

# 保力新能源科技股份有限公司

2021 年上半年度

财务报告

# 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	23,943,798.90	144,739,368.78	144,739,368.78
交易性金融资产			
应收票据	17,774,386.00		
应收账款	154,212,421.80	150,372,952.07	150,372,952.07
预付款项	17,973,984.68	23,310,184.95	23,310,184.95
其他应收款	17,787,214.74	31,062,843.55	31,062,843.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货	149,928,077.79	105,703,014.28	105,703,014.28
合同资产			
持有待售资产	6,600,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的非流动资产	5,172,834.24	5,068,597.11	5,068,597.11
其他流动资产	62,812,042.32	73,438,854.04	73,438,854.04
<b>流动资产合计</b>	<b>456,204,760.47</b>	<b>548,695,814.78</b>	<b>548,695,814.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	19,875,747.84	22,488,531.86	22,488,531.86
长期股权投资	37,382,126.47	4,507,620.83	4,507,620.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	17,980,131.61	18,085,101.25	18,085,101.25
投资性房地产			
固定资产	42,986,134.15	27,366,061.28	154,738,365.66
在建工程	13,351,707.81	13,316,633.91	13,316,633.91
使用权资产	167,267,983.86	162,037,360.54	
无形资产	431,210.39	497,549.09	497,549.09
开发支出			
商誉	2,314,935.08	2,314,935.08	2,314,935.08
长期待摊费用	21,778,930.08	10,500,009.11	10,500,009.11
递延所得税资产			
其他非流动资产	12,004.30	12,004.30	12,004.30
<b>非流动资产合计</b>	<b>323,380,911.59</b>	<b>261,125,807.25</b>	<b>226,460,751.09</b>
<b>资产总计</b>	<b>779,585,672.06</b>	<b>809,821,622.03</b>	<b>775,156,565.87</b>

# 合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	615,500.00		
应付账款	43,476,132.69	20,261,493.98	20,261,493.98
预收款项			
合同负债	1,539,512.48	632,723.20	632,723.20
应付职工薪酬	6,431,895.14	10,916,288.90	10,916,288.90
应交税费	151,004,139.51	150,627,852.81	150,627,852.81
其他应付款	73,628,415.32	57,578,118.57	57,578,118.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	55,764,055.53	38,988,845.26	38,988,845.26
其他流动负债	199,477.89	58,206.52	58,206.52
<b>流动负债合计</b>	<b>332,659,128.56</b>	<b>279,063,529.24</b>	<b>279,063,529.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	91,106,832.52	114,308,295.53	
长期应付款			79,643,239.37
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,037,404.67	5,473,386.10	5,473,386.10
递延收益	664,000.00	664,000.00	664,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>97,808,237.19</b>	<b>120,445,681.63</b>	<b>85,780,625.47</b>
<b>负债合计</b>	<b>430,467,365.75</b>	<b>399,509,210.87</b>	<b>364,844,154.71</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	4,281,082,697.00	4,281,082,697.00	4,281,082,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,138,866,184.46	3,139,022,144.15	3,139,022,144.15
减：库存股			
其他综合收益	-19,044,084.42	-14,623,886.73	-14,623,886.73
专项储备			
盈余公积	7,164,524.60	7,164,524.60	7,164,524.60
未分配利润	-7,070,401,377.54	-7,015,249,710.07	-7,015,249,710.07
归属于母公司股东权益合计	337,667,944.10	397,395,768.95	397,395,768.95
少数股东权益	11,450,362.21	12,916,642.21	12,916,642.21
<b>股东权益合计</b>	<b>349,118,306.31</b>	<b>410,312,411.16</b>	<b>410,312,411.16</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>779,585,672.06</b>	<b>809,821,622.03</b>	<b>775,156,565.87</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2021年1-6月

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>85,352,134.25</b>	<b>16,698,482.27</b>
其中：营业收入	85,352,134.25	16,698,482.27
<b>二、营业总成本</b>	<b>133,601,272.91</b>	<b>48,703,689.70</b>
其中：营业成本	95,743,262.38	17,696,798.40
税金及附加	380,689.65	2,026,937.95
销售费用	7,934,383.07	3,146,025.09
管理费用	24,643,842.44	18,573,449.69
研发费用	5,703,008.11	2,930,993.46
财务费用	-803,912.74	4,329,485.11
其中：利息费用		
利息收入	292,163.71	1,248,562.94
加：其他收益	73,650.90	36,920.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-625,494.36	323,330.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益*（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-104,969.64	153,858.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,255,432.94	-5,904,166.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,067,417.68	-1,838,005.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-57,228,802.38</b>	<b>-39,233,269.78</b>
加：营业外收入	455,195.22	7,863.37
减：营业外支出	300.00	9,742,142.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-56,773,907.16</b>	<b>-48,967,549.40</b>
减：所得税费用		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-56,773,907.16</b>	<b>-48,967,549.40</b>
（一）按经营持续性分类		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,773,907.16	-48,967,549.40
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,151,667.47	-48,957,250.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,622,239.69	-10,298.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-4,420,197.69</b>	<b>-308,954.02</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-4,420,197.69	-308,954.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
5、其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,420,197.69	-308,954.02
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4、其他债权投资信用减值准备		
5、现金流量套期储备		
6、外币财务报表折算差额	-4,420,197.69	-308,954.02
7、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-61,194,104.85</b>	<b>-49,276,503.42</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	-59,571,865.16	-49,266,204.53
归属于少数股东的综合收益总额	-1,622,239.69	-10,298.89
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益（元/股）	-0.0129	-0.0110
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.0129	-0.0110

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	80,222,987.80	11,385,920.05
收到的税费返还	15,934,225.24	307.26
收到其他与经营活动有关的现金	27,516,448.84	55,818,476.90
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>123,673,661.88</b>	<b>67,204,704.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	95,357,530.87	125,778,075.03
支付给职工以及为职工支付的现金	48,517,946.58	33,005,520.60
支付的各项税费	316,742.98	2,015,682.62
支付其他与经营活动有关的现金	13,375,071.46	74,456,961.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>157,567,291.89</b>	<b>235,256,239.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-33,893,630.01</b>	<b>-168,051,535.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		500,000.00
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		15,125,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,400,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>8,400,000.00</b>	<b>15,625,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,726,107.42	25,186,781.96
投资支付的现金	33,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>59,226,107.42</b>	<b>25,186,781.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-50,826,107.42</b>	<b>-9,561,781.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		365,408,947.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00
取得借款收到的现金		300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>365,708,947.99</b>
偿还债务支付的现金		223,940,286.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	36,663,703.26	108,545,495.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>36,663,703.26</b>	<b>332,485,781.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-36,663,703.26</b>	<b>33,223,166.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-27,629.19</b>	<b>-291,237.52</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-121,411,069.88</b>	<b>-144,681,388.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额	144,739,368.78	510,076,707.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>23,328,298.90</b>	<b>365,395,318.54</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	4,281,082,697.00				3,139,022,144.15		-14,623,886.73		7,164,524.60		-7,015,249,710.07	12,916,642.21	410,312,411.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	4,281,082,697.00				3,139,022,144.15		-14,623,886.73		7,164,524.60		-7,015,249,710.07	12,916,642.21	410,312,411.16
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-155,959.69		-4,420,197.69				-55,151,667.47	-1,466,280.00	-61,194,104.85
（一）综合收益总额							-4,420,197.69				-55,151,667.47	-1,622,239.69	-61,194,104.85
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					-155,959.69							155,959.69	
<b>四、本年年末余额</b>	4,281,082,697.00				3,138,866,184.46		-19,044,084.42		7,164,524.60		-7,070,401,377.54	11,450,362.21	349,118,306.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	4,500,170,444.00				3,139,022,144.15	219,087,747.00	-18,699,573.39		7,164,524.60		-6,844,454,111.21	-1,250,070.17	562,865,610.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	4,500,170,444.00				3,139,022,144.15	219,087,747.00	-18,699,573.39		7,164,524.60		-6,844,454,111.21	-1,250,070.17	562,865,610.98
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-219,087,747.00					-219,087,747.00	-308,954.02				-48,957,250.51	1,192,670.13	-48,073,534.40
（一）综合收益总额							-308,954.02				-48,957,250.51	-10,298.89	-49,276,503.42
（二）股东投入和减少资本	-219,087,747.00					-219,087,747.00							
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他	-219,087,747.00					-219,087,747.00							
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他												1,202,969.02	1,202,969.02
<b>四、本年年末余额</b>	4,281,082,697.00				3,139,022,144.15		-19,008,527.41		7,164,524.60		-6,893,411,361.72	-57,400.04	514,792,076.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2021年6月30日

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,104,438.84	27,582,370.17	27,582,370.17
交易性金融资产			
应收票据	15,400,000.00		
应收账款	124,497,276.70	104,275,591.07	104,275,591.07
预付款项	10,672,727.37	2,650,544.70	2,650,544.70
其他应收款	80,917,840.67	205,705,502.57	205,705,502.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货	11,449,565.36	6,389,285.68	6,389,285.68
合同资产			
持有待售资产	6,600,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的非流动资产	937,824.66	918,926.67	918,926.67
其他流动资产	46,261,986.32	46,677,046.14	46,677,046.14
<b>流动资产合计</b>	<b>299,841,659.92</b>	<b>409,199,267.00</b>	<b>409,199,267.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,603,433.94	4,077,126.54	4,077,126.54
长期股权投资	667,995,156.81	575,004,613.18	575,004,613.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	17,980,131.61	18,085,101.25	18,085,101.25
投资性房地产			
固定资产	6,872,877.10	7,176,118.76	7,176,118.76
在建工程			
<b>使用权资产</b>			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	12,004.30	12,004.30	12,004.30
<b>非流动资产合计</b>	<b>696,463,603.76</b>	<b>604,354,964.03</b>	<b>604,354,964.03</b>
<b>资产总计</b>	<b>996,305,263.68</b>	<b>1,013,554,231.03</b>	<b>1,013,554,231.03</b>

## 资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	615,500.00		
应付账款	17,099,399.14	34,846,454.33	34,846,454.33
预收款项			
合同负债	513,118.94	394,881.52	394,881.52
应付职工薪酬	2,195,680.84	6,671,067.15	6,671,067.15
应交税费	150,599,877.31	150,560,799.87	150,560,799.87
其他应付款	65,328,372.94	39,010,468.22	39,010,468.22
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	66,046.73	53,284.20	53,284.20
<b>流动负债合计</b>	<b>236,417,995.90</b>	<b>231,536,955.29</b>	<b>231,536,955.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	5,101,138.36	4,946,441.38	4,946,441.38
递延收益	664,000.00	664,000.00	664,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,765,138.36</b>	<b>5,610,441.38</b>	<b>5,610,441.38</b>
<b>负债合计</b>	<b>242,183,134.26</b>	<b>237,147,396.67</b>	<b>237,147,396.67</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	4,281,082,697.00	4,281,082,697.00	4,281,082,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,138,838,936.65	3,138,838,936.65	3,138,838,936.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,164,524.60	7,164,524.60	7,164,524.60
未分配利润	-6,672,964,028.83	-6,650,679,323.89	-6,650,679,323.89
<b>股东权益合计</b>	<b>754,122,129.42</b>	<b>776,406,834.36</b>	<b>776,406,834.36</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>996,305,263.68</b>	<b>1,013,554,231.03</b>	<b>1,013,554,231.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2021年1-6月

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<b>59,548,578.97</b>	<b>487,275.30</b>
减：营业成本	58,520,586.40	263,437.05
税金及附加	216,171.14	1,918,571.95
销售费用	5,380,532.69	
管理费用	11,917,344.80	9,310,132.51
研发费用	4,148,975.97	
财务费用	-321,297.89	-902,305.84
其中：利息费用		
利息收入	234,058.53	914,365.73
加：其他收益	31,948.02	36,557.43
投资收益（损失以“-”号填列）	-625,494.37	
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		
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）	-104,969.64	153,858.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,714,622.89	-6,182,564.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-22,726,873.02</b>	<b>-16,094,709.06</b>
加：营业外收入	442,468.08	
减：营业外支出	300.00	9,394,876.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-22,284,704.94</b>	<b>-25,489,585.45</b>
减：所得税费用		
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-22,284,704.94</b>	<b>-25,489,585.45</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,284,704.94	-25,489,585.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		
3、其他权益工具投资公允价值变动		
4、企业自身信用风险公允价值变动		
5、其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、其他债权投资公允价值变动		
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4、其他债权投资信用减值准备		
5、现金流量套期储备		
6、外币财务报表折算差额		
7、其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-22,284,704.94</b>	<b>-25,489,585.45</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2021年1-6月

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	46,408,590.63	87,322.15
收到的税费返还	33,864.90	
收到其他与经营活动有关的现金	133,871,905.22	48,969,953.91
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>180,314,360.75</b>	<b>49,057,276.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	87,240,944.10	48,472,085.74
支付给职工以及为职工支付的现金	20,159,225.18	2,250,845.34
支付的各项税费	159,351.08	1,860,498.47
支付其他与经营活动有关的现金	6,845,996.16	133,870,894.67
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>114,405,516.52</b>	<b>186,454,324.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>65,908,844.23</b>	<b>-137,397,048.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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		9,467,149.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,400,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>8,400,000.00</b>	<b>9,467,149.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,024.00	
投资支付的现金	93,616,038.00	45,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>93,768,062.00</b>	<b>45,500,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-85,368,062.00</b>	<b>-36,032,850.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		355,408,947.99
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>355,408,947.99</b>
偿还债务支付的现金		220,940,070.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,634,213.56	102,426,943.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>5,634,213.56</b>	<b>323,367,014.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,634,213.56</b>	<b>32,041,933.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-25,093,431.33</b>	<b>-141,387,964.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额	27,582,370.17	490,673,443.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,488,938.84</b>	<b>349,285,479.30</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	4,281,082,697.00				3,138,838,936.65				7,164,524.60		-6,650,679,323.89	<b>776,406,834.36</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	4,281,082,697.00				3,138,838,936.65				7,164,524.60		-6,650,679,323.89	<b>776,406,834.36</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-22,284,704.94	<b>-22,284,704.94</b>
（一）综合收益总额											-22,284,704.94	<b>-22,284,704.94</b>
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	4,281,082,697.00				3,138,838,936.65				7,164,524.60		-6,672,964,028.83	<b>754,122,129.42</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：保力新能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	4,500,170,444.00				3,138,838,936.65	219,087,747.00			7,164,524.60		-6,560,174,068.89	<b>866,912,089.36</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	4,500,170,444.00				3,138,838,936.65	219,087,747.00			7,164,524.60		-6,560,174,068.89	<b>866,912,089.36</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-219,087,747.00					-219,087,747.00					-25,489,585.45	<b>-25,489,585.45</b>
（一）综合收益总额											-25,489,585.45	<b>-25,489,585.45</b>
（二）股东投入和减少资本	-219,087,747.00					-219,087,747.00						
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他	-219,087,747.00					-219,087,747.00						
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	4,281,082,697.00				3,138,838,936.65				7,164,524.60		-6,585,663,654.34	<b>841,422,503.91</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**保力新能源科技股份有限公司**  
**2021年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

保力新能源科技股份有限公司系陕西坚瑞沃能股份有限公司(以下简称“坚瑞沃能”), 2020年9月完成破产重整后, 公司名称由陕西坚瑞沃能股份有限公司变更为保力新能源科技股份有限公司(以下简称“保力新”或“本公司”或“公司”)。

2016年9月陕西坚瑞消防股份有限公司完成发行股份购买深圳市沃特玛电池有限公司(以下简称“深圳沃特玛”)100.00%股权后, 公司名称由陕西坚瑞消防股份有限公司(以下简称“坚瑞消防”)变更为陕西坚瑞沃能股份有限公司。

陕西坚瑞消防股份有限公司是由陕西坚瑞化工有限责任公司(以下简称“坚瑞有限”)整体变更发起设立的股份有限公司。

陕西坚瑞化工有限责任公司于2005年4月在陕西省工商行政管理局登记注册, 注册号为6100002072445, 注册资本5,000,000.00元。

2008年1月25日, 深圳市恒洲信投资有限公司、广州佰聚亿投资顾问有限公司(2008年2月更名为广州佰聚亿投资有限公司)及广州康通投资管理有限公司对坚瑞有限进行增资, 增资金额28,000,000.00元; 增资后注册资本变更为5,813,954.00元, 同时产生资本公积27,186,046.00元。

2008年3月12日, 郭鸿宝、深圳市恒洲信投资有限公司、广州佰聚亿投资有限公司(原广州佰聚亿投资顾问有限公司)、广州康通投资管理有限公司以及其他15名自然人股东签署《关于设立陕西坚瑞消防股份有限公司的发起人协议》(以下简称“《发起人协议》”), 坚瑞有限以整体变更发起设立方式成立陕西坚瑞消防股份有限公司。股份总数6,000万股, 每股面值1元, 股本总额为6,000.00万元。

2010年8月12日, 经中国证监会《关于核准陕西坚瑞消防股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]1106号文)核准首次公开发行普通股A股2,000万股, 于2010年9月2日在深圳交易所挂牌交易。股份总数8,000万股, 每股面值1元, 总股本变更为8,000.00万元。

2013年5月27日, 公司召开2012年年度股东大会, 审议通过《2012年度利润分配预案(不进行现金分红)》, 进行资本公积金转增股本。以截至2012年12月31日止公司总股本8,000万股为基数, 向全体股东每10股转增10股, 共计转增8,000万股, 转增后总股本变更为16,000万股。2014年4月9日, 公司召开2013年年度股东大会, 会议审议通过《2013年度利润分配预案》, 进行资本公积金转增股本。以截至2013年12月31日止公司总股本16,000万股为基数, 向全体股东每10股转增5股, 共计转增8,000万股, 转增

后公司总股本变更为 24,000.00 万元。

2014年3月4日，根据第二届董事会第三十次会议决议、2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证监会《关于核准陕西坚瑞消防股份有限公司向童新建等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1343号）核准，公司向童新建、童建明、上海傲英一期股权投资中心（有限合伙）、江苏华工创业投资有限公司、丁赤、霍建华、吴婷、孙喜生共计发行 71,091,740 股股份并支付现金购买其持有达明科技有限公司（以下简称“达明科技”）100.00%股权。

为支付购买达明科技 100.00%的股权的现金对价，向包括郭鸿宝在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，非公开发行人民币普通股（A 股）22,400,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格 6.25 元。

上述购买资产并募集配套资金完成后，公司的总股本变更为 333,491,740.00 元。

2015年5月6日，召开 2014 年年度股东大会，会议审议通过《2014 年度利润分配预案》，进行资本公积金转增股本。以截至 2014 年 12 月 31 日止公司总股本 333,491,740 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 166,745,870 股，转增后总股本变更为 500,237,610.00 元。

2016年4月12日，根据第三届董事会第三十二次会议决议、2016年第二次临时股东大会决议，并经证监会《关于核准陕西坚瑞消防股份有限公司向李瑶等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》（证监许可[2016]1611号）核准，公司向李瑶、李金林、耿德先、刘坚、朱金玲、李飞、董丹舟、陈曦、余静、史晓霞、蔡俊强、李细妹、钟向荣、拉萨市长园盈佳投资有限公司、北京德联恒丰投资中心（有限合伙）、厦门京道天枫投资合伙企业（有限合伙）、深圳市天瑞达投资有限公司共计发行 463,499,420 股股份并支付现金购买其持有深圳市沃特玛电池有限公司 100.00%股权。

为支付购买深圳沃特玛 100.00%股权的现金对价，向宁波坚瑞新能源投资合伙企业（有限合伙）、君彤基金、兴业财富资产管理有限公司、上海郁泰登硕投资中心（有限合伙）、南昌市水投投资有限责任公司特定投资者非公开发行股份募集配套资金，非公开发行普通股（A 股）252,525,252 股，每股面值 1 元，每股发行价格 9.90 元。

2016年10月21日，公司名称变更为陕西坚瑞沃能股份有限公司。

上述购买资产并募集配套资金完成后，公司的总股本变更为 1,216,262,282.00 元。

2017年3月31日，召开 2016 年年度股东大会，会议审议通过《2016 年度利润分配方案》，进行资本公积金转增股本。以截至 2016 年 12 月 31 日止公司总股本 1,216,262,282 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本变更为 2,432,524,564 股。

2019年9月30日，陕西省西安市中级人民法院作出（2019）陕 01 破申 1 号《民事裁定书》及（2019）陕 01 破申 1 号之一《决定书》，裁定受理债权人陕西凯瑞达实业有限公

司对陕西坚瑞沃能股份有限公司的重整申请，并指定北京市金杜（深圳）律师事务所担任坚瑞沃能管理人。

2019年12月27日，陕西省西安市中级人民法院作出陕01破33号之八《民事裁定书》，裁定批准《陕西坚瑞沃能股份有限公司重整计划》，根据重整计划，坚瑞沃能以现有总股本为基数按每10股转增8.5股的比例进行资本公积转增股本，共计转增2,067,645,880股股份。转增后，坚瑞沃能总股本由2,432,524,564股增加至4,500,170,444股。上述转增股份由管理人按照重整计划的规定进行分配和处置，其中：256,487,747股将由坚瑞沃能予以回购注销（最终注销的股数以中国结算深圳分公司实际登记确认的数量为准），77,489,238股向除李瑶、郭鸿宝及宁波坚瑞新能源投资合伙企业（有限合伙）以外的其他股东按每10股分配0.5股的比例进行分配，1,733,668,895股由重整投资人进行有条件受让。2020年3月31日管理人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股票转增登记手续，本次资本公积转增股本后，公司股票价格不实施除权。根据重整计划及西安中院（2019）陕01破33号之十《协助执行通知书》，本次资本公积金转增股份将直接登记至管理人证券账户（陕西坚瑞沃能股份有限公司破产企业财产处置专用账户）。

2020年5月，根据陕西省西安市中级人民法院（以下简称“西安中院”）于2019年12月27日裁定批准的《陕西坚瑞沃能股份有限公司重整计划》之出资人权益调整方案，陕西坚瑞沃能股份有限公司将对以股权登记日2020年3月31日收市时李瑶账户中目前持有的257,750,290股为基数实施资本公积转增形成的219,087,747股全部注销。上述转增形成的219,087,747股的注销已实施完成，公司总股本由4,500,170,444股变更为4,281,082,697股，公司注册资本由4,500,170,444元减少至4,281,082,697元。

法定代表人：高保清

注册地址：陕西省西安市高新区科技二路65号6幢10701房。

统一社会信用代码：91610000773821038P。

经营范围：一般项目：新能源汽车整车销售；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；消防器材销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；防火封堵材料销售；超导材料销售；电子元器件制造；石墨及碳素制品制造；电子专用材料研发；汽车零配件零售；汽车零配件批发；电池制造；蓄电池租赁；电池销售；光伏设备及元器件制造；照明器具制造；电动自行车维修；电动自行车销售；照明器具销售；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车电附件销售；机动车充电销售；充电桩销售；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营；电车销售；助动车制造；国内贸易代理；销售代理；风动和电动工具制造；风动和电动工具销售；专用设备修理；电力电子元器件销售；工程和技术研究和试验发展；物业管理；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；软件开发；软件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：各类工程建设活动；消防技术服务；货物进

出口；技术进出口。(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，具体经营项目以审批结果为准)

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 17 户，本期合并范围较上年度新增 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”和附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事锂离子电池（组）的生产销售。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事锂离子电池（组）的生产销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33 “重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并

且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4） 金融负债的终止确认

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

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

### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。
其他	其他

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。
备用金组合	职工备用金
其他	其他

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产与合同负债

### （1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## （2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

## 14、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，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本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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。

## 15、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损

益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会(或类似机构)作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有

关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20—40	5	4.75—2.38
机器设备	直线法	5—10	5	19.00—9.50
运输设备	直线法	5—10	5	19.00—9.50
办公及其他设备	直线法	3—5	5	31.70—19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款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一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

### 24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，

并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时,在服务取得日、后续的几个资产负债表日以及结算日,按权益工具的内在价值计量,内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、收入

### (1)、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (2)、收入确认的具体方法

本公司主要从事锂电池生产和销售，收入合同中一般包括一项履约义务，为某一时点履行的履约义务。公司将商品交付给客户时客户取得相关商品的控制权，即收入确认的具体时点为公司商品交付给客户，并取得客户签收单时确认收入。具体如下：

锂离子电池（组）的销售：本公司于产品出库并取得客户签认的送货单以及确认无误的对账单后确认收入。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助

所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

## **29、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

对于首次执行日后签订或变更的合同，在合同开始或变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

##### ①租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。为便于实务操作，本公司将具有类似特征的租赁作为一个组合进行会计处理，如果本公司能够合理预期与对该组合中的各单项租赁分别进行会计处理相比，不会对财务报表产生显著不同的影响。

##### ②使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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；

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### ③可退回的租赁押金

本公司支付的可退回的租赁押金按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为

额外的租赁付款额并计入使用权资产的成本。

#### ④租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。按照《企业会计准则第1号——存货》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### ⑤短期租赁和低价值资产租赁

本公司对经营场所或运输工具等的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

#### ⑥租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### (2) 本公司作为出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，除非其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### ①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### ②可退回的租赁押金

本公司收到的可退回的租赁押金按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为承租人支付的额外的租赁收款额。

#### ③租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### ④本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当

期损益。

⑤本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。
- 取决于指数或比率的可变租赁收款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。
- 未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

⑥转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

⑦租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的

租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### （3）售后租回交易

#### ①本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ②本公司作为买方(出租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订并发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

**A、执行新租赁准则对合并报表的主要变化和影响：**

项目	2020年12月31日 原列报金额	累计影响金额			调节后2021年1月 1日列报金额
		重分类	重新计算	小计	
固定资产	154,738,365.66	-127,372,304.38		-127,372,304.38	27,366,061.28
使用权资产		162,037,360.54		162,037,360.54	162,037,360.54
租赁负债		114,308,295.53		114,308,295.53	114,308,295.53
长期应付款	79,643,239.37	-79,643,239.37		-79,643,239.37	

**B、执行新租赁准则对母公司报表的无影响：****(2) 会计估计变更**

无。

**33、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

**(1) 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第21号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

**(2) 金融资产减值**

本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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

**(3) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重

新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (8) 递延所得税资产

本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	除下表所列示纳税主体不按应纳税所得额的 25% 计缴，其余均适用 25% 税率。

(续)

纳税主体名称	所得税税率
福瑞控股有限公司、西澳贸易有限公司	16.5%

注：福瑞控股有限公司和西澳贸易有限公司注册地址为香港，适用 16.5% 的所得税税

率。

## 2、税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日；“本期发生额”指2021年1-6月，“上期发生额”指2020年1-6月。

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	23,328,298.90	44,739,368.78
其他货币资金	615,500.00	100,000,000.00
合计	23,943,798.90	144,739,368.78
其中：存放在境外的款项总额	451,593.80	1,473,564.07
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

#### (2) 其他货币资金年末余额明细

类型	期末余额
票据保证金	615,500.00
合计	615,500.00

#### (3) 截止2021年6月30日，本公司的使用权受到限制的货币资金如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	615,500.00	
合计	615,500.00	

### 2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,374,386.00	
商业承兑汇票	16,000,000.00	
减：商业承兑汇票坏账准备	1,600,000.00	
合计	17,774,386.00	

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

截至2021年6月30日，公司无已质押的应收票据。

#### (3) 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,042,101.70	
商业承兑汇票		
合计	8,042,101.70	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	376,438,574.29	72.45	356,182,382.36	94.62	20,256,191.93
按组合计提坏账准备的应收账款	143,177,452.07	27.55	9,221,222.20	6.44	133,956,229.87
其中：账龄组合	143,177,452.07	27.55	9,221,222.20	6.44	133,956,229.87
其他组合					
合计	519,616,026.36	100.00	365,403,604.56	—	154,212,421.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	376,438,574.29	73.15	356,182,382.36	94.62	20,256,191.93
按组合计提坏账准备的应收账款	138,144,405.38	26.85	8,027,645.24	5.81	130,116,760.14
其中：账龄组合	138,144,405.38	26.85	8,027,645.24	5.81	130,116,760.14
其他组合					
合计	514,582,979.67	100.00	364,210,027.60	—	150,372,952.07

#### ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司(及子公司)	339,208,124.68	337,172,875.93	99.40%	破产清算, 按照预计清偿率计提
坚瑞永安安全系统工程有限公司	17,230,449.61	15,009,506.43	87.11%	按照预计可收回金额计提
中山慧通新能源有限公司	20,000,000.00	4,000,000.00	20.00%	按照预计可收回金额计提
合计	376,438,574.29	356,182,382.36	—	—

#### ②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	125,129,980.92	1,251,299.81	1.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	11,197,276.45	1,119,727.69	10.00
2至3年			30.00
3年以上	6,850,194.70	6,850,194.70	100.00
合计	143,177,452.07	9,221,222.20	—

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	145,129,980.92
1至2年	11,197,276.45
2至3年	
3年以上	363,288,768.99
小计	519,616,026.36
减：坏账准备	365,403,604.56
合计	154,212,421.80

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,308,040.16 元，转回坏账准备金额 114,463.20 元。

## (4) 本期无实际核销的应收账款。

## (5) 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	期末金额	账龄	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备期末 余额
深圳市沃特玛电池有限公司	非关联方	225,471,858.21	3至4年	43.39	224,119,027.06
铜陵市沃特玛电池有限公司	非关联方	68,854,050.76	3至4年	13.25	68,440,926.46
荆州市沃特玛电池有限公司	非关联方	31,419,174.00	3至4年	6.05	31,230,658.96
中山慧通新能源有限公司	非关联方	25,151,344.50	1年以内	4.84	4,051,513.45
北京联动天翼科技股份有限公司	非关联方	21,534,562.00	1年以内	4.14	215,345.62
合计		372,430,989.47		71.67	328,057,471.55

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	16,543,100.12	92.04	21,949,835.93	94.16
1至2年	1,430,884.56	7.96	1,360,349.02	5.84
2至3年				
3年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	17,973,984.68	100.00	23,310,184.95	100.00

注：本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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	期末金额	账龄	占预付账款余额的比例(%)
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	非关联方	2,700,000.00	1年以内	15.02
九江天赐高新材料有限公司	非关联方	1,890,000.00	1年以内	10.52
广东金光高科股份有限公司	非关联方	1,890,000.00	1年以内	10.52
湖北融通高科先进材料有限公司	非关联方	1,354,825.00	1年以内	7.54
十堰坚瑞利同新能源科技有限公司	其他关联方	1,352,610.62	1-2年	7.53
合计		9,187,435.62		51.13

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,787,214.74	31,062,843.55
合计	17,787,214.74	31,062,843.55

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	358,413,809.26	374,952,893.61
备用金	5,610,016.48	5,088,053.73
其他	3,477,651.35	1,224,302.58
小计	367,501,477.09	381,265,249.92
减：坏账准备	349,714,262.35	350,202,406.37
合计	17,787,214.74	31,062,843.55

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		16,378,367.37	333,824,039.00	350,202,406.37
2021年1月1日余额在本期：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——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		59,828.57		59,828.57
本期转回		-547,972.59		-547,972.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		15,890,223.35	333,824,039.00	349,714,262.35

## ③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	6,651,985.26
1至2年	15,033,160.70
2至3年	60,981,103.78
3年以上	284,835,227.35
小计	367,501,477.09
减：坏账准备	349,714,262.35
合计	17,787,214.74

## ④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	350,202,406.37	59,828.57	547,972.59			349,714,262.35
合计	350,202,406.37	59,828.57	547,972.59			349,714,262.35

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

## ⑥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	款项性质	期末余额	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
深圳市沃特玛电池有限公司	往来款	287,060,929.39	1-2年、2-3年、3年以上	78.11	285,338,563.81

单位名称	款项性质	期末余额	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
邓进	往来款	34,105,000.00	3年以上	9.28	29,708,987.77
坚瑞永安安全系统工程有限公司	往来款	14,153,143.25	3年以上	3.85	12,526,098.66
雁塔建设集团有限公司	往来款	3,770,000.00	3年以上	1.03	3,770,000.00
北京利泰恒通科技发展有限公司	往来款	2,766,993.76	3年以上	0.75	2,766,993.76
合计	——	341,856,066.40	——	93.02	334,110,644.00

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,027,527.94	743,905.51	24,283,622.43
在产品	37,348,382.37		37,348,382.37
库存商品	95,329,099.12	13,306,515.98	82,022,583.14
发出商品	78,858.80		78,858.80
委托加工物资	6,194,631.05		6,194,631.05
合同履约成本			
合计	163,978,499.28	14,050,421.49	149,928,077.79

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,117,284.46	743,905.51	23,373,378.95
在产品	37,934,162.90		37,934,162.90
库存商品	56,860,198.72	14,800,718.01	42,059,480.71
委托加工物资	2,335,991.72		2,335,991.72
合同履约成本			
合计	121,247,637.80	15,544,623.52	105,703,014.28

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	743,905.51					743,905.51
在产品	-					
库存商品	14,800,718.01	6,067,417.68		7,561,619.71		13,306,515.98
发出商品						
委托加工物资						
合同履约成本						

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	15,544,623.52	6,067,417.68		7,561,619.71		14,050,421.49

## (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因	本期存货跌价准备减少的其他原因
原材料	销售价低于成本价			
在产品				
库存商品	销售价低于成本价		已销售	
发出商品				
委托加工物资				
合同履约成本				

(4) 存货期末余额中不涉及借款费用资本化金额。

## 7、持有待售资产

## (1) 持有待售资产的基本情况

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间
持有待售非流动资产			—	—	—	—
其中：机器设备	5,722,633.59	5,722,633.59				
湖北利同股权	6,600,000.00		6,600,000.00			
合计	12,322,633.59	5,722,633.59	6,600,000.00	—	—	—

## 8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	5,172,834.24	5,068,597.11	
合计	5,172,834.24	5,068,597.11	

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	62,658,361.03	73,420,688.11
其他	153,681.29	18,165.93
合计	62,812,042.32	73,438,854.04

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款							

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	25,048,582.08		25,048,582.08	27,557,128.97		27,557,128.97	
其中：未实现融资收益	2,550,079.23		2,550,079.23	3,108,050.27		3,108,050.27	
抵押借款保证金							
其中：未实现融资收益							
减：一年内到期部分	5,172,834.24		5,172,834.24	5,068,597.11		5,068,597.11	
合计	19,875,747.84		19,875,747.84	22,488,531.86		22,488,531.86	——

### (2) 减值准备计提情况

截止2021年6月30日，不存在计提减值准备情况的长期应收款。

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

截止2021年6月30日，不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2021年6月30日，不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、不纳入合并范围的 子公司						
深圳市沃特玛电池有 限公司（注1）	7,506,248,845.12					
小计	7,506,248,845.12					
二、联营企业						
西安坚瑞特种消防设 备有限公司	3,528,864.53					
浙江度丁电池系统有 限公司（注2）	978,756.31	1,000,000.00		-53,266.46		
十堰坚瑞利同新能源 科技有限公司（注3）						
深圳瑞迪泰科电子有 限公司（注4）		10,000,000.00		-343,228.00		
保力新（蚌埠）智能科 技有限公司（注5）		22,500,000.00		-228,999.91		
小计	4,507,620.84	33,500,000.00		-625,494.37		
合计	7,510,756,465.96	33,500,000.00		-625,494.37		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、不纳入合并范围的子公司					
深圳市沃特玛电池有限公司（注1）				7,506,248,845.12	7,506,248,845.12
小计				7,506,248,845.12	7,506,248,845.12
二、联营企业					
西安坚瑞特种消防设备有限公司				3,528,864.53	
浙江度丁电池系统有限公司（注2）				1,925,489.85	
十堰坚瑞利同新能源科技有限公司（注3）				0.00	
深圳瑞迪泰科电子有限公司（注4）				9,656,772.00	
保力新（蚌埠）智能科技有限公司（注5）				22,271,000.09	
小计				37,382,126.47	
合计				7,543,630,971.59	7,506,248,845.12

注1：公司分别于2019年11月7日和12月16日收到深圳市中级人民法院（以下简称“法院”）出具的（2019）粤03破申410号《民事裁定书》和（2019）粤03破393号《决定书》，裁定受理自然人黄子廷对深圳市沃特玛电池有限公司（以下简称“深圳沃特玛”）的破产清算申请并指定广东融关律师事务所、深圳市卓效清算事务有限公司担任深圳沃特玛管理人，2019年12月27日管理人完成了对深圳沃特玛管理权的交接工作。根据法院的《民事裁定书》，深圳沃特玛已进入破产清算程序，由法院指定的管理人接管，公司不再控制深圳沃特玛，根据企业会计准则规定，深圳沃特玛不再纳入公司合并财务报表范围。

由于深圳沃特玛已被法院裁定破产清算，并且资不抵债，明显缺乏清偿能力，公司估计可收回金额为0元，故2019年度已全额计提了减值准备。

注2：2020年10月14日公司与金华市达晨电子产品有限公司合资成立浙江度丁电池系统有限公司，浙江度丁电池系统有限公司注册资本1000万元，保力新认缴出资200万元，持股比例20%，截止2021年6月30日实缴出资200万元。

注3：2018年12月20日十堰坚瑞利同新能源科技有限公司（以下简称“十堰坚瑞利同”）成立，公司认缴注册资本10万元，持股比例100%。2019年12月20日，十堰坚瑞利同通过《股东会决议》，同意新增1名股东蒲良明，变更注册资本为30万元，新

增注册资本部分由股东蒲良明认缴。新增股东后公司的持股比例被稀释到 33.33%，公司丧失对十堰坚瑞利同的控制权，由此将其变更为联营企业，由于十堰坚瑞利同累计亏损，其股权公允价值为零，因此该笔股权投资期末余额为 0 元，同时由于公司尚未实际注资，因此确认预计负债 10 万元。

注 4: 2021 年 1 月，公司与深圳瑞迪泰科电子有限公司及其原股东签订《增资协议》，各方同意公司向深圳瑞迪泰科电子有限公司增资 2,000.00 万元，其中 22.22 万元用于认购新增注册资本，剩余 1,977.78 万元作为溢价计入资本公积，增资完成后取得公司 10% 股权。截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际出资 1,000.00 万元。

注 5: 2021 年 4 月，公司与蚌埠禹投集团有限公司、东莞市佳力新能源科技企业（有限合伙）签订《股权投资协议》，共同投资设立保力新（蚌埠）智能科技有限公司，注册资本 5,000.00 万元，公司认缴出资 2,250.00 万元，持股比例 45%，截止 2021 年 6 月 30 日，公司已实缴出资 2,250.00 万元。

## 12、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,980,131.61	18,085,101.25
其中：权益工具投资	17,980,131.61	18,085,101.25
合 计	17,980,131.61	18,085,101.25

## 13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,986,134.15	27,366,061.28
固定资产清理		
合计	42,986,134.15	27,366,061.28

### ①固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	12,784,877.49	9,543,745.12	2,340,832.35	15,792,470.25	40,461,925.21
2、本期增加金额		17,815,244.54	618,862.84	3,803,546.96	22,237,654.34
（1）购置		7,500,709.47	358,522.12	3,181,410.05	11,040,641.64
（2）在建工程转入		10,314,535.07	260,340.72	622,136.91	11,197,012.70
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额		2,432,534.84	719,970.78	1,226,314.17	4,378,819.79
（1）处置或报废		2,432,534.84	719,970.78	1,226,314.17	4,378,819.79
（2）其他减少					
4、期末余额	12,784,877.49	24,926,454.82	2,239,724.41	18,369,703.04	58,320,759.76
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1、期初余额	6,250,418.70	576,385.02	1,088,311.13	5,180,749.08	13,095,863.93
2、本期增加金额	269,817.15	778,391.43	51,930.60	1,314,328.06	2,414,467.24
(1) 计提	269,817.15	778,391.43	51,930.60	1,314,328.06	2,414,467.24
(2) 其他增加					
3、本期减少金额		117,739.86		57,965.70	175,705.56
(1) 处置或报废		117,739.86		57,965.70	175,705.56
(2) 其他减少					
4、期末余额	6,520,235.85	1,237,036.59	1,140,241.73	6,437,111.44	15,334,625.61
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,264,641.64	23,689,418.23	1,099,482.68	11,932,591.60	42,986,134.15
2、期初账面价值	6,534,458.79	8,967,360.10	1,252,521.22	10,611,721.17	27,366,061.28

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
运输工具	1,023,815.00	以其他单位名义办理
合计	1,023,815.00	

## 14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,351,707.81	13,316,633.91
合计	13,351,707.81	13,316,633.91

## ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙安鼎储能电池生产线项目	13,039,460.04		13,039,460.04	13,316,633.91		13,316,633.91
PACK 生产线项目（无锡）	201,415.94		201,415.94			
PACK 生产线项目（惠州）	110,831.83		110,831.83			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
州)						
合计	13,351,707.81		13,351,707.81	13,316,633.91		13,316,633.91

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少	期末余额
内蒙安鼎储能电池生产线项目	200,000,000.00	13,316,633.91	6,514,404.09	63,416.91	6,728,161.05	13,039,460.04
PACK 生产线项目(无锡)	25,000,000.00		11,233,162.78	11,031,746.84		201,415.94
PACK 生产线项目(惠州)	5,000,000.00		2,116,234.80	2,005,402.97		110,831.83
合计	230,000,000.00	13,316,633.91	19,863,801.67	13,100,566.72	6,728,161.05	13,351,707.81

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
内蒙安鼎储能电池生产线项目	96.50	96.50				自筹资金
PACK 生产线项目(无锡)	44.93	44.93				自筹资金
PACK 生产线项目(惠州)	42.32	42.32				自筹资金

## 15、使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	34,665,056.16	138,815,912.19	173,480,968.35
2、本期增加金额	18,087,458.04		18,087,458.04
(1) 租赁	18,087,458.04		18,087,458.04
(2) 固定资产转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4、期末余额	52,752,514.20	138,815,912.19	191,568,426.39
二、累计折旧			
1、期初余额		7,371,091.43	7,371,091.43
2、本期增加金额	6,469,219.54	6,387,615.18	12,856,834.72
(1) 计提	6,469,219.54	6,387,615.18	12,856,834.72
(2) 其他增加			

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4、期末余额	6,469,219.54	13,758,706.61	20,227,926.15
三、减值准备			
1、期初余额		4,072,516.38	4,072,516.38
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 固定资产转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4、期末余额		4,072,516.38	4,072,516.38
四、账面价值			
1、期末账面价值	46,283,294.66	120,984,689.20	167,267,983.86
2、期初账面价值	34,665,056.16	127,372,304.38	162,037,360.54

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	专有技术	著作权	合计
一、账面原值						
1、期初余额		382,217.38	6,651,743.01	22,752,377.52	1,121,704.80	30,908,042.71
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4、期末余额		382,217.38	6,651,743.01	22,752,377.52	1,121,704.80	30,908,042.71
二、累计摊销						
1、期初余额		382,217.38	5,738,540.95	19,515,487.96	1,121,704.80	26,757,951.09
2、本期增加金额			66,338.70			66,338.70
(1) 计提			66,338.70			66,338.70
(2) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	专有技术	著作权	合计
(2) 其他减少						
4、期末余额		382,217.38	5,804,879.65	19,515,487.96	1,121,704.80	26,824,289.79
三、减值准备						
1、期初余额			415,652.97	3,236,889.56		3,652,542.53
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4、期末余额			415,652.97	3,236,889.56		3,652,542.53
四、账面价值						
1、期末账面价值			431,210.39			431,210.39
2、期初账面价值			497,549.09			497,549.09

注：本期无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珈伟新能源科技（无锡）有限公司	2,314,935.08					2,314,935.08
合计	2,314,935.08					2,314,935.08

### (2) 商誉减值准备

本期不存在商誉减值准备的情况。

## 18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及各类修复改造工程	10,500,009.11	6,443,797.66	1,597,717.48		15,346,089.29
分容车间恒温改造项目		3,008,118.85			3,008,118.85
融资租赁设备安装调试费		2,764,171.48			2,764,171.48
车间环境改善施工项目		660,550.46			660,550.46
合计	10,500,009.11	12,876,638.45	1,597,717.48		21,778,930.08

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产			189,094,861.05	
递延所得税负债				

注：2019年公司因破产重整取得债务重组收益126,063.24万元，根据《财政部 国家税务总局关于企业重组业务企业所得税处理若干问题的通知》（财税【2009】59号文），第六条第一款：企业债务重组确认的应纳税所得额占该企业当年应纳税所得额的50%以上，可以在5个纳税年度的期间内，均匀计入各年度的应纳税所得额。公司对此确认递延所得税负债，同时确认当年可抵扣亏损，抵减后确认3,037.8万元递延所得税负债。2020年公司逐步恢复正常生产经营，但未来盈利情况尚无法确定，故自本期起以当期应抵减的重组收益分摊额及相关资产减值确认递延所得税资产，相互抵减后递延所得税为0；2020年度公司企业所得税率由15%调整为25%。

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,326,727,196.43	8,320,421,419.28
可抵扣亏损	691,462,024.72	596,838,938.77
合计	9,018,088,221.15	8,917,260,358.05

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年		5,187,863.10	期初余额因当时尚未进行2020年度企业所得税汇算清缴，可抵扣亏损金额与最终汇算清缴金额存在差异
2021年	6,951,216.71	6,951,216.71	
2022年	9,331,602.45	9,331,602.45	
2023年	6,487,477.76	6,487,454.67	
2024年	278,051,471.66	270,435,142.99	
2025年	279,047,610.15	237,433,132.49	
2026年	54,978,347.05		
无具体期限	56,614,298.94	61,012,526.36	境外子公司
合计	691,462,024.72	596,838,938.77	

#### 20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待处理的机器设备	12,004.30	12,004.30
合计	12,004.30	12,004.30

#### 21、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	615,500.00	
合计	615,500.00	

注：截止2021年6月30日已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 22、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	34,810,549.77	20,261,493.98
设备及工程款	8,126,337.68	
其他	539,245.24	
合计	43,476,132.69	20,261,493.98

## 23、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,539,512.48	632,723.20
合计	1,539,512.48	632,723.20

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,589,761.30	41,498,606.38	44,753,238.40	6,335,129.28
二、离职后福利-设定提存计划	63,234.60	4,492,872.74	4,459,341.48	96,765.86
三、辞退福利	1,263,293.00	28,515.77	1,291,808.77	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,916,288.90	46,019,994.89	50,504,388.65	6,431,895.14

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,547,970.41	35,751,547.55	39,095,151.80	6,204,366.16
2、职工福利费		2,780,960.21	2,780,960.21	
3、社会保险费	34,116.79	2,046,088.37	2,016,864.34	63,340.82
其中：医疗保险费	30,063.83	1,934,053.27	1,910,918.87	53,198.23
工伤保险费	2,077.54	72,026.10	68,592.35	5,511.29
生育保险费	1,975.42	40,009.00	37,353.12	4,631.30
4、住房公积金	5,538.10	917,996.40	856,571.00	66,963.50
5、工会经费和职工教育经费	2,136.00	2,013.85	3,691.05	458.80
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬				
合计	9,589,761.30	41,498,606.38	44,753,238.40	6,335,129.28

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	61,074.70	4,346,540.08	4,314,670.13	92,944.65
2、失业保险费	-	146,332.66	142,511.45	3,821.21
3、企业年金缴费	2,159.90		2,159.90	
合计	63,234.60	4,492,872.74	4,459,341.48	96,765.86

**25、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	308,037.72	
企业所得税	150,325,644.97	150,325,644.97
个人所得税	244,283.85	242,830.90
印花税	46,789.84	29,067.28
水利基金	29,990.19	29,432.00
土地使用税	877.66	877.66
房产税	25,636.50	
城市建设维护费	11,439.39	
教育费附加	6,863.63	
地方教育附加	4,575.76	
合计	151,004,139.51	150,627,852.81

**26、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	73,628,415.32	57,578,118.57
合计	73,628,415.32	57,578,118.57

**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
待支付的破产债权	22,205,535.86	27,844,323.69
往来款	49,905,080.52	29,618,019.35
保证金及定金	20,000.00	15,336.55
其他	1,497,798.94	100,438.98
合计	73,628,415.32	57,578,118.57

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
民生金融租赁股份有限公司	14,489,521.43	待确认债权
北京易准律师事务所	5,000,000.00	暂未列入支付计划
合计	19,489,521.43	——

**27、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	55,764,055.53	38,988,845.26
合计	55,764,055.53	38,988,845.26

**28、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	199,477.89	58,206.52
合计	199,477.89	58,206.52

**29、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	155,017,689.97	163,783,907.20
减：未确认融资费用	8,146,801.92	10,486,766.41
小计	146,870,888.05	153,297,140.79
减：一年内到期部分	55,764,055.53	38,988,845.26
合计	91,106,832.52	114,308,295.53

**30、预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,330,833.38	1,327,047.90	按电池（组）销售收入1%计提售后维护费
未决诉讼	3,606,571.29	4,046,338.20	
丧失控制权后承担的负债（注）	100,000.00	100,000.00	
合计	6,037,404.67	5,473,386.10	

注：见附注六、10 长期股权投资。

**31、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	664,000.00			664,000.00	
合计	664,000.00			664,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2014 科技统筹创新工程	400,000.00					400,000.00	与资产相关
2014 年省重大科技创新项目资助	264,000.00					264,000.00	与资产相关
合计	664,000.00					664,000.00	

**32、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	4,281,082,697.00						4,281,082,697.00

**33、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,138,838,936.65			3,138,838,936.65
其他资本公积	183,207.50		155,959.69	27,247.81
合计	3,139,022,144.15		155,959.69	3,138,866,184.46

**34、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公								

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,623,886.73	-4,420,197.69				-4,420,197.69		-19,044,084.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-14,623,886.73	-4,420,197.69				-4,420,197.69		-19,044,084.42
其他综合收益合计	-14,623,886.73	-4,420,197.69				-4,420,197.69		-19,044,084.42

**35、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,164,524.60			7,164,524.60
任意盈余公积				
合计	7,164,524.60			7,164,524.60

**36、未分配利润**

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-7,015,249,710.07	-6,844,454,111.21
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	-7,015,249,710.07	-6,844,454,111.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	-55,151,667.47	-170,795,598.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-7,070,401,377.54	-7,015,249,710.07

**37、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,599,678.10	94,937,818.72	13,244,607.59	12,658,971.02
其他业务	3,752,456.15	805,443.66	3,453,874.68	5,037,827.38
合计	85,352,134.25	95,743,262.38	16,698,482.27	17,696,798.40

**(2) 主营业务收入按产品分类**

项目	本期发生额	上期发生额
锂离子电池（组）	81,599,678.10	13,244,607.59
合计	81,599,678.10	13,244,607.59

**38、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	192,154.48	1,934,516.15
土地使用税	1,755.32	1,755.32
房产税	76,909.50	51,273.00
水利基金及堤围费	86,991.57	39,393.48
城市维护建设税	11,439.39	
教育费附加及地方教育费附加	11,439.39	
合计	380,689.65	2,026,937.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**39、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,333,756.98	1,909,853.76
运费		499,020.10
差旅费	425,675.36	115,714.36
业务招待费	484,344.96	118,166.66
广告宣传费	546,227.21	203,248.92
办公费	15,062.19	16,553.65
折旧费	13,049.04	1,651.86
租赁费	71,021.40	9,011.33
汽配费	8,586.48	524.00
产品质量保证金及售后费用	1,042,429.20	
检测费	261,495.14	
其他	732,735.11	272,280.45
合计	7,934,383.07	3,146,025.09

**40、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,768,928.58	12,926,507.32
折旧摊销费	3,043,160.96	757,743.76
办公费	293,760.66	322,323.98
差旅交通费	706,074.31	407,870.49
汽配费	39,989.90	137,066.03
业务招待费	331,854.50	369,026.68
物业费	430,935.17	358,196.71
租金	2,747,073.33	685,278.04
中介费	1,760,012.48	1,755,062.95
诉讼费	68,773.59	
其他	453,278.96	854,373.73
合计	24,643,842.44	18,573,449.69

**41、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,637,420.68	1,665,996.29
材料费	734,254.96	4,791.98
折旧摊销费	60,871.98	82,600.41
差旅费	113,073.40	29,748.91
咨询费		13,800.00
租赁费	29,763.16	997,053.42
检测费	94,132.84	
其他	33,491.09	137,002.45
合计	5,703,008.11	2,930,993.46

**42、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	292,163.71	1,248,562.94
加：汇兑损益	-4,408,954.81	-2,163.32
金融机构手续费	34,532.41	26,206.11
其他	3,862,673.37	5,554,005.26
合计	-803,912.74	4,329,485.11

**43、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税代缴手续费	41,755.94	36,920.60

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,894.96	
合计	73,650.90	36,920.60

本期政府补助主要为稳岗补贴 13,400.00 元，岗前培训补贴 5,400.00 元，工会退费 10,849.56 元，生育津贴补助 2,245.40 元。

#### 44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-625,494.36	
处置长期股权投资产生的投资收益（注1）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（注2）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他		323,330.72
合计	-625,494.36	323,330.72

#### 45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的其他非流动金融资产	-104,969.64	153,858.46
合计	-104,969.64	153,858.46

#### 46、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,600,000.00	
应收账款坏账损失	-1,211,724.59	-3,644,861.28
其他应收款坏账损失	556,291.65	-2,259,305.36
长期应收款坏账损失		
合计	-2,255,432.94	-5,904,166.64

#### 47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,067,417.68	-1,838,005.49
合计	-6,067,417.68	-1,838,005.49

#### 48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得	439,766.91		439,766.91
其他	15,428.31	7,863.37	15,428.31
合计	455,195.22	7,863.37	455,195.22

**49、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失		9,723,792.14	
罚款、违约金、赔偿金、滞纳金支出	300.00	18,350.85	300.00
合计	300.00	9,742,142.99	300.00

**50、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-56,773,907.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,193,476.79
子公司适用不同税率的影响	-373,849.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,973,842.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	16,541,168.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

**51、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,894.96	45,335.84
备用金	169,677.11	173,913.92
存款利息收入	1,231,225.89	853,097.59
收到保证金	435,398.00	59,964.00
往来款	25,320,447.25	31,902,443.54
冻结资金转回		18,618,512.01
其他	327,805.63	4,165,210.00
合计	27,516,448.84	55,818,476.90

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	6,723,012.59	41,347,918.47
销售费用	2,015,482.24	425,029.62
备用金	1,419,699.04	409,600.00
支付的保证金	817,322.32	16,170.00
手续费	34,532.41	26,206.11
往来款	717,396.24	29,560,214.88
其他	1,647,626.62	2,671,822.12
合计	13,375,071.46	74,456,961.20

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付金融机构债权受偿款	5,634,213.56	100,220,578.09
股票过户登记手续费		2,206,365.32
融资租赁款	31,029,489.70	6,118,551.62
合计	36,663,703.26	108,545,495.03

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-56,773,907.16	-48,967,549.40
加：资产减值准备	6,067,417.68	7,742,172.13
信用减值损失	2,255,432.94	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	15,271,301.96	3,151,551.10
无形资产摊销	66,338.70	77,018.34
长期待摊费用摊销	1,597,717.48	1,476,012.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	104,969.64	-153,858.46
财务费用（收益以“—”号填列）	-546,281.44	5,550,194.90
投资损失（收益以“—”号填列）	625,494.36	-323,330.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-43,596,068.77	-47,859,806.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	105,252,118.86	-7,144,721.55

补充资料	本期金额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,218,164.26	-81,599,218.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,893,630.01	-168,051,535.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,328,298.90	365,395,318.54
减：现金的期初余额	144,739,368.78	510,076,707.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-121,411,069.88	-144,681,388.66

**（2）本期收到的处置子公司的现金净额**

项 目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：湖北利同新能源有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：湖北利同新能源有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,400,000.00
其中：湖北利同新能源有限公司	8,400,000.00
处置子公司收到的现金净额	8,400,000.00

**（3）现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,328,298.90	144,739,368.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,328,298.90	144,739,368.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,328,298.90	144,739,368.78

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 53、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	5,734,832.31	查封，正在解封
合计	5,734,832.31	

### 54、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,865.31	6.4601	18,510.19
澳元	79,075.44	4.8528	383,737.30
港币	6,140.00	0.83208	5,108.97

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本期未处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

本期公司新设子公司3户，导致合并范围变更。

名称	注册地	成立日期	注册资本（万元）
保力新（东莞）系统集成有限公司	东莞市	2021年01月14日	2,000.00
保力新（枣庄）系统集成有限公司	枣庄市	2021年5月13日	6,000.00
江西保力新系统集成有限公司	九江市	2021年6月23日	2,000.00

## 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	
北京坚瑞恒安消防技术有限公司	京津唐	北京	商业	100.00		设立
西安金泰安全消防技术有限责任公司	西安	西安	制造业	100.00		设立
西安鑫瑞达实业有限公司	西安	西安	批发和零售业		100.00	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	
福瑞控股有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立
西澳贸易有限公司	香港	香港	商业		100.00	设立
西安坚瑞利同新能源科技有限公司	西安	西安	制造业	99.00		设立
深圳安鼎新能源技术开发有限公司	广东	深圳	批发和零售业	100.00		设立
保力新(内蒙古)电池有限公司	内蒙古	呼和浩特	制造业	100.00		设立
江西安鼎新能源有限公司(注)	江西	新余	制造业	51.00	49.00	设立
珈伟新能源科技(无锡)有限公司	无锡	无锡	科技推广和应用服务业	71.00		投资
保力新(无锡)动力系统有限公司	无锡	无锡	科技推广和应用服务业	100.00		设立
保力新能源科技(广东)有限公司	广东	广东	科技推广和应用服务业	100.00		设立
北京保丰能源科技有限公司	北京	北京	商业	51.00		设立
保力新(惠州)动力系统有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00		设立
保力新(东莞)系统集成有限公司	东莞	东莞	制造业	80.00		设立
保力新(枣庄)系统集成有限公司	枣庄	枣庄	制造业	51.00		设立
江西保力新系统集成有限公司	九江	九江	制造业	100.00		设立

注：江西安鼎新能源有限公司已于2021年7月29日注销。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安坚瑞特种消防设备有限公司	西安	西安	制造业	36.00		权益法
十堰坚瑞利同新能源科技有限公司	十堰市	十堰市	制造业	33.33		权益法
浙江度丁电池系统有限公司	金华市	金华市	制造业	20.00		权益法
深圳瑞迪泰科电子有限公司	深圳市	深圳市	制造业	10.00		权益法

合营企业或联营企业名	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营
保力新(蚌埠)智能科技有限公司	蚌埠市	蚌埠市	制造业	45.00	权益法

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。本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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、澳元等外币有关，除福瑞控股有限公司以澳元进行投资和西澳贸易有限公司以美元进行结算外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除附注六、53外币货币性项目所述资产或负债余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本公司的经营业绩产生影响较小。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 2、信用风险

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

## 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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产	2,250,000.00		15,730,131.61	17,980,131.61
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>2,250,000.00</b>		<b>15,730,131.61</b>	<b>17,980,131.61</b>

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有威特龙消防安全集团股份有限公司 1.0976%的股权，此公司为新三板上市公司，在计量日以此公司在交易所的收盘价作为第一层次公允价值计量项目市价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）14.25%的股权，此公司的主要投资公司深圳市新沃运力汽车有限公司已被其债权人申请破产重整，出于谨慎性考虑，预计公允价值为零，在计量日对此公司的股权按照零价值进行估值。

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

此层次所涉被投资单位股权不存在活跃市场，也不存在可供参考的市场交易价格，相关可观察输入值取得不切实可行，本公司使用第三层次输入值，即不可观察输入值。本公司以被投资单位期末财务报表的归母净资产为对公允价值的最佳估计。

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是高保清。

其他说明：高保清控制下的常德中兴投资管理中心（有限合伙）持有本公司股份 600,000,000 股，占公司总股本的 14.02%。高保清任公司法定代表人、董事长、总经理。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常德中兴投资管理中心（有限合伙）	大股东
湖南国柔科技有限公司	股东关联（常德中兴持股 70%）
上海茂熔智能科技有限公司	股东关联（常德中兴原持股 50%，于 2021 年 2 月 19 日退出）

莘县德民企业管理咨询中心（有限合伙）	常德中兴的控股股东（该公司已于2021年7月6日注销）
莘县德智众通企业管理咨询中心（有限合伙）	常德中兴的股东之一（该公司已于2021年7月6日注销）
湖南中锂新材料有限公司	股东关联（实控人高保清任副董事长）
项婧	董事长亲属
常德市德民企业管理咨询合伙企业（普通合伙）	高保清关联法人
莘县德同企业管理咨询中心（有限合伙）	高保清关联法人
李军	董事、副总经理、董秘
邓爱民	副董事长
田进	独立董事
金宝长	独立董事
梁铁强	副总经理（已离职）
徐长莹	财务总监
左红辉	监事会主席（已离职）
石风金	监事会主席
王建立	副总经理
郑敏	副总经理
莘县智博企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	副董事长关联法人、任执行事务合伙人
郭鸿宝	5%以上股东
西安坚瑞鹏华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5%以上股东（5%以上股东郭鸿宝持股70%）
西安美安机电设备制造有限公司	股东关联（5%以上股东郭鸿宝持股99%）
西安东加西服服饰有限公司	股东关联（5%以上股东郭鸿宝持股40%）
李瑶	前5%以上股东
西安坚瑞特种消防设备有限公司	本公司系股东之一
十堰坚瑞利同新能源科技有限公司	本公司系股东之一
陕西坚瑞消防安全设备有限公司	本公司系股东之一
陕西瑞合消防设备有限公司	本公司系股东之一
威特龙消防安全集团股份公司	本公司系股东之一
北京坚瑞富立消防科技有限公司	本公司系股东之一
西安力拓消防科技有限公司	本公司系股东之一
湖南纽曼车联网科技有限公司	本公司系股东之一、高管担任董事
浙江度丁电池系统有限公司	本公司系股东之一、高管担任董事
深圳瑞迪泰科电子有限公司	本公司系股东之一
保力新（蚌埠）智能科技有限公司	本公司系股东之一

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江度丁电池系统有限公司	销售商品	4,999.99	
陕西瑞合消防设备有限公司	网络管理服务	41,207.55	

## ②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中锂新材料有限公司	材料	1,404,582.50	471,428.49
合计		1,404,582.50	471,428.49

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安东加西服饰有限公司	出租房屋		15,231.85
陕西瑞合消防设备有限公司	出租房屋		82,660.55

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	651.69 万元	262.79 万元

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
浙江度丁电池系统有限公司	2,825,000.00	28,250.00	3,819,500.00	38,195.00
西安力拓消防科技有限公司	405,907.55	405,907.55	405,907.55	270,415.93
陕西坚瑞消防安全设备有限公司	3,308,322.29	3,308,322.29	3,308,322.29	3,308,322.29
陕西瑞合消防设备有限公司	33,000.00	3,246.00	32,400.00	324.00
合计	6,572,229.84	3,745,725.84	7,566,129.84	3,617,257.22
预付款项:				
十堰坚瑞利同新能源科技有限公司	1,352,610.62		1,352,610.62	
合计	1,352,610.62		1,352,610.62	
其他应收款:				
十堰坚瑞利同新能源科技有限公司	2,650.00	391.00	2,650.00	265.00
西安力拓消防科技有限公司	20,404.79	20,404.79	20,404.79	20,404.79
陕西瑞合消防设备有限公司	180.00	1.80		
合计	23,234.79	20,797.59	23,054.79	20,669.79

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
湖南中锂新材料有限公司	1,399,033.95	717,044.25
合计	1,399,033.95	717,044.25
合同负债：		
西安东加西服饰有限公司		7,817.70
合计		7,817.70
其他应付款：		
陕西瑞合消防设备有限公司		43,500.00
西安美安机电设备制造有限公司	100,000.00	100,000.00
西安坚瑞特种消防设备有限公司	2,570,668.40	2,570,668.40
常德中兴投资管理中兴（有限合伙）	217,033.16	217,033.16
保力新（蚌埠）智能科技有限公司	22,500,000.00	
高保清	600,000.00	
合计	25,987,701.56	2,931,201.56

## 十二、股份支付

## 1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：为进一步推进公司重整后的战略规划和经营发展需要，促进公司新能源锂电池业务做大做强，经公司与无锡鑫盛源企业管理合伙企业（有限合伙）、郑敏友好协商，就合作运营新能源锂电相关业务达成一致，并签署了《关于珈伟新能源科技(无锡)有限公司减少注册资本、股权激励等的合作协议》（以下简称“合作协议”）。无锡鑫盛源企业管理合伙企业（有限合伙）和郑敏负责协调上述减资相关事宜并向公司达成业绩承诺，公司结合业绩完成情况逐年分别给予无锡鑫盛源企业管理合伙企业（有限合伙）共计 20%的标的公司股权、郑敏共计 5%标的公司权作为股权激励，各方共同运营无锡珈伟。

业绩承诺指标及股权激励内容见下表：

项目	2020年11-12月	2021年度	2022年度	2023年度
无锡珈伟业绩指标	11、12月经审计不发生时亏损	年销售额 10000 万元，净利润 300 万元	年销售额 15000 万元，净利润 600 万元	年销售额 25000 万元，净利润 1000 万元
对无锡鑫盛源企业管理合伙企业（有限合伙）业绩承诺	6%的股权作为股权激励，同时将该部分股权质押给公司	所持质押股权解除质押，若未完成将持有的 6%的质押股权无偿转让给公司	6%的股权作为股权激励	8%的股权作为股权激励
对郑敏业绩承诺	1.5%的股权作为股权激励，同时将该部分股权质押给公司	所持质押股权解除质押，若未完成将持有的 1.5%的质押股权无偿转让给公司	1.5%的股权作为股权激励	2%的股权作为股权激励

2020年无锡珈伟11、12月发生亏损，不执行上述合作协议约定的2020年度股权激励事项。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、 管理人暂缓确认债权和债权人未申报的债权

截止2021年6月30日，债权人申报但管理人暂缓确认的债权金额为136,013,304.47元，由于存在诉讼未决、尚需补充资料等原因导致管理人暂缓对这部分债权进行确认，另外债权人未申报的债权金额为16,638,127.10元，根据陕西省西安市中级人民法院于2019年12月27日出具的“(2019)陕01破33号之八”《民事裁定书》和《企业破产法》第九十二条第二款的规定，管理人按照重整计划的受偿比例12%预留了相应受偿资金和债权资产18,318,171.79元，待债权确认后按同类债权的清偿条件受偿。

#### 2、或有事项

序号	原告	被告	案由	涉案金额	案件当前阶段	是否向管理人申报	备注
1	深圳市有限元科技有限公司	深圳沃特玛电池有限公司、保力新能源科技股份有限公司	买卖合同纠纷	9,306,000.00	一审审理中	已申报	如若判决保力新承担责任，则应按重整方案普通债权12%清偿

2	陕西金融资产管理有限公司	保力新能源科技股份有限公司、深圳市沃特玛电池有限公司、李瑶	金融借款合同纠纷	60,000,000.00	一审判决	已申报	受理费公告费未申报，按重整方案普通债权12%清偿
3	天银金融租赁股份有限公司	安徽沃特玛新能源电池有限公司、保力新能源科技股份有限公司、深圳沃特玛电池有限公司、李瑶	融资租赁合同纠纷	322,328,452.30	一审判决	已申报	主债权已向管理人申报债权，按重整方案普通债权12%清偿，一审判决公司承担案件受理费支付义务

#### 十四、资产负债表日后事项

(1) 2021年7月6日，公司第五届董事会第五次会议，审议并通过了《关于公司向特定对象发行股票等相关议案》，拟向包括公司实际控制人高保清女士在内的不超过35名特定对象发行A股股票，拟募集资金总额不超过25,000万元（含本数），其中保力新（内蒙古）电池有限公司专项升级改造项目拟投入14,500.00万元，保力新研发中心建设项目拟投入3,000.00万元，补充流动资金7,500.00万元（项目名称最终以备案结果为准）。本次发行的定价基准日为发行期首日，发行价格为不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的80%。除高保清女士以外的最终发行对象将由股东大会授权董事会在本次向特定对象发行获得深圳证券交易所审核通过及中国证监会同意注册后，按照深圳证券交易所和中国证监会相关规定及本预案所规定的条件，根据询价结果与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定。高保清女士本次认购的股份自发行结束之日起十八个月内不得转让，其他发行对象认购的股份自发行结束之日起六个月内不得转让（法律法规对限售期另有规定的，依其规定）。

(2) 2021年8月13日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司转让有限合伙企业份额的议案》，同意全资子公司深圳安鼎新能源技术开发有限公司与三门峡百姓汽车科技有限公司签署《关于三门峡百姓新能源汽车投资合伙企业（有限合伙）之合伙份额转让协议》，将其持有的三门峡百姓新能源汽车投资合伙企业（有限合伙）全部19.98%的认缴出资份额（尚未实缴）以0元的价格转让给三门峡百姓汽车科技有限公司。

#### 十五、其他重要事项

(1) 为扩大公司业务布局, 拓宽公司新能源产品的销售渠道, 满足公司锂电池产品在低速智能出行领域的布局, 经公司与东莞市佳力新能源科技企业(有限合伙)(以下简称“东莞佳力”或“乙方”)友好协商, 就年产 12 万 Kwh 电池 Pack 产线投资事宜达成一致并签署了《PACK 产线投资合作协议》(以下简称“《投资合作协议》”)及《PACK 产线投资合作协议之补充协议》(以下简称“《投资合作补充协议》”), 双方共同出资成立保力新(东莞)系统集成有限公司(以下简称“合资公司”)。该合资公司注册资本为人民币 2,000 万元, 其中公司认缴出资 1,600 万元, 以货币或实物方式出资, 持有合资公司 80%的股权, 乙方认缴出资 400 万元, 以非货币方式出资, 持有合资公司 20%的股权。合资公司未来将主要投资开发低速智能出行市场, 满足电动平衡车、电动滑板车、电动助力自行车等低速车领域对电池包的需求。

(2) 2021 年 1 月 18 日, 公司召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于对外投资暨增资深圳瑞迪泰科电子有限公司的议案》。为进一步推进公司战略规划和经营发展需要, 拓宽公司新能源产品的销售渠道, 满足公司锂电池产品在低速智能出行领域的布局, 经公司与深圳瑞迪泰科电子有限公司及其原股东友好协商, 达成一致并签署《增资协议》、《增资补充协议》。公司拟使用自有资金人民币 2,000 万元对瑞迪泰科进行增资, 其中人民币 22.22 万元计入标的公司新增注册资本, 剩余人民币 1977.78 万元作为溢价计入公司的资本公积, 增资完成后公司将取得瑞迪泰科 10%的股权。同时, 若瑞迪泰科完成相应的业绩承诺, 公司将进行进一步增资、收购, 直至公司取得瑞迪泰科 51%的股权。

为进一步落实双方合作, 明确合作的细节和目标, 公司与瑞迪泰科及其原股东(发生了工商变更后的股东)友好协商, 达成一致并签署《增资补充协议二》, 对原协议及原补充协议的部分条款进行了更为明确的补充、说明。

(3) 公司与三门峡市人民政府就公司拟在三门峡市投资建立动力电池项目西北生产基地及设立项目公司等事项签署了《战略合作框架协议》, 双方拟开展全面合作。经公司全资子公司深圳安鼎新能源技术开发有限公司(以下简称“深圳安鼎新能源”)与三门峡市投资集团有限公司(以下简称“三门峡投资集团”)、宁波致云股权投资基金管理有限公司(以下简称“宁波致云”)、三门峡百姓汽车科技有限公司(以下简称“百姓汽车”)友好协商并签署了《三门峡百姓新能源汽车投资合伙企业(有限合伙)之合伙协议》及《三门峡百姓新能源汽车投资合伙企业(有限合伙)合伙协议之补充协》, 各方拟共同投资设立三门峡百姓新能源汽车投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“合伙企业”), 该合伙企业的总认缴出资额为人民币 1,001,000,000 元, 一共分三期出资, 全部为货币方式出资, 该合伙企业的普通合伙人为宁波致云, 有限合伙人为深圳安鼎新能源、三门峡投资集团及百姓汽车。

(4) 为扩大公司业务布局, 满足公司锂电池产品在低速智能出行领域的布局, 经公司与蚌埠市禹会区人民政府友好协商, 就年产 500 万台低速智能出行项目事宜达成一致并签署了《年产 500 万台低速智能出行项目投资协议》及《年产 500 万台低速智能出行项目补

充协议》，公司拟在蚌埠市禹会区国家级新型工业化产业示范基地投资建设年产 500 万台低速智能出行项目，禹会区人民政府在相关配套服务、政策补贴及资源导入方面给予公司全面的支持。前期为保障该项目的顺利推进、实施，公司拟与蚌埠禹投集团有限公司及管理团队（合伙企业）在项目所在地共同出资成立项目开发公司。该项目开发公司为公司控股子公司，注册资本为人民币 5,000 万元，其中公司拟持股 45%，蚌埠禹投集团有限公司拟持股 20%，管理层团队（合伙企业）拟持股 35%，首期到位的出资不得低于 2,500 万元人民币。该项目开发公司将作为年产 500 万台低速智能出行项目的实施主体，承担该项目前期的投资建设管理和后期的运营管理。

（5）2021 年 4 月，公司与枣庄高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“枣庄高新区管委会”或“甲方”）友好协商，就合作投资建设 10GWh PACK 和 10GWh 锂电电芯产能项目达成一致并签署了《合作协议》，拟在枣庄市高新技术产业开发区投资建设 10GWh PACK 和 10GWh 锂电电芯产能项目，第一期拟建设 2 GWh PACK 产能项目，枣庄高新区管委会在相关配套服务、政策补贴及资源导入方面给予公司全面的支持。为保障第一期项目的顺利推进、实施，公司与枣庄高新区管委会在项目所在地共同出资设立保力新（枣庄）系统集成有限公司（以下简称“项目公司”），注册资本为人民币 6,000 万元。其中公司拟持股 51%，枣庄高新区管委会拟持股 49%。该项目公司主要由公司负责生产经营，主要生产电动自行车、四轮低速车、小储能、低速智能出行等电池组产品，以满足在储能以及低速车领域对电池包的需求。同时，为支持公司该项目的建设和发展，枣庄高新区管委会将给予公司相应的优惠政策及奖励补贴，并负责协调当地金融机构，给项目公司提供不少于 1 亿元的贷款，公司予以担保。

（6）2021 年 4 月，为进一步满足长三角区域电动两轮车、小储能等市场客户配套需求，完善公司产能布局，提升市场占有率，公司决议在江苏省无锡市拟投资建设 1GWh PACK 生产线项目，项目总共投资额为 2,500 万元，建设全程高端自动化生产设备，实现从分选到老化全过程加工及运输一体化生产线，同时配置生产产品质量追溯 MES 系统，电芯从上线到打包全制成追溯，生产制成信息自动存储全程追溯。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	376,438,574.29	77.07	356,182,382.36	94.62	20,256,191.93

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	112,003,366.15	22.93	7,762,281.38	6.93	104,241,084.77
其中：账龄组合	86,157,469.94	17.64	7,762,281.38	9.01	78,395,188.56
其他组合	25,845,896.21	5.29			25,845,896.21
合计	488,441,940.44	100.00	363,944,663.74	74.51	124,497,276.70

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	376,438,574.29	80.44	356,182,382.36	94.62	20,256,191.93
按组合计提坏账准备的应收账款	91,561,408.44	19.56	7,542,009.30	8.24	84,019,399.14
其中：账龄组合	89,877,811.01	19.20	7,542,009.30	8.39	82,335,801.71
其他组合	1,683,597.43	0.36			1,683,597.43
合计	467,999,982.73	100.00	363,724,391.66	77.86	104,275,591.07

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司(及子公司)	339,208,124.68	337,172,875.93	99.40%	破产清算,按照预计清偿率计提
坚瑞永安安全系统工程有限公司	17,230,449.61	15,009,506.43	87.11%	按照预计可收回金额计提
中山慧通新能源有限公司	20,000,000.00	4,000,000.00	20.00%	按照预计可收回金额计提
合计	376,438,574.29	356,182,382.36	—	—

## ②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,954,898.79	779,548.99	1.00
1至2年	1,355,376.45	135,537.69	10.00
2至3年			30.00
3年以上	6,847,194.70	6,847,194.70	100.00
合计	86,157,469.94	7,762,281.38	—

## (2)按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	122,117,197.57
1至2年	1,355,376.25

账龄	期末余额
2至3年	1,683,597.63
3年以上	363,285,768.99
小计	488,441,940.44
减：坏账准备	363,944,663.74
合计	124,497,276.70

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 220,272.08 元。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## (5) 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	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市沃特玛电池有限公司	非关联方	225,471,858.21	3年以上	46.16	224,119,027.06
铜陵市沃特玛电池有限公司	非关联方	68,854,050.76	3年以上	14.10	68,440,926.46
荆州市沃特玛电池有限公司	非关联方	31,419,174.00	3年以上	6.43	31,230,658.96
中山慧通新能源有限公司	非关联方	20,000,000.00	1年以内	4.09	4,000,000.00
义乌易换骑电池有限公司	非关联方	18,850,000.00	1年以内	3.86	188,500.00
合计		364,595,082.97		74.64	327,979,112.48

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,917,840.67	205,705,502.57
合计	80,917,840.67	205,705,502.57

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	411,408,267.48	537,254,849.91
备用金	3,573,066.37	3,118,116.15
其他	1,038,686.97	540,365.85
小计	416,020,020.82	540,913,331.91
减：坏账准备	335,102,180.15	335,207,829.34
合计	80,917,840.67	205,705,502.57

## ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		14,208,683.04	320,999,146.30	335,207,829.34
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		-105,649.19		-105,649.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		14,103,033.85	320,999,146.30	335,102,180.15

## ③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	71,324,251.47
1至2年	11,174,305.00
2至3年	56,029,527.65
3年以上	277,491,936.70
小计	416,020,020.82
减: 坏账准备	335,102,180.15
合计	80,917,840.67

## ④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 105,649.19 元。

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## ⑥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	款项性质	期末余额	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
深圳市沃特玛电池有限公司	往来款	280,814,983.26	1-2年、2-3年、3年以上	67.50	279,130,093.36
邓进	往来款	34,105,000.00	1年以内	8.20	29,708,987.77
内蒙古安鼎新能源有限公司	往来款	30,259,177.22	1年以内	7.27	

单位名称	款项性质	期末余额	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
西安鑫瑞达实业有限公司	往来款	29,969,914.10	1年以内	7.20	
坚瑞永安安全系统工程有限 公司	往来款	12,622,884.76	2-3年, 3年以上	3.03	10,995,840.17
合计	—	387,771,959.34	—	93.20	319,834,921.30

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,136,861,875.46	7,506,248,845.12	630,613,030.34	8,076,745,837.46	7,506,248,845.12	570,496,992.34
对联营、合营企业投资	37,382,126.47		37,382,126.47	4,507,620.84		4,507,620.84
合计	8,174,244,001.93	7,506,248,845.12	667,995,156.81	8,081,253,458.30	7,506,248,845.12	575,004,613.18

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京坚瑞恒安消防技术有限公司	39,900,000.00			39,900,000.00		
西安金泰安全消防技术有限 责任公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
深圳市沃特玛电池有限公司	7,506,248,845.12			7,506,248,845.12		7,506,248,845.12
福瑞控股有限公司	228,318,029.34			228,318,029.34		
西安坚瑞利同新能源科技有 限公司	495,000.00			495,000.00		
珈伟新能源科技(无锡)有限 公司	20,683,963.00	3,816,038.00		24,500,001.00		
北京保丰能源科技有限公司	500,000.00	650,000.00		1,150,000.00		
保力新(无锡)动力系统有限 公司	1,100,000.00	15,200,000.00		16,300,000.00		
保力新(内蒙古)电池有限公 司	189,500,000.00	10,500,000.00		200,000,000.00		
保力新(惠州)动力系统有限 公司		10,600,000.00		10,600,000.00		
保力新(东莞)系统集成有限 公司		9,350,000.00		9,350,000.00		
深圳安鼎新能源技术开发有 限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	8,076,745,837.46	60,116,038.00		8,136,861,875.46		7,506,248,845.12

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、联营企业						
西安坚瑞特种消防设备有限公司	3,528,864.53					
浙江度丁电池系统有限公司	978,756.31	1,000,000.00		-53,266.46		
深圳瑞迪泰科电子有限公司		10,000,000.00		-343,228.00		
保力新(蚌埠)智能科技有限公司		22,500,000.00		-228,999.91		
合计	4,507,620.84	33,500,000.00		-625,494.37		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
西安坚瑞特种消防设备有限公司				3,528,864.53	
浙江度丁电池系统有限公司				1,925,489.85	
深圳瑞迪泰科电子有限公司				9,656,772.00	
保力新(蚌埠)智能科技有限公司				22,271,000.09	
合计				37,382,126.47	

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,446,389.77	58,520,586.40		
其他业务	102,189.20		487,275.30	263,437.05
合计	59,548,578.97	58,520,586.40	487,275.30	263,437.05

## (2) 主营业务收入按产品分类

项目	本期发生额	上期发生额
锂离子电池(组)	59,446,389.7	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	59,446,389.7	

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-625,494.37	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
被投资公司分配的利润、股利		
合计	-625,494.37	

## 十七、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	41,755.94	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,894.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	439,766.91	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,128.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-730,464.00	
小计	-201,917.88	
所得税影响额	-50,479.46	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	11,968.66	
合计	-163,407.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.91	-0.0129	-0.0129
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.87	-0.0128	-0.0128