

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

审计报告

勤信审字【2021】第 0989 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 母公司资产负债表	8-9
3. 合并利润表	10
4. 母公司利润表	11
5. 合并现金流量表	12
6. 母公司现金流量表	13
7. 合并股东权益变动表	14-15
8. 母公司股东权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-107

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2021】第 0989 号

深圳市雄韬电源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市雄韬电源科技股份有限公司（以下简称雄韬电源公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雄韬电源公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雄韬电源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十六）及五、（三十八）营业收入、营业成本。2020 年度雄韬电源公司实现营业收入 25.47 亿元，较 2019 年度下降了 13.14%。由于营业收入是雄韬电源公司的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将雄韬电源公司营业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

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

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

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

（4）我们根据客户交易的特点和性质，对重要客户执行了函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；并对部分客户进行访谈，核实收入的真实性、准确性、完整性；

（5）我们对收入执行了截止测试程序。

（二）第三层次其他非流动金融资产的公允价值评估

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（十）及附注五、（十三）和附注九。

雄韬电源公司划分为第三层次的以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产账面价值为 22,834.16 万元。雄韬电源公司采用估值技术对第三层次金融工具的公允价值进行评估，估值技术的选择以及估值技术中使用的关键假设和不可观察输入值涉及管理层重大会计判断和估计，我们将第三层次其他非流动金融资产的公允价值评估作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们评估并测试了与金融工具估值、独立价格验证、估值模型等相关的关键控制的设计和执行的有效性；

(2) 了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条件；

(3) 在使用市场法估算公允价值的情况下，我们通过最新融资活动中使用的公允价值进行比较，评价管理层采用的方法和关键假设的适当性；

(4) 评价财务报表的相关披露是否符合相关企业会计准则的披露要求，是否恰当反映了金融工具估值风险。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估雄韬电源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

雄韬电源公司治理层（以下简称治理层）负责监督雄韬电源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雄韬电源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致雄韬电源公司不能持续经营。

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

（六）就雄韬电源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）

二〇二一年四月二十日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注五	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	1,783,072,701.14	1,101,164,128.24	1,101,164,128.24
交易性金融资产	(二)	493,659.22		
衍生金融资产				
应收票据	(三)	8,806,867.58		
应收账款	(四)	1,010,818,228.86	878,530,091.18	878,530,091.18
应收款项融资	(五)	24,235,602.52	51,647,839.06	51,647,839.06
预付款项	(六)	106,403,734.87	213,397,212.02	213,397,212.02
其他应收款	(七)	39,574,885.48	13,993,973.46	13,993,973.46
存货	(八)	502,079,625.81	512,440,734.91	512,440,734.91
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(九)	41,257,458.18	33,407,789.83	33,407,789.83
其他流动资产	(十)	31,810,243.29	49,104,579.90	49,104,579.90
流动资产合计		3,548,553,006.95	2,853,686,348.60	2,853,686,348.60
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	(十一)	53,847,866.77	79,412,866.77	79,412,866.77
长期股权投资	(十二)	440,816,846.63	360,738,141.70	360,738,141.70
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	(十三)	228,341,657.71	120,135,377.89	120,135,377.89
投资性房地产				
固定资产	(十四)	473,443,270.40	469,732,109.90	469,732,109.90
在建工程	(十五)	81,408,543.99	163,415,736.84	163,415,736.84
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十六)	186,946,006.09	299,286,208.14	299,286,208.14
开发支出				
商誉	(十七)	4,201,697.40	4,201,697.40	4,201,697.40
长期待摊费用	(十八)	38,439,485.34	43,347,366.73	43,347,366.73
递延所得税资产	(十九)	40,039,791.54	27,328,060.03	27,328,060.03
其他非流动资产	(二十)	114,873,786.44		
非流动资产合计		1,662,358,952.31	1,567,597,565.40	1,567,597,565.40
资产总计		5,210,911,959.26	4,421,283,914.00	4,421,283,914.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注五	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	(二十一)	800,966,148.12	708,179,691.28	708,179,691.28
交易性金融负债	(二十二)		615,000.00	615,000.00
衍生金融负债				
应付票据	(二十三)	736,063,189.57	580,349,002.65	580,349,002.65
应付账款	(二十四)	430,491,324.37	397,225,626.48	397,225,626.48
预收款项				19,798,678.97
应付职工薪酬	(二十五)	33,888,736.99	32,354,670.28	32,354,670.28
应交税费	(二十六)	18,780,799.52	28,022,711.19	28,022,711.19
其他应付款	(二十七)	31,190,557.38	81,756,638.59	81,756,638.59
合同负债	(二十八)	31,405,614.33	17,520,954.84	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	(二十九)	8,832,450.49	12,655,956.21	10,378,232.08
流动负债合计		2,091,618,820.77	1,858,680,251.52	1,858,680,251.52
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	(三十)	16,969,812.47	13,300,000.00	13,300,000.00
递延收益	(三十一)	53,628,565.07	38,041,016.53	38,041,016.53
递延所得税负债	(十九)	1,450,904.70	7,385,319.41	7,385,319.41
其他非流动负债				
非流动负债合计		72,049,282.24	58,726,335.94	58,726,335.94
负债合计		2,163,668,103.01	1,917,406,587.46	1,917,406,587.46
股东权益：				
股本	(三十二)	385,198,321.00	350,113,207.00	350,113,207.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十三)	1,818,168,647.20	1,234,906,840.71	1,234,906,840.71
减：库存股	(三十四)	10,225,386.84	33,030,000.00	33,030,000.00
其他综合收益	(三十五)	-34,043,052.30	25,682,302.71	25,682,302.71
专项储备				
盈余公积	(三十六)	42,826,250.19	39,683,680.77	39,683,680.77
一般风险准备				
未分配利润	(三十七)	715,001,211.51	729,162,138.17	729,162,138.17
归属于母公司股东权益合计		2,916,925,990.76	2,346,518,169.36	2,346,518,169.36
少数股东权益		130,317,865.49	157,359,157.18	157,359,157.18
股东权益合计		3,047,243,856.25	2,503,877,326.54	2,503,877,326.54
负债和股东权益总计		5,210,911,959.26	4,421,283,914.00	4,421,283,914.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注十四	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,129,017,314.32	548,067,903.53	548,067,903.53
交易性金融资产		493,659.22		
衍生金融资产				
应收票据		8,806,867.58		
应收账款	(一)	542,151,260.88	480,205,117.29	480,205,117.29
应收款项融资		1,951,014.63	2,700,000.00	2,700,000.00
预付款项		24,658,898.50	206,410,618.90	206,410,618.90
其他应收款	(二)	686,121,072.40	703,531,921.55	703,531,921.55
存货		67,654,431.00	45,129,569.66	45,129,569.66
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		41,257,458.18	33,407,789.83	33,407,789.83
其他流动资产		2,096,064.19	2,126,534.87	2,126,534.87
流动资产合计		2,504,208,040.90	2,021,579,455.63	2,021,579,455.63
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		55,589,132.82	81,154,132.82	81,154,132.82
长期股权投资	(三)	987,246,474.14	995,302,344.04	995,302,344.04
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		228,341,657.71	120,135,377.89	120,135,377.89
投资性房地产				
固定资产		164,289,284.99	142,729,051.50	142,729,051.50
在建工程		6,273,712.38	26,538,267.95	26,538,267.95
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		20,073,029.57	24,480,539.36	24,480,539.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,566,236.99	1,391,593.46	1,391,593.46
递延所得税资产		18,834,363.27	18,559,482.28	18,559,482.28
其他非流动资产		114,873,786.44		
非流动资产合计		1,598,087,678.31	1,410,290,789.30	1,410,290,789.30
资产总计		4,102,295,719.21	3,431,870,244.93	3,431,870,244.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		611,500,000.00	529,500,000.00	529,500,000.00
交易性金融负债			615,000.00	615,000.00
衍生金融负债				
应付票据		623,000,000.00	539,000,000.00	539,000,000.00
应付账款		353,430,624.00	412,407,328.55	412,407,328.55
预收款项				2,179,300.27
应付职工薪酬		9,000,396.89	8,834,707.31	8,834,707.31
应交税费		5,437,862.64	11,024,031.34	11,024,031.34
其他应付款		189,199,277.91	195,047,409.42	195,047,409.42
合同负债		2,756,806.02	1,928,584.31	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		2,601,202.84	2,163,483.09	1,912,767.13
流动负债合计		1,796,926,170.30	1,700,520,544.02	1,700,520,544.02
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		27,344,999.95	34,401,666.53	34,401,666.53
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		27,344,999.95	34,401,666.53	34,401,666.53
负债合计		1,824,271,170.25	1,734,922,210.55	1,734,922,210.55
股东权益：				
股本		385,198,321.00	350,113,207.00	350,113,207.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,818,066,519.04	1,234,804,712.55	1,234,804,712.55
减：库存股		10,225,386.84	33,030,000.00	33,030,000.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		42,826,250.19	39,683,680.77	39,683,680.77
一般风险准备				
未分配利润		42,158,845.57	105,376,434.06	105,376,434.06
股东权益合计		2,278,024,548.96	1,696,948,034.38	1,696,948,034.38
负债和股东权益总计		4,102,295,719.21	3,431,870,244.93	3,431,870,244.93

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

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,546,623,812.71	2,931,820,343.81
其中：营业收入	(三十八)	2,546,623,812.71	2,931,820,343.81
二、营业总成本		2,493,348,617.59	2,825,229,729.18
其中：营业成本	(三十八)	2,080,315,235.15	2,392,081,127.05
税金及附加	(三十九)	27,275,318.86	27,988,373.50
销售费用	(四十)	137,045,843.88	135,228,789.70
管理费用	(四十一)	137,312,829.43	167,092,597.51
研发费用	(四十二)	65,732,357.07	52,604,283.21
财务费用	(四十三)	45,667,033.20	50,234,558.21
其中：利息费用		57,606,212.98	53,331,123.80
利息收入		15,463,907.14	9,177,652.60
加：其他收益	(四十四)	29,149,760.98	24,921,654.92
投资收益（损失以“－”号填列）	(四十五)	26,929,835.89	42,657,677.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,678,955.21	-21,629,420.44
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）	(四十六)	28,699,939.04	38,871,766.25
信用减值损失（损失以“－”号填列）	(四十七)	-38,889,997.26	-34,399,268.61
资产减值损失（损失以“－”号填列）	(四十八)	-19,769,583.42	-28,820,872.74
资产处置收益（损失以“－”号填列）	(四十九)	-391,981.58	-342,827.55
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		79,003,168.77	149,478,744.25
加：营业外收入	(五十)	823,429.61	40,753,747.37
减：营业外支出	(五十一)	8,961,874.57	9,861,215.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		70,864,723.81	180,371,276.05
减：所得税费用	(五十二)	3,629,631.04	15,146,858.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		67,235,092.77	165,224,417.45
（一）按经营持续性分类		67,235,092.77	165,224,417.45
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		67,235,092.77	165,224,417.45
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		67,235,092.77	165,224,417.45
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		76,264,092.51	171,268,584.15
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-9,028,999.74	-6,044,166.70
六、其他综合收益的税后净额		-59,776,282.40	18,032,676.30
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-59,725,355.01	17,867,072.51
（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		-59,725,355.01	17,867,072.51
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		-59,725,355.01	17,867,072.51
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-50,927.39	165,603.79
七、综合收益总额		7,458,810.37	183,257,093.75
归属于母公司股东的综合收益总额		16,538,737.50	189,135,656.66
归属于少数股东的综合收益总额		-9,079,927.13	-5,878,562.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五	0.19	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）	十五	0.19	0.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	708,701,176.52	745,588,055.08
减：营业成本	(四)	629,693,424.06	677,227,618.37
税金及附加		1,820,037.47	1,216,281.21
销售费用		53,252,203.14	37,236,557.15
管理费用		44,148,303.61	57,388,794.41
研发费用		33,163,298.34	31,838,666.50
财务费用		22,096,604.00	42,997,511.44
其中：利息费用		30,930,793.78	37,197,379.08
利息收入		6,691,692.40	4,437,117.52
加：其他收益		20,018,015.84	18,329,576.29
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	77,409,771.42	72,484,456.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,532,630.04	-23,005,566.96
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）		28,699,939.04	39,014,430.22
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-10,533,483.64	-27,343,821.12
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-5,618,604.50	-19,604,562.70
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,133,343.94	-1,256,269.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		35,636,288.00	-20,693,564.25
加：营业外收入		105,313.18	29,707,469.19
减：营业外支出		4,590,787.93	3,104,711.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,150,813.25	5,909,193.07
减：所得税费用		-274,880.99	-5,439,852.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,425,694.24	11,349,045.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		31,425,694.24	11,349,045.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		31,425,694.24	11,349,045.51

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

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,647,084,414.56	3,242,948,143.87
收到的税费返还		27,059,571.44	40,647,114.36
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	65,827,595.73	66,178,845.28
经营活动现金流入小计		2,739,971,581.73	3,349,774,103.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,125,275,877.68	2,559,983,720.25
支付给职工以及为职工支付的现金		254,598,173.17	268,204,314.63
支付的各项税费		54,584,772.72	82,710,645.83
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	167,459,792.57	189,750,292.04
经营活动现金流出小计		2,601,918,616.14	3,100,648,972.75
经营活动产生的现金流量净额		138,052,965.59	249,125,130.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,440,000.00	2,348,487.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,500.00	165,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			114,332,759.92
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)	7,500,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		13,306,500.00	156,847,047.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,584,613.84	282,083,617.55
投资支付的现金		90,000,000.00	55,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			59,164,825.19
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)	41,060,465.92	7,374,780.06
投资活动现金流出小计		277,645,079.76	403,623,222.80
投资活动产生的现金流量净额		-264,338,579.76	-246,776,175.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		722,737,947.64	43,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		68,750,000.00	40,750,000.00
取得借款收到的现金		998,546,689.62	924,240,620.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	188,548,147.74	347,051,437.21
筹资活动现金流入小计		1,909,832,785.00	1,314,492,057.58
偿还债务支付的现金		905,974,993.59	1,018,039,966.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,953,324.98	105,980,270.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	13,779,003.18	277,184,187.40
筹资活动现金流出小计		1,060,707,321.75	1,401,204,424.45
筹资活动产生的现金流量净额		849,125,463.25	-86,712,366.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,821,113.79	16,739,121.82
五、现金及现金等价物净增加额		676,018,735.29	-67,624,289.66
加：期初现金及现金等价物余额		767,603,728.27	835,228,017.93
六、期末现金及现金等价物余额	(五十四)	1,443,622,463.56	767,603,728.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		726,607,052.62	571,538,540.40
收到的税费返还		22,238,451.79	14,596,783.33
收到其他与经营活动有关的现金		16,626,354.84	43,891,996.08
经营活动现金流入小计		765,471,859.25	630,027,319.81
购买商品、接受劳务支付的现金		628,125,713.25	226,596,326.73
支付给职工以及为职工支付的现金		52,837,264.34	56,589,821.68
支付的各项税费		1,827,539.54	5,193,812.37
支付其他与经营活动有关的现金		61,551,348.13	69,957,429.50
经营活动现金流出小计		744,341,865.26	358,337,390.28
经营活动产生的现金流量净额		21,129,993.99	271,689,929.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,541,250.00	2,146,768.77
取得投资收益收到的现金		17,563,550.00	
处臵固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,500.00	165,800.00
处臵子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,059,233.20	122,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		89,157,405.34	47,484,917.94
投资活动现金流入小计		129,487,938.54	171,797,486.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,289,232.01	45,267,703.94
投资支付的现金		117,356,140.78	116,609,300.00
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		1,108,659.22	7,374,780.06
投资活动现金流出小计		170,754,032.01	169,251,784.00
投资活动产生的现金流量净额		-41,266,093.47	2,545,702.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		649,236,278.43	2,450,000.00
取得借款收到的现金		667,002,015.61	651,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			48,241,124.63
筹资活动现金流入小计		1,316,238,294.04	701,691,124.63
偿还债务支付的现金		585,002,015.61	754,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,408,970.70	89,750,159.73
支付其他与筹资活动有关的现金		6,562,185.45	157,580,270.41
筹资活动现金流出小计		713,973,171.76	1,001,930,430.14
筹资活动产生的现金流量净额		602,265,122.28	-300,239,305.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-7,741,797.46	-2,883,098.70
五、现金及现金等价物净增加额			
		574,387,225.34	-28,886,771.97
加：期初现金及现金等价物余额		380,479,520.22	409,366,292.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		954,866,745.56	380,479,520.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项目	上年数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	350,113,207.00				1,364,645,290.39		7,815,230.20		39,456,634.46		622,913,182.24	74,785,233.00	2,459,728,777.29
加：会计政策变更									-907,858.24		-11,371,541.58	-351,041.60	-12,630,441.42
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	350,113,207.00				1,364,645,290.39		7,815,230.20		38,548,776.22		611,541,640.66	74,434,191.40	2,447,098,335.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-129,738,449.68	33,030,000.00	17,867,072.51		1,134,904.55		117,620,497.51	82,924,965.78	56,778,990.67
（一）综合收益总额							17,867,072.51				171,268,584.15	-5,878,562.91	183,257,093.75
（二）所有者投入和减少资本					-129,738,449.68	33,030,000.00						88,803,528.69	-73,964,920.99
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					872,062.44								872,062.44
4、其他					-130,610,512.12	33,030,000.00						88,803,528.69	-74,836,983.43
（三）利润分配									1,134,904.55		-53,648,086.64		-52,513,182.09
1、提取盈余公积									1,134,904.55		-1,134,904.55		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配											-52,513,182.09		-52,513,182.09
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	350,113,207.00				1,234,906,840.71	33,030,000.00	25,682,302.71		39,683,680.77		729,162,138.17	157,359,157.18	2,503,877,326.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年度

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,113,207.00				1,234,804,712.55	33,030,000.00			39,683,680.77	105,376,434.06	1,696,948,034.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-4,218,263.56	-4,218,263.56
二、本年年初余额	350,113,207.00				1,234,804,712.55	33,030,000.00			39,683,680.77	101,158,170.50	1,692,729,770.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,085,114.00				583,261,806.49	-22,804,613.16			3,142,569.42	-58,999,324.93	585,294,778.14
（一）综合收益总额										31,425,694.24	31,425,694.24
（二）所有者投入和减少资本	35,085,114.00				583,261,806.49	-22,804,613.16					641,151,533.65
1、股东投入的普通股	35,085,114.00				597,944,026.48						633,029,140.48
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					1,530,683.01						1,530,683.01
4、其他					-16,212,903.00	-22,804,613.16					6,591,710.16
（三）利润分配									3,142,569.42	-90,425,019.17	-87,282,449.75
1、提取盈余公积									3,142,569.42	-3,142,569.42	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-87,282,449.75	-87,282,449.75
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	385,198,321.00				1,818,066,519.04	10,225,386.84			42,826,250.19	42,158,845.57	2,278,024,548.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年度

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,113,207.00				1,233,932,650.11				39,456,634.46	155,846,199.35	1,779,348,690.92
加：会计政策变更									-907,858.24	-8,170,724.16	-9,078,582.40
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	350,113,207.00				1,233,932,650.11				38,548,776.22	147,675,475.19	1,770,270,108.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					872,062.44	33,030,000.00			1,134,904.55	-42,299,041.13	-73,322,074.14
（一）综合收益总额										11,349,045.51	11,349,045.51
（二）所有者投入和减少资本					872,062.44	33,030,000.00					-32,157,937.56
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					872,062.44						872,062.44
4、其他						33,030,000.00					-33,030,000.00
（三）利润分配									1,134,904.55	-53,648,086.64	-52,513,182.09
1、提取盈余公积									1,134,904.55	-1,134,904.55	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-52,513,182.09	-52,513,182.09
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	350,113,207.00				1,234,804,712.55	33,030,000.00			39,683,680.77	105,376,434.06	1,696,948,034.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册地和总部地址

本公司于 2016 年 1 月 21 日在深圳市市场监督管理局取得统一社会信用代码为 91440300192290291B。注册资本 385,198,321.00 元，股份总数 385,198,321 股(每股面值 1 元)；其中，有限售条件的流通股份：A 股 56,315,140 股，无限售条件的流通股份 A 股 329,543,673 股。公司股票已于 2014 年 12 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司法定代表人为王克田。本公司注册地址及总部地址在深圳市大鹏新区大鹏街道同富工业区雄韬科技园。

2、企业的业务性质

本公司行业性质：电气机械制造业

3、主要经营活动

本公司经营范围：一般经营项目是：研制、开发、销售、改进电源开关及检测设备及零配件，各种电源零配件，新型充电电池，锌离子电池，动力电池系统、电池管理系统，风力发电机组，太阳能、风能、生物质能、海洋能、风光互补供电系统及其系列产品（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；新能源节能技术开发、节能技术服务、节能技术咨询、方案设计；合同能源管理；风电场、新能源用户侧并网及并网电站的投资、设计、技术咨询与企业管理；施工总承包、专业承包；经营进出口业务。，许可经营项目是：开发、生产、销售、维修、租赁阀控式密封铅酸蓄电池及相关系统和零部件、锂离子电池及系统和零部件、燃料电池及系统和零部件、UPS（不间断电源）及零部件、储能电池及系统和零部件、风力发电机组及电动车、充电桩、盒及配套系统（不含易燃易爆有毒危险品及其他限制项目）；锂离子电池、锂聚合物电池、燃料电池等新能源电池的梯次利用、处置的技术研发、生产和销售；充电站投资建设、经营及维护；普通货运。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司第四届董事会 2021 年第三次会议批准于 2021 年 4 月 20 日报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 30 家，详见本附注六、附注七。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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。

合并财务报表的会计处理。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

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，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《长期股权投资》准则进行会计处理；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)。

(六) 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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，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。

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”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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

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，按照本附注三、(十七)2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十七)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

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

2、 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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，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。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一

般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素:

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

务的应收款项等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

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

(2) 应收账款

本公司对应收款项按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

(3) 其他应收款

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

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

项目	确定组合的依据
应收利息	本组合为应收的利息
应收股利	本组合为应收的股利
应收其他款项	本组合为应收的各类日常款项

(4) 债权投资

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

(5) 其他债权投资

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

(6) 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项)

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

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

(十二) 应收款项融资

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

(十三) 存货

1、 存货的类别

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

2、 发出存货的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 合同资产和合同负债

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三、十一、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。

(十五) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

1、合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提

减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十七) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3)与被投资单位之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他等。

2、 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十九) 在建工程

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

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

3、 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注三之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(二十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

(二十一)无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1)无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

(3)无形资产使用寿命的估计方法

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

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

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

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

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

(4) 无形资产价值摊销方法

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

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

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

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

2、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(二十二) 部分长期资产减值

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

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

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

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

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

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认一般原则

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

如果满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

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

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

(二十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

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

2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

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

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

4、递延所得税资产的减值

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

5、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(二十九) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 重要会计政策的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。自2020年1月1日起施行，该项会计政策变更采用未来适用法处理，不要求追溯调整。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

执行新收入准则对2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

报表项目	2019年12月31日(变更前)		2020年1月1日(变更后)	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	19,798,678.97	2,179,300.27		
合同负债			17,520,954.84	1,928,584.31
其他流动负债	10,378,232.08	1,912,767.13	12,655,956.21	2,163,483.09

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、9、10、13、21
商品和服务税	销售货物或提供应税劳务	6
消费税	应纳税销售额	4

税种	计税依据	税率(%)
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	3/m ²
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5、2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、17、20、25、30、31.7、33、33.33

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市雄韬电源科技股份有限公司	15
深圳市雄韬锂电有限公司	25
深圳雄韬实业有限公司	25
雄韬电源科技(越南)有限公司	20
香港雄韬电源有限公司	16.5
深圳市雄瑞贸易有限公司	25
欧洲雄韬电源有限公司	33
上海尤诺电源系统有限公司	25
美国雄韬电源有限公司	31.70
Singapore Innovation Energy Pte Ltd	17
Singapore Energy Operating Pte Ltd	17
湖北雄韬电源科技有限公司	15
厦门华盈动力新科技有限公司	25
深圳雄韬供应链有限公司	25
Celetric France SAS	33.33
Vision Battery Oy	20
Europe Vision SAS	33.33
Vision Technology Joint Stock Company	20
深圳市氢雄燃料电池有限公司	25
深圳市雄韬股权投资管理有限公司	25
武汉雄韬氢雄燃料电池科技有限公司	15
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	15
上海氢雄信息科技有限公司	25
广州雄韬氢恒科技有限公司	25

湖北雄韬环保有限责任公司	25
深圳云雄能源管理有限公司	25
长沙蓝锂科技有限公司	25
湖北雄韬锂电有限公司	25
深圳市氢雄重驱动力科技有限公司	25
深圳市氢瑞燃料电池科技有限公司	25
山西雄韬氢雄双阳燃料电池科技有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

1、关于增值税、商品和服务税

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

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

2、关于企业所得税

(1) 本公司

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

(2) 湖北雄韬电源科技有限公司

2018 年 11 月 30 日，湖北雄韬电源科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201842002453)，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，湖北雄韬电源科技有限公司 2018 年、2019 年和 2020 年按照 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 雄韬电源科技(越南)有限公司

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

从 2016 年开始按 20%缴纳企业所得税。

(4) 香港雄韬电源有限公司

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

(5) 欧洲雄韬电源有限公司

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

(6) 美国雄韬电源有限公司

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

(7) 澳大利亚雄韬电源有限公司

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

(8) Celetric France SAS

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

(9) Vision Battery Oy

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

(10) Europe Vision SAS

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

(11) Vision Technology Joint Stock Company

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

(12) 武汉雄韬氢雄燃料电池科技有限公司

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

(13) 大同氢雄云鼎氢能科技有限公司

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

五、合并财务报表项目注释

下列披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末余额”系指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期数”系指 2020 年度，“上期数”系指 2019 年度。

(一) 货币资金

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	936,307.01	914,745.57
银行存款	1,442,688,156.55	766,688,982.70
其他货币资金	335,623,361.79	331,032,979.59
应计利息	3,824,875.79	2,527,420.38
合计	1,783,072,701.14	1,101,164,128.24
其中：存放在境外的款项总额	402,776,136.67	312,330,262.01

2、其他说明

(1) 存放在境外的款项汇回不受限制。

(2) 期末其他货币资金中保函保证金 84,295,926.04 元；银行贷款保证金 77,539,643.59 元；银行承兑汇票保证金 164,450,000.00 元；信用证保证金 9,337,792.16 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	493,659.22	
其中：远期结售汇	493,659.22	
合计	493,659.22	

(三) 应收票据

1、 明细情况

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

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		272,377.35			272,377.35
小计		272,377.35			272,377.35

(四) 应收账款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	886,563,740.19
1 至 2 年	177,924,439.27
2 至 3 年	13,612,240.92
3 至 4 年	23,591,597.16
4 至 5 年	4,088,049.09
5 年以上	26,123,989.52

账龄	期末余额
小计	1,131,904,056.15
减：坏账准备	121,085,827.29
合计	1,010,818,228.86

2、明细情况

(1) 组合明细情况

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	28,065,753.90	2.48	16,346,888.15	58.24	11,718,865.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,103,838,302.25	97.52	104,738,939.14	9.49	999,099,363.11
合计	1,131,904,056.15	100.00	121,085,827.29	10.70	1,010,818,228.86

(续上表)

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	15,984,449.00	1.65	15,984,449.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	954,025,566.47	98.35	75,495,475.29	7.91	878,530,091.18
合计	970,010,015.47	100.00	91,479,924.29	9.43	878,530,091.18

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波风神风电集团有限公司	4,463,739.00	4,463,739.00	100.00	收回可能性极小
大连路明发光科技股份有限公司	365,710.00	365,710.00	100.00	收回可能性极小
荷娜威斯(厦门)投资有限公司	11,155,000.00	11,155,000.00	100.00	收回可能性极小
中科恒源科技股份有限公司	8,530,254.90	255,907.65	3.00	诉讼资产保全中
深圳市艾丽声电子有限公司	3,551,050.00	106,531.50	3.00	诉讼资产保全中
小计	28,065,753.90	16,346,888.15	58.24	

(3) 按组合计提坏账准备，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	877,235,106.38	26,300,461.14	3.00
1至2年	177,042,446.27	38,276,576.88	21.62
2至3年	13,612,240.92	7,320,663.17	53.78
3至4年	10,565,919.07	7,800,818.04	73.83

4至5年	4,088,049.09	3,745,879.39	91.63
5年以上	21,294,540.52	21,294,540.52	100.00
小计	1,103,838,302.25	104,738,939.14	9.49

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		合并范围的变化
单项计提的坏账准备	15,984,449.00	12,081,304.90			28,065,753.90	
按组合计提的坏账准备	75,495,475.29	21,476,554.21		3,237,635.64	-714,320.47	93,020,073.39
小计	91,479,924.29	33,557,859.11		3,237,635.64	-714,320.47	121,085,827.29

4、本期实际核销的应收账款情况

(1) 本期实际核销应收账款 3,237,635.64 元。

(2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
MULTI TOOLS (KENYA) LTD	货款	1,316,427.96	无法收回	总经理审批	否
中川电气科技有限公司	货款	144,340.60	无法收回	总经理审批	否
平顶山市蓝峰科技实业有限公司	货款	184,044.00	无法收回	总经理审批	否
北京拓宇世纪信息技术有限公司	货款	182,465.00	无法收回	总经理审批	否
小计		1,827,277.56			

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	191,977,438.06	16.96	8,880,400.66
第二名	120,434,993.20	10.64	3,613,049.80
第三名	87,300,000.00	7.71	18,874,260.00
第四名	53,267,180.42	4.71	1,598,015.41
第五名	51,302,711.74	4.53	1,539,081.35
小计	504,282,323.42	44.55	34,504,807.22

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(五) 应收款项融资

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,235,602.52	51,647,839.06
合计	24,235,602.52	51,647,839.06

2、期末公司已经背书或贴现且在资产负债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
银行承兑汇票	246,813,565.38	
小计	246,813,565.38	

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

3、期末公司无已质押的应收票据。

4、截止2020年12月31日，本公司的应收款项融资均为银行承兑汇票，因不存在重大信用风险，未计提资产减值准备。

(六) 预付款项

1、 明细情况

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	94,159,593.21	88.49	213,045,451.86	99.84
1-2年	12,244,141.66	11.51	351,760.16	0.16
合计	106,403,734.87	100.00	213,397,212.02	100.00

(2) 预付款项余额中账龄超过1年的大额预付款项。

债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东国鸿氢能科技有限公司	12,396,480.00	1-2年	材料尚未到货
小计	12,396,480.00		

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项余额比例(%)
第一名	45,986,222.78	43.22
第二名	12,396,480.00	11.65
第三名	8,737,315.73	8.21
第四名	4,444,540.14	4.18
第五名	4,000,000.00	3.76
合计	75,564,558.65	71.02

(七) 其他应收款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,132,000.00	
其他应收款	36,442,885.48	13,993,973.46
小计	39,574,885.48	13,993,973.46

2、 应收利息

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

3、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	33,426,456.91
1 至 2 年	3,710,487.66
2 至 3 年	714,729.52
3 至 4 年	178,266.46
4 至 5 年	778,187.62
5 年以上	2,605,579.43
小计	41,413,707.60
减：坏账准备	4,970,822.12
合计	36,442,885.48

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	963,497.75	868,104.47
保证金及押金	10,907,643.18	8,756,162.23
应收暂付及其他	2,542,566.67	3,889,424.81
股权转让款	27,000,000.00	
出口退税		3,846,217.44
小计	41,413,707.60	17,359,908.95
减：坏账准备	4,970,822.12	3,365,935.49
合计	36,442,885.48	13,993,973.46

(3) 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)	
2020年1月1日余额	749,334.74		2,616,600.75	3,365,935.49
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期:				
——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	1,637,310.65			1,637,310.65
本期转回			11,021.32	11,021.32
本期转销				
本期核销				
合并范围变化	-21,402.70			-21,402.70
2020年12月31日余额	2,365,242.69		2,605,579.43	4,970,822.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
第一名	股权转让款	27,000,000.00	1年以内	65.20	810,000.00
第二名	保证金	3,600,000.00	1年以内	8.69	108,000.00
第三名	押金	1,207,076.87	1年以内	2.91	36,212.31
第四名	保证金	1,000,000.00	1-2年	2.41	100,000.00
第五名	押金	900,000.00	5年以上	2.17	900,000.00
合计		33,707,076.87		81.38	1,954,212.31

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	178,996,682.42	5,978,466.92	173,018,215.50
在产品	142,293,344.73	155,405.62	142,137,939.11
库存商品	205,452,417.72	18,528,946.52	186,923,471.20
合计	526,742,444.87	24,662,819.06	502,079,625.81

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	191,357,289.31	3,412,091.77	187,945,197.54
在产品	123,745,159.45		123,745,159.45
库存商品	207,288,136.26	6,537,758.34	200,750,377.92
合计	522,390,585.02	9,949,850.11	512,440,734.91

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	3,412,091.77	4,505,879.32		1,939,504.17		5,978,466.92
在产品		155,405.62				155,405.62
库存商品	6,537,758.34	15,108,298.48		3,117,110.30		18,528,946.52
合计	9,949,850.11	19,769,583.42		5,056,614.47		24,662,819.06

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	54,340,989.82	13,083,531.64	41,257,458.18	42,622,850.00	9,215,060.17	33,407,789.83
合计	54,340,989.82	13,083,531.64	41,257,458.18	42,622,850.00	9,215,060.17	33,407,789.83

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	18,000.00	
财产保险费	2,096,064.19	2,126,534.87
待抵扣增值税进项	23,451,682.15	38,623,950.96
企业所得税	3,218,101.69	1,607,121.87
票据贴现费用	3,026,395.26	6,746,972.20
合计	31,810,243.29	49,104,579.90

(十一) 长期应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额	折现率区间(%)
分期收款销售商品	59,942,222.32	85,942,222.32	6.8

小计	59,942,222.32	85,942,222.32
减：坏账准备	6,094,355.55	6,529,355.55
合计	53,847,866.77	79,412,866.77

2、坏账准备计提情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
长期应收款	6,529,355.55				435,000.00			6,094,355.55
小计	6,529,355.55				435,000.00			6,094,355.55

(十二)长期股权投资

1、分类情况

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
对联营企业投资	352,694,876.21	13,693,699.26	339,001,176.95	344,122,508.43	13,693,699.26	330,428,809.17
对合营企业投资	101,815,669.68		101,815,669.68	30,309,332.53		30,309,332.53
合计	454,510,545.89	13,693,699.26	440,816,846.63	374,431,840.96	13,693,699.26	360,738,141.70

2、明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江山宝源国际融资租赁有限公司	252,172,639.25			1,820,568.40	
佛山星网讯云网络有限公司				-2,281,860.18	
山西阳雄氢能科技有限责任公司		10,000,000.00			
浙江氢途科技有限公司	35,326,350.10			-3,112,192.65	
上海铂鹿物流有限公司	13,693,699.26				
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	2,383,604.39			-496,554.37	
武汉雄众氢能有限公司	5,546,215.43			-146,325.17	
广东国能联盛新能源汽车有限公司	35,000,000.00			506,871.57	
小计	344,122,508.43	10,000,000.00		-3,709,492.40	
合营企业					
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	22,335,085.42			-1,519,293.48	
深圳蓝锂科技有限公司	7,974,247.11			2,133,642.86	
武汉理工氢电科技有限公司				-583,812.19	

小计	30,309,332.53			30,537.19
合计	374,431,840.96	10,000,000.00		-3,678,955.21

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业					
江山宝源国际融资租赁有限公司				253,993,207.65	
佛山星网讯云网络有限公司				2,281,860.18	
山西阳雄氢能科技有限责任公司				10,000,000.00	
浙江氢途科技有限公司				32,214,157.45	
上海铂鹿物流有限公司				13,693,699.26	13,693,699.26
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司				1,887,050.02	
武汉雄众氢能有限公司				5,399,890.26	
广东国能联盛新能源汽车有限公司				35,506,871.57	
小计				2,281,860.18	13,693,699.26
合营企业					
深圳市普禄科智能检测设备有限公司				20,815,791.94	
深圳蓝锂科技有限公司		1,200,000.00		8,907,889.97	
武汉理工氢电科技有限公司				72,675,799.96	72,091,987.77
小计		1,200,000.00		72,675,799.96	101,815,669.68
合计		1,200,000.00		74,957,660.14	13,693,699.26

3、其他说明

本公司对佛山星网讯云网络有限公司的长期股权投资，其本期增减变动-其他减少主要系佛山星网讯云网络有限公司出现超额亏损，故将超额亏损部分抵减对应长期应收款账面价值。

(十三)其他非流动金融资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	228,341,657.71	120,135,377.89
其中：权益工具投资	228,341,657.71	120,135,377.89
合计	228,341,657.71	120,135,377.89

2、权益工具投资明细情况

项目	期末余额	期初余额
深圳市深商创投股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳易信科技股份有限公司	34,260,003.00	34,260,003.00
北京氢璞创能科技有限公司	38,356,000.00	38,243,684.05
上海华熵能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市鹏远自动化设备有限公司	2,368,421.05	2,368,421.05
苏州擎动力科技有限公司	18,263,269.79	18,263,269.79
深圳电易投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海氢枫能源技术有限公司	18,928,000.00	5,000,000.00
上海西井信息科技有限公司	44,165,963.87	
深圳君盛润石天使创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
恩泰环保科技（常州）有限公司	30,000,000.00	
小计	228,341,657.71	120,135,377.89

(十四) 固定资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	473,443,270.40	469,732,109.90
合计	473,443,270.40	469,732,109.90

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	240,725,556.87	460,144,612.58	13,606,960.30	51,926,261.58	766,403,391.33
2、本期增加金额	6,127,166.36	89,301,373.89	687,370.23	2,188,199.09	98,304,109.57
(1) 购置	11,464,027.56	27,388,449.92	893,571.86	4,153,930.35	43,899,979.69
(2) 在建工程转入		69,965,870.71			69,965,870.71
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算	-5,336,861.20	-8,052,946.74	-206,201.63	-1,965,731.26	-15,561,740.83
3、本期减少金额	2,064,478.83	48,485,494.48	738,892.65	2,241,269.00	53,530,134.96
(1) 处置或报废	2,064,478.83	34,615,026.40	738,892.65	2,043,823.49	39,462,221.37
(2) 合并范围的变化		13,870,468.08		197,445.51	14,067,913.59
4、期末余额	244,788,244.40	500,960,491.99	13,555,437.88	51,873,191.67	811,177,365.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
二、累计折旧					
1、期初余额	94,091,689.46	168,204,118.27	6,668,519.24	27,706,954.46	296,671,281.43
2、本期增加金额	10,963,255.52	49,743,639.39	1,114,384.95	6,810,266.28	68,631,546.14
(1) 计提	11,918,831.68	52,479,351.39	1,312,313.78	7,781,359.76	73,491,856.61
(2) 企业合并增加					
(3) 外币报表折算	-955,576.16	-2,735,712.00	-197,928.83	-971,093.48	-4,860,310.47
3、本期减少金额	490,493.36	25,421,064.33	710,918.37	946,255.97	27,568,732.03
(1) 处置或报废	490,493.36	20,679,718.12	710,918.37	865,285.54	22,746,415.39
(2) 合并范围的变化		4,741,346.21		80,970.43	4,822,316.64
4、期末余额	104,564,451.62	192,526,693.33	7,071,985.82	33,570,964.77	337,734,095.54
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	140,223,792.78	308,433,798.66	6,483,452.06	18,302,226.90	473,443,270.40
2、期初账面价值	146,633,867.41	291,940,494.31	6,938,441.06	24,219,307.12	469,732,109.90

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北二期厂房	20,987,200.14	申报办理中
越南公司组装二厂	40,922,407.99	申报办理中

(十五) 在建工程

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,408,543.99	163,415,736.84
合计	81,408,543.99	163,415,736.84

2、在建工程

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
雄韬科技生产设备配套工程	6,273,712.38		6,273,712.38	26,538,267.95		26,538,267.95
湖北雄韬生产设备配套工程	8,786,796.16		8,786,796.16	21,556,120.36		21,556,120.36
雄韬锂电生产设备配套工程	10,094,949.04		10,094,949.04	925,003.94		925,003.94
越南雄韬生产设备配套工程				3,377,095.71		3,377,095.71
雄韬氢雄生产设备配套工程	56,253,086.41		56,253,086.41	32,650,350.34		32,650,350.34
惠州雄韬生产设备配套工程				78,368,898.54		78,368,898.54
小计	81,408,543.99		81,408,543.99	163,415,736.84		163,415,736.84

3、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	合并范围的变化
雄韬科技生产设备配套工程	100,000,000.00	26,538,267.95	32,960,608.21	53,225,163.78	
湖北雄韬生产设备配套工程	73,686,000.00	21,556,120.36		12,769,324.20	
雄韬锂电生产设备配套工程	27,000,000.00	925,003.94	9,169,945.10		
越南雄韬生产设备配套工程	60,000,000.00	3,377,095.71	594,287.02	3,971,382.73	
雄韬氢雄生产设备配套工程	200,000,000.00	32,650,350.34	23,602,736.07		
惠州雄韬生产设备配套工程	100,000,000.00	78,368,898.54			78,368,898.54
合计	560,686,000.00	163,415,736.84	66,327,576.40	69,965,870.71	78,368,898.54

(续上表)

项目名称	期末余额	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：本年利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
雄韬科技生产设备配套工程	6,273,712.38	53.52	53.52					自有资金&募集资金
湖北雄韬生产设备配套工程	8,786,796.16	53.69	53.69					自有资金&募集资金
雄韬锂电生产设备配套工程	10,094,949.04	42.23	42.23					自有资金
越南雄韬生产设备配套工程		77.04	77.04					自有资金&募集资金
雄韬氢雄生产设备配套工程	56,253,086.41	62.52	62.52					自有资金
惠州雄韬生产设备配套工程		82.40	82.40					自有资金
合计	81,408,543.99							

(十六)无形资产

1、明细情况

项目	土地使用权	特许经营权	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	235,387,713.72	19,467,924.00	73,021,725.49	8,227,768.84	336,105,132.05
2、本期增加金额	-936,299.67		4,908.42	91,118.42	-840,272.83
(1)购置			4,908.42	92,369.02	97,277.44
(2)合并范围的变化					
(3)外币报表折算	-936,299.67			-1,250.60	-937,550.27
3、本期减少金额	40,234,526.78		66,661,448.00		106,895,974.78
(1)处置	1,334,967.62				1,334,967.62
(2)合并范围的变化	38,899,559.16		66,661,448.00		105,561,007.16
4、期末余额	194,216,887.27	19,467,924.00	6,365,185.91	8,318,887.26	228,368,884.44
二、累计摊销					
1、期初余额	16,567,911.14	4,218,050.20	9,695,771.79	6,337,190.78	36,818,923.91
2、本期增加金额	3,982,697.96	3,774,231.24	1,232.09	560,675.76	8,318,837.05
(1)计提	4,150,187.68	3,774,231.24	1,232.09	560,474.64	8,486,125.65
(2)合并范围的变化					
(3)外币报表折算	-167,489.72			201.12	-167,288.60
3、本期减少金额	368,832.75		3,346,049.86		3,714,882.61
(1)处置					
(2)合并范围的变化	368,832.75		3,346,049.86		3,714,882.61
4、期末余额	20,181,776.35	7,992,281.44	6,350,954.02	6,897,866.54	41,422,878.35
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	174,035,110.92	11,475,642.56	14,231.89	1,421,020.72	186,946,006.09
2、期初账面价值	218,819,802.58	15,249,873.80	63,325,953.70	1,890,578.06	299,286,208.14

期末无通过内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
越南二期厂房土地	7,238,489.50	申报办理中
湖北赤壁环保土地	33,555,103.78	申报办理中

(十七)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	处置	
厦门华盈动力新科技有限公司	808,613.11			808,613.11
Celetric France SAS	7,179,052.02			7,179,052.02
Vision Battery Oy	598,842.03			598,842.03
Vision Technology Joint Stock Company	2,064,950.21			2,064,950.21
长沙蓝锂科技有限公司	2,136,747.19			2,136,747.19
合计	12,788,204.56			12,788,204.56

2、商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门华盈动力新科技有限公司	808,613.11			808,613.11
Celetric France SAS	7,179,052.02			7,179,052.02
Vision Battery Oy	598,842.03			598,842.03
Vision Technology Joint Stock Company				
长沙蓝锂科技有限公司				
合计	8,586,507.16			8,586,507.16

3、商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十八)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并范围的变化	期末余额
模具及配件	7,429,198.63	8,552,671.02	5,619,729.06		10,362,140.59
装修费	35,863,113.68	3,776,539.64	8,150,771.64	-8,563,329.66	22,925,552.02
租赁费	55,054.42	31,207.17	55,223.59		31,038.00

氢燃料电池公交车有偿数据采集款		5,207,547.18	86,792.45		5,120,754.73
合计	43,347,366.73	17,567,965.01	13,912,516.74	-8,563,329.66	38,439,485.34

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	175,097,073.71	28,106,449.61	125,346,107.98	19,010,706.53
内部交易未实现利润	6,511,290.15	1,104,535.85	6,971,448.91	564,802.67
累计折旧暂时性差异	57,046.33	8,556.95	171,139.00	25,670.85
待转损益的递延收益	53,498,515.07	8,024,777.26	38,041,016.53	5,481,879.98
预计负债	16,969,812.47	2,795,471.87	13,300,000.00	2,245,000.00
合计	252,133,737.73	40,039,791.54	183,829,712.42	27,328,060.03

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,672,698.00	1,450,904.70	10,157,348.27	1,523,602.24
合计	9,672,698.00	1,450,904.70	10,157,348.27	1,523,602.24

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,056,802.34	9,969,471.17
可抵扣亏损	208,082,429.53	100,976,180.64
合计	217,139,231.87	110,945,651.81

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2020年		149,233.77
2021年		
2022年	67,220,704.83	67,460,534.56
2023年	25,778,914.29	27,115,128.53
2024年	4,466,713.41	6,251,283.78
2025年	110,616,097.00	
小计	208,082,429.53	100,976,180.64

(二十)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权转让款	105,000,000.00	
预付委托开发款	9,873,786.44	
合计	114,873,786.44	

(二十一)短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	69,018,387.23	53,814,197.04
担保借款	661,467,423.37	652,099,917.53
信用借款	68,000,000.00	
应计利息	2,480,337.52	2,265,576.71
合计	800,966,148.12	708,179,691.28

(二十二)交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		615,000.00
其中：衍生金融负债		615,000.00
合计		615,000.00

(二十三)应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	330,500,000.00	459,540,363.92
商业承兑汇票	100,000,000.00	
信用证	305,563,189.57	120,808,638.73
合计	736,063,189.57	580,349,002.65

(二十四)应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	351,010,296.71	323,313,554.80
1至2年	40,483,744.54	61,988,335.12
2至3年	33,957,441.70	6,332,012.12
3年以上	5,039,841.42	5,591,724.44

合计	430,491,324.37	397,225,626.48
----	----------------	----------------

2、账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因
湖北金泉新材料有限责任公司	30,486,064.74	诉讼和解按进度付款中
江苏先特能源装备有限公司	2,286,870.00	尾款未支付
小计	32,772,934.74	

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	合并转入	本年增加	本年减少	处置子公司转出	期末余额
一、短期薪酬	31,805,579.34		245,394,207.20	243,592,104.37	114,125.81	33,493,556.36
二、离职后福利—设定提存计划	549,090.94		10,761,722.12	10,915,632.43		395,180.63
三、辞退福利			90,436.37	90,436.37		
合计	32,354,670.28		256,246,365.69	254,598,173.17	114,125.81	33,888,736.99

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	合并转入	本年增加	本年减少	处置子公司转出	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,513,733.00		223,818,987.11	222,626,433.97	114,125.81	31,592,160.33
二、职工福利费			7,490,807.03	7,490,807.03		
三、社会保险费	584,905.48		6,429,886.27	6,128,525.45		886,266.30
其中：医疗保险费	538,088.03		6,130,921.04	5,809,417.98		859,591.09
工伤保险费	20,557.85		88,611.96	97,056.69		12,113.12
生育保险费	21,789.60		210,353.27	217,580.78		14,562.09
其他保险	4,470.00			4,470.00		
四、住房公积金	103,290.60		5,729,479.84	5,413,069.34		419,701.10
五、工会经费和职工教育经费	603,650.26		1,925,046.95	1,933,268.58		595,428.63
小计	31,805,579.34		245,394,207.20	243,592,104.37	114,125.81	33,493,556.36

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	合并转入	本年增加	本年减少	处置子公司转出	期末余额
一、基本养老保险	537,434.11		10,689,607.04	10,847,669.81		379,371.34
二、失业保险费	11,656.83		72,115.08	67,962.62		15,809.29

项目	期初余额	合并转入	本年增加	本年减少	处置子公司转出	期末余额
小计	549,090.94		10,761,722.12	10,915,632.43		395,180.63

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,636,871.78	13,579,810.20
企业所得税	6,615,591.60	8,199,065.81
城市维护建设税	1,166,326.91	1,308,909.41
房产税	152,982.99	152,982.99
土地使用税	245,685.95	85,681.25
个人所得税	387,555.33	336,517.57
教育费附加	336,948.78	417,070.45
地方教育附加	486,511.42	539,632.53
印花税	247,827.24	262,249.33
消费税	3,474,763.13	3,133,954.95
其他税费	29,734.39	6,836.70
合计	18,780,799.52	28,022,711.19

(二十七) 其他应付款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,190,557.38	81,756,638.59
合计	31,190,557.38	81,756,638.59

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
报销尚未支付款项	56,370.86	285,391.82
保证金及押金	4,269,052.28	5,955,052.08
应付暂收款及其他	15,639,747.40	72,066,194.69
关联方拆借款	1,000,000.00	1,000,000.00
限制性股票回购义务	10,225,386.84	2,450,000.00
合计	31,190,557.38	81,756,638.59

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额[注]
1年以内(含1年)	31,405,614.33	17,520,954.84
合计	31,405,614.33	17,520,954.84

注：期初余额与上期期末余额(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三、(三十二)之说明。

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额[注]
水费	110,884.07	1,086,587.91
电费	2,129,567.68	1,097,206.51
天然气	502,887.04	1,236,409.09
房屋租赁费		3,983,612.69
待转销项税	1,094,416.27	2,277,724.13
预提运费等销售费用	4,994,695.43	2,974,415.88
合计	8,832,450.49	12,655,956.21

注：期初余额与上期期末余额(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三、(三十二)之说明。

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	16,969,812.47	13,300,000.00
合计	16,969,812.47	13,300,000.00

(三十一) 递延收益

1、 明细项目

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,041,016.53	30,560,000.00	14,972,451.46	53,628,565.07	尚未转入损益的政府补助
合计	38,041,016.53	30,560,000.00	14,972,451.46	53,628,565.07	

2、 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少	
			计入营业外收入	计入其他收益
企业技术中心建设资助资金	600,000.00			600,000.00
新能源锂离子动力电池	4,000,000.01			1,000,000.00
高性能动力混合电池研发项目	680,000.00			680,000.00
深圳磷酸铁锂动力电池工程实验室	3,999,999.73			3,916,666.51
新能源汽车启停系统专用启停电池产业化项目	4,000,000.03			999,999.96
电机改造与工艺系统优化节能项目	800,000.00			400,000.00
2014年新区产业扶持项目	450,000.03			100,000.03
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	100,000.00			100,000.00
大鹏新区循环经济与节能减排专项资金	52,500.00			52,500.00
深圳市财政库款-其他节能环保	1,920,000.00			960,000.00
2015年高风险污染物削减行动计划奖励项目	975,000.08			975,000.08
深圳市财政委员会-深发改(2016)62(科创委2016年第一批技术攻关基于新型电极催化剂的燃料电池关键技术研发	3,799,999.99			800,000.00
电机系统节能及硫酸雾铅尘治理改造项目	562,500.00			562,500.00
深圳汽车启停电池回收工程实验室	5,000,000.00			
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	1,120,000.00			560,000.00
深圳市科技创新委员会-2017年第一批国家省计划配套资金	1,425,000.00			300,000.00
高功率长寿命氢燃料电池电堆关键技术研发项目	4,916,666.66			
连铸连轧极板生产改造升级项目	1,352,500.00			1,270,000.00
天然气改造&铅尘治理改造项目	142,650.00			95,100.00
技术改造补助(固定资产)	544,200.00			163,260.00
2018年大同市工业振兴奖励资金	1,600,000.00			
深圳市大鹏新区科技创新和经济服务局专项资金		200,000.00		
广东省重点领域研发计划(第七批)首批项目资金		6,000,000.00		
固定资产投资奖励		24,360,000.00		187,424.88
合计	38,041,016.53	30,560,000.00		13,722,451.46

(续上表)

项目	本期减少		期末余额	与资产相关/与收益相关
	冲减成本费用	其他减少		

企业技术中心建设资助资金				与资产相关
新能源锂离子动力电池			3,000,000.01	与资产相关
高性能动力混合电池研发项目				与资产相关
深圳磷酸铁锂动力电池工程实验室			83,333.22	与资产相关
新能源汽车启停系统专用启停电池产业化项目			3,000,000.07	与资产相关
电机改造与工艺系统优化节能项目			400,000.00	与资产相关
2014年新区产业扶持项目			350,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金				与资产相关
大鹏新区循环经济与节能减排专项资金				与资产相关
深圳市财政库款-其他节能环保			960,000.00	与资产相关
2015年高风险污染物削减行动计划奖励项目				与资产相关
深圳市财政委员会-深发改(2016)62{科创委 2016年第一批技术攻关基于新型电极催化剂的燃料电池关键技术研发			2,999,999.99	与资产相关
电机系统节能及硫酸雾铅尘治理改造项目				与资产相关
深圳汽车启停电池回收工程实验室			5,000,000.00	与资产相关
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程			560,000.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会-2017年第一批国家省计划配套资金			1,125,000.00	与资产相关
高功率长寿命氢燃料电池电堆关键技术研发项目	1,250,000.00		3,666,666.66	与资产相关
连铸连轧极板生产改造升级项目			82,500.00	与资产相关
天然气改造&铅尘治理改造项目			47,550.00	与资产相关
技术改造补助(固定资产)			380,940.00	与资产相关
2018年大同市工业振兴奖励资金			1,600,000.00	与资产相关
深圳市大鹏新区科技创新和经济服务局专项资金			200,000.00	与资产相关
广东省重点领域研发计划(第七批)首批项目资金			6,000,000.00	与资产相关
固定资产投资奖励			24,172,575.12	与资产相关
合计		1,250,000.00	53,628,565.07	

3、其他说明

(1)根据深贸工技术发(2004)38号文件,2004年9月本公司收到深圳市财政局下拨的企业技术中心建设资助资金3,000,000.00元;

(2)根据深发改[2011]664号,2011年8月本公司收到深圳市财政委员会下拨的新能源锂离子动力电池项目资金5,000,000.00元;

(3)根据深发改[2012]1065号,2012年11月收到深圳市财政委员(2012年市战略性新兴产业

专项资金技术研究开发计划高性能动力混合电池研发)高性能动力混合电池研发项目资金 2,000,000.00 元;

(4)根据深发改[2013]1061号,2013年12月收到深圳市财政委员会(深圳磷酸铁锂动力电池工程实验室)项目资金 5,000,000.00 元;

(5)根据深发改[2014]555号,2014年7月收到深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委联合发文(深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批扶持计划)项目资金 5,000,000.00 元;

(6)根据发改办环资[2014]1236号,2014年11月收到国家发展和改革委员会电机改造与工艺系统优化节能项目资金 2,000,000.00 元;

(7)根据深鹏经服(2014)234号,2015年1月29日收到深圳市大鹏新区经济服务局 2014 年新区产业扶持项目资金 2,500,000.00 元;

(8)根据深发改(2014)1677号,2015年1月30日收到深圳市财政委员会拨付深圳市战略性新兴产业发展专项资金 1,500,000.00 元;

(9)根据深鹏发财(2015)84号;2015年3月27日和2015年12月1日收到深圳市大鹏新区发展和财政局扶持资金分别系 550,000.00 元和 500,000.00 元;

(10)根据深发改(2015)1133号,2015年8月14日收到深圳市发展改革委员会关于申请雄韬电源节水改造项目 4,800,000.00 元;

(11)根据深财建(2015)84号,2015年9月30日收到深圳市财政委员会 2015 年高风险污染物削减行动计划奖励项目 6,500,000.00 元;

(12)根据深发改(2016)627号,2016年6月30日收到科创委 2016 年第一批技术攻关基于新型电极催化剂的燃料电池关键技术研发资金 4,000,000.00 元;

(13)根据深发改[2016]374号、[2016]375号,2016年4月25日收到深圳市发展和改革委员会关于(雄韬电机系统节能及硫酸雾铅尘治理改造项目通过验收通知)项目资金 1,250,000.00 元;

(14)根据深发改(2016)808号,2016年8月9日收到深圳市财政委员会-深圳汽车启停电池回收工程实验室(节能环保)资金 5,000,000.00 元;

(15)根据深发改(2014)927号,2016年10月8日收到国家发展改革委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2014 年中央预算内投资计划资金 2,800,000.00 元;

(16) 根据深科技创新[2017]133号文件,2017年5月收到深圳市财政局下拨的2017年第一批国家省计划配套资金1,500,000.00元;

(17)根据深科技创新计字[2019]0250号文件,2019年12月收到深圳市科技创新委员会下拨的“重2019N037高功率长寿命氢燃料电池电堆关键技术研发”项目补助资金5,000,000.00万元;

(18)根据深财建[2015]84号文件,2015年9月15日本公司收到了深圳市财政委员会下拨的财政部节能减排补助资金3,900,000.00元。根据深发改(2016)1113号、深鹏经服(2016)116号,收到深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2016年第三批扶持计划项目资金1,950,000.00元、2016年7月20日收到2016年第一批大鹏新区产业发展专项资金扶持计划项目资金500,000.00元;

(19)根据深人环[2015]459号,2015年10月10日收到了深圳市财政委员会下拨的天然气改造项目资金904,000.00元;

(20)根据深鹏发财(2016)64-04号、深鹏发财(2016)914-1号,2016年3月14日收到大鹏新区循环经济与节能减排专项资金2015年扶持项目剩余补助资金237,750.00元、2016年11月29日收到大鹏新区循环经济与节能减排专项资金2015年扶持项目剩余补助资金237,750.00元;

(20)根据《关于印发荆门市促进招商引资推动创新发展十项政策清单(2017版)实施细则的通知》(荆政办发[2017]13号),2018年5月15日收到技术改造补助资金816,300.00元;

(21)根据同开经商发[2019]11号文件,2019年3月收到大同市经济技术开发区财政局下拨的大同经开区2018年大同市工业振兴奖励资金1,600,000.00万元。

(22)2020年7月,收到深圳市大鹏新区科技创新和经济服务局专项资金20万元;

(23)根据粤财科教(2020)314号,2020年12月24日收到省重点领域研发计划(第七批)首批项目资金600万元;

(24)根据深圳市雄韬电源科技股份有限公司于2019年与武汉经济技术开发区管理委员会签订的关于雄韬氢能武汉产业园及总部基地项目的《投资协议》(项目编号:201808ZD-TH-076),本公司分别于2020年1月17日、2020年10月10日和2020年10月12日收到武汉经济技术开发区通用航空及卫星产业园管理办公室下拨的固定资产投资奖励6,960,000.00元、9,000,000.00元和8,400,000.00元。

(三十二) 股本

1、明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	
		发行新股	送股
股份总数	350,113,207.00	35,745,606.00	

(续上表)

项目	本次变动增减(+、-)			期末余额
	公积金转股	其他	小计	
股份总数		-660,492.00	35,085,114.00	385,198,321.00

2、其他说明

本期股本增加35,745,606.00元，主要系非公开发行股份募集资金所致；本期股本减少660,492.00元，主要系限制性股票激励未达成回购股份所致。

(三十三) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	1,233,754,837.82	606,277,990.09	22,144,121.16	1,817,888,706.75
其他资本公积	1,152,002.89	1,530,683.01	2,402,745.45	279,940.45
合计	1,234,906,840.71	607,808,673.10	24,546,866.61	1,818,168,647.20

2、其他说明

本期资本公积-资本溢价增加606,277,990.09元，其中603,875,244.64元主要系非公开发行股份募集资金所致，其中2,402,745.45元主要系限制性股票激励计划终止实施，资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价；本期资本公积-资本溢价减少22,144,121.16元，其中16,212,903.00元主要系实施限制性股票激励计划产生的永久性损失，其中5,931,218.16元主要系第一期限限制性股票激励未达成，回购员工股份所致。

本期其他资本公积增加1,530,683.01元主要系限制性股票激励股份支付，本期其他资本公积减少2,402,745.45元主要系限制性股票激励计划终止实施，对于加速行权确认的其他资本公积转入资本公积-资本溢价。

(三十四) 库存股

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	33,030,000.00	16,817,097.00	39,621,710.16	10,225,386.84
合计	33,030,000.00	16,817,097.00	39,621,710.16	10,225,386.84

2、其他说明

本期库存股变动均系股票回购用于限制性股票激励所致。

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	25,682,302.71	-59,766,888.90			-59,725,355.01	-41,533.89	-34,043,052.30
合计	25,682,302.71	-59,766,888.90			-59,725,355.01	-41,533.89	-34,043,052.30

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	39,683,680.77	3,142,569.42		42,826,250.19
合计	39,683,680.77	3,142,569.42		42,826,250.19

(三十七) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	729,162,138.17	622,913,182.24
调整期初未分配利润合计数		-11,371,541.58
调整后期初未分配利润	729,162,138.17	611,541,640.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,186,572.51	171,268,584.15
减：提取法定盈余公积	3,142,569.42	1,134,904.55
减：应付普通股股利	87,282,449.75	52,513,182.09
期末未分配利润	714,923,691.51	729,162,138.17

(三十八) 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,544,268,525.25	2,079,217,440.71	2,919,671,681.98	2,385,433,827.70
其他业务	2,355,287.46	1,097,794.44	12,148,661.83	6,647,299.35
合计	2,546,623,812.71	2,080,315,235.15	2,931,820,343.81	2,392,081,127.05

(三十九) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	3,306,082.04	3,591,475.43
教育费附加	1,418,897.23	1,559,037.15
地方教育费附加	856,461.78	866,050.00
消费税	16,779,730.78	17,821,206.06
房产税	1,142,718.99	1,308,082.13
土地使用税	2,312,454.12	1,564,300.29
印花税	1,048,369.81	897,966.31
环保排污费及其他	410,604.11	380,256.13
合计	27,275,318.86	27,988,373.50

(四十) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	30,849,307.28	28,005,825.18
办公费	1,146,140.53	961,575.91
车辆使用费	632,982.35	809,564.37
业务招待费	1,889,666.78	2,481,066.09
差旅费	2,647,045.20	2,208,454.97
广告宣传费	6,704,989.34	8,475,976.50
运输装卸费	50,066,775.43	54,561,538.18
产品质量保证	6,997,529.79	10,642,155.36
中标服务费	22,244,390.29	11,793,667.31
其他	13,867,016.89	15,288,965.83
合计	137,045,843.88	135,228,789.70

(四十一) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	60,921,794.48	72,157,691.02
折旧摊销	24,531,899.38	23,405,320.66
修理费	966,476.10	1,606,222.25
办公费邮电通信费	6,779,199.09	6,509,720.27
房租水电物业管理费	11,778,624.17	18,064,073.78
车辆使用费	1,563,361.90	1,951,539.19
业务招待费	4,246,920.80	7,936,872.92
差旅费	2,441,605.98	5,427,933.72
咨询服务费	18,147,737.88	15,420,725.53
其他	5,935,209.65	14,612,498.17
合计	137,312,829.43	167,092,597.51

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,338,204.34	27,545,539.03
物料消耗	12,542,798.28	9,458,066.24
折旧摊销	12,904,923.28	9,065,966.43
修理费	808,685.19	463,559.96
办公费邮电通信费	550,685.30	537,896.76
房租水电费	922,357.84	677,448.03
车辆使用费	294,389.35	146,549.41
业务招待差旅费	1,663,498.92	2,304,781.04
技术服务费	5,815,779.47	775,216.41
其他	891,035.10	1,629,259.90
合计	65,732,357.07	52,604,283.21

(四十三) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	57,606,212.98	53,331,123.80
减：利息收入	15,463,907.14	9,177,652.60
汇兑损失	-1,483,476.58	-2,355,269.67
金融机构手续费	5,008,203.94	8,436,356.68

项目	本期数	上期数
合计	45,667,033.20	50,234,558.21

(四十四)其他收益

1、明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	29,148,447.38	24,909,154.92	29,148,447.38
个税手续费返还	1,313.60	12,500.00	1,313.60
合计	29,149,760.98	24,921,654.92	29,149,760.98

2、政府补助情况

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新能源锂离子动力电池	1,000,000.00	999,999.99	与资产相关
新能源汽车启停系统专用启停电池产业化项目	999,999.96	999,999.97	与资产相关
太阳能、风能储能系统专用胶体电池产业化		1,000,000.00	与资产相关
大鹏新区产业发展专项资金事前研发项目扶持计划		500,000.00	与收益相关
产业发展专项资金补助		400,000.00	与收益相关
节能减排扶持资金资助款		1,991,100.00	与收益相关
出口信用保险保费	730,682.00	259,859.00	与收益相关
社保局待转户生育津贴	93,297.97	71,884.51	与收益相关
社保局稳岗补贴	157,132.00		与收益相关
雄韬电机系统节能及硫酸雾铅尘治理改造项目	562,500.00		与资产相关
大鹏新区循环经济与节能减排专项资金	52,500.00	210,000.00	与资产相关
粤港关键领域重点突破项目资金		400,000.04	与资产相关
深圳磷酸铁锂动力电池工程实验室	3,916,666.51		与资产相关
雄韬电源节水改造项目		68,833.61	与资产相关
电机改造与工艺系统优化节能项目	1,920,000.00	1,920,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	100,000.00		与资产相关
2015年高风险污染物削减行动计划奖励项目	975,000.08	1,299,999.96	与资产相关
2014年新区产业扶持项目	100,000.03		与资产相关
连铸连轧极板生产改造升级项目	1,270,000.00	682,400.00	与资产相关
天然气改造&铅尘治理改造项目	95,100.00	95,100.00	与资产相关
岗前培训补贴	586,970.00	24,400.00	与收益相关
电费补贴	3,331,974.70	3,164,571.91	与收益相关

南山办公室租金补贴		547,999.98	与收益相关
2018年度新进规上民营企业惠企政策		129,500.00	与收益相关
社会保险补贴		187,532.60	与收益相关
2018年湖北全省县域经济奖励资金		100,000.00	与收益相关
贫困人口就业奖	97,386.48	40,000.00	与收益相关
2018年度科技创新奖励		100,000.00	与收益相关
2018年荆门市外贸产业发展项目资金补贴		200,000.00	与收益相关
税务税盘到期续费补贴		280.00	与收益相关
财政稳定岗位补贴费用	138,808.00	107,100.00	与收益相关
技术改造补助资金	163,260.00	163,260.00	与资产相关
个税返还	1,313.60	12,500.00	与收益相关
专利申请资助	34,000.00	2,000.00	与收益相关
高效安全复合三元陶瓷动力锂电池关键技术研究 与产业化	300,000.00	75,000.00	与资产相关
基于新型电极催化剂的燃料电池关键技术研发	800,000.00	200,000.01	与资产相关
高功率长寿命氢燃料电池电堆关键技术研发		83,333.34	与资产相关
2018年外贸稳增长结构扶持专项资金		400,000.00	与收益相关
高效安全复合三元陶瓷动力锂电池关键技术研究 与产业化		4,025,000.00	与收益相关
京山市2019年主要污染物总量减排省级财政以奖 代补资金奖励分配方案		150,000.00	与收益相关
大鹏新区外贸进出口增量扶持补助	253,600.00	100,000.00	与收益相关
武汉经济技术开发区雄韬氢燃料电池产业园一期 项目奖补		4,210,000.00	与收益相关
污水、垃圾处理补贴款	26,886.30		与收益相关
大鹏新区发展和财政局工业稳增长奖	2,220,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处2019年企业研发资 助金	755,000.00		与收益相关
失业保险金	724,816.54		与收益相关
工伤补贴	1,412.85		与收益相关
知识产权专项引导专项款	300,000.00		与收益相关
2020年科技配套奖励	560,000.00		与收益相关
2018年省研发后补贴	280,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励补贴	100,000.00		与收益相关
2020年知识产权奖励	17,000.00		与收益相关
企业技术中心建设资助资金	600,000.00		与资产相关
高性能动力混合电池研发项目	680,000.00		与资产相关
大鹏新区和经济服务局大鹏新区规上工业企业	300,000.00		与收益相关

2020年第一季度产值补助			
大鹏新区和经济服务局市级补助经济稳增长专项经费	180,000.00		与收益相关
大鹏新区和经济服务局大鹏新区科技创新和产业发展专项转型补助	94,700.00		与收益相关
深圳市大鹏新区统战和社会建设局培训补贴	141,780.00		与收益相关
先进制造园区瞪羚企业奖励	50,000.00		与收益相关
制造业与互联网融合发展专项资金	520,000.00		与收益相关
两化融合贯标奖励	800,000.00		与收益相关
首次认定或整体迁入高企补贴款	200,000.00		与收益相关
2020年高新技术企业技术培育奖励	200,000.00		与收益相关
固定资产投资奖励	187,424.88		与资产相关
高企奖励	100,000.00		与收益相关
小升规奖励-大同经开区财政局	238,300.00		与收益相关
2020年市级科技计划项目资金-大同科技局	200,000.00		与收益相关
创新券资金-大同能创	90,000.00		与收益相关
税收返还	405,000.00		与收益相关
所得税优惠补贴收入	12,000.00		与收益相关
小微企业创新创业专项资金	190,000.00		与收益相关
税务税盘到期续费补贴	249.08		与收益相关
职工爱心消费扶贫资金	10,000.00		与收益相关
2020年荆门市职工书屋示范点补贴	5,000.00		与收益相关
企业结构调整专项资金	1,280,000.00		与收益相关
合计	29,149,760.98	24,921,654.92	

(四十五) 投资收益

项目	本期数	上期数
理财收益	1,341,250.00	2,146,768.77
权益法核算的长期股权投资收益	-3,678,955.21	-21,469,504.88
处置长期股权投资产生的投资收益	18,982,574.68	54,896,564.41
丧失控制权后，剩余股权按公允价值	6,571,216.42	
金融工具持有期间的投资收益		-8,910,547.31
其中：衍生金融工具		-8,910,547.31
处置金融工具取得的投资收益	3,713,750.00	15,994,396.36

项目	本期数	上期数
其中：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		15,994,396.36
衍生金融工具	3,713,750.00	
合计	26,929,835.89	42,657,677.35

(四十六) 公允价值变动收益

项目	本期数	上期数
交易性金融资产	28,699,939.04	38,871,766.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	493,659.22	-816,718.74
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	28,206,279.82	39,688,484.99
合计	28,699,939.04	38,871,766.25

(四十七) 信用减值损失

项目	本期数	本期数
坏账损失	-38,889,997.26	-34,399,268.61
合计	-38,889,997.26	-34,399,268.61

(四十八) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
存货跌价损失	-19,769,583.42	-7,349,279.43
长期股权投资减值损失		-13,693,699.26
商誉减值损失		-7,777,894.05
合计	-19,769,583.42	-28,820,872.74

(四十九) 资产处置收益

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	-391,981.58	-342,827.55	-391,981.58
合计	-391,981.58	-342,827.55	-391,981.58

(五十) 营业外收入

1、明细情况

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	134,803.49	39,325.77	134,803.49
其中：固定资产报废利得	134,803.49	39,325.77	134,803.49
政府补助	498,240.00	37,512,169.76	498,240.00
罚款收入	116,094.69	37,746.86	116,094.69
赔偿收入	22,304.96	2,912,246.67	22,304.96
其他	51,986.47	252,258.31	51,986.47
合计	823,429.61	40,753,747.37	823,429.61

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
设备搬迁补贴款		7,210,000.00	与收益相关
落户产业园补助资金款项		20,000,000.00	与收益相关
新兴产业发展专项资金 2019 年第一、二、三批扶持计划（绿色低碳产业类）		6,860,000.00	与收益相关
武汉开发区优秀企业家奖励		192,169.76	与收益相关
武汉市科技局科技项目款（武科 2019-39 号）		2,800,000.00	与收益相关
科技保险保费补贴		60,000.00	与收益相关
首次进入规模以上工业企业奖励资金		250,000.00	与收益相关
2018 年研发后补贴区级配套		140,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局补贴（深圳市应对新型冠状病毒肺炎疫情中小型企业）	472,500.00		与收益相关
复工复产重点企业（项目）员工核酸检测补贴费用	25,740.00		与收益相关
小计	498,240.00	37,512,169.76	

(五十一) 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	4,507,656.20	6,171,013.87	4,507,656.20
捐赠支出	3,885,693.22	654,477.75	3,885,693.22
罚款或滞纳金支出	122,993.82	3,009,473.77	122,993.82
其他支出	445,531.33	26,250.18	445,531.33
合计	8,961,874.57	9,861,215.57	8,961,874.57

(五十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	16,720,015.74	15,632,157.59
递延所得税费用	-13,090,384.70	-485,298.99
合计	3,629,631.04	15,146,858.60

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期数
利润总额	70,864,723.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,664,303.53
子公司适用不同税率的影响	-23,414,152.34
调整以前期间所得税的影响	1,908,912.54
非应税收入的影响	-1,896,929.77
研发费用加计扣除	-1,506,277.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,623,748.93
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	16,250,025.85
其他	
所得税费用	3,629,631.04

(五十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	13,629,362.55	9,342,869.91
政府补贴等营业外收入	45,424,622.04	56,835,975.37
收现往来款净额	6,773,611.14	
合计	65,827,595.73	66,178,845.28

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现销售费用	96,022,116.25	96,326,434.12
付现管理费用	50,278,723.23	70,596,412.23
付现研发费用	11,696,530.78	6,534,711.51

金融机构手续费	5,008,203.94	8,436,356.68
滞纳金、捐赠等营业外支出	4,454,218.37	3,690,201.70
付现往来款净额		4,166,175.80
合计	167,459,792.57	189,750,292.04

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
预收股权转让款	7,500,000.00	
理财产品到期收回		40,000,000.00
合计	7,500,000.00	40,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
远期结售汇损失		7,374,780.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金负数净额	41,060,465.92	
合计	41,060,465.92	7,374,780.06

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
票据融资	155,714,186.92	298,810,312.58
往来借款	32,833,960.82	48,241,124.63
合计	188,548,147.74	347,051,437.21

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
受限的其他货币资金		277,184,187.40
减少注册资本所支付的现金	6,591,710.16	
合计	6,591,710.16	277,184,187.40

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,235,092.77	165,224,417.45

补充资料	本期数	上期数
加：信用减值准备	38,889,997.26	34,399,268.61
资产减值准备	19,769,583.42	28,820,872.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,491,856.61	56,021,165.24
无形资产摊销	8,486,125.65	10,814,834.26
长期待摊费用摊销	13,912,516.74	12,122,189.76
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)	4,899,637.78	342,827.55
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-134,803.49	6,171,013.87
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-28,699,939.04	-38,871,766.25
财务费用(收益以“－”号填列)	56,122,736.40	50,975,854.13
投资损失(收益以“－”号填列)	-26,929,835.89	-42,657,677.35
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-12,711,731.51	-6,455,931.70
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-5,934,414.71	-36,348.77
存货的减少(增加以“－”号填列)	-9,408,474.32	-45,205,207.26
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-116,233,138.84	13,014,667.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	55,297,756.76	17,167,878.09
其他	0.00	-12,722,926.92
经营活动产生的现金流量净额	138,052,965.59	249,125,130.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,443,622,463.56	767,603,728.27
减：现金的期初余额	767,603,728.27	835,228,017.93
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	676,018,735.29	-67,624,289.66
2、现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,443,622,463.56	767,603,728.27
其中：库存现金	936,307.01	914,745.57
可随时用于支付的银行存款	1,442,686,156.55	766,688,982.70

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	1,443,622,463.56	767,603,728.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	335,623,361.79	保证金
固定资产	28,275,754.35	抵押借款
应收账款	3,104,005.09	抵押借款
合计	367,003,121.23	

(五十六) 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	54,569,176.54	6.5249	356,058,420.01
欧元	1,209,133.25	8.0245	9,702,689.76
港币	38,986.30	0.84164	32,812.43
新加坡	4,497.53	4.9314	22,179.12
越南盾	324,678,132,493.12	0.00028326000	91,968,327.81
日元	20,000.00	0.062326	1,246.52
合计			457,785,675.65
应收账款			
其中：美元	70,315,638.48	6.5249	458,802,509.52
欧元	4,404,986.63	8.0245	35,347,815.21
越南盾	68,382,530,184.28	0.00028326000	19,370,035.50
合计			513,520,360.23
短期借款			
其中：美元	10,276,629.12	6.5249	67,053,977.35
合计			67,053,977.35
应付账款			
其中：美元	2,558,471.00	6.5249	16,693,767.43
欧元	1,700,600.60	8.0245	13,646,469.51
越南盾	165,200,641,954.39	0.00028326000	46,794,733.84
合计			77,134,970.78

雄韬电源科技(越南)有限公司,主要经营地在越南,记账本位币为越南政府统一发行的货币越南盾。

香港雄韬电源有限公司,主要经营地在中国香港,记账本位币为企业根据公司业务主要结算货币确定的美元,当地政府规定记账本位币由企业自行选择,选定后不得随意变更。

欧洲雄韬电源有限公司,主要经营地在比利时,记账本位币为欧洲联盟统一货币欧元。

美国雄韬电源有限公司,主要经营地在美国,记账本位币为美国联邦储备银行统一发行的货币美元。

澳大利亚雄韬电源有限公司,主要经营地在澳大利亚,记账本位币为澳大利亚政府统一发行的货币澳元。

新加坡雄韬电源有限公司,主要经营地在新加坡,记账本位币为新加坡政府统一发行的货币新加坡元。

Celetic France SAS,主要经营地在法国,记账本位币为欧盟统一发行的货币欧元。

Vision Battery Oy,主要经营地在芬兰,记账本位币为欧盟统一发行的货币欧元。

Europe Vision SAS,主要经营地在法国,记账本位币为欧盟统一发行的货币欧元。

Vision Technology Joint Stock Company,主要经营地在越南,记账本位币为越南政府统一发行的货币越南盾。

New Energy Center Viet Nam,主要经营地在越南,记账本位币为越南政府统一发行的货币越南盾。

六、合并范围的变更

1、合并范围减少

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
惠州市雄韬新能源科技有限公司	55,000,000.00	100.00	股权转让	2020/3/31	已完成股权交割	18,982,574.68
武汉理工氢电科技有限公司	0.00	6.93	被动稀释股权	2020/6/30	已完成股权交割	6,571,216.42

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量的剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
惠州市雄韬新能源科技有限公司						
武汉理工氢电科技有限公司	50.07	72,675,799.96	72,675,799.96		按增资后净资产享有的份额确认	

2、其他合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例 (%)
湖北雄韬锂电有限公司	新设子公司	2020/05/20	RMB 50,000,000.00	100.00
山西雄韬氢雄双阳燃料电池科技有限公司	新设子公司	2020/03/26	RMB 50,000,000.00	80.00
Singapore Innovation Energy Pte Ltd	新设子公司	2020/11/27	SGD 10,000,000.00	100.00
Singapore Energy Operating Pte Ltd	新设子公司	2020/11/27	SGD 10,000,000.00	100.00
深圳市氢瑞燃料电池科技有限公司	新设子公司	2020/09/08	RMB 100,000,000.00	80.00

3、其他合并范围的减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
新加坡雄韬电源有限公司	注销	2020/07/08	22,179.14	976,468.95
武汉雄韬氢雄电堆科技有限公司	注销	2020/08/19	-389.11	-70.38
武汉市雄韬氢雄发动机科技有限公司	注销	2020/08/30	-128.98	51.56

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市雄韬锂电有限公司	深圳	深圳	制造业	100		设立
深圳雄韬实业有限公司	深圳	深圳	制造业	67		设立
雄韬电源科技(越南)有限公司	越南	越南	制造业	100		设立
香港雄韬电源有限公司	香港	香港	商贸业	100		设立
深圳市雄瑞贸易有限公司	深圳	深圳	商贸业	100		设立
欧洲雄韬电源有限公司	欧洲	比利时	商贸业	100		设立
上海尤诺电源系统有限公司	上海	上海	商贸业	100		设立

美国雄韬电源有限公司	美国	美国	商贸业	100		设立
Singapore Innovation Energy Pte Ltd	新加坡	新加坡	商贸业	100		设立
Singapore Energy Operating Pte Ltd	新加坡	新加坡	商贸业	100		设立
湖北雄韬电源科技有限公司	湖北	湖北	制造业	100		非同一控制下的企业合并
深圳市雄韬供应链有限公司	深圳	深圳	商贸业	100		设立
厦门华盈动力新科技有限公司	厦门	厦门	制造业	60		非同一控制下的企业合并
Celetric France SAS	法国	法国	贸易业	95		非同一控制下的企业合并
Vision Battery Oy	芬兰	芬兰	贸易业	90		非同一控制下的企业合并
Europe Vision SAS	法国	法国	制造业	100		设立
Vision Technology Joint Stock Company	越南	越南	贸易业	51		非同一控制下的企业合并
深圳市氢雄燃料电池有限公司	深圳	深圳	制造业	100		设立
深圳市雄韬股权投资管理有限公司	深圳	深圳	金融业	100		设立
武汉雄韬氢雄燃料电池科技有限公司	武汉	武汉	制造业	100		设立
湖北雄韬环保有限责任公司	武汉	武汉	制造业	100		设立
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	大同	大同	制造业	76		设立
深圳市云雄能源管理有限公司	深圳	深圳	制造业	80		设立
上海氢雄信息科技有限公司	上海	上海	制造业	100		非同一控制下的企业合并
广州雄韬氢恒科技有限公司	广州	广州	制造业	72.50		设立
长沙蓝锂科技有限公司	长沙	长沙	制造业	55.51		非同一控制下的企业合并
深圳市氢雄重驱动力科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100		设立
湖北雄韬锂电有限公司	荆门	荆门	制造业	100		设立
深圳市氢瑞燃料电池科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100		设立
山西雄韬氢雄双阳燃料电池科技有限公司	阳泉	阳泉	制造业	80		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	24.00	-2,110,060.60		102,029,851.35

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	156,260,072.48	113,417,810.24	269,677,882.72	105,884,180.45	9,824,377.19	115,708,557.64

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	155,662,194.86	122,640,788.93	278,302,983.79	100,453,350.68	10,600,000.00	111,053,350.68

(续上表)

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

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大同氢雄云鼎氢能科技有限公司	93,841,617.77	6,895,600.11	6,895,600.11	5,939,869.47

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

(1)基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	深圳	深圳	电池检测设备	35.04		权益法
深圳蓝锂科技有限公司	深圳	深圳	电子及电源产品	40.00		权益法
武汉理工氢电科技有限公司	武汉	武汉	膜电极	50.07		权益法
青岛国际院士港氢雄燃料电池有限公司	青岛	青岛	氢能源	45.00		权益法
联营企业						
江山宝源国际融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁	45.00		权益法
武汉雄众氢能有限公司	武汉	武汉	氢能源	30.00		权益法
佛山星网讯云网络有限公司	佛山	佛山	IDC及增值业务	15.00		权益法
山西阳雄氢能科技有限责任公司	阳泉	阳泉	氢能源	20.00		权益法
浙江氢途科技有限公司	湖州	湖州	燃料电池及新能源	29.62		权益法
上海铂鹿物流有限公司	上海	上海	物流	17.64		权益法
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	深圳	深圳	投资	15.00		权益法

广东国能联盛新能源汽车有限公司	广东	广东	氢能源	20.00	权益法
上海德先氢雄氢能源发展有限公司	上海	上海	氢能源	49.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
	江山宝源国际融资租赁有限公司	江山宝源国际融资租赁有限公司
流动资产	279,071,182.26	222,585,376.93
非流动资产	294,542,572.37	371,894,103.69
资产合计	573,613,754.63	594,479,480.62
流动负债	9,184,404.29	34,095,837.84
非流动负债		-
负债合计	9,184,404.29	34,095,837.84
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	564,429,350.34	560,383,642.78
按持股比例计算的净资产份额	253,993,207.65	252,172,639.25
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	253,993,207.65	252,172,639.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	38,280,685.21	50,654,053.20
净利润	4,045,707.56	-43,110,579.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,045,707.56	-43,110,579.58
本期收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
合营企业		
投资账面价值合计	102,399,481.87	30,309,332.53
下列各项按持股比例计算的合计数	30,537.19	2,540,143.49

净利润	30,537.19	2,540,143.49
其他综合收益		
综合收益总额	30,537.19	2,540,143.49
联营企业		
投资账面价值合计	85,007,969.30	78,256,169.92
下列各项按持股比例计算的合计数	-5,530,060.80	-5,092,268.16
净利润	-5,530,060.80	-5,092,268.16
其他综合收益		
综合收益总额	-5,530,060.80	-5,092,268.16

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、应收及应付款项、投资、借款等，详细情况已在相关附注内披露。与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

公司信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，不存在重大信用风险。对于应收款项，公司制定了相关政策以控制信用风险敞口，公司基于对债务人的财务状况、信用记录、外部评级、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况，并设置相应的欠款额度与信用期限。另外，公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，确保整体信用风险在可控的范围之内。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的44.55%(2019年12月31日：35.73%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

于2020年12月31日，本公司以浮动利率计算的借款人民币318,000,000.00元，在其他变量保持不变的情况下，假定借款利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东

权益产生重大的影响。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

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

项目	期末余额						
	美元	欧元	港币	新加坡	越南盾	日元	合计
金融资产：							
货币资金	356,058,420.01	9,702,689.76	32,812.43	22,179.12	91,968,327.81	1,246.52	457,785,675.65
应收账款	458,802,509.52	35,347,815.21	0.00		19,370,035.50		513,520,360.23
小计	814,860,929.53	45,050,504.97	32,812.43	22,179.12	111,338,363.31	1,246.52	971,306,035.88
金融负债：							
短期借款	67,053,977.35				0.00		67,053,977.35
应付账款	16,693,767.43	13,646,469.51			46,794,733.84		77,134,970.78
小计	83,747,744.78	13,646,469.51			46,794,733.84		144,188,948.13
净额	731,113,184.75	31,404,035.46	32,812.43	22,179.12	64,543,629.47	1,246.52	827,117,087.75

(续上表)

项目	期初余额						
	美元	欧元	港币	新加坡	越南盾	日元	合计
金融资产：							
货币资金	230,839,674.85	23,397,131.52	8,121.93	23,044.55	108,747,371.25	1,281.72	363,016,625.82
应收账款	415,080,974.74	31,511,654.66	2,455,264.15		20,498,743.47		469,546,637.02
小计	645,920,649.59	54,908,786.18	2,463,386.08	23,044.55	129,246,114.72	1,281.72	832,563,262.84
金融负债：							
短期借款	58,675,208.23				26,323,706.33		84,998,914.56
应付账款	66,976,626.37	3,566,155.75			26,595,782.64		97,138,564.76
小计	125,651,834.60	3,566,155.75			52,919,488.97		182,137,479.32
净额	520,268,814.99	51,342,630.43	2,463,386.08	23,044.55	76,326,625.75	1,281.72	650,425,783.52

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、越南盾、欧元等外币金融资产及外币金融负债升值或贬值 2%，则公司将增加或减少综合收益 16,542,341.76 元。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3)其他价格风险：本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三)流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	800,966,148.12	808,540,980.97	808,540,980.97			808,540,980.97
应付票据	736,063,189.57	736,063,189.57	736,063,189.57			736,063,189.57
应付账款	430,491,324.37	430,491,324.37	430,491,324.37			430,491,324.37
其他应付款	31,190,557.38	31,190,557.38	31,190,557.38			31,190,557.38
合计	1,998,711,219.44	2,006,286,052.29	2,006,286,052.29			2,006,286,052.29

(续上表)

项目	年初余额					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	705,914,114.57	726,226,843.45	726,226,843.45			726,226,843.45
应付票据	580,349,002.65	580,349,002.65	580,349,002.65			580,349,002.65
应付账款	397,225,626.48	397,225,626.48	397,225,626.48			397,225,626.48
其他应付款	84,022,215.30	84,022,215.30	84,022,215.30			84,022,215.30
合计	1,767,510,959.00	1,787,823,687.88	1,787,823,687.88			1,787,823,687.88

九、公允价值的披露

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量		493,659.22	252,577,260.23	253,070,919.45
交易性金融资产		493,659.22		493,659.22
应收款项融资			24,235,602.52	24,235,602.52
其他非流动金融资产			228,341,657.71	228,341,657.71

(二)持续和非持续第二、第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定

性及定量信息

1、交易性金融资产为公司持有的远期结售汇，以期末银行远期结售汇合约报价为基础计算公允价值。

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

3、公司投资的上海华熵能源科技有限公司、深圳市深商创投股份有限公司、深圳电易投资有限公司、深圳君盛润石天使创业投资合伙企业（有限合伙）、恩泰环保科技（常州）有限公司，根据企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）第 44 条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断 2020 年 12 月 31 日其他非流动金融资产的投资成本能代表其公允价值；公司投资的深圳易信科技股份有限公司、北京氢璞创能科技有限公司、深圳市鹏远自动化设备有限公司、上海西井信息科技有限公司、上海氢枫能源技术有限公司和苏州擎动力科技有限公司，根据企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）第 44 条规定，公司利用初始确认日后可获得的股权变动交易信息，参考近期的股权转让交易对价作为公允价值计量的依据。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
深圳市三瑞科技发展有限公司	深圳	投资、贸易	5,200,000.00	35.45	35.45

本企业控股股东情况的说明：深圳市三瑞科技发展有限公司系由张华农、徐可蓉共同出资设立，并于 2015 年 06 月 10 日领有深圳市工商行政管理局核发的注册号为 440307105209651 号企业法人营业执照。

本公司最终控制方：张华农。

（二）本公司的子公司情况

详见本附注七、（一）之阐述。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市恒润禾实业有限公司	本公司股东的亲属控制的公司
深圳蓝锂科技有限公司	参股公司
江山宝源国际融资租赁有限公司	参股公司
浙江氢途科技有限公司	参股公司
佛山星网讯云网络有限公司	参股公司
大同华熵氢能科技有限公司	参股公司
株洲华熵电子科技有限公司	参股公司

上海华熵能源科技有限公司	参股公司
惠州绿保科技有限公司	子公司董事参股公司
深圳市鹏远自动化设备有限公司	参股公司
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	参股公司
武汉理工氢电科技有限公司	参股公司
江山永泰投资控股有限公司	参股公司股东子公司

(四) 关联方交易

1、采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
大同华熵氢能科技有限公司	燃料电池电堆		40,282,041.37
惠州绿保科技有限公司	燃料电池生产线	21,182,782.38	294,690.26
深圳蓝锂科技有限公司	保护板、管理系统	35,750,838.73	46,200,415.13
深圳市恒润禾实业有限公司	纸箱、端子、连接板	13,758,803.30	9,457,425.50
深圳市鹏远自动化设备有限公司	隔板、设备	3,834,274.35	2,736,565.86
株洲华熵电子科技有限公司	研发材料	16,814.16	2,079,646.02
浙江氢途科技有限公司	研发材料	362,000.00	6,034,482.78
武汉理工氢电科技有限公司	房屋租赁	2,355,287.46	

2、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	4,603,924.31	4,354,710.82

3、关联方股权转让情况

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

(五) 关联方应收应付款项

1、收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉理工氢电科技有限公司	9,601,836.73	288,055.10		
小计		9,601,836.73	288,055.10		
预付账款	深圳市恒润禾实业有限公司	3,522,515.46		9,854,990.85	

预付账款	惠州绿保科技有限公司			6,684,755.53	
预付账款	上海华熵能源科技有限公司	1,492,007.91			
预付账款	江山永泰投资控股有限公司			105,000,000.00	
小计		5,014,523.37		121,539,746.38	
应收利息	武汉理工氢电科技有限公司	3,132,000.00			
小计		3,132,000.00			
长期应收款	佛山星网讯云网络科技有限公司	131,849,713.26	19,177,887.19	146,131,573.44	15,744,415.72
小计		131,849,713.26	19,177,887.19	146,131,573.44	15,744,415.72
其他非流动资产	江山永泰投资控股有限公司	105,000,000.00			
小计		105,000,000.00			

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	上海华熵能源科技有限公司		256,000.00
小计			256,000.00
应付账款	大同华熵氢能科技有限公司		24,030,208.00
应付账款	深圳蓝锂科技有限公司	17,440,005.47	7,217,581.15
应付账款	深圳市鹏远自动化设备有限公司	2,534,862.32	4,410,757.71
应付账款	深圳市普禄科智能检测设备有限公司	84,428.72	84,428.72
应付账款	株洲华熵电子科技有限公司		1,175,000.00
应付账款	浙江氢途科技有限公司	108,000.00	
应付账款	惠州绿保科技有限公司	7,772,728.75	
小计		27,940,025.26	36,917,975.58
其他应付款	江山宝源国际融资租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	深圳蓝锂科技有限公司		630,000.00
其他应付款	武汉理工新能源有限公司	20,000.00	
小计		1,020,000.00	1,630,000.00

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

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

单位：万元

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

(续上表)

币别	担保额度	担保期限	担保责任	担保形式
美元	100.00	2016年08月18日至2021年07月26日	连带责任	信用
美元	150.00	2017年11月09日至2021年11月07日	连带责任	信用
美元	100.00	2014年01月28日至2022年01月17日	连带责任	信用
美元小计	350.00			

2、本公司为属于合同开具了履约保函。截至2020年12月31日，未到期履约保函40份，金额为84,434,035.79元，存入保函保证金存款84,434,035.79元。未到期明细如下：

单位：万元

受益人	币别	金额	保函保证金	到期日	开具银行
北京一成泰和投资有限公司	人民币	1.49	1.49	2020年11月18日至2021年11月3日	中国银行深圳大鹏支行
北京宏元网络科技有限公司	人民币	12.16	12.16	2020年11月18日至2021年11月4日	中国银行深圳大鹏支行
上海互江松联科技有限公司	人民币	8.58	8.58	2020年12月26日至2021年12月26日	中国银行深圳大鹏支行
中国通信建设集团有限公司	人民币	20.00	20.00	2021年1月21日至2021年6月1日	中国银行深圳大鹏支行
中国电信股份有限公司广东分公司	人民币	307.57	307.57	2020年4月29日至2025年4月3日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信股份有限公司海南分公司	人民币	57.32	57.32	2020年4月29日至2022年4月3日	中国建设银行深圳大鹏支行

中国电信股份有限公司江苏分公司	人民币	152.53	152.53	2020年4月29日至2024年10月10日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信集团有限公司山东分公司	人民币	26.79	26.79	2020年4月29日至2024年7月1日	中国建设银行深圳大鹏支行
上海互江松联科技有限公司	人民币	15.85	15.85	2020年5月15日至2021年5月18日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信股份有限公司湖南分公司	人民币	20.01	20.01	2020年6月1日至2025年5月20日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信集团公司湖南分公司	人民币	1.53	1.53	2020年6月1日至2025年5月20日	中国建设银行深圳大鹏支行
北京香互云联科技有限公司	人民币	17.49	17.49	2020年6月22日至2021年6月18日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国移动通信集团北京有限公司	人民币	150.00	150.00	2020年7月6日至2021年6月28日	中国建设银行深圳大鹏支行
中国电信股份有限公司广东分公司	人民币	3.65	3.65	2020年8月10日至2025年8月7日	中国建设银行深圳大鹏支行
江苏世纪互联宽带数据中心有限公司	人民币	9.00	9.00	2020年8月10日至2025年8月7日	中国建设银行深圳大鹏支行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	人民币	789.52	789.52	2018年7月10日至2021年7月12日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	人民币	2,814.49	2,814.49	2018年8月28日至2021年8月30日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	人民币	716.33	716.33	2019年5月8日至2022年5月9日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	人民币	920.77	920.77	2019年7月17日至2022年07月18日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	人民币	15.30	15.30	2020年1月14日至2021年1月13日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	人民币	149.00	149.00	2020年4月8日至2021年4月8日	汇丰银行深圳分行
RELIANCE JIO INFOCOMM LIMITED	人民币	4.40	4.40	2020年11月27日至2022年11月28日	汇丰银行深圳分行
人民币小计		6,213.78	6,213.78		
Edotco Bangladesh Co., Ltd	美元	4.00	4.00	2019年3月25日至2022年3月25日	中国银行深圳大鹏支行
Sarbs Communications Ltd.	美元	1.51	1.51	2019年3月25日至2022年3月25日	中国银行深圳大鹏支行
Telenor Pakistan (Pvt.) Limited	美元	13.42	13.42	2019年11月12日至2021年11月12日	花旗银行深圳分行
Edotco Bangladesh Co., Ltd	美元	4.35	4.35	2019年12月20日至2023年12月5日	中国银行深圳大鹏支行
Sarbs Communications Ltd.	美元	3.42	3.42	2020年1月6日至2023年12月5日	中国银行深圳大鹏支行
EDOTCO BANGLADESH CO., LTD.	美元	4.73	4.73	2019年6月29日至2023年5月28日	中国银行深圳大鹏支行
EDOTCO BANGLADESH CO., LTD	美元	1.60	1.60	2020年11月18日至2024年7月30日	中国银行深圳大鹏支行

Robi axiata limited	美元	1.50	1.50	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
Robi axiata limited	美元	3.95	3.95	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
EDOTCO BANGLADESH CO LTD	美元	4.69	4.69	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
EDOTCO BANGLADESH CO LTD	美元	5.20	5.20	2018年4月3日至2022年4月3日	中国银行深圳香蜜支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	3.50	3.50	2018年5月28日至2022年5月8日	中国银行深圳香蜜支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	0.60	0.60	2018年5月28日至2022年5月8日	中国银行深圳香蜜支行
Edotco Bangladesh Co.,LTD	美元	1.27	1.27	2018年7月24日至2022年7月4日	中国银行深圳香蜜支行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	135.16	135.16	2019年8月5日至2023年3月1日	汇丰银行深圳分行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	98.84	98.84	2019年9月11日至2023年4月1日	汇丰银行深圳分行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	28.09	28.09	2020年3月9日至2022年8月3日	汇丰银行深圳分行
Reliance Jio Infocomm Limited	美元	25.88	25.88	2020年6月8日至2022年11月1日	汇丰银行深圳分行
美元小计		341.71	341.71		

若公司未按合同履行，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的赔偿额。

3、本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市雄韬锂电有限公司	¥30,000,000.00	2020.4.2	2021.4.2	否
湖北雄韬电源有限公司	¥420,000,000.00	2020.4.2	2021.4.2	否
深圳市雄韬锂电有限公司	¥800,000,000.00	2020.4.2	2021.4.2	否
湖北雄韬电源有限公司		2020.4.2	2021.4.2	否
香港雄韬电源有限公司	¥276,500,000.00	2020.4.2	2021.4.2	否
雄韬电源科技(越南)有限公司	¥35,000,000.00	2020.4.2	2021.4.2	否
武汉氢雄燃料电池科技有限公司	¥50,000,000.00	2020.4.2	2021.4.2	否

4、子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	¥5,630,000,000.00	2020.4.2	2021.4.2	否

十二、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

本公司第四届董事会 2021 年第三次会议通过如下利润分配方案：拟以 2020 年 12 月 31 日公司总股本 384,214,913 为基数，每 10 股派发现金股利 1 元(含税)。

(二)限制性股票股权激励终止

本公司第四届董事会 2021 年第一次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》等相关议案。

十三、其他重要事项

报告分部的财务信息：

(一)主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电池制造业	2,544,268,525.25	2,079,217,440.71	2,919,671,681.98	2,385,433,827.70
合计	2,544,268,525.25	2,079,217,440.71	2,919,671,681.98	2,385,433,827.70

(2)主营业务(分地区)

区域分类	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	968,752,731.56	843,046,081.53	991,918,543.04	840,612,729.07
境外	1,575,515,793.69	1,236,171,359.18	1,927,753,138.94	1,544,821,098.63
合计	2,544,268,525.25	2,079,217,440.71	2,919,671,681.98	2,385,433,827.70

十四、母公司会计报表的主要项目

(一)应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	516,333,302.38
1 至 2 年	25,710,196.57
2 至 3 年	10,772,697.12
3 至 4 年	21,672,408.77

账龄	期末余额
4至5年	3,563,341.50
5年以上	16,756,111.17
小计	594,808,057.51
减：坏账准备	52,656,796.63
合计	542,151,260.88

2、明细情况

(1) 组合明细情况

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	18,937,203.90	3.18	10,662,856.65	56.31	8,274,347.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	575,870,853.61	96.82	41,993,939.98	7.29	533,876,913.63
其中：账龄组合	368,300,721.88	61.92	41,993,939.98	11.40	326,306,781.90
合并范围内	207,570,131.73	34.90			207,570,131.73
合计	594,808,057.51	100.00	52,656,796.63	8.85	542,151,260.88

(续上表)

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	10,406,949.00	1.96	10,406,949.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	520,234,240.52	98.04	40,029,123.23	7.69	480,205,117.29
其中：账龄组合	298,104,827.12	56.18	40,029,123.23	13.43	258,075,703.89
合并范围内	222,129,413.40	41.86			222,129,413.40
合计	530,641,189.52	100.00	50,436,072.23	9.50	480,205,117.29

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波风神风电集团有限公司	4,463,739.00	4,463,739.00	100.00	收回可能性极小
大连路明发光科技股份有限公司	365,710.00	365,710.00	100.00	收回可能性极小
荷娜威斯(厦门)投资有限公司	11,155,000.00	11,155,000.00	100.00	收回可能性极小
中科恒源科技股份有限公司	8,530,254.90	255,907.65	3.00	诉讼资产保全中
合计	24,514,703.90	16,240,356.65	66.25	

(3) 按组合计提坏账准备，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	308,563,086.84	9,256,892.61	3.00
1至2年	24,828,203.57	5,367,857.61	21.62
2至3年	10,772,697.12	5,793,556.51	53.78
3至4年	8,646,730.68	6,383,881.26	73.83
4至5年	3,563,341.50	3,265,089.82	91.63
5年以上	11,926,662.17	11,926,662.17	100.00
合计	368,300,721.88	41,993,939.98	11.40

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	10,406,949.00	255,907.65				10,662,856.65
按组合计提的坏账准备	40,029,123.23	5,202,452.39		3,237,635.64		41,993,939.98
合计	50,436,072.23	5,458,360.04		3,237,635.64		52,656,796.63

4、本期实际核销的应收账款情况

(1) 本期实际核销应收账款 3,237,635.64 元。

(2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
MULTI TOOLS (KENYA) LTD	货款	1,316,427.96	无法收回	总经理审批	否
中川电气科技有限公司	货款	144,340.60	无法收回	总经理审批	否
平顶山市蓝峰科技实业有限公司	货款	184,044.00	无法收回	总经理审批	否
北京拓宇世纪信息技术有限公司	货款	182,465.00	无法收回	总经理审批	否
小计		1,827,277.56			

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	191,977,438.06	32.28	8,880,400.66
第二名	161,774,497.99	27.20	
第三名	21,193,099.67	3.56	635,792.99
第四名	19,773,767.47	3.32	593,213.02
第五名	16,954,075.99	2.85	508,622.28
合计	411,672,879.18	69.21	10,618,028.96

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二)其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,132,000.00	
应收股利	37,817,600.00	
其他应收款	645,171,472.40	703,531,921.55
合计	686,121,072.40	703,531,921.55

2、应收利息

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

3、应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收股利	37,817,600.00	
合计	37,817,600.00	

4、其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	644,536,523.88
1至2年	1,241,580.73
2至3年	151,110.49
3至4年	178,266.46
4至5年	778,187.62
5年以上	2,605,579.43
小计	649,491,248.61
减：坏账准备	4,319,776.21
合计	645,171,472.40

(2)其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,721,114.55	4,856,622.87
备用金	207,483.60	209,252.52
应收暂付及其他	1,297,235.90	278,291.65

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	27,000,000.00	
内部往来	616,265,414.56	701,138,255.94
小计	649,491,248.61	706,482,422.98
减：坏账准备	4,319,776.21	2,950,501.43
合计	645,171,472.40	703,531,921.55

(3) 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)	
2020年1月1日余额	333,900.68		2,616,600.75	2,950,501.43
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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	1,380,296.10		-11,021.32	1,369,274.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2020年12月31日余额	1,714,196.78		2,616,600.75	4,319,776.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
第一名	内部往来	229,940,949.35	1年以内	35.40	
第二名	内部往来	146,686,621.13	1年以内	22.58	
第三名	内部往来	116,661,465.59	1年以内	17.96	
第四名	内部往来	47,200,000.00	1年以内	7.27	
第五名	股权转让款	27,000,000.00	1年以内	4.16	810,000.00
合计		567,489,036.07		87.37	810,000.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	645,255,753.33	1,500,000.00	643,755,753.33
对联营企业投资	338,576,293.00	13,693,699.26	324,882,593.74
对合营企业投资	26,663,996.97		26,663,996.97
合计	1,010,496,043.30	15,193,699.26	995,302,344.04

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
深圳市雄韬锂电有限公司	46,952,814.92			46,952,814.92		
深圳雄韬实业有限公司	18,802,336.26			18,802,336.26		
香港雄韬电源有限公司	377,900.00			377,900.00		
雄韬电源科技(越南)有限公司	237,422,321.41			237,422,321.41		
湖北雄韬电源科技有限公司	44,488,737.59			44,488,737.59		
深圳市雄瑞贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
越南新能源有限公司		13,849,800.00	13,849,800.00	0.00		
上海尤诺电源系统有限公司	2,520,000.00			2,520,000.00		
欧洲雄韬电源有限公司	11,643.15			11,643.15		
厦门华盈动力新科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

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
惠州市雄韬新能源科技有限公司	34,790,000.00		34,790,000.00	0.00		
深圳市雄韬股权投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市氢雄燃料电池有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
武汉理工氢电科技有限公司	57,000,000.00	17,000,000.00	74,000,000.00	0.00		
湖北雄韬环保有限责任公司	35,390,000.00			35,390,000.00		
长沙蓝锂科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北雄韬锂电有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	645,255,753.33	37,849,800.00	122,639,800.00	560,465,753.33	1,500,000.00	1,500,000.00

3、联营企业、合营企业明细情况

被投资单位	期初数	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
联营企业					
江山宝源国际融资租赁有限公司	252,172,639.25			1,820,568.40	
佛山星网讯云网络有限公司				-2,281,860.18	
浙江氢途科技有限公司	35,326,350.10			-3,112,192.65	
上海铂鹿物流有限公司	13,693,699.26				
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	2,383,604.39			-496,554.37	
广东国能联盛新能源汽车有限公司	35,000,000.00			506,871.57	
小计	338,576,293.00			-3,563,167.23	
合营企业					
深圳市普禄科智能检测设备有限公司	21,886,897.73			-1,519,293.48	
深圳蓝锂科技有限公司	4,777,099.24			2,133,642.86	
武汉理工氢电科技有限公司				-583,812.19	
小计	26,663,996.97			30,537.19	
合计	365,240,289.97			-3,532,630.04	

(续上表)

被投资	本期增减变动	期末数	减值准备
-----	--------	-----	------

单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业						
江山宝源国际融资租赁有限公司					253,993,207.65	
佛山星网讯云网络科技有限公司				2,281,860.18		
浙江氢途科技有限公司					32,214,157.45	
上海铂鹿物流有限公司					13,693,699.26	13,693,699.26
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司					1,887,050.02	
广东国能联盛新能源汽车有限公司					35,506,871.57	
小计				2,281,860.18	337,294,985.95	13,693,699.26
合营企业						
深圳市普禄科智能检测设备有限公司					20,367,604.25	
深圳蓝锂科技有限公司		1,200,000.00			5,710,742.10	
武汉理工氢电科技有限公司				79,184,899.96	78,601,087.77	
小计		1,200,000.00		79,184,899.96	104,679,434.12	
合计		1,200,000.00		81,466,760.14	441,974,420.07	13,693,699.26

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	708,701,176.52	629,693,424.06	733,439,393.25	670,580,319.02
其他业务			12,148,661.83	6,647,299.35
合计	708,701,176.52	629,693,424.06	745,588,055.08	677,227,618.37

(五) 投资收益

项目	本期数	上期数
理财收益	1,341,250.00	2,146,768.77
权益法核算的长期股权投资收益	-3,532,630.04	-23,005,566.96
成本法核算的长期股权投资收益	51,667,400.00	25,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	14,816,837.94	60,338,638.42
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	9,403,163.52	
金融工具持有期间的投资收益		-7,989,780.06
其中: 衍生金融工具		-7,989,780.06

项目	本期数	上期数
处置金融工具取得的投资收益	3,713,750.00	15,994,396.36
其中：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		15,994,396.36
衍生金融工具	3,713,750.00	
合计	77,409,771.42	72,484,456.53

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,788,956.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	29,648,000.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	33,754,939.04	
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	-4,236,384.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,268,582.00
减：所得税影响额	2,304,114.98
减：少数股东权益影响额	104,478.66
合计	75,278,336.54

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.99	0.1900	0.1900
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.0027	0.0027

深圳市雄韬电源科技股份有限公司

二〇二一年四月二十日