

深圳市首航新能源股份有限公司
审计报告
上会师报字(2022)第 9807 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 9807 号

深圳市首航新能源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市首航新能源股份有限公司(以下简称“首航新能源”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表, 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了首航新能源 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及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,我们独立于首航新能源,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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认：

(1) 关键审计事项描述：

首航新能源 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月营业收入分别为 52,592.48 万元、102,334.92 万元、182,564.05 万元、175,999.65 万元。收入确认会计政策参见财务报表“附注四、重要会计政策及会计估计 23、收入”，营业收入发生额参见“附注六、合并财务报表主要项目附注 38、营业收入和营业成本”。

营业收入是首航新能源的关键业绩指标，且收入增长规模较快，营业收入存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关控制执行的有效性；

② 检查销售合同、订单，对主要客户进行访谈，了解主要合同、订单条款或条件，评估收入确认方法是否恰当；

③ 对营业收入变动及毛利率执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；

④ 执行收入细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、出库单、销售发票、送货单、客户签收单、出口报关单、提单、银行回单等；

⑤ 抽样对主要客户的销售额及期末应收账款余额进行函证，检查销售回款及期后收款情况，核查销售收入的真实性；

⑥ 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。





2、应收账款减值:

(1) 关键审计事项描述:

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日,首航新能源应收账款账面价值分别为9,240.04万元、11,332.40万元、41,775.72万元和73,139.80万元。参见财务报表“附注四、重要会计政策及会计估计8、金融工具”和财务报表“附注六、合并财务报表主要项目附注4、应收账款”。

由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解、评估销售与收款循环的内部控制设计,并测试关键控制执行的有效性。

② 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理。

③ 关注超过信用期及账龄较长且金额重大的应收账款,了解账龄长的原因以及首航新能源对于其可回收性的评估,评价管理层对坏账准备计提的合理性和充分性。

④ 取得应收账款账龄分析表和坏账准备计提表,分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。

⑤ 结合期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

首航新能源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,管理层负责评估首航新能源的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设,除非管理层计划清算首航新能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首航新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：

1、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。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、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。

4、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，就可能导致对首航新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首航新能源不能持续经营。

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





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

6、就首航新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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

杨小磊

中国注册会计师

杨桂丽



二〇二二年十月十九日



合并资产负债表

编制单位: 人民币元	附注	2022年12月31日	2022年12月31日	2022年12月31日	2022年12月31日	2022年12月31日	2022年12月31日	2022年12月31日	2022年12月31日	2022年12月31日
流动资产:										
货币资金	六、1	1,029,520,521.22	996,040,408.54	281,454,569.35	41,023,517.25	78,086,543.59	98,339,349.99	9,471,609.44		
交易性金融资产	六、2	3,780,718.95				4,014,654.70	1,693,677.11			
衍生金融资产										
应收票据	六、3	15,697,781.64	18,732,346.33	9,914,772.34	13,012,741.15	699,319,864.19	488,634,792.54	151,823,885.98		8,716,000.00
应收账款	六、4	731,394,019.48	417,197,218.54	113,324,010.69	92,400,360.38	1,032,932,771.02	469,966,232.39	282,634,534.39		189,853,068.39
应收款项融资	六、5	4,659,233.23	10,475,293.12	563,073.97						
预付款项	六、6	13,697,791.18	3,615,494.23	8,703,298.94	1,333,710.21	67,462,994.85	36,397,153.31	26,708,046.39		5,487,411.24
其他应收款	六、7	98,090,987.75	37,497,942.86	43,449,999.97	21,098,344.80	43,762,424.89	31,602,341.33	20,676,981.87		15,471,815.19
其中:应收利息										
存货	六、8	1,009,320,043.43	481,638,419.54	203,721,815.77	100,084,613.87	59,994,415.17	570,330.04	189,998.30		20,381,247.17
合同资产	六、9	66,771.73	69,830.62	39,014.25						20,000,000.00
持有待售资产										
一年内到期的非流动资产										
其他流动资产	六、10	129,789,019.87	189,924,684.39	65,690,178.75	41,594,463.37	33,739,281.29	27,472,330.91	9,749,999.96		12,932,741.15
流动资产合计		3,035,773,678.48	2,006,482,644.97	745,660,721.80	310,618,851.03	2,022,298,802.08	1,186,166,497.58	340,220,683.75		264,237,783.71
非流动资产:										
债权投资										
其他债权投资										
长期股权投资										
长期股权投资										
其他权益工具投资										
其他非流动金融资产										
投资性房地产										
固定资产	六、11	114,631,822.77	91,833,016.47	40,329,102.36	16,633,446.18	21,666,770.07	11,137,219.82	6,603,865.30		5,051,379.86
在建工程	六、12	170,205,396.33	70,626,349.18	5,081,376.42		413,979.00	486,430.09			
生产性生物资产										
油气资产										
使用权资产	六、13	85,016,476.66	73,754,171.72			562,607.39				
无形资产	六、14	27,996,488.03	28,346,093.22	6,461,756.64	102,565.47	78,218,639.36	60,863,804.44	11,023,332.23		3,681,379.86
开发支出						2,100,536,444.44	1,246,229,962.02	551,245,193.98		269,249,115.57
商誉	六、15	17,009,381.28	25,785,292.35	3,116,088.47	1,327,433.45					
递延所得税资产	六、16	14,647,077.95	6,337,857.70	4,110,697.82	2,724,600.14					
其他非流动资产	六、17	8,326,561.66	2,306,298.85	6,097,533.11	551,675.00					
非流动资产合计		438,433,334.68	301,787,256.49	67,933,934.32	25,423,820.24	434,319,600.97	400,161,999.16	89,400,941.32		19,243,666.67
资产总计		3,474,207,013.16	2,308,269,901.46	794,056,656.32	336,042,671.27	3,474,207,013.16	2,308,269,901.46	794,056,656.32		336,042,671.27
流动负债:										
短期借款										
应付票据										
应付账款										
预收款项										
合同负债										
应付职工薪酬										
应交税费										
其他应付款										
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										
其他流动负债										
流动负债合计										
非流动负债:										
长期借款										
其中:优先股										
永续债										
租赁负债										
长期应付款										
长期应付职工薪酬										
递延收益										
递延所得税负债										
其他非流动负债										
非流动负债合计										
负债合计										
所有者权益:										
股本	六、18									
其他权益工具	六、19									
其中:优先股										
永续债										
资本公积	六、20									
盈余公积	六、21									
未分配利润	六、22									
归属于母公司所有者权益合计	六、23									
少数股东权益	六、24									
所有者权益合计	六、25									
负债和所有者权益总计	六、26									

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:





合并利润表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	1,793,996,481.74	1,823,640,515.54	1,023,249,229.63	825,974,038.43		278,131,286.44	186,851,143.89	186,206,893.28	53,026,900.91
其中：营业收入	1,793,996,481.74	1,823,640,515.54	1,023,249,229.63	825,974,038.43		278,131,286.44	186,851,143.89	186,206,893.28	53,026,900.91
二、营业成本	1,414,597,272.79	1,396,036,611.11	792,954,980.46	484,830,277.94		-19,828.17	-146,444.63	-282,871.32	-6,873.94
其中：营业成本	1,414,597,272.79	1,396,036,611.11	792,954,980.46	484,830,277.94		-19,828.17	-146,444.63	-282,871.32	-6,873.94
税金及附加	11,992,141.83	5,024,290.10	2,676,467.87	487,409.48					
销售费用	76,573,248.96	102,295,228.08	58,491,763.02	51,753,682.92					
管理费用	88,589,894.93	134,115,762.41	98,881,913.93	42,531,439.06					
研发费用	76,439,470.95	94,223,333.41	43,828,886.95	21,696,887.06					
财务费用	28,984,533.48	33,216,843.81	10,101,987.91	-2,644,838.39					
其中：利息费用	3,602,408.01	4,429,269.26	653,720.72	494,121.34					
利息收入	6,016,292.25	3,434,002.61	779,033.47	572,867.01					
加：其他收益	6,473,393.39	8,510,753.94	3,351,661.60	5,300,113.37					
其中：投资收益（损失以“-”号填列）	-15,100.00		83,400.00						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
资产减值损失（损失以“-”号填列）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）									
资产处置收益（损失以“-”号填列）									
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	338,763,394.31	223,649,481.72	228,881,246.40	64,403,515.29		278,111,428.47	186,704,699.26	185,923,021.96	53,029,895.97
加：营业外收入		7,372.66	4,083.10	10,238.00					
减：营业外支出	66,001.04	335,004.84	304,558.13	3,176.08					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	328,699,393.27	228,321,849.54	228,580,768.97	64,413,577.21					
减：所得税费用	47,564,356.63	38,479,703.63	32,344,855.69	11,385,687.30		0.73	0.52	0.55	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	278,131,286.64	189,842,145.91	196,235,913.28	53,027,889.91		0.73	0.52	0.35	
(一) 按经营持续经营分类									
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	278,131,286.64	189,842,145.91	196,235,913.28	53,027,889.91					
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									

合并机构负责人：

注册会计师工作负责人：

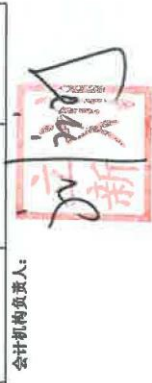
法定代表人：



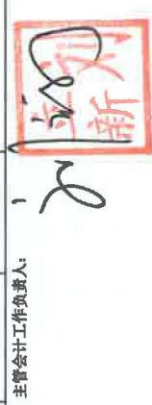
合并现金流量表

货币单位：人民币元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	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	1,382,161,819.32	1,456,809,687.67	1,009,124,337.69	479,711,015.09					
收到的税费返还	194,154,297.78	80,766,874.08	34,423,421.48	4,236,764.15					
收到其他与经营活动有关的现金	9,018,909.20	14,976,861.03	5,861,534.66	2,553,453.77					
经营活动现金流入小计	1,575,335,026.30	1,552,553,422.78	1,049,409,293.83	486,501,233.01					
购买商品、接受劳务支付的现金	988,535,752.11	999,502,704.22	561,578,400.09	294,883,433.95	六、53				
支付给职工以及为职工支付的现金	139,623,508.99	154,352,510.62	75,193,930.73	44,135,227.94					
支付的各项税费	43,797,392.08	51,746,530.69	29,467,874.43	7,462,666.49					
支付其他与经营活动有关的现金	85,719,111.72	117,708,285.54	71,911,091.45	54,868,074.77					
经营活动现金流出小计	1,257,675,764.90	1,233,310,031.87	738,443,296.70	397,629,403.15					
经营活动产生的现金流量净额	317,659,261.40	319,243,391.71	311,265,997.13	88,871,829.86	六、53				
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金			83,400.00						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			238.00						
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计									
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,679,572.39	216,925.05	22,958,746.70	19,797,189.00					
投资支付的现金	1,679,572.39	216,925.05	23,042,384.70	19,797,189.00					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计	3,359,144.78	433,850.10	46,001,131.40	39,594,378.00					
投资活动产生的现金流量净额	(3,359,144.78)	(433,850.10)	(46,001,131.40)	(39,594,378.00)					
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金	37,797,619.55								
发行债券收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金	539,268,993.31				六、53				
筹资活动现金流入小计	417,066,612.86								
偿还债务支付的现金	64,294,426.69								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,568,085.82								
支付其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流出小计	65,862,512.51								
筹资活动产生的现金流量净额	351,204,100.35								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额	288,954,592.61	288,954,592.61	288,954,592.61	288,954,592.61					
加：期初现金及现金等价物余额	492,331,601.26	492,331,601.26	492,331,601.26	492,331,601.26					
六、期末现金及现金等价物余额	781,286,193.87	781,286,193.87	781,286,193.87	781,286,193.87					
七、母公司现金流量表									
经营活动产生的现金流量净额	305,545,840.99	305,545,840.99	305,545,840.99	305,545,840.99	六、53				
投资活动产生的现金流量净额	451,408,353.70	451,408,353.70	451,408,353.70	451,408,353.70					
筹资活动产生的现金流量净额	123,649,859.16	123,649,859.16	123,649,859.16	123,649,859.16					
汇率变动对现金及现金等价物的影响	(13,368,868.03)	(13,368,868.03)	(13,368,868.03)	(13,368,868.03)					
现金及现金等价物净增加额	288,954,592.61	288,954,592.61	288,954,592.61	288,954,592.61					
加：期初现金及现金等价物余额	492,331,601.26	492,331,601.26	492,331,601.26	492,331,601.26					
六、期末现金及现金等价物余额	781,286,193.87	781,286,193.87	781,286,193.87	781,286,193.87					
八、子公司现金流量表									
经营活动产生的现金流量净额	725,516,387.47	725,516,387.47	725,516,387.47	725,516,387.47					
投资活动产生的现金流量净额	193,170,449.99	193,170,449.99	193,170,449.99	193,170,449.99					
筹资活动产生的现金流量净额	(173,263,528.29)	(173,263,528.29)	(173,263,528.29)	(173,263,528.29)					
汇率变动对现金及现金等价物的影响	(5,540,930.38)	(5,540,930.38)	(5,540,930.38)	(5,540,930.38)					
现金及现金等价物净增加额	112,130,927.87	112,130,927.87	112,130,927.87	112,130,927.87					
加：期初现金及现金等价物余额	38,192,438.73	38,192,438.73	38,192,438.73	38,192,438.73					
六、期末现金及现金等价物余额	150,323,366.60	150,323,366.60	150,323,366.60	150,323,366.60					
九、母公司现金流量表									
经营活动产生的现金流量净额	38,192,438.73	38,192,438.73	38,192,438.73	38,192,438.73					
投资活动产生的现金流量净额	38,192,438.73	38,192,438.73	38,192,438.73	38,192,438.73					
筹资活动产生的现金流量净额	38,192,438.73	38,192,438.73	38,192,438.73	38,192,438.73					
汇率变动对现金及现金等价物的影响									
现金及现金等价物净增加额	114,577,316.19	114,577,316.19	114,577,316.19	114,577,316.19					
加：期初现金及现金等价物余额	38,192,438.73	38,192,438.73	38,192,438.73	38,192,438.73					
六、期末现金及现金等价物余额	152,769,754.92	152,769,754.92	152,769,754.92	152,769,754.92					

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

货币单位：人民币元

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	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	371,134,021.00			400,761,599.16	-435,389.89		33,786,738.57	256,762,969.60		1,062,009,938.44		1,062,009,938.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	371,134,021.00			400,761,599.16	-435,389.89		33,786,738.57	256,762,969.60		1,062,009,938.44		1,062,009,938.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				33,549,001.81	-19,828.17			278,131,256.64		311,660,430.28		311,660,430.28
（一）综合收益总额					-19,828.17			278,131,256.64		278,111,428.47		278,111,428.47
（二）所有者投入和减少资本				33,549,001.81						33,549,001.81		33,549,001.81
1、所有者投入的普通股												
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				33,549,001.81						33,549,001.81		33,549,001.81
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	371,134,021.00			434,310,600.97	-455,218.06		33,786,738.57	534,894,226.24		1,373,670,368.72		1,373,670,368.72

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

货币单位：人民币元

	2021年度											
	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	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00		89,400,841.32		-288,945.26		12,632,608.24	91,065,956.04		242,810,460.34		242,810,460.34
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、本年年初余额	50,000,000.00		89,400,841.32		-288,945.26		12,632,608.24	91,065,956.04		242,810,460.34		242,810,460.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	321,134,021.00		311,360,757.84		-146,444.63		21,154,130.33	165,697,013.56		819,199,478.10		819,199,478.10
（一）综合收益总额					-146,444.63			186,851,143.09		186,704,699.26		186,704,699.26
（二）所有者投入和减少资本	13,120,846.00		619,373,932.84							632,494,778.84		632,494,778.84
1、所有者投入的普通股	13,120,846.00		333,837,917.00							546,988,763.00		546,988,763.00
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			85,536,015.84							85,536,015.84		85,536,015.84
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							21,154,130.33	-21,154,130.33				
2、对所有者分配							21,154,130.33	-21,154,130.33				
3、其他												
（四）所有者权益内部结转	308,013,175.00		-308,013,175.00									
1、资本公积转增股本	308,013,175.00		-308,013,175.00									
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	371,134,021.00		400,761,599.16		-435,389.89		33,786,738.37	256,762,969.60		1,062,009,938.44		1,062,009,938.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈伟强

陈伟强

陈伟强



合并所有者权益变动表(续)

货币单位：人民币元

编制单位：常州益能新能源股份有限公司	2020年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	47,500,000.00				19,241,666.67		-6,073.94		5,874,401.80	-5,836,738.83		66,773,255.70		66,773,255.70
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、本年年初余额	47,500,000.00				19,241,666.67		-6,073.94		5,874,401.80	-5,836,738.83		66,773,255.70		66,773,255.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,500,000.00				70,159,174.65		-282,871.32		6,748,206.44	96,902,694.87		176,037,204.64		176,037,204.64
(一) 综合收益总额							-282,871.32			196,205,693.28		195,923,021.96		195,923,021.96
(二) 所有者投入和减少资本	2,500,000.00				7,614,882.68							10,114,882.68		10,114,882.68
1、所有者投入的普通股	2,500,000.00											2,500,000.00		2,500,000.00
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					7,614,882.68							7,614,882.68		7,614,882.68
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积									20,905,616.53	-80,905,616.53				-30,000,000.00
2、对所有者分配									20,905,616.53	-20,905,616.53				-30,000,000.00
3、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本					62,344,991.97				-14,347,410.09					
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	50,000,000.00				89,400,841.32		-288,945.26		12,632,608.24	91,065,956.04		242,810,460.34		242,810,460.34

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

2020年12月31日

王新

王新

王新



合并所有者权益变动表(续)

货币单位：人民币元

项目	2019年度											
	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	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,600,000.00							37,010,693.06		42,610,693.06		42,610,693.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	5,600,000.00							37,010,693.06		42,610,693.06		42,610,693.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,900,000.00		19,241,666.67		-6,073.94		5,874,401.80	-42,847,431.89		24,162,562.64		24,162,562.64
(一) 综合收益总额					-6,073.94			53,026,969.91		53,020,895.97		53,020,895.97
1、所有者投入和减少资本	41,900,000.00									61,141,666.67		61,141,666.67
2、其他权益工具持有者投入资本	41,900,000.00									41,900,000.00		41,900,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额			19,241,666.67							19,241,666.67		19,241,666.67
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积							5,874,401.80	-95,874,401.80				-90,000,000.00
2、对所有者分配							5,874,401.80	-5,874,401.80				-90,000,000.00
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	47,500,000.00		19,241,666.67		-6,073.94		5,874,401.80	-5,836,736.83		66,773,235.70		66,773,235.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



许韬

许韬

许韬





公司资产负债表

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	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	953,187,485.90	861,427,265.35	298,139,895.23	32,280,946.37	78,886,443.59	98,349,349.99	9,471,689.44	
交易性金融资产	3,790,715.55				4,014,654.70	1,693,677.11		
应收票据	13,697,761.64	18,752,346.33	9,914,772.34	13,012,741.13	652,965,408.11	458,234,757.54	191,625,185.98	8,750,000.00
应收账款	744,678,901.22	435,083,609.98	142,664,917.75	95,890,749.51	1,013,853,833.43	444,822,116.36	276,242,991.79	184,582,249.96
应收款项融资	4,899,253.23	10,476,289.12	563,071.97	1,543,636.86				3,862,577.64
预付款项	10,025,497.21	1,776,868.03	8,292,811.84	1,543,636.86	67,174,372.39	35,403,747.92	23,122,786.51	
其他应收款	250,484,407.89	174,810,363.34	76,862,298.36	34,870,859.63	31,445,237.68	27,090,763.82	20,100,458.80	13,471,994.01
其中：应收利息					46,688,232.16	20,813,871.97	20,100,458.80	10,418,418.45
其他应收款						523,268.24	173,898.69	20,565,715.16
存货	950,353,459.41	438,214,185.62	108,379,783.15	97,573,865.94				20,000,000.00
合同资产	66,771.73	69,830.42	39,014.29					
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产	110,040,813.27	148,083,517.63	63,591,980.48	40,402,602.06	23,380,249.73	17,441,269.32	6,999,999.96	
其他流动资产	3,041,384,646.85	2,087,871,245.64	758,268,115.03	315,373,703.34	13,242,770.26	18,333,412.29	9,134,629.80	12,932,741.15
流动资产合计	289,249,888.68	69,249,888.68	12,752,213.68	10,000,000.00	1,928,650,113.05	1,121,681,791.07	824,162,576.79	284,784,356.37
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	289,249,888.68	69,249,888.68	12,752,213.68	10,000,000.00	33,567,200.25	33,911,612.98	2,916,666.73	
其他权益工具投资								
投资性房地产								
固定资产	47,041,469.62	43,763,603.43	19,464,354.31	7,207,168.64	20,853,627.01	11,372,099.88	5,843,191.23	4,107,636.93
在建工程	3,944,070.79		1,395,478.85					
生产性生物资产					562,607.39			
油气资产								
使用权资产	53,266,335.31	50,187,256.88	309,085.64	160,339.34				
无形资产	864,996.27	733,549.51						
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	11,896,881.68	14,740,568.18						
递延所得税资产	12,173,568.75	7,903,059.40	3,381,573.85	2,530,257.50	84,983,434.65	44,883,672.86	6,899,887.96	4,107,636.93
其他非流动资产	2,488,284.63	1,976,298.85	3,178,337.11	176,700.00	1,983,633,447.70	1,166,865,463.93	533,022,434.75	288,892,193.30
非流动资产合计	391,328,086.73	188,464,223.93	40,461,293.44	20,075,065.48	371,134,021.00	371,134,021.00	50,000,000.00	47,580,080.00
资产总计	3,432,909,733.58	2,276,328,469.79	798,749,338.47	335,448,769.02	3,432,909,733.58	2,276,328,469.79	798,749,338.47	335,448,769.02
负债和所有者权益合计								
流动负债：								
短期借款								
交易性金融负债								
应付票据								
应付账款								
预收款项								
合同负债								
应付职工薪酬								
应交税费								
其他应付款								
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								
其他流动负债								
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								
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债								
递延收益								
递延所得税负债								
其他非流动负债								
非流动负债合计								
负债合计								
所有者权益：								
股本								
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积								
盈余公积								
未分配利润								
所有者权益合计								
负债和所有者权益总计								

货币单位：人民币元

2019年12月31日

2020年12月31日

2021年12月31日

2022年6月30日

附注

项目

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人





公司利润表

编制单位：深圳市日能新能源股份有限公司		货币单位：人民币元							
项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	1,748,416,949.68	1,819,868,534.73	1,077,093,294.60	518,178,403.07	305,964,178.21	211,541,303.30	209,056,165.32	56,744,018.04
减：营业成本	十四、4	1,127,744,562.03	1,203,802,634.13	649,281,057.36	335,027,243.78	305,964,178.21	211,541,303.30	209,056,165.32	56,744,018.04
税金及附加		11,293,215.85	4,351,977.21	2,477,018.20	478,474.45				
销售费用		73,302,657.13	92,369,134.21	53,631,034.88	48,633,461.99				
管理费用		70,183,040.04	138,880,762.45	28,080,163.60	35,861,601.24				
研发费用		69,576,783.27	87,451,942.68	40,732,733.76	21,050,478.87				
财务费用		25,670,943.04	29,261,690.89	9,690,928.63	-2,234,090.34				
其中：利息费用		1,568,085.82	3,105,322.43	499,970.72	494,121.34				
利息收入		6,071,992.15	3,336,113.77	767,643.02	570,601.02				
加：其他收益	十四、5	6,443,730.33	8,347,819.83	3,255,785.60	5,300,813.87				
投资收益（损失以“-”号填列）		-15,100.00		83,400.00					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）									
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）		1,229,738.36	-1,493,677.11						
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,661,109.85	-15,865,947.03	-2,926,889.66	-11,388,695.86				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,520,180.31	-4,041,437.19	-1,133,417.14	-269,293.14				
资产处置收益（损失以“-”号填列）									
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		315,120,426.87	250,316,631.68	242,464,137.27	70,094,078.85	305,964,178.21	211,541,303.30	209,056,165.32	56,744,018.04
加：营业外收入				4,083.10	10,238.00				
减：营业外支出		46,181.13	199,158.40	300,200.82	3,176.08				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		585,071,646.74	250,117,473.28	242,168,019.55	70,091,140.77				
减：所得税费用		49,107,667.53	38,876,169.98	33,111,854.23	11,347,122.73				
法定代表人				主管会计工作负责人					
财务总监									
会计机构负责人									




公司现金流量表

货币单位：人民币元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	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	1,173,897,405.75	1,459,778,763.58	980,914,304.09	465,881,699.75					
收到的税费返还	184,154,297.76	80,766,874.08	34,423,421.48	4,236,764.15					
收到其他与经营活动有关的现金	118,601,977.82	19,255,128.04	8,481,416.12	2,320,570.28					
经营活动现金流入小计	1,476,653,681.33	1,559,800,765.50	1,023,819,141.69	462,439,034.18					
购买商品、接受劳务支付的现金	80,970,114.69	972,794,099.74	575,489,884.16	266,748,288.49					
支付给职工以及为职工支付的现金	41,489,791.33	302,322,694.24	49,802,903.29	29,560,741.59					
支付的各项税费	242,600,404.01	215,889,432.93	94,502,173.23	7,453,083.09					
支付其他与经营活动有关的现金	1,537,854,429.77	1,333,833,446.44	747,951,432.17	388,166,921.09					
经营活动现金流出小计	1,537,854,429.77	228,947,319.06	275,867,709.52	74,272,211.09					
经营活动产生的现金流量净额	338,879,251.56	228,947,319.06	275,867,709.52	74,272,211.09					
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									
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	1,679,572.39	216,925.05	22,958,746.70	19,797,189.00					
投资活动现金流入小计	1,679,572.39	216,925.05	22,958,746.70	19,797,189.00					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,004,157.19	54,811,839.80	19,887,769.32	6,883,448.16					
投资支付的现金	190,000,000.00	56,797,675.00	2,752,283.68						
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	15,100.00	111,609,514.80	21,640,053.00	38,893,888.16					
投资活动产生的现金流量净额	202,079,287.19	-111,392,589.75	-2,097,598.30	-19,096,699.16					
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
取得借款收到的现金	37,797,619.55	4,236,764.15	34,423,421.48	4,236,764.15					
发行债券收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金	508,571,539.97	462,439,034.18	1,023,819,141.69	462,439,034.18					
筹资活动现金流入小计	546,369,159.52	466,675,798.33	1,023,819,141.69	466,675,798.33					
偿还债务支付的现金	64,294,426.89	29,560,741.59	49,802,903.29	29,560,741.59					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,568,085.82	7,453,083.09	28,156,471.49	7,453,083.09					
支付其他与筹资活动有关的现金	331,186,949.57	84,602,737.92	94,502,173.23	84,602,737.92					
筹资活动现金流出小计	397,049,462.28	388,166,921.09	747,951,432.17	388,166,921.09					
筹资活动产生的现金流量净额	149,320,597.24	78,508,877.24	275,867,709.52	78,508,877.24					
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,274,108.06								
五、现金及现金等价物净增加额	274,586,045.96	83,400.00	83,400.00						
加：期初现金及现金等价物余额	477,318,378.07	238.00							
六、期末现金及现金等价物余额	751,904,424.03								
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
取得借款收到的现金	546,958,763.00	465,881,699.75	980,914,304.09	465,881,699.75					
发行债券收到的现金	123,995,145.62	4,236,764.15	34,423,421.48	4,236,764.15					
收到其他与筹资活动有关的现金	294,676,004.33	462,439,034.18	1,023,819,141.69	462,439,034.18					
筹资活动现金流入小计	965,629,912.95	932,157,508.08	2,039,156,867.26	932,157,508.08					
偿还债务支付的现金	35,025,994.47	29,560,741.59	49,802,903.29	29,560,741.59					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,447,936.92	7,453,083.09	28,156,471.49	7,453,083.09					
支付其他与筹资活动有关的现金	678,202,889.52	84,602,737.92	94,502,173.23	84,602,737.92					
筹资活动现金流出小计	714,676,520.91	388,166,921.09	747,951,432.17	388,166,921.09					
筹资活动产生的现金流量净额	250,953,392.04	78,508,877.24	275,867,709.52	78,508,877.24					
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,199,235.78								
五、现金及现金等价物净增加额	330,310,056.57	83,400.00	83,400.00						
加：期初现金及现金等价物余额	127,008,292.50	238.00							
六、期末现金及现金等价物余额	477,318,378.07								

法定代表人：

王曾



主管会计工作负责人：

刘新



会计机构负责人：

刘新




公司所有者权益变动表

货币单位：人民币元

	2022年1-6月				未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	371,134,021.00				304,080,647.13	33,786,738.57				400,761,599.16			1,109,763,005.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	371,134,021.00				304,080,647.13	33,786,738.57				400,761,599.16			1,109,763,005.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					305,964,178.21					33,549,001.81			339,513,180.02
（一）综合收益总额					305,964,178.21								305,964,178.21
（二）所有者投入和减少资本										33,549,001.81			33,549,001.81
1、所有者投入的普通股													
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										33,549,001.81			33,549,001.81
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	371,134,021.00				610,044,825.34	33,786,738.57				434,310,600.97			1,449,276,185.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]

[Signature]

[Signature]



公司所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2021年度							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	未分配利润	
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额		50,000,000.00				89,400,841.32					113,693,474.16	263,726,923.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		50,000,000.00				89,400,841.32					113,693,474.16	263,726,923.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		321,134,021.00				313,340,757.84					190,387,172.97	844,036,082.14
（一）综合收益总额						619,573,932.84					211,541,330.30	211,541,330.30
（二）所有者投入和减少资本		13,120,846.00				533,837,917.00						632,494,778.84
1、所有者投入的普通股		13,120,846.00										546,958,763.00
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						85,536,015.84						85,536,015.84
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										21,154,130.33	-21,154,130.33	
2、对所有者分配的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转			306,013,175.00			-306,013,175.00						
1、资本公积转增股本			306,013,175.00			-306,013,175.00						
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		371,134,021.00				400,761,599.16				33,786,738.57	304,060,647.13	1,109,763,005.86

注册会计师：[Signature]

注册会计师：[Signature]

主管会计工作负责人：

法定代表人：[Signature]

会计机构负责人：



编制单位：湖南新源股份有限公司



公司所有者权益变动表（续）

货币单位：人民币元

	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债							
一、上年年末余额	47,500,000.00				19,241,666.67				5,874,401.80	3,940,507.25	76,556,575.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	47,500,000.00	47,500,000.00			19,241,666.67				5,874,401.80	3,940,507.25	76,556,575.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000.00	2,500,000.00			70,159,774.65				6,758,206.44	809,752,966.91	189,170,348.00
（一）综合收益总额										209,056,165.32	209,056,165.32
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00	2,500,000.00			7,614,182.68						10,114,182.68
1、所有者投入的普通股											
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					7,614,182.68						7,614,182.68
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									20,905,616.53	-50,905,616.53	-30,000,000.00
2、对所有者权益的分配									20,905,616.53	-20,905,616.53	-30,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本					62,544,991.97				-14,147,410.09	-48,397,581.88	
2、盈余公积转增股本											
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					62,544,991.97				-14,147,410.09	-48,397,581.88	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00	50,000,000.00			89,400,841.32				12,632,608.24	113,693,474.16	265,726,923.72

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



[Signature]
[Red Seal]

[Signature]
[Red Seal]

[Signature]
[Red Seal]




公司所有者权益变动表（续）

	2019年度							货币单位：人民币元			
	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								
一、上年年末余额	5,600,000.00								41,070,891.01	46,670,891.01	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	5,600,000.00								41,070,891.01	46,670,891.01	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,900,000.00			19,241,666.67				5,874,401.80	-37,130,383.76	29,885,684.71	
（一）综合收益总额	41,900,000.00			19,241,666.67					58,744,018.04	61,141,666.67	
（二）所有者投入和减少资本	41,900,000.00									41,900,000.00	
1、所有者投入的普通股	41,900,000.00									41,900,000.00	
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											
（三）利润分配										19,241,666.67	
1、提取盈余公积								5,874,401.80	-95,874,401.80	-90,000,000.00	
2、对所有者分配								5,874,401.80	-5,874,401.80	-90,000,000.00	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	47,500,000.00			19,241,666.67				5,874,401.80	3,940,507.25	76,556,575.72	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式及历史沿革

深圳市首航新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由深圳市首航新能源有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司,成立于2013年6月7日,统一社会信用代码:9144030007111227X8;注册资本:37,113.4021万元;法定代表人:许韬;注册地址:深圳市宝安区新安街道兴东社区67区高新奇科技楼11层。

2、历史沿革

(1) 有限公司设立

深圳市首航新能源有限公司,系于2013年6月7日经深圳市市场监督管理局批准,由自然人许韬、彭国辉、杨艳萍、王金星、涂志文和陶定安共同出资组建的有限责任公司,设立时注册资本500.00万元,各股东均以货币实缴出资,并取得注册号为440301107429342的《企业法人营业执照》,设立时股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
许韬	207.00	207.00	41.40
彭国辉	100.00	100.00	20.00
王金星	100.00	100.00	20.00
杨艳萍	70.00	70.00	14.00
涂志文	13.00	13.00	2.60
陶定安	10.00	10.00	2.00
合计	500.00	500.00	100.00

上述出资业经深圳思创会计师事务所(普通合伙)于2014年4月12日出具的深圳思创(内)验字[2014]第005号验资报告予以验证。

(2) 2015年5月,有限公司股权转让

2015年5月8日,经公司股东会决议,同意股东涂志文将其持有公司2.60%的股权转让给许韬,公司于2015年5月15日办妥了工商变更登记手续,变更后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
许韬	220.00	220.00	44.00
彭国辉	100.00	100.00	20.00
王金星	100.00	100.00	20.00
杨艳萍	70.00	70.00	14.00
陶定安	10.00	10.00	2.00
合计	500.00	500.00	100.00



(3) 2015年11月, 有限公司股权转让

2015年9月6日, 经公司股东会决议, 同意股东彭国辉将其持有公司20.00%的股权转让给许韬, 公司于2015年11月19日办妥了工商变更登记手续, 变更后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
许韬	320.00	320.00	64.00
王金星	100.00	100.00	20.00
杨艳萍	70.00	70.00	14.00
陶定安	10.00	10.00	2.00
合计	500.00	500.00	100.00

(4) 2016年1月, 有限公司股权转让

2015年12月31日, 经公司股东会决议, 同意股东陶定安将其持有公司2.00%的股权转让给许韬, 公司于2016年1月7日办妥了工商变更登记手续, 变更后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
许韬	330.00	330.00	66.00
王金星	100.00	100.00	20.00
杨艳萍	70.00	70.00	14.00
合计	500.00	500.00	100.00

(5) 2016年1月, 有限公司增资

2015年12月31日, 经公司股东会决议, 同意增加注册资本500.00万元, 其中: 许韬增资390.00万元, 仲其正增资60.00万元, 姜毅增资50.00万元, 各股东均以货币资金出资。公司于2016年1月26日办妥了工商变更登记手续, 变更后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
许韬	720.00	330.00	72.00
王金星	100.00	100.00	10.00
杨艳萍	70.00	70.00	7.00
仲其正	60.00	-	6.00
姜毅	50.00	-	5.00
合计	1,000.00	500.00	100.00

(6) 2016年8月, 有限公司股权转让和增加注册资本

2016年8月24日, 经公司股东会决议, 同意股东杨艳萍将其持有公司7.00%的股权转让给许韬; 同时, 公司股东会决议同意增加注册资本4,000.00万元, 其中: 许韬增资3,160.00万元, 王金星增资400.00万元, 仲其正增资240.00万元, 姜毅增资200.00万元, 各股东均以货币资金出资。



公司于2016年8月24日办妥了工商变更登记手续, 变更后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
许韬	3,950.00	400.00	79.00
王金星	500.00	100.00	10.00
仲其正	300.00	-	6.00
姜毅	250.00	-	5.00
合计	5,000.00	500.00	100.00

(7) 2017年8月, 有限公司股权转让

2017年8月7日, 经公司股东会决议, 同意股东王金星将其持有公司10.00%的股权转让给易德刚, 公司于2017年8月9日办妥了工商变更登记手续, 变更后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
许韬	3,950.00	400.00	79.00
易德刚	500.00	100.00	10.00
仲其正	300.00	-	6.00
姜毅	250.00	-	5.00
合计	5,000.00	500.00	100.00

(8) 2019年12月, 有限公司股权转让

2019年12月30日, 经公司股东会决议, 同意股东许韬将其持有公司11.00%的股权转让给深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙), 股东仲其正将其持有公司0.60%的股权转让给深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙), 股东易德刚将其持有公司1.00%的股权转让给深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙), 公司于2019年12月30日办妥了工商变更登记手续, 变更后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
许韬	3,400.00	3,400.00	68.00
易德刚	450.00	450.00	9.00
仲其正	270.00	270.00	5.40
深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	630.00	630.00	12.60
姜毅	250.00	-	5.00
合计	5,000.00	4,750.00	100.00

(9) 2020年5月, 有限公司股权转让

2020年5月7日, 经公司股东会决议, 同意股东许韬将其持有公司9.50%的股权转让给深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙), 股东姜毅将其持有公司0.50%的股权转让给深圳市百竹



成航投资咨询合伙企业(有限合伙), 股东姜毅将其持有公司4.50%的股权转让给刘绍刚, 公司于2020年5月18日办妥了工商变更登记手续, 变更后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
许韬	2,925.00	2,925.00	58.50
易德刚	450.00	450.00	9.00
仲其正	270.00	270.00	5.40
刘绍刚	225.00	225.00	4.50
深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	630.00	630.00	12.60
深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	10.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

(10) 2020年6月, 有限公司股权转让

2020年5月29日, 经公司股东会决议, 同意股东许韬将其持有公司4.50%的股权转让给徐志英, 股东许韬将其持有公司3.00%的股权转让给陶诚, 公司于2020年6月28日办妥了工商变更登记手续, 变更后股权结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
许韬	2,550.00	2,550.00	51.00
易德刚	450.00	450.00	9.00
仲其正	270.00	270.00	5.40
刘绍刚	225.00	225.00	4.50
徐志英	225.00	225.00	4.50
陶诚	150.00	150.00	3.00
深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	630.00	630.00	12.60
深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	10.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

2020年11月18日, 上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具了上会深报字[2020]第0256号《验资报告》, 对有限公司截至2020年6月30日历次新增注册资本的实收情况进行验证, 确认截至2020年6月30日, 有限公司已收到股东缴纳的历次新增注册资本4,500万元, 均为货币出资。

(11) 2020年10月, 整体变更为股份有限公司

2020年9月24日, 经公司股东会决议和发起人协议的规定, 以截至2020年6月30日经审计的净资产138,532,172.48元, 以1:0.3609的比例折股为5,000万股, 超过股本部分记入资本公积, 此次整体改制业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年10月10日出具的上会师报字(2020)



第 8604 号验资报告验证,公司于 2020 年 10 月 28 日办妥了工商变更登记手续,变更后股本结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例(%)
许韬	2,550.00	51.00
易德刚	450.00	9.00
仲其正	270.00	5.40
刘绍刚	225.00	4.50
徐志英	225.00	4.50
陶诚	150.00	3.00
深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	630.00	12.60
深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00

根据上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《深圳市首航新能源股份有限公司前期差错更正对股改基准日净资产影响的说明》,改制基准日公司财务报表中因股份支付调整等原因,经追溯调整后,股改基准日净资产为 133,060,825.31 元,调减股改基准日净资产 5,471,347.17 元。

(12) 2021 年 7 月,增发 120.7023 万股股份

2021 年 6 月 25 日,经公司第一次临时股东大会决议,同意公司增发 120.7023 万股股份,注册资本由 5,000 万元增加至 5,120.7023 万元,新增股份 120.7023 万股由深圳市创新投资集团有限公司认购 614,484 股、东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)认购 153,621 股、青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)认购 146,306 股、张虎胆认购 95,099 股、杨小卫认购 73,153 股、徐晓明认购 73,153 股、姚晓辉认购 36,576 股和刘文杰认购 14,631 股,认购价格为 136.70 元/股。公司于 2021 年 7 月 26 日办妥了工商变更登记,变更后公司股本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
1	许韬	25,500,000.00	49.7979
2	深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	6,300,000.00	12.3030
3	深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	9.7643
4	易德刚	4,500,000.00	8.7879
5	仲其正	2,700,000.00	5.2727
6	刘绍刚	2,250,000.00	4.3939
7	徐志英	2,250,000.00	4.3939
8	陶诚	1,500,000.00	2.9293
9	深圳市创新投资集团有限公司	614,484.00	1.2000
10	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	153,621.00	0.3000



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
11	青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	146,306.00	0.2857
12	张虎胆	95,099.00	0.1857
13	杨小卫	73,153.00	0.1429
14	徐晓明	73,153.00	0.1429
15	姚晓辉	36,576.00	0.0714
16	刘文杰	14,631.00	0.0286
	合计	51,207,023.00	100.0000

(13) 2021年11月,股份公司股份转让

2021年6月25日,转让方许韬、易德刚、仲其正与受让方深圳市创新投资集团有限公司、东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)及其他相关各方签订了投资合同,以136.70元/股的价格转让其各自持有的公司部分股份,具体情况如下:

出让方	受让方	转让股份数量(股)	转让股份比例(%)	转让价格(元)
许韬	深圳市创新投资集团有限公司	409,656	0.8000	56,000,000
	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	102,414	0.2000	14,000,000
易德刚	深圳市创新投资集团有限公司	122,897	0.2400	16,800,000
	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	30,724	0.0600	4,200,000
仲其正	深圳市创新投资集团有限公司	81,931	0.1600	11,200,000
	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,483	0.0400	2,800,000

本次股份转让于2021年11月1日生效,本次股份转让后公司股本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
1	许韬	24,987,930.00	48.7979
2	深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	6,300,000.00	12.3030
3	深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	9.7643
4	易德刚	4,346,379.00	8.4879
5	仲其正	2,597,586.00	5.0727
6	刘绍刚	2,250,000.00	4.3939
7	徐志英	2,250,000.00	4.3939
8	陶诚	1,500,000.00	2.9293
9	深圳市创新投资集团有限公司	1,228,968.00	2.4000
10	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	307,242.00	0.6000
11	青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	146,306.00	0.2857
12	张虎胆	95,099.00	0.1857
13	杨小卫	73,153.00	0.1429
14	徐晓明	73,153.00	0.1429



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
15	姚晓辉	36,576.00	0.0714
16	刘文杰	14,631.00	0.0286
	合计	51,207,023.00	100.0000

(14) 2021年11月, 增发77.9802万股股份

2021年11月12日, 经公司第三次临时股东大会决议, 同意公司增发77.9802万股股份, 注册资本由至5,120.7023万元增加至5,198.6825万元, 新增股份77.9802万股由深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)以5,000.00万元认购25.9934万股、珠海华金领翔兴科技产业投资基金(有限合伙)以3,000.00万元认购15.5960万股、深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)以2,000.00万元认购10.3974万股、吉林省长久实业集团有限公司以2,000.00万元认购10.3974万股、深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)以3,000.00万元认购15.5960万股。

公司于2021年11月23日办妥了工商变更登记, 变更后公司股本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
1	许韬	24,987,930.00	48.0659
2	深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	6,300,000.00	12.1185
3	深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	9.6178
4	易德刚	4,346,379.00	8.3605
5	仲其正	2,597,586.00	4.9966
6	刘绍刚	2,250,000.00	4.3280
7	徐志英	2,250,000.00	4.3280
8	陶诚	1,500,000.00	2.8853
9	深圳市创新投资集团有限公司	1,228,968.00	2.3640
10	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	307,242.00	0.5910
11	青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	146,306.00	0.2814
12	张虎胆	95,099.00	0.1829
13	杨小卫	73,153.00	0.1407
14	徐晓明	73,153.00	0.1407
15	姚晓辉	36,576.00	0.0704
16	刘文杰	14,631.00	0.0281
17	深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	259,934.00	0.5000
18	珠海华金领翔兴科技产业投资基金(有限合伙)	155,960.00	0.3000
19	深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	155,960.00	0.3000
20	深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	103,974.00	0.2000
21	吉林省长久实业集团有限公司	103,974.00	0.2000
	合计	51,986,825.00	100.0000



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(15) 2021年12月,资本公积转增308,013,175股和增发1,113.4021万股
2021年11月25日,经公司第四次临时股东大会决议,公司以截至2021年11月23日总股本51,986,825股为基数,以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增59.2483股,共计转增308,013,175股,本次转增后总股本为360,000,000股,公司各股东持股比例不变;同意公司增发1,113.4021万股,全部由宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司以231,958,763.00元认购。公司于2021年12月13日办妥了工商变更登记,变更后公司股本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
1	许韬	173,037,202.00	46.6239
2	深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	43,626,438.00	11.7549
3	深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	34,624,157.00	9.3293
4	易德刚	30,097,941.00	8.1097
5	仲其正	17,987,845.00	4.8467
6	刘绍刚	15,580,871.00	4.1982
7	徐志英	15,580,871.00	4.1982
8	陶诚	10,387,247.00	2.7988
9	深圳市创新投资集团有限公司	8,510,400.00	2.2931
10	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,127,600.00	0.5733
11	青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	1,013,143.00	0.2730
12	张虎胆	658,543.00	0.1774
13	杨小卫	506,571.00	0.1365
14	徐晓明	506,571.00	0.1365
15	姚晓辉	253,286.00	0.0682
16	刘文杰	101,314.00	0.0273
17	深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	0.4850
18	珠海华金领翊兴科技产业投资基金(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
19	深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
20	深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	720,000.00	0.1940
21	吉林省长久实业集团有限公司	720,000.00	0.1940
22	宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	11,134,021.00	3.0000
	合计	371,134,021.00	100.0000

(16) 2021年12月,股份公司股份转让
2021年12月15日,深圳市创新投资集团有限公司将其持有的354.60万股股份以7,184.11万元转让给深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)。转让后公司股本结构如下:



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
1	许韬	173,037,202.00	46.6239
2	深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	43,626,438.00	11.7549
3	深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	34,624,157.00	9.3293
4	易德刚	30,097,941.00	8.1097
5	仲其正	17,987,845.00	4.8467
6	刘绍刚	15,580,871.00	4.1982
7	徐志英	15,580,871.00	4.1982
8	陶诚	10,387,247.00	2.7988
9	深圳市创新投资集团有限公司	4,964,400.00	1.3376
10	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,127,600.00	0.5733
11	青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	1,013,143.00	0.2730
12	张虎胆	658,543.00	0.1774
13	杨小卫	506,571.00	0.1365
14	徐晓明	506,571.00	0.1365
15	姚晓辉	253,286.00	0.0682
16	刘文杰	101,314.00	0.0273
17	深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	0.4850
18	珠海华金领翔兴科技产业投资基金(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
19	深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
20	深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	720,000.00	0.1940
21	吉林省长久实业集团有限公司	720,000.00	0.1940
22	宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	11,134,021.00	3.0000
23	深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,546,000.00	0.9600
	合计	371,134,021.00	100.0000

(17) 2021年12月,股份公司股份转让

2021年12月21日,深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)将其持有的41.94万股股份以1,165.00万元转让给无锡远望管理咨询合伙企业(有限合伙)。转让后公司股本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
1	许韬	173,037,202.00	46.6239
2	深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	43,207,038.00	11.6419
3	深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	34,624,157.00	9.3293
4	易德刚	30,097,941.00	8.1097
5	仲其正	17,987,845.00	4.8467
6	刘绍刚	15,580,871.00	4.1982



深圳市首航新能源股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
7	徐志英	15,580,871.00	4.1982
8	陶诚	10,387,247.00	2.7988
9	深圳市创新投资集团有限公司	4,964,400.00	1.3376
10	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,127,600.00	0.5733
11	青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	1,013,143.00	0.2730
12	张虎胆	658,543.00	0.1774
13	杨小卫	506,571.00	0.1365
14	徐晓明	506,571.00	0.1365
15	姚晓辉	253,286.00	0.0682
16	刘文杰	101,314.00	0.0273
17	深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	0.4850
18	珠海华金领翔兴科技产业投资基金(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
19	深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
20	深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	720,000.00	0.1940
21	吉林省长久实业集团有限公司	720,000.00	0.1940
22	宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	11,134,021.00	3.0000
23	深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,546,000.00	0.9600
24	无锡远望管理咨询合伙企业(有限合伙)	419,400.00	0.1130
	合计	371,134,021.00	100.0000

(18) 2021年12月, 股份公司股份转让

2021年12月28日, 深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)将其持有的18.00万股股份以500.00万元转让给刘强。转让后公司股本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
1	许韬	173,037,202.00	46.6239
2	深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	43,027,038.00	11.5934
3	深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	34,624,157.00	9.3293
4	易德刚	30,097,941.00	8.1097
5	仲其正	17,987,845.00	4.8467
6	刘绍刚	15,580,871.00	4.1982
7	徐志英	15,580,871.00	4.1982
8	陶诚	10,387,247.00	2.7988
9	深圳市创新投资集团有限公司	4,964,400.00	1.3376
10	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,127,600.00	0.5733



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
11	青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	1,013,143.00	0.2730
12	张虎胆	658,543.00	0.1774
13	杨小卫	506,571.00	0.1365
14	徐晓明	506,571.00	0.1365
15	姚晓辉	253,286.00	0.0682
16	刘文杰	101,314.00	0.0273
17	深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	0.4850
18	珠海华金领翔兴科技产业投资基金(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
19	深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
20	深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	720,000.00	0.1940
21	吉林省长久实业集团有限公司	720,000.00	0.1940
22	宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	11,134,021.00	3.0000
23	深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,546,000.00	0.9600
24	无锡远望管理咨询合伙企业(有限合伙)	419,400.00	0.1130
25	刘强	180,000.00	0.0485
	合计	371,134,021.00	100.0000

(19) 2021年12月,股份公司股份转让

2021年12月29日,深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)将其持有的36.00万股股份以1,000.00万元转让给福州经济技术开发区兴睿永赢股权投资合伙企业(有限合伙)。转让后公司股本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
1	许韬	173,037,202.00	46.6239
2	深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	42,667,038.00	11.4964
3	深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	34,624,157.00	9.3293
4	易德刚	30,097,941.00	8.1097
5	仲其正	17,987,845.00	4.8467
6	刘绍刚	15,580,871.00	4.1982
7	徐志英	15,580,871.00	4.1982
8	陶诚	10,387,247.00	2.7988
9	深圳市创新投资集团有限公司	4,964,400.00	1.3376
10	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,127,600.00	0.5733
11	青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	1,013,143.00	0.2730
12	张虎胆	658,543.00	0.1774
13	杨小卫	506,571.00	0.1365



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
14	徐晓明	506,571.00	0.1365
15	姚晓辉	253,286.00	0.0682
16	刘文杰	101,314.00	0.0273
17	深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	0.4850
18	珠海华金领翔兴科技产业投资基金(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
19	深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
20	深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	720,000.00	0.1940
21	吉林省长久实业集团有限公司	720,000.00	0.1940
22	宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	11,134,021.00	3.0000
23	深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,546,000.00	0.9600
24	无锡远望管理咨询合伙企业(有限合伙)	419,400.00	0.1130
25	刘强	180,000.00	0.0485
26	福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业(有限合伙)	360,000.00	0.0970
	合计	371,134,021.00	100.0000

(20) 2022年4月,股份公司股份转让

2022年4月1日,深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)将其持有的72.00万股股份以2,000.00万元转让给容岗。转让后公司股本结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
1	许韬	173,037,202.00	46.6239
2	深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	41,947,038.00	11.3024
3	深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	34,624,157.00	9.3293
4	易德刚	30,097,941.00	8.1097
5	仲其正	17,987,845.00	4.8467
6	刘绍刚	15,580,871.00	4.1982
7	徐志英	15,580,871.00	4.1982
8	陶诚	10,387,247.00	2.7988
9	深圳市创新投资集团有限公司	4,964,400.00	1.3376
10	东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,127,600.00	0.5733
11	青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	1,013,143.00	0.2730
12	张虎胆	658,543.00	0.1774
13	杨小卫	506,571.00	0.1365
14	徐晓明	506,571.00	0.1365
15	姚晓辉	253,286.00	0.0682
16	刘文杰	101,314.00	0.0273



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

序号	股东名称	认缴出资额(元)	持股比例(%)
17	深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	0.4850
18	珠海华金领翊兴科技产业投资基金(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
19	深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,080,000.00	0.2910
20	深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	720,000.00	0.1940
21	吉林省长久实业集团有限公司	720,000.00	0.1940
22	宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	11,134,021.00	3.0000
23	深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,546,000.00	0.9600
24	无锡远望管理咨询合伙企业(有限合伙)	419,400.00	0.1130
25	刘强	180,000.00	0.0485
26	福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业(有限合伙)	360,000.00	0.0970
27	容岗	720,000.00	0.1940
	合计	371,134,021.00	100.0000

3、业务性质和主要经营活动

公司主要业务：公司致力于逆变器产品研发、生产、销售与服务，并且向客户提供全面的解决方案。

经营范围：一般经营项目是：太阳能逆变器、电池组件、支架、储能设备、电源逆变器的研发与销售；锂电子电池、钠离子电池、燃料电池、储能电池、动力电池、电容器、电子元器件的设计、技术开发与销售；充电桩、充电模块、电动汽车充电设备及系统解决方案的研发与销售；光伏发电工程的投资与承建；机电设备的上门安装；经营进出口业务。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)，许可经营项目是：太阳能逆变器、电池组件、支架、储能设备、电源逆变器的生产；充电桩、充电模块电动汽车充电设备的生产。

4、本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 10 月 19 日决议批准报出。

二、本报告期财务报表合并范围

报告期内纳入合并范围的子公司详见附注七、合并范围的变更和附注八、在其他主体中的权益。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础列报，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。



2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、经营周期

公司以12个月为1个营业周期。

4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

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) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、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;如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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。



(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 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;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。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) 该母公司是以向投资者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) 该母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) 该母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。



编制合并报表时,本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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,应当调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业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,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。



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

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。

(2) 金融资产的分类和计量

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, 将金融资产分为以下三类: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量

本公司将同时符合下列条件且未被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, 分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ① 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;
- ② 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。

初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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, 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:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;
- ② 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外, 本公司将其



余所有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。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时,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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。



以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ② 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具, 是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 优先使用相关可观察输入值, 只有在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。



在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义
的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次: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。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评
估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- ① 以摊余成本计量的金融资产;
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资;
- ③ 租赁应收款;
- ④ 财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或
继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生
违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加
权金额,确认预期信用损失。

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。

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。



在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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。

各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合1 应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合
组合2 应收账款组合	本组合以合并范围外应收款项的账龄作为信用风险特征
组合3 合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合4 其他应收款组合	本组合以合并范围外其他应收款的账龄作为信用风险特征

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

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合1 应收票据组合	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
组合2 应收账款组合	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,编制应收款项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
组合3 合并范围内关联方组合	除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外,不计提预期信用损失
组合4 其他应收款组合	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。

信用风险显著增加的评估

本公司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:

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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:

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③ 本公司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;
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤ 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。

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。

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。但是,按照本公司收到到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司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,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用当月首个工作日的中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。



(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

- 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折算(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折算);
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,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财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要有原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司各类存货取得时按实际成本计价,发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照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,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,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。



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。

③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

11、合同资产

(自2020年1月1日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,指已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产,如果合同付款逾期未超过30日的,判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认合同资产减值准备;如果合同付款逾期超过(含)30日的,按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备,具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

12、合同成本

(自2020年1月1日起适用)

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即为履行合同发生的成本,不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:



- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本,即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(例如:销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如:无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等),应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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初始投资成本:

- ① 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初始投资成本。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;
- ② 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;



③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;

④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对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投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于本公司的部分,在抵消基础上确认投资损益。



(3) 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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3-10年	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	4年	5.00%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据: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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;



- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

- (4) 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;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

15、使用权资产

(自2021年1月1日起适用)

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

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

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。

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



(4) 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时,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明使用权资产发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出,该项支出包含工程物资;

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

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

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。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。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。



(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 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,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据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的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确定。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。



(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

无形资产的摊销年限:

项目	摊销年限	摊销方法
土地使用权	按权证规定年限	直线法
软件	10年	直线法

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用主要为装修费、专利授权使用费。各项长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、合同负债

(自2020年1月1日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、长期资产减值准备

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资



产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。



除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

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、收入

(自2020年1月1日起适用)

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:



- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间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,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- <5> 客户已接受该商品;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司收入的具体确认原则:

境内销售:根据与客户签订的销售合同或订单,将产品送至客户指定地点并经客户签收后确认收入。



境外销售:根据与客户签订的合同或订单约定的不同交货方式,分别于工厂交货给客户指定的承运人后、货物提单已签发且办妥出口报关手续、货物直接发运至合同约定地点并经客户签收等条件满足时确认收入。

(适用2020年1月1日前)

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②企业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;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工进度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

①相关的经济利益很可能流入企业;
②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。



(4) 公司收入的具体确认原则:

境内销售:根据与客户签订的销售合同或订单,将产品送至客户指定地点并经客户签收后确认收入。

境外销售:根据与客户签订的合同或订单约定的不同交货方式,分别于工厂交货给客户指定的承运人后、货物提单已签发且办妥出口报关手续、货物直接发运至合同约定地点并经客户签收等条件满足时确认收入。

24、政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当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。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益冲减相关成本。

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



(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时,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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁负债

(自2021年1月1日起适用)

于租赁期开始日,除短期租赁和低价值资产租赁外,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,根据附注四、17、借款费用计入资产成本的除外。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,但另有规定计入相关资产成本的除外。

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,按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。



28、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易,这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素:A、期权的行权价格;B、期权的有效期;C、标的股份的现行价格;D、股价预计波动率;E、股份的预计股利;F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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,在授予日按照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。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。



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,对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业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。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

29、租赁

(2021年1月1日起适用)

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日,将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、15、使用权资产),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债,按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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,本集团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。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。



③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

30、经营租赁和融资租赁

（2021 年 1 月 1 日前适用）

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应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, 免租期内应当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, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 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。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁

公司作为承租人, 在租赁期开始日, 公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租赁资产的入账价值, 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, 发生的初始费用计入租赁资产价值。在租赁期的各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。



公司作为出租人,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁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,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益;在租赁期的各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

31、关联方

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。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

此外,本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

32、重大会计估计及判断

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下:

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,考虑持有存货的目的,并以可得到的资料作为估计的基础,其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化,因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回,有关资产便会视为已减值,并相应确认减值损失。



可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产 (或资产组) 的公开市价, 且不能可靠估计资产的公允价值时, 本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产 (或资产组) 生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧进行调整。

(5) 无形资产摊销

无形资产在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定, 或考虑同类资产的收益期限, 以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对摊销进行调整。

(6) 长期待摊费用摊销

长期待摊费用在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定, 或考虑同类资产的受益期限, 以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对摊销进行调整。

(7) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异, 该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。



(8) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时,租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时,公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

33、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2019年会计政策变更

① 财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会(2019)16号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司对财务报表格式进行了相应调整。

② 财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号--非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8号),对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行了修订,自2019年6月10日起实施。公司执行该政策变更对公司合并及公司财务报表无影响。

③ 财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号--债务重组>的通知》(财会〔2019〕9号),对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订,自2019年6月17日起实施。公司执行该政策变更对公司合并及公司财务报表无影响。



④ 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2017年3月,财政部修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以上四项简称“新金融工具准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起实施;其他境内上市企业自2019年1月1日起实施。根据文件要求,公司自2019年1月1日起实施。

公司首次执行新金融工具准则对年初合并及公司财务报表无影响。

2020年会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。根据文件要求,公司自2020年1月1日起实施。公司首次执行新收入准则对公司首次执行当年年初财务报表的影响情况如下:

1)对合并及公司资产负债表科目的影响:

报表项目	2019年12月31日(变更前)		2020年1月1日(变更后)	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	5,487,411.24	3,862,527.64	-	-
合同负债	-	-	5,296,017.26	3,740,137.19
其他流动负债	-	-	191,393.98	122,390.45
应收账款	92,400,360.38	95,890,749.51	92,374,596.38	95,864,985.51
合同资产			25,764.00	25,764.00

2021年会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

对于剩余租赁期超过12个月的,本公司根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债,以与租赁负债相等的金额确定使用权资产的账面价值,并根据预付租金等进行必



要调整。2021年起首次执行新租赁准则对执行当年年初财务报表的影响如下:

报表项目	2020年12月31日(变更前)		2021年1月1日(变更后)	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	-	-	25,341,004.84	3,090,340.83
租赁负债	-	-	16,845,995.29	1,895,465.05
一年内到期的非流动负债			8,495,009.55	1,194,875.78

(2) 会计估计变更

报告期无主要会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务产生的增值额	23%、20%、19%、16%、13%、10%、6%、5% (注1)
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	35%、30%、25%、16.5%、15%、10%、9%、0% (注2)

注1: 本公司及子公司东莞首航新能源有限公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,于2019年1~3月期间的适用税率为16%,根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 国家税务总局 海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%。公司提供应税服务适用增值税税率6%。

公司之子公司广东首航智慧新能源科技有限公司适用增值税税率为13%。

公司之原子公司 SOFARSOLAR AUSTRALIA PTY LTD 适用增值税税率为10%。

公司之子公司 SOFARSOLAR AUSCO PTY LTD 适用增值税税率为10%。

公司之子公司 SOFARSOLAR RENEWABLE POLAND SP. Z O.O.适用增值税税率为23%。

公司之原子公司 SOFARSOLAR GmbH 适用增值税税率为19%。

公司之子公司 SOFARSOLAR GmbH 适用增值税税率为19%。

公司之子公司 SOFARSOLAR KOREA Co.,Ltd.适用增值税税率为10%。

公司之子公司 SOFARSOLAR DMCC 适用增值税税率为5%。

公司之子公司 SOFARSOLAR PAKISTAN CO (SMC-PRIVATE) LIMITED 适用增值税税率为16%。

公司之孙公司 SOFARSOLAR UK LIMITED 适用增值税税率为20%。



注 2: 不同纳税主体的企业所得税率

纳税主体名称	税率
深圳市首航新能源股份有限公司	15%
东莞首航新能源有限公司	25%
HONGKONG SOFARSOLAR LIMITED	16.5%
SOFARSOLAR AUSCO PTY LTD	30%
SOFARSOLAR AUSTRALIA PTY LTD (原子公司)	30%
SOFARSOLAR GmbH (原子公司)	15%
SOFARSOLAR GmbH	15%
SOFARSOLAR RENEWABLE POLAND SP. Z O.O.	9%
SOFARSOLAR KOREA Co.,Ltd.	10%
广东首航智慧新能源科技有限公司	25%
SOFARSOLAR DMCC	0%
SOFARSOLAR UK LIMITED	35%
SOFARSOLAR PAKISTAN CO (SMC-PRIVATE) LIMITED	35%

2、税收优惠政策及依据

本公司于 2017 年 8 月 17 日取得证书编号为 GR201744200118 的高新技术企业证书,有效期三年,根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》,2017-2019 年度享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。2020 年经重新认定为高新技术企业,于 2020 年 12 月 11 日取得证书编号为 GR202044201338 的高新企业证书,有效期三年,本公司 2020 年至 2022 年企业所得税按 15%税率缴纳。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按相关税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司嵌入式软件产品适用该税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
现金	36,172.23	5,808.76
银行存款	781,250,021.64	492,325,792.50
其他货币资金	248,237,127.35	414,508,887.28
合计	1,029,523,321.22	906,840,488.54



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	49,197.50	72,725.79
银行存款	150,274,169.10	38,119,712.94
其他货币资金	<u>131,131,202.72</u>	<u>2,909,878.52</u>
合计	<u>281,454,569.32</u>	<u>41,102,317.25</u>

期末受限的其他货币资金:

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	248,064,947.31	414,336,968.09
质保函保证金	171,680.04	171,419.19
其他	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>
合计	<u>248,237,127.35</u>	<u>414,508,887.28</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票保证金	130,845,458.70	2,625,000.00
质保函保证金	285,244.02	284,378.52
其他	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>
合计	<u>131,131,202.72</u>	<u>2,909,878.52</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>3,750,715.95</u>	-
其中: 外汇远期合约	3,750,715.95	-

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中: 外汇远期合约	-	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	13,697,781.64	18,732,346.33
减: 坏账准备	-	-
合计	<u>13,697,781.64</u>	<u>18,732,346.33</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	9,914,772.34	13,012,741.15
减:坏账准备	=	=
合计	<u>9,914,772.34</u>	<u>13,012,741.15</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日终止确认金额	2022年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	=	<u>10,634,664.64</u>

(续上表)

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	=	<u>16,638,396.33</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	=	<u>8,923,675.34</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	=	<u>12,932,741.15</u>

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	5,123,020.00	0.66%	5,123,020.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	770,871,395.23	99.34%	39,473,375.75	5.12%	731,398,019.48
其中: 账龄组合	<u>770,871,395.23</u>	<u>99.34%</u>	<u>39,473,375.75</u>	<u>5.12%</u>	<u>731,398,019.48</u>
合计	<u>775,994,415.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>44,596,395.75</u>	<u>5.75%</u>	<u>731,398,019.48</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	6,567,205.00	1.47%	6,567,205.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	440,464,307.52	98.53%	22,707,088.98	5.16%	417,757,218.54



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
其中: 账龄组合	<u>440,464,307.52</u>	<u>98.53%</u>	<u>22,707,088.98</u>	<u>5.16%</u>	<u>417,757,218.54</u>
合计	<u>447,031,512.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,274,293.98</u>	<u>6.55%</u>	<u>417,757,218.54</u>

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	6,675,118.62	5.27%	6,675,118.62	100.00%	-
按组合计提坏账准备	120,083,486.01	94.73%	6,759,475.12	5.63%	113,324,010.89
其中: 账龄组合	<u>120,083,486.01</u>	<u>94.73%</u>	<u>6,759,475.12</u>	<u>5.63%</u>	<u>113,324,010.89</u>
合计	<u>126,758,604.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,434,593.74</u>	<u>10.60%</u>	<u>113,324,010.89</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	5,645,400.00	5.44%	5,645,400.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	98,046,793.94	94.56%	5,646,433.56	5.76%	92,400,360.38
其中: 账龄组合	<u>98,046,793.94</u>	<u>94.56%</u>	<u>5,646,433.56</u>	<u>5.76%</u>	<u>92,400,360.38</u>
合计	<u>103,692,193.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,291,833.56</u>	<u>10.89%</u>	<u>92,400,360.38</u>

按单项计提坏账准备的应收账款

单位	2022年6月30日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
黑龙江北冠售电有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00%	预计无法收回
河南万家阳光新能源科技有限公司	211,700.00	211,700.00	100.00%	预计无法收回
安阳市风之阳太阳能有限公司	630,500.00	630,500.00	100.00%	预计无法收回
洛阳茗菁商贸有限公司	981,500.00	981,500.00	100.00%	预计无法收回
德州东帝光电科技有限公司	540,500.00	540,500.00	100.00%	预计无法收回
山东冠县慧泽能源科技有限公司	130,400.00	130,400.00	100.00%	预计无法收回
山西晨洋光伏科技有限公司	<u>328,420.00</u>	<u>328,420.00</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回
合计	<u>5,123,020.00</u>	<u>5,123,020.00</u>	<u>100.00%</u>	

(续上表)

单位	2021年12月31日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
黑龙江北冠售电有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00%	预计无法收回
河南万家阳光新能源科技有限公司	211,700.00	211,700.00	100.00%	预计无法收回
安阳市风之阳太阳能有限公司	630,500.00	630,500.00	100.00%	预计无法收回
洛阳茗菁商贸有限公司	981,500.00	981,500.00	100.00%	预计无法收回



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

单位	2021年12月31日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
江阴圣天能源科技有限公司	1,202,990.00	1,202,990.00	100.00%	预计无法收回
德州东帝光电科技有限公司	540,500.00	540,500.00	100.00%	预计无法收回
山东冠县慧泽能源科技有限公司	130,400.00	130,400.00	100.00%	预计无法收回
青海汉禾新能源工程有限公司	141,195.00	141,195.00	100.00%	预计无法收回
山西晨洋光伏科技有限公司	<u>428,420.00</u>	<u>428,420.00</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回
合计	<u>6,567,205.00</u>	<u>6,567,205.00</u>	<u>100.00%</u>	

(续上表)

单位	2020年12月31日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
黑龙江北冠售电有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00%	预计无法收回
河南万家阳光新能源科技有限公司	211,700.00	211,700.00	100.00%	预计无法收回
安阳市风之阳太阳能有限公司	630,500.00	630,500.00	100.00%	预计无法收回
洛阳茗菁商贸有限公司	981,500.00	981,500.00	100.00%	预计无法收回
河南风之阳新能源科技有限公司	179,818.62	179,818.62	100.00%	预计无法收回
德州东帝光电科技有限公司	540,500.00	540,500.00	100.00%	预计无法收回
山东冠县慧泽能源科技有限公司	130,400.00	130,400.00	100.00%	预计无法收回
江苏辉煌太阳能股份有限公司	1,272,280.00	1,272,280.00	100.00%	预计无法收回
山西晨洋光伏科技有限公司	<u>428,420.00</u>	<u>428,420.00</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回
合计	<u>6,675,118.62</u>	<u>6,675,118.62</u>	<u>100.00%</u>	

(续上表)

单位	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
黑龙江北冠售电有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00%	预计无法收回
河南万家阳光新能源科技有限公司	211,700.00	211,700.00	100.00%	预计无法收回
安阳市风之阳太阳能有限公司	630,500.00	630,500.00	100.00%	预计无法收回
安峽(天津)光伏科技有限公司	200,400.00	200,400.00	100.00%	预计无法收回
洛阳茗菁商贸有限公司	1,381,500.00	1,381,500.00	100.00%	预计无法收回
河南风之阳新能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
德州东帝光电科技有限公司	590,900.00	590,900.00	100.00%	预计无法收回
山东冠县慧泽能源科技有限公司	<u>130,400.00</u>	<u>130,400.00</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回
合计	<u>5,645,400.00</u>	<u>5,645,400.00</u>	<u>100.00%</u>	

按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	预期信用损失率
1年以内	768,596,827.43	38,429,841.34	5%



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1至2年	524,671.35	52,467.14	10%
2至3年	205,712.63	61,713.79	30%
3至4年	1,019,978.59	509,989.30	50%
4至5年	<u>524,205.23</u>	<u>419,364.18</u>	<u>80%</u>
合计	<u>770,871,395.23</u>	<u>39,473,375.75</u>	<u>5.12%</u>

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	438,282,429.88	21,914,121.49	5%
1至2年	232,184.21	23,218.42	10%
2至3年	1,025,488.20	307,646.46	30%
3至4年	<u>924,205.23</u>	<u>462,102.61</u>	<u>50%</u>
合计	<u>440,464,307.52</u>	<u>22,707,088.98</u>	<u>5.16%</u>

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	116,136,031.17	5,806,801.56	5%
1至2年	1,157,814.61	115,781.46	10%
2至3年	<u>2,789,640.23</u>	<u>836,892.10</u>	<u>30%</u>
合计	<u>120,083,486.01</u>	<u>6,759,475.12</u>	<u>5.63%</u>

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	90,637,843.26	4,531,892.16	5%
1至2年	5,540,719.18	554,071.92	10%
2至3年	<u>1,868,231.50</u>	<u>560,469.48</u>	<u>30%</u>
合计	<u>98,046,793.94</u>	<u>5,646,433.56</u>	<u>5.76%</u>

(2) 坏账准备的计提情况

类别	2021年	本期变动金额			2022年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	6月30日
应收账款坏账准备	<u>29,274,293.98</u>	<u>16,515,265.13</u>	-	<u>1,193,163.36</u>	<u>44,596,395.75</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2020年		本期变动金额			2021年
	12月31日		计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
应收账款坏账准备	13,434,593.74	16,111,980.24	=		272,280.00	29,274,293.98

(续上表)

类别	2019年		本期变动金额			2020年
	12月31日		计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
应收账款坏账准备	11,291,833.56	2,343,160.18	=		200,400.00	13,434,593.74

(续上表)

类别	2018年		本期变动金额			2019年
	12月31日		计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
应收账款坏账准备	780,379.96	10,618,353.60	=		106,900.00	11,291,833.56

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

2022年1-6月

项目	核销金额
江阴圣天能源科技有限公司	202,990.00
WORLEY EUROPE LTD	990,173.36
合计	1,193,163.36

(续上表)

2021年度

项目	核销金额
江苏辉煌太阳能股份有限公司	272,280.00

(续上表)

2020年度

项目	核销金额
安峽(天津)光伏科技有限公司	200,400.00

(续上表)

2019年度

项目	核销金额
山东康硕农业科技发展有限公司	57,400.00



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	核销金额
广东中诚阳能科技有限公司	25,650.00
衡水沐晨光伏科技有限公司	<u>23,850.00</u>
合计	<u>106,900.00</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2022年6月30日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
Zucchetti Centro Sistemi SpA	非关联方	555,216,722.64	27,760,836.13	1年以内	71.55%
CORAB S.A.	非关联方	26,176,301.74	1,308,815.09	1年以内	3.37%
江苏天合智慧分布式能源有限公司	非关联方	21,296,321.00	1,064,816.05	1年以内	2.74%
SHIMATO ENTERPRISES PVT. LTD	非关联方	19,476,659.04	973,832.95	1年以内	2.51%
ISL IMPORTACAO E EXPORTACAO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	非关联方	<u>16,678,387.25</u>	<u>833,919.36</u>	1年以内	<u>2.15%</u>
合计		<u>638,844,391.67</u>	<u>31,942,219.58</u>		<u>82.32%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
Zucchetti Centro Sistemi SpA	非关联方	263,845,331.42	13,192,266.57	1年以内	59.02%
江苏天合智慧分布式能源有限公司	非关联方	43,846,404.00	2,192,320.20	1年以内	9.81%
苏州中来民生能源有限公司	非关联方	27,194,320.00	1,359,716.00	1年以内	6.08%
Havells India Limited	非关联方	15,895,660.68	794,783.03	1年以内	3.56%
ISL IMPORTACAO E EXPORTACAO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	非关联方	<u>10,003,404.44</u>	<u>500,170.22</u>	1年以内	<u>2.24%</u>
合计		<u>360,785,120.54</u>	<u>18,039,256.02</u>		<u>80.71%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
ISL IMPORTACAO E EXPORTACAO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	非关联方	23,888,803.39	1,194,440.17	1年以内	18.85%
Havells India Limited	非关联方	22,587,526.90	1,129,376.35	1年以内	17.82%



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
Zucchetti Centro Sistemi SpA	非关联方	13,974,815.49	698,740.77	1年以内	11.02%
CORAB S.A.	非关联方	13,903,307.51	695,165.38	1年以内	10.97%
Hymon Sp. z o.o	非关联方	<u>11,005,328.93</u>	<u>550,266.45</u>	1年以内	<u>8.68%</u>
合计		<u>85,359,782.22</u>	<u>4,267,989.12</u>		<u>67.34%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
REFU Elektronik GmbH	非关联方	13,526,454.65	676,322.73	1年以内	13.04%
Zucchetti Centro Sistemi SpA	非关联方	11,163,901.15	558,195.06	1年以内	10.77%
CORAB S.A.	非关联方	9,963,601.16	498,180.06	1年以内	9.61%
Havells India Limited	非关联方	8,094,205.81	404,710.29	1年以内	7.81%
Hymon Sp. z o.o	非关联方	<u>7,628,370.53</u>	<u>381,418.53</u>	1年以内	<u>7.36%</u>
合计		<u>50,376,533.30</u>	<u>2,518,826.67</u>		<u>48.59%</u>

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>4,699,253.23</u>	<u>10,476,289.12</u>

(续上表)

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>563,071.97</u>	=

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年6月30日终止确认金额	2022年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	<u>86,154,805.58</u>	=

(续上表)

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	<u>44,121,481.89</u>	=



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	5,093,930.26	=

(续上表)

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	6,096,217.75	=

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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	15,437,791.18	100.00%	3,615,424.23	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	8,703,288.54	100.00%	1,355,710.21	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2022年6月30日	占总金额比例	年限	未结算原因
深圳市英辉芯科技有限公司	非关联方	1,920,283.19	12.44%	1年以内	未到结算期
奕东电子科技股份有限公司	非关联方	1,894,094.03	12.27%	1年以内	未到结算期
深圳市腾瑞达新能源科技有限公司	非关联方	1,600,000.00	10.36%	1年以内	未到结算期
厦门新能安科技有限公司	非关联方	1,314,221.01	8.51%	1年以内	未到结算期
深圳市沛城电子科技有限公司	非关联方	1,177,096.86	7.62%	1年以内	未到结算期
合计		7,905,695.09	51.20%		

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日	占总金额比例	年限	未结算原因
中能锂电科技泰州有限公司	非关联方	1,822,647.78	50.41%	1年以内	未到结算期
北京中展海华国际展览有限公司	非关联方	423,875.00	11.72%	1年以内	未到结算期
深圳市瑞华明科技有限公司	非关联方	255,266.49	7.06%	1年以内	未到结算期
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	176,549.16	4.88%	1年以内	未到结算期
莱茵技术监护(深圳)有限公司	非关联方	148,400.00	4.10%	1年以内	未到结算期
合计		2,826,738.43	78.17%		



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日	占总金额比例	年限	未结算原因
深圳昱泽新能源有限公司	非关联方	6,266,880.00	72.01%	1年以内	未到结算期
瑞浦能源有限公司	非关联方	718,848.00	8.26%	1年以内	未到结算期
深圳高新奇战略新兴产业园区管理有限公司	非关联方	186,731.00	2.15%	1年以内	未到结算期
深圳市友林电子有限公司	非关联方	178,000.00	2.05%	1年以内	未到结算期
东莞市侨安实业投资有限公司	非关联方	<u>166,700.92</u>	<u>1.92%</u>	1年以内	未到结算期
合计		<u>7,517,159.92</u>	<u>86.39%</u>		

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	占总金额比例	年限	未结算原因
深圳天祥质量技术服务有限公司 广州分公司	非关联方	624,000.00	46.03%	1年以内	未到结算期
上海伏勒密展览服务有限公司	非关联方	208,000.00	15.34%	1年以内	未到结算期
河北英尚利华会展服务有限公司	非关联方	185,213.00	13.66%	1年以内	未到结算期
PERFECT CARE SOLUTION LLP	非关联方	94,650.99	6.98%	1年以内	未到结算期
北京海达国际展览有限公司	非关联方	<u>75,000.00</u>	<u>5.53%</u>	1年以内	未到结算期
合计		<u>1,186,863.99</u>	<u>87.54%</u>		

7、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	104,358,759.72	39,516,925.26
减：坏账准备	<u>6,267,801.97</u>	<u>2,318,982.40</u>
合计	<u>98,090,957.75</u>	<u>37,197,942.86</u>

(续上表)

项目	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	45,792,410.49	22,513,062.65
减：坏账准备	<u>2,342,410.52</u>	<u>1,414,717.85</u>
合计	<u>43,449,999.97</u>	<u>21,098,344.80</u>



(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄披露

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	97,033,334.59	36,677,402.66
1至2年	4,913,261.53	1,833,722.60
2至3年	1,406,363.60	1,005,800.00
3-4年	1,005,800.00	-
小计	104,358,759.72	39,516,925.26
减: 坏账准备	<u>6,267,801.97</u>	<u>2,318,982.40</u>
合计	<u>98,090,957.75</u>	<u>37,197,942.86</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	44,736,610.49	16,731,768.29
1至2年	1,055,800.00	5,781,294.36
2至3年	-	-
小计	45,792,410.49	22,513,062.65
减: 坏账准备	<u>2,342,410.52</u>	<u>1,414,717.85</u>
合计	<u>43,449,999.97</u>	<u>21,098,344.80</u>

② 其他应收款分类披露

种类	2022年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	104,358,759.72	100.00%	6,267,801.97	6.01%	98,090,957.75
账龄组合	<u>104,358,759.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,267,801.97</u>	<u>6.01%</u>	<u>98,090,957.75</u>
合计	<u>104,358,759.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,267,801.97</u>	<u>6.01%</u>	<u>98,090,957.75</u>

(续上表)

种类	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,516,925.26	100.00%	2,318,982.40	5.87%	37,197,942.86
账龄组合	<u>39,516,925.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,318,982.40</u>	<u>5.87%</u>	<u>37,197,942.86</u>
合计	<u>39,516,925.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,318,982.40</u>	<u>5.87%</u>	<u>37,197,942.86</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

种类	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,792,410.49	100.00%	2,342,410.52	5.12%	43,449,999.97
账龄组合	<u>45,792,410.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,342,410.52</u>	<u>5.12%</u>	<u>43,449,999.97</u>
合计	<u>45,792,410.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,342,410.52</u>	<u>5.12%</u>	<u>43,449,999.97</u>

(续上表)

种类	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,513,062.65	100.00%	1,414,717.85	6.28%	21,098,344.80
账龄组合	<u>22,513,062.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,414,717.85</u>	<u>6.28%</u>	<u>21,098,344.80</u>
合计	<u>22,513,062.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,414,717.85</u>	<u>6.28%</u>	<u>21,098,344.80</u>

按组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2022年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	97,033,334.59	4,851,666.74	5.00%
1至2年	4,913,261.53	491,326.15	10.00%
2至3年	1,406,363.60	421,909.08	30.00%
3至4年	<u>1,005,800.00</u>	<u>502,900.00</u>	<u>50.00%</u>
合计	<u>104,358,759.72</u>	<u>6,267,801.97</u>	<u>6.01%</u>

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	36,677,402.66	1,833,870.14	5.00%
1至2年	1,833,722.60	183,372.26	10.00%
2至3年	<u>1,005,800.00</u>	<u>301,740.00</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>39,516,925.26</u>	<u>2,318,982.40</u>	<u>5.87%</u>

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	44,736,610.49	2,236,830.52	5.00%



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1至2年	<u>1,055,800.00</u>	<u>105,580.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>45,792,410.49</u>	<u>2,342,410.52</u>	<u>5.12%</u>

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	16,731,768.29	836,588.41	5.00%
1至2年	<u>5,781,294.36</u>	<u>578,129.44</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>22,513,062.65</u>	<u>1,414,717.85</u>	<u>6.28%</u>

③ 其他应收款按性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
出口退税	40,593,743.37	30,583,955.19
押金、保证金	60,926,682.12	8,363,904.62
其他	<u>2,838,334.23</u>	<u>569,065.45</u>
合计	<u>104,358,759.72</u>	<u>39,516,925.26</u>

(续上表)

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
出口退税	40,133,401.03	-
押金、保证金	5,457,984.60	1,535,554.50
关联方资金拆借	-	20,161,740.39
其他借款	-	100,000.00
其他	<u>201,024.86</u>	<u>715,767.76</u>
合计	<u>45,792,410.49</u>	<u>22,513,062.65</u>

④ 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	预期信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,318,982.40	-	-	2,318,982.40
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-



深圳市首航新能源股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	预期信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,948,819.57	-	-	3,948,819.57
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	<u>6,267,801.97</u>	=	=	<u>6,267,801.97</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	预期信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,342,410.52	-	-	2,342,410.52
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	23,428.12	-	-	23,428.12
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2021年12月31日余额	<u>2,318,982.40</u>	=	=	<u>2,318,982.40</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	预期信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,414,717.85	-	-	1,414,717.85
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	预期信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	927,692.67	-	-	927,692.67
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2020年12月31日余额	<u>2,342,410.52</u>	=	=	<u>2,342,410.52</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
	预期信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	429,277.48	-	-	429,277.48
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	985,440.37	-	-	985,440.37
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2019年12月31日余额	<u>1,414,717.85</u>	=	=	<u>1,414,717.85</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
		6月30日			
国家税务总局深圳市宝安区税务局	出口退税	40,593,743.37	1年以内	38.90%	2,029,687.17
厦门新能安科技有限公司	保证金	33,750,000.00	1年以内	32.34%	1,687,500.00
惠州市公共资源交易中心仲恺分中心	保证金	10,960,000.00	1年以内	10.50%	548,000.00
瑞浦兰钧能源股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	4.79%	250,000.00



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	2022年	账龄	占总金额	坏账准备
		6月30日		比例	期末余额
深圳市高新奇科技股份有限公司	押金	1,978,799.80	1年以内	1.90%	152,264.99
			912,299.80,		
			1-2年		
			1,066,500.00		
合计		92,282,543.17		88.43%	4,667,452.16

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年	账龄	占总金额	坏账准备
		12月31日		比例	期末余额
国家税务总局深圳市宝安区税务局	出口退税	30,583,955.19	1年以内	77.39%	1,529,197.76
深圳市宝路物流有限公司	押金	1,440,000.00	1年以内	3.64%	72,000.00
东莞市中科金麒麟信息科技有限公司	押金	1,336,492.00	1年以内	3.38%	324,159.20
			33,000.00		
			1-2年		
			342,692.00		
			2-3年		
			960,800.00		
深圳市高新奇科技股份有限公司	押金	1,066,500.00	1年以内	2.70%	53,325.00
东莞市侨安实业投资有限公司	押金	1,038,990.00	1年以内	2.63%	81,755.50
			442,870.00		
			1-2年		
			596,120.00		
合计		35,465,937.19		89.74%	2,060,437.46

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年	账龄	占总金额	坏账准备
		12月31日		比例	期末余额
国家税务总局深圳市宝安区税务局	出口退税	40,133,401.03	1年以内	87.64%	2,006,670.05
东莞市中科金麒麟信息科技有限公司	押金	1,303,492.00	1年以内	2.85%	113,214.60
			342,692.00		
			1-2年		
			960,800.00		
惠州市公共资源交易中心	保证金	1,190,000.00	1年以内	2.60%	59,500.00
深圳高新奇战略新兴产业园区管理有限公司	押金	973,462.00	1年以内	2.13%	48,673.10



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	2020年		账龄	占总金额	坏账准备
		12月31日	比例			
东莞市侨安实业投资有限公司	押金	596,120.00		1年以内	1.30%	29,806.00
合计		44,196,475.03			96.52%	2,257,863.75

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年		账龄	占总金额	坏账准备
		12月31日	比例			
深圳市首航通信股份有限公司	关联方资金拆借	20,026,502.36		1年以内	88.96%	1,290,139.84
				14,250,208.00		
				1-2年		
				5,776,294.36		
东莞市中科金麒麟信息科技有限公司	押金	960,800.00		1年以内	4.27%	48,040.00
王亮	员工借支	385,550.87		1年以内	1.71%	19,277.54
深圳市安通达科技有限公司	押金	280,632.00		1年以内	1.25%	14,031.60
沐阳交通新能源盐城有限公司	保证金	264,122.50		1年以内	1.17%	13,206.13
合计		21,917,607.73			97.36%	1,384,695.11

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	349,681,244.97	2,231,397.99	347,449,846.98	131,603,833.22	1,103,692.77	130,500,140.45
委托加工物资	58,969,706.41	-	58,969,706.41	33,911,051.02	-	33,911,051.02
在产品	62,163,018.76	-	62,163,018.76	39,071,209.13	-	39,071,209.13
库存商品	467,860,877.28	6,645,379.72	461,215,497.56	224,937,192.92	4,918,040.39	220,019,152.53
发出商品	79,521,973.72	-	79,521,973.72	28,580,176.20	243,309.79	28,336,866.41
合计	1,018,196,821.14	8,876,777.71	1,009,320,043.43	458,103,462.49	6,265,042.95	451,838,419.54

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,472,828.82	150,124.03	28,322,704.79	9,567,491.26	119,243.31	9,448,247.95
委托加工物资	8,957,647.82	-	8,957,647.82	7,321,791.01	-	7,321,791.01
在产品	17,031,054.37	-	17,031,054.37	11,560,762.39	-	11,560,762.39
库存商品	126,104,197.47	1,973,531.66	124,130,665.81	61,263,287.46	326,821.49	60,936,465.97



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	25,279,742.98	-	25,279,742.98	10,787,346.55	-	10,787,346.55
合计	<u>205,845,471.46</u>	<u>2,123,655.69</u>	<u>203,721,815.77</u>	<u>100,500,678.67</u>	<u>446,064.80</u>	<u>100,054,613.87</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2021年	本期增加金额		本期减少金额		2022年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	6月30日
原材料	1,103,692.77	1,438,411.52	-	310,706.30	-	2,231,397.99
库存商品	4,918,040.39	5,498,380.48	-	3,771,041.15	-	6,645,379.72
发出商品	243,309.79	=	=	<u>243,309.79</u>	=	=
合计	<u>6,265,042.95</u>	<u>6,936,792.00</u>	=	<u>4,325,057.24</u>	=	<u>8,876,777.71</u>

(续上表)

存货种类	2020年	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	12月31日
原材料	150,124.03	953,888.13	-	319.39	-	1,103,692.77
库存商品	1,973,531.66	3,655,608.91	-	711,100.18	-	4,918,040.39
发出商品	=	<u>243,309.79</u>	=	=	=	<u>243,309.79</u>
合计	<u>2,123,655.69</u>	<u>4,852,806.83</u>	=	<u>711,419.57</u>	=	<u>6,265,042.95</u>

(续上表)

存货种类	2019年	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	12月31日
原材料	119,243.31	32,165.86	-	1,285.14	-	150,124.03
库存商品	<u>326,821.49</u>	<u>1,668,044.26</u>	=	<u>21,334.09</u>	=	<u>1,973,531.66</u>
合计	<u>446,064.80</u>	<u>1,700,210.12</u>	=	<u>22,619.23</u>	=	<u>2,123,655.69</u>

(续上表)

存货种类	2018年	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	12月31日
原材料	-	119,243.31	-	-	-	119,243.31
库存商品	=	<u>326,821.49</u>	=	=	=	<u>326,821.49</u>
合计	=	<u>446,064.80</u>	=	=	=	<u>446,064.80</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

9、合同资产

(1) 合同资产情况

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
质保金	<u>89,228.76</u>	<u>22,457.03</u>	<u>66,771.73</u>	<u>81,451.76</u>	<u>11,621.34</u>	<u>69,830.42</u>

(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
质保金	<u>42,495.00</u>	<u>3,480.75</u>	<u>39,014.25</u>	=	=	=

(2) 合同资产减值准备情况

项目	2021年	本期增加金额		本期减少金额		2022年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	
减值准备	<u>11,621.34</u>	<u>10,835.69</u>	=	=	=	<u>22,457.03</u>

(续上表)

项目	2020年	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	
减值准备	<u>3,480.75</u>	<u>8,140.59</u>	=	=	=	<u>11,621.34</u>

(续上表)

项目	2019年	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	
减值准备	=	<u>3,480.75</u>	=	=	=	<u>3,480.75</u>

10、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税	357,762.02	269,130.96
待认证进项税	128,320,907.71	158,005,017.02
应收利息	902,871.76	1,643,763.41
待摊费用	207,478.38	-
预缴土地使用税	=	<u>6,774.00</u>
合计	<u>129,789,019.87</u>	<u>159,924,685.39</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	1,070,879.72	10,242,079.92
待认证进项税	61,029,524.55	31,352,383.45
应收利息	256,441.48	
合作研发费	<u>3,333,333.00</u>	=
合计	<u>65,690,178.75</u>	<u>41,594,463.37</u>

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
① 账面原值				
2021年12月31日余额	95,742,984.09	8,756,594.53	10,180,260.40	114,679,839.02
本期增加金额	24,099,007.50	1,444,057.70	3,472,351.49	29,015,416.69
其中: 购置	17,357,680.12	1,444,057.70	3,472,351.49	22,274,089.31
在建工程转入	6,741,327.38	-	-	6,741,327.38
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-
2022年6月30日余额	119,841,991.59	10,200,652.23	13,652,611.89	143,695,255.71
② 累计折旧				
2021年12月31日余额	16,179,926.89	1,415,991.97	2,050,903.69	19,646,822.55
本期增加金额	6,863,509.29	1,145,161.20	1,407,939.90	9,416,610.39
其中: 计提	6,863,509.29	1,145,161.20	1,407,939.90	9,416,610.39
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-
2022年6月30日余额	23,043,436.18	2,561,153.17	3,458,843.59	29,063,432.94
③ 减值准备				
2021年12月31日余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2022年6月30日余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
2022年6月30日账面价值	<u>96,798,555.41</u>	<u>7,639,499.06</u>	<u>10,193,768.30</u>	<u>114,631,822.77</u>
2021年12月31日账面价值	<u>79,563,057.20</u>	<u>7,340,602.56</u>	<u>8,129,356.71</u>	<u>95,033,016.47</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
① 账面原值				
2020年12月31日余额	43,846,077.87	2,527,515.75	3,325,295.64	49,698,889.26
本期增加金额	52,114,552.94	6,229,078.78	7,546,961.81	65,890,593.53
其中:购置	30,223,882.78	6,229,078.78	7,546,961.81	43,999,923.37
在建工程转入	21,890,670.16	-	-	21,890,670.16
本期减少金额	217,646.72	-	691,997.05	909,643.77
其中:处置或报废	217,646.72	-	691,997.05	909,643.77
2021年12月31日余额	95,742,984.09	8,756,594.53	10,180,260.40	114,679,839.02
② 累计折旧				
2020年12月31日余额	7,952,365.98	155,112.76	1,262,308.16	9,369,786.90
本期增加金额	8,430,446.88	1,260,879.21	1,445,789.38	11,137,115.47
其中:计提	8,430,446.88	1,260,879.21	1,445,789.38	11,137,115.47
本期减少金额	202,885.97	-	657,193.85	860,079.82
其中:处置或报废	202,885.97	-	657,193.85	860,079.82
2021年12月31日余额	16,179,926.89	1,415,991.97	2,050,903.69	19,646,822.55
③ 减值准备				
2020年12月31日余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2021年12月31日余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
2021年12月31日账面价值	<u>79,563,057.20</u>	<u>7,340,602.56</u>	<u>8,129,356.71</u>	<u>95,033,016.47</u>
2020年12月31日账面价值	<u>35,893,711.89</u>	<u>2,372,402.99</u>	<u>2,062,987.48</u>	<u>40,329,102.36</u>

(续上表)

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
① 账面原值				
2019年12月31日余额	18,952,044.54	277,433.63	1,981,246.13	21,210,724.30
本期增加金额	24,973,772.55	2,250,082.12	1,471,009.68	28,694,864.35
其中:购置	16,627,190.35	2,250,082.12	1,471,009.68	20,348,282.15
在建工程转入	8,346,582.20	-	-	8,346,582.20
本期减少金额	79,739.22	-	126,960.17	206,699.39
其中:处置或报废	79,739.22	-	126,960.17	206,699.39
2020年12月31日余额	43,846,077.87	2,527,515.75	3,325,295.64	49,698,889.26



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
② 累计折旧				
2019年12月31日余额	3,798,040.10	21,961.64	757,176.38	4,577,178.12
本期增加金额	4,229,766.66	133,151.12	624,377.09	4,987,294.87
其中:计提	4,229,766.66	133,151.12	624,377.09	4,987,294.87
本期减少金额	75,440.78	-	119,245.31	194,686.09
其中:处置或报废	75,440.78	-	119,245.31	194,686.09
2020年12月31日余额	7,952,365.98	155,112.76	1,262,308.16	9,369,786.90
③ 减值准备				
2019年12月31日余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
2020年12月31日账面价值	<u>35,893,711.89</u>	<u>2,372,402.99</u>	<u>2,062,987.48</u>	<u>40,329,102.36</u>
2019年12月31日账面价值	<u>15,154,004.44</u>	<u>255,471.99</u>	<u>1,224,069.75</u>	<u>16,633,546.18</u>

(续上表)

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
① 账面原值				
2018年12月31日余额	6,848,380.77	-	1,376,344.47	8,224,725.24
本期增加金额	12,103,663.77	277,433.63	691,414.50	13,072,511.90
其中:购置	6,083,800.33	277,433.63	691,414.50	7,052,648.46
在建工程转入	6,019,863.44	-	-	6,019,863.44
本期减少金额	-	-	86,512.84	86,512.84
其中:处置或报废	-	-	86,512.84	86,512.84
2019年12月31日余额	18,952,044.54	277,433.63	1,981,246.13	21,210,724.30
② 累计折旧				
2018年12月31日余额	2,015,634.04	-	420,426.86	2,436,060.90
本期增加金额	1,782,406.06	21,961.64	420,986.28	2,225,353.98
其中:计提	1,782,406.06	21,961.64	420,986.28	2,225,353.98
本期减少金额	-	-	84,236.76	84,236.76
其中:处置或报废	-	-	84,236.76	84,236.76
2019年12月31日余额	3,798,040.10	21,961.64	757,176.38	4,577,178.12
③ 减值准备				
2018年12月31日余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	-	-	-



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
④ 账面价值				
2019年12月31日账面价值	<u>15,154,004.44</u>	<u>255,471.99</u>	<u>1,224,069.75</u>	<u>16,633,546.18</u>
2018年12月31日账面价值	<u>4,832,746.73</u>	=	<u>955,917.61</u>	<u>5,788,664.34</u>

12、在建工程

(1) 在建工程分类列示

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
装修改造工程	2,004,335.40	-	2,004,335.40	-	-	-
机器设备	21,583,506.79	-	21,583,506.79	9,980,265.44	-	9,980,265.44
新能源产品研发制造项目	<u>146,616,114.34</u>	=	<u>146,616,114.34</u>	<u>60,446,083.74</u>	=	<u>60,446,083.74</u>
合计	<u>170,203,956.53</u>	=	<u>170,203,956.53</u>	<u>70,426,349.18</u>	=	<u>70,426,349.18</u>

(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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
装修改造工程	2,285,703.85	-	2,285,703.85	-	-	-
机器设备	<u>2,795,672.57</u>	=	<u>2,795,672.57</u>	=	=	=
合计	<u>5,081,376.42</u>	=	<u>5,081,376.42</u>	=	=	=

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期转固金额	本期其他减少	2022年6月30日
装修改造工程	-	2,004,335.40	-	-	2,004,335.40
机器设备	9,980,265.44	18,344,568.73	6,741,327.38	-	21,583,506.79
新能源产品研发制造项目	<u>60,446,083.74</u>	<u>86,170,030.60</u>	=	=	<u>146,616,114.34</u>
合计	<u>70,426,349.18</u>	<u>106,518,934.73</u>	<u>6,741,327.38</u>	=	<u>170,203,956.53</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期转固金额	本期其他减少	2021年12月31日
装修改造工程	2,285,703.85	15,848,305.06	-	18,134,008.91	-
机器设备	2,795,672.57	29,075,263.03	21,890,670.16	-	9,980,265.44
新能源产品研发制造项目	=	<u>60,446,083.74</u>	=	=	<u>60,446,083.74</u>
合计	<u>5,081,376.42</u>	<u>105,369,651.83</u>	<u>21,890,670.16</u>	<u>18,134,008.91</u>	<u>70,426,349.18</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期转固金额	本期其他减少	2020年12月31日
装修改造工程	-	4,248,520.96	-	1,962,817.11	2,285,703.85
机器设备	=	<u>11,142,254.77</u>	<u>8,346,582.20</u>	=	<u>2,795,672.57</u>
合计	=	<u>15,390,775.73</u>	<u>8,346,582.20</u>	<u>1,962,817.11</u>	<u>5,081,376.42</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期转固金额	本期其他减少	2019年12月31日
装修改造工程	-	3,403,472.99	-	3,403,472.99	-
机器设备	=	<u>6,019,863.44</u>	<u>6,019,863.44</u>	=	=
合计	=	<u>9,423,336.43</u>	<u>6,019,863.44</u>	<u>3,403,472.99</u>	=

13、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
2021年12月31日余额	93,302,783.17	93,302,783.17
本期增加金额	29,682,761.06	29,682,761.06
其中：租赁	29,682,761.06	29,682,761.06
本期减少金额	12,260,189.10	12,260,189.10
2022年6月30日余额	110,725,355.13	110,725,355.13
(2) 累计折旧		
2021年12月31日余额	19,547,611.45	19,547,611.45
本期增加金额	17,034,531.12	17,034,531.12
其中：计提	17,034,531.12	17,034,531.12
本期减少金额	10,874,863.90	10,874,863.90
2022年6月30日余额	25,707,278.67	25,707,278.67
(3) 减值准备		
2021年12月31日余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2022年6月30日余额	-	-
(4) 账面价值		
2022年6月30日账面价值	<u>85,018,076.46</u>	<u>85,018,076.46</u>
2021年12月31日账面价值	<u>73,755,171.72</u>	<u>73,755,171.72</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
2021年1月1日余额	25,341,004.84	25,341,004.84
本期增加金额	67,961,778.33	67,961,778.33
其中：租赁	67,961,778.33	67,961,778.33
本期减少金额	-	-
2021年12月31日余额	93,302,783.17	93,302,783.17
(2) 累计折旧		
2021年1月1日余额	-	-
本期增加金额	19,547,611.45	19,547,611.45
其中：计提	19,547,611.45	19,547,611.45
本期减少金额	-	-
2021年12月31日余额	19,547,611.45	19,547,611.45
(3) 减值准备		
2021年1月1日余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2021年12月31日余额	-	-
(4) 账面价值		
2021年12月31日账面价值	<u>73,755,171.72</u>	<u>73,755,171.72</u>
2021年1月1日账面价值	<u>25,341,004.84</u>	<u>25,341,004.84</u>

14、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
2021年12月31日余额	27,833,805.00	896,632.97	28,730,437.97
本期增加金额	-	460,421.94	460,421.94
其中：购置	-	460,421.94	460,421.94
本期减少金额	-	361,286.48	361,286.48
其中：处置	-	361,286.48	361,286.48
2022年6月30日余额	27,833,805.00	995,768.43	28,829,573.43
(2) 累计摊销			
2021年12月31日余额	458,336.00	126,008.75	584,344.75
本期增加金额	278,337.92	37,231.19	315,569.11
其中：计提	278,337.92	37,231.19	315,569.11
本期减少金额	-	66,828.46	66,828.46



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
其中：处置	-	66,828.46	66,828.46
2022年6月30日余额	736,673.92	96,411.48	833,085.40
(3) 减值准备	-	-	-
(4) 账面价值			
2022年6月30日账面价值	<u>27,097,131.08</u>	<u>899,356.95</u>	<u>27,996,488.03</u>
2021年12月31日账面价值	<u>27,375,469.00</u>	<u>770,624.22</u>	<u>28,146,093.22</u>

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
2020年12月31日余额	6,121,170.00	411,677.20	6,532,847.20
本期增加金额	21,712,635.00	484,955.77	22,197,590.77
其中：购置	21,712,635.00	484,955.77	22,197,590.77
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2021年12月31日余额	27,833,805.00	896,632.97	28,730,437.97
(2) 累计摊销			
2020年12月31日余额	10,201.95	60,888.61	71,090.56
本期增加金额	448,134.05	65,120.14	513,254.19
其中：计提	448,134.05	65,120.14	513,254.19
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2021年12月31日余额	458,336.00	126,008.75	584,344.75
(3) 减值准备	-	-	-
(4) 账面价值			
2021年12月31日账面价值	<u>27,375,469.00</u>	<u>770,624.22</u>	<u>28,146,093.22</u>
2020年12月31日账面价值	<u>6,110,968.05</u>	<u>350,788.59</u>	<u>6,461,756.64</u>

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
2019年12月31日余额	-	217,481.17	217,481.17
本期增加金额	6,121,170.00	194,196.03	6,315,366.03
其中：购置	6,121,170.00	194,196.03	6,315,366.03
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
2020年12月31日余额	6,121,170.00	411,677.20	6,532,847.20
(2) 累计摊销			
2019年12月31日余额	-	34,915.70	34,915.70
本期增加金额	10,201.95	25,972.91	36,174.86
其中：计提	10,201.95	25,972.91	36,174.86
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2020年12月31日余额	10,201.95	60,888.61	71,090.56
(3) 减值准备	-	-	-
(4) 账面价值			
2020年12月31日账面价值	<u>6,110,968.05</u>	<u>350,788.59</u>	<u>6,461,756.64</u>
2019年12月31日账面价值	≡	<u>182,565.47</u>	<u>182,565.47</u>

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
2018年12月31日余额	-	141,817.45	141,817.45
本期增加金额	-	75,663.72	75,663.72
其中：购置	-	75,663.72	75,663.72
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2019年12月31日余额	-	217,481.17	217,481.17
(2) 累计摊销			
2018年12月31日余额	-	31,623.71	31,623.71
本期增加金额	-	3,291.99	3,291.99
其中：计提	-	3,291.99	3,291.99
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2019年12月31日余额	-	34,915.70	34,915.70
(3) 减值准备	-	-	-
(4) 账面价值			
2019年12月31日账面价值	≡	<u>182,565.47</u>	<u>182,565.47</u>
2018年12月31日账面价值	≡	<u>110,193.74</u>	<u>110,193.74</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

15、长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年6月30日
装修改造工程费	19,091,545.62	343,619.75	5,361,650.22	-	14,073,515.15
专利授权使用费	4,691,746.73	=	1,655,910.60	=	3,035,836.13
合计	<u>23,783,292.35</u>	<u>343,619.75</u>	<u>7,017,560.82</u>	=	<u>17,109,351.28</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
装修改造工程费	5,116,058.17	18,134,008.91	4,158,521.46	-	19,091,545.62
专利授权使用费	=	15,187,205.00	10,495,458.27	=	4,691,746.73
合计	<u>5,116,058.17</u>	<u>33,321,213.91</u>	<u>14,653,979.73</u>	=	<u>23,783,292.35</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
装修改造工程费	5,327,433.45	1,962,817.11	2,174,192.39	=	5,116,058.17

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修改造工程费	3,159,765.07	3,403,472.99	1,235,804.61	=	5,327,433.45

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
资产减值准备	7,649,887.84	1,147,483.17	5,121,101.15	768,165.17
信用减值准备	50,494,031.75	7,995,452.29	31,257,489.13	4,733,111.27
预计负债	20,833,762.46	3,141,943.56	11,372,059.88	1,705,808.98
内部交易未实	6,784,144.15	1,017,621.63	3,416,107.86	512,416.18
现利润				
租赁负债影响	3,512,875.96	642,379.09	2,062,317.27	393,484.53
公允价值变动	4,014,654.70	602,198.21	1,493,677.11	224,051.57
合计	<u>93,289,356.86</u>	<u>14,547,077.95</u>	<u>54,722,752.40</u>	<u>8,337,037.70</u>

(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
资产减值准备	1,382,691.49	207,403.72	269,293.14	40,393.97



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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
信用减值准备	15,424,970.66	2,334,448.37	12,541,507.57	1,886,231.55
预计负债	5,943,191.23	891,478.69	4,107,636.93	616,145.55
内部交易未实	4,511,713.59	676,757.04	1,212,193.78	181,829.07
现利润				
租赁负债影响	-	-	-	-
公允价值变动	=	=	=	=
合计	<u>27,262,566.97</u>	<u>4,110,087.82</u>	<u>18,130,631.42</u>	<u>2,724,600.14</u>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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	<u>3,750,715.95</u>	<u>562,607.39</u>	=	=

(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	=	=	=	=

(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
可抵扣亏损	56,161,409.84	34,917,066.39
信用减值准备	370,165.97	335,787.25
资产减值准备	1,249,346.90	1,155,563.14
预计负债	<u>333,007.61</u>	<u>365,159.94</u>
合计	<u>58,113,930.32</u>	<u>36,773,576.72</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	14,995,352.56	8,377,448.75
信用减值准备	352,033.60	165,043.84
资产减值准备	744,444.95	176,771.66
预计负债	<u>665,674.27</u>	<u>943,742.93</u>
合计	<u>16,757,505.38</u>	<u>9,663,007.18</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日
2023年	2,346,720.52	2,346,720.52
2024年	6,030,728.23	6,030,728.23
2025年	6,617,903.81	6,617,903.81
2026年	19,921,713.83	19,921,713.83
2027年	<u>21,244,343.45</u>	=
合计	<u>56,161,409.84</u>	<u>34,917,066.39</u>

(续上表)

年份	2020年12月31日	2019年12月31日
2023年	2,346,720.52	2,346,720.52
2024年	6,030,728.23	6,030,728.23
2025年	<u>6,617,903.81</u>	=
合计	<u>14,995,352.56</u>	<u>8,377,448.75</u>

17、其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付设备、工程款	<u>8,926,561.66</u>	<u>2,306,295.85</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备、工程款	<u>6,097,553.11</u>	<u>555,675.00</u>

18、短期借款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
质押、保证借款	25,000,000.00	34,693,857.57
保证借款	50,820,235.16	63,581,484.62
未到期利息	<u>66,308.43</u>	<u>84,007.80</u>
合计	<u>75,886,543.59</u>	<u>98,359,349.99</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押、保证借款	-	-
保证借款	9,460,000.00	-
未到期利息	<u>11,659.44</u>	=
合计	<u>9,471,659.44</u>	=



说明:

(1) 质押、保证借款

截至2022年6月30日, 公司向深圳市高新投小额贷款有限公司借款余额为2,500.00万元, 公司以专利号ZL201921802882.8及专利号为ZL202020346874.3的2项实用新型专利提供质押担保, 并由深圳市高新投融资担保有限公司、股东许韬及其配偶徐志英提供连带责任保证担保。

(2) 保证借款

截至2022年6月30日, 公司向宁波银行深圳分行借款余额为1,955.99万元, 由股东许韬及其配偶徐志英提供连带责任保证担保。

截至2022年6月30日, 公司向中国银行前海蛇口分行借款余额为3,126.04万元, 由子公司广东首航智慧新能源科技有限公司、股东许韬及其配偶徐志英提供连带责任保证担保。

19、交易性金融负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
外汇期权	4,014,654.70	1,493,677.11

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
外汇期权	=	=

20、应付票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	699,319,864.19	488,634,757.54

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	151,825,185.98	8,750,000.00

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	1,032,848,422.47	460,016,156.82
1至2年	84,348.55	50,095.57
合计	1,032,932,771.02	460,066,252.39



深圳市首航新能源股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	282,376,089.27	189,597,532.38
1至2年	58,045.12	55,552.01
合计	282,434,134.39	189,653,084.39

22、预收款项

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	-	-
1至2年	=	=
合计	=	=

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	-	5,429,471.72
1至2年	=	57,939.52
合计	=	5,487,411.24

23、合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	66,076,021.30	35,579,714.24
1至2年	809,552.48	671,503.51
2至3年	671,503.51	105,917.56
3至4年	105,917.56	=
合计	67,662,994.85	36,357,135.31

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	26,602,128.83	-
1至2年	105,917.56	-
2至3年	=	=
合计	26,708,046.39	=

24、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
短期薪酬	31,440,795.59	145,284,831.27	133,197,132.65	43,528,494.21



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
离职后福利-设定提存计划	161,545.74	6,307,956.38	6,235,571.44	233,930.68
辞退福利	-	190,804.90	190,804.90	-
合计	<u>31,602,341.33</u>	<u>151,783,592.55</u>	<u>139,623,508.99</u>	<u>43,762,424.89</u>

(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
短期薪酬	30,008,363.18	152,317,112.85	150,884,680.44	31,440,795.59
离职后福利-设定提存计划	20,305.78	4,650,571.91	4,509,331.95	161,545.74
辞退福利	-	125,402.07	125,402.07	-
合计	<u>30,028,668.96</u>	<u>157,093,086.83</u>	<u>155,519,414.46</u>	<u>31,602,341.33</u>

(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
短期薪酬	15,471,815.19	89,811,789.53	75,275,241.54	30,008,363.18
离职后福利-设定提存计划	-	217,854.69	197,548.91	20,305.78
辞退福利	-	302,920.69	302,920.69	-
合计	<u>15,471,815.19</u>	<u>90,332,564.91</u>	<u>75,775,711.14</u>	<u>30,028,668.96</u>

(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
短期薪酬	5,678,680.00	53,475,913.69	43,682,778.50	15,471,815.19
离职后福利-设定提存计划	-	1,404,960.32	1,404,960.32	-
辞退福利	10,820.92	49,911.76	60,732.68	-
合计	<u>5,689,500.92</u>	<u>54,930,785.77</u>	<u>45,148,471.50</u>	<u>15,471,815.19</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	31,338,869.61	137,878,473.92	125,821,103.45	43,396,240.08
职工福利费	-	3,766,867.56	3,766,867.56	-
社会保险费	101,375.98	2,151,761.58	2,141,536.28	111,601.28
其中: 医疗保险费	95,348.41	1,869,588.91	1,858,134.77	106,802.55
工伤保险费	3,900.91	101,157.17	100,259.35	4,798.73
生育保险费	2,126.66	181,015.50	183,142.16	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	550.00	1,487,728.21	1,467,625.36	20,652.85
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	<u>31,440,795.59</u>	<u>145,284,831.27</u>	<u>133,197,132.65</u>	<u>43,528,494.21</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(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
工资、奖金、津贴和补贴	30,008,013.00	146,180,730.89	144,849,874.28	31,338,869.61
职工福利费	-	3,403,546.29	3,403,546.29	-
社会保险费	350.18	1,906,871.67	1,805,845.87	101,375.98
其中: 医疗保险费	332.18	1,654,415.33	1,559,399.10	95,348.41
工伤保险费	-	100,320.90	96,419.99	3,900.91
生育保险费	18.00	152,135.44	150,026.78	2,126.66
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	825,964.00	825,414.00	550.00
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>30,008,363.18</u>	<u>152,317,112.85</u>	<u>150,884,680.44</u>	<u>31,440,795.59</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	15,456,285.19	86,874,495.59	72,322,767.78	30,008,013.00
职工福利费	-	1,855,028.66	1,855,028.66	-
社会保险费	-	715,378.78	715,028.60	350.18
其中: 医疗保险费	-	615,665.88	615,333.70	332.18
工伤保险费	-	2,885.07	2,885.07	-
生育保险费	-	96,827.83	96,809.83	18.00
其他	-	-	-	-
住房公积金	15,530.00	366,886.50	382,416.50	-
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>15,471,815.19</u>	<u>89,811,789.53</u>	<u>75,275,241.54</u>	<u>30,008,363.18</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	5,665,497.50	50,616,792.02	40,826,004.33	15,456,285.19
职工福利费	-	2,038,387.46	2,038,387.46	-
社会保险费	-	517,565.51	517,565.51	-
其中: 医疗保险费	-	423,490.71	423,490.71	-
工伤保险费	-	33,507.61	33,507.61	-
生育保险费	-	60,567.19	60,567.19	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	13,182.50	303,168.70	300,821.20	15,530.00
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>5,678,680.00</u>	<u>53,475,913.69</u>	<u>43,682,778.50</u>	<u>15,471,815.19</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(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
基本养老保险	153,749.38	6,090,720.43	6,020,019.70	224,450.11
失业保险费	6,569.96	209,774.05	208,146.24	8,197.77
强积金	1,226.40	7,461.90	7,405.50	1,282.80
合计	161,545.74	6,307,956.38	6,235,571.44	233,930.68

(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
基本养老保险	20,305.78	4,467,696.95	4,334,253.35	153,749.38
失业保险费	=	175,402.26	168,832.30	6,569.96
强积金	=	7,472.70	6,246.30	1,226.40
合计	20,305.78	4,650,571.91	4,509,331.95	161,545.74

(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
基本养老保险	-	212,812.33	192,506.55	20,305.78
失业保险费	-	5,042.36	5,042.36	-
强积金	=	=	=	=
合计	=	217,854.69	197,548.91	20,305.78

(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
基本养老保险	-	1,351,027.75	1,351,027.75	-
失业保险费	-	53,932.57	53,932.57	-
强积金	=	=	=	=
合计	=	1,404,960.32	1,404,960.32	=

25、应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	4,034,089.29	2,674,181.04
企业所得税	40,745,119.09	16,498,956.45
城市维护建设税	2,347,913.81	1,112,138.04
教育费附加	1,024,312.64	492,144.60
地方教育费附加	682,861.76	328,096.41
个人所得税	1,552,067.68	1,730,310.75
印花税	250,134.40	426,870.89



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他	<u>57,616.50</u>	<u>2,637.48</u>
合计	<u>50,694,115.17</u>	<u>23,265,335.66</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	466,126.85	918,336.91
企业所得税	18,325,479.94	10,313,415.67
城市维护建设税	708,243.91	4,493.12
教育费附加	307,162.35	1,925.62
地方教育费附加	204,774.91	1,283.75
个人所得税	563,406.91	258,966.50
印花税	101,787.00	43,015.00
其他	=	=
合计	<u>20,676,981.87</u>	<u>11,541,436.57</u>

26、其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>55,811.80</u>	<u>570,330.04</u>
合计	<u>55,811.80</u>	<u>570,330.04</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	20,000,000.00
其他应付款	<u>189,598.30</u>	<u>381,247.17</u>
合计	<u>189,598.30</u>	<u>20,381,247.17</u>

(1) 应付股利

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
普通股股利	=	=

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	=	<u>20,000,000.00</u>



(2) 其他应付款

① 其他应付款按款项性质分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付费用	15,814.76	520,022.70
其他	39,997.04	50,307.34
合计	55,811.80	570,330.04

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付费用	179,565.70	366,178.03
其他	10,032.60	15,069.14
合计	189,598.30	381,247.17

27、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
一年内到期的租赁负债	33,758,281.20	27,472,330.91

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款	9,749,999.96	-

28、其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	3,575,876.03	1,706,550.97
已背书未到期未终止确认的应收票据	10,634,664.64	16,638,396.33
合计	14,210,540.67	18,344,947.30

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	212,713.12	-
已背书未到期未终止确认的应收票据	8,923,675.34	12,932,741.15
合计	9,136,388.46	12,932,741.15



29、租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁负债	97,474,578.62	82,718,401.38
减：未确认融资费用	7,620,910.52	7,356,234.85
减：一年内到期的租赁负债	33,758,281.20	27,472,330.91
合计	<u>56,095,386.90</u>	<u>47,889,835.62</u>

30、长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付融资租赁款	=	=

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付融资租赁款	<u>4,416,666.73</u>	=

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付融资租赁款	4,416,666.73	-
其中：应付金额	14,804,166.69	-
减：未确认融资费用	637,500.00	-
减：一年内到期的长期应付款	<u>9,749,999.96</u>	=
合计	<u>4,416,666.73</u>	=

31、预计负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
产品质量保证金	<u>21,166,770.07</u>	<u>11,737,219.82</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
产品质量保证金	<u>6,608,865.50</u>	<u>5,051,379.86</u>

32、递延收益

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
与资产相关的政府补助	<u>413,875.00</u>	<u>436,450.00</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
与资产相关的政府补助	=	=

涉及政府补助的项目:

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
东莞市工业和信息化局 2020年东莞市技术改造设备奖补助	436,450.00	=	22,575.00	413,875.00	与资产相关

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
东莞市工业和信息化局 2020年东莞市技术改造设备奖补助	=	451,500.00	15,050.00	436,450.00	与资产相关

33、股本

项目	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)		2022年6月30日
		本期增加	本期减少	
许韬	173,037,202.00	-	-	173,037,202.00
易德刚	30,097,941.00	-	-	30,097,941.00
仲其正	17,987,845.00	-	-	17,987,845.00
刘绍刚	15,580,871.00	-	-	15,580,871.00
徐志英	15,580,871.00	-	-	15,580,871.00
陶诚	10,387,247.00	-	-	10,387,247.00
深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	42,667,038.00	-	720,000.00	41,947,038.00
深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	34,624,157.00	-	-	34,624,157.00
深圳市创新投资集团有限公司	4,964,400.00	-	-	4,964,400.00
深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,546,000.00	-	-	3,546,000.00
东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,127,600.00	-	-	2,127,600.00
青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	1,013,143.00	-	-	1,013,143.00
张虎胆	658,543.00	-	-	658,543.00
杨小卫	506,571.00	-	-	506,571.00
徐晓明	506,571.00	-	-	506,571.00
姚晓辉	253,286.00	-	-	253,286.00
刘文杰	101,314.00	-	-	101,314.00



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)		2022年6月30日
		本期增加	本期减少	
深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
珠海华金领翔新兴科技产业投资基金(有限合伙)	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00
深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	720,000.00	-	-	720,000.00
吉林省长久实业集团有限公司	720,000.00	-	-	720,000.00
深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00
宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	11,134,021.00	-	-	11,134,021.00
无锡远望管理咨询合伙企业(有限合伙)	419,400.00	-	-	419,400.00
福州经济技术开发区兴睿永赢股权投资合伙企业(有限合伙)	360,000.00	-	-	360,000.00
刘强	180,000.00	-	-	180,000.00
容岗	-	720,000.00	-	720,000.00
合计	371,134,021.00	720,000.00	720,000.00	371,134,021.00

(续上表)

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)		2021年12月31日
		本期增加	本期减少	
许韬	25,500,000.00	147,537,202.00	-	173,037,202.00
易德刚	4,500,000.00	25,597,941.00	-	30,097,941.00
仲其正	2,700,000.00	15,287,845.00	-	17,987,845.00
刘绍刚	2,250,000.00	13,330,871.00	-	15,580,871.00
徐志英	2,250,000.00	13,330,871.00	-	15,580,871.00
陶诚	1,500,000.00	8,887,247.00	-	10,387,247.00
深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	6,300,000.00	37,326,438.00	959,400.00	42,667,038.00
深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	29,624,157.00	-	34,624,157.00
深圳市创新投资集团有限公司	-	8,510,400.00	3,546,000.00	4,964,400.00
深圳市红土一号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	3,546,000.00	-	3,546,000.00
东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	2,127,600.00	-	2,127,600.00
青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,013,143.00	-	1,013,143.00
张虎胆	-	658,543.00	-	658,543.00
杨小卫	-	506,571.00	-	506,571.00
徐晓明	-	506,571.00	-	506,571.00
姚晓辉	-	253,286.00	-	253,286.00



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2020年12月31日		本次变动增减(+、-)		2021年12月31日
	日	本期增加	本期减少	日	
刘文杰	-	101,314.00	-	101,314.00	
深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	
珠海华金领翔新兴科技产业投资基金(有限合伙)	-	1,080,000.00	-	1,080,000.00	
深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	-	720,000.00	-	720,000.00	
吉林省长久实业集团有限公司	-	720,000.00	-	720,000.00	
深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,080,000.00	-	1,080,000.00	
宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	-	11,134,021.00	-	11,134,021.00	
无锡远望管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	419,400.00	-	419,400.00	
福州经济技术开发区兴睿永赢股权投资合伙企业(有限合伙)	-	360,000.00	-	360,000.00	
刘强	=	<u>180,000.00</u>	=	<u>180,000.00</u>	
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>325,639,421.00</u>	<u>4,505,400.00</u>	<u>371,134,021.00</u>	

(续上表)

项目	2019年12月31日		本次变动增减(+、-)		2020年12月31日
	日	本期增加	本期减少	日	
许韬	34,000,000.00	-	8,500,000.00	25,500,000.00	
易德刚	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	
仲其正	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	
姜毅	-	500,000.00	500,000.00		
深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	6,300,000.00	-	-	6,300,000.00	
深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	
陶诚	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	
徐志英	-	2,250,000.00	-	2,250,000.00	
刘绍刚	=	<u>2,250,000.00</u>	=	<u>2,250,000.00</u>	
合计	<u>47,500,000.00</u>	<u>11,500,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	

(续上表)

项目	2018年12月31日		本次变动增减(+、-)		2019年12月31日
	日	本期增加	本期减少	日	
许韬	4,000,000.00	35,500,000.00	5,500,000.00	34,000,000.00	
易德刚	1,000,000.00	4,000,000.00	500,000.00	4,500,000.00	



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)		2019年12月31日
		本期增加	本期减少	
仲其正	600,000.00	2,400,000.00	300,000.00	2,700,000.00
深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	=	6,300,000.00	=	6,300,000.00
合计	5,600,000.00	48,200,000.00	6,300,000.00	47,500,000.00

说明：股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

34、资本公积

项目	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)		2022年6月30日
		本期增加	本期减少	
股本溢价	288,369,733.97	-	-	288,369,733.97
其他资本公积	112,391,865.19	33,549,001.81	=	145,940,867.00
合计	400,761,599.16	33,549,001.81	=	434,310,600.97

(续上表)

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)		2021年12月31日
		本期增加	本期减少	
股本溢价	62,544,991.97	533,837,917.00	308,013,175.00	288,369,733.97
其他资本公积	26,855,849.35	85,536,015.84	=	112,391,865.19
合计	89,400,841.32	619,373,932.84	308,013,175.00	400,761,599.16

(续上表)

项目	2019年12月31日	本次变动增减(+、-)		2020年12月31日
		本期增加	本期减少	
股本溢价	-	62,544,991.97	-	62,544,991.97
其他资本公积	19,241,666.67	7,614,182.68	=	26,855,849.35
合计	19,241,666.67	70,159,174.65	=	89,400,841.32

(续上表)

项目	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)		2019年12月31日
		本期增加	本期减少	
其他资本公积	=	19,241,666.67	=	19,241,666.67



资本公积变动说明:

2022年1-6月

(1) 2022年1-6月资本公积-其他资本公积增加33,549,001.81元,系股份支付产生。

2021年度:

(1) 2021年资本公积-其他资本公积增加85,536,015.84元,系股份支付产生。

(2) 2021年6月25日,经公司第一次临时股东会决议通过,公司注册资本由5,000万元增加至5,120.7023万元,其中新增股东深圳市创新投资集团有限公司、东莞红土创业投资基金合伙企业(有限合伙)、青岛同创致隆股权投资合伙企业(有限合伙)、张虎胆、杨小卫、徐晓明、姚晓辉、刘文杰分别认缴出资614,484.00元、153,621.00元、146,306.00元、95,099.00元、73,153.00元、73,153.00元、36,576.00元、14,631.00元,股东合计缴纳货币资金165,000,000.00元,其中1,207,023.00元计入股本,其余163,792,977.00元计入资本公积-股本溢价。

(3) 2021年11月12日,经公司第三次临时股东会决议通过,公司注册资本由5,120.7023万元增加至5,198.6825万,其中新增股东深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)、珠海华金领翔兴科技产业投资基金(有限合伙)、深圳市加法贰号创业投资合伙企业(有限合伙)、吉林省长久实业集团有限公司、深圳市智数私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)分别认缴出资259,934.00元、155,960.00元、103,974.00元、103,974.00元、155,960.00元,股东合计缴纳货币资金150,000,000.00元,其中779,802.00元计入股本,其余149,220,198.00元计入资本公积-股本溢价。

(4) 2021年11月25日,经公司第四次临时股东会决议通过,公司以截至2021年11月23日总股本51,986,825股为基数,以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增59.2483股,共计转增308,013,175股,导致资本公积-股本溢价减少308,013,175元;同时同意公司增发1,113.4021万股,全部由宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司以货币资金231,958,763.00元认购,其中11,134,021.00元计入股本,其余220,824,742.00元计入资本公积-股本溢价。

2020年度:

(1) 根据公司相关股东会决议,以公司截至2020年6月30日的净资产合计人民币133,060,825.31元进行折股,其中50,000,000.00元作为变更后股份有限公司的股本,其余部分计入资本公积。

(2) 2020年度资本公积-其他资本公积增加7,614,182.68元,系股份支付产生。

2019年度:

(1) 2019年度资本公积-其他资本公积增加19,241,666.67元,系股份支付产生。



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、其他综合收益

项目	2021年 12月31日	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	-435,389.89	-19,828.17	-	-
其中：外币财务报表折算差额	<u>-435,389.89</u>	<u>-19,828.17</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			2022年 6月30日
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-455,218.06
其中：外币财务报表折算差额	=	=	=	<u>-455,218.06</u>

(续上表)

项目	2020年 12月31日	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	-288,945.26	-146,444.63	-	-
其中：外币财务报表折算差额	<u>-288,945.26</u>	<u>-146,444.63</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			2021年 12月31日
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-435,389.89
其中：外币财务报表折算差额	=	=	=	<u>-435,389.89</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2019年 12月31日	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	-6,073.94	-282,871.32	-	-
其中：外币财务报表折算差额	<u>-6,073.94</u>	<u>-282,871.32</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			2020年 12月31日
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-288,945.26
其中：外币财务报表折算差额	=	=	=	<u>-288,945.26</u>

(续上表)

项目	2018年12 月31日	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
将重分类进损益的其他综合收益	-	-6,073.94	-	-
其中：外币财务报表折算差额	=	<u>-6,073.94</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			2019年 12月31日
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-6,073.94
其中：外币财务报表折算差额	=	=	=	<u>-6,073.94</u>

36、盈余公积

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	33,786,738.57	=	=	33,786,738.57



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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
法定盈余公积	12,632,608.24	21,154,130.33	=	33,786,738.57

(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
法定盈余公积	5,874,401.80	20,905,616.53	14,147,410.09	12,632,608.24

(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
法定盈余公积	=	5,874,401.80	=	5,874,401.80

说明：2020年度盈余公积减少系净资产折股所致，详见资本公积说明。

37、未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上期末未分配利润	256,762,969.60	91,065,956.04
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	256,762,969.60	91,065,956.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	278,131,256.64	186,851,143.89
减：提取法定盈余公积	-	21,154,130.33
减：分配现金股利	-	-
减：净资产折股	=	=
期末未分配利润	534,894,226.24	256,762,969.60

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	-5,836,738.83	37,010,693.06
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	-5,836,738.83	37,010,693.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,205,893.28	53,026,969.91
减：提取法定盈余公积	20,905,616.53	5,874,401.80
减：分配现金股利	30,000,000.00	90,000,000.00
减：净资产折股	48,397,581.88	=
期末未分配利润	91,065,956.04	-5,836,738.83



38、营业收入和营业成本

(1)收入成本列示

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,759,825,471.06	1,136,805,984.42	1,817,498,260.93	1,193,347,651.57
其他业务	<u>171,010.68</u>	=	<u>8,142,254.61</u>	<u>5,535,525.66</u>
合计	<u>1,759,996,481.74</u>	<u>1,136,805,984.42</u>	<u>1,825,640,515.54</u>	<u>1,198,883,177.23</u>

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,022,596,743.70	639,012,121.50	525,107,999.47	340,157,925.45
其他业务	<u>752,476.95</u>	<u>763,869.58</u>	<u>816,838.96</u>	<u>884,194.39</u>
合计	<u>1,023,349,220.65</u>	<u>639,775,991.08</u>	<u>525,924,838.43</u>	<u>341,042,119.84</u>

39、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度
城市维护建设税	6,121,625.50	2,242,747.37
教育费附加	2,638,211.44	998,406.23
地方教育费附加	1,758,794.27	665,604.16
土地使用税	57,006.00	85,040.00
印花税	1,011,616.56	1,032,095.09
其他	<u>5,087.26</u>	<u>356.25</u>
合计	<u>11,592,341.03</u>	<u>5,024,249.10</u>

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,283,851.32	175,163.15
教育费附加	565,652.12	75,069.95
地方教育费附加	377,101.43	50,046.65
土地使用税	-	-
印花税	449,862.70	187,129.70
其他	=	=
合计	<u>2,676,467.57</u>	<u>487,409.45</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度
职工薪酬	28,511,825.19	35,429,469.75
售后费用	17,598,254.71	18,174,982.62
运输费	11,474,443.92	16,974,420.97
展会费	3,711,324.04	5,390,928.11
差旅费	1,624,838.31	2,836,341.92
保险费	5,246,239.43	6,230,061.36
租赁及水电费	3,177,363.20	4,096,965.18
招待费	745,781.80	1,428,695.44
报关及代理费	664,009.35	1,482,075.36
广告费	1,193,774.99	2,733,788.59
服务费	3,508,929.05	6,014,193.16
办公费	340,592.77	996,020.99
折旧及摊销	233,486.91	161,190.73
其他	<u>542,686.31</u>	<u>346,090.87</u>
合计	<u>78,573,549.98</u>	<u>102,295,225.05</u>

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	28,378,931.86	18,703,136.88
售后费用	10,225,967.45	5,251,080.00
运输费	4,106,323.56	12,370,538.76
展会费	2,342,483.62	4,956,283.80
差旅费	1,382,643.23	4,520,884.84
保险费	3,732,835.88	1,163,436.74
租赁及水电费	2,015,634.05	1,414,950.26
招待费	495,074.34	853,668.39
报关及代理费	413,714.26	745,589.45
广告费	1,732,391.05	650,299.23
服务费	3,232,515.50	535,012.22
办公费	130,037.02	200,107.86
折旧及摊销	149,241.07	157,109.15
其他	<u>153,990.13</u>	<u>211,853.34</u>
合计	<u>58,491,783.02</u>	<u>51,733,950.92</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

41、管理费用

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
股份支付	33,549,001.81	85,536,015.84
职工薪酬	27,118,832.90	26,410,002.26
租赁及水电费	9,748,141.68	11,506,833.01
服务费	4,837,915.46	5,097,554.90
办公费	2,590,460.86	3,843,140.82
招待费	1,026,694.23	3,469,668.62
差旅费	369,899.00	1,086,224.07
折旧及摊销	3,468,910.09	3,411,358.68
低值易耗品	245,050.83	612,319.26
车辆使用费	366,343.09	1,365,773.09
其他	611,934.38	1,579,433.59
专利授权使用费	<u>1,655,910.60</u>	<u>10,495,458.27</u>
合计	<u>85,589,094.93</u>	<u>154,413,782.41</u>

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
股份支付	7,614,182.68	19,241,666.67
职工薪酬	13,918,097.88	10,061,086.26
租赁及水电费	6,793,782.72	4,503,511.20
服务费	3,398,635.52	3,180,117.61
办公费	1,490,167.55	1,122,082.65
招待费	1,966,604.58	1,647,916.73
差旅费	412,128.35	595,042.17
折旧及摊销	1,043,577.02	469,377.41
低值易耗品	479,471.00	344,267.88
车辆使用费	501,348.61	228,304.58
其他	<u>1,263,918.02</u>	<u>1,138,165.90</u>
合计	<u>38,881,913.93</u>	<u>42,531,539.06</u>

42、研发费用

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
职工薪酬	50,032,500.52	55,425,872.37
材料费	7,087,896.05	9,692,816.07
租赁及水电费	4,221,118.19	6,247,379.05
测试认证费	9,929,643.91	16,095,737.77



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月	2021年度
折旧费、摊销费	4,169,917.00	5,201,373.23
其他费用	<u>598,395.28</u>	<u>1,562,155.02</u>
合计	<u>76,039,470.95</u>	<u>94,225,333.51</u>

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	26,986,978.10	14,154,683.17
材料费	4,177,664.68	1,325,687.01
租赁及水电费	849,612.31	609,404.26
测试认证费	8,223,385.06	4,394,803.72
折旧费、摊销费	2,411,847.96	922,877.77
其他费用	<u>379,398.84</u>	<u>289,441.13</u>
合计	<u>43,028,886.95</u>	<u>21,696,897.06</u>

43、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度
利息支出	3,602,808.01	4,429,269.28
减: 利息收入	6,016,292.25	3,434,002.61
汇兑损益	27,534,981.84	28,812,530.16
手续费及其他	<u>785,433.88</u>	<u>1,409,046.98</u>
合计	<u>25,906,931.48</u>	<u>31,216,843.81</u>

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
利息支出	683,720.72	494,121.34
减: 利息收入	779,033.47	572,567.01
汇兑损益	8,966,583.36	-3,232,009.22
手续费及其他	<u>1,230,637.30</u>	<u>668,816.50</u>
合计	<u>10,101,907.91</u>	<u>-2,641,638.39</u>

44、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度
政府补助	<u>6,473,359.39</u>	<u>8,510,753.94</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
政府补助	3,351,661.60	5,380,813.57

计入其他收益的政府补助明细:

项目	2022年1-6月	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
国家税务总局 三代手续费返还	301,480.43	250,487.38	与收益相关
国家税务总局 软件产品退税	1,578,654.12	274,925.30	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局 一次性留工培训补助	2,625.00	-	与收益相关
宝安区工业和信息化局 2021年工业企业稳增长奖励(第三批)	1,846,572.00	-	与收益相关
深圳市商务局 出口信用保险保费资助	2,173,433.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2022年高新技术企业培育资助第一批拨款	500,000.00	-	与收益相关
深圳市市场监督管理局 标准领域专项资金资助奖励	-	900.00	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局 高校毕业生就业补贴	-	3,490.50	与收益相关
深圳市市场监督管理局 计算机软件著作权登记资助	-	5,400.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局 稳岗补贴	48,019.84	8,042.76	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局 疫情防控期间企业申领一次性吸纳就业补贴	-	19,000.00	与收益相关
宝安区 2020年国高企业认定奖励性补助	-	50,000.00	与收益相关
深圳市商务局 支持外经贸中小企业开拓市场资金	-	78,761.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 优化深圳市创新创业生态体系补助	-	100,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局 工业和信息化产业发展专项资金	-	170,000.00	与收益相关
深圳市宝安区科技创新局 企业研发投入补贴	-	200,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 企业研究开发资助	-	372,000.00	与收益相关
深圳市商务局 深圳市财政局 深圳市商务发展专项资金	-	1,190,197.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局 企业扩大产能奖励补助	-	5,626,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2020年东莞市技术改造设备奖补助	22,575.00	15,050.00	与资产相关
东莞市工业和信息化局 中小企业增长奖励项目补助	-	32,500.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2021年省促进小微工业企业上规模发展资金项目补助	-	100,000.00	与收益相关
东莞市凤岗镇经济发展局 2021年第二批凤岗镇创新驱动发展专项补助	-	14,000.00	与收益相关
合计	6,473,359.39	8,510,753.94	



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
国家税务总局 三代手续费返还	302,409.03	47,907.79	与收益相关
国家税务总局 软件产品退税	825,720.73	3,889,319.78	与收益相关
深圳市工业和信息化局 技术改造投资补贴	-	10,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 境外展览重点支持项目资金	-	45,500.00	与收益相关
宝安区人民政府 宝安区展会补贴	-	47,086.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 创业资助	-	600,000.00	与收益相关
中共深圳市委办公厅 为促进科技创新而发的补助	-	741,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局 专利资助	510.00	-	与收益相关
宝安区工业和信息化局 2020年宝安区隔离场所租用补贴	2,750.00	-	与收益相关
深圳市宝安区人民政府 应对新冠肺炎疫情支持企业复工复产补助	12,600.00	-	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局 失业保险支持企业稳定岗位补贴	14,711.84	-	与收益相关
中华人民共和国人力资源和社会保障部 失业保险支持企业稳定岗位补贴	14,872.00	-	与收益相关
广东省人力资源和社会保障厅 以工代训补助	63,000.00	-	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 中小企业发展专项资金	100,000.00	-	与收益相关
深圳市商务局 支持外贸中小企业开拓市场资助	101,106.00	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局 2020年技改倍增专项资助	150,000.00	-	与收益相关
深圳市宝安区人民政府 深圳市宝安区工业和信息化局 “四上企业”奖励	200,000.00	-	与收益相关
深圳市宝安区商务局 企业出口信用保险扶持资金	200,580.00	-	与收益相关
深圳市商务局 出口信用保险保费资助	205,896.00	-	与收益相关
深圳市宝安区商务局 中大型及以上企业出口信用保险保费资助	516,600.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 为增强企业自主创新能力补助	545,000.00	-	与收益相关
疫情影响的员工代扣代缴税补贴	47,953.00	-	与收益相关
疫情补贴	47,953.00	-	与收益相关
合计	<u>3,351,661.60</u>	<u>5,380,813.57</u>	

45、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度
远期合约/期权投资收益	<u>-15,100.00</u>	-

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
远期合约/期权投资收益	<u>83,400.00</u>	-



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

46、公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
外汇合约/期权	<u>1,229,738.36</u>	<u>-1,493,677.11</u>

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
外汇合约/期权	=	=

47、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
坏账损失	<u>-20,464,084.70</u>	<u>-16,088,552.12</u>

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
坏账损失	<u>-3,270,852.85</u>	<u>-11,603,793.97</u>

48、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
存货跌价损失	-6,936,792.00	-4,852,806.83
合同资产减值损失	<u>-10,835.69</u>	<u>-8,140.59</u>
合计	<u>-6,947,627.69</u>	<u>-4,860,947.42</u>

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
存货跌价损失	-1,700,210.12	-446,064.80
合同资产减值损失	<u>-3,480.75</u>	=
合计	<u>-1,703,690.87</u>	<u>-446,064.80</u>

49、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
固定资产处置收益	=	=

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
固定资产处置收益	<u>-1,571.67</u>	=



深圳市首航新能源股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

50、营业外收入

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
其他	-	<u>7,372.66</u>

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
其他	<u>4,083.10</u>	<u>10,238.00</u>

51、营业外支出

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
固定资产报废损失	-	49,563.95
对外捐赠	44,174.20	266,393.34
其他	<u>21,826.84</u>	<u>19,047.55</u>
合计	<u>66,001.04</u>	<u>335,004.84</u>

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
固定资产报废损失	10,231.01	2,276.08
对外捐赠	150,000.00	-
其他	<u>144,319.52</u>	<u>900.00</u>
合计	<u>304,550.53</u>	<u>3,176.08</u>

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
当期所得税费用	53,215,569.49	42,697,655.53
递延所得税费用	<u>-5,647,432.86</u>	<u>-4,226,949.88</u>
合计	<u>47,568,136.63</u>	<u>38,470,705.65</u>

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
当期所得税费用	33,730,343.37	13,434,611.25
递延所得税费用	<u>-1,385,487.68</u>	<u>-2,049,003.95</u>
合计	<u>32,344,855.69</u>	<u>11,385,607.30</u>



(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
利润总额	325,699,393.27	225,321,849.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,854,908.98	33,798,277.43
子公司适用不同税率的影响	-2,334,022.03	-1,942,921.18
调整以前期间所得税的影响	537,786.08	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,141,933.78	13,175,437.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,400.42	8,832.20
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	5,910,344.99	5,795,901.60
研发费用加计扣除影响	<u>-10,509,414.75</u>	<u>-12,364,822.10</u>
所得税费用	<u>47,568,136.63</u>	<u>38,470,705.65</u>

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
利润总额	228,550,748.97	64,412,577.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,282,612.35	9,661,886.58
子公司适用不同税率的影响	-1,061,167.31	-363,997.80
调整以前期间所得税的影响	-232,827.21	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,327,634.66	3,062,363.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-1,269,958.44
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	2,565,685.15	1,562,502.68
研发费用加计扣除影响	<u>-4,537,081.95</u>	<u>-1,267,188.95</u>
所得税费用	<u>32,344,855.69</u>	<u>11,385,607.30</u>

53、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
押金、保证金及其他	2,060,726.44	4,791,567.04
政府补助	6,450,784.39	8,672,278.64
保函保证金	-	228,000.00
利息收入	<u>507,398.37</u>	<u>1,285,015.35</u>
合计	<u>9,018,909.20</u>	<u>14,976,861.03</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020 年度	2019 年度
押金、保证金及其他	2,146,408.64	1,495,897.07
政府补助	2,525,940.87	891,493.79
保函保证金	1,000,000.00	-
利息收入	<u>189,185.15</u>	<u>166,062.91</u>
合计	<u>5,861,534.66</u>	<u>2,553,453.77</u>

(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
押金、保证金及其他	3,920,031.80	7,690,664.27
保函保证金	-	114,000.00
付现费用	<u>81,799,079.92</u>	<u>109,903,621.27</u>
合计	<u>85,719,111.72</u>	<u>117,708,285.54</u>

(续上表)

项目	2020 年度	2019 年度
押金、保证金及其他	3,941,253.29	1,911,568.06
保函保证金	1,000,000.00	284,000.00
付现费用	<u>66,969,838.16</u>	<u>52,672,506.71</u>
合计	<u>71,911,091.45</u>	<u>54,868,074.77</u>

(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
七天通知存款利息	<u>1,679,572.39</u>	<u>216,925.05</u>

(续上表)

项目	2020 年度	2019 年度
信阳市首航通信有限公司借款	-	9,000,000.00
深圳市首航通信股份有限公司借款	22,858,746.70	4,294,600.00
深圳市天利丰通讯有限公司借款	-	4,172,589.00
深圳市安科讯实业有限公司借款	-	1,000,000.00
易德刚借款	-	680,000.00
仲其正借款	-	500,000.00
南京鹏讯信息技术有限公司借款	100,000.00	150,000.00
合计	<u>22,958,746.70</u>	<u>19,797,189.00</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
土地竞拍保证金	10,960,000.00	-
外汇期权损失	<u>15,100.00</u>	=
合计	<u>10,975,100.00</u>	=

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
深圳市首航通信股份有限公司借款	2,500,000.00	20,000,000.00
信阳市首航通信有限公司借款	-	9,000,000.00
仲其正借款	-	980,000.00
易德刚借款	-	780,000.00
南京鹏讯信息技术有限公司借款	-	250,000.00
深圳市安科讯实业有限公司借款	=	<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>2,500,000.00</u>	<u>32,010,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
票据保证金	534,690,380.17	294,761,264.05
票据保证金利息	<u>4,570,213.14</u>	<u>544,740.28</u>
合计	<u>539,260,593.31</u>	<u>295,306,004.33</u>

(续上表)

<u>项目</u>	<u>2020年度</u>	<u>2019年度</u>
票据保证金	7,405,759.20	-
票据保证金利息	1,162.50	-
许韬借款	=	<u>2,128,482.69</u>
合计	<u>7,406,921.70</u>	<u>2,128,482.69</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2022年1-6月</u>	<u>2021年度</u>
票据保证金	368,379,556.82	689,274,371.66
使用权资产租金	17,166,284.17	21,373,349.12
融资担保费	-	250,000.00
融资租赁款	=	<u>14,618,666.69</u>
合计	<u>385,545,840.99</u>	<u>725,516,387.47</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
票据保证金	135,625,055.40	2,625,000.00
融资担保费	500,000.00	-
融资租赁款	6,445,833.31	-
许韬借款	-	6,200,000.00
翁伟民借款	-	700,000.00
合计	<u>142,570,888.71</u>	<u>9,525,000.00</u>

54、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2022年1-6月	2021年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	278,131,256.64	186,851,143.89
加: 信用减值损失	20,464,084.70	16,088,552.12
资产减值损失	6,947,627.69	4,860,947.42
固定资产折旧	9,416,610.39	11,137,115.47
使用权资产折旧	17,034,531.12	19,547,611.45
无形资产摊销	315,569.11	513,254.19
长期待摊费用摊销	7,017,560.82	14,653,979.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		49,563.95
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-1,229,738.36	1,493,677.11
财务费用(收益以“一”号填列)	3,602,808.01	4,429,269.28
投资损失(收益以“一”号填列)	15,100.00	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-6,210,040.25	-4,226,949.88
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	562,607.39	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-560,093,358.65	-252,257,991.03
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-394,823,280.54	-327,049,544.49
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,301,617,029.40	557,616,746.66
股份支付	33,549,001.81	85,536,015.84
经营活动产生的现金流量净额	317,659,261.40	319,243,391.71
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	781,286,193.87	492,331,601.26
减: 现金的年初余额	492,331,601.26	150,323,366.60
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	288,954,592.61	342,008,234.66



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	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	196,205,893.28	53,026,969.91
加:信用减值损失	3,270,852.85	11,603,793.97
资产减值损失	1,703,690.87	446,064.80
固定资产折旧	4,987,294.87	2,225,353.98
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	36,174.86	3,291.99
长期待摊费用摊销	2,174,192.39	1,235,804.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	1,571.67	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	10,231.01	2,276.08
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	683,720.72	494,121.34
投资损失(收益以“一”号填列)	-83,400.00	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,385,487.68	-2,049,003.95
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-105,344,792.79	-48,998,298.17
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-51,158,440.02	-72,340,438.98
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	252,550,312.42	123,980,227.61
股份支付	7,614,182.68	19,241,666.67
经营活动产生的现金流量净额	311,265,997.13	88,871,829.86
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	150,323,366.60	38,192,438.73
减:现金的年初余额	38,192,438.73	14,634,286.19
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	112,130,927.87	23,558,152.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
① 现金	781,286,193.87	492,331,601.26
其中:库存现金	36,172.23	5,808.76
可随时用于支付的银行存款	781,250,021.64	492,325,792.50
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	781,286,193.87	492,331,601.26



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
① 现金	150,323,366.60	38,192,438.73
其中: 库存现金	49,197.50	72,725.79
可随时用于支付的银行存款	150,274,169.10	38,119,712.94
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	150,323,366.60	38,192,438.73

55、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	2021年12月31日账面价值	备注
货币资金	248,237,127.35	414,508,887.28	银行承兑汇票保证金及质保函保证金

(续上表)

项目	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面价值	备注
货币资金	131,131,202.72	2,909,878.52	银行承兑汇票保证金及质保函保证金
固定资产	16,751,911.48	-	融租租赁抵押

56、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: 澳元	1,532,434.68	4.6145	7,071,419.84
港元	4,375.40	0.8552	3,741.84
韩元	355,980,895.00	0.0052	1,851,100.65
美元	2,616,589.47	6.7114	17,561,013.96
欧元	45,855,082.74	7.0084	321,370,761.95
英镑	3,013,256.41	8.1365	24,517,360.78
兹罗提	71,565.92	1.5016	107,463.39
应收账款			
其中: 澳元	1,344,218.80	4.6145	6,202,897.66
美元	14,994,469.60	6.7114	100,460,566.83
欧元	61,114,798.99	7.0084	428,048,339.29
英镑	285,119.60	8.1365	2,319,875.62
其他应收款			
其中: 澳元	10,000.00	4.6145	46,145.00
港元	53,969.90	0.8552	46,155.06



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
美元	61,364.88	6.7114	411,844.26
欧元	5,786.40	7.0084	40,553.41
英镑	5,764.50	8.1365	46,902.85
兹罗提	19,716.00	1.5016	29,605.54
短期借款			
其中：美元	7,576,973.38	6.7114	50,852,099.15
应付账款			
其中：澳元	29,740.09	4.6145	137,235.65
港元	7,500.00	0.8552	6,414.00
美元	3,710,703.15	6.7114	24,904,013.11
欧元	6,178.19	7.0084	43,299.23
其他应付款			
其中：英镑	1,943.68	8.1365	15,814.76
兹罗提	6,657.59	1.5016	9,997.04

(续上表)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币 余额
货币资金			
其中：澳元	1,201,689.47	4.6220	5,554,208.73
港元	190,922.39	0.8176	156,098.15
韩元	472,380,663.00	0.0054	2,550,855.58
美元	6,078,436.16	6.3757	38,754,285.42
欧元	40,205,838.79	7.2197	290,274,094.31
英镑	389,287.60	8.6064	3,350,364.80
兹罗提	49,675.04	1.5717	78,074.26
应收账款			
其中：澳元	1,427,985.26	4.6220	6,600,147.87
美元	10,344,938.44	6.3757	65,956,224.02
欧元	39,319,540.01	7.2197	283,875,283.02
英镑	822,812.50	8.6064	7,081,453.49
其他应收款			
其中：港元	53,969.90	0.8176	44,125.79
欧元	5,329.20	7.2197	38,475.23
兹罗提	19,919.27	1.5717	31,307.12
短期借款			



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
其中：美元	8,360,891.70	6.3757	53,306,537.21
应付账款			
其中：澳元	14,569.13	4.6220	67,338.52
韩元	3,723,500.00	0.0054	20,106.90
美元	1,266,745.53	6.3757	8,076,389.47
欧元	25,655.65	7.2197	185,226.09
兹罗提	20,716.77	1.5717	32,560.55
其他应付款			
其中：澳元	95.16	4.6220	439.83
韩元	741,890.00	0.0054	4,006.21
兹罗提	12,772.30	1.5717	20,074.22

(续上表)

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	1,267,394.96	5.0163	6,357,633.34
港元	2,562,478.62	0.8416	2,156,684.51
美元	10,229,855.96	6.5249	66,748,787.16
欧元	5,063,961.41	8.0250	40,638,290.32
英镑	140,879.05	8.8903	1,252,457.02
应收账款			
其中：澳元	1,401,799.05	5.0163	7,031,844.56
美元	10,489,859.14	6.5249	68,445,281.92
欧元	4,927,877.46	8.0250	39,546,216.65
英镑	50,089.00	8.8903	445,306.24
应付账款			
其中：澳元	18,305.53	5.0163	91,826.03
美元	1,265,747.45	6.5249	8,258,875.52
欧元	12,400.00	8.0250	99,510.00
其他应付款			
其中：澳元	2,078.33	5.0163	10,425.53



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：澳元	431,985.19	4.8843	2,109,945.27
港元	89,787.67	0.8958	80,430.00
美元	841,602.44	6.9762	5,871,186.94
欧元	699,940.78	7.8155	5,470,387.17
英镑	33,062.05	9.1501	302,521.07
应收账款			
其中：澳元	539,406.50	4.8843	2,634,623.17
美元	4,450,419.42	6.9762	31,047,015.96
欧元	6,218,320.21	7.8155	48,599,281.60
英镑	57,573.03	9.1501	526,798.98
其他应收款			
其中：澳元	10,000.00	4.8843	48,843.00
欧元	2,355.38	7.8155	18,408.47
应付账款			
其中：美元	999,833.73	6.9762	6,975,040.07
欧元	154,284.18	7.8155	1,205,808.01
其他应付款			
其中：澳元	3,085.22	4.8843	15,069.14

(1) 境外经营实体说明

本公司重要的境外经营实体主要为本公司之子公司 SOFARSOLAR AUSCO PTY LTD 和 SOFARSOLAR AUSTRALIA PTY LTD，其主要经营地为澳洲地区，记账本位币为澳币；HONGKONG SOFARSOLAR LIMITED 主要经营地位香港地区，记账本位币为港币；SOFARSOLAR RENEWABLE POLAND SP. Z O.O.其主要经营地为波兰地区，记账本位币为兹罗提；SOFARSOLAR KOREA Co.,Ltd.主要经营地为韩国地区，记账本位币为韩元；SOFARSOLAR GmbH 主要经营地为德国地区，记账本位币为欧元；SOFARSOLAR DMCC 主要经营地为阿联酋地区，记账本位币为迪拉姆；SOFARSOLAR PAKISTAN CO (SMC-PRIVATE) LIMITED 主要经营地为巴基斯坦，记账本位币为卢比；SOFARSOLAR UK LIMITED 主要经营地为英国地区，记账本位币为英镑。



七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 公司于2019年4月29日新设全资子公司 SOFARSOLAR AUSCO PTY LTD, 自成立日起纳入合并范围。

(2) 公司于2019年10月8日新设全资子公司 HONGKONG SOFARSOLAR LIMITED, 自成立日起纳入合并范围。

(3) 公司于2020年7月31日注销全资子公司 SOFARSOLAR GmbH, 自注销日起不再纳入合并范围。

(4) 公司于2020年11月17日新设全资子公司广东首航智慧新能源科技有限公司, 自成立日起纳入合并范围。

(5) 公司于2021年1月18日新设全资子公司 SOFARSOLAR RENEWABLE POLAND SP. Z O.O., 自成立日起纳入合并范围。

(6) 公司于2021年3月26日新设全资子公司 SOFARSOLAR GmbH, 自成立日起纳入合并范围。

(7) 公司于2021年5月12日新设全资子公司 SOFARSOLAR KOREA Co.,Ltd., 自成立日起纳入合并范围。

(8) 公司于2021年9月20日注销全资子公司 SOFARSOLAR AUSTRALIA PTY LTD, 自注销日起不再纳入合并范围。

(9) 公司于2021年9月14日新设全资子公司 SOFARSOLAR DMCC, 自成立日起纳入合并范围。

(10) 公司于2022年1月14日新设立全资子公司 SOFARSOLAR PAKISTAN CO (SMC-PRIVATE) LIMITED, 自成立日起纳入合并范围。

(11) 公司之子公司 HONGKONG SOFARSOLAR LIMITED 于2022年1月21日设立全资孙公司 SOFARSOLAR UK LIMITED, 自成立日起纳入合并范围。

八、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	
东莞首航新能源有限公司	东莞市	东莞市	生产	100.00%		投资设立
广东首航智慧新能源科技有限公司	惠州市	惠州市	生产	100.00%		投资设立
HONGKONG SOFARSOLAR LIMITED	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
SOFARSOLAR AUSCO PTY LTD	澳洲	维多利亚州	贸易	100.00%		投资设立



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	
SOFARSOLAR GmbH	德国	北威州	贸易	100.00%		投资设立
SOFARSOLAR RENEWABLE POLAND SP. Z O.O.	波兰	华沙	贸易	100.00%		投资设立
SOFARSOLAR KOREA Co.,Ltd.	韩国	首尔	贸易	100.00%		投资设立
SOFARSOLAR DMCC	阿联酋	迪拜	贸易	100.00%		投资设立
SOFARSOLAR PAKISTAN CO (SMC-PRIVATE) LIMITED	巴基斯坦	伊斯兰堡	贸易	100.00%		投资设立
SOFARSOLAR UK LIMITED	英国	伦敦	贸易		100.00%	投资设立

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于附注六内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录等因素评估债务人的信用并进行信用审批。定期对债务进行催收等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收账款中，2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司当期末应收账款总额的比例分别为48.59%、67.34%、80.71%和



82.32%；欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司当期末其他应收款总额的比例分别为97.36%、96.52%、89.74%和88.43%。

3、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至2022年6月30日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1到2年	2年以上	合计	账面价值
金融负债					
短期借款	76,425,281.78	-	-	76,425,281.78	75,886,543.59
应付票据	699,319,864.19	-	-	699,319,864.19	699,319,864.19
应付账款	1,032,932,771.02	-	-	1,032,932,771.02	1,032,932,771.02
其它应付款	55,811.80	-	-	55,811.80	55,811.80
一年内到期的非流动负债	36,038,399.50	-	-	36,038,399.50	33,758,281.20
租赁负债		25,735,334.29	35,700,844.83	61,436,179.12	56,095,386.90
合计	1,844,772,128.29	25,735,334.29	35,700,844.83	1,906,208,307.41	1,898,048,658.70

4、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产、外币负债(主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。

公司持有的外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022年6月30日余额						
	澳元 人民币	港元 人民币	韩元 人民币	美元 人民币	欧元 人民币	英镑 人民币	兹罗提 人民币
资产	13,320,462.50	49,896.90	1,851,100.65	118,433,425.05	749,459,654.65	26,884,139.25	137,068.93
负债	137,235.65	6,414.00		75,756,112.26	43,299.23	15,814.76	9,997.04



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	2021年12月31日余额						
	澳元 人民币	港元 人民币	韩元 人民币	美元 人民币	欧元 人民币	英镑 人民币	兹罗提 人民币
资产	12,154,356.60	200,223.94	2,550,855.58	104,710,509.44	574,187,852.56	10,431,818.29	109,381.38
负债	67,778.35	-	24,113.11	61,382,926.68	185,226.09	-	52,634.77

(续上表)

项目	2020年12月31日余额						
	澳元 人民币	港元 人民币	韩元 人民币	美元 人民币	欧元 人民币	英镑 人民币	兹罗提 人民币
资产	13,389,477.90	2,156,684.51	-	135,194,069.08	80,184,506.97	1,697,763.26	-
负债	102,251.56	-	-	8,258,875.52	99,510.00	-	-

(续上表)

项目	2019年12月31日余额						
	澳元 人民币	港元 人民币	韩元 人民币	美元 人民币	欧元 人民币	英镑 人民币	兹罗提 人民币
资产	4,793,411.44	80,430.00	-	36,918,202.90	54,088,077.24	829,320.05	-
负债	15,069.14	-	-	6,975,040.07	1,205,808.01	-	-

(续上表)

项目	汇率变动	2022年6月30日余额		2021年12月31日余额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	35,383,995.17	35,383,995.17	27,260,025.36	27,260,025.36
所有外币	对人民币贬值5%	-35,383,995.17	-35,383,995.17	-27,260,025.36	-27,260,025.36

(续上表)

项目	汇率变动	2020年12月31日余额		2019年12月31日余额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	9,415,921.14	9,415,921.14	3,720,824.11	3,720,824.11
所有外币	对人民币贬值5%	-9,415,921.14	-9,415,921.14	-3,720,824.11	-3,720,824.11



(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行存款、短期借款、长期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下:

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
		额	额	额
浮动利率金融工具				
金融资产				
其中: 银行存款	781,250,021.64	492,325,792.50	150,274,169.10	38,119,712.94
其他货币资金	248,237,127.35	414,508,887.28	131,131,202.72	2,909,878.52
金融负债				
其中: 短期借款	75,820,235.16	98,275,342.19	9,460,000.00	

在其他变量不变的假设下,如果利率上升或下降50个基点,而其它因素保持不变,于2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日及2022年6月30日,本公司的净利润及所有者权益将增加或减少169,109.76元、1,149,318.01元、3,419,022.31元及4,020,033.26元。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具,上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动,按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具,上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年6月30日公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
①交易性金融资产	-	3,750,715.95	-	3,750,715.95



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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
持续以公允价值计量的资产总额	-	3,750,715.95	-	3,750,715.95
②应收款项融资	-	-	4,699,253.23	4,699,253.23
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	4,699,253.23	4,699,253.23
③交易性金融负债	-	4,014,654.70	-	4,014,654.70
持续以公允价值计量的负债总额	-	4,014,654.70	-	4,014,654.70

(续上表)

项目	2021年12月31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
(1) 持续的公允价值计量				
①应收款项融资	-	-	10,476,289.12	10,476,289.12
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	10,476,289.12	10,476,289.12
②交易性金融负债	-	1,493,677.11	-	1,493,677.11
持续以公允价值计量的负债总额	-	1,493,677.11	-	1,493,677.11

(续上表)

项目	2020年12月31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
(1) 持续的公允价值计量				
①应收款项融资	-	-	563,071.97	563,071.97
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	563,071.97	563,071.97

注:除上述金融资产和金融负债以外,其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换。

十一、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

许韬直接持有公司17,303.7202万股股份,占公司总股本的46.62%,并通过持有皓首为峰投资9.91%份额,间接持有公司1.12%的股权,通过持有百竹成航投资45.78%份额,间接持有公司4.27%的股权,许韬直接和间接合计持有公司52.01%的股权,为公司控股股东。



许韬、徐志英、易德刚和仲其正签署一致行动协议, 一致同意在公司的股东大会、董事会等的表决中均应采取一致行动, 如各方不能达成一致意见, 各方将以许韬的意见为准行使其在公司股东大会或董事会上的表决权、提案权、提名权等。本协议的有效期为自协议签订之日起至 2026 年 12 月 31 日止。

2、公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、公司其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市首航通信股份有限公司	实际控制人控制的公司
信阳市首航新能源有限公司	实际控制人曾持股 50%的公司
深圳市首航通科技有限公司	实际控制人控制的公司
信阳市首航通信有限公司	实际控制人持股 50%的公司
深圳市汇河集团有限公司	实际控制人报告期内曾参股并担任董事
深圳市皓首为峰投资咨询合伙企业(有限合伙)	股东
深圳市百竹成航投资咨询合伙企业(有限合伙)	股东
易德刚	股东、董事、副总经理
仲其正	股东、董事、副总经理
徐锡钧	董事
龚书玄	董事、董事会秘书
邱波	董事
黄兴华	独立董事
孔玉生	独立董事
代新社	独立董事
张昭坚	监事会主席
陈涛	监事
喻梅	职工代表监事
刘立新	财务总监
印荣方	公司高管
舒斯雄	公司高管
李志英	报告期内担任监事
深圳市安科讯实业有限公司	董事邱波投资并任职的公司
深圳市天利丰通讯有限公司	董事徐锡钧曾任职的公司



说明:

- (1) 信阳市首航新能源有限公司已于2021年12月20日注销;
- (2) 许韬已于2021年4月辞任深圳市汇河集团有限公司董事、2021年6月23日将持有深圳市汇河集团有限公司的股权转让;
- (3) 上述自然人关联方的近亲属构成本公司关联方。

4、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
深圳市首航通信股份有限公司	销售商品、加工服务	651,192.52	514,533.26
徐锡钧	销售商品	-	415.76

注:2021年度和2022年1-6月未发生关联方销售商品、提供劳务情况。

(2) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2020年度
深圳市首航通信股份有限公司	采购材料	1,817,871.50	-

(3) 关联方资金拆借

拆出资金:

2020年度

关联方	期初数	增加	减少	期末数
仲其正	162,340.00	-	162,340.00	-
深圳市首航通信股份有限公司	<u>20,026,502.36</u>	<u>2,832,244.34</u>	<u>22,858,746.70</u>	=
合计	<u>20,188,842.36</u>	<u>2,832,244.34</u>	<u>23,021,086.70</u>	=

2019年度

关联方	期初数	增加	减少	期末数
易德刚	-	780,000.00	780,000.00	-
仲其正	-	980,000.00	817,660.00	162,340.00
深圳市天利丰通讯有限公司	4,172,589.00	-	4,172,589.00	-
深圳市安科讯实业有限公司	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
信阳市首航通信有限公司	-	9,000,000.00	9,000,000.00	-
深圳市首航通信股份有限公司	<u>3,890,208.00</u>	<u>20,430,894.36</u>	<u>4,294,600.00</u>	<u>20,026,502.36</u>
合计	<u>8,062,797.00</u>	<u>32,190,894.36</u>	<u>20,064,849.00</u>	<u>20,188,842.36</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

拆入资金:

2019年度

关联方	期初数	增加	减少	期末数
许韬	4,071,517.31	2,128,482.69	6,200,000.00	-

(4) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

2022年1-6月

担保方	被担保方	担保方式	债权人/担保权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许韬 徐志英	本公司	最高额保证	兴业银行股份有 限公司深圳分行	360,000,000.00	2022/5/12	债务履行期限届满之日 起满三年	否
许韬、徐志英	本公司	最高额保证	华夏银行股份有 限公司深圳分行	200,000,000.00	2022/3/10	债务履行期限届满之日 起满三年	否
许韬、徐志英	本公司	最高额保证	中国银行股份有 限公司前海蛇口 分行	210,000,000.00	2022/2/7	债务履行期限届满之日 起满三年	否
许韬、徐志英	本公司	最高额连带 责任保证	江苏银行股份有 限公司深圳分行	70,000,000.00	2022/4/18	债务履行期限届满之日 起满三年	否
许韬、徐志英	本公司	最高额保证	上海浦东发展银 行股份有限公司 深圳分行	100,000,000.00	2022/6/23	债务履行期限届满之日 起满三年	否
许韬、徐志英	本公司	最高额保证	中国农业银行股 份有限公司深圳 华侨城支行	66,000,000.00	2022/1/21	债务履行期限届满之日 起满三年	否

2021年度

担保方	被担保方	担保方式	债权人/担保权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许韬 徐志英	本公司	最高额保证	中国民生银行股 份有限公司深圳 分行	100,000,000.00	2021-11-25	自本合同生效起至主合 同确定主借款履行期届 满之日三年止	否
许韬 徐志英	本公司	连带责任保 证	花旗银行(中国) 有限公司深圳分 行	等值 USD7,500,000.00	2021-6-16	自本合同生效起至主合 同确定主借款履行期届 满之日三年止	否
许韬 徐志英	本公司	最高额保证	宁波银行股份有 限公司深圳分行	100,000,000.00	2021-7-7	2024-7-7	否



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

担保方	被担保方	担保方式	债权人/担保权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
许韬、徐志英	本公司	最高额保证 保证反担保	深圳市高新投小 额贷款有限公司 深圳市高新投融 资担保有限公司	25,000,000.00	2021-9-10	自本合同生效起至主合 同确定主借款履行期届 满之日三年止	否
许韬、徐志英 许韬	本公司	最高额保证 最高额抵押	兴业银行股份有 限公司深圳宝安 支行	230,000,000.00 460,000,000.00	2021-5-25	债务履行期限届满之日 后三年止	是
许韬 徐志英	本公司	最高额保证	兴业银行股份有 限公司深圳宝安 支行	140,000,000.00	2021-8-3	债务履行期限届满之日 后三年止	是
许韬、徐志英	本公司	最高额保证	上海银行股份有 限公司深圳分行	150,000,000.00	2021-12-16	债务履行期限届满之日 起满三年	否
许韬 徐志英	本公司	最高额保证	招商银行股份有 限公司深圳分行	50,000,000.00	2021-10-9	债务履行期限届满之日 起满三年	否

2020年度

担保方	被担保方	担保方式	债权人/担保权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
许韬 徐志英 深圳市首航通 信股份有限公 司	本公司	连带责任保证	远东宏信(天津) 融资租赁有限公司	租赁合同项下按期 缴纳的应付租金、利 息、违约金、损害赔 偿金、留购价款	2020-5-26	担保主债务结清 之日	是
许韬 徐志英 深圳市首航通 信股份有限公 司	本公司子 公司东莞 首航新能 源有限公 司	连带责任保证	远东宏信(天津) 融资租赁有限公司	租赁合同项下按期 缴纳的应付租金、利 息、违约金、损害赔 偿金、留购价款	2020-5-26	担保主债务结清 之日	是
许韬、徐志英	本公司	最高额保证 保证反担保	中国银行股份有限 公司前海蛇口分行 深圳市中小企业融 资担保有限公司	8,000,000.00	2020-10-19	担保主债务结清 之日	是
许韬 徐志英 许韬、徐志英	本公司	最高额保证 保证反担保	中国民生银行股份 有限公司深圳分行 深圳市中小企业融 资担保有限公司	2,000,000.00	2020-11-13	担保主债务结清 之日	是
许韬 徐志英	本公司	最高额保证	中国民生银行股份 有限公司深圳分行	15,000,000.00	2020-11-13	担保主债务结清 之日	是



深圳市首航新能源股份有限公司
 2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保方式</u>	<u>债权人/担保权人</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
许韬、徐志英	本公司	保证反担保	深圳市高新投融资担保有限公司				

2019年度

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保方式</u>	<u>债权人/担保权人</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
许韬 徐志英 深圳市首航通信股份有限公司	本公司	最高额保证	北京银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	2018-12-12	担保主债务结清之日	是
许韬 徐志英 深圳市首航通信股份有限公司	本公司	最高额抵押					
许韬 徐志英 深圳市首航通信股份有限公司	本公司	最高额保证	兴业银行股份有限公司深圳宝安支行	35,000,000.00	2019-12-6	担保主债务结清之日	是
许韬 徐志英 深圳市首航通信股份有限公司		最高额抵押		70,000,000.00			
许韬 徐志英 深圳市首航通信股份有限公司		最高额质押		8,000,000.00			

②本公司作为担保方

2019年度

<u>被担保方</u>	<u>担保方</u>	<u>担保方式</u>	<u>债权人/担保权人</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
深圳市首航通信股份有限公司	本公司	连带责任保证	兴业银行股份有限公司深圳宝安支行	5,000,000.00	2019-12-6	担保主债务结清之日	是



(5) 关联方应收应付款项

① 应收项目

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	深圳市首航通信股份有限公司	3,712.05	185.60	-	-
其他应收款	深圳市首航通信股份有限公司	-	-	20,026,502.36	1,290,139.84
其他应收款	仲其正	-	-	135,238.03	6,761.90

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	深圳市首航通信股份有限公司	252,827.68	-
其他应付款	易德刚	-	8,000.00
其他应付款	印荣方	-	546.00
其他应付款	喻梅	-	14,298.24
其他应付款	张昭坚	-	59,501.50

(续上表)

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	深圳市首航通信股份有限公司	-	500,275.58
其他应付款	陈涛	210.00	-
其他应付款	龚书玄	-	1,246.40
其他应付款	李志英	-	44,144.88
其他应付款	许韬	64,630.59	53,951.71
其他应付款	喻梅	3,800.00	2,088.35
其他应付款	张昭坚	11,602.00	3,866.00
其他应付款	仲其正	677.01	-

(6) 其他关联交易

2020年4月10日,深圳市首航通信股份有限公司与公司签订了《专利(含申请权)转让合同》,将以下专利权无偿转让给公司:

序号	专利(申请)名称	专利(申请)类型	申请号	申请日
1	充放电控制方法及其电路、控制器及车载设备	发明专利	ZL201911183558.7	2019.11.27
2	一种电源输入结构及车载直流变换器	实用新型	ZL201921097090.5	2019.7.12
3	一种高压输出电路及充电桩	实用新型	ZL201920838365.X	2019.6.4
4	一种变换器	实用新型	ZL201921802882.8	2019.10.24
5	DC/DC 电路软启动控制电路及车载设备	实用新型	ZL201921742324.7	2019.10.17



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

序号	专利(申请)名称	专利(申请)类型	申请号	申请日
6	兼容交直流输出控制电路及车载设备	实用新型	ZL201922116242.8	2019.11.27
7	DC/DC 电路软启动控制方法及其电路、控制器及车载设备	发明专利	CN201910987097.2	2019.10.17
8	一种电源保护电路及新能源汽车	发明专利	CN201910629987.6	2019.7.12
9	一种电源电路及新能源汽车	发明专利	CN201910345607.6	2019.4.26

(7) 比照关联交易披露的重大交易

序号	公司名称	与公司关系
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司全资子公司宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司持有公司 3.00%的股份;宁德时代新能源科技股份有限公司为公司供应商。
2	广东铭利达科技有限公司	陶诚持有公司 2.80%的股份;广东铭利达科技有限公司为公司供应商,陶诚为广东铭利达科技有限公司实际控制人。
3	广东竣昌科技有限公司	刘绍刚持有公司 4.20%的股份;广东竣昌科技有限公司为公司供应商,刘绍刚为广东竣昌科技有限公司实际控制人。
4	厦门新能安科技有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司的孙公司

注:上述公司虽不属于《企业会计准则》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规规定的关联方范畴,但基于谨慎性原则,比照关联交易对其进行披露。

①采购商品、接受劳务

公司名称	交易内容	2022年1-6月	2021年度
广东铭利达科技有限公司	采购商品	3,500,328.78	7,486,668.99
宁德时代新能源科技股份有限公司	采购商品	-	70,905,322.48
厦门新能安科技有限公司	采购商品	238,499,356.11	
广东竣昌科技有限公司	采购商品、模具	286,895.53	

(续上表)

公司名称	交易内容	2020年度	2019年度
广东铭利达科技有限公司	采购商品	5,815,208.04	440,070.82



②往来余额

应收项目

项目名称	公司名称	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
其他非流动资产	广东竣昌科技有限公司	-	-	70,000.00	-
预付账款	宁德时代新能源科技股份有限公司	4,000.00	-	-	-
预付账款	厦门新能安科技有限公司	1,314,221.01	-	-	-
其他应收款	厦门新能安科技有限公司	33,750,000.00	1,687,500.00	-	-

应付项目

项目名称	公司名称	2022年6月30日	2021年12月31日
应付票据	广东铭利达科技有限公司	1,138,482.56	3,954,270.55
应付票据	宁德时代新能源科技股份有限公司	-	72,726,382.08
应付票据	厦门新能安科技有限公司	225,464,051.30	-
应付账款	广东铭利达科技有限公司	2,743,964.57	141,203.63
应付账款	广东竣昌科技有限公司	168,623.71	-
应付账款	厦门新能安科技有限公司	30,030,709.49	-

(续上表)

项目名称	公司名称	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	广东铭利达科技有限公司	2,664,035.49	459,141.25

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2022年6月30日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年6月30日,本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司于2022年9月13日投资设立子公司上海百竹成航新能源有限责任公司,注册资本人民币1,000.00万元。

截至财务报告批准报出日止,除上述事项外,公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。



十四、公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2022年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	5,123,020.00	0.65%	5,123,020.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	783,077,169.92	99.35%	38,398,268.70	4.90%	744,678,901.22
其中:账龄组合	749,369,253.38	95.07%	38,398,268.70	5.12%	710,970,984.68
合并范围内关联方组合	<u>33,707,916.54</u>	<u>4.28%</u>	-	-	<u>33,707,916.54</u>
合计	<u>788,200,189.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>43,521,288.70</u>	<u>5.52%</u>	<u>744,678,901.22</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	6,567,205.00	1.42%	6,567,205.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	457,460,607.11	98.58%	22,376,997.13	4.89%	435,083,609.98
其中:账龄组合	433,862,470.09	93.50%	22,376,997.13	5.16%	411,485,472.96
合并范围内关联方组合	<u>23,598,137.02</u>	<u>5.08%</u>	-	-	<u>23,598,137.02</u>
合计	<u>464,027,812.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,944,202.13</u>	<u>6.24%</u>	<u>435,083,609.98</u>

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	6,675,118.62	4.29%	6,675,118.62	100.00%	-
按组合计提坏账准备	149,072,359.27	95.71%	6,407,441.52	4.30%	142,664,917.75
其中:账龄组合	113,042,813.95	72.58%	6,407,441.52	5.67%	106,635,372.43
合并范围内关联方组合	<u>36,029,545.32</u>	<u>23.13%</u>	-	-	<u>36,029,545.32</u>
合计	<u>155,747,477.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,082,560.14</u>	<u>8.40%</u>	<u>142,664,917.75</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	5,645,400.00	5.28%	5,645,400.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	101,375,501.80	94.72%	5,484,752.29	5.41%	95,890,749.51
其中:账龄组合	94,863,807.24	88.64%	5,484,752.29	5.78%	89,379,054.95
合并范围内关联方组合	<u>6,511,694.56</u>	<u>6.08%</u>	-	-	<u>6,511,694.56</u>
合计	<u>107,020,901.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,130,152.29</u>	<u>10.40%</u>	<u>95,890,749.51</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

按单项计提坏账准备的应收账款

单位	2022年6月30日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
黑龙江北冠售电有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00%	预计无法收回
河南万家阳光新能源科技有限公司	211,700.00	211,700.00	100.00%	预计无法收回
安阳市风之阳太阳能有限公司	630,500.00	630,500.00	100.00%	预计无法收回
洛阳茗菁商贸有限公司	981,500.00	981,500.00	100.00%	预计无法收回
德州东帝光电科技有限公司	540,500.00	540,500.00	100.00%	预计无法收回
山东冠县慧泽能源科技有限公司	130,400.00	130,400.00	100.00%	预计无法收回
山西晨洋光伏科技有限公司	<u>328,420.00</u>	<u>328,420.00</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回
合计	<u>5,123,020.00</u>	<u>5,123,020.00</u>	<u>100.00%</u>	

(续上表)

单位	2021年12月31日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
黑龙江北冠售电有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00%	预计无法收回
河南万家阳光新能源科技有限公司	211,700.00	211,700.00	100.00%	预计无法收回
安阳市风之阳太阳能有限公司	630,500.00	630,500.00	100.00%	预计无法收回
洛阳茗菁商贸有限公司	981,500.00	981,500.00	100.00%	预计无法收回
江阴圣天能源科技有限公司	1,202,990.00	1,202,990.00	100.00%	预计无法收回
德州东帝光电科技有限公司	540,500.00	540,500.00	100.00%	预计无法收回
山东冠县慧泽能源科技有限公司	130,400.00	130,400.00	100.00%	预计无法收回
青海汉禾新能源工程有限公司	141,195.00	141,195.00	100.00%	预计无法收回
山西晨洋光伏科技有限公司	<u>428,420.00</u>	<u>428,420.00</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回
合计	<u>6,567,205.00</u>	<u>6,567,205.00</u>	<u>100.00%</u>	

(续上表)

单位	2020年12月31日			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
黑龙江北冠售电有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00%	预计无法收回
河南万家阳光新能源科技有限公司	211,700.00	211,700.00	100.00%	预计无法收回
安阳市风之阳太阳能有限公司	630,500.00	630,500.00	100.00%	预计无法收回
洛阳茗菁商贸有限公司	981,500.00	981,500.00	100.00%	预计无法收回
河南风之阳新能源科技有限公司	179,818.62	179,818.62	100.00%	预计无法收回
德州东帝光电科技有限公司	540,500.00	540,500.00	100.00%	预计无法收回
山东冠县慧泽能源科技有限公司	130,400.00	130,400.00	100.00%	预计无法收回
江苏辉煌太阳能股份有限公司	1,272,280.00	1,272,280.00	100.00%	预计无法收回



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位	2020年12月31日			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	
山西晨洋光伏科技有限公司	<u>428,420.00</u>	<u>428,420.00</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回
合计	<u>6,675,118.62</u>	<u>6,675,118.62</u>	<u>100.00%</u>	

(续上表)

单位	2019年12月31日			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	
黑龙江北冠售电有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00%	预计无法收回
河南万家阳光新能源科技有限公司	211,700.00	211,700.00	100.00%	预计无法收回
安阳市风之阳太阳能有限公司	630,500.00	630,500.00	100.00%	预计无法收回
安峽(天津)光伏科技有限公司	200,400.00	200,400.00	100.00%	预计无法收回
洛阳茗菁商贸有限公司	1,381,500.00	1,381,500.00	100.00%	预计无法收回
河南风之阳新能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
德州东帝光电科技有限公司	590,900.00	590,900.00	100.00%	预计无法收回
山东冠县慧泽能源科技有限公司	<u>130,400.00</u>	<u>130,400.00</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>5,645,400.00</u>	<u>5,645,400.00</u>	<u>100.00%</u>	

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	预期信用损失率
1年以内	747,094,685.58	37,354,734.28	5%
1至2年	524,671.35	52,467.14	10%
2至3年	205,712.63	61,713.79	30%
3至4年	1,019,978.59	509,989.31	50%
4至5年	<u>524,205.23</u>	<u>419,364.18</u>	<u>80%</u>
合计	<u>749,369,253.38</u>	<u>38,398,268.70</u>	<u>5.12%</u>

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	431,680,592.45	21,584,029.62	5.00%
1至2年	232,184.21	23,218.42	10.00%
2至3年	1,025,488.20	307,646.46	30.00%
3至4年	<u>924,205.23</u>	<u>462,102.63</u>	<u>50.00%</u>
合计	<u>433,862,470.09</u>	<u>22,376,997.13</u>	<u>5.16%</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	109,095,359.11	5,454,767.96	5.00%
1至2年	1,157,814.61	115,781.46	10.00%
2至3年	<u>2,789,640.23</u>	<u>836,892.10</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>113,042,813.95</u>	<u>6,407,441.52</u>	<u>5.67%</u>

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	87,505,494.98	4,375,274.75	5.00%
1至2年	5,490,080.76	549,008.08	10.00%
2至3年	<u>1,868,231.50</u>	<u>560,469.46</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>94,863,807.24</u>	<u>5,484,752.29</u>	<u>5.78%</u>

(2) 坏账准备的计提情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	<u>28,944,202.13</u>	<u>15,770,249.93</u>	=	<u>1,193,163.36</u>	<u>43,521,288.70</u>

(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	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	<u>13,082,560.14</u>	<u>16,133,921.99</u>	=	<u>272,280.00</u>	<u>28,944,202.13</u>

(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	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	<u>11,130,152.29</u>	<u>2,152,807.85</u>	=	<u>200,400.00</u>	<u>13,082,560.14</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	<u>780,379.96</u>	<u>10,456,672.33</u>	=	<u>106,900.00</u>	<u>11,130,152.29</u>



(3) 本期实际核销的应收账款情况

2022年1-6月

项目	核销金额
江阴圣天能源科技有限公司	202,990.00
WORLEY EUROPE LTD	990,173.36
合计	<u>1,193,163.36</u>

(续上表)

2021年度

项目	核销金额
江苏辉煌太阳能股份有限公司	<u>272,280.00</u>

(续上表)

2020年度

项目	核销金额
安峽(天津)光伏科技有限公司	<u>200,400.00</u>

(续上表)

2019年度

项目	核销金额
山东康硕农业科技发展有限公司	57,400.00
广东中诚阳能科技有限公司	25,650.00
衡水沐晨光伏科技有限公司	<u>23,850.00</u>
合计	<u>106,900.00</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2022年6月30日余额	坏账准备	年限	占总金额比例
Zucchetti Centro Sistemi SpA	非关联方	540,817,922.64	27,040,896.13	1年以内	68.61%
CORAB S.A.	非关联方	26,176,301.74	1,308,815.09	1年以内	3.32%
SOFARSOLAR AUSCO Pty Ltd	合并范围内关 联方	23,428,545.87		1年以内 15,434,836.55 1-2年 7,993,709.32	2.97%
江苏天合智慧分布式能源有限公司	非关联方	21,296,321.00	1,064,816.05	1年以内	2.70%
SHIMATO ENTERPRISES PVT. LTD	非关联方	<u>19,476,659.04</u>	<u>973,832.95</u>	1年以内	<u>2.47%</u>
合计		<u>631,195,750.29</u>	<u>30,388,360.22</u>		<u>80.07%</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

单位名称	与本公司关 系	2021年12月31日 余额	坏账准备	年限	占总金额 比例
Zucchetti Centro Sistemi SpA	非关联方	263,845,331.42	13,192,266.57	1年以内	56.86%
江苏天合智慧分布式能源有限公司	非关联方	43,846,404.00	2,192,320.20	1年以内	9.45%
苏州中来民生能源有限公司	非关联方	27,194,320.00	1,359,716.00	1年以内	5.86%
SOFARSOLAR AUSCO PTY LTD	合并范围内 关联方	16,027,169.17		1年以内	3.45%
Havells India Limited	非关联方	<u>15,895,660.68</u>	<u>794,783.03</u>	1年以内	3.43%
合计		<u>366,808,885.27</u>	<u>17,539,085.80</u>		<u>79.05%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日 余额	坏账准备	年限	占总金额 比例
SOFARSOLAR AUSCO PTY LTD	合并范围内关 联方	25,688,818.55	-	1年以内	16.49%
ISL IMPORTACAO E EXPORTACAO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	非关联方	23,888,803.39	1,194,440.17	1年以内	15.34%
Havells India Limited	非关联方	22,587,526.90	1,129,376.35	1年以内	14.50%
Zucchetti Centro Sistemi SpA	非关联方	13,974,815.49	698,740.77	1年以内	8.97%
CORAB S.A.	非关联方	<u>13,903,307.51</u>	<u>695,165.38</u>	1年以内	8.93%
合计		<u>100,043,271.84</u>	<u>3,717,722.67</u>		<u>64.23%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2019年 12月31日余额	坏账准备	年限	占总金额 比例
REFU Elektronik GmbH	非关联方	13,526,454.65	676,322.73	1年以内	12.64%
Zucchetti Centro Sistemi SpA	非关联方	11,163,901.15	558,195.06	1年以内	10.43%
CORAB S.A.	非关联方	9,963,601.16	498,180.06	1年以内	9.31%
Havells India Limited	非关联方	8,094,205.81	404,710.29	1年以内	7.56%
Hymon Sp. z o.o.	非关联方	<u>7,628,370.53</u>	<u>381,418.53</u>	1年以内	<u>7.13%</u>
合计		<u>50,376,533.30</u>	<u>2,518,826.67</u>		<u>47.07%</u>

2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应收款	253,243,675.67	175,878,771.20
减：坏账准备	<u>2,759,267.78</u>	<u>1,868,407.86</u>
合计	<u>250,484,407.89</u>	<u>174,010,363.34</u>

(续上表)

项目	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	79,017,681.18	36,231,360.66
减：坏账准备	<u>2,135,382.82</u>	<u>1,361,301.01</u>
合计	<u>76,882,298.36</u>	<u>34,870,059.65</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄披露

项目	2022年1-6月	2021年12月31日
1年以内	219,199,517.61	174,938,860.60
1至2年	33,531,606.46	894,910.60
2至3年	467,551.60	45,000.00
3至4年	45,000.00	-
小计	253,243,675.67	175,878,771.20
减：坏账准备	<u>2,759,267.78</u>	<u>1,868,407.86</u>
合计	<u>250,484,407.89</u>	<u>174,010,363.34</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	78,922,681.18	30,450,066.30
1至2年	95,000.00	5,781,294.36
2至3年	-	-
小计	79,017,681.18	36,231,360.66
减：坏账准备	<u>2,135,382.82</u>	<u>1,361,301.01</u>
合计	<u>76,882,298.36</u>	<u>34,870,059.65</u>

② 其他应收款分类披露

种类	2022年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

种类	2022年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按组合计提坏账准备	253,243,675.67	100.00%	2,759,267.78	1.09%	250,484,407.89
其中:账龄组合	48,541,515.77	19.17%	2,759,267.78	5.68%	45,782,247.99
合并范围内关联方组合	<u>204,702,159.90</u>	<u>80.83%</u>	-	-	<u>204,702,159.90</u>
合计	<u>253,243,675.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,759,267.78</u>	<u>1.09%</u>	<u>250,484,407.89</u>

(续上表)

种类	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	175,878,771.20	100.00%	1,868,407.86	1.06%	174,010,363.34
其中:账龄组合	36,248,246.50	20.61%	1,868,407.86	5.15%	34,379,838.64
合并范围内关联方组合	<u>139,630,524.70</u>	<u>79.39%</u>	-	-	<u>139,630,524.70</u>
合计	<u>175,878,771.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,868,407.86</u>	<u>1.06%</u>	<u>174,010,363.34</u>

(续上表)

种类	2020年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	79,017,681.18	100.00%	2,135,382.82	2.70%	76,882,298.36
其中:账龄组合	42,612,656.48	53.93%	2,135,382.82	5.01%	40,477,273.66
合并范围内关联方组合	<u>36,405,024.70</u>	<u>46.07%</u>	-	-	<u>36,405,024.70</u>
合计	<u>79,017,681.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,135,382.82</u>	<u>2.70%</u>	<u>76,882,298.36</u>

(续上表)

种类	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,231,360.66	100.00%	1,361,301.01	3.76%	34,870,059.65
其中:账龄组合	21,444,725.83	59.19%	1,361,301.01	6.35%	20,083,424.82
合并范围内关联方组合	14,786,634.83	<u>40.81%</u>	-	-	14,786,634.83
合计	<u>36,231,360.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,361,301.01</u>	<u>3.76%</u>	<u>34,870,059.65</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

按组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2022年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	44,127,882.41	2,206,394.12	5.00%
1至2年	3,901,081.76	390,108.18	10.00%
2至3年	467,551.60	140,265.48	30.00%
3至4年	<u>45,000.00</u>	<u>22,500.00</u>	<u>50.00%</u>
合计	<u>48,541,515.77</u>	<u>2,759,267.78</u>	<u>5.68%</u>

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	35,308,335.90	1,765,416.80	5.00%
1至2年	894,910.60	89,491.06	10.00%
2至3年	<u>45,000.00</u>	<u>13,500.00</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>36,248,246.50</u>	<u>1,868,407.86</u>	<u>5.15%</u>

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	42,517,656.48	2,125,882.82	5.00%
1至2年	<u>95,000.00</u>	<u>9,500.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>42,612,656.48</u>	<u>2,135,382.82</u>	<u>5.01%</u>

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	15,663,431.47	783,171.57	5.00%
1至2年	<u>5,781,294.36</u>	<u>578,129.44</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>21,444,725.83</u>	<u>1,361,301.01</u>	<u>6.35%</u>

③ 其他应收款按性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
合并范围内关联往来	204,702,159.90	139,630,524.70
出口退税	40,593,743.37	30,583,955.19
押金、保证金	6,163,056.81	5,453,180.42
其他	<u>1,784,715.59</u>	<u>211,110.89</u>
合计	<u>253,243,675.67</u>	<u>175,878,771.20</u>



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
合并范围内关联往来	36,405,024.70	14,786,634.83
关联方资金拆借	-	20,161,740.39
其他借款	-	100,000.00
出口退税	40,133,401.03	-
押金、保证金	2,368,372.60	624,754.50
其他	<u>110,882.85</u>	<u>558,230.94</u>
合计	<u>79,017,681.18</u>	<u>36,231,360.66</u>

④ 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,868,407.86	-	-	1,868,407.86
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	890,859.92	-	-	890,859.92
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2022年6月30日余额	<u>2,759,267.78</u>	=	=	<u>2,759,267.78</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,135,382.82	-	-	2,135,382.82
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
本期计提	-	-	-	-
本期转回	266,974.96	-	-	266,974.96
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2021年12月31日余额	<u>1,868,407.86</u>	=	=	<u>1,868,407.86</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,361,301.01	-	-	1,361,301.01
2020年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	774,081.81	-	-	774,081.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2020年12月31日余额	<u>2,135,382.82</u>	=	=	<u>2,135,382.82</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	429,277.48	-	-	429,277.48
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用损失	
	预期信用损失	损失(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
本期计提	932,023.53	-	-	932,023.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2019年12月31日余额	<u>1,361,301.01</u>	=	=	<u>1,361,301.01</u>

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
		6月30日			
广东首航智慧新能源科技有限公司	合并范围内 关联往来	156,716,672.00	1年以内	61.88%	-
东莞首航新能源有限公司	合并范围内 关联往来	47,760,524.70	1年以内	18.86%	-
国家税务总局深圳市宝安区税务局	出口退税	40,593,743.37	1年以内	16.03%	2,029,687.17
深圳市宝路物流有限公司	押金	1,440,000.00	1-2年 1,440,000.00	0.57%	144,000.00
深圳市高新奇科技股份有限公司	押金	<u>1,248,700.00</u>	1年以内 182,200.00, 1-2 年 1,066,500.00	<u>0.49%</u>	<u>115,760.00</u>
合计		<u>247,759,640.07</u>		<u>97.83%</u>	<u>2,289,447.17</u>

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
		12月31日			
东莞首航新能源有限公司	合并范围内 关联往来	77,760,524.70	1年以内	44.21%	-
广东首航智慧新能源科技有限公司	合并范围内 关联往来	61,870,000.00	1年以内	35.18%	-
国家税务总局深圳市宝安区税务局	出口退税	30,583,955.19	1年以内	17.39%	1,529,197.76
深圳市宝路物流有限公司	押金	1,440,000.00	1年以内	0.82%	72,000.00



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	2021年	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期
		12月31日		余额合计数的比例	末余额
深圳市高新奇科技股份有限公司	押金	1,066,500.00	1年以内	0.61%	53,325.00
合计		172,720,979.89		98.21%	1,654,522.76

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期
		12月31日		余额合计数的比例	末余额
国家税务总局深圳市宝安区税务局	出口退税	40,133,401.03	1年以内	50.79%	2,006,670.05
东莞首航新能源有限公司	合并范围内关联往来	35,105,024.70	1年以内	44.43%	-
广东首航智慧新能源科技有限公司	合并范围内关联往来	1,300,000.00	1年以内	1.65%	-
深圳高新奇战略新兴产业园区	押金	973,462.00	1年以内	1.23%	48,673.10
上海环世捷运物流有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	0.51%	20,000.00
合计		77,911,887.73		98.61%	2,075,343.15

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末
		12月31日		末余额合计数的比例	余额
深圳市首航通信股份有限公司	关联方资金拆借	20,026,502.36	1年以内 1-2年	55.27%	1,290,139.84
东莞首航新能源有限公司	合并范围内关联往来	14,786,634.83	1年以内	40.81%	-
王亮	员工借支	385,550.87	1年以内	1.06%	19,277.54
深圳市安通达科技有限公司	押金	280,632.00	1年以内	0.77%	14,031.60
沐阳交通新能源盐城有限公司	保证金	264,122.50	1年以内	0.73%	13,206.13
合计		35,743,442.56		98.64%	1,336,655.11



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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	<u>259,549,888.68</u>	=	<u>259,549,888.68</u>	<u>69,549,888.68</u>	=	<u>69,549,888.68</u>

(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	<u>12,752,213.68</u>	=	<u>12,752,213.68</u>	<u>10,000,000.00</u>	=	<u>10,000,000.00</u>

其中：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	期末余额
东莞首航新能源有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
SOFARSOLAR AUSCO PTY LTD	454.68	-	-	454.68	-	-
HONGKONG SOFARSOLAR LIMITED	2,751,759.00	-	-	2,751,759.00	-	-
广东首航智慧新能源科技有限公司	50,000,000.00	150,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
SOFARSOLAR GmbH	2,349,900.00	-	-	2,349,900.00	-	-
SOFARSOLAR RENEWABLE POLAND SP. Z O.O.	1,168,575.00	-	-	1,168,575.00	-	-
SOFARSOLAR KOREA Co.,Ltd.	3,279,200.00	-	=	<u>3,279,200.00</u>	=	=
合计	<u>69,549,888.68</u>	<u>190,000,000.00</u>	=	<u>259,549,888.68</u>	=	=

(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	期末余额
东莞首航新能源有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
SOFARSOLAR AUSCO PTY LTD	454.68	-	-	454.68	-	-
HONGKONG SOFARSOLAR LIMITED	2,751,759.00	-	-	2,751,759.00	-	-
广东首航智慧新能源科技有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
SOFARSOLAR GmbH	-	2,349,900.00	-	2,349,900.00	-	-



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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
					日	减值准备
SOFARSOLAR	-	1,168,575.00	-	1,168,575.00	-	-
RENEWABLE POLAND SP. Z O.O.						
SOFARSOLAR KOREA Co.,Ltd.	=	<u>3,279,200.00</u>	=	<u>3,279,200.00</u>	=	=
合计	<u>12,752,213.68</u>	<u>56,797,675.00</u>	=	<u>69,549,888.68</u>	=	=

(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
					日	减值准备
东莞首航新能源有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
SOFARSOLAR AUSCO PTY LTD	-	454.68	-	454.68	-	-
HONGKONG SOFARSOLAR LIMITED	=	<u>2,751,759.00</u>	=	<u>2,751,759.00</u>	=	=
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>2,752,213.68</u>	=	<u>12,752,213.68</u>	=	=

(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
					日	减值准备
东莞首航新能源有限公司	<u>10,000,000.00</u>	=	=	<u>10,000,000.00</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,748,245,939.00	1,127,744,562.03	1,811,434,684.46	1,198,267,108.47
其他业务	<u>171,010.68</u>	=	<u>8,073,850.27</u>	<u>5,535,525.66</u>
合计	<u>1,748,416,949.68</u>	<u>1,127,744,562.03</u>	<u>1,819,508,534.73</u>	<u>1,203,802,634.13</u>

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,026,927,599.44	649,281,057.36	514,876,117.97	335,027,243.78
其他业务	<u>165,625.16</u>	=	<u>302,305.70</u>	=
合计	<u>1,027,093,224.60</u>	<u>649,281,057.36</u>	<u>515,178,423.67</u>	<u>335,027,243.78</u>



5、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度
远期结售汇投资收益	-15,100.00	=

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
远期结售汇投资收益	83,400.00	=

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,894,705.27	8,235,828.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,214,638.36	-1,493,677.11
因股份支付确认的费用		-77,319,598.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,241,195.00	1,179,818.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,001.04	-327,632.18
非经常性损益总额	7,284,537.59	-69,725,260.14
减:非经常性损益的所得税影响数	1,093,636.44	1,157,001.81
非经常性损益净额	6,190,901.15	-70,882,261.95
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数	=	=
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>6,190,901.15</u>	<u>-70,882,261.95</u>

(续上表)

项目	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-1,571.67	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,525,940.87	1,491,493.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	332,244.34	406,504.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	83,400.00	-
因股份支付确认的费用	-	-



深圳市首航新能源股份有限公司
2019年1月1日至2022年6月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2020年度	2019年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	470,581.38	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,467.43	7,061.92
非经常性损益总额	3,110,127.49	1,905,059.81
减:非经常性损益的所得税影响数	495,744.52	285,893.97
非经常性损益净额	2,614,382.97	1,619,165.84
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数	=	=
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>2,614,382.97</u>	<u>1,619,165.84</u>

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2022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	23.16%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.64%	0.73	0.73

(2) 2021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	44.76%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.73%	0.72	0.72

(3) 2020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	135.43%	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	133.63%	0.54	0.54

(4) 2019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	97.97%	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	94.98%	-	-



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 杨小磊
性别: 男
出生日期: 1974-10-01
工作单位: 深圳注册会计师事务所
身份证号码: 321102197410010515



12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书持照有效，连续有效一年，
another year after



杨小磊
474700280008
深圳市注册会计师协会

证书编号: 474700280008
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年5月20日
Date of issuance

本复印件已审核与原件一致



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 杨桂丽
Sex: 女
出生日期: 1981-11-25
工作单位: 深圳鹏盛会计师事务所
身份证号: 42825198111253340



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



杨桂丽
474700290014
深圳市注册会计师协会

证书编号: 474700290014
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一五年一月十六日
Date of issuance

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙人：张晚荣

注册会计师：

场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000098

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已审核与原件一致





证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致



3-2-1-166





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨强

经营范围

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

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2022年01月20日



本复印件已审核与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制

