

**珠海冠宇电池股份有限公司**  
**首次公开发行股票并在科创板上市**  
**招股意向书附录目录**

序号	文件	页码
1	发行保荐书	2
2	财务报表及审计报告	33
3	发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务报表及审阅报告	203
4	内部控制鉴证报告	294
5	经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表	313
6	法律意见书	324
7	律师工作报告	1524
8	发行人公司章程（草案）	1844
9	中国证监会同意发行人本次公开发行注册的文件	1899

招商证券股份有限公司  
关于珠海冠宇电池股份有限公司  
首次公开发行股票并在科创板上市  
之  
发行保荐书

保荐机构（主承销商）

CMS  招商证券

（深圳市福田区福田街道福华一路 111 号）

## 声 明

本保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法(试行)》（以下简称“《科创板首发管理办法》”）、《上海证券交易所科创板股票上市规则》（以下简称“《科创板上市规则》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、上海证券交易所的规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

（本发行保荐书如无特别说明，相关用语含义与招股说明书相同）。

## 一、本次证券发行基本情况

### (一) 保荐机构、保荐代表人、项目组成员介绍

#### 1、保荐机构名称

本次发行的保荐机构为招商证券股份有限公司。

#### 2、本保荐机构指定保荐代表人情况

(1) 保荐代表人姓名：刘宗坤、王大为

(2) 保荐代表人保荐业务执业情况

①刘宗坤主要保荐业务执业情况如下：

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
珠海冠宇电池股份有限公司 IPO 项目	保荐代表人	否
深圳市华盛昌科技实业股份有限公司 IPO 项目	协办人	是

②王大为主要保荐业务执业情况如下：

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	保荐代表人	已过会待发行
珠海冠宇电池股份有限公司 IPO 项目	保荐代表人	否
招商公路网络科技控股股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券项目	保荐代表人	是
招商局蛇口工业区控股股份有限公司非公开发行股票项目	保荐代表人	否
深圳世联行地产顾问股份有限公司非公开发行股票项目	保荐代表人	否
南通富士通微电子股份有限公司公开增发项目	协办人	否

#### 3、本次证券发行项目协办人及其它项目组成员

(1) 项目协办人：刘飞

(2) 项目协办人保荐业务执业情况

刘飞主要保荐业务执业情况如下：

项目名称	保荐工作	是否处于持续督导期间
------	------	------------

珠海冠宇电池股份有限公司 IPO 项目	协办人	否
---------------------	-----	---

(3) 其他项目组成员：梁战果、江敬良、罗媛、刘若愚、蔡展彰、郭文倩

#### 4、保荐机构在本次交易中直接或间接有偿聘请其他第三方的相关情形

##### (1) 聘请的必要性

为控制项目风险，加强对本次项目以及发行人事项开展尽职调查工作，保荐机构聘请北京市中伦（深圳）律师事务所（以下简称“中伦”）担任本次项目的保荐机构律师。

##### (2) 中伦的基本情况、资格资质、具体服务内容

中伦成立于 2002 年，其经办本次证券发行项目的律师具备律师执业资格，在本次发行中为保荐机构提供法律顾问服务。

##### (3) 定价方式、支付方式和资金来源

保荐机构与中伦友好协商确定合同价格，最终含税价格即实际支付金额为人民币 47.76 万元，支付方式为银行转账，资金来源为自有资金。

## (二) 发行人基本情况

### 1、基本情况

中文名称	珠海冠宇电池股份有限公司
英文名称	Zhuhai CosMX Battery Co.,Ltd.
注册资本	96,614.2169 万元
法定代表人	徐延铭
统一社会信用代码	91440400799386302M
有限公司成立日期	2007 年 5 月 11 日
股份公司成立日期	2020 年 5 月 6 日
住所	珠海市斗门区井岸镇珠峰大道 209 号（A 厂房首层南区）
邮政编码	519100
互联网网址	<a href="http://www.cosmx.com">http://www.cosmx.com</a>
电子邮箱	investor@cosmx.com

负责信息披露和投资者关系的部门	证券部
联系人	牛育红
联系电话	0756-6321988
传真号码	0756-6321900
经营范围	研发、生产和销售动力镍氢电池、锂离子电池、新能源汽车动力电池等高新技术绿色电池、相关设备和原材料，并提供相关技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2、发行人在本次交易中直接或间接有偿聘请其他第三方的相关情形

发行人聘请招商证券股份有限公司作为本项目的保荐机构（主承销商），聘请上海市通力律师事务所作为本项目的发行人律师，聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为本项目的审计机构、验资机构及验资复核机构，聘请厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司作为本项目的资产评估机构。上述中介机构均为本项目依法需聘请的证券服务机构。发行人已与上述中介机构签订了相关服务合同，上述中介机构依法出具了专业意见或报告。

除上述证券服务机构外，经核查，发行人存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为：聘请深圳深投研顾问有限公司担任募集资金投资项目可行性研究报告咨询单位；聘请广东奥思特环保科技有限公司及重庆浩力环境影响评价有限公司担任募集资金投资项目环境影响报告表编制单位；聘请北京金证互通资本服务股份有限公司作为公司首次公开发行并上市的投资者关系管理及财经公关顾问；聘请方纬谷律师事务所、汇嘉律师事务所（香港）、LEUNG WAI LAW FIRM、印度大恒竺成律师事务所四家境外机构就发行人及境外子公司相关事项进行了核查并发表法律意见；聘请通标标准技术服务有限公司广州分公司提供环境合规性评估报告；聘请中国出口信用保险公司为发行人部分境外客户、供应商等境外主体提供资信调查服务。发行人与上述机构均不存在关联关系。

综上所述，发行人在本项目中聘请的保荐机构、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构为该类项目依法需聘请的证券服务机构。除此之外，发行人存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为，聘请其他第三方具有必要性，其聘请行为合法合规，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

### （三）保荐机构与发行人之间的关联关系

1、保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况

截至本发行保荐书签署日，杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）为中国证券投资基金业协会登记备案的股权投资基金，持有公司 2492.3482 万股（约占公司首次公开发行股票前总股本的 2.5797%），基金管理人为摩根士丹利（中国）股权投资管理有限公司。招商财富资产管理有限公司全资子公司宁波梅山保税港区培元投资管理有限公司持有广东省粤科创新创业投资母基金有限公司 50% 股权，广东省粤科创新创业投资母基金有限公司持有杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）6.9965% 有限合伙份额。招商证券作为本次发行的保荐机构（主承销商），其持股比例 45% 的参股子公司招商基金管理有限公司持有招商财富资产管理有限公司 100% 股权。招商基金管理有限公司间接持有发行人的股权比例为 0.0902%，该情形不会影响保荐机构的独立性。

招商证券及其控股、参股公司不存在直接持有发行人股权的情形，间接持有发行人的股权比例极低，不存在影响保荐机构独立性的情形；招商证券负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有发行人股份情形；本次发行有关其他证券服务机构及其负责人、高级管理人员和经办人员与本公司之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况

发行人及其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有本保荐机构及其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况。

3、保荐机构的保荐代表人及其配偶、董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况

本保荐机构的保荐代表人及其配偶，本保荐机构的董事、监事、高级管理人员均不存在拥有发行人权益、在发行人任职等情形。

4、保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况

本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情形。

除上述说明外，本保荐机构与发行人不存在其他需要说明的关联关系。

#### **（四）本保荐机构内部审核程序和内核意见**

##### **1、本保荐机构的内部审核程序**

###### **第一阶段：项目的立项审查阶段**

投资银行类项目在签订正式合同前，由本保荐机构投资银行总部质量控制部实施保荐项目的立项审查，对所有保荐项目进行立项前评估。立项委员会为立项决策机构，对于投资银行类项目是否予以立项进行决策，以保证项目的整体质量，从而达到控制项目风险的目的。

投资银行总部质量控制部负责组织召开立项会，每次立项会由 5 名立项委员参会，三分之二以上委员同意视为立项通过，并形成最终的立项意见。

###### **第二阶段：项目的管理和质量控制阶段**

项目执行过程中，投资银行总部质量控制部适时参与项目的进展过程，以便对项目进行事中的管理和控制，进一步保证和提高项目质量。

投资银行总部质量控制部旨在从项目执行的前中期介入，一方面前置风险控制措施，另一方面给予项目技术指导。投资银行总部质量控制部人员负责项目尽职调查工作审查、项目实施的过程控制，视情况参与项目整体方案的制订。

投资银行总部质量控制部负责组织对 IPO 项目进行现场核查，现场核查内容包括对项目尽职调查工作底稿进行审阅，对相关专业意见和推荐文件依据是否充分、项目组是否勤勉尽责进行判断，并最终出具现场核查报告。公司内核部、风险管理部及法律合规部认为有需要也可一同参与现场核查工作。

项目组进行回复后，质量控制部负责组织召开项目初审会就项目存在的问题与项目组进行讨论，公司内核部、风险管理部参会讨论，现场核查通过实地现场的方式进行。

质量控制部根据初审会讨论结果、项目组尽职调查工作完成情况、工作底稿的完备程度出具质量控制报告以及底稿验收报告，验收通过的方能启动内核会审议程序。

### 第三阶段：项目的内核审查阶段

本保荐机构实施的项目内核审查制度，是根据中国证监会对保荐机构（主承销商）发行承销业务的内核审查要求而制定的，是对所有保荐项目进行正式申报前的审核，以加强项目的质量管理和保荐风险控制，提高公司保荐质量和效率，降低公司的发行承销风险。

本保荐机构内核部根据《招商证券投资银行类业务内核委员会工作管理办法》及其附件《股权类业务内核小组议事规则》负责组织股权类业务内核小组成员召开内核会议，每次内核会议由9名内核委员参会，7名委员（含7名）以上同意且主任委员/副主任委员未行使一票否决权或一票暂缓权的情况下视为内核通过，并形成最终的内核意见。本保荐机构所有保荐主承销项目的发行申报材料都经由内核小组审查通过后，再报送上海证券交易所、中国证券监督管理委员会审核。

#### 2、本保荐机构对珠海冠宇电池股份有限公司本次证券发行上市的内核意见

本保荐机构证券发行内核小组已核查了珠海冠宇电池股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市申请材料，并于2020年9月29日召开珠海冠宇电池股份有限公司首次公开发行股票并上市的投资银行类业务内核委员会股权类业务内核小组会议。

经全体参会委员投票表决，9票同意、0票反对、0票暂缓，表决通过本保荐机构同意推荐珠海冠宇电池股份有限公司首次公开发行并上市的申请材料上报上海证券交易所或中国证券监督管理委员会。

## 二、保荐机构的承诺

本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，做出如下承诺：

（一）本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会及上海证券交易所的相关规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，充分了解发行人经营状况及其面临的风险和问题，履行了相应的内部审核程序，同

意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

(二) 保荐机构有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定。

(三) 保荐机构有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(四) 保荐机构有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理。

(五) 保荐机构有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异。

(六) 所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查。

(七) 保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(八) 对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范。

(九) 自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

(十) 自愿遵守中国证监会规定的其他事项。

### 三、对本次证券发行的推荐意见

(一) 发行人已就本次证券发行履行了《公司法》、《证券法》及中国证监会规定的决策程序

1、发行人第一届董事会第四次会议审议了本次首次公开发行股票并在科创板上市的有关议案

2020年9月29日，发行人召开第一届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市的议案》、《关于授权董事会办理有关申请本次发行并上市事宜的议案》、《关于公司本次发行前滚存未

分配利润分配方案的议案》、《关于制定<珠海冠宇电池股份有限公司章程（草案）>的议案》等议案，并决议于 2020 年 10 月 15 日召开发行人 2020 年第三次临时股东大会，公司拟首次公开发行股票总数 15,571.3578 万股。公司发行全部为新股发行，原股东不公开发售股份；本次发行可以采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行股票数量不超过首次公开发行股票数量的 15%。

## 2、发行人 2020 年第三次临时股东大会对本次发行并上市相关事项的批准与授权

2020 年 10 月 15 日，发行人召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市的议案》，该议案包括发行股票的种类、每股面值、发行数量、发行方式、上市地点、发行价格、发行对象、承销方式、募集资金用途等。发行人本次临时股东大会还审议通过了《关于公司本次发行前滚存未分配利润分配方案的议案》、《关于制定<珠海冠宇电池股份有限公司章程（草案）>的议案》等议案。

## （二）发行人本次申请公开发行股票并上市符合《证券法》等法律、法规的规定

### 1、发行人具备健全且运行良好的组织机构

根据发行人《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等内部制度及本保荐机构的适当核查，发行人已依法建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等公司治理体系。发行人目前有 9 名董事；董事会下设四个专门委员会即：审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会；发行人设 3 名监事，其中非职工代表监事 2 名，职工代表监事 1 名，设监事会主席 1 人。

根据本保荐机构的适当核查、发行人的说明、发行人审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制鉴证报告》（致同专字（2021）第 351A003060 号）、发行人律师上海市通力律师事务所出具的律师工作报告和法律意见书，发行人设立以来，股东大会、董事会、监事会能够依法召开，规范运作；股东大会、董事会、监事会决议能够得到有效执行；重大决策制度的制定和

变更符合法定程序。

根据发行人现行《公司章程》及股东大会通过的相关制度，发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书、审计委员会制度；发行人股东大会、董事会、监事会历次会议资料显示，上述相关机构和人员依法履行了职责。因此，发行人符合《证券法》第十二条第一款第（一）项规定。

## 2、发行人具有持续经营能力

根据发行人的说明、发行人审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2021）第 351A005340 号的《审计报告》、发行人正在履行的重大经营合同及本保荐机构的适当核查，报告期内发行人净资产呈现增长态势，由 2018 年 12 月 31 日的 156,473.01 万元增长到 2020 年 12 月 31 日的 324,553.32 万元；发行人盈利能力具有可持续性，2018 年、2019 年和 2020 年实现的归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常性损益后孰低）分别为 22,239.13 万元、43,031.66 万元和 78,728.17 万元。发行人具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

## 3、发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

根据发行人的说明、发行人审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2021）第 351A005340 号的《审计报告》及本保荐机构的适当核查，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

## 4、发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

根据发行人的说明、发行人律师上海市通力律师事务所出具的法律意见书及本保荐机构的适当核查，发行人、发行人的控股股东珠海普瑞达、发行人的实际控制人徐延铭最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

### （三）发行人符合《科创板首发管理办法》等有关规定

1、本保荐机构核查了发行人的工商登记资料、验资报告、《公司章程》、发行人营业执照、重大合同及相关股东会决议、组织机构设置及运行情况，确认发行人是以成立于 2007 年 5 月 11 日的珠海冠宇电池有限公司于 2020 年 5 月 6 日整体变更设立的股份公司，因此，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《科创板首发管理办法》第十条的规定。

2、本保荐机构查阅了发行人的审计报告、《内部控制鉴证报告》并分析了其财务状况等，确认发行人的会计基础和内控情况符合《科创板首发管理办法》第十一条第一款、第二款的要求。

3、本保荐机构核查了发行人的资产完整情况，业务及人员、财务、机构的独立性，主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定性，并核查了主要资产、核心技术、商标等是否存在重大权属纠纷、是否存在重大偿债风险、重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境是否已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。经核查，本保荐机构确认发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《科创板首发管理办法》第十二条的规定。

4、本保荐机构核查了税务、工商、社保等行政部门对发行人遵守法律法规情况出具的相关证明及发行人的说明与承诺等文件，确认发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《科创板首发管理办法》第十三条第一款的规定。

本保荐机构核查了有关行政管理部门对发行人遵守法律法规情况出具的相关证明及发行人的声明与承诺等文件，确认最近 3 年内，发行人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《科创板首发管理办法》第十三条第二款的规定。

本保荐机构核查了发行人的董事、监事和高级管理人员简历，核查了有关主

管部门出具的关于发行人董事、监事及高级管理人员无犯罪记录证明文件，查阅了中国证监会、上海证券交易所相关公开信息，取得了发行人董事、监事和高级管理人员的相关承诺文件，经本保荐机构核查，发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚、因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《科创板首发管理办法》第十三条第三款的规定。

#### （四）发行人符合《证券法》《科创板上市规则》有关规定

##### 1、上市条件

根据《证券法》第四十七条规定，发行人申请股票上市交易，应当符合证券交易所上市规则规定的上市条件。经核查，发行人符合《科创板上市规则》规定的上市条件：

（1）如上文之“（三）发行人符合《科创板首发管理办法》等有关规定”所述，发行人符合中国证监会规定的发行条件，即符合《科创板上市规则》第2.1.1条的第（一）项条件。

（2）发行人目前的股本总额为人民币96,614.2169万元。根据发行人股东大会决议，发行人拟向社会公开发行15,571.3578万股的社会公众股，按此测算，本次发行后发行人的股本总额将变更为112,185.5747万股，其中公开发行的股份将占发行人本次发行后股份总数的13.88%。本次发行可以采用超额配售选择权，采用超额配售选择权发行股票数量不超过首次公开发行股票数量的15%。若全额行使超额配售选择权，发行后总股本为114,521.2783万股。发行人发行后股本总额不低于人民币3,000万元，符合《科创板上市规则》第2.1.1条的第（二）项、第（三）项条件。

##### 2、市值及财务指标

发行人本次上市选择的上市标准为《科创板上市规则》第2.1.2条第一款，即“预计市值不低于人民币10亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币5,000万元，或者预计市值不低于人民币10亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币1亿元”。

##### （1）发行人市值情况

发行人最近一次外部融资为 2020 年 2 月，估值为投后 74.75 亿元，发行人预计市值不低于 10 亿元。

## （2）发行人财务指标情况

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(致同审字(2021)第 351A005340 号)，发行人最近两年扣除非经常性损益前后较低者的净利润分别为 43,031.66 万元和 78,728.17 万元，最近一年营业收入为 696,415.33 万元。

综上，本保荐机构认为，发行人本次公开发行股票并在科创板上市符合《科创板上市规则》规定的上市条件。

## （五）发行人存在的主要问题和风险

本着勤勉尽责、诚实守信的原则，经过全面的尽职调查和审慎的核查，根据发行人的有关经营情况及业务特点，本保荐机构特对发行人以下风险做出提示和说明：

### 1、技术风险

#### （1）技术研发相关风险

消费类电池在实际应用中存在多种技术路线，锂离子电池按外形和包装材料可分为圆柱锂离子电池、方形锂离子电池和聚合物软包锂离子电池，公司自设立以来一直专注于聚合物软包锂离子电池领域，技术路线较为单一，为保持产品与市场同步，公司需要持续关注并预判下游行业发展趋势以及所在行业技术发展方向，并在技术研究、工艺改进、新产品开发等方面进行大量的研发投入。如果未来消费类电池的技术路线发生重大变化，将对聚合物软包锂离子电池的下游市场需求带来一定的不利影响。

近年来，在消费类电子产品处理器性能增强、像素密度提升的发展趋势下，相关产品对消费类锂离子电池能量密度、工作温度范围、充电效率、安全性等性能的要求持续增加。相关企业、高校、研究机构正在积极开展下一代消费类锂离子电池技术的研究，如果未来消费类锂离子电池技术发生突破性变革使得消费类锂离子电池产品类型发生迭代，而公司未能顺应行业发展趋势、准确把握新技术发展方向，未能成功研发并取得预期技术成果或技术成果不能较好实现产业化，

则公司的市场竞争力和盈利能力将会受到影响，公司在研发上的资金投入将会对公司财务状况和经营成果带来负面的影响。

## （2）核心技术人员流失和技术秘密泄露风险

锂离子电池制造属于技术密集型行业，核心技术人员及核心技术对公司发展至关重要。公司重视对技术人才的培养，制定了相应的管理制度及薪酬激励机制，但仍存在因人才竞争加剧导致核心技术人员流失的风险。同时，公司存在技术秘密泄露的风险。

核心技术人员的流失和技术秘密的泄露，将对公司的产品竞争力和持续创新能力产生不利影响，进而对公司业绩产生负面影响。

## 2、经营风险

### （1）下游市场增速放缓及公司主营业务收入增速放缓甚至下滑的风险

公司主要产品为聚合物软包锂离子电池，其中消费类锂离子电池是公司最主要的收入来源，主要应用领域为笔记本电脑及平板电脑、智能手机。报告期内，公司主营业务收入分别为 445,458.89 万元、517,891.44 万元、674,859.35 万元。2018 年至 2020 年，公司主营业务收入的增长率分别为 16.26%、30.31%，其中笔记本电脑及平板电脑锂离子电池主营收入的增长率分别为 24.11%、44.82%，智能手机锂离子电池主营收入的增长率分别为 6.61%、6.17%，增长率保持在较高水平。

受智能手机和平板电脑的替代影响，笔记本电脑所承载的娱乐休闲功能被智能手机和平板电脑分流。根据 Omdia 预测，除受新冠疫情影响 2020 年笔记本电脑出货量相比上年增长 14.11%外，2021 年之后笔记本电脑出货量整体上呈现增速放缓的发展态势，其中 2021 年预计增长率将下降至 4.7%，2022 年之后笔记本电脑出货量预计增长率将降至 2%以下，公司笔记本电脑锂离子电池业务收入存在增速放缓甚至下滑的风险。

此外，经过多年发展，东亚、欧洲、北美等地区的智能手机市场已经较为成熟，根据美国皮尤研究中心 2019 年发布的研究报告，韩国、英国、美国等发达经济体的平均智能手机渗透率已达到 76%，其智能手机出货量增长也逐渐放缓，非洲、南亚、东南亚和南美等新兴市场的平均渗透率只有 45%，尚处于较低水平，

该等地区的智能手机市场需求增长受到经济发展、通信基础设施建设等多种因素的影响，若该等新兴市场国家和地区的经济增长缓慢，通信基础设施配套不完善，智能手机渗透率提升和出货量增长将受到抑制，公司在智能手机领域业务发展会受到不利影响。

因此，若未来笔记本电脑、智能手机市场需求不及预期，则可能导致公司主营业务收入下降，可能会对公司的盈利能力造成重大不利影响。

## （2）公司动力电池业务持续亏损的风险

公司动力类锂离子电池处于研发及试产阶段，尚未形成大批量产，相关销售金额较小，占公司主营收入比重较低，报告期各期，公司动力类锂离子电池的销售收入分别为 988.02 万元、765.18 万元、1,106.65 万元，占当期主营业务收入的 比例分别为 0.22%、0.15%、0.16%。

公司动力电池业务主要由全资子公司冠宇动力电池进行，冠宇动力电池 2019 年成立以来持续亏损，2019 年度和 2020 年度净利润分别为 -88.46 万元和 -12,628.58 万元。动力电池产业为重资产、资本密集的科技制造行业，前期资产及研发投入需求较大，但研发成果转化及市场开拓存在较大不确定性。此外，动力电池行业竞争激烈，如果公司未来无法通过产品性能、技术实力等要素获得竞争优势，将导致公司未来动力电池业务持续亏损的风险。

## （3）公司与主要终端客户所签订合同包含的价格不利条款可能对公司经营业绩造成不利影响的风险

公司所生产的聚合物软包锂离子电芯和 PACK 产品为电源系统的核心零配件，主要终端客户为国内外笔记本电脑、智能手机等消费电子领域的大型品牌厂商，公司必须经过终端客户严格的技术、品质、制造能力审核认证，才能进入其合格供应商体系，并接受终端客户直接管理。

报告期内，公司与主要终端客户签署了包括持续降价或最优惠价格及审计核价等条款的供货协议。根据协议约定，公司需要基于成本的评估结果调整价格，或持续降低向其提供同一产品的供货价格，或向其提供的产品价格不高于其他客户相同产品的价格，同时，部分终端客户有权要求公司提供物料清单、用量表等必要的文件以配合其进行核价。

消费类电子产品的生命周期及下游客户持续降价的客观需求通常会使单一型号产品的销售单价呈下降趋势，产品的生产成本一般也会随着生产规模提升、生产工艺水平提高而下降。如果公司不能根据下游市场需求持续推出新型号产品，公司产品的平均销售单价将存在持续下降的风险。届时如果公司的生产工艺水平和产量规模效应等优势不能使产品单位成本也相应幅度下降，或者公司对相关条款提出异议影响与客户之间的业务合作，将对公司的未来经营业绩产生不利影响。

#### （4）宏观经济波动的风险

近期，中美贸易争端仍在继续，叠加新型冠状病毒重大传染性疫情（以下简称“新冠疫情”）影响，全球政治、宏观经济的走向存在较大不确定性。

中美贸易争端可能致使公司部分终端客户被限制开展相关业务，公司订单获取受上述情况影响，将面临不确定性风险；同时，公司产品主要应用于笔记本电脑、平板电脑及智能手机等消费电子领域，如果宏观经济发展较差，会抑制公司销售增长，进而导致公司经营业绩受到不利影响。

#### （5）市场竞争的风险

当前，锂离子电池行业头部厂商已经占据了大部分且较为稳定的市场份额，随着头部厂商产品质量及技术实力的不断提高，行业竞争持续加剧。如果公司在行业竞争中不能根据行业发展趋势提升产能、改进生产工艺、提高技术水平及管理效率，及时推出有竞争力的产品，则公司存在竞争力下降、业绩下滑的风险。

#### （6）客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户销售金额占当期公司营业收入的比例分别为67.97%、68.42%、69.89%。公司对前五大客户的销售收入占营业收入的比例相对较高，主要是由于公司终端客户多为知名笔记本电脑及智能手机品牌厂商，市场占有率较高。若未来与主要客户的合作关系出现重大变化，或主要客户的业务出现大幅萎缩，将可能会对公司的生产经营造成较大的不利影响。

#### （7）环境保护的风险

公司在锂离子电池的生产过程中会产生少量废水、废气等污染物。报告期内，公司未发生重大环境保护事故，亦未受到环境保护相关的重大行政处罚。

环境保护受外部环境、人为操作、设备运行状态等因素影响较大，如果公司已经制定的环境保护制度不能得到持续、严格执行，则可能出现环境违法行为，进而受到相关部门处罚，对公司生产经营产生不利影响。

#### （8）跨境经营的风险

为满足客户需求，实现公司全球化布局，公司在印度、香港等地区设立了经营机构。如果相关国家或地区公司监管、外汇、税收及知识产权等方面的法律、法规或政策发生对公司的不利变化，将会对公司的境外业务拓展产生不利影响。

跨境经营对应的生产、销售、财务等环节都会增加公司的管理难度。随着公司境外业务规模的不断扩大，如果公司管理层不能同时提高自身管理水平，也将给公司的跨境经营管理带来风险。

#### （9）新冠疫情对公司经营带来的风险

2020年初以来，全球多个国家和地区先后发生新冠疫情，对公司及客户、供应商均产生了一定影响。虽然公司通过各种措施实现了复工复产，但若新冠疫情在全球范围内无法得到有效控制，上游供应商无法及时满足公司订单生产需要，抑或下游客户出现停产或者终端产品出现滞销、积压等情形，将可能会影响到公司未来的经营情况。

受印度当地疫情影响，公司印度子公司 Everup Battery 及当地客户在 2020 年未完全复工复产。截至报告期末，印度子公司由于停工已造成折旧、职工薪酬、租金、水电费用等 204.96 万元停工损失。如后续印度当地疫情继续蔓延，公司印度子公司生产经营将会受到较大影响，营业外支出中的非常损失金额将进一步增加，虽然印度子公司收入占合并口径营业收入的比例较小，但仍会影响公司未来的经营情况。

#### （10）不可抗力或意外事故造成损失的风险

公司生产规模较大，厂房、产线以及机器设备、存货较多，存在因意外事件（例如火灾）导致设备或产品损毁的可能性。同时，公司主要生产经营地之一珠海属于沿海城市，系珠江注入南海之地，台风、海啸、洪水等自然灾害发生概率较高。公司存在因自然灾害等不可抗力影响生产经营及造成直接经济损失的风险。

### （11）进口隔膜缺货风险

隔膜为发行人主要原材料之一，发行人采购的隔膜以进口为主。随着国产隔膜技术及质量水平的迅速提升，发行人逐步推动客户验证使用国产隔膜的供货方案，逐步加大对国产隔膜的采购。报告期内，发行人采购进口隔膜的比例呈下降趋势，但短期内仍需向 Sojitz (Hong Kong) Limited 等企业采购进口隔膜。

若未来进口隔膜供货不足，或未来我国与原材料出口国家及地区的政治环境、经济环境、贸易政策、汇率等发生重大不利变化，亦或在新冠疫情尚未消退的背景下我国或原材料出口国家及地区出现疫情反复的情况，将严重影响隔膜进口，对发行人的生产经营造成不利影响。

## 3、内控风险

### （1）实际控制人控制风险

本次发行前，公司实际控制人徐延铭先生通过珠海普瑞达、重庆普瑞达等持股主体合计控制公司 35.0717% 股份的表决权。本次发行完成后，徐延铭先生仍为公司实际控制人。徐延铭先生作为公司实际控制人有可能通过所控制的股份行使表决权对公司的经营决策实施控制，从而对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。

### （2）经营管理风险

报告期内，公司的业务规模持续扩大，2018年、2019年和2020年，公司营业收入分别为474,695.09万元、533,105.08万元、696,415.33万元，报告期各期末，公司的资产总额分别为487,206.92万元、534,800.22万元、858,249.24万元。随着公司经营规模增加及募集资金投资项目的实施，相应将在市场开拓、产品研发、制造能力、质量管理、内部控制、财务管理等方面对管理人员提出更高的要求。如果公司内控体系和管理水平不能适应公司规模快速扩张，公司可能发生规模扩张导致的管理和内部控制风险。

## 4、财务风险

### （1）原材料价格波动风险

报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比例分别为75.12%、68.78%和

69.33%，直接材料占主营业务成本比例较高。受钴酸锂等原材料价格波动影响，报告期内公司直接材料成本变动较大。

假设在原材料价格波动的情况下发行人没有提前签订锁价采购合同或者战略储备原材料，亦无法及时调整产品销售价格，在其他项目金额不变的情况下，原材料价格变化对利润总额以及毛利率影响的敏感性分析列示如下：

年度	2020年		2019年		2018年	
变动比例	毛利率变化(%)	利润总额变化(万元)	毛利率变化(%)	利润总额变化(万元)	毛利率变化(%)	利润总额变化(万元)
10%	-4.64	-32,287.73	-4.81	-25,662.88	-5.85	-27,785.20
5%	-2.32	-16,143.86	-2.41	-12,831.44	-2.93	-13,892.60
-5%	+2.32	+16,143.86	+2.41	+12,831.44	+2.93	+13,892.60
-10%	+4.64	+32,287.73	+4.81	+25,662.88	+5.85	+27,785.20

原材料价格变化对净利润金额以及比例影响的敏感性分析列示如下：

年度	2020年		2019年		2018年	
变动比例	净利润变化比例(%)	净利润变化金额(万元)	净利润变化比例(%)	净利润变化金额(万元)	净利润变化比例(%)	净利润变化金额(万元)
10%	-33.60	-27,444.57	-50.51	-21,813.44	-106.20	-23,617.42
5%	-16.80	-13,722.28	-25.25	-10,906.72	-53.10	-11,808.71
-5%	+16.80	+13,722.28	+25.25	+10,906.72	+53.10	+11,808.71
-10%	+33.60	+27,444.57	+50.51	+21,813.44	+106.20	+23,617.42

在其他因素保持不变的前提下，报告期内发行人的原材料价格每增减5%，对公司毛利率变动的影响为2.32-2.93个百分点，对公司净利润影响比例为16.80%-53.10%。因此，由于发行人原材料占营业成本比重较高，未来若钴酸锂等原材料价格出现大幅波动，公司不能采取措施将原材料上涨的压力转移或者通过新产品、技术创新来抵消原材料价格上涨的压力，又或者在原材料价格下跌趋势中未能够做好存货管理，公司的经营业绩将受到不利影响。

## (2) 汇率波动的风险

报告期内，公司外销业务收入分别为306,209.79万元、340,054.23万元和455,208.86万元，占主营业务收入的比例分别为68.74%、65.66%和67.45%，外

销收入占比较高，公司外销产品主要以美元货币计价及结算。

报告期内，公司汇兑损益（损失为“+”，收益为“-”）分别为-3,500.69万元、-2,432.69万元和14,822.14万元。若未来美元兑人民币出现大幅贬值，公司将因汇兑损失造成财务费用负担较大。

2020年12月31日，公司持有的外币资产（主要为美元资产）折合人民币202,323.65万元，外币负债（主要为美元负债）折合人民币36,082.72万元。以发行人2020年12月31日持有外币资产及负债为基准，外币兑人民币汇率波动产生的汇兑损益对2020年利润总额影响的敏感性分析如下：

单位：万元

项目		产生汇兑损益金额 (正数为损失)	影响利润总额数	影响利润总额变动率
外币兑人民币 汇率升值	+1%	-1,662.41	1,662.41	1.78%
	+5%	-8,312.05	8,312.05	8.89%
	+10%	-16,624.09	16,624.09	17.77%
外币兑人民币 汇率贬值	-1%	1,662.41	-1,662.41	-1.78%
	-5%	8,312.05	-8,312.05	-8.89%
	-10%	16,624.09	-16,624.09	-17.77%

虽然公司未来将平衡外币货币性资产及负债规模并且通过开展远期锁汇业务降低汇率波动风险，但外币兑人民币汇率随着国内外政治、经济环境的变化而具有一定的不确定性。根据前述敏感性分析，若外币兑人民币分别贬值1%、5%、10%，2020年的利润总额将分别下降1.78%、8.89%、17.77%。

此外，假设在外币销售价格不变的情况下，若未来人民币出现大幅升值，以人民币折算的销售收入减少，以外币结算的外销产品毛利率、外销产品折算的平均人民币销售均价亦相应降低，可能对公司经营业绩造成不利影响。

### （3）综合毛利率波动甚至下降的风险

报告期内，公司综合毛利率分别为16.91%、28.26%、31.17%，综合毛利率逐年提升。公司综合毛利率主要受产品销售价格、成本、产品结构、汇率等因素影响。

公司主要产品的定价模式为产品成本加成定价，其中直接材料成本是公司主

营业务成本的最主要构成要素，占比超过 68%，公司主要根据各类原材料的近期市场价格确定。报告期内，公司主要原材料尤其钴酸锂价格波动较大。在原材料价格大幅上涨时，公司将与下游客户协商调价，但受限于谈判周期、下游市场供求关系、公司自身市场竞争力等因素综合影响，存在原材料价格上涨时公司无法及时调高产品售价或调价失败的风险。

同时，报告期内，公司外销收入占主营业务收入的比例分别为 68.74%、65.66%、67.45%，占比较高，外销产品主要以美元货币计价和结算，在美元大幅度贬值的情况下，公司亦存在美元销售价格调整不及时或失败的风险，进而对公司的综合毛利率带来不利影响。

此外，在相关原材料价格大幅下降或美元升值的情况下，如果公司的产品工艺和性能未有相应提升，客户亦有要求公司将产品销售价格下调的诉求，公司存在难以维持较高毛利率水平的风险。

综上所述，随着行业发展和市场竞争加剧，公司必须根据市场需求提升产能、改进生产工艺、优化原材料采购机制、提高销售能力、及时推出有竞争力的产品。如果公司未能正确预见下游需求变化调整产能，或出现公司技术、工艺水平停滞不前，公司未能有效应对原材料价格以及汇率的波动，市场竞争格局发生重大变化等情形，公司综合毛利率则可能出现波动甚至下降。

#### （4）应收账款回收的风险

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 141,159.07 万元、172,227.85 万元、234,679.96 万元，占各期末总资产的比例分别为 28.97%、32.20%、27.34%。随着公司经营规模扩大，公司应收账款规模可能仍会增加。

由于应收账款金额较大，如果经济形势恶化或者客户自身发生重大经营困难，公司仍将面临应收账款回收困难的风险。

#### （5）税收优惠政策变化及专项补助资金退回的风险

报告期内，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）等相关规定，公司及子公司冠宇电源、重庆冠宇减按 15% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税

和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）等文件的规定，公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策；根据《关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税[2015]16号），公司产品锂离子电池免征消费税。

若上述税收优惠政策发生变化或公司不符合相关税收优惠政策要求，可能会增加公司整体税负，进而影响公司业绩。

此外，公司于2020年6月收到重庆市万盛经济技术开发区平山产业园区管理委员会关于高能量密度锂离子电池智能化制造项目建设的专项补助，合计460万元，前述专项补助金额是以重庆冠宇取得土地的出让价作为基础计算的，补助资金存在被要求退回的风险。如果补助资金退回将对公司财务状况、现金流和经营业绩产生不利影响。

#### （6）存货金额较大及存货跌价的风险

报告期各期末，存货账面余额分别为89,619.96万元、77,747.54万元、113,711.90万元，公司计提的存货跌价准备金额分别为6,911.92万元、7,653.65万元、8,923.06万元，存货跌价准备金额占存货账面余额比例为7.71%、9.84%、7.85%。存货金额相对较大，会占用公司流动资金，也可能导致一定的存货积压风险与其他经营风险。如未来原材料价格波动，或产品市场价格下跌，公司存货将面临减值风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

#### （7）固定资产发生减值的风险

报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为116,052.46万元、163,726.91万元、284,877.95万元，占总资产的比例分别为23.82%、30.61%、33.19%。公司在进行产能扩建，固定资产账面价值及占比预计将进一步增加。如发生技术升级迭代或技术路线变化等情形，公司固定资产可能会发生减值，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

#### （8）公司业绩波动的风险

公司经营过程中会面临包括所披露各项已识别的风险，也会面临其他无法预知或控制的内外部因素，公司无法保证未来经营业绩持续稳定增长。若公司出现本节所述的其他风险因素，或多项风险因素同时发生，亦有可能导致公司经营业绩出现波动乃至下滑的风险。

## 5、法律风险

### （1）存在未决诉讼及潜在赔偿义务的风险

2015年，深圳市新宁现代物流有限公司（以下简称“新宁物流”）仓库发生火灾（以下简称“新宁火灾案”），导致相关方存放的货物发生毁损和灭失。截至本发行保荐书签署日，相关方向新宁物流提起诉讼进行索赔，发行人作为被告或第三方参与相关诉讼的案件共9起，除发行人已作为参与方涉及相关诉讼之外，发行人还可能存在履行其他潜在赔偿义务的风险。前述涉诉案件中生效判决认定发行人需承担赔偿责任的有两起，均认定新宁物流是主要责任方，应就新宁火灾案承担70%的责任，发行人承担30%的责任。发行人已按照二审生效判决支付了赔偿金364.02万元冲减预计负债，2020年末因新宁火灾案计提的预计负债余额为9,045.73万元。但发行人不服前述二审判决，已申请再审，截至本发行保荐书签署日，上述案件正在审查过程中。

由于新宁火灾相关案件结果具有不确定性，如发行人未来实际承担的赔偿金额超过上述预计负债余额，将会对公司经营业绩产生负面影响。

### （2）知识产权相关风险

公司专注于锂离子电池技术和生产工艺的自主研发，并建立健全了知识产权保护制度。

随着公司知识产权的丰富和积累，公司存在自身合法拥有的知识产权受到他人侵犯的风险；与此同时，公司存在目前及未来所采取的措施未能完全避免与他人知识产权重合的风险。此外，上游供应商若侵犯第三方知识产权也可能导致公司对外销售产品存在潜在纠纷。如果上述知识产权受到侵害或与其他企业发生纠纷，可能对公司经营业绩和品牌形象带来不利影响。

## 6、控股股东珠海普瑞达及一致行动人重庆普瑞达大额借款风险

2018年3月，公司控股股东珠海普瑞达与珠海思陆投资咨询合伙企业签订《借款合同》及《借款合同补充合同》，珠海普瑞达向珠海思陆投资咨询合伙企业借款16,000万元，该笔借款用于珠海普瑞达向发行人增资。2020年8月，公司控股股东珠海普瑞达与云南国际信托有限公司签署《云南信托-云安5号单一资金信托信托贷款合同》，约定云南国际信托有限公司根据中信银行的意愿，向

珠海普瑞达发放信托贷款 18,000 万元，该笔贷款用于珠海普瑞达置换对珠海思陆投资咨询合伙企业的借款本息。

2018 年 4 月，公司控股股东珠海普瑞达的一致行动人重庆普瑞达与重庆市万盛工业园区开发建设有限公司签订《借款合同》，重庆普瑞达向重庆市万盛工业园区开发建设有限公司借款 20,000 万元，该笔借款用途为支付受让哈光宇电源所持公司股权价款及支付本项借款利息。

截至本发行保荐书签署日，珠海普瑞达及重庆普瑞达尚未归还的借款基本情况如下：

借款主体	放款主体	尚未归还借款余额（万元）	借款到期日	年利率	本息偿付约定
珠海普瑞达	云南国际信托有限公司	15,000.00	2023/8/24	9%	先付息后还本，到期息随本清，按季度结息，结息日为每季度末月的第 21 日
重庆普瑞达	重庆市万盛工业园区开发建设有限公司	17,200.00	2024/4/27	8%	每年末向放款方支付当年利息的 50%，借款到期之日一次性支付余下的借款本息
合计		<b>32,200.00</b>			

珠海普瑞达、重庆普瑞达自取得借款以来均按照借款合同相关约定归还本金和利息，履约情况良好，未出现逾期还款的违约情形。

珠海普瑞达、重庆普瑞达归还借款本息的资金来源主要为发行人的现金分红。报告期内，发行人经营业绩保持持续增长，2020 年全年归属于母公司股东的净利润为 8.17 亿元，与 2019 年相比增长 89.87%；发行人于 2020 年实施现金分红 2 亿元，具备较强的现金分红能力。珠海普瑞达作为发行人的控股股东、重庆普瑞达作为珠海普瑞达的一致行动人，将以股东身份积极向发行人提案进行现金分红，并将取得的分红款及时归还相关借款。

珠海普瑞达和重庆普瑞达与债权人保持积极的沟通，若由于各种原因导致无法在借款到期日清偿借款本息的，珠海普瑞达、重庆普瑞达可通过协商延长借款期限或通过新的融资取得资金等方式解决本次借款的还款事项。此外，珠海普瑞达穿透后的全部 10 名自然人股东亦承诺将使用个人收入、处置名下房产所得资金向珠海普瑞达提供资金以偿还借款。

如珠海普瑞达、重庆普瑞达采取上述措施后仍不能按期偿还借款，则存在控股股东珠海普瑞达、实际控制人徐延铭通过珠海普瑞达及重庆普瑞达持有的公司股权可能被债权人要求冻结、处置的风险，并对公司股权结构的稳定产生重大不利影响。

## 7、本次发行相关的风险

### (1) 募集资金投资项目不达预期的风险

公司本次发行募集资金投资项目包括珠海聚合物锂电池生产基地建设项目、重庆锂电池电芯封装生产线项目、研发中心升级建设项目及补充流动资金项目。项目的实施需要一定的建设周期，在此过程中，公司面临着技术变化、产业政策变化、市场变化等诸多不确定风险，上述因素的变化可能导致募集资金投资项目无法达到预期效益。

### (2) 发行失败的风险

本次发行的结果受证券市场整体情况、投资者对公司价值的判断、投资者对本次发行方案的认可程度等多种因素的影响。科创板采用市场化定价的方式确定发行价格，有可能存在发行认购不足从而导致发行失败的风险。

## (六) 对发行人发展前景的简要评价

锂离子电池制造业处于快速发展的阶段。消费类锂离子电池目前正处于“国产替代”的关键阶段，动力类锂离子电池也处于下游需求放量之际，叠加国家制定了一系列的产业支持政策，行业的技术水平、规模化水平呈现出快速向好的趋势。

行业趋势方面，我国锂离子电池市场在传统消费类电子产品领域的应用已趋于成熟，以新兴产品代表的消费电子市场规模则日益扩大。技术路线方面，聚合物软包锂离子电池已成为全球消费类锂离子电池的主流技术路线。相比传统方形电池、圆柱电池，聚合物软包锂离子电池具有能量密度更高、形状更加灵活以及安全性更高等特点，已经成为大部分消费类电子产品的标准配置。

公司在锂离子电池尤其是聚合物软包锂离子电池制造领域积累了深厚的技术实力。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已获得授权专利 329 项，拥有人力资源

和社会保障部和全国博士后管委会认定的“博士后科研工作站”、发改委等多部门认定的“国家企业技术中心”、广东省经济和信息化委员会等多部门认定的“省级企业技术中心”、广东省科学技术厅认定的“广东省软包锂离子电池工程技术研究中心”、“广东省软包锂离子电池研究与应用企业重点实验室”、广东省人力资源和社会保障厅认定的“广东省博士工作站”，并获得了由广东省人民政府颁发的广东省科技进步奖二等奖等奖项。公司的研发和技术水平得到业界广泛认可。

根据 Techno Systems Research 统计，2020 年，公司笔记本电脑及平板电脑锂离子电池合计出货量排名全球第二，智能手机锂离子电池出货量排名全球第五。在锂离子电池应用领域不断扩大，需求数量不断增加的趋势下，公司坚持发展现有主营业务，立足消费类电池领域，保持笔记本电脑电池的行业领先地位，进一步提高手机电池的市场占有率，同时扩展其他应用领域业务，例如无人机电池、智能穿戴设备电池等。在动力电池市场方面，公司从当前的汽车启停电池、电动摩托电池等业务逐步延伸至纯电动汽车电池及储能电池上，不断扩大公司动力电池业务规模，提升市场竞争力。

综上，发行人具有良好的发展前景。

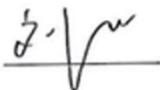
#### （七）对本次证券发行上市的推荐意见

综上所述，本保荐机构认为，发行人的本次发行符合《证券法》、《科创板首发管理办法》、《科创板上市规则》等有关规定，本保荐机构认真审核了全套申请材料，并对发行人进行了实地考察。在对发行人首次公开发行股票并上市的可行性、有利条件、风险因素及对发行人未来发展的影响等方面进行了深入分析的基础上，本保荐机构认为发行人符合《证券法》、《科创板首发管理办法》、《科创板上市规则》等相关文件规定，同意推荐本次证券发行上市。

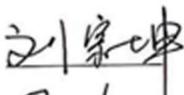
附件 1：《招商证券股份有限公司保荐代表人专项授权书》

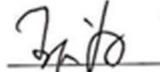
(本页无正文,为《招商证券股份有限公司关于珠海冠宇电池股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签章页)

项目协办人

签名:刘飞 

保荐代表人

签名:刘宗坤 

签名:王大为 

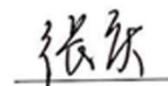
保荐业务部门负责人

签名:王炳全 

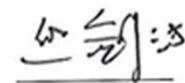
内核负责人

签名:陈鋈 

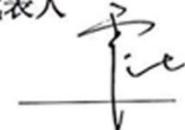
保荐业务负责人

签名:张庆 

保荐机构总经理

签名:熊剑涛 

保荐机构法定代表人

签名:霍达 



2021年7月23日

## 附件 1

### 招商证券股份有限公司关于珠海冠宇电池股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：

根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》及有关文件的规定，我公司授权刘宗坤、王大为两位同志担任保荐珠海冠宇电池股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人，负责该公司发行上市的尽职调查及持续督导等保荐工作事宜。

特此授权。

（以下无正文）

(本页无正文，为《招商证券股份有限公司关于珠海冠宇电池股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之保荐代表人专项授权书》之签章页)

保荐代表人签字：刘宗坤 刘宗坤

王大为 王大为

法定代表人签字：霍 达 霍 达



招商证券股份有限公司

2021年 7 月 23 日



Grant Thornton  
致同

珠海冠宇电池股份有限公司  
2018 年度、2019 年度及 2020 年度  
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码： 

报备防伪号： 5CDE7A72B0904492

报告文号： 致同审字〔2021〕第351A005340号

报告日期： 2021年03月25日

报备时间： 2021年04月13日 15:11:09

签字注册会计师： 殷雪芳， 施旭锋

## 珠海冠宇电池股份有限公司

### 审计报告



事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 010-85665018

传 真： 010-85665120

通 信 地 址： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询： <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话： 0591-87097005

## 目录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-157

## 审计报告

致同审字（2021）第 351A005340 号

珠海冠宇电池股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了珠海冠宇电池股份有限公司（以下简称珠海冠宇公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度和 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠海冠宇公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的合并及公司的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，我们独立于珠海冠宇公司，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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关会计期间： 2018 年度、2019 年度、2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、24，附注三、30 和附注五、38。

## 1、事项描述

珠海冠宇公司主要从事消费类聚合物软包锂离子电池的研发、生产和销售，于 2018 年度、2019 年度和 2020 年度，珠海冠宇公司主营业务收入分别为：445,458.89 万元、517,891.44 万元、674,859.35 万元。由于收入是关键业绩指标之一，存在珠海冠宇公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解和评价了与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键内部控制执行的有效性。

（2）获取了珠海冠宇公司与其客户签订的合同或订单，检查合同或订单的关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定：对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和珠海冠宇公司的经营模式。

（3）执行了分析程序，包括：报告期内各月毛利率分析、主要产品毛利率分析，判断变动趋势的合理性。

（4）对珠海冠宇公司重要客户的背景、工商信息等进行了调查，关注下游客户需求变化，分析客户变化的合理性；对重要客户进行了实地走访或视频访谈，了解其与珠海冠宇公司开展合作的过程、业务规模、采购产品的用途等。

（5）对收入选取样本，检查了与该笔销售相关的发货单据、与客户的确认记录、海关报关单据等，并检查了收款记录；向重要客户实施了积极式函证程序，询证销售金额及往来款项余额，以确认收入的真实性和准确性。

（6）检查了销售合同中关于返利条款的约定，复核了返利金额计算的准确性。

(7) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易实施了截止性测试，选取样本，核对客户签收记录、海关报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

## (二) 存货跌价准备的计提

相关会计期间： 2018 年度、2019 年度、2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、12 和附注五、8。

### 1、事项描述

于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，珠海冠宇公司的存货账面余额分别为 89,619.96 万元、77,747.54 万元和 113,711.90 万元，计提的存货跌价准备余额分别为 6,911.92 万元、7,653.65 万元和 8,923.06 万元。按照珠海冠宇公司的会计政策，各报告期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货的可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

存货可变现净值按所生产的产成品的预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。由于管理层在综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势确定预计售价时需要运用重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表审计中，我们对存货跌价准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解及评价了管理层评估和确定存货跌价准备的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 对存货执行了实地监盘程序，检查存货的数量及状况等。

(3) 分析了管理层计提存货跌价准备的方法以及相关预期的合理性。

(4) 获取了管理层的存货跌价准备计算表，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行了评价，例如评估销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等的合理性，并复核了计算的准确性。

(5) 分析了存货跌价准备转销或转回的原因及合理性。

## (三) 与诉讼事项相关的预计负债的确认

相关会计期间 2018 年度、2019 年度、2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、22，附注五、31 和附注十二、2。

#### 1、事项描述

于 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，珠海冠宇公司计提的与新宁火灾案诉讼事项相关的预计负债账面余额分别为 7,126.09 万元和 9,045.73 万元。由于与该案件相关的预计负债金额对财务报表影响较大，管理层需要根据诉讼案件的举证、一审裁判、二审裁判等情况估计案件的结果和可能形成的损失金额，该过程涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将与诉讼事项相关的预计负债的确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

2018 年度、2019 年度和 2020 年度财务报表审计中，我们对与诉讼事项相关的预计负债的确认主要执行了以下程序：

（1）了解和评价了珠海冠宇公司与诉讼事项预计负债确认相关的内部控制设计和执行的有效性。

（2）询问并检查了珠海冠宇公司对新宁火灾案赔偿可能性的确定依据，获取了珠海冠宇公司有关该案件的全部案件清单，查阅了相关立案文书、裁定文书和判决文书，通过中国裁判文书网查询了案件相关文书，评价查询结果是否与向珠海冠宇公司询问检查的结果一致。

（3）向经办律师发函询证了整体案件进展情况，了解律师对该案件的结果和可能赔偿金额的预计等，结合律师意见，评估管理层判断的合理性。

（4）检查了珠海冠宇公司对该事项的会计处理是否正确，以及在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

珠海冠宇公司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，管理层负责评估珠海冠宇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珠海冠宇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珠海冠宇公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对珠海冠宇公司的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珠海冠宇公司不能持续经营。

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

(6) 就珠海冠宇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 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年三月二十五日

## 合并资产负债表

编制单位：冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,147,889,327.19	250,930,752.59	522,866,573.14
交易性金融资产	五、2	2,481,000.00	2,841,343.20	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、3	37,301,648.64	61,215,363.57	53,610,413.87
应收账款	五、4	2,346,799,578.75	1,722,278,455.62	1,411,590,658.30
应收款项融资	五、5	24,949,378.14	62,299,850.78	
预付款项	五、6	15,988,009.38	5,144,971.57	7,433,242.61
其他应收款	五、7	74,397,626.12	26,836,216.68	45,246,686.15
其中：应收利息				3,010.53
应收股利				
存货	五、8	1,047,888,330.48	700,938,938.60	827,080,450.07
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	198,468,159.50	191,004,322.73	116,654,325.14
<b>流动资产合计</b>		<b>4,933,946,785.31</b>	<b>3,060,832,527.14</b>	<b>3,011,902,019.47</b>
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	五、11	11,984,849.42	46,397,827.32	71,782,086.40
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、12	2,848,779,526.94	1,637,269,146.82	1,160,524,634.89
在建工程	五、13	193,940,745.95	216,928,752.56	394,645,066.35
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、14	180,599,007.07	111,426,122.14	67,114,227.30
开发支出				
商誉	五、15	9,070,361.52	9,070,361.52	9,070,361.52
长期待摊费用	五、16	261,567,605.05	117,112,036.99	38,416,635.62
递延所得税资产	五、17	89,332,103.27	79,628,688.84	40,502,409.65
其他非流动资产	五、18	53,271,457.82	69,336,762.06	78,111,801.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,648,545,657.04</b>	<b>2,287,169,698.25</b>	<b>1,860,167,223.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,582,492,442.35</b>	<b>5,348,002,225.39</b>	<b>4,872,069,242.63</b>



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

3-2-1-10  
1

合并资产负债表（续）

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

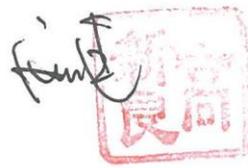
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、19	424,803,093.20	302,654,269.02	380,631,168.27
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、20	664,651,285.69	281,420,000.00	332,187,000.00
应付账款	五、21	2,551,243,315.56	1,304,879,590.93	1,647,463,537.85
预收款项	五、22		8,793,891.84	6,569,011.20
合同负债	五、23	41,357,066.08		
应付职工薪酬	五、24	162,103,320.11	119,490,578.94	84,348,655.70
应交税费	五、25	50,318,059.75	35,785,582.49	43,752,464.98
其他应付款	五、26	64,369,681.89	33,611,951.45	63,732,151.63
其中：应付利息				566,305.70
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、27	284,748,538.03	318,404,518.42	297,277,785.80
其他流动负债	五、28	91,117,829.99	104,669,985.09	60,224,681.07
流动负债合计		4,334,712,190.30	2,509,710,368.18	2,916,186,456.50
非流动负债：				
长期借款	五、29	579,425,000.00	222,000,000.00	160,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、30	10,462,589.95	107,182,027.68	118,558,002.25
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、31	90,457,347.29	95,630,100.96	22,401,466.01
递延收益	五、32	97,956,962.34	74,990,210.79	50,329,784.91
递延所得税负债	五、17	223,945,138.85	116,481,792.07	39,863,464.62
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,002,247,038.43	616,284,131.50	391,152,717.79
负债合计		5,336,959,228.73	3,125,994,499.68	3,307,339,174.29
股本	五、33	966,142,169.00	904,703,700.00	865,262,000.00
其他权益工具				
资本公积	五、34	1,483,095,090.63	933,425,635.77	746,589,304.77
减：库存股				
其他综合收益	五、35	-24,208.37	-747,689.58	
专项储备				
盈余公积	五、36	60,930,214.91	53,624,214.50	34,937,616.31
未分配利润	五、37	735,932,558.11	329,732,287.90	-81,887,698.55
归属于母公司股东权益合计		3,246,075,824.28	2,220,738,148.59	1,564,901,222.53
少数股东权益		-542,610.66	1,269,577.12	-171,154.19
股东权益合计		3,245,533,213.62	2,222,007,725.71	1,564,730,068.34
负债和股东权益总计		8,582,492,442.35	5,348,002,225.39	4,872,069,242.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、38	6,964,153,340.67	5,331,050,766.32	4,746,950,927.15
减：营业成本	五、38	4,793,691,694.72	3,824,278,893.96	3,944,117,734.66
税金及附加	五、39	43,592,065.20	34,139,777.97	13,743,813.27
销售费用	五、40	35,839,539.30	59,701,216.53	45,838,220.85
管理费用	五、41	440,647,410.56	375,533,425.57	220,537,966.80
研发费用	五、42	405,775,041.69	318,864,370.27	170,378,545.10
财务费用	五、43	205,711,011.40	22,698,003.28	20,098,592.30
其中：利息费用		54,303,601.61	38,991,606.76	42,838,639.88
利息收入		8,544,476.66	7,026,429.94	6,512,475.56
加：其他收益	五、44	55,562,896.14	33,811,239.72	8,990,128.24
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	18,874,415.60	-6,461,539.77	-20,518,464.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、46	-360,343.20	2,841,343.20	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-11,657,039.04	-67,913,849.15	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-119,407,421.08	-95,034,586.67	-76,401,553.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、49	231,400.26	-10,072,609.12	-6,010,912.21
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		982,140,486.48	553,005,076.95	238,295,252.93
加：营业外收入	五、50	6,878,688.67	10,953,567.59	15,836,615.54
减：营业外支出	五、51	53,689,062.63	81,471,869.06	1,439,822.15
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		935,330,112.52	482,486,775.48	252,692,046.32
减：所得税费用	五、52	118,520,110.06	50,607,631.28	30,300,784.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		816,810,002.46	431,879,144.20	222,391,261.63
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		816,810,002.46	431,879,144.20	222,391,261.63
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		817,034,163.97	430,316,609.00	222,391,261.63
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-224,161.51	1,562,535.20	
五、其他综合收益的税后净额		600,663.39	-815,765.84	
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		604,395.61	-747,689.58	
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 其他权益工具投资公允价值变动				
(2) 企业自身信用风险公允价值变动				
(3) 其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		604,395.61	-747,689.58	
(1) 其他债权投资公允价值变动		341,926.54	-551,508.97	
(2) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(3) 其他债权投资信用减值准备				
(4) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
(5) 外币财务报表折算差额		262,469.07	-196,180.61	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,732.22	-68,076.26	
六、综合收益总额		817,410,665.85	431,063,378.36	222,391,261.63
归属于母公司股东的综合收益总额		817,638,559.58	429,568,919.42	222,391,261.63
归属于少数股东的综合收益总额		-227,893.73	1,494,458.94	
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		0.85	0.49	0.30
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*

3-2-1-12



## 合并现金流量表

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		5,926,590,672.15	4,256,384,657.73	3,366,560,848.09
收到的税费返还		383,190,375.91	349,236,550.50	415,161,702.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	111,802,254.86	78,216,277.95	69,281,772.33
经营活动现金流入小计		6,421,583,302.92	4,683,837,486.18	3,851,004,323.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,954,534,681.81	3,107,642,701.05	3,523,198,582.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,282,183,248.37	964,005,136.61	392,094,842.37
支付的各项税费		125,240,932.39	98,919,289.71	24,105,177.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	183,402,815.43	162,922,667.42	107,593,142.79
经营活动现金流出小计		4,545,361,678.00	4,333,489,794.79	4,046,991,744.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,876,221,624.92</b>	<b>350,347,691.39</b>	<b>-195,987,421.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,348,752.96	11,105,153.88	21,335,812.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、53	27,952,379.55	6,087,792.44	237,506,829.00
投资活动现金流入小计		36,301,132.51	17,192,946.32	258,842,641.62
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,658,821,973.93	777,472,257.80	580,084,074.28
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,882,114.00	65,063,565.96
支付其他与投资活动有关的现金	五、53	7,257,882.40	43,100,039.92	485,967,293.00
投资活动现金流出小计		1,666,079,856.33	833,454,411.72	1,131,114,933.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,629,778,723.82</b>	<b>-816,261,465.40</b>	<b>-872,272,291.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		405,368,300.00	156,278,031.00	679,609,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-		
取得借款收到的现金		1,612,469,200.80	1,183,078,410.45	1,137,521,038.63
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	1,100,442.97	15,000,000.00	255,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,018,937,943.77	1,354,356,441.45	2,072,130,938.63
偿还债务支付的现金		1,057,776,516.63	718,505,258.36	162,352,777.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,933,472.23	23,157,518.29	8,790,611.17
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	182,669,831.07	301,899,396.33	598,486,090.20
筹资活动现金流出小计		1,484,379,819.93	1,043,562,172.98	769,629,479.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>534,558,123.84</b>	<b>310,794,268.47</b>	<b>1,302,501,459.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-33,456,793.39</b>	<b>6,572,258.27</b>	<b>-1,308,398.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>747,544,231.55</b>	<b>-148,547,247.27</b>	<b>232,933,347.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		119,930,029.81	268,477,277.08	35,543,929.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>867,474,261.36</b>	<b>119,930,029.81</b>	<b>268,477,277.08</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司	2020年度								
	归属于母公司股东权益								
	股本	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	904,703,700.00	933,425,635.77		-747,689.58		53,624,214.50	329,732,287.90	1,269,577.12	2,222,007,725.71
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	904,703,700.00	933,425,635.77		-747,689.58		53,624,214.50	329,732,287.90	1,269,577.12	2,222,007,725.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,438,469.00	549,669,454.86		723,481.21		7,306,000.41	406,200,270.21	-1,812,187.78	1,023,525,487.91
（一）综合收益总额				604,395.61			817,034,163.97	-227,893.73	817,410,665.85
（二）股东投入和减少资本	61,438,469.00	346,776,353.06							408,214,822.06
1. 股东投入资本	61,438,469.00	343,929,831.00							405,368,300.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,846,522.06							2,846,522.06
3. 其他									-200,000,000.00
（三）利润分配									-200,000,000.00
1. 提取盈余公积							-260,930,214.91		-200,000,000.00
2. 对股东的分配							-60,930,214.91		-200,000,000.00
3. 其他							-200,000,000.00		-200,000,000.00
（四）股东权益内部结转		203,408,807.75		119,085.60		-53,624,214.50	-149,903,678.85		-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他		-515,705.95							-1,584,294.05
四、本年年末余额	966,142,169.00	1,483,095,090.63		-24,208.37		60,930,214.91	735,932,558.11	-542,610.66	3,245,533,213.62



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

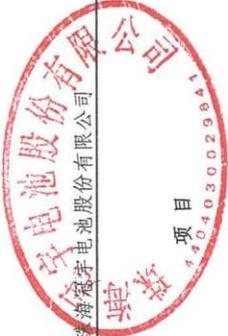
5



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	865,262,000.00	746,589,304.77				34,937,616.31	-81,887,698.55	-171,154.19	1,564,730,068.34
加：会计政策变更							-10,024.36	-53,727.63	-63,751.99
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	865,262,000.00	746,589,304.77				34,937,616.31	-81,897,722.91	-224,881.82	1,564,666,316.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,441,700.00	186,836,331.00		-747,689.58		18,686,598.19	411,630,010.81	1,494,458.94	657,341,409.36
（一）综合收益总额				-747,689.58			430,316,609.00	1,494,458.94	431,063,378.36
（二）股东投入和减少资本	39,441,700.00	186,836,331.00							226,278,031.00
1. 股东投入资本	39,441,700.00	116,808,300.00							156,250,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		70,000,000.00							70,000,000.00
3. 其他		28,031.00							28,031.00
（三）利润分配							-18,686,598.19		-18,686,598.19
1. 提取盈余公积							-18,686,598.19		-18,686,598.19
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	904,703,700.00	933,425,635.77		-747,689.58		53,624,214.50	329,732,287.90	1,289,577.12	2,222,007,725.71



编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司



公司法定代表人：徐延铭

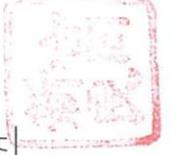
主管会计工作的公司负责人：王

公司会计机构负责人：李

徐延铭

王

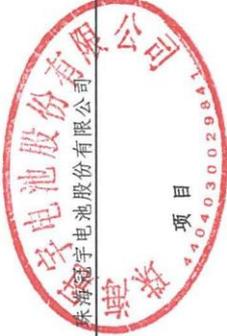
李



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	558,573,826.68	296,951,460.74					586,183,943.55	
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	558,573,826.68	296,951,460.74					586,183,943.55	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	306,688,173.32	449,637,844.03					978,546,124.79	
（一）综合收益总额							222,391,261.63	
（二）股东投入和减少资本	306,688,173.32	449,637,844.03					222,391,261.63	
1. 股东投入资本	306,688,173.32	372,921,726.68					756,326,017.35	
2. 股份支付计入股东权益的金额		76,716,117.35					679,609,900.00	
3. 其他							76,716,117.35	
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	865,262,000.00	746,589,304.77					1,564,730,063.34	
							-171,154.19	
							-171,154.19	



编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

公司法定代表人：徐延铭



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



## 公司资产负债表

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		862,828,431.72	141,868,111.67	479,465,722.36
交易性金融资产		2,481,000.00	2,841,343.20	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	十五、1	37,301,648.64	61,215,363.57	53,610,413.87
应收账款	十五、2	2,698,127,388.61	1,976,121,595.39	1,578,316,310.72
应收款项融资		24,949,378.14	62,299,850.78	
预付款项		13,082,408.33	2,795,242.41	4,968,940.70
其他应收款	十五、3	53,780,745.20	191,275,882.27	241,760,524.23
其中：应收利息				
应收股利				
存货		817,114,444.15	565,474,144.14	725,157,312.06
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		37,783,727.11	37,342,311.80	27,419,670.19
其他流动资产		83,593,873.78	101,645,291.46	71,137,560.24
流动资产合计		4,631,043,045.68	3,142,879,136.69	3,181,836,454.37
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		11,984,849.42	46,397,827.32	71,782,086.40
长期股权投资	十五、4	1,118,405,077.32	515,305,077.32	250,031,477.32
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,107,874,101.20	949,968,881.20	922,057,966.94
在建工程		32,456,217.05	31,251,877.66	677,981.65
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		61,579,384.59	6,846,070.47	1,662,238.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		128,415,380.02	76,811,750.88	36,041,834.40
递延所得税资产		52,446,190.94	47,966,460.28	25,811,119.58
其他非流动资产		24,123,398.24	23,023,360.90	49,909,536.75
非流动资产合计		2,537,284,598.78	1,697,571,306.03	1,357,974,241.50
资产总计		7,168,327,644.46	4,840,450,442.72	4,539,810,695.87

公司法定代表人：徐延铭 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



3-2-1g17



## 公司资产负债表（续）

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		424,803,093.20	277,054,269.02	380,631,168.27
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		727,767,178.22	281,420,000.00	332,187,000.00
应付账款		2,159,759,563.07	1,344,699,750.10	1,520,053,738.05
预收款项			8,202,916.32	6,564,204.58
合同负债		41,012,565.72		
应付职工薪酬		83,548,585.74	73,929,935.94	41,904,520.46
应交税费		45,758,163.78	29,063,664.75	32,984,973.33
其他应付款		41,391,389.92	26,298,010.29	28,989,944.98
其中：应付利息				407,972.37
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		145,094,593.37	238,084,429.53	252,277,785.80
其他流动负债		26,616,114.78	88,916,610.66	60,224,681.07
<b>流动负债合计</b>		<b>3,695,751,247.80</b>	<b>2,367,669,586.61</b>	<b>2,655,818,016.54</b>
非流动负债：				
长期借款		346,980,000.00	94,000,000.00	105,000,000.00
应付债券				
长期应付款		10,462,589.95	107,182,027.68	118,558,002.25
长期应付职工薪酬				
预计负债		90,457,347.29	95,630,101.03	22,401,466.01
递延收益		60,515,753.94	53,772,219.66	50,329,784.91
递延所得税负债		87,974,854.27	62,843,113.71	25,637,567.86
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>596,390,545.45</b>	<b>413,427,462.08</b>	<b>321,926,821.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,292,141,793.25</b>	<b>2,781,097,048.69</b>	<b>2,977,744,837.57</b>
股本		966,142,169.00	904,703,700.00	865,262,000.00
资本公积		1,482,556,325.07	933,397,604.77	746,589,304.77
减：库存股				
其他综合收益		-90,496.83	-551,508.97	
专项储备				
盈余公积		60,930,214.91	53,624,214.50	34,937,616.31
未分配利润		366,647,639.06	168,179,383.73	-84,723,062.78
<b>股东权益合计</b>		<b>2,876,185,851.21</b>	<b>2,059,353,394.03</b>	<b>1,562,065,858.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,168,327,644.46</b>	<b>4,840,450,442.72</b>	<b>4,539,810,695.87</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 公司利润表

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	十五、5	7,161,429,952.22	5,376,106,996.24	4,721,191,851.29
减：营业成本	十五、5	5,820,029,473.78	4,254,111,455.86	3,916,753,430.90
税金及附加		28,090,840.35	24,257,104.50	13,540,797.37
销售费用		28,859,050.25	55,129,606.48	45,822,292.49
管理费用		268,504,126.44	248,086,469.85	206,563,915.99
研发费用		303,786,623.13	281,041,175.02	170,242,774.80
财务费用		178,507,187.90	19,207,830.65	22,655,149.21
其中：利息费用		37,946,429.39	32,148,505.61	42,347,806.55
利息收入		6,949,115.67	6,823,292.07	6,470,848.08
加：其他收益		47,963,144.43	31,782,776.13	8,990,128.24
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、6	178,874,415.60	-6,461,539.77	-20,518,464.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-360,343.20	2,841,343.20	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-8,188,855.83	-67,772,947.08	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-69,215,408.68	-74,669,816.27	-76,401,553.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)		312,522.05	-9,144,678.95	-6,010,912.21
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		683,038,124.74	370,848,491.14	251,672,689.29
加：营业外收入		5,205,402.27	7,853,276.16	2,602,951.54
减：营业外支出		38,139,954.28	81,325,046.82	1,439,822.15
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		650,103,572.73	297,376,720.48	252,835,818.68
减：所得税费用		40,801,423.64	26,131,015.80	32,517,269.80
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		609,302,149.09	271,245,704.68	220,318,548.88
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		609,302,149.09	271,245,704.68	220,318,548.88
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		341,926.54	-551,508.97	
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
(1)其他权益工具投资公允价值变动				
(2)企业自身信用风险公允价值变动				
(3)其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		341,926.54	-551,508.97	
(1)其他债权投资公允价值变动		341,926.54	-551,508.97	
(2)金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(3)其他债权投资信用减值准备				
(4)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
(5)外币财务报表折算差额				
<b>六、综合收益总额</b>		609,644,075.63	270,694,195.71	220,318,548.88
<b>七、每股收益</b>				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 公司现金流量表

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

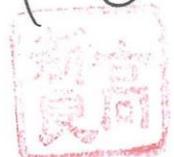
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		5,962,425,828.49	4,059,130,576.93	3,306,445,847.40
收到的税费返还		366,412,984.42	349,236,550.50	415,161,702.58
收到其他与经营活动有关的现金		739,253,392.88	184,205,309.47	91,240,144.85
经营活动现金流入小计		7,068,092,205.79	4,592,572,436.90	3,812,847,694.83
购买商品、接受劳务支付的现金		4,664,863,717.66	3,542,692,850.73	3,471,386,000.93
支付给职工以及为职工支付的现金		683,124,481.08	504,545,088.09	384,406,172.26
支付的各项税费		50,126,930.77	34,107,200.35	23,902,161.50
支付其他与经营活动有关的现金		627,264,685.98	271,290,178.54	175,801,823.27
经营活动现金流出小计		6,025,379,815.49	4,352,635,317.71	4,055,496,157.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,042,712,390.30</b>	<b>239,937,119.19</b>	<b>-242,648,463.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		160,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,519,021.19	8,809,097.45	21,335,812.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		27,952,379.55	6,087,792.44	237,506,829.00
投资活动现金流入小计		345,471,400.74	14,896,889.89	258,842,641.62
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		571,894,311.18	342,176,906.73	291,910,175.98
投资支付的现金		601,000,000.00	260,000,000.00	165,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,882,114.00	72,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,257,882.40	43,100,039.92	485,967,293.00
投资活动现金流出小计		1,180,152,193.58	658,159,060.65	1,014,877,468.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-834,680,792.84</b>	<b>-643,262,170.76</b>	<b>-756,034,827.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		405,368,300.00	156,250,000.00	679,609,900.00
取得借款收到的现金		1,326,869,200.80	1,004,478,410.45	1,037,521,038.63
收到其他与筹资活动有关的现金			15,000,000.00	255,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,732,237,500.80	1,175,728,410.45	1,972,130,938.63
偿还债务支付的现金		910,096,516.63	673,505,258.36	162,352,777.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,835,155.78	13,090,600.32	8,458,111.17
支付其他与筹资活动有关的现金		182,669,831.07	300,798,135.88	598,486,090.20
筹资活动现金流出小计		1,320,601,503.48	987,393,994.56	769,296,979.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>411,635,997.32</b>	<b>188,334,415.89</b>	<b>1,202,833,959.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-31,356,019.81</b>	<b>6,740,792.54</b>	<b>-2,214,314.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>588,311,574.97</b>	<b>-208,249,843.14</b>	<b>201,936,354.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,962,779.56	229,212,622.70	27,276,268.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>609,274,354.53</b>	<b>20,962,779.56</b>	<b>229,212,622.70</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

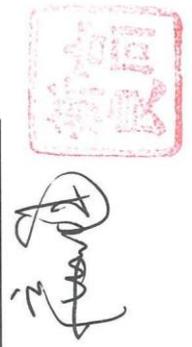
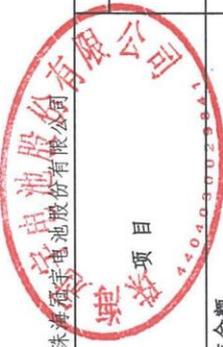
公司会计机构负责人：



# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	904,703,700.00	933,397,604.77		-551,508.97		53,624,214.50	2,059,353,394.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	904,703,700.00	933,397,604.77		-551,508.97		53,624,214.50	2,059,353,394.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,438,469.00	549,158,720.30		461,012.14		7,306,000.41	816,832,457.18
（一）综合收益总额				341,926.54			609,644,075.63
（二）股东投入和减少资本	61,438,469.00	345,749,912.55					407,188,381.55
1. 股东投入资本	61,438,469.00	343,929,831.00					405,368,300.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		1,820,081.55					1,820,081.55
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						60,930,214.91	-260,930,214.91
2. 对股东的分配						60,930,214.91	-60,930,214.91
3. 其他							-200,000,000.00
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本		203,408,807.75		119,085.60		-53,624,214.50	-149,903,678.85
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	966,142,169.00	1,482,556,325.07		-90,496.83		60,930,214.91	2,876,185,851.21



公司法定代表人：徐铭

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]



# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	865,262,000.00	746,589,304.77				34,937,616.31	-84,723,062.78	1,562,065,858.30
加：会计政策变更							343,340.02	343,340.02
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	865,262,000.00	746,589,304.77				34,937,616.31	-84,379,722.76	1,562,409,198.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,441,700.00	186,808,300.00		-551,508.97		18,686,598.19	252,559,106.49	496,944,195.71
（一）综合收益总额				-551,508.97			271,245,704.68	270,694,195.71
（二）股东投入和减少资本	39,441,700.00	186,808,300.00						226,250,000.00
1. 股东投入资本	39,441,700.00	116,808,300.00						156,250,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		64,726,400.00						64,726,400.00
3. 其他		5,273,600.00						5,273,600.00
（三）利润分配						18,686,598.19	-18,686,598.19	
1. 提取盈余公积						18,686,598.19	-18,686,598.19	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	904,703,700.00	933,397,604.77		-551,508.97		53,624,214.50	168,179,383.73	2,059,353,394.03



编制单位：威海冠宇电池股份有限公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	558,573,826.68	296,951,460.74				34,937,616.31	585,421,292.07
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	558,573,826.68	296,951,460.74				34,937,616.31	585,421,292.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	306,688,173.32	449,637,844.03					976,644,566.23
（一）综合收益总额							-305,041,611.66
（二）股东投入和减少资本							220,318,548.88
1. 股东投入资本	306,688,173.32	449,637,844.03					220,318,548.88
2. 股份支付计入股东权益的金额	306,688,173.32	372,921,726.68					756,326,017.35
3. 其他		76,716,117.35					679,609,900.00
（三）利润分配							-305,041,611.66
1. 提取盈余公积							220,318,548.88
2. 对股东的分配							220,318,548.88
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	865,262,000.00	746,589,304.77				34,937,616.31	1,562,065,858.30



公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

珠海冠宇电池股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“珠海冠宇”）前身为珠海光宇电池有限公司（以下简称“珠海冠宇有限”），于 2007 年 5 月 11 日在广东珠海注册成立，取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的企合粤珠总字第 008318 号企业法人营业执照。后于 2016 年 1 月 12 日取得广东省珠海市工商行政管理局斗门分局颁发的统一社会信用代码为 91440400799386302M 的企业法人营业执照。2019 年 3 月 26 日，本公司完成公司名称变更，变更为珠海冠宇电池有限公司。2020 年 4 月 24 日，本公司召开股东会，决定以 2020 年 2 月 29 日为基准日，将有限公司整体变更为股份公司，变更后本公司的股本为 966,142,169 股，名称变更为珠海冠宇电池股份有限公司。公司法定代表人徐延铭，住所为珠海市斗门区井岸镇珠峰大道 209 号(A 厂房首层南区)。截至 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本 966,142,169.00 元人民币。

截至 2020 年 12 月 31 日，股本结构如下：

股东名称	股份数	占持股比例%
珠海普瑞达投资有限公司	199,973,600.00	20.6982
珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）	21,273,200.00	2.2019
珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）	5,757,800.00	0.5960
珠海惠泽明投资合伙企业（有限合伙）	7,166,600.00	0.7418
重庆普瑞达企业管理有限公司	64,235,943.00	6.6487
珠海际宇投资合伙企业（有限合伙）	20,879,038.00	2.1611
珠海旭宇投资合伙企业（有限合伙）	1,127,414.00	0.1167
珠海泽高普投资合伙企业（有限合伙）	1,745,700.00	0.1807
珠海普宇投资合伙企业（有限合伙）	8,414,672.00	0.8710
珠海际宇二号投资合伙企业（有限合伙）	8,268,998.00	0.8559
共青城浙银汇嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	89,636,900.00	9.2778
厦门易科汇华信二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,660,600.00	0.4824
厦门易科汇华信三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,965,600.00	3.4121
宁波旋木股权投资合伙企业（有限合伙）	11,253,400.00	1.1648
徐海忠	18,840,000.00	1.9500
珠海冷泉投资合伙企业（有限合伙）	37,511,300.00	3.8826
深圳拓金创业投资基金合伙企业（有限合伙）	47,891,800.00	4.9570
珠海科技创业投资有限公司	15,592,070.00	1.6138

股东名称	股份数	占持股比例%
珠海华金阿尔法三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,592,070.00	1.6138
王振江	8,994,400.00	0.9310
杭州融禧领投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,546,291.00	2.1266
杭州富阳明宇投资管理合伙企业（有限合伙）	28,456,000.00	2.9453
杭州富阳晨宇投资管理合伙企业（有限合伙）	25,645,400.00	2.6544
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	41,554,900.00	4.3011
横琴华章玖号股权投资基金（有限合伙）	7,266,300.00	0.7521
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	20,007,300.00	2.0708
CASREV Fund II-USD L.P.	1,955,200.00	0.2024
冯超群	448,300.00	0.0464
盛铭企业管理咨询有限公司	32,669,900.00	3.3815
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	5,026,100.00	0.5202
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）	1,924,902.00	0.1992
东莞长恒股权投资合伙企业（有限合伙）	5,774,704.00	0.5977
诸暨沃仑景泰股权投资合伙企业（有限合伙）	10,050,594.00	1.0403
秋实兴德（天津）投资中心（有限合伙）	14,879,857.00	1.5401
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	12,069,092.00	1.2492
南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	7,334,229.00	0.7591
深圳市创新投资集团有限公司	7,350,656.00	0.7608
广东恒兆亿新动能股权投资合伙企业（有限合伙）	3,058,204.00	0.3165
盐城融盈新能源投资合伙企业（有限合伙）	9,708,497.00	1.0049
共青城泰复投资中心（有限合伙）	4,854,249.00	0.5024
常熟创富启峰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,236,165.00	0.3350
佛山今晟优选贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,584,881.00	0.2675
广东广祺辰途叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	10,339,524.00	1.0702
珠海格力创业投资有限公司	9,047,084.00	0.9364
共青城汇嘉股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,584,881.00	0.2675
杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）	24,923,482.00	2.5797
珠海华金创盈八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,800,442.00	0.8074
厦门易科汇华信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,462,203.00	0.6689
上海颢晟企业管理中心（有限合伙）	9,047,084.00	0.9364
湖北省联想长江科技产业基金合伙企业（有限合伙）	7,754,643.00	0.8026
合计	966,142,169.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设集团管理中心、研发中心、测试中心、采购中心、信息中心、运营中心、质量中心、营销中心、财务中心、人事行政中心、项目管理中心等部门。

本公司主要从事消费类聚合物软包锂离子电池的研发、生产及销售，同时布局动力锂离子电池，产品主要应用于笔记本电脑、平板电脑、智能手机、智能穿戴设备、无人机、汽车启停系统及电动摩托等领域。公司产品以聚合物软包锂离子电池为主。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第八次会议于 2021 年 3 月 25 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司：

公司全称	简称	取得方式	纳入合并报表范围的时间
冠宇电池（香港）有限公司	冠宇香港	投资设立	2014 年 10 月 7 日
重庆冠宇电池有限公司	重庆冠宇	投资设立	2018 年 4 月 25 日
珠海冠宇电源有限公司	冠宇电源	非同一控制下企业合并	2018 年 12 月 29 日
珠海冠宇新能源有限公司	冠宇新能源	非同一控制下企业合并	2018 年 12 月 25 日
Mountain Top Holdings Limited	Mountain Top	非同一控制下企业合并	2018 年 12 月 28 日
Everup Battery India Private Limited	Everup Battery	非同一控制下企业合并	2018 年 12 月 28 日
珠海冠宇动力电池有限公司	冠宇动力电池	投资设立	2019 年 4 月 11 日
珠海冠宇动力电源有限公司	冠宇动力电源	投资设立	2020 年 3 月 24 日
珠海冠宇微电池有限公司	冠宇微电池	投资设立	2020 年 4 月 15 日
Cosmx Power India Private Limited	Cosmx Power India	投资设立	2020 年 4 月 1 日

详见本“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币自行决定其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的

其他综合收益除外。

## （2）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于

被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日前一个月的最后一个工作日的汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

### 2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产均为应收款项。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

#### 2019 年 1 月 1 日以前

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日以后

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （5）金融资产减值

### 2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### 2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间

差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收并表内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收并表内关联方

- 其他应收款组合 2: 应收退税款
- 其他应收款组合 3: 应收员工备用金和借款
- 其他应收款组合 4: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 长期应收款

本公司的长期应收款为应收融资租赁款保证金。

对于应收融资租赁保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假

设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### 2019 年 1 月 1 日以前

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款和期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备

组合名称	计提坏账准备的方法	确定组合的依据
应收票据组合	其他方法	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险
账龄组合	账龄分析法	应收账款及其他应收款的账龄状态
应收退税款	以历史损失率为基础估计未来现金流量	资产类型
其他组合	其他方法	①应收并表范围内关联方款项；②应收职工个人备用金借款；③有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的；④股权收购款；⑤应收股利、应收利息等。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

B、对应收票据组合及其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
其他组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、9、（5）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采

用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对于单体价值在 200 元以下的低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销；本公司对于单体价值在 200 元以上的低值易耗品和包装物领用时在受益期内平均摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资为对子公司的投资。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	0-10	5.00—4.50
机器设备	5-10	0-10	20.00—9.00
电子设备	5-10	0-10	20.00—9.00
运输设备	5-10	2-10	19.60—9.00
家具及办公设备	3-10	0-10	33.33—9.00
生产辅助设备	2-10	0-10	50.00—9.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在

租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

**17、无形资产**

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年-70 年	直线法	
专利权	按实际受益年限	直线法	
软件	按实际受益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

**18、研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （3）离职后福利

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

## （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的不存在活跃市场的限制性股票，采用授予日同期外部投资者认购价格或合理的方法进行估值确定限制性股票的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

## 24、收入

## 2020年1月1日以前

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

#### ①一般模式下收入确认方法：

国内非保税区客户：货物发出并经客户签收后确认收入。

对国内保税区及境外客户销售产品，按照与客户签订的合同条款，一般分为 FOB、CIF 和 DDU、DAP 等模式结算。在 FOB 和 CIF 模式下，一般在出口业务办妥报关出口手续后确认收入；在 DDU 和 DAP 模式下，本公司以收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点。

#### ②VMI 模式下收入确认方法：

本公司将产品交付至客户指定的 VMI 仓库，客户根据其生产需求自 VMI 仓库领用产品，本公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入实现。

## 2020年1月1日以后

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ① 一般模式下收入确认方法：

国内非保税区客户：货物发出并经客户签收后确认收入。

对国内保税区及境外客户销售产品，按照与客户签订的合同条款，一般分为 FOB、CIF 和 DDU、DAP 等模式结算。在 FOB 和 CIF 模式下，一般在出口业务办妥报关出口手续后确认收入；在 DDU 和 DAP 模式下，本公司以收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点。

### ② VMI 模式下收入确认方法：

本公司将产品交付至客户指定的 VMI 仓库，客户根据其生产需求自 VMI 仓库领用产品，本公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入实现。

## 25、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益；摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

##### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据无影响，无需调整。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据无影响，无需调整。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

### 2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### ②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	53,610,413.87	应收票据	摊余成本	53,610,413.87
应收账款	摊余成本	1,411,590,658.30	应收账款	摊余成本	1,411,411,621.18
其他应收款	摊余成本	45,246,686.15	其他应收款	摊余成本	45,361,143.21

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
<b>资产：</b>				
应收账款	1,411,590,658.30		-179,037.12	1,411,411,621.18
其他应收款	45,246,686.15		114,457.06	45,361,143.21
<b>股东权益：</b>				
未分配利润	-81,887,698.55		-10,024.36	-81,897,722.91
少数股东权益	-171,154.19		-53,727.63	-224,881.82

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	4,774,656.59		179,037.12	4,953,693.71
其他应收款减值准备	392,913.36		-114,457.06	278,456.30

### ③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“

新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

#### ④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

### 2020 年度会计政策变更

#### 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收账款。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品	合同负债	8,718,905.64

相关的预收款项重分类至合同负债。	其他流动负债	74,986.20
	预收款项	-8,793,891.84
因执行新收入准则，本公司将与销售商品	合同负债	24,369,200.96
相关的预提返利重分类至合同负债。	预计负债	-24,369,200.96

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
合同负债	41,357,066.08
其他流动负债	98,511.81
预收款项	-1,142,215.74
预计负债	-40,313,362.15

续上表

受影响的利润表项目	影响金额 2020年度
营业成本	27,417,211.06
销售费用	-27,417,211.06

## (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### ① 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收账款	1,411,590,658.30	1,411,411,621.18	-179,037.12
其他应收款	45,246,686.15	45,361,143.21	114,457.06
递延所得税资产	40,502,409.65	40,503,237.72	828.07
未分配利润	-81,887,698.55	-81,897,722.91	-10,024.36
少数股东权益	-171,154.19	-224,881.82	-53,727.63

#### 母公司资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收账款	1,578,316,310.72	1,578,615,869.23	299,558.51

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他应收款	241,760,524.23	241,864,895.16	104,370.93
递延所得税资产	25,811,119.58	25,750,530.16	-60,589.42
未分配利润	-84,723,062.78	-84,379,722.76	343,340.02

## ②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	8,793,891.84		-8,793,891.84
合同负债		33,088,106.60	33,088,106.60
其他流动负债	104,669,985.09	104,744,971.29	74,986.20
预计负债	95,630,100.96	71,260,900.00	-24,369,200.96

## 母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	8,202,916.32		-8,202,916.32
合同负债		32,497,131.15	32,497,131.15
其他流动负债	88,916,610.66	88,991,596.86	74,986.20
预计负债	95,630,101.03	71,260,900.00	-24,369,201.03

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、10、11、13、16、17（注1）
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	（注2）

注 1：根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止期间，本公司的销售商品业务收入适用的增值税税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%。

注 2：除下列公司外，合并范围内的其他应纳税主体适用企业所得税税率均为 25%。

纳税主体名称	所得税税率%
珠海冠宇电池股份有限公司	15
重庆冠宇电池有限公司	15
珠海冠宇电源有限公司	15
冠宇电池（香港）有限公司	（注 1）
Mountain Top Holdings Limited	（注 2）
Everup Battery India Private Limited	22、25
Cosmx Power India Private Limited	15

注 1: 冠宇香港属于离岸公司，根据《中华人民共和国香港特别行政区税务局税务条例释义及执行指引第 21 号》等相关法律法规规定，享受离岸税务豁免的优惠政策，免征利得税。2017 年按照 16.5% 计算利得税，利得税的 75% 扣减后缴纳，正在申请退税。

注 2: Mountain Top Holdings Limited 的注册地址为萨摩亚，萨摩亚所得税采用属地主义，因此设立在该区的境外公司，如果没有当地收入，可以享受完全免税的优惠。Mountain Top Holdings Limited 目前无当地收入来源，企业所得税税率为 0%。

## 2、税收优惠及批文

2016 年 11 月 30 日，本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201644004205），证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率规定，本公司 2016 年至 2018 年减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2019 年 12 月 2 日，本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944002344），证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率规定，本公司 2019 年至 2021 年减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2018 年 11 月 28 日，冠宇电源取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201844009943），证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率规定，子公司珠海冠宇电源有限公司 2018 年至 2020 年减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税。依据上述税收优惠政策，子公司重庆冠宇电池有限公司 2018 年、2019 年、2020 年实际享受税率为 15% 的所得税税收优惠。

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）等文件的规定，本公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策。报告期内，本公司主要出口产品享受 13%、16% 和 17% 的增值税出口退税率。

根据《关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税[2015]16号）有关规定，报告期内，本公司及境内子公司生产的锂离子蓄电池属于免征消费税的项目，享受免征消费税的优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金:</b>			<b>8,178.95</b>			<b>20,677.98</b>
人民币						5,083.00
卢比	91,795.14	0.0891	8,178.95	159,457.83	0.0978	15,594.98
<b>银行存款:</b>			<b>867,466,082.41</b>			<b>119,912,336.85</b>
人民币			271,072,615.92			96,563,764.58
美元	85,707,718.55	6.5249	559,234,292.77	1,350,474.36	6.9762	9,421,179.25
卢比	415,568,721.24	0.0891	37,027,173.06	140,425,281.26	0.0978	13,733,592.50
日元	2,088,618.00	0.0632	132,000.66	3,023,409.00	0.0641	193,800.52
<b>其他货币资金:</b>			<b>280,415,065.83</b>			<b>130,997,737.76</b>
人民币			258,920,874.85			121,766,376.40
美元	615,560.63	6.5249	4,016,471.55	34,433.65	6.9762	240,216.03
卢比	155,078,062.19	0.0891	13,817,455.34	91,934,000.00	0.0978	8,991,145.20
日元	57,915,571.00	0.0632	3,660,264.09	2.00	0.0650	0.13
<b>合计</b>			<b>1,147,889,327.19</b>			<b>250,930,752.59</b>
其中：存放在境外的款项总额			50,852,807.35			22,741,922.14

（续上表）

项 目	2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金:</b>			<b>69,789.11</b>
人民币			37,101.29
卢比	331,398.83	0.0986	32,687.82
<b>银行存款:</b>			<b>268,407,487.97</b>
人民币			226,646,779.31
美元	5,271,197.80	6.8632	36,177,284.74
卢比	55,680,475.44	0.0986	5,492,091.91
日元	1,381,600.00	0.0619	85,521.04

项 目	2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
港币	6,632.01	0.8762	5,810.97
<b>其他货币资金:</b>			<b>254,389,296.06</b>
人民币			236,261,149.82
美元	2,038,691.84	6.8632	13,991,949.84
卢比	41,934,000.00	0.0986	4,136,196.40
<b>合计</b>			<b>522,866,573.14</b>
其中：存放在境外的款项总额			23,753,719.78

说明：

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的其他货币资金为银行承兑汇票保证金 219,764,168.05 元；信用证保证金 40,389,853.13 元；远期结汇保证金 42,031.74 元；海关关税保证金 20,053,149.40 元；借款保证金及应收利息等 165,863.51 元。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司使用权受限的银行存款为应收利息 2,985.02 元。本公司使用权受到限制的其他货币资金为银行承兑汇票保证金 91,026,748.96 元；质押的存款及应收利息 21,072,844.01 元；信用证保证金 9,905,815.68 元；远期结汇保证金 1,183.91 元；海关关税保证金 8,991,145.20 元。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的其他货币资金为银行承兑汇票保证金 222,459,555.59 元；信用证保证金 21,238,961.47 元；远期结汇保证金 6,554,582.60 元；海关关税保证金 4,136,196.40 元。

(4) 货币资金 2020 年期末数较 2019 年期末数大幅度增加主要系 2020 年吸收投资款、盈利增加且采购付款减少导致经营活动产生现金流量净额增加以及公司增加银行借款融资所致。

## 2、交易性金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
衍生金融资产	2,481,000.00	2,841,343.20	

## 3、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	37,301,648.64		37,301,648.64	61,215,363.57		61,215,363.57

(续上表)

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	53,610,413.87		53,610,413.87

说明：

(1) 各报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑票据			28,300,000.00

(2) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	138,375,378.66	29,994,866.14	217,748,172.51	104,669,985.09

(续上表)

种类	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	66,252,372.70	60,224,681.07

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给被背书人或银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；信用等级较高的银行指的是6家大型商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和9家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）。用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑、用于背书或贴现的商业承兑汇票，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认，各期末在其他流动资产中列报。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。各报告期期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内			
其中：0-6个月	2,348,542,580.65	1,658,081,997.84	1,367,059,790.79

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
6-12个月	8,465,342.90	109,437,632.91	40,601,508.99
1年以内小计:	2,357,007,923.55	1,767,519,630.75	1,407,661,299.78
1至2年	2,967,422.17	17,172,588.87	7,431,496.97
2至3年	2,557,563.23	7,203,264.59	28,472.78
3年以上	7,841,367.56	751,343.50	1,244,045.36
小计	<b>2,370,374,276.51</b>	<b>1,792,646,827.71</b>	<b>1,416,365,314.89</b>
减: 坏账准备	23,574,697.76	70,368,372.09	4,774,656.59
合计	<b>2,346,799,578.75</b>	<b>1,722,278,455.62</b>	<b>1,411,590,658.30</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,615,403.72	0.49	11,615,403.72	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,358,758,872.79	99.51	11,959,294.04	0.51	2,346,799,578.75
其中:					
应收其他客户	2,358,758,872.79	99.51	11,959,294.04	0.51	2,346,799,578.75
合计	<b>2,370,374,276.51</b>	<b>100.00</b>	<b>23,574,697.76</b>	<b>0.99</b>	<b>2,346,799,578.75</b>

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	209,128,083.58	11.67	62,921,453.54	30.09	146,206,630.04
按组合计提坏账准备	1,583,518,744.13	88.33	7,446,918.55	0.47	1,576,071,825.58
其中:					
应收其他客户	1,583,518,744.13	88.33	7,446,918.55	0.47	1,576,071,825.58
合计	<b>1,792,646,827.71</b>	<b>100.00</b>	<b>70,368,372.09</b>	<b>3.93</b>	<b>1,722,278,455.62</b>

(续上表)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,416,365,314.89	100.00	4,953,693.71	0.35	1,411,411,621.18
其中：					
应收其他客户	1,416,365,314.89	100.00	4,953,693.71	0.35	1,411,411,621.18
<b>合计</b>	<b>1,416,365,314.89</b>	<b>100.00</b>	<b>4,953,693.71</b>	<b>0.35</b>	<b>1,411,411,621.18</b>

①截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
哈尔滨光宇电源股份有限公司	10,090,748.04	10,090,748.04	100.00	预计无法回款
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	1,364,295.68	1,364,295.68	100.00	预计无法回款
东莞市迈科新能源有限公司	160,360.00	160,360.00	100.00	预计无法回款
<b>合计</b>	<b>11,615,403.72</b>	<b>11,615,403.72</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,349,656,533.26	3,289,519.14	0.14
1 至 2 年	228,064.42	111,409.47	48.85
2 至 3 年	1,032,907.55	767,966.76	74.35
3 年以上	7,841,367.56	7,790,398.67	99.35
<b>合计</b>	<b>2,358,758,872.79</b>	<b>11,959,294.04</b>	<b>0.51</b>

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
哈尔滨光宇电源股份有限公司	207,603,427.90	61,403,427.90	29.58
重庆力帆乘用车有限公司	1,364,295.68	1,364,295.68	100.00

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%) 计提理由
司北碚分公司			
东莞市迈科新能源有限公司	160,360.00	153,729.96	95.87 预计无法回款
<b>合计</b>	<b>209,128,083.58</b>	<b>62,921,453.54</b>	<b>30.09</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,574,531,228.49	1,887,407.55	0.12
1至2年	1,032,907.55	313,384.15	30.34
2至3年	7,203,264.59	4,501,320.04	62.49
3年以上	751,343.50	744,806.81	99.13
<b>合计</b>	<b>1,583,518,744.13</b>	<b>7,446,918.55</b>	<b>0.47</b>

③截至2018年12月31日坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	1,416,365,314.89	100.00	4,774,656.59	0.34	1,411,590,658.30
组合小计	1,416,365,314.89	100.00	4,774,656.59	0.34	1,411,590,658.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,416,365,314.89</b>	<b>100.00</b>	<b>4,774,656.59</b>	<b>0.34</b>	<b>1,411,590,658.30</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
6个月以内	1,367,059,790.79	96.52			1,367,059,790.79
6至12个月	40,601,508.99	2.87	2,030,075.45	5.00	38,571,433.54
1年以内小计	1,407,661,299.78	99.39	2,030,075.45	0.14	1,405,631,224.33

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1至2年	7,431,496.97	0.52	1,486,299.39	20.00	5,945,197.58
2至3年	28,472.78		14,236.39	50.00	14,236.39
3年以上	1,244,045.36	0.09	1,244,045.36	100.00	
合计	<b>1,416,365,314.89</b>	<b>100.00</b>	<b>4,774,656.59</b>	<b>0.34</b>	<b>1,411,590,658.30</b>

## (3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年计提坏账准备金额 14,725,564.39 元，转至其他应收款坏账准备 61,510,617.97 元，因外币折算产生的汇率变动为-8,620.75 元。

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2018.12.31	4,774,656.59
首次执行新金融工具准则的调整金额	179,037.12
2019.01.01	4,953,693.71
本期计提	65,895,402.74
本期收回或转回	
本期核销	480,598.55
其他	-125.81
2019.12.31	70,368,372.09

2018年计提坏账准备金额 2,716,626.76 元。

## (4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款		480,598.55	

## (5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,891,190,378.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,647,666.54 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,314,582,316.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 72,929,740.68 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 922,253,370.88

元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,913,502.08 元。

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期间	项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损
2020年	应收哈尔滨光宇电源股份有限公司货款	债权置换	172,000,000.00	0.00

说明：债权置换详见附注十、4、关联交易情况。

(7) 应收账款质押

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为 1,010,774,098.35 元的应收账款（账面余额为 1,012,191,165.99 元，已计提坏账准备 1,417,067.64 元）质押给银行取得短期借款 346,499,712.14 元、长期借款 283,000,000.00 元和综合授信额度。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为 411,019,681.59 元的应收账款（账面余额为 426,411,375.24 元，已计提坏账准备 15,391,693.65 元）质押给银行取得短期借款 205,127,310.01 元和综合授信额度。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为 332,900,410.93 元的应收账款（账面余额为 332,900,410.93 元，已计提坏账准备 0.00 元）质押给银行和财务公司取得短期借款 212,310,810.86 元和综合授信额度。

5、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	25,195,945.70	62,948,684.86	
小计	<b>25,195,945.70</b>	<b>62,948,684.86</b>	
减：其他综合收益-公允价值变动	246,567.56	648,834.08	
合 计	<b>24,949,378.14</b>	<b>62,299,850.78</b>	

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，将较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。各报告期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	15,463,599.31	96.72	4,742,674.75	92.18	5,809,464.23	78.16
1至2年	129,910.42	0.81	8,801.59	0.17	1,017,357.93	13.69
2至3年	1,004.42	0.01			499,067.12	6.71
3年以上	393,495.23	2.46	393,495.23	7.65	107,353.33	1.44
<b>合计</b>	<b>15,988,009.38</b>	<b>100.00</b>	<b>5,144,971.57</b>	<b>100.00</b>	<b>7,433,242.61</b>	<b>100.00</b>

## (2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2020年12月31日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额9,987,074.37元,占预付款项期末余额合计数的比例62.47%。

截至2019年12月31日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额3,523,663.79元,占预付款项期末余额合计数的比例68.49%。

截至2018年12月31日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额3,326,292.38元,占预付款项期末余额合计数的比例44.75%。

## 7、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			3,010.53
其他应收款	74,397,626.12	26,836,216.68	45,243,675.62
<b>合计</b>	<b>74,397,626.12</b>	<b>26,836,216.68</b>	<b>45,246,686.15</b>

## (1) 应收利息

## ① 应收利息分类

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
定期存款			3,010.53
小计:			3,010.53
减: 坏账准备			
<b>合计</b>			<b>3,010.53</b>

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	69,886,393.31	23,395,777.26	44,688,086.92
1至2年	61,217,066.45	5,004,592.13	484,753.18

2至3年	3,501,350.10	301,583.40	400,731.57
3年以上	347,539.20	430,348.88	63,017.31
小计	<b>134,952,349.06</b>	<b>29,132,301.67</b>	<b>45,636,588.98</b>
减：坏账准备	60,554,722.94	2,296,084.99	392,913.36
合计	<b>74,397,626.12</b>	<b>26,836,216.68</b>	<b>45,243,675.62</b>

## ②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退税款	50,139,610.17	2,644,395.05	47,495,215.12	13,579,789.75		13,579,789.75
代垫款及其他	64,938,018.95	54,346,810.25	10,591,208.70	7,615,048.61	235,412.31	7,379,636.30
保证金、押金	17,800,385.77	3,563,517.64	14,236,868.13	6,009,621.62	2,060,672.68	3,948,948.94
员工备用金及借款	2,074,334.17	-	2,074,334.17	1,927,841.69		1,927,841.69
合计	<b>134,952,349.06</b>	<b>60,554,722.94</b>	<b>74,397,626.12</b>	<b>29,132,301.67</b>	<b>2,296,084.99</b>	<b>26,836,216.68</b>

续上表：

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退税款	32,363,518.24		32,363,518.24
代垫款及其他	4,262,325.04	99,899.87	4,162,425.17
保证金、押金	6,165,906.02	293,013.49	5,872,892.53
员工备用金及借款	2,844,839.68		2,844,839.68
合计	<b>45,636,588.98</b>	<b>392,913.36</b>	<b>45,243,675.62</b>

## ③各报告期末坏账准备计提情况

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)		账面价值	理由
		坏账准备	坏账准备		
按组合计提坏账准备					
应收退税款	42,533,365.78		42,533,365.78	42,533,365.78	信用风险未显著增加
代垫款及其他	10,938,018.95	3.17	346,810.25	10,591,208.70	信用风险未显著增加
保证金、押金	17,800,385.77	20.02	3,563,517.64	14,236,868.13	信用风险未显著增加
员工备用金及借款	2,074,334.17			2,074,334.17	信用风险未显著增加
合计	<b>73,346,104.67</b>	<b>5.33</b>	<b>3,910,327.89</b>	<b>69,435,776.78</b>	

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	坏账准备	账面价值	理由
应收退税款	7,606,244.39	34.77	2,644,395.05	4,961,849.34	收回可能性

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	坏账准备	账面价值	理由
代垫款及其他	54,000,000.00	100.00	54,000,000.00	-	收回可能性

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收退税款	13,579,789.75			13,579,789.75	信用风险未显著增加
代垫款及其他	7,615,048.61	3.09	235,412.31	7,379,636.30	信用风险未显著增加
保证金、押金	6,009,621.62	34.29	2,060,672.68	3,948,948.94	信用风险未显著增加
员工备用金及借款	1,927,841.69			1,927,841.69	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>29,132,301.67</b>	<b>7.88</b>	<b>2,296,084.99</b>	<b>26,836,216.68</b>	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,428,231.06	22.85	392,913.36	3.77	10,035,317.70
应收退税款	32,363,518.24	70.92			32,363,518.24
其他组合	2,844,839.68	6.23			2,844,839.68
组合小计	45,636,588.98	100.00	392,913.36	0.86	45,243,675.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>45,636,588.98</b>	<b>100.00</b>	<b>392,913.36</b>	<b>0.86</b>	<b>45,243,675.62</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内	8,631,553.06	82.78			8,631,553.06
6至12个月	908,703.74	8.71	45,435.19	5.00	863,268.55
1至2年	426,725.38	4.09	85,345.07	20.00	341,380.31
2至3年	398,231.57	3.82	199,115.79	50.00	199,115.78
3年以上	63,017.31	0.60	63,017.31	100.00	
<b>合计</b>	<b>10,428,231.06</b>	<b>100.00</b>	<b>392,913.36</b>	<b>3.77</b>	<b>10,035,317.70</b>

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	2,296,084.99			2,296,084.99
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,797,697.57	2,644,395.05		4,442,092.62
本期转回			7,510,617.97	7,510,617.97
本期转销				
本期核销				
其他变动	-183,454.67		61,510,617.97	61,327,163.30
2020年12月31日余额	3,910,327.89	2,644,395.05	54,000,000.00	60,554,722.94

续上表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
2018年12月31日余额	392,913.36			392,913.36
首次执行新金融工具准则的调整金额	-114,457.06			-114,457.06

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)	
2019年1月1日余额	278,456.30			278,456.30
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,018,446.41			2,018,446.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-817.72			-817.72
2019年12月31日余额	2,296,084.99			2,296,084.99

2018年计提坏账准备金额179,569.90元，因企业合并增加坏账准备58,357.70元。

⑤各报告期无实际核销的其他应收款。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
东营昆宇新能源科技有限公司	代垫款及其他	54,000,000.00	1-2年	40.01	54,000,000.00
中华人民共和国国家金库珠海市中心支库	应收退税款	42,533,365.78	1年以内	31.52	-
印度金奈海关	应收退税款	7,606,244.39	1年以内； 1-2年	5.64	2,644,395.05
Sri City Private Limited	保证金、押金	5,301,450.00	1年以内	3.93	99,137.12
Ajith Gothi（自然人名）	保证金、押金	3,014,930.16	1年以内	2.23	56,379.19
<b>合计</b>		<b>112,455,990.33</b>		<b>83.33</b>	<b>56,799,911.36</b>

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
印度金奈海关	应收退税款	7,180,473.33	1年以内	24.65	

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中华人民共和国国家金 库珠海市中心支库	应收退税款	6,399,316.42	1年以内	21.97	
珠海市利富成制衣有限 公司	保证金、押金	2,660,000.00	1-2年	9.13	879,662.00
珠海嘉泰发展有限公司	保证金、押金	965,658.00	1-2年	3.31	319,343.10
珠海华而美照明有限公 司	保证金、押金	578,520.00	1年以内	1.99	8,677.80
<b>合计</b>		<b>17,783,967.75</b>		<b>61.05</b>	<b>1,207,682.90</b>

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中华人民共和国国家金 库珠海市中心支库	应收退税款	32,363,518.24	1年以内	70.92	
珠海市利富成制衣有限 公司	保证金、押金	2,660,000.00	1年以内	5.83	16,500.00
珠海嘉泰发展有限公司	保证金、押金	965,658.00	1年以内	2.12	
广州大学城一卡通有限 公司	代垫款及其他	866,714.40	1年以内	1.90	8,374.26
Shiva kumar（自然人名）	保证金、押金	710,854.68	1年以内, 1-2 年	1.56	49,712.47
<b>合计</b>		<b>37,566,745.32</b>		<b>82.33</b>	<b>74,586.73</b>

## 8、存货

### （1）存货分类

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	333,983,193.96	7,924,687.94	326,058,506.02	221,194,174.73	13,170,090.74	208,024,083.99
在产品	155,797,031.50	14,224,256.98	141,572,774.52	113,864,513.95	4,924,303.83	108,940,210.12
半成品	243,539,402.31	47,115,114.55	196,424,287.76	208,555,922.42	43,076,371.31	165,479,551.11
周转材料	11,979,769.77		11,979,769.77	9,229,864.46	13,110.08	9,216,754.38
库存商品	243,988,446.20	14,931,463.07	229,056,983.13	140,565,639.59	11,632,248.52	128,933,391.07
发出商品	54,546,782.49	459,897.09	54,086,885.40	41,269,294.52	556,214.69	40,713,079.83
委托加工 物资	93,284,336.89	4,575,213.01	88,709,123.88	42,795,991.42	3,164,123.32	39,631,868.10
<b>合计</b>	<b>1,137,118,963.12</b>	<b>89,230,632.64</b>	<b>1,047,888,330.48</b>	<b>777,475,401.09</b>	<b>76,536,462.49</b>	<b>700,938,938.60</b>

（续上表）

存货种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	217,541,663.60	4,559,446.01	212,982,217.59
在产品	115,467,268.04	3,801,266.00	111,666,002.04
半成品	244,468,264.46	41,717,210.61	202,751,053.85
周转材料	9,534,624.52		9,534,624.52
库存商品	193,799,049.15	14,140,350.77	179,658,698.38
发出商品	62,752,775.45	125,230.75	62,627,544.70
委托加工物资	52,635,959.76	4,775,650.77	47,860,308.99
<b>合 计</b>	<b>896,199,604.98</b>	<b>69,119,154.91</b>	<b>827,080,450.07</b>

## (2) 各报告期期末存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,170,090.74	7,132,232.13		12,166,946.13	210,688.80	7,924,687.94
在产品	4,924,303.83	37,471,036.50		28,171,083.35		14,224,256.98
半成品	43,076,371.31	33,890,494.82		29,851,751.58		47,115,114.55
周转材料	13,110.08			13,110.08		
库存商品	11,632,248.52	11,637,522.38		8,018,538.56	319,769.27	14,931,463.07
发出商品	556,214.69	1,094,286.01		1,190,603.61		459,897.09
委托加工物资	3,164,123.32	7,121,945.13		5,710,855.44		4,575,213.01
<b>合 计</b>	<b>76,536,462.49</b>	<b>98,347,516.97</b>		<b>85,122,888.75</b>	<b>530,458.07</b>	<b>89,230,632.64</b>

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,559,446.01	14,577,751.38		5,965,695.86	1,410.79	13,170,090.74
在产品	3,801,266.00	11,347,284.67		10,224,246.84		4,924,303.83
半成品	41,717,210.61	26,421,718.63		25,062,557.93		43,076,371.31
周转材料		13,110.08				13,110.08
库存商品	14,140,350.77	6,586,435.44		9,068,523.70	26,013.99	11,632,248.52
发出商品	125,230.75	558,772.94		127,789.00		556,214.69
委托加工物资	4,775,650.77	3,164,123.32		4,775,650.77		3,164,123.32
<b>合计</b>	<b>69,119,154.91</b>	<b>62,669,196.46</b>		<b>55,224,464.10</b>	<b>27,424.78</b>	<b>76,536,462.49</b>

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,786.00	3,648,117.07	911,328.94	55,786.00		4,559,446.01
在产品	8,661,555.95	3,530,237.22		8,390,527.17		3,801,266.00
半成品	30,584,513.42	32,184,340.10		21,051,642.91		41,717,210.61
库存商品	4,740,044.87	10,026,465.28	2,998,616.15	3,624,775.53		14,140,350.77
发出商品	1,450,376.36	125,230.75		1,450,376.36		125,230.75
委托加工物资	101,748.77	4,775,650.77		101,748.77		4,775,650.77
<b>合计</b>	<b>45,594,025.37</b>	<b>54,290,041.19</b>	<b>3,909,945.09</b>	<b>34,674,856.74</b>		<b>69,119,154.91</b>

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	报告期内转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期领用
在产品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期领用
半成品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期领用
库存商品	存货的估计售价减去存货成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期对外出售/本期领用
发出商品	存货的估计售价减去存货成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期对外出售
委托加工物资	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期领用

## 9、一年内到期的非流动资产

项 目	2020. 12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	37,783,727.11	37,342,311.80	27,419,670.19

## 10、其他流动资产

项 目	2020. 12.31	2019.12.31	2018.12.31
未终止确认的应收票据	29,994,866.14	104,669,985.09	60,224,681.07
待抵扣进项税额	95,157,967.11	54,630,607.29	38,799,500.93
待认证进项税额	42,156,828.98	19,659,894.26	10,417,583.32
模具费摊销等	31,158,497.27	12,043,836.09	7,212,559.82
<b>合 计</b>	<b>198,468,159.50</b>	<b>191,004,322.73</b>	<b>116,654,325.14</b>

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款按性质披露

项 目	2020.12.31		2019.12.31			折现率区间	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备		账面价值
融资租赁保证金	49,768,576.53		49,768,576.53	83,740,139.12		83,740,139.12	4.77%-7.38%
其中：未实现融 资收益	2,137,065.17		2,137,065.17	5,507,814.38		5,507,814.38	
小 计	<b>49,768,576.53</b>		<b>49,768,576.53</b>	<b>83,740,139.12</b>		<b>83,740,139.12</b>	
减：1年内到期的 长期应收款	37,783,727.11		37,783,727.11	37,342,311.80		37,342,311.80	
合 计	<b>11,984,849.42</b>		<b>11,984,849.42</b>	<b>46,397,827.32</b>		<b>46,397,827.32</b>	

(续上表)

项 目	2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	99,201,756.59		99,201,756.59	3.17%-9.57%
其中：未实现融资收益	7,816,565.00		7,816,565.00	
小 计	<b>99,201,756.59</b>		<b>99,201,756.59</b>	
减：1年内到期的长期应收款	27,419,670.19		27,419,670.19	
合 计	<b>71,782,086.40</b>		<b>71,782,086.40</b>	

## 12、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	2,842,662,744.75	1,631,921,009.89	1,140,517,337.30
固定资产清理	6,116,782.19	5,348,136.93	20,007,297.59
合 计	<b>2,848,779,526.94</b>	<b>1,637,269,146.82</b>	<b>1,160,524,634.89</b>

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	生产辅助设备	电子设备	家具及办公设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值：</b>							
1.2020.01.01	191,037,579.78	1,854,692,008.70	149,035,465.87	91,411,073.19	64,373,049.23	6,444,815.69	2,356,993,992.46
2.本期增加金额	271,844.66	1,635,456,253.46	5,364,183.33	40,839,005.19	22,225,636.38	1,537,189.91	1,705,694,112.93
(1) 购置	-	51,409,378.28	5,078,077.08	29,183,228.30	21,024,227.59	1,277,584.80	107,972,496.05
(2) 在建工程转入	271,844.66	1,584,046,875.18	286,106.25	11,655,776.89	1,201,408.79	259,605.11	1,597,721,616.88
3.本期减少金额		109,654,965.17	12,207,741.64	2,029,168.13	3,284,629.01	1,507,823.26	128,684,327.21
(1) 处置或报废		97,885,444.85	11,945,981.59	2,029,168.13	3,088,740.15	1,017,331.91	115,966,666.63
(2) 其他减少		11,769,520.32	261,760.05	-	195,888.86	490,491.35	12,717,660.58
4.2020.12.31	191,309,424.44	3,380,493,296.99	142,191,907.56	130,220,910.25	83,314,056.60	6,474,182.34	3,934,003,778.18
<b>二、累计折旧</b>							
1.2020.01.01	60,629,727.54	487,024,525.93	106,891,865.72	31,320,679.20	26,665,640.57	3,035,918.06	715,568,357.02
2.本期增加金额	12,128,497.61	362,894,798.75	17,805,879.29	20,372,082.54	11,101,972.39	835,171.38	425,138,401.96
(1) 计提	12,128,497.61	356,127,080.59	17,486,401.77	19,137,399.30	11,073,408.01	835,171.38	416,787,958.66
(2) 其他增加	-	6,767,718.16	319,477.52	1,234,683.24	28,564.38	-	8,350,443.30
3.本期减少金额	-	47,493,202.01	9,535,059.64	1,334,612.45	1,949,648.54	658,794.93	60,971,317.57
(1) 处置或报废	-	41,504,735.79	8,922,089.87	1,334,612.45	1,690,017.57	434,711.52	53,886,167.20
(2) 其他减少	-	5,988,466.22	612,969.77		259,630.97	224,083.41	7,085,150.37
4.2020.12.31	72,758,225.15	802,426,122.67	115,162,685.37	50,358,149.29	35,817,964.42	3,212,294.51	1,079,735,441.41

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	生产辅助设备	电子设备	家具及办公设备	运输设备	合计
三、减值准备							
1.2020.01.01		9,007,778.60	494,530.75		2,316.20		9,504,625.55
2.本期增加金额		17,854,343.00	1,062,507.74	192,804.69	8,631.95	3,905.50	19,122,192.88
(1) 计提		17,854,343.00	1,062,507.74	192,804.69	8,631.95	3,905.50	19,122,192.88
3.本期减少金额		15,650,074.64	1,165,809.63	192,804.69	8,631.95	3,905.50	17,021,226.41
(1) 处置或报废		15,650,074.64	1,165,809.63	192,804.69	8,631.95	3,905.50	17,021,226.41
4.2020.12.31		11,212,046.96	391,228.86		2,316.20		11,605,592.02
四、账面价值							
1.2020.12.31 账面价值	118,551,199.29	2,566,855,127.36	26,637,993.33	79,862,760.96	47,493,775.98	3,261,887.83	2,842,662,744.75
2.2019.12.31 账面价值	130,407,852.24	1,358,659,704.17	41,649,069.40	60,090,393.99	37,705,092.46	3,408,897.63	1,631,921,009.89

(续上表)

项 目	房屋建筑物	机器设备	生产辅助设备	电子设备	家具及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:							
1.2019.01.01	192,029,649.73	1,169,099,162.15	187,046,206.11	67,816,192.10	42,439,547.60	4,514,399.57	1,662,945,157.26
2.本期增加金额		777,629,766.93	4,867,184.86	30,571,701.33	24,812,871.93	1,940,120.77	839,821,645.82
(1) 购置		30,186,037.55	2,210,512.63	11,483,884.20	19,434,737.18	1,940,120.77	65,255,292.33
(2) 在建工程转入		747,443,729.38	2,656,672.23	19,087,817.13	5,378,134.75		774,566,353.49
3.本期减少金额	992,069.95	92,036,920.38	42,877,925.10	6,976,820.24	2,879,370.30	9,704.65	145,772,810.62
(1) 处置或报废		92,036,920.38	26,584,043.29	3,943,604.02	2,065,468.36	9,704.65	124,639,740.70
(2) 其他减少	992,069.95		16,293,881.81	3,033,216.22	813,901.94		21,133,069.92

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	生产辅助设备	电子设备	家具及办公设备	运输设备	合计
4.2019.12.31	191,037,579.78	1,854,692,008.70	149,035,465.87	91,411,073.19	64,373,049.23	6,444,815.69	2,356,993,992.46
二、累计折旧							
1.2019.01.01	49,572,518.95	316,468,196.92	109,564,845.30	21,301,989.68	18,235,196.80	2,513,834.43	517,656,582.08
2.本期增加金额	11,057,208.59	221,433,561.94	29,046,202.03	13,951,569.64	9,960,454.13	602,600.74	286,051,597.07
(1) 计提	11,057,208.59	221,433,561.94	29,046,202.03	13,951,569.64	9,068,601.01	602,600.74	285,159,743.95
(2) 其他增加					891,853.12		891,853.12
3.本期减少金额		50,877,232.93	31,719,181.61	3,932,880.12	1,530,010.36	80,517.11	88,139,822.13
(1) 处置或报废		50,877,232.93	21,071,287.72	2,500,826.54	837,336.60	80,517.11	75,367,200.90
(2) 其他减少			10,647,893.89	1,432,053.58	692,673.76		12,772,621.23
4.2019.12.31	60,629,727.54	487,024,525.93	106,891,865.72	31,320,679.20	26,665,640.57	3,035,918.06	715,568,357.02
三、减值准备							
1.2019.01.01		3,516,382.85	1,058,400.76	193,650.40	2,705.87	98.00	4,771,237.88
2.本期增加金额		14,048,839.75	342,708.70		11,291.25		14,402,839.70
(1) 计提		14,048,839.75	342,708.70		11,291.25		14,402,839.70
3.本期减少金额		8,557,444.00	906,578.71	193,650.40	11,680.92	98.00	9,669,452.03
(1) 处置或报废		8,557,444.00	906,578.71	193,650.40	11,680.92	98.00	9,669,452.03
4.2019.12.31		9,007,778.60	494,530.75		2,316.20		9,504,625.55
四、账面价值							
1.2019.12.31 账面价值	130,407,852.24	1,358,659,704.17	41,649,069.40	60,090,393.99	37,705,092.46	3,408,897.63	1,631,921,009.89
2.2018.12.31 账面价值	142,457,130.78	849,114,582.38	76,422,960.05	46,320,552.02	24,201,644.93	2,000,467.14	1,140,517,337.30

(续上表)

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	生产辅助设备	电子设备	家具及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：							
1.2018.01.01		1,039,905,921.41	184,430,854.37	41,572,342.38	29,177,665.87	2,608,735.07	1,297,695,519.10
2.本期增加金额	192,029,649.73	233,425,616.49	26,430,621.29	31,899,466.10	16,322,358.16	1,905,664.50	502,013,376.27
(1) 购置		16,238,472.81	5,968,889.99	7,495,402.86	8,242,181.45	921,753.01	38,866,700.12
(2) 在建工程转入		141,452,518.65	2,289,879.55	19,500,696.59	5,244,411.13		168,487,505.92
(3) 企业合并增加	192,029,649.73	75,734,625.03	18,171,851.75	4,903,366.65	2,835,765.58	983,911.49	294,659,170.23
3.本期减少金额		104,232,375.75	23,815,269.55	5,655,616.38	3,060,476.43		136,763,738.11
(1) 处置或报废		104,232,375.75	23,815,269.55	5,655,616.38	3,060,476.43		136,763,738.11
4.2018.12.31	192,029,649.73	1,169,099,162.15	187,046,206.11	67,816,192.10	42,439,547.60	4,514,399.57	1,662,945,157.26
二、累计折旧							
1.2018.01.01		241,041,925.75	89,606,463.29	14,090,581.75	13,597,937.25	1,736,978.77	360,073,886.81
2.本期增加金额	49,572,518.95	116,838,801.30	38,164,446.43	9,011,476.19	5,844,858.21	776,855.66	220,208,956.74
(1) 计提		108,528,659.90	29,431,892.96	7,872,451.98	5,462,710.64	215,334.18	151,511,049.66
(2) 企业合并增加	49,572,518.95	8,310,141.40	8,732,553.47	1,139,024.21	382,147.57	561,521.48	68,697,907.08
3.本期减少金额		41,412,530.13	18,206,064.42	1,800,068.26	1,207,598.66		62,626,261.47
(1) 处置或报废		41,412,530.13	18,206,064.42	1,800,068.26	1,207,598.66		62,626,261.47
4.2018.12.31	49,572,518.95	316,468,196.92	109,564,845.30	21,301,989.68	18,235,196.80	2,513,834.43	517,656,582.08
三、减值准备							
1.2018.01.01		8,366,273.64	1,670,807.26				10,037,080.90
2.本期增加金额		4,492,126.02	2,553,417.75	193,791.12	5,346.53	98.00	7,244,779.42

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	生产辅助设备	电子设备	家具及办公设备	运输设备	合计
(1) 计提		4,492,126.02	2,553,417.75	193,791.12	5,346.53	98.00	7,244,779.42
3.本期减少金额		9,342,016.81	3,165,824.25	140.72	2,640.66		12,510,622.44
(1) 处置或报废		9,342,016.81	3,165,824.25	140.72	2,640.66		12,510,622.44
4.2018.12.31		3,516,382.85	1,058,400.76	193,650.40	2,705.87	98.00	4,771,237.88
四、账面价值							
1.2018.12.31 账面价值	142,457,130.78	849,114,582.38	76,422,960.05	46,320,552.02	24,201,644.93	2,000,467.14	1,140,517,337.30
2.2017.12.31 账面价值		790,497,722.02	93,153,583.82	27,481,760.63	15,579,728.62	871,756.30	927,584,551.39

说明：各报告期末用于抵押或担保的固定资产详见附注五、55、所有权或使用权受到限制的资产。

②截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

## ③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	2020年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	253,305,355.57	113,613,341.54	1,283,167.18	138,408,846.85
电子设备	14,330,311.69	9,116,597.81		5,213,713.88
家具及办公设备	2,358,239.33	2,358,088.89		150.44
生产辅助设备	31,267,006.54	30,008,751.91	2,148.80	1,256,105.83
<b>合 计</b>	<b>301,260,913.13</b>	<b>155,096,780.15</b>	<b>1,285,315.98</b>	<b>144,878,817.00</b>

(续上表)

项 目	2019年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	505,142,345.15	182,743,085.53	254,542.45	322,144,717.17
电子设备	25,427,932.33	11,663,873.38		13,764,058.95
家具及办公设备	12,945,595.22	10,786,611.69	51.68	2,158,931.85
生产辅助设备	45,665,086.58	39,039,651.47	12,640.56	6,612,794.55
<b>合 计</b>	<b>589,180,959.28</b>	<b>244,233,222.07</b>	<b>267,234.69</b>	<b>344,680,502.52</b>

(续上表)

项 目	2018年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	549,246,970.12	136,206,059.04	1,108,526.40	411,932,384.68
电子设备	17,512,915.60	9,392,435.01	63.21	8,120,417.38
家具及办公设备	14,250,899.46	9,657,953.19	441.35	4,592,504.92
生产辅助设备	64,506,732.31	42,934,163.12	73,748.55	21,498,820.64
<b>合 计</b>	<b>645,517,517.49</b>	<b>198,190,610.36</b>	<b>1,182,779.51</b>	<b>446,144,127.62</b>

④截至各报告期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

⑤截至各报告期期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (2) 固定资产清理

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	转入清理的原因
机器设备	5,903,059.13	5,086,311.79	19,943,856.29	相关资产停用
家具及办公设备	47,104.37	2,540.70	33,985.15	相关资产停用
生产辅助设备	30,522.82	232,687.30	26,738.25	相关资产停用

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	转入清理的原因
电子设备	96,615.95	26,597.14	2,717.90	相关资产停用
运输设备	39,479.92			相关资产停用
<b>合 计</b>	<b>6,116,782.19</b>	<b>5,348,136.93</b>	<b>20,007,297.59</b>	

## 13、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	193,940,745.95	216,928,752.56	394,645,066.35
工程物资			
<b>合 计</b>	<b>193,940,745.95</b>	<b>216,928,752.56</b>	<b>394,645,066.35</b>

## (1) 在建工程

## ① 在建工程明细

项 目	2020.12.31		2019.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
锂电芯生产线建设项目	115,382,045.04		115,382,045.04		183,191,394.88
锂电芯生产线升级项目	1,525,610.94		1,525,610.94		
珠海冠宇电源有限公司 厂房（六期）扩建项目	44,483,721.39		44,483,721.39		
其他待安装设备	3,261,087.00		3,261,087.00		19,009,431.83
租入厂房装修工程	28,436,832.57		28,436,832.57		14,548,326.80
其他工程项目	851,449.01		851,449.01		179,599.05
<b>合 计</b>	<b>193,940,745.95</b>	<b>193,940,745.95</b>	<b>216,928,752.56</b>	<b>216,928,752.56</b>	

(续上表)

项 目	2018.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备	
锂电芯生产线建设项目	392,944,904.95		392,944,904.95
锂电芯生产线升级项目	91,346.85		91,346.85
其他待安装设备	586,634.80		586,634.80
租入厂房装修工程	1,022,179.75		1,022,179.75
<b>合 计</b>	<b>394,645,066.35</b>		<b>394,645,066.35</b>

## ② 各报告期重要在建工程项目变动情况

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	期 息 本 率 （ % ）	2020.12.31
锂电芯生产线 建设项目	183,191,394.88	1,061,350,945.66	1,124,507,917.30	4,652,378.20				115,382,045.04
锂电芯生产线 升级项目		254,082,201.61	252,556,590.67					1,525,610.94
珠海冠宇电 源有限公司 厂房（六期） 扩建项目		44,483,721.39						44,483,721.39
其他待安装 设备	19,009,431.83	102,488,546.48	118,236,891.31					3,261,087.00
租入厂房修 缮工程	14,548,326.80	194,441,828.51		180,553,322.74				28,436,832.57
锂电池（封 装）生产 线建设项 目		31,974,821.08	31,974,821.08					
锂电池（封 装）生产 线升级项 目		70,445,396.52	70,445,396.52					
其他工程项 目	179,599.05	671,849.96						851,449.01
<b>合 计</b>	<b>216,928,752.56</b>	<b>1,759,939,311.21</b>	<b>1,597,721,616.88</b>	<b>185,205,700.94</b>				<b>193,940,745.95</b>

(续上表)

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	期 息 本 率 （ % ）	2019.12.31
锂电芯生产 线建设项 目	392,944,904.95	319,908,241.09	507,557,644.64	22,104,106.52				183,191,394.88
锂电芯生产 线升级项 目	91,346.85	170,906,154.57	170,997,501.42					
其他待安装 设备	586,634.80	79,149,189.10	60,726,392.07					19,009,431.83
租入厂房修 缮工程	1,022,179.75	99,413,993.67		85,887,846.62				14,548,326.80
锂电池（封 装）生产 线建设项 目		2,688,043.95	2,688,043.95					
锂电池（封 装）生产 线升级项 目		32,596,771.42	32,596,771.42					
其他工程项 目		179,599.05						179,599.05
<b>合 计</b>	<b>394,645,066.35</b>	<b>704,841,992.85</b>	<b>774,566,353.50</b>	<b>107,991,953.14</b>				<b>216,928,752.56</b>

(续上表)

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息 资本 累计 金额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	2018.12.31
锂电芯生产线 建设项目	134,185.90	433,056,147.56	40,245,428.51					392,944,904.95
锂电芯生产线 升级项目	6,431,713.29	87,485,245.73	93,825,612.17					91,346.85
其他待安装设 备	3,138,406.95	31,864,693.09	34,416,465.24					586,634.80
租入厂房装修 工程	384,713.59	7,339,677.98		6,702,211.82				1,022,179.75
<b>合 计</b>	<b>10,089,019.73</b>	<b>559,745,764.36</b>	<b>168,487,505.92</b>	<b>6,702,211.82</b>				<b>394,645,066.35</b>

各报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2020.12.31	
			工程累计投入 占预算比例%	工程进度
锂电芯生产线建设项目	2,251,120,000.00	自筹、贷款	89.55	建设中
锂电芯生产线升级项目	660,000,000.00	自筹、贷款	99.66	已完结
珠海冠宇电源有限公司厂房（六 期）扩建项目	81,000,000.00	自筹	54.92	建设中
其他待安装设备	230,000,000.00	自筹	99.85	已完结
租入厂房装修工程	330,000,000.00	自筹	98.01	已完结
锂电池（封装）生产线建设项目	35,000,000.00	自筹	99.04	已完结
锂电池（封装）生产线升级项目	110,000,000.00	自筹	93.67	已完结

（续上表）

工程名称	2019.12.31		2018.12.31	
	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	工程累计投入 占预算比例%	工程进度
锂电芯生产线建设项目	42.40	建设中	28.19	建设中
锂电芯生产线升级项目	84.09	建设中	48.49	建设中
其他待安装设备	90.84	建设中	34.30	建设中
租入厂房装修工程	64.49	建设中	14.78	建设中
锂电池（封装）生产线建设项目	20.68	建设中		
锂电池（封装）生产线升级项目	81.49	建设中		

③各报告期期末不存在在建工程减值准备。

14、无形资产

（1）无形资产情况

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2020.01.01	105,592,542.55	9,817,918.73	1,491,000.00	116,901,461.28
2.本期增加金额	66,103,302.91	8,779,395.92		74,882,698.83
(1) 购置	66,103,302.91	8,779,395.92		74,882,698.83
3.本期减少金额		112,270.87		112,270.87
(1) 处置		112,270.87		112,270.87
4.2020.12.31	171,695,845.46	18,485,043.78	1,491,000.00	191,671,889.24
二、累计摊销				
1.2020.01.01	2,242,509.25	2,909,779.89	323,050.00	5,475,339.14
2.本期增加金额	2,924,558.09	2,440,818.13	298,200.00	5,663,576.22
(1) 计提	2,924,558.09	2,440,818.13	298,200.00	5,663,576.22
3.本期减少金额		66,033.19		66,033.19
(1) 处置		66,033.19		66,033.19
4.2020.12.31	5,167,067.34	5,284,564.83	621,250.00	11,072,882.17
三、减值准备				
1.2020.01.01				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020.12.31				
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	166,528,778.12	13,200,478.95	869,750.00	180,599,007.07
2.2019.12.31 账面价值	103,350,033.30	6,908,138.84	1,167,950.00	111,426,122.14

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2019.01.01	64,108,900.00	3,776,806.88	1,491,000.00	69,376,706.88
2.本期增加金额	41,483,642.55	7,337,149.72		48,820,792.27
(1) 购置	41,483,642.55	6,209,132.40		47,692,774.95
(2) 其他增加		1,128,017.32		1,128,017.32
3.本期减少金额		1,296,037.87		1,296,037.87
(1) 处置		1,296,037.87		1,296,037.87
4.2019.12.31	105,592,542.55	9,817,918.73	1,491,000.00	116,901,461.28
二、累计摊销				

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合计
1.2019.01.01	158,685.40	2,078,944.18	24,850.00	2,262,479.58
2.本期增加金额	2,083,823.85	1,854,300.44	298,200.00	4,236,324.29
(1) 计提	2,083,823.85	1,538,500.98	298,200.00	3,920,524.83
(2) 其他增加		315,799.46		315,799.46
3.本期减少金额		1,023,464.73		1,023,464.73
(1) 处置		1,023,464.73		1,023,464.73
4.2019.12.31	2,242,509.25	2,909,779.89	323,050.00	5,475,339.14
三、减值准备				
1.2019.01.01				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019.12.31				
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	103,350,033.30	6,908,138.84	1,167,950.00	111,426,122.14
2.2018.12.31 账面价值	63,950,214.60	1,697,862.70	1,466,150.00	67,114,227.30
(续上表)				
项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2018.01.01		2,786,864.92		2,786,864.92
2.本期增加金额	64,108,900.00	997,941.96	1,491,000.00	66,597,841.96
(1) 购置		947,278.14		947,278.14
(2) 企业合并增加	64,108,900.00	50,663.82	1,491,000.00	65,650,563.82
3.本期减少金额		8,000.00		8,000.00
(1) 处置		8,000.00		8,000.00
4.2018.12.31	64,108,900.00	3,776,806.88	1,491,000.00	69,376,706.88
二、累计摊销				
1.2018.01.01		1,563,604.26		1,563,604.26
2.本期增加金额	158,685.40	523,339.92	24,850.00	706,875.32
(1) 计提		508,300.34		508,300.34
(2) 其他增加	158,685.40	15,039.58	24,850.00	198,574.98
3.本期减少金额		8,000.00		8,000.00
(1) 处置		8,000.00		8,000.00
4.2018.12.31	158,685.40	2,078,944.18	24,850.00	2,262,479.58

## 三、减值准备

1.2018.01.01

2.本期增加金额

3.本期减少金额

4.2018.12.31

## 四、账面价值

1.2018.12.31 账面价值	63,950,214.60	1,697,862.70	1,466,150.00	67,114,227.30
-------------------	---------------	--------------	--------------	---------------

2.2017.12.31 账面价值		1,223,260.66		1,223,260.66
-------------------	--	--------------	--	--------------

说明：

①各报告期期末无通过内部研发形成的无形资产。

②各报告期期末用于抵押或担保的无形资产详见附注五、55、所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 各报告期期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值			未办妥产权证书原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
万东镇鱼田堡组团居住用地土地使用权		35,517,019.15		已于2020年7月28日办妥
平山园区鱼田堡组团工业用地土地使用权		5,787,024.35		已于2020年7月17日办妥

## 15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
珠海冠宇电源有限公司	2,553,989.01					2,553,989.01
Mountain top holdings limited	6,516,372.51					6,516,372.51
合 计	9,070,361.52					9,070,361.52

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
珠海冠宇电源有限公司	2,553,989.01					2,553,989.01
Mountain top holdings limited	6,516,372.51					6,516,372.51
合 计	9,070,361.52					9,070,361.52

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
珠海冠宇电源有限公司		2,553,989.01				2,553,989.01
Mountain top holdings limited		6,516,372.51				6,516,372.51
<b>合 计</b>		<b>9,070,361.52</b>				<b>9,070,361.52</b>

说明:

①资产组的确认方法：本公司收购上述公司股权，单独的并购定价是基于市场价值基础的定价，资产组包含在上述公司相关的经营性资产、负债中，商誉对应资产组价值与账面价值的差异，系确认资产组时不包含与经营性资产、负债无关的金额，同时在预测现金流量时不包含与经营性资产无关的现金流量。

②本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（2019 年：0%；2018 年：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算珠海冠宇电源有限公司资产组未来现金流现值所采用的税前折现率为 16.29%（2019 年：14.27%）；根据减值测试的结果，2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日相关商誉无需计提减值准备。计算 Mountain top holdings limited 资产组未来现金流现值所采用的税前折现率为 19.52%（2019 年：19.33%）；根据减值测试的结果，2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日相关商誉无需计提减值准备。

## 16、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修改造工程	108,829,042.83	188,182,504.66	33,981,899.67	4,530,708.58	258,498,939.24
融资租赁服务费	8,282,994.16		5,214,328.35		3,068,665.81
<b>合 计</b>	<b>117,112,036.99</b>	<b>188,182,504.66</b>	<b>39,196,228.02</b>	<b>4,530,708.58</b>	<b>261,567,605.05</b>

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修改造工程	27,872,540.89	91,874,203.60	10,916,819.69	881.97	108,829,042.83
融资租赁服务费	10,544,094.73	4,958,806.39	7,219,906.96		8,282,994.16
<b>合 计</b>	<b>38,416,635.62</b>	<b>96,833,009.99</b>	<b>18,136,726.65</b>	<b>881.97</b>	<b>117,112,036.99</b>

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修改造工程	21,849,148.86	7,313,739.43	1,290,347.40		27,872,540.89
融资租赁服务费	15,036,386.97	3,916,353.46	8,408,645.70		10,544,094.73
<b>合 计</b>	<b>36,885,535.83</b>	<b>11,230,092.89</b>	<b>9,698,993.10</b>		<b>38,416,635.62</b>

## 17、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>						
资产减值准备	174,142,768.36	25,930,568.60	181,901,446.56	27,674,225.38	103,311,182.43	15,802,374.74
可抵扣亏损	95,331,680.85	15,255,980.65	125,678,307.95	18,894,203.92	82,860,810.82	12,950,272.82
已纳税政府补贴收入	97,956,962.34	14,693,544.35	74,990,210.79	11,248,531.62	50,329,784.91	7,549,467.74
预计负债	90,457,347.29	13,568,602.09	71,260,900.00	10,689,135.00		
内部交易未实现利润	74,933,629.39	11,328,665.80	33,666,951.21	5,878,561.52		
销售返利	40,313,362.15	6,047,004.32	24,369,201.03	3,655,380.15	22,401,466.01	3,360,219.90
竞业激励基金	8,156,200.00	1,223,430.00	4,352,900.00	652,935.00		
会计折旧年限短于税法折旧	961,470.01	211,523.40	2,080,469.38	457,703.26	3,010,690.12	752,672.54
预提费用	6,905,326.19	1,035,798.93	2,537,919.21	380,687.88	582,679.41	87,401.91
应收款项融资公允价值变动	246,567.56	36,985.13	648,834.08	97,325.11		
<b>小 计</b>	<b>589,405,314.14</b>	<b>89,332,103.27</b>	<b>521,487,140.21</b>	<b>79,628,688.84</b>	<b>262,496,613.70</b>	<b>40,502,409.65</b>
<b>递延所得税负债:</b>						
固定资产账面价值高于计税基础	1,414,906,532.55	212,235,979.88	688,147,925.79	103,222,188.87	171,127,413.46	25,669,112.02
非同一控制企业合并资产评估增值	75,580,059.78	11,337,008.97	85,556,011.46	12,833,401.72	94,629,017.35	14,194,352.60
交易性金融资产公允价值变动	2,481,000.00	372,150.00	2,841,343.20	426,201.48		
<b>小 计</b>	<b>1,492,967,592.33</b>	<b>223,945,138.85</b>	<b>776,545,280.45</b>	<b>116,481,792.07</b>	<b>265,756,430.81</b>	<b>39,863,464.62</b>

## (2) 各报告期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得 税资产和 负债互抵 金额	抵销后递延 所得税资产 或负债期末 余额	递延所得 税资产和 负债互抵 金额	抵销后递延 所得税资产 或负债期初 余额	递延所得 税资产和 负债互抵 金额	抵销后递延 所得税资产 或负债期初 余额
递延所得税 资产	211,523.40	89,120,579.87	457,703.26	79,170,985.58	752,672.54	39,749,737.11
递延所得税 负债	211,523.40	223,733,615.45	457,703.26	116,024,088.81	752,672.54	39,110,792.08

(3) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	28,024,741.27		
可抵扣亏损	144,664,655.44		
<b>合 计</b>	<b>172,689,396.71</b>		

(4) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2024 年	424,577.27		
2025 年	144,240,078.17		
<b>合 计</b>	<b>144,664,655.44</b>		

## 18、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付工程、设备款	53,271,457.82	69,336,762.06	78,111,801.43

## 19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押借款		25,600,000.00	129,952,410.86
保证借款			67,945,680.00
信用借款	50,061,875.00		
保证、质押借款	187,577,157.85		
保证、抵押借款	28,007,941.09	71,564,323.31	100,374,677.41
保证、抵押、质押借款	159,156,119.26	205,489,945.71	82,358,400.00
<b>合 计</b>	<b>424,803,093.20</b>	<b>302,654,269.02</b>	<b>380,631,168.27</b>

## 20、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票			16,764,000.00
银行承兑汇票	664,651,285.69	281,420,000.00	315,423,000.00
合 计	<b>664,651,285.69</b>	<b>281,420,000.00</b>	<b>332,187,000.00</b>

说明：各报告期期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 21、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	1,807,908,661.18	998,940,776.32	1,347,676,243.26
工程款、设备款	743,334,654.38	305,938,814.61	299,787,294.59
合 计	<b>2,551,243,315.56</b>	<b>1,304,879,590.93</b>	<b>1,647,463,537.85</b>

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	未偿还或未结转的原因
广州蓝奇电子实业有限公司	4,720,344.55	2,652,172.36	11,795,214.94	支付条件未达到合同约定
罗斯（无锡）设备有限公司		4,012,276.87	5,861,407.75	支付条件未达到合同约定
深圳市新嘉拓自动化技术有限公司		5,843,076.97	10,372,807.00	支付条件未达到合同约定
深圳市雅康精密机械有限公司		1,858,750.60	1,858,750.60	支付条件未达到合同约定
深圳市信宇人科技股份有限公司	747,456.90	4,128,137.93		支付条件未达到合同约定
东莞仕能机械设备有限公司	2,553,000.00		13,732,632.07	支付条件未达到合同约定
东莞市超业精密设备有限公司			11,215,509.31	支付条件未达到合同约定
浙江万好万家智能设备股份有限公司	3,261,241.38			支付条件未达到合同约定
青岛软控机电工程有限公司	3,217,586.20			支付条件未达到合同约定
苏州冠鸿智能装备有限公司	3,099,200.00			支付条件未达到合同约定
深圳市时代高科技设备股份有限公司	2,884,000.00			支付条件未达到合同约定
合 计	<b>20,482,829.03</b>	<b>18,494,414.73</b>	<b>54,836,321.67</b>	

## 22、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	—	8,793,891.84	6,569,011.20

说明：各报告期期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

## 23、合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	1,043,703.93	—
销售返利	40,313,362.15	—
<b>合 计</b>	<b>41,357,066.08</b>	<b>—</b>

## 24、应付职工薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	119,485,388.79	1,298,383,614.39	1,255,770,505.16	162,098,498.02
离职后福利-设定提存计划	5,190.15	38,798,095.17	38,798,463.23	4,822.09
<b>合 计</b>	<b>119,490,578.94</b>	<b>1,337,181,709.56</b>	<b>1,294,568,968.39</b>	<b>162,103,320.11</b>

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	84,341,485.17	947,307,259.63	912,163,356.01	119,485,388.79
离职后福利-设定提存计划	7,170.53	57,395,875.84	57,397,856.22	5,190.15
<b>合 计</b>	<b>84,348,655.70</b>	<b>1,004,703,135.47</b>	<b>969,561,212.23</b>	<b>119,490,578.94</b>

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	35,102,974.41	419,010,746.33	369,772,235.57	84,341,485.17
离职后福利-设定提存计划		22,845,748.93	22,838,578.40	7,170.53
<b>合 计</b>	<b>35,102,974.41</b>	<b>441,856,495.26</b>	<b>392,610,813.97</b>	<b>84,348,655.70</b>

（1）短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	115,797,837.99	1,177,759,104.68	1,136,750,406.36	156,806,536.31
职工福利费		51,730,038.48	51,105,966.16	624,072.32
社会保险费		34,468,218.97	34,468,218.97	
其中：1. 医疗保险费		31,257,590.71	31,257,590.71	
2. 工伤保险费		578,490.90	578,490.90	
3. 生育保险费		2,632,137.36	2,632,137.36	
住房公积金	3,687,550.80	29,711,203.17	28,778,423.17	4,620,330.80
工会经费和职工教育经费		4,715,049.09	4,667,490.50	47,558.59

<b>合 计</b>	<b>119,485,388.79</b>	<b>1,298,383,614.39</b>	<b>1,255,770,505.16</b>	<b>162,098,498.02</b>
------------	-----------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	83,655,452.97	871,682,427.36	839,540,042.34	115,797,837.99
职工福利费		33,040,108.28	33,040,108.28	
社会保险费		26,989,443.10	26,989,443.10	
其中：1. 医疗保险费		23,869,928.39	23,869,928.39	
2. 工伤保险费		1,027,151.04	1,027,151.04	
3. 生育保险费		2,092,363.67	2,092,363.67	
住房公积金	686,032.20	14,363,335.06	11,361,816.46	3,687,550.80
工会经费和职工教育经费		1,231,945.83	1,231,945.83	
<b>合 计</b>	<b>84,341,485.17</b>	<b>947,307,259.63</b>	<b>912,163,356.01</b>	<b>119,485,388.79</b>

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	35,102,974.41	386,665,727.20	338,113,248.64	83,655,452.97
职工福利费		12,577,594.33	12,577,594.33	
社会保险费		12,887,643.96	12,887,643.96	
其中：1. 医疗保险费		10,930,163.94	10,930,163.94	
2. 工伤保险费		994,931.40	994,931.40	
3. 生育保险费		962,548.62	962,548.62	
住房公积金		5,856,682.40	5,170,650.20	686,032.20
工会经费和职工教育经费		1,023,098.44	1,023,098.44	
<b>合 计</b>	<b>35,102,974.41</b>	<b>419,010,746.33</b>	<b>369,772,235.57</b>	<b>84,341,485.17</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	5,190.15	37,062,651.16	37,063,019.22	4,822.09
2. 失业保险费		1,735,444.01	1,735,444.01	
<b>合 计</b>	<b>5,190.15</b>	<b>38,798,095.17</b>	<b>38,798,463.23</b>	<b>4,822.09</b>

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	7,170.53	55,437,160.46	55,439,140.84	5,190.15
2. 失业保险费		1,958,715.38	1,958,715.38	
<b>合 计</b>	<b>7,170.53</b>	<b>57,395,875.84</b>	<b>57,397,856.22</b>	<b>5,190.15</b>

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		22,424,617.08	22,417,446.55	7,170.53
2. 失业保险费		421,131.85	421,131.85	
<b>合 计</b>		<b>22,845,748.93</b>	<b>22,838,578.40</b>	<b>7,170.53</b>

## 25、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	35,459,002.75	20,964,211.52	30,652,953.77
企业所得税	6,970,282.57	8,889,523.97	11,260,465.02
城市维护建设税	2,039,219.07	2,458,559.89	641,515.55
教育费附加	874,040.14	1,053,668.52	274,934.82
地方教育费附加	582,693.46	702,445.70	183,289.85
印花税	673,564.69	754,504.50	
房产税	51,097.65	631,042.89	336,862.29
土地使用税			326,254.00
其他税种	3,668,159.42	331,625.50	76,189.68
<b>合 计</b>	<b>50,318,059.75</b>	<b>35,785,582.49</b>	<b>43,752,464.98</b>

说明：2020年其他税种主要为应交个人所得税3,633,879.14元。

## 26、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			566,305.70
其他应付款	64,369,681.89	33,611,951.45	63,165,845.93
<b>合 计</b>	<b>64,369,681.89</b>	<b>33,611,951.45</b>	<b>63,732,151.63</b>

(1) 应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------	------------

分期付息到期还本的长期 借款利息			333,644.44
短期借款应付利息			232,661.26
<b>合 计</b>			<b>566,305.70</b>

## (2) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付往来款			30,550,707.71
股权收购款			13,023,144.32
预提费用	41,277,432.96	22,418,174.39	12,129,111.31
竞业激励基金	16,775,240.00	7,834,062.03	2,437,445.04
其他	6,317,008.93	3,359,715.03	5,025,437.55
<b>合 计</b>	<b>64,369,681.89</b>	<b>33,611,951.45</b>	<b>63,165,845.93</b>

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额			未偿还或未 结转的原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
哈尔滨光宇蓄电池股份有 限公司			30,550,707.71	未到偿还期

## 27、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	169,095,000.00	100,000,000.00	55,000,000.00
一年内到期的分期付息到期 还本的长期借款利息	1,144,323.88	493,875.55	
一年内到期的长期应付款	114,509,214.15	217,910,642.87	242,277,785.80
<b>合 计</b>	<b>284,748,538.03</b>	<b>318,404,518.42</b>	<b>297,277,785.80</b>

## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证、质押借款	10,020,000.00		45,000,000.00
保证、抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
保证、抵押、质押借款	139,075,000.00	80,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>169,095,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>55,000,000.00</b>

## (2) 一年内到期的长期应付款

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	114,509,214.15	217,910,642.87	242,277,785.80

28、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	98,511.81		
未终止确认的应收票据	91,019,318.18	104,669,985.09	60,224,681.07
<b>合 计</b>	<b>91,117,829.99</b>	<b>104,669,985.09</b>	<b>60,224,681.07</b>

29、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
保证、质押借款	283,000,000.00	4.000%-5.390%			115,000,000.00	5.488%
保证、抵押借款	94,000,000.00	5.028%	114,000,000.00	5.328%	100,000,000.00	5.700%
保证、抵押、质押借款	371,520,000.00	4.700%~5.400%	208,000,000.00	5.540%		
<b>小计</b>	<b>748,520,000.00</b>		<b>322,000,000.00</b>		<b>215,000,000.00</b>	
减：一年内到期的长期借款	169,095,000.00		100,000,000.00		55,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>579,425,000.00</b>		<b>222,000,000.00</b>		<b>160,000,000.00</b>	

30、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	10,462,589.95	107,182,027.68	118,558,002.25

(1) 长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	124,971,804.10	325,092,670.55	360,835,788.05
<b>小计</b>	<b>124,971,804.10</b>	<b>325,092,670.55</b>	<b>360,835,788.05</b>
减：一年内到期长期应付款	114,509,214.15	217,910,642.87	242,277,785.80
<b>合 计</b>	<b>10,462,589.95</b>	<b>107,182,027.68</b>	<b>118,558,002.25</b>

说明：由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 139,219,434.26 元。

31、预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	90,457,347.29	71,260,900.00		
销售返利	24,369,200.96		22,401,466.01	根据签订的具体返利协议或合同承担的返利
<b>合 计</b>	<b>90,457,347.29</b>	<b>95,630,100.96</b>	<b>22,401,466.01</b>	

说明：2019年、2020年本公司分别计提新宁火灾案预计负债71,260,900.00元、22,836,610.39元，2020年本公司已根据现有生效判决支付赔偿款3,640,163.10元，详见附注十二、2或有事项。

## 32、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	74,990,210.79	41,606,300.00	18,639,548.45	97,956,962.34	与资产相关

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	50,329,784.91	36,144,100.00	11,483,674.12	74,990,210.79	与资产相关

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	517,382.90	53,424,300.00	3,611,897.99	50,329,784.91	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

## 33、股本

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
珠海普瑞达投资有限公司	87,573,826.68	139,430,773.32	27,031,000.00	199,973,600.00
哈尔滨光宇电源股份有限公司	179,782,700.00		179,782,700.00	
江西合力泰科技有限公司	108,929,300.00			108,929,300.00
共青城浙银汇嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	89,636,900.00			89,636,900.00
重庆普瑞达企业管理有限公司		67,337,800.00		67,337,800.00
深圳拓金创业投资基金合伙企业（有限合伙）		47,891,800.00		47,891,800.00
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）		41,554,900.00		41,554,900.00
厦门易科汇华信二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,845,500.00		18,434,700.00	22,410,800.00
珠海冷泉投资合伙企业（有限合伙）		37,511,300.00		37,511,300.00
厦门易科汇华信三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,965,600.00			32,965,600.00
杭州富阳明宇投资管理合伙企业(有限合伙)		28,456,000.00		28,456,000.00
杭州富阳晨宇投资管理合伙企业(有限合伙)		25,645,400.00		25,645,400.00
珠海际宇商务服务合伙企业（有限合伙）		25,623,200.00		25,623,200.00
珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）		21,273,200.00		21,273,200.00

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
徐海忠	18,840,000.00			18,840,000.00
珠海华金阿尔法三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）		18,755,600.00		18,755,600.00
珠海科技创业投资有限公司		18,755,600.00		18,755,600.00
杭州融禧领投股权投资基金合伙企业（有限合伙）		17,564,900.00		17,564,900.00
宁波旋木股权投资合伙企业（有限合伙）		11,253,400.00		11,253,400.00
王振江		8,994,400.00		8,994,400.00
横琴华章玖号股权投资基金（有限合伙）		7,266,300.00		7,266,300.00
珠海惠泽明投资合伙企业（有限合伙）		7,166,600.00		7,166,600.00
珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）		5,757,800.00		5,757,800.00
珠海旭宇商务服务合伙企业（有限合伙）		1,697,600.00		1,697,600.00
<b>合 计</b>	<b>558,573,826.68</b>	<b>531,936,573.32</b>	<b>225,248,400.00</b>	<b>865,262,000.00</b>

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
珠海普瑞达投资有限公司	199,973,600.00			199,973,600.00
江西合力泰科技有限公司	108,929,300.00		106,974,100.00	1,955,200.00
共青城浙银汇嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	89,636,900.00			89,636,900.00
重庆普瑞达企业管理有限公司	67,337,800.00			67,337,800.00
深圳拓金创业投资基金合伙企业（有限合伙）	47,891,800.00			47,891,800.00
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	41,554,900.00			41,554,900.00
厦门易科汇华信二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,410,800.00		17,750,200.00	4,660,600.00
珠海冷泉投资合伙企业（有限合伙）	37,511,300.00			37,511,300.00
厦门易科汇华信三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,965,600.00			32,965,600.00
杭州富阳明宇投资管理合伙企业（有限合伙）	28,456,000.00			28,456,000.00
杭州富阳晨宇投资管理合伙企业（有限合伙）	25,645,400.00			25,645,400.00
珠海际宇商务服务合伙企业（有限合伙）	25,623,200.00			25,623,200.00
珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）	21,273,200.00			21,273,200.00
徐海忠	18,840,000.00			18,840,000.00
珠海华金阿尔法三号股权投资基金合	18,755,600.00			18,755,600.00

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
合伙企业（有限合伙）				
珠海科技创业投资有限公司	18,755,600.00			18,755,600.00
杭州融禧领投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,564,900.00			17,564,900.00
宁波旋木股权投资合伙企业（有限合伙）	11,253,400.00			11,253,400.00
王振江	8,994,400.00			8,994,400.00
横琴华章玖号股权投资基金（有限合伙）	7,266,300.00			7,266,300.00
珠海惠泽明投资合伙企业（有限合伙）	7,166,600.00			7,166,600.00
珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）	5,757,800.00			5,757,800.00
珠海旭宇商务服务合伙企业（有限合伙）	1,697,600.00			1,697,600.00
珠海泽高普商务服务合伙企业（有限合伙）		1,745,700.00		1,745,700.00
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）		20,007,300.00		20,007,300.00
冯超群		448,300.00		448,300.00
盛铭企业管理咨询有限公司		32,669,900.00		32,669,900.00
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）		5,026,100.00		5,026,100.00
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）		1,924,902.00		1,924,902.00
东莞长恒股权投资合伙企业（有限合伙）		5,774,704.00		5,774,704.00
诸暨沃仑景泰股权投资合伙企业（有限合伙）		10,050,594.00		10,050,594.00
杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）		86,518,500.00		86,518,500.00
<b>合 计</b>	<b>865,262,000.00</b>	<b>164,166,000.00</b>	<b>124,724,300.00</b>	<b>904,703,700.00</b>

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
珠海普瑞达投资有限公司	199,973,600.00			199,973,600.00
江西合力泰科技有限公司	1,955,200.00		1,955,200.00	
共青城浙银汇嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	89,636,900.00			89,636,900.00
重庆普瑞达企业管理有限公司	67,337,800.00		3,101,857.00	64,235,943.00
深圳拓金创业投资基金合伙企业（有限合伙）	47,891,800.00			47,891,800.00
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	41,554,900.00			41,554,900.00

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
厦门易科汇华信二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,660,600.00			4,660,600.00
珠海冷泉投资合伙企业（有限合伙）	37,511,300.00			37,511,300.00
厦门易科汇华信三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,965,600.00			32,965,600.00
杭州富阳明宇投资管理合伙企业（有限合伙）	28,456,000.00			28,456,000.00
杭州富阳晨宇投资管理合伙企业（有限合伙）	25,645,400.00			25,645,400.00
珠海际宇投资合伙企业（有限合伙）	25,623,200.00	4,508,200.00	9,252,362.00	20,879,038.00
珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）	21,273,200.00			21,273,200.00
徐海忠	18,840,000.00			18,840,000.00
珠海华金阿尔法三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,755,600.00		3,163,530.00	15,592,070.00
珠海科技创业投资有限公司	18,755,600.00		3,163,530.00	15,592,070.00
杭州融禧领投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,564,900.00	2,981,391.00		20,546,291.00
宁波旋木股权投资合伙企业（有限合伙）	11,253,400.00			11,253,400.00
王振江	8,994,400.00			8,994,400.00
横琴华章玖号股权投资基金（有限合伙）	7,266,300.00			7,266,300.00
珠海惠泽明投资合伙企业（有限合伙）	7,166,600.00			7,166,600.00
珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）	5,757,800.00			5,757,800.00
珠海旭宇投资合伙企业（有限合伙）	1,697,600.00		570,186.00	1,127,414.00
珠海泽高普投资合伙企业（有限合伙）	1,745,700.00			1,745,700.00
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	20,007,300.00			20,007,300.00
冯超群	448,300.00			448,300.00
盛铭企业管理咨询有限公司	32,669,900.00			32,669,900.00
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	5,026,100.00			5,026,100.00
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）	1,924,902.00			1,924,902.00
东莞长恒股权投资合伙企业（有限合伙）	5,774,704.00			5,774,704.00
诸暨沃仑景泰股权投资合伙企业（有限合伙）	10,050,594.00			10,050,594.00
杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）	86,518,500.00	3,877,322.00	65,472,340.00	24,923,482.00
CASREV Fund II-USD L.P.		1,955,200.00		1,955,200.00

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
珠海华金创盈八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）		7,800,442.00		7,800,442.00
珠海普宇投资合伙企业（有限合伙）		8,414,672.00		8,414,672.00
珠海际宇二号投资合伙企业（有限合伙）		8,268,998.00		8,268,998.00
秋实兴德（天津）投资中心（有限合伙）		14,879,857.00		14,879,857.00
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）		12,069,092.00		12,069,092.00
南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）		7,334,229.00		7,334,229.00
深圳市创新投资集团有限公司		7,350,656.00		7,350,656.00
广东恒兆亿新动能股权投资合伙企业（有限合伙）		3,058,204.00		3,058,204.00
盐城融盈新能源投资合伙企业（有限合伙）		9,708,497.00		9,708,497.00
淄博盛世二号创业投资合伙企业（有限合伙）		8,090,414.00	8,090,414.00	
共青城泰复投资中心（有限合伙）		4,854,249.00		4,854,249.00
常熟创富启峰股权投资合伙企业（有限合伙）		3,236,165.00		3,236,165.00
佛山今晟优选贰号股权投资合伙企业（有限合伙）		2,584,881.00		2,584,881.00
广东广祺辰途叁号股权投资合伙企业（有限合伙）		10,339,524.00		10,339,524.00
珠海格力创业投资有限公司		9,047,084.00		9,047,084.00
共青城汇嘉股权投资管理合伙企业（有限合伙）		2,584,881.00		2,584,881.00
厦门易科汇华信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）		6,462,203.00		6,462,203.00
上海颢晟企业管理中心（有限合伙）		9,047,084.00		9,047,084.00
湖北省联想长江科技产业基金合伙企业（有限合伙）		7,754,643.00		7,754,643.00
<b>合 计</b>	<b>904,703,700.00</b>	<b>156,207,888.00</b>	<b>94,769,419.00</b>	<b>966,142,169.00</b>

说明:

2017年12月26日，珠海冠宇有限新增注册资本209,830,000.00元人民币，由珠海普瑞达投资有限公司认缴出资，并于2018年12月30日前缴足。截至2018年2月12日，珠海冠宇有限注册资本680,830,000.00元人民币，实收资本611,000,000.00元人民币，2018年2月12日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了众环珠验字（2018）0023号《验资报告》；截至2018年3月23日，珠海冠宇有限注册资本680,830,000.00元人民币，实收资本680,830,000.00元人民币，2018年3月26日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了众环珠验字（2018）0026号《验资报告》。

2018 年 6 月 28 日，珠海冠宇有限新增注册资本 78,832,900.00 元人民币，由杭州富阳明宇投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州富阳晨宇投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州融禧领投股权投资基金合伙企业（有限合伙）和珠海惠泽明投资合伙企业（有限合伙）4 家投资单位认缴出资，并分别于 2018 年 8 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日前缴足。截至 2018 年 6 月 29 日，珠海冠宇有限注册资本 759,662,900.00 元人民币，实收资本 745,470,175.78 元人民币，2018 年 7 月 2 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了致同验字（2018）第 351FB0007 号《验资报告》；截至 2018 年 7 月 17 日，珠海冠宇有限注册资本 759,662,900.00 元人民币，实收资本 759,662,900.00 元人民币，2018 年 7 月 21 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了致同验字（2018）第 351FB0008 号《验资报告》。

2018 年 8 月 7 日，珠海冠宇有限新增注册资本 78,278,300.00 元人民币，由深圳拓金创业投资基金合伙企业（有限合伙）、湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）及横琴华章玖号股权投资基金（有限合伙）3 家投资单位认缴出资，并于 2018 年 12 月 31 日前缴足。截至 2018 年 9 月 30 日，珠海冠宇有限注册资本 837,941,200.00 元人民币，实收资本 837,941,200.00 元人民币。2018 年 12 月 27 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了致同验字（2018）第 351FB0015 号《验资报告》。

2018 年 12 月 15 日，珠海冠宇有限新增注册资本 29,066,500.00 元人民币，由珠海际宇商务服务合伙企业（有限合伙）、珠海旭宇商务服务合伙企业（有限合伙）和珠海泽高普商务服务合伙企业（有限合伙）3 家投资单位认缴出资，并于 2019 年 12 月 31 日前缴足。截至 2019 年 1 月 9 日，珠海冠宇有限注册资本 867,007,700.00 元人民币，实收资本 865,262,000.00 元人民币，2019 年 1 月 12 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了致同验字（2019）第 351FB0002 号《验资报告》；截至 2019 年 5 月 20 日，珠海冠宇有限注册资本 867,007,700.00 元人民币，实收资本 867,007,700.00 元人民币，2019 年 5 月 23 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了致同验字（2019）第 351FB0006 号《验资报告》。

2019 年 7 月 15 日，珠海冠宇有限新增注册资本 37,696,000.00 元人民币，由盛铭企业管理咨询有限公司和深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）2 家投资单位认缴出资，并于 2019 年 12 月 31 日前缴足。截至 2019 年 8 月 5 日，珠海冠宇有限注册资本 904,703,700.00 元人民币，实收资本 904,703,700.00 元人民币。2019 年 8 月 15 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了致同验字（2019）第 351FC0010 号《验资报告》。

2019 年 12 月 31 日，珠海冠宇有限新增注册资本 13,524,700.00 元人民币，由珠海普宇投资合伙企业（有限合伙）、珠海际宇二号商务服务合伙企业（有限合伙）、珠海际宇商务服务合伙企业（有限合伙）3 家投资单位认缴出资，并于 2020 年 6 月 30 日之前缴足。2020 年 2 月 27 日，珠海冠宇有限新增注册资本 47,913,769.00 元人民币，由珠海格力创业投资有限公司、共青城汇嘉股权投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）、珠海华金创盈八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门易科汇华信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海颢晟企业管理中心（有

限合伙）、湖北省联想长江科技产业基金合伙企业（有限合伙）、珠海普宇投资合伙企业（有限合伙）、珠海际宇二号商务服务合伙企业（有限合伙）9家投资单位认缴出资，并于2020年6月30日之前缴足。截至2020年2月28日，珠海冠宇有限注册资本966,142,169.00元人民币，实收资本966,142,169.00元人民币。2020年3月10日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了致同验字（2020）第351FC0002号《验资报告》。

2020年4月24日，珠海冠宇有限股东会作出决议，同意将珠海冠宇有限整体变更为珠海冠宇电池股份有限公司。股东会同意公司以截至2020年2月29日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2020）第351ZA3176号《审计报告》审计确认的净资产中的966,142,169.00元人民币折为珠海冠宇电池股份有限公司股本966,142,169股（每股面值1元），余额计入股份公司资本公积。2020年4月24日，公司全体股东签署了《发起人协议》。2020年4月29日，珠海冠宇召开创立大会暨第一次股东大会，作出关于同意设立珠海冠宇的决议。2020年4月29日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对上述发起人的出资进行了审验，并出具了致同验字（2020）第351ZC0103号《验资报告》。2020年5月6日，珠海冠宇在珠海市市场监督管理局办理了变更登记。

#### 34、资本公积

项 目	股本溢价
2017.01.01	9,847.27
本期增加	296,941,613.47
本期减少	
2017.12.31	296,951,460.74
本期增加	449,637,844.03
本期减少	
2018.12.31	746,589,304.77
本期增加	186,836,331.00
本期减少	
2019.12.31	933,425,635.77
本期增加	550,185,160.81
本期减少	515,705.95
2020.12.31	1,483,095,090.63

说明：

（1）2018年，本公司合计收到股东增资款679,609,900.00元，其中306,688,173.32元增加实收资本，其余372,921,726.68元作为资本溢价，计入资本公积（股本溢价）；本公司对员工实施的股权激励中，认购价格低于同期外部投资者认购的公允价值的差额确认为费用，同时增加资本公积（股本溢价）76,716,117.35元。

（2）2019年，本公司合计收到股东增资款156,250,000.00元，其中39,441,700.00元增加

实收资本，其余 116,808,300.00 元作为资本溢价，计入资本公积（股本溢价）；子公司珠海冠宇电源有限公司收到原股东提供的 28,031.00 元补助款，计入资本公积（股本溢价）；本公司对员工实施的股权激励中，认购价格低于同期外部投资者认购的公允价值的差额确认为费用，同时增加资本公积（股本溢价）70,000,000.00 元。

(3) 2020 年 1 月，本公司以 210 万元收购子公司 Mountain Top Holdings Limited 的全部少数股权，将取得的净资产份额与投资成本的差异 515,705.95 元冲减资本公积（股本溢价）。2020 年 2 月，本公司合计收到股东增资款 405,368,300.00 元，其中 61,438,469.00 元增加实收资本，其余 343,929,831.00 元作为资本溢价，计入资本公积（股本溢价）。2020 年 4 月有限公司整体变更为股份公司，以截至 2020 年 2 月 29 日止经审计的净资产为依据折合股份有限公司股本 966,142,169.00 股，原有限公司各股东按照出资比例持有相应数额的股份，其余净资产 203,408,807.75 元计入股份有限公司资本公积；2020 年 5 月，子公司珠海冠宇电源有限公司收到原股东提供的 1,026,440.51 元补助款，计入资本公积（股本溢价）。2020 年 9 月，本公司收到股东按照约定提供的火灾赔偿补助款 1,820,081.55 元，计入资本公积（股本溢价），详见本附注十、6、关联方承诺。

### 35、其他综合收益

项 目	2019.01.01	本期发生金额				2019.12.31
		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	
二、将重分类进 损益的其他综合 收益						
1.其他债权投资 公允价值变动		-648,834.08		-97,325.11	-551,508.97	-551,508.97
2.外币财务报表 折算差额		-264,256.87			-196,180.61	-196,180.61
合 计		-913,090.95		-97,325.11	-747,689.58	-747,689.58

(续上表)

项 目	2020.01.01	本期发生金额				2020.12.31
		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	
二、将重分类进 损益的其他综合 收益						
1.其他债权投资 公允价值变动	-551,508.97	521,352.12		60,339.98	461,012.14	-90,496.83
2.外币财务报表 折算差额	-196,180.61	258,736.85			262,469.07	-3,732.22
合 计	-747,689.58	780,088.97		60,339.98	723,481.21	-24,208.37

说明：2020 年其他综合收益的税后净额发生额为 719,748.99 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 723,481.21 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额发生额为 -3,732.22 元。

2019 年其他综合收益的税后净额发生额为-815,765.84 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为-747,689.58 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额发生额为-68,076.26 元。

### 36、 盈余公积

项 目	法定盈余公积
2017.12.31	34,937,616.31
本期增加	
本期减少	
2018.12.31	34,937,616.31
本期增加	18,686,598.19
本期减少	
2019.12.31	53,624,214.50
本期增加	60,930,214.91
本期减少	53,624,214.50
2020.12.31	60,930,214.91

说明：本公司按照可供股东分配利润的 10%计提法定盈余公积。2020 年盈余公积减少 53,624,214.50 元，系 2020 年 4 月公司整体变更为股份有限公司转入资本公积。

### 37、 未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	329,732,287.90	-81,887,698.55	-304,278,960.18
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-10,024.36	
调整后年初未分配利润	329,732,287.90	-81,897,722.91	-304,278,960.18
加: 本年归属于母公司所有者的 净利润	817,034,163.97	430,316,609.00	222,391,261.63
减: 提取法定盈余公积	60,930,214.91	18,686,598.19	
支付普通股股利	200,000,000.00		

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
净值产折股	149,903,678.85		
年末未分配利润	735,932,558.11	329,732,287.90	-81,887,698.55
其中：子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额	49,381,034.61	17,057,533.00	

说明：

调整本期期初未分配利润明细

（1）由于会计政策变更，影响 2019 年末分配利润-10,024.36 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、30。

### 38、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	6,748,593,477.68	5,178,914,440.91	4,454,588,912.73
其他业务收入	215,559,862.99	152,136,325.41	292,362,014.42
营业成本	4,793,691,694.72	3,824,278,893.96	3,944,117,734.66

（1）2020 年度收入成本列示

项 目	收入	成本
<b>主营业务：</b>		
其中：在某一时刻确认	6,748,593,477.68	4,657,020,454.14
其他业务收入	215,559,862.99	136,671,240.58

① 主营业务（分行业）

行业名称	收入	成本
锂离子电池	6,748,593,477.68	4,657,020,454.14

② 主营业务（分产品）

产品名称	收入	成本
消费类-手机类	2,022,803,127.42	1,508,482,476.03
消费类-笔电类	4,576,784,613.48	3,012,394,382.56
消费类-其他消费类	137,939,251.06	100,068,765.95
动力类	11,066,485.72	36,074,829.60
<b>合 计</b>	<b>6,748,593,477.68</b>	<b>4,657,020,454.14</b>

③ 主营业务（分地区）

地区名称	收入	成本
境内	2,196,504,838.86	1,684,935,840.21
境外	4,552,088,638.82	2,972,084,613.93
<b>合计</b>	<b>6,748,593,477.68</b>	<b>4,657,020,454.14</b>

(2) 2018 年度及 2019 年度收入和成本按行业、产品、地区列示

① 主营业务（分行业）

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
锂离子电池	5,178,914,440.91	3,730,979,671.76	4,454,588,912.73	3,698,704,356.28

② 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
消费类-手机类	1,905,222,331.39	1,441,577,401.15	1,787,102,142.32	1,495,084,890.25
消费类-笔电类	3,160,256,884.78	2,189,450,057.91	2,546,355,894.11	2,097,771,274.93
消费类-其他消费类	105,783,444.57	82,016,725.48	111,250,717.29	96,885,530.44
动力类	7,651,780.17	17,935,487.22	9,880,159.01	8,962,660.66
<b>合计</b>	<b>5,178,914,440.91</b>	<b>3,730,979,671.76</b>	<b>4,454,588,912.73</b>	<b>3,698,704,356.28</b>

③ 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,778,372,171.01	1,392,407,482.03	1,392,491,060.79	1,244,960,813.23
境外	3,400,542,269.90	2,338,572,189.73	3,062,097,851.94	2,453,743,543.05
<b>合计</b>	<b>5,178,914,440.91</b>	<b>3,730,979,671.76</b>	<b>4,454,588,912.73</b>	<b>3,698,704,356.28</b>

39、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	17,193,173.67	14,186,028.76	6,022,318.00
教育费附加	7,430,705.87	6,079,726.59	2,580,993.43
地方教育费附加	4,953,803.95	4,053,151.08	1,720,662.29
印花税	7,798,818.89	6,786,486.50	3,414,399.50
房产税	4,683,641.89	2,466,109.56	
土地使用税	1,527,746.88	562,518.47	

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
车船使用税	3,030.00	3,456.16	3,139.20
其他	1,144.05	2,300.85	2,300.85
<b>合 计</b>	<b>43,592,065.20</b>	<b>34,139,777.97</b>	<b>13,743,813.27</b>

说明 1: 各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

说明 2: 2019 年度应交增值税增加导致税金及附加增加。

#### 40、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	19,008,541.96	17,513,062.71	10,552,040.67
运杂费及通关费	2,889,249.12	22,100,215.75	22,322,091.59
日常运营费用	9,118,033.77	12,539,805.53	6,255,497.52
物料消耗	4,641,666.62	4,150,926.10	2,916,293.25
股份支付费用		3,230,300.00	3,779,976.83
其他	182,047.83	166,906.44	12,320.99
<b>合 计</b>	<b>35,839,539.30</b>	<b>59,701,216.53</b>	<b>45,838,220.85</b>

说明: 2020 年度运杂费及通关费减少系根据新收入准则, 将属于履约成本的运输费及通关费重分类至营业成本。

#### 41、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	317,606,891.12	210,350,055.00	107,951,832.66
股份支付费用		51,230,500.00	56,806,140.52
日常运营费用	61,656,661.65	51,740,424.51	34,589,303.83
专业服务费	33,921,691.44	37,284,223.65	14,730,619.11
折旧及摊销	24,439,889.83	19,716,066.01	5,094,831.89
其他	3,022,276.52	5,212,156.40	1,365,238.79
<b>合 计</b>	<b>440,647,410.56</b>	<b>375,533,425.57</b>	<b>220,537,966.80</b>

#### 42、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	219,852,077.86	169,661,298.42	92,835,211.83
材料费	129,496,474.31	94,994,573.42	43,894,148.37
折旧费与摊销费	29,034,227.48	17,804,060.80	6,463,108.54
股份支付费用		14,087,700.00	11,811,100.00

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
水电燃气费	13,211,443.82	9,772,479.70	4,226,103.33
测试认证费	8,839,513.71	8,685,558.91	10,190,785.20
其他	5,341,304.51	3,858,699.02	958,087.83
<b>合 计</b>	<b>405,775,041.69</b>	<b>318,864,370.27</b>	<b>170,378,545.10</b>

说明：2019 年度研发费用较 2018 年度增加较多，主要系 2019 年度公司增大了研发投入，研发领料和人员工资增加所致。

#### 43、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用总额	54,303,601.61	38,991,606.76	42,838,639.88
其中：融资租赁利息费用	9,817,598.53	12,965,841.32	20,814,866.00
减：利息资本化			
利息费用	54,303,601.61	38,991,606.76	42,838,639.88
减：利息收入	8,544,476.66	7,026,429.94	6,512,475.56
承兑汇票贴息			2,498,575.50
汇兑损益	148,221,374.68	-24,326,899.88	-35,006,932.34
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	11,730,511.77	15,059,726.34	16,280,784.82
<b>合 计</b>	<b>205,711,011.40</b>	<b>22,698,003.28</b>	<b>20,098,592.30</b>

#### 44、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
工业企业增资扩产专项资金（新增注册资本）		15,000,000.00		与收益相关
高比能全固定态聚合物锂离子动力电池研发与产业化	2,129,700.00	3,910,433.79	1,089,566.21	与收益相关
聚合物锂离子电池智能化工厂建设项目	3,378,715.56	3,378,715.56	1,126,238.52	与资产相关
聚合物锂离子电池生产线智能化自动化技术改造项目	2,965,068.60	1,570,445.08	111,466.88	与资产相关
高能量高密度 3C 电池国产智能装备(系统)运用项目	5,462,170.97	1,552,008.87		与资产相关
聚合物锂离子电池生产线智能化机器人应用项目	824,692.20	824,692.20	687,243.50	与资产相关
新能源汽车用动力电池技改项目	159,999.96	159,999.96	79,999.98	与资产相关
聚合力锂离子电池生产线白蕉自动化技术改造二期项目	116,504.88	87,378.66		与资产相关
2018 年独角兽培育库入库研发启动金	-	2,000,000.00		与收益相关

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
广东省博士后工作站经费补助	-	1,450,000.00		与收益相关
企业研究开发费补助专项资金	-	1,072,600.00	4,387,000.00	与收益相关
职工适岗培训补贴	6,459,000.00			与收益相关
增资扩产奖励（年度增加主营业务收入）	6,000,000.00			与收益相关
以工代训	3,321,500.00			与收益相关
一次性吸纳就业补贴	2,976,000.00			与收益相关
政府稳岗补贴	2,483,324.24	73,903.69	465,902.92	与收益相关
抗疫补贴	2,453,000.00			与收益相关
准固态动力锂电池的研发与产业化应用	2,235,000.00			与收益相关
工业互联网发展基金	1,802,000.00			与收益相关
财税贡献专项奖励支持	1,779,384.27			与收益相关
上市挂牌融资奖补资金	1,377,000.00			与收益相关
锂离子动力电池智能化生产线建设项目	1,318,211.76			与资产相关
2019 年斗门区区长质量奖	1,000,000.00			与收益相关
研究开发费用加计扣除补助	1,000,000.00			与收益相关
促进实体经济高质量发展专项资金-做大做强	1,000,000.00	920,000.00		与收益相关
延迟复工补助款	848,954.06			与收益相关
科技进步奖	600,000.00			与收益相关
高新技术企业认定补助	500,000.00			与收益相关
外贸进出口大户	500,000.00			与收益相关
工业节能与工业循环资金	400,000.00			与收益相关
适岗培训补贴	367,000.00			与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	356,958.22	31,814.91		与收益相关
科技创新专项资金（高能量密度）	300,000.00			与收益相关
社保补贴	215,633.80			与收益相关
工业企业大规模专项款	200,000.00			与收益相关
扶贫补贴	143,199.60			与收益相关
招工补贴款	139,500.00			与收益相关
升规奖励	100,000.00			与收益相关
扩产增效技术改造	-		517,382.90	与资产相关
外贸进出口大户奖励	-	500,000.00		与收益相关
2017-2018 珠海市扩大进口项目补贴款	-	313,247.00		与收益相关
2018 年度高新技术企业认定补助	-	300,000.00		与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
促进新一代信息技术产业发展基金	-	300,000.00		与收益相关
其他政府补助	650,378.02	366,000.00	525,327.33	与收益相关
<b>合计</b>	<b>55,562,896.14</b>	<b>33,811,239.72</b>	<b>8,990,128.24</b>	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

（2）政府补助均为非经常性损益。

#### 45、投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,874,415.60	-6,461,539.77	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—	-20,518,464.00
<b>合 计</b>	<b>18,874,415.60</b>	<b>-6,461,539.77</b>	<b>-20,518,464.00</b>

#### 46、公允价值变动收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-360,343.20	2,841,343.20	—
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-360,343.20	2,841,343.20	—
<b>合 计</b>	<b>-360,343.20</b>	<b>2,841,343.20</b>	

#### 47、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-14,725,564.39	-65,895,402.74	—
其他应收款坏账损失	3,068,525.35	-2,018,446.41	—
<b>合 计</b>	<b>-11,657,039.04</b>	<b>-67,913,849.15</b>	

#### 48、资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	—	-2,896,196.66
存货跌价损失	-98,347,516.97	-62,669,196.46	-54,290,041.19
固定资产减值损失	-19,122,192.87	-14,402,839.70	-7,244,779.42

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产清理减值损失	-1,937,711.24	-17,962,550.51	-11,970,536.00
<b>合 计</b>	<b>-119,407,421.08</b>	<b>-95,034,586.67</b>	<b>-76,401,553.27</b>

说明：2020 年度资产减值损失较 2019 年度增加，主要系 2020 年度公司计提当期存货跌价准备所致；2019 年度资产减值损失较 2018 年度增加，主要系 2019 年度公司计提当期存货跌价准备、固定资产减值准备所致。

## 49、资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	231,400.26	-10,072,609.12	-6,010,912.21

## 50、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非同一控制下合并产生的收益			13,233,664.00
非流动资产毁损报废利得	1,912,185.40	2,165,666.91	
违约赔偿款及罚款	3,510,157.64	5,522,905.59	1,936,402.24
捐赠利得	440,726.62	387,207.00	242,718.00
政府补助			113,400.00
其他	1,015,619.01	2,877,788.09	310,431.30
<b>合 计</b>	<b>6,878,688.67</b>	<b>10,953,567.59</b>	<b>15,836,615.54</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关	说明
促进工业企业和商贸流通旅游行业灾后复产扶持资金			113,400.00	与收益相关	

说明：①计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十四、1、政府补助。

②营业外收入全额计入非经常性损益。

## 51、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赔偿支出	20,946,540.99	71,539,177.34	1,233,713.80
非流动资产毁损报废损失	13,278,706.11	9,554,030.93	
非常损失	14,102,107.87		
对外捐赠	5,137,212.80	32,380.00	120,000.00
其他	224,494.86	346,280.79	86,108.35
<b>合 计</b>	<b>53,689,062.63</b>	<b>81,471,869.06</b>	<b>1,439,822.15</b>

说明：

①2019 年度、2020 年度本公司分别计提新宁火灾案预计负债 71,260,900.00 元、22,836,610.39 元，详见附注十二、2 或有事项；2020 年度收到新宁火灾案保险赔款 3,571,191.10 元。

②2020 年度非常损失包含重庆冠宇电池有限公司设备电气故障引起的起火损失 12,052,465.62 元及 Everup Battery India Private Limited 因“新冠疫情”在印度停工损失 2,049,642.25 元。

③营业外支出全额计入非经常性损益。

## 52、所得税费用

### （1）所得税费用明细

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,124,884.89	13,040,156.66	21,653,700.54
递延所得税调整	97,395,225.17	37,567,474.62	8,647,084.15
<b>合 计</b>	<b>118,520,110.06</b>	<b>50,607,631.28</b>	<b>30,300,784.69</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	935,330,112.52	482,486,775.48	252,692,046.32
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	140,299,516.90	72,373,016.32	37,903,806.94
某些子公司适用不同税率的影响	-13,251,923.75	117,368.62	20,998.25
对以前期间当期所得税的调整	5,400.01		
权益法核算的合营企业和联营企业损益			
无须纳税的收入（以“-”填列）			-1,985,049.60
不可抵扣的成本、费用和损失	873,514.88	11,107,270.87	11,915,512.90
税率变动对期初递延所得税余额的影响		335,625.04	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-1,082,239.02	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	43,172,349.18		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-52,407,372.82	-32,359,938.69	-17,313,329.19

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	-171,374.34	116,528.14	-241,154.61
所得税费用	118,520,110.06	50,607,631.28	30,300,784.69

## 53、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到单位往来	24,728,130.51	10,381,536.45	6,489,589.06
政府补助收入	78,529,647.69	61,879,165.60	58,915,930.25
利息收入	8,544,476.66	5,955,575.90	3,876,253.02
<b>合 计</b>	<b>111,802,254.86</b>	<b>78,216,277.95</b>	<b>69,281,772.33</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付单位往来	23,467,051.59	17,162,399.10	10,308,783.47
营业费用、管理费用及金融机构 手续费等付现费用	159,935,763.84	145,760,268.32	97,284,359.32
<b>合 计</b>	<b>183,402,815.43</b>	<b>162,922,667.42</b>	<b>107,593,142.79</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
远期锁汇交割收入	26,132,298.00	6,087,792.44	448,829.00
收到股东补助款	1,820,081.55		
收回哈尔滨光宇借款			197,000,000.00
收回济宁海富借款			40,058,000.00
<b>合 计</b>	<b>27,952,379.55</b>	<b>6,087,792.44</b>	<b>237,506,829.00</b>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付债权转让款		30,550,707.71	128,000,000.00
远期锁汇交割支出	7,257,882.40	12,549,332.21	20,967,293.00
支付哈尔滨光宇借款			297,000,000.00
支付济宁海富借款			40,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,257,882.40</b>	<b>43,100,039.92</b>	<b>485,967,293.00</b>

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到融资租赁借款		15,000,000.00	
收到其他资金往来			255,000,000.00
收到还款保证金	1,100,442.97		
<b>合 计</b>	<b>1,100,442.97</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>255,000,000.00</b>

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付融资租赁借款支出、服务费	180,569,831.07	300,798,135.88	301,764,450.95
支付子公司少数股东股权收购款	2,100,000.00		
支付其他资金往来			296,721,639.25
支付还款保证金		1,101,260.45	
<b>合 计</b>	<b>182,669,831.07</b>	<b>301,899,396.33</b>	<b>598,486,090.20</b>

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	816,810,002.46	431,879,144.20	222,391,261.63
加：信用减值损失	11,657,039.04	67,913,849.15	
资产减值损失	119,407,421.08	95,034,586.67	76,401,553.27
固定资产折旧	416,787,958.66	285,159,743.95	151,511,049.66
无形资产摊销	4,643,242.93	3,740,925.78	508,300.34
长期待摊费用摊销	39,196,228.02	18,136,726.65	9,698,993.10
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）	-231,400.26	10,072,609.12	6,010,912.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,366,520.71	7,388,364.02	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	360,343.20	-2,841,343.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	79,684,993.92	35,507,520.07	59,531,387.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,874,415.60	6,461,539.77	20,518,464.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,772,520.50	-39,206,709.28	-12,906,306.36

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	107,463,346.78	76,618,327.45	21,553,390.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-445,296,908.85	63,472,315.01	49,786,580.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-782,441,738.65	-702,050,379.21	-565,759,860.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,525,461,511.98	-76,939,528.76	-298,715,600.84
其他		70,000,000.00	63,482,453.35
经营活动产生的现金流量净额	1,876,221,624.92	350,347,691.39	-195,987,421.76
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	867,474,261.36	119,930,029.81	268,477,277.08
减：现金的期初余额	119,930,029.81	268,477,277.08	35,543,929.14
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	747,544,231.55	-148,547,247.27	232,933,347.94

## (2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			72,000,000.00
其中：珠海冠宇电源有限公司			72,000,000.00
珠海冠宇新能源有限公司 Mountain Top Holdings Limited			
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			6,936,434.04
其中：珠海冠宇电源有限公司			237,621.60
珠海冠宇新能源有限公司 Mountain Top Holdings Limited			1,173,705.88 5,525,106.56
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		12,882,114.00	

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其中：珠海冠宇电源有限公司		5,500,000.00	
珠海冠宇新能源有限公司		1,500,000.00	
Mountain Top Holdings Limited		5,882,114.00	
取得子公司支付的现金净额		12,882,114.00	65,063,565.96

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金			
其中：库存现金	8,178.95	20,677.98	69,789.11
可随时用于支付的银行存款	867,466,082.41	119,909,351.83	268,407,487.97
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	867,474,261.36	119,930,029.81	268,477,277.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

55、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	280,415,065.83	130,997,737.76	254,389,296.06	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、用于担保的定期存款或通知存款、被质押的存款、锁汇保证金
应收票据	-		28,300,000.00	用于办理应付票据
应收账款	1,010,774,098.35	411,019,681.58	332,900,410.93	用于质押借款、综合授信质押物
固定资产	1,008,793,775.09	713,101,352.04	718,274,662.42	综合授信抵押物和融资租赁租入固定资产
无形资产	100,923,501.88	62,367,015.60	64,399,666.76	综合授信抵押物和融资租赁租入固定资产
合 计	2,400,906,441.15	1,317,485,786.98	1,398,264,036.17	

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	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	86,323,279.18	6.5249	563,250,764.32	1,384,908.01	6.9762	9,661,395.28

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢比	570,738,578.57	0.0891	50,852,807.35	232,518,739.09	0.0978	22,740,332.68
日元	60,004,189.00	0.0632	3,792,264.75	3,023,409.00	0.0641	193,800.52
应收账款						
其中：美元	205,987,684.03	6.5249	1,344,049,039.56	107,551,955.34	6.9762	750,303,950.85
卢比	493,601,496.79	0.0891	43,979,893.36	1,048,456,303.05	0.0978	102,539,026.44
欧元	1,050.00	8.0250	8,426.25			
短期借款						
其中：美元	35,186,898.80	6.5249	229,590,995.98	36,843,335.53	6.9762	257,026,477.32
应付账款						
其中：美元	12,139,100.18	6.5249	79,206,414.77	6,794,317.04	6.9762	47,398,514.55
卢比	4,844,850.36	0.0891	431,676.16	6,397,806.78	0.0978	625,705.50
日元	177,689,383.61	0.0632	11,230,003.01	44,402,902.96	0.0641	2,846,226.08
其他应付款						
其中：美元	1,289.02	6.5249	8,410.73	1,289.02	6.9762	8,992.46
港币	35,250.00	0.8416	29,666.40	61,250.00	0.8958	54,867.75
卢比	2,078,213.50	0.0891	185,168.82	2,035,282.00	0.0978	199,050.58
其他应收款						
其中：卢比	194,137,613.12	0.0891	17,297,661.33	79,266,899.04	0.0978	7,752,302.73
美元	851.51	6.5249	5,556.02	4,417.42	6.9762	30,816.81
预计负债						
其中：美元				3,493,191.28	6.9762	24,369,201.03
合同负债						
其中：美元	6,152,572.69	6.5249	40,144,921.56			

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	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	7,309,889.64	6.8632	50,169,234.58
卢比	97,945,874.27	0.0986	9,660,976.13
日元	1,381,600.00	0.0619	85,521.04
港币	6,632.01	0.8762	5,810.97

项 目	2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	92,482,999.52	6.8632	634,729,322.32
卢比	1,641,712,608.21	0.0986	161,931,744.79
短期借款			
其中：美元	36,525,054.99	6.8632	250,678,757.41
应付账款			
其中：美元	7,400,779.41	6.8632	50,793,029.27
卢比	79,859,485.27	0.0986	7,877,009.47
日元	59,196,149.00	0.0619	3,664,241.62
其他应付款			
其中：美元	878,889.02	6.8632	6,031,991.12
港币	35,250.00	0.8762	30,886.05
卢比	1,304,335.00	0.0986	128,654.21
其他应收款			
其中：卢比	10,509,592.00	0.0986	1,036,622.71
预计负债			
其中：美元	3,263,997.26	6.8632	22,401,465.99

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

##### 2018 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
珠海冠宇电源有限公司	2018-12-29	77,500,000.00	100.00	现金收购	2018-12-29	见说明 1		
珠海冠宇新能源有限公司	2018-12-25	1,500,000.00	100.00	现金收购	2018-12-25	见说明 2		
Mountain Top Holdings Limited	2018-12-28	6,023,144.32	78.22	现金收购	2018-12-28	见说明 3		

说明 1: 2018 年 8 月 20 日，本公司召开董事会审议通过了收购珠海冠宇电源有限公司全

部股权的决议，本公司以 77,500,000.00 元收购原股东哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司持有的珠海冠宇电源有限公司 100% 股权。本公司分别于 2018 年 9 月 13 日、2018 年 11 月 2 日向原股东支付 32,000,000.00 元和 40,000,000.00 元的股权收购款，截至 2018 年 12 月 31 日尚余 5,500,000.00 元股权收购款未支付。2018 年 12 月 29 日，珠海冠宇电源有限公司完成了股权过户工商变更登记手续，实际控制人变更为本公司；同日执行董事、经理和监事变更登记为本公司指派人员，并换发了营业执照。2018 年 12 月 29 日起，珠海冠宇电源有限公司成为本公司的全资控股子公司。

说明 2: 2018 年 11 月 30 日，本公司的总经理审议通过了收购珠海冠宇新能源有限公司全部股权的转让协议，本公司以 1,500,000.00 元收购原股东哈尔滨光宇电源股份有限公司持有的珠海新能源有限公司 100% 股权。截至 2018 年 12 月 31 日，股权收购款尚未支付。2018 年 12 月 25 日，珠海冠宇新能源有限公司完成了股权过户工商变更登记手续，实际控制人变更为本公司；同日执行董事、经理和监事变更登记为本公司指派人员，并换发了营业执照。2018 年 12 月 25 日起，珠海冠宇新能源有限公司成为本公司的全资控股子公司。

说明 3: 2018 年 8 月 11 日，本公司召开董事会审议通过了收购 Mountain Top Holdings Limited 78.22% 股权的决议，本公司以 87.76 万美元收购原股东持有的 Mountain Top Holdings Limited 78.22% 的股权。截至 2018 年 12 月 31 日，股权收购款尚未支付。2018 年 12 月 28 日，Mountain Top Holdings Limited 完成了股权过户变更登记手续，同日董事变更登记为本公司指派人员，实际控制人变更为本公司。2018 年 12 月 28 日起，Mountain Top Holdings Limited 成为本公司的控股子公司。

## (2) 合并成本及商誉

项 目	珠海冠宇电源有 限公司	珠海冠宇新能源 有限公司	Mountain Top Holdings Limited
合并成本:			
现金	77,500,000.00	1,500,000.00	6,023,144.32
<b>合并成本合计</b>	<b>77,500,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>6,023,144.32</b>
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	74,946,010.99	14,733,664.00	-493,228.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,553,989.01	-13,233,664.00	6,516,372.51

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	珠海冠宇电源有限公司		珠海冠宇新能源有限公司		Mountain Top Holdings Limited	
	购买日公允价 值	购买日账面价 值	购买日公允价 值	购买日账面价 值	购买日公允价 值	购买日账面价 值
资产:	346,237,939.72	251,608,922.37	51,348,488.26	51,348,488.26	283,973,618.26	283,973,618.26
货币资金	237,621.60	237,621.60	1,173,705.88	1,173,705.88	9,661,302.96	9,661,302.96
应收账款	1,374,253.55	1,374,253.55	48,871,117.85	48,871,117.85	161,931,744.79	161,931,744.79
预付款项	990,344.17	990,344.17			165,884.38	165,884.38
其他应收款	476,540.93	476,540.93	1,157,894.05	1,157,894.05	988,859.10	988,859.10

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	珠海冠宇电源有限公司		珠海冠宇新能源有限公司		Mountain Top Holdings Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	32,251,743.70	32,235,344.68	15,684.89	15,684.89	59,356,698.87	59,356,698.87
其他流动资产	3,197,785.99	3,197,785.99	1,687.21	1,687.21	37,094,379.19	37,094,379.19
固定资产	215,491,608.30	186,295,354.57	126,502.49	126,502.49	10,426,393.13	10,426,393.13
在建工程					1,022,179.75	1,022,179.75
无形资产	65,416,364.60				35,624.24	35,624.24
长期待摊费用					113,719.91	113,719.91
递延所得税资产	9,623,466.81	9,623,466.81	1,895.89	1,895.89	2,817,898.10	2,817,898.10
其他非流动资产	17,178,210.07	17,178,210.07			358,933.84	358,933.84
负债：	271,291,928.73	257,097,576.13	36,614,824.26	36,614,824.26	284,638,000.64	284,638,000.64
应付账款	62,048,302.36	62,048,302.36	201,097.10	201,097.10	283,089,886.23	283,089,886.23
预收款项					4,806.62	4,806.62
应付职工薪酬	9,157,955.09	9,157,955.09	24,398,221.73	24,398,221.73	1,361,368.38	1,361,368.38
应交税费	3,788,848.19	3,788,848.19	10,796,215.42	10,796,215.42	53,285.20	53,285.20
其他应付款	182,102,470.49	182,102,470.49	1,219,290.01	1,219,290.01	128,654.21	128,654.21
递延所得税负债	14,194,352.60					
净资产	74,946,010.99	-5,488,653.76	14,733,664.00	14,733,664.00	-664,382.38	-664,382.38
减：少数股东权益					-171,154.19	-171,154.19
合并取得的净资产	74,946,010.99	-5,488,653.76	14,733,664.00	14,733,664.00	-493,228.19	-493,228.19

七、在其他主体中的权益

1、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	
冠宇电池（香港）有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00		投资设立
重庆冠宇电池有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		投资设立
珠海冠宇电源有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
珠海冠宇新能源有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
Mountain Top Holdings Limited	萨摩亚	萨摩亚	投资	100.00		非同一控制下企业合并取得
Everup Battery India Private Limited	印度-金奈	印度-金奈	制造业		94.91	非同一控制下企业合并取得
珠海冠宇动力电池有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
珠海冠宇动力电源有限公司	珠海	珠海	制造业		100.00	投资设立
珠海冠宇微电池有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		投资设立
Cosmx Power India Private Limited	印度-奇图尔	印度-奇图尔	制造业	95.00	5.00	投资设立

## 八、金融工具及风险管理

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

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十、4、关联交易情况中披露。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.78%（2019 年 12 月 31 日：73.33%；2018 年 12 月 31 日 65.11%）；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.30%（2019 年 12 月 31 日：61.05%；2018 年 12 月 31 日：82.33%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 96,106.55 万元（2019 年 12 月 31 日：71,835.25 万元；2018 年 12 月 31 日：20,962.53 万元）。

## （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 汇率风险

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

本公司的部分对外采购及销售以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于各报告期间期末，本公司持有的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（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	34,895.07	32,880.32	32,990.52
其他外币	1,187.65	372.58	1,170.08
合 计	<b>36,082.72</b>	<b>33,252.90</b>	<b>34,160.60</b>

（续上表）

项 目	外币资产		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	190,730.54	75,999.62	68,489.86
其他外币	11,593.11	13,322.55	17,272.07
合 计	<b>202,323.65</b>	<b>89,322.17</b>	<b>85,761.93</b>

于 2020 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，假设人民币对美元升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 7,791.77 万元（2019 年 12 月 31 日：减少或增加 2,155.97 万元；2018 年 12 月 31 日：减少或增加 1,774.97 万元）。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 62.18%（2019 年 12 月 31 日：58.45%；2018 年 12 月 31 日：67.88%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	2,481,000.00			2,481,000.00
（二）应收款项融资		24,949,378.14		24,949,378.14
持续以公允价值计量的资 产总额	2,481,000.00	24,949,378.14		27,430,378.14

## (2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
应收款项融资	24,949,378.14	现金流量折现法	贴现率

(续上表)

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	2,841,343.20			2,841,343.20
（二）应收款项融资		62,299,850.78		62,299,850.78
持续以公允价值计量的资 产总额	2,841,343.20	62,299,850.78		65,141,193.98

## (2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
应收款项融资	62,299,850.78	现金流量折现法	贴现率

## (3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
珠海普瑞达投资有限公司	珠海市	股权投资	15,000.00	20.6982%	20.6982%

珠海普瑞达投资有限公司为本公司的控股股东，与重庆普瑞达企业管理有限公司、珠海际宇投资合伙企业（有限合伙）、珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）、珠海惠泽明投资合伙企业（有限合伙）、珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）、珠海旭宇投资合伙企业（有限合伙）、珠海泽高普投资合伙企业（有限合伙）、珠海普宇投资合伙企业（有限合伙）和珠海际宇二号投资合伙企业（有限合伙）构成一致行动人；以上股东合计持有本公司 35.0717% 的股权。

本公司的实际控制人为：徐延铭。

报告期内，珠海普瑞达投资有限公司注册资本均为 15,000.00 万元，未发生变化。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
哈尔滨光宇电源股份有限公司	2017 年 1 月至 2017 年 9 月，其持有本公司 100% 的股权；2017 年 9 月至 2018 年 5 月，其持有发行人 5% 以上的股权；2018 年 5 月至今，其不再持有本公司的股权
光宇国际集团科技有限公司	间接控制哈尔滨光宇电源股份有限公司的企业
宋殿权	哈尔滨光宇电源股份有限公司的实际控制人
宋洋	哈尔滨光宇电源股份有限公司的实际控制人宋殿权之子
哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	光宇国际集团科技有限公司控制的企业
北京光宇博毅能源技术有限公司	哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司的全资子公司
潘武	北京光宇博毅能源技术有限公司的执行董事兼经理
哈尔滨光宇集团股份有限公司	宋洋控制的企业，哈尔滨光宇电源股份有限公司董事朱延春担任董事长的企业
哈尔滨光宇电线电缆有限公司	宋殿权担任该公司副董事长
深圳光宇电源科技有限公司	哈尔滨光宇电源股份有限公司持有该公司 100% 的股权，本公司副总经理、董事会秘书牛育红曾担任该公司董事兼总经理
珠海冠宇新能源有限公司	2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 25 日之前为哈尔滨光宇电源股份有限公司的全资子公司
珠海冠宇电源有限公司	2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 29 日为哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司的控股子公司
珠海光宇电子科技有限公司	本公司董事李俊义曾担任该公司董事（2012 年 10 月任职至 2020 年 1 月）
上海光宇睿芯微电子有限公司	光宇国际集团科技间接控制的企业
沈阳东北蓄电池有限公司	哈尔滨光宇电源股份有限公司董事罗明花担任该公司董事
珠海易通科技有限公司	原董事杨枫担任该公司执行董事

关联方名称	与本公司关系
深圳市领域实业有限公司	原董事杨枫之配偶宋清伟持股比例为 30.00%
济宁市海富电子科技有限公司	2017 年 9 月至 2020 年 4 月曾担任公司的董事、持有本公司股权 5% 以上的股东徐海忠担任董事长的企业
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	公司副总经理、财务负责人刘铭卓担任该公司副董事长（2018 年 8 月任职至 2020 年 3 月）
Mountain Top Holdings Limited	董事林文德原持股比例为 80.3476%
Everup Battery India Private Limited	Mountain Top Holdings Limited 持股比例为 94.91%
东营昆宇新能源科技有限公司	受本公司原董事徐海忠间接控制的易科汇华信一号、东营盛联新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股 38.26% 的企业
深圳市力可兴电池有限公司	2019 年 11 月前为光宇国际集团科技有限公司控制的企业
付小虎	董事（2017 年 12 月任职至今）
林文德	董事（2017 年 12 月任职至今）
李俊义	2017 年 9 月前担任公司监事，2017 年 9 月后担任公司董事和研发中心总工程师至今、珠海普瑞达投资有限公司股东
李俊杰	公司董事李俊义的姐姐
谢浩	董事（2020 年 4 月任职至今）
栗振华	董事（2018 年 6 月任职至今）
赵焱	独立董事（2020 年 4 月任职至今）
李伟善	独立董事（2020 年 4 月任职至今）
张军	独立董事（2020 年 4 月任职至今）
何锐	监事（2017 年 9 月任职至 2018 年 9 月）；监事会主席（2018 年 10 月任职至今）
孙真知	监事（2017 年 12 月任职至今）
陈兴利	监事（2020 年 4 月任职至今）
牛育红	副总经理/董事会秘书、珠海普瑞达投资有限公司股东、报告期内曾任董事（2017 年 9 月任职，2017 年 12 月退出；2018 年 5 月任职，2018 年 7 月退出；2020 年 4 月股改任职董事会秘书、副总经理至今）
刘铭卓	财务负责人、副总经理（2020 年 4 月任职至今）
谢斌	副总经理（2020 年 4 月任职至今）
徐海忠	报告期内曾任董事（2017 年 9 月任职至 2020 年 4 月）；直接或间接持有公司 7.6781% 的股份
文璟	报告期内曾任董事（2017 年 12 月任职至 2020 年 4 月）
钟荣	报告期内曾任监事（2018 年 10 月任职至 2020 年 4 月）
盛亚滨	报告期内曾任董事（2017 年 9 月任职至 2018 年 5 月）

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

## ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
珠海冠宇新能源有限公司	委托加工			389,274,236.80
珠海冠宇电源有限公司	委托加工及材料等			60,004,746.74
深圳市领域实业有限公司	材料		8,601,691.58	2,523,275.69
珠海易通科技有限公司	材料		376,134.72	1,593,695.30
哈尔滨光宇电线电缆有限公司	备品备件		23,254.31	2,125,154.29
哈尔滨光宇电源股份有限公司	电池、材料	436,232.15	2,295,053.52	
上海光宇睿芯微电子有限公司	材料	57,982.39	743.36	

说明：珠海冠宇电源有限公司于 2018 年 12 月 29 日变更为本公司全资子公司，公司 2018 年以后向其采购商品或接受劳务不再作为关联交易；珠海冠宇新能源有限公司于 2018 年 12 月 25 日变更为本公司全资子公司，公司 2018 年以后向其采购商品或接受劳务不再作为关联交易。

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
Everup Battery India Private Limited	电芯、电池及材料			375,001,222.40
哈尔滨光宇电源股份有限公司	电池、电芯及服务费用	8,630,660.90	141,742,509.26	235,415,483.39
字龙计算机通信科技（深圳）有限公司	认证费及服务费用	21,698.17	13,207.55	
珠海冠宇电源有限公司	电芯、材料、电费			28,566,519.27
珠海冠宇新能源有限公司	电费			2,852,714.06
珠海易通科技有限公司	电费			123,230.54

说明：珠海冠宇电源有限公司于 2018 年 12 月 29 日变更为本公司全资子公司，公司 2018 年以后向其出售商品或提供劳务不再作为关联交易；珠海冠宇新能源有限公司于 2018 年 12 月 25 日变更为本公司全资子公司，公司 2018 年以后向其出售商品或提供劳务不再作为关联交易；Everup Battery India Private Limited 于 2018 年 12 月 28 日变更为本公司子公司，公司 2018 年以后向其出售商品或提供劳务不再作为关联交易。哈尔滨光宇电源股份有限公司于 2018 年 5 月后不再持有本公司股权，本公司于 2019 年 5 月后向哈尔滨光宇电源股份有限公司购买商品或接受劳务不再作为关联交易，但仍在上述表格中参照关联交易列示；下述表格相关主体交易信息列示标准参照本表。

## (2) 关联租赁情况

## ① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
珠海冠宇电源有限公司	房屋租赁			7,878,449.16

说明：珠海冠宇电源有限公司于 2018 年 12 月 29 日变更为本公司全资子公司，公司 2018 年以后向其承租房租不再作为关联交易。

### （3）关联担保情况

#### ① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经解除
哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	38,408,000.00	2015 年 12 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司	300,000,000.00	2017 年 4 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司	15,942,960.00	2017 年 8 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司	69,084,000.00	2017 年 8 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
沈阳东北蓄电池有限公司	54,000,000.00	2018 年 4 月	主债权发生期间届满之日起两年	是

#### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经解除
哈尔滨光宇电源股份有限公司、宋殿权、珠海冠宇电源有限公司	120,000,000.00	2015 年 2 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司	55,000,000.00	2016 年 3 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋洋	33,000,000.00	2016 年 7 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权	100,000,000.00	2016 年 7 月	主债权全部清偿之日	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司、珠海冠宇电源有限公司	120,000,000.00	2016 年 10 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
光宇国际集团科技有限公司	120,000,000.00	2016 年 11 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司、珠海冠宇电源有限公司	75,000,000.00	2016 年 12 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司	120,000,000.00	2017 年 1 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海冠宇电源有限公司、宋殿权	250,000,000.00	2017 年 1 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司	200,000,000.00	2018 年 2 月	主债权发生期间届满之日起三年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司	50,000,000.00	2018 年 2 月	主债权发生期间届满之日起三年	是
徐延铭	70,000,000.00	2018 年 5 月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海冠宇电源有限公司、徐延铭	150,000,000.00	2018 年 5 月	主债权发生期间届满之日起三年	是

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经解除
珠海冠宇电源有限公司、徐延铭	450,000,000.00	2018年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海冠宇电源有限公司、徐延铭、珠海普瑞达投资有限公司	100,000,000.00	2018年11月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海冠宇电源有限公司、徐延铭、牛育红、付小虎、李俊义、珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）、珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）、珠海惠泽明投资合伙企业（有限合伙）、重庆普瑞达企业管理有限公司	300,000,000.00	2018年11月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭	55,000,000.00	2019年3月	主债权发生期间届满之日起两年	是
徐延铭	50,000,000.00	2019年1月	主债权发生期间届满之日起两年	是
徐延铭	150,000,000.00	2019年7月	主债权发生期间届满之日起三年	否
徐延铭	50,000,000.00	2019年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
徐延铭	650,000,000.00	2019年9月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭、珠海普瑞达投资有限公司	230,000,000.00	2019年10月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司、珠海冠宇电源有限公司	15,105,871.27	2015年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司、珠海冠宇电源有限公司	9,715,884.09	2015年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司、珠海冠宇电源有限公司	64,080,000.00	2016年6月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司	64,116,000.00	2015年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司	54,565,200.00	2015年11月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司	9,549,720.00	2015年11月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司	15,192,000.00	2016年2月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司	34,079,400.00	2016年8月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司	112,611,400.00	2015年10月	主债权发生期间届满之日起两年	是

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经解除
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司	45,461,587.68	2016年4月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司	45,047,548.92	2016年6月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司	43,003,800.00	2016年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司	143,678,041.68	2017年6月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、珠海冠宇电源有限公司	20,408,112.00	2017年7月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	577,800.00	2017年11月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	916,488.00	2017年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	936,744.00	2017年10月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	1,348,200.00	2017年10月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	1,921,176.00	2017年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	2,981,448.00	2017年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	3,929,040.00	2017年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	6,259,500.00	2017年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	6,818,040.00	2017年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	7,396,812.00	2017年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	7,839,792.00	2017年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司、徐延铭（注1）	42,883,200.00	2017年6月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司、徐	35,120,160.00	2017年9月	主债权发生期间	是

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经解除
延铭（注1）			届满之日起两年	
哈尔滨光宇电源股份有限公司、徐延铭（注1）	3,518,676.00	2017年10月	主债权发生期间届满之日起两年	是
哈尔滨光宇电源股份有限公司、徐延铭（注1）	4,105,116.00	2017年10月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭	29,320,024.92	2019年1月	主债权发生期间届满之日起两年	否
珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭	24,132,342.00	2019年5月	主债权发生期间届满之日起两年	否
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、珠海冠宇电源有限公司（注2）	69,086,124.00	2017年6月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司（注3）	54,162,000.00	2017年6月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司（注4）	22,708,583.96	2016年12月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司（注4）	37,038,500.00	2017年1月	主债权发生期间届满之日起两年	是
宋殿权、徐延铭、哈尔滨光宇电源股份有限公司、哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司（注4）	105,804,000.09	2017年5月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海普瑞达投资有限公司、珠海冠宇电源有限公司、徐延铭	75,118,172.00	2018年5月	主债权发生期间届满之日起两年	否
珠海普瑞达投资有限公司、珠海冠宇电源有限公司、徐延铭	39,780,000.00	2018年8月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭	57,992,003.99	2018年12月	主债权发生期间届满之日起两年	否
珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭	80,676,000.00	2019年5月	主债权发生期间届满之日起两年	否
珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭	62,211,936.00	2019年6月	主债权发生期间届满之日起两年	否
珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭	23,902,889.44	2019年8月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭	42,649,820.83	2019年8月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭、牛育红、付小虎（注5）	220,000,000.00	2020年1月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭、牛育红、付小虎	290,000,000.00	2020年8月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭	100,000,000.00	2020年8月	主债权发生期间届满之日起两年	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经解除
徐延铭（注6）	800,000,000.00	2020年2月	主债权发生期间届满之日起三年	否
徐延铭	100,000,000.00	2020年10月	主债权发生期间届满之日起三年	否
徐延铭、珠海普瑞达投资有限公司	430,000,000.00	2020年11月	主债权发生期间届满之日起两年	否

说明：

注1：2019年5月解除原担保协议，担保方替换为珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭。

注2：2019年10月解除原担保协议，担保方替换为珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭。

注3：2019年7月解除原担保协议，担保方替换为珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭。

注4：2019年5月解除原担保协议，担保方替换为珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭。

注5：该担保事项对应额主债权合同原为2.7亿元，后于2020年11月变更为2.2亿元。

注6：该合同签署日为2020年9月，其担保期间涵盖2020年2月至2021年8月，故本担保起始日列示为2020年2月。

#### （4）关联方资金拆借情况

##### ①关联方资金拆入与拆出情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入：</b>				
何锐	800,000.00	2017/8/28	2018/3/9	
<b>拆出：</b>				
珠海冠宇新能源有限公司	22,809,872.15	2017/11/30	2018/5/31	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	5,000,000.00	2018/1/24	2018/1/29	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	100,000,000.00	2018/2/11	2018/4/23	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	30,000,000.00	2018/2/8	2018/2/24	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	10,000,000.00	2018/2/8	2018/3/15	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	10,000,000.00	2018/2/27	2018/3/15	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	12,000,000.00	2018/4/17	2018/4/20	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	24,000,000.00	2018/4/23	2018/5/7	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	10,000,000.00	2018/4/23	2018/5/8	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	6,000,000.00	2018/4/23	2018/11/5	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	60,000,000.00	2018/4/23	2018/11/5	
哈尔滨光宇电源股份有限公司	24,000,000.00	2018/10/11	2018/11/5	

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关 联 方	拆借金额	起始日	到期日	说明
哈尔滨光宇电源股份有限公司	6,000,000.00	2018/10/11	2018/12/27	
济宁市海富电子科技有限公司	40,000,000.00	2018/5/7	2018/5/8	
珠海冠宇电源有限公司	616,890.84	2018/11/16	不适用	
珠海冠宇电源有限公司	6,762,995.00	2018/11/28	不适用	
珠海冠宇电源有限公司	48,000,000.00	2018/11/30	不适用	
珠海冠宇电源有限公司	80,000,000.00	2018/11/30	不适用	
珠海冠宇电源有限公司	2,026,692.33	2018/12/5	不适用	
珠海冠宇电源有限公司	1,153,834.69	2018/12/8	不适用	
珠海冠宇电源有限公司	3,336,637.81	2018/12/12	不适用	
珠海冠宇电源有限公司	8,654,092.49	2018/12/31	不适用	

说明 1: 珠海冠宇电源有限公司于 2018 年 12 月 29 日变更为本公司全资子公司, 公司 2018 年以后与其的资金拆借不再作为关联交易。

② 资金拆借取得的利息

关 联 方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
哈尔滨光宇电源股份有限公司			4,533,045.65
济宁市海富电子科技有限公司			58,000.00

③ 资金拆借支付的利息

关 联 方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
何锐			29,610.96

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

① 转让固定资产

关 联 方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
珠海冠宇电源有限公司			19,899,520.50
Everup Battery India Private Limited			121,595.79

说明: 珠海冠宇电源有限公司于 2018 年 12 月 29 日变更为本公司全资子公司, 公司 2018 年以后向其转让固定资产不再作为关联交易; Everup Battery India Private Limited 于 2018 年 12 月 28 日变更为本公司子公司, 公司 2018 年以后向其转让固定资产不再作为关联交易。

② 其他资产转让

2020 年 2 月, 本公司与哈尔滨光宇电源股份有限公司、东营昆宇新能源科技有限公司、昆宇(东营)股权投资合伙(有限合伙)、东营昆宇电源科技有限公司签订《关于哈尔滨光宇电源股份有限公司对珠海冠宇电池有限公司欠款的相关方协议》, 约定本公司与

哈尔滨光宇电源股份有限公司进行债权置换，本公司置出应收哈尔滨光宇电源股份有限公司 1.72 亿元的贷款，置入哈尔滨光宇电源股份有限公司应收东营昆宇新能源科技有限公司 1.72 亿元的其它债权。

#### （6）关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 18 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 14 人支付薪酬情况见下表：

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	16,504,519.87	9,768,199.16	8,633,035.01

#### （7）其他关联交易

##### ①股权投资

说明 1：2018 年 12 月 29 日，本公司收购了哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司持有的珠海冠宇电源有限公司全部股权以及约定债权 15,855.07 万元，详见附注六、1、非同一控制下企业合并。

说明 2：2018 年 12 月 25 日，本公司收购了哈尔滨光宇电源股份有限公司持有的珠海新能源有限公司全部股权，详见附注六、1、非同一控制下企业合并。

说明 3：2018 年 12 月 28 日，本公司收购了林文德持有的 Mountain Top Holdings Limited 78.22% 股权，详见附注六、1、非同一控制下企业合并。

##### ②关联方通过本公司票据融资

关 联 方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
哈尔滨光宇电源股份有限公司			5,000,000.00

说明：2018 年 1 月，哈尔滨光宇电源股份有限公司存在向本公司开具超过当年实际交易金额的银行承兑汇票，本公司收到后贴现，再将贴现资金转回给哈尔滨光宇电源股份有限公司的情况（以下简称“票据融资”）。2018 年 2 月至 2020 年 12 月无关联方通过本公司票据融资的情况。

##### ③关联方商标授权

2012 年 1 月 1 日，本公司与哈尔滨光宇集团股份有限公司签订《商标使用许可合同》，约定哈尔滨光宇集团股份有限公司无偿许可本公司在第 9 类商品使用其注册号为 1513883 的注册商标，许可使用期限为自合同生效之日起至商标无效时止，许可方式为一般许可。

2017 年 7 月 4 日，哈尔滨光宇电源股份有限公司、光宇国际集团科技有限公司、北京易科汇投资管理有限公司和徐延铭（代表公司管理层）签订《关于珠海光宇电池有限公司之股权收购协议》，约定作为该协议项下的交割先决条件，哈尔滨光宇集团股份有限公司同意授权公司继续无偿使用“光宇”商标及商号。

2020 年 5 月 20 日，哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、哈尔滨光宇集团股份有限公司、

和本公司签订《关于哈光宇集团相关商标授权许可协议》，确认根据上述股权收购协议，哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司和哈尔滨光宇集团股份有限公司已授权本公司及本公司的子公司无偿使用注册号为1513880、1513883、1513862和1283743的商标及“光宇”商号（以下简称“目标商标及商号”），使用期限为2017年7月4日至2022年7月3日；同时约定在上述授权期限届满后，哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司和哈尔滨光宇集团股份有限公司继续授权本公司及本公司的子公司使用目标商标及商号，授权期限为五年（2022年7月4日至2027年7月3日），授权许可费为10万元/年。

④2020年度本公司收到股东珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）按照约定提供的新宁火灾赔偿补助款1,820,081.55元。

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈尔滨光宇电源股份有限公司	10,090,748.04	10,090,748.04	207,603,427.90	61,403,427.90	191,955,179.63	1,913,311.69
应收账款	宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司			5,000.00	6.00		
应收账款	深圳市力可兴电池有限公司					2,427.08	2,427.08
预付账款	深圳光宇电源科技有限公司	382,949.37		382,949.37		382,949.37	
预付账款	哈尔滨光宇电源股份有限公司					142,425.65	
预付账款	哈尔滨光宇电线电缆有限公司					60,411.08	
其他应收款	东营昆宇新能源科技有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00				
其他应收款	哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司			369,147.33	5,537.21		

### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	哈尔滨光宇电源股份有限公司		5,007,231.38	4,808,311.88
应付账款	哈尔滨光宇电线电缆有限公司		54,380.00	1,558,373.72
应付账款	珠海光宇电子科技有限公司			23,699.91
应付账款	珠海易通科技有限公司		12,758.62	47,245.16
应付账款	深圳市领域实业有限公司		49,572.37	2,515,877.25
应付账款	上海光宇睿芯微电子有限公司	20,160.00	743.36	
其他应付款	哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司			36,050,707.71
其他应付款	哈尔滨光宇电源股份有限公司			1,500,000.00
其他应付款	光宇国际集团科技有限公司	38,077.13	40,569.41	39,732.85
其他应付款	牛育红	22,874.68	14,099.69	53,000.00
其他应付款	徐延铭	2,655.72	40,203.32	
其他应付款	刘铭卓	1,897.25	1,232.15	
其他应付款	林文德		21,684.18	4,566.53
其他应付款	付小虎	2,838.00	1,906.43	
其他应付款	李俊义	4,558.00		

## 6、关联方承诺

2018年3月9日,本公司与哈尔滨光宇电源股份有限公司和珠海普明达投资合伙企业(有限合伙),对基于2015年12月22日发生的“新宁火灾案”可能导致的本公司需要承担的赔偿金额签订了相关经济责任分担协议书。协议约定,如果“新宁火灾案”导致本公司需要向第三方承担赔偿责任的总金额在6,000.00万元(含6,000.00万元)以下的,由哈尔滨光宇电源股份有限公司和珠海普明达投资合伙企业(有限合伙)各承担50%;如果本公司需要向第三方承担赔偿责任的总金额超过6,000.00万元的,超过部分由哈尔滨光宇电源股份有限公司承担。

## 十一、 股份支付

### 1、股份支付总体情况

	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额		13,524,700.00	54,897,679.00
公司报告期行权的各项权益工具总额		13,524,700.00	54,897,679.00
公司报告期失效的各项权益工具总额		无	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		不适用	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		不适用	不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

## 2018 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用同期外部投资者认购价格作为授予股份的公允价值，减去授予员工的价格
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即行权
2018 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	336,027,257.50
2018 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	76,716,117.35

说明：根据 2018 年 5 月原股东哈尔滨光宇电源股份有限公司与重庆普瑞达企业管理有限公司签订的股权转让协议，确认珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）和珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）受让本公司股份所形成的股份支付公允价值。根据 2018 年 12 月本公司与珠海泽高普商务服务合伙企业（有限合伙）签订的增资协议，本公司确认珠海际宇商务服务合伙企业（有限合伙）和珠海旭宇商务服务合伙企业（有限合伙）2018 年 12 月认购本公司新增股份所形成的股份支付公允价值。

## 2019 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用同期外部投资者认购价格作为授予股份的公允价值，减去授予员工的价格
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即行权
2019 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	406,027,257.50
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	70,000,000.00

说明：根据 2019 年末重庆普瑞达企业管理有限公司与佛山今晟优选贰号股权投资合伙企业（有限合伙）和广东广祺辰途叁号股权投资合伙企业（有限合伙）达成的股权转让事项，本公司确认珠海普宇投资合伙企业（有限合伙）、珠海际宇商务服务合伙企业（有限合伙）和珠海际宇二号商务服务合伙企业（有限合伙）2019 年 12 月认购本公司新增股份所形成的股份支付公允价值。

3、以现金结算的股份支付情况：无

4、股份支付的修改、终止情况：无

## 十二、 承诺及或有事项

1、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(元)	案件进展情况
深圳雅视科技有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司、摩托罗拉（武汉）移动通信有限公司、珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司	—	新宁火灾案	深圳市龙岗区人民法院	7,388,990.00	新宁物流、珠海冠宇不服二审判决，向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院已立案审查，该案正在审查过程中。
京东方现代（北京）显示技术有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、飞毛腿（福建）电子有限公司、宁波维科电池有限公司和宁德新能源科技有限公司	新宁火灾案	深圳市坪山区人民法院	4,744,886.97	新宁物流、珠海冠宇不服二审判决，向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院已立案审查，该案正在审查过程中。
牧东光电科技有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司	新宁火灾案	深圳市坪山区人民法院	4,949,252.40	一审已判决，因牧东光电公司主张的事实仓储合同关系不成立，不具备请求权基础，驳回牧东光电公司诉讼请求。
深圳巴斯巴科技发展有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	深圳同力兴实业有限公司、珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司	新宁火灾案	深圳市龙岗区人民法院	20,032,034.63	本案已上诉至二审法院，二审正在审理过程中。
深圳市新宁现代物流有限公司	珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司	—	新宁火灾案	深圳市坪山区人民法院	5,461,515.40	2020年9月，原告已撤回起诉。
中国人民财产保险股份有限公司广西壮族自治区	深圳市新宁现代物流有限公司	珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、	新宁火灾案	深圳市坪山区人民法院	16,500,000.00	一审判决新宁物流支付广西人保公司赔偿金1,155万元，二审法院驳回上诉，维持原判。新宁物流不服二审

区分公司		飞毛腿（福建）电子有限公司、宁波维科电池有限公司和宁德新能源科技有限公司				判决，向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院已立案审查，该案正在审查过程中。
武汉天马微电子有 限公司	深圳市新宁现代物流有 限公司	珠海冠宇电 池股份有限 公司、欣旺 达电子股份 有限公司	新宁火 灾案	深圳市龙 岗区人民 法院	1,455,113.30	2018 年 11 月，原告已撤回起诉。
欣旺达电 子股份有 限公司	深圳市新宁现代物流有 限公司	珠海冠宇电 池股份有限 公司	新宁火 灾案	深圳市坪 山区人民 法院	11,754,712.77	该案一审正在审理过程中。
华安财产 保险股份 有限公司 深圳分公 司	深圳市新宁现代物流有 限公司	珠海冠宇电 池股份有限 公司	新宁火 灾案	深圳市龙 岗区人民 法院	2,320,000.00	该案正在审理过程中，尚待法院依法重审后作出判决。

## 说明：

2017 年，原告深圳雅视科技有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告一）、摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司（被告二）、珠海冠宇电池股份有限公司（被告三）、欣旺达电子股份有限公司（被告四），诉讼金额为人民币 8,902,397.00 元及利息。2020 年 7 月，该案作出了二审判决，二审判决将赔偿金额修改为 7,388,990.00 元，由新宁现代物流有限公司承担 70% 的赔偿责任，由珠海冠宇承担 30% 的赔偿责任。新宁物流、珠海冠宇不服二审判决，向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院已立案审查，截至本报告出具之日，该案正在审查过程中。

2018 年，原告京东方现代（北京）显示技术有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），法院追加珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、飞毛腿（福建）电子有限公司、宁波维科电池有限公司和宁德新能源科技有限公司五家公司为第三人，诉讼金额为 4,744,886.97 元。2020 年 7 月，该案作出了二审判决，二审判决新宁物流承担 70% 的赔偿责任，珠海冠宇承担 30% 的赔偿责任。新宁物流、珠海冠宇不服二审判决，向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院已立案审查，截至本报告出具之日，该案正在审查过程中。

2019 年，原告牧东光电科技有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），经深圳市新宁现代物流有限公司申请，法院追加珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司为第三人，起诉金额为 4,949,252.40 元，截止本报告日，一审判决原告以仓储合同关系起诉不成立，驳回原告诉讼请求，原告可以以侵权责任另案起诉。一审判决后截至本报告出具之日，本案未有进一步进展

2017 年，原告深圳巴斯巴科技发展有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），法院追加深圳同力兴实业有限公司、珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司三家公司为第三人，诉讼金额为人民币 20,032,034.63 元。此案一审裁决裁定原告损失金额为 4,699,510.07 元，新宁物流承担 70% 的赔偿责任；由于原告在本案中未向珠海冠宇提出诉讼请求，本案未直接判处珠海冠宇支付赔偿款，但原告可另案起诉。本案已上诉至二审法院，截至本报告出具之日，二审正在审理过程中。

2018 年，原告深圳市新宁现代物流有限公司因新宁火灾案，起诉珠海冠宇电池股份有限公司（被告一）、欣旺达电子股份有限公司（被告二），诉讼金额为 5,461,515.40 元。2020 年 9 月，原告已撤回起诉。截至本报告出具之日，本案未有进一步进展。

2018 年，原告中国人民财产保险股份有限公司广西壮族自治区分公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），法院追加珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、飞毛腿（福建）电子有限公司、宁波维科电池有限公司和宁德新能源科技有限公司五家公司为第三人，起诉金额为 16,500,000.00 元。2020 年 10 月，该案作出了二审判决，判决认定新宁物流公司承担 70% 的责任，珠海冠宇公司承担 30% 的责任，但因广西人保公司未主张珠海冠宇公司承担责任，故维持原判。广西人保公司后续可能就未受偿的 30% 向珠海冠宇公司主张权利，提起诉讼。

2017 年，原告武汉天马微电子有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），法院追加珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司为第三人，起诉金额为 1,455,113.30 元。2018 年 11 月，原告已撤回起诉。截至本报告出具之日，本案未有进一步进展。

2020 年 10 月原告欣旺达股份有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），经深圳市新宁现代物流有限公司申请，法院追加珠海冠宇电池股份有限公司为第三人，起诉金额为 11,754,712.77 元。2020 年 12 月，欣旺达公司向法院提交《关于不对珠海冠宇公司提起诉讼及变更诉讼请求的申请》，明确在本案中仅对新宁物流公司提起诉讼，仅要求新宁物流公司承担 70% 的赔偿责任，不要求珠海冠宇公司承担赔偿责任，并将第一项诉讼请求变更为“请求判令被告立即向原告赔偿损失人民币 8,228,298.94 元”。截至本报告出具之日，一审正在审理过程中。

因深圳市航嘉驰源电气股份有限公司存放于涉案仓库的因新宁火灾受损的货物已获华安财产保险股份有限公司深圳分公司保险理赔，华安保险代位求偿，向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，请求判决新宁物流支付赔偿款 232.00 万元及利息等。深圳市龙岗区人民法院于 2019 年 3 月 11 日作出判决，认为深圳市航嘉驰源电气股份有限公司与新宁物流之间的仓储合同尚未成立，判决驳回华安保险的全部诉讼请求。华安保险向深圳市中级人民法院提起上诉，深圳市中级人民法院裁定发回重审。基于发回重审裁定，华安保险于 2020 年 12 月 8 日向深圳市龙岗区人民法院提交了诉讼文件，请求判令新宁物流、珠海冠宇共同支付赔偿款 232.00 万元及利息。截至本报告出具之日，该案尚待法院依法重审后作出判决。

本公司因新宁火灾案，除上述已立案案件外，还存在其他潜在纠纷，截至 2020 年 12 月 31 日，涉及的标的总金额为 3.14 亿元，本公司根据标的总金额及预计的赔偿比例计提预计负债；截至 2020 年 12 月 31 日，累计已计提预计负债 0.94 亿元，并已根据现有生效判决支付赔偿款 0.04 亿元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2020年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆冠宇电池有限公司	信用担保	128,000,000.00	2018/11/19	主债权发生期间届满之日起两年	否
重庆冠宇电池有限公司	信用担保	113,520,000.00	2020/1/10	主债权发生期间届满之日起两年	否
重庆冠宇电池有限公司	信用担保	130,000,000.00	2020/8/18	主债权发生期间届满之日起两年	否

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至2021年3月25日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
聚合物锂离子电池智能化工厂建设项目	财政拨款	26,185,045.92		3,378,715.56		22,806,330.36	其他收益	与资产相关
高能量高密度3C电池国产智能装备(系统)运用项目	财政拨款	21,217,991.13	10,000,000.00	5,462,170.97		25,755,820.16	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子电池生产线智能化自动化技术改造项目	财政拨款	16,503,188.04	15,167,700.00	2,965,068.60		28,705,819.44	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子电池生产线智能化机器人应用项目	财政拨款	6,391,364.30		824,692.20		5,566,672.10	其他收益	与资产相关
高比能全固定态聚合物锂离子电池研发与产业化	财政拨款	2,500,000.00		2,129,700.00		370,300.00	其他收益	与收益相关

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新能源汽车用动力电池技改项目	财政拨款	1,280,000.06		159,999.96		1,120,000.10	其他收益	与资产相关
聚合锂离子动力电池生产线白蕉自动化技术改造二期项目	财政拨款	912,621.34		116,504.88		796,116.46	其他收益	与资产相关
锂离子动力电池智能化生产线建设项目	财政拨款		8,403,600.00	1,318,211.76		7,085,388.24	其他收益	与资产相关
高能量密度锂离子电池智能化制造项目建设专项补助	财政拨款		4,600,000.00			4,600,000.00	其他收益	与资产相关
准固态动力锂电池的研发与产业化应用	财政拨款		2,235,000.00	2,235,000.00			其他收益	与收益相关
聚合物锂离子电池四部技术改造项目	财政拨款		1,200,000.00	49,484.52		1,150,515.48	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>74,990,210.79</b>	<b>41,606,300.00</b>	<b>18,639,548.45</b>		<b>97,956,962.34</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
聚合物锂离子电池智能化工厂建设项目	财政拨款	29,563,761.48		3,378,715.56		26,185,045.92	其他收益	与资产相关
高能量高密度 3C 电池国产智能装备(系统)运用项目	财政拨款		22,770,000.00	1,552,008.87		21,217,991.13	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子动力电池生产线智能化自动化技术改造项目	财政拨款	8,199,533.12	9,874,100.00	1,570,445.08		16,503,188.04	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子电池生产线智能化	财政拨款	7,216,056.50		824,692.20		6,391,364.30	其他收益	与资产相关

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
机器人应用项目								关
高比能全固定态聚合物锂离子动力电池研发与产业化	财政拨款	3,910,433.79	2,500,000.00	3,910,433.79		2,500,000.00	其他收益	与收益相关
新能源汽车用动力电池技改项目	财政拨款	1,440,000.02		159,999.96		1,280,000.06	其他收益	与资产相关
聚合锂离子动力电池生产线白蕉自动化技术改造二期项目	财政拨款		1,000,000.00	87,378.66		912,621.34	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>50,329,784.91</b>	<b>36,144,100.00</b>	<b>11,483,674.12</b>		<b>74,990,210.79</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
聚合物锂离子动力电池智能化工厂建设项目	财政拨款		30,690,000.00	1,126,238.52		29,563,761.48	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子动力电池生产线智能化自动化技术改造项目	财政拨款		8,311,000.00	111,466.88		8,199,533.12	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子动力电池生产线智能化机器人应用项目	财政拨款		7,903,300.00	687,243.50		7,216,056.50	其他收益	与资产相关
高比能全固定态聚合物锂离子动力电池研发与产业化	财政拨款		5,000,000.00	1,089,566.21		3,910,433.79	其他收益	与收益相关
新能源汽车用动力电池技改项目	财政拨款		1,520,000.00	79,999.98		1,440,000.02	其他收益	与资产相关
扩产增效技术改造	财政拨款	517,382.90		517,382.90			其他收益	与资产相关

合 计	517,382.90	53,424,300.00	3,611,897.99	50,329,784.91
-----	------------	---------------	--------------	---------------

说明：

根据《珠海市发展和改革局 珠海市科技和工业信息化局 关于转下达 2018 工业技术改造专项中央预算内投资（补助）计划的通知》（珠发改产业[2018]37 号），2018 年 9 月本公司收到珠海市斗门区井岸镇会计核算中心拨付的 3,069.00 万元。相关补助款用于聚合物锂离子电池智能化工程建设项目，系与资产相关的政府补助，列入递延收益，相关的生产线已于 2017 年 10 月开始投入使用，按照项目的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《斗门区科技和工业信息化局 关于 2017 年斗门区技术改造资金项目的公示通知》，2018 年 1 月本公司收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的 35.50 万元；根据《珠海市科技和工业信息化局 关于下达 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》（珠科工信[2018]1666 号），2018 年 12 月本公司收到珠海市财政局拨付的 795.60 万元；根据《珠海市科技和工业信息化局 关于下达 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》（珠科工信[2018]1666 号），2019 年 3 月本公司收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的 441.60 万元；根据《珠海市科技和工业信息化局 关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补省级资金项目计划的通知》，2019 年 9 月本公司收到珠海市财政局拨付的 340.96 万元；根据《珠海市科技和工业信息化局 关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补区级资金项目计划的通知》，2019 年 10 月本公司收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的 204.85 万元；根据《珠海市科技和工业信息化局 关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补省级资金项目计划的通知》，2020 年 03 月本公司收到珠海市财政局拨付的 28.42 万元。根据珠工信[2020]196 号《关于下达 2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补省级资金项目计划的通知》，2020 年 8 月本公司收到珠海市斗门区科技和工业信息化局 883.95 万元。根据珠工信[2020]233 号《关于下达 2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补市级资金项目计划的通知》，2020 年 8 月本公司收到珠海市财政局 73.67 万元。根据《关于下达 2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补区级资金的通知》，2020 年 9 月本公司收到珠海市斗门区科技和工业信息化局 530.73 万元。相关补助款用于聚合物锂离子动力电池生产线智能化自动化技术改造项，系与资产相关的资产补助，列入递延收益，相关的生产线已于 2017 年 10 月开始投入使用，按照项目的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《珠海市科技和工业信息化局 关于下达 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》（珠科工信[2017]1296 号）及《关于下达 2017 年省级工业与信息话专项资金（工业机器人开发创新推广应用）项目资金安排的通知》（珠科工信[2018]157 号），2018 年 3 月本公司收到珠海市斗门区财政国库支付中心、珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的 790.33 万元。相关补助款用于工业机器人开发创新推广运用，系与资产相关的资产补助，列入递延收益，按照项目的平均剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《珠海市科技和工业信息化局 关于 2017 年度珠海市引进创新创业团队拟入选名单公示的通告》（珠科工信[2018]1275 号文件），2018 年 11 月本公司收到珠海市财政局拨付的 500.00 万元，本公司于 2019 年 12 月收到珠海市财政局拨付的 250.00 万元。相关补助款用于高比能全固定态聚合物锂离子动力电池研发与产业化项目，系与收益相关的政府补助，列入递延收益，根据各期本公司已发生的相关成本费用分摊确认当期损益。

根据《珠海市科技和工业信息化局 珠海市财政局 关于下达 2018 年省级促进经济发展专项资金（企业技术改造用途新一轮技术改造）的通知》（珠科工信[2018]768 号），2018 年 7 月本公司收到珠海市财政局拨付的 152.00 万元。相关补助款用于新能源汽车用动力电池技改项目，系与资产相关的政府补助，列入递延收益，按照项目的平均剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《珠海市斗门区科技和工业信息化局 关于申报 2018 年斗门区技术改造资金的通知》，本公司于 2019 年 6 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的 100.00 万元。相关补助款用于聚合力锂离子电池生产线白蕉自动化技术改造二期项目，系与资产相关的政府补助，列入递延收益，相关的生产线已于 2017 年 11 月开始投入使用，按照项目的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《重庆市万盛经开区发展改革局 关于转下达 2019 年技术改造专项中央预算内投资计划的通知》（万盛发改投[2019]16 号），2019 年 9 月本公司收到重庆市万盛经济技术开发区国库集中收付中心拨付的 1,277 万元，2019 年 10 月本公司收到重庆市万盛经济技术开发区国库集中收付中心拨付的 1,000.00 万元；2020 年 12 月本公司收到重庆市万盛经济技术开发区国库集中收付中心拨付的 1,000.00 万元。相关补助款用于建设高能量高密度 3C 电池生产线建造项目，系与资产相关的资产补助，列入递延收益，相关的生产线已于 2019 年 2 月开始投入使用，按照项目的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《珠海市科技创新局关于下达 2020 年省重点领域研发 计划（第五批）项目首期资金的通知》（珠科创函[2020]14 号），2020 年 4 月本公司收到珠海市财政局拨付的 223.50 万元，相关补助款用于准固态动力锂电池的研发与产业化应用，系与收益相关的政府补助。根据各期本公司已发生的相关成本费用分摊确认当期损益，截至 2020 年 12 月末，相关政府补助已全部摊销。

根据《关于下达 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）先进装备制造业发展资金以奖补方式支持先进装备制造业项目引进和罗得建设专题项目资金的通知》（珠工信[2020]80 号），2020 年 5 月本公司收到珠海市工业和信息化局拨付的 840.36 万元，用于光宇锂离子动力电池智能化生产线建设项目，系与资产相关的政府补助，列入递延收益，相关的生产线已于 2019 年 8 月开始投入使用，按照项目的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《重庆市万盛经开区平山产业园区管理委员会关于按照投资协议拨付重庆冠宇电池有限公司项目建设专项补助资金的请示（平山园区管文[2020]20 号）》、《重庆市万盛经开区财政局关于冠宇电池专项补助资金的意见》和《重庆市万盛经开区管委会领导批示抄告（[2020]1494 号）》，2020 年 6 月本公司收到重庆市万盛经济技术开发区平山产业园区管理委员会拨付的 460.00 万元，拟用于建设重庆锂电池电芯封装生产线项目所需厂房，系与资产相关的政府补助，列入递延收益，因该厂房目前尚未完工，锂电池电芯封装生产线所在厂房的使用期限为 20 年，该项政府补助拟于厂房完工后在厂房的使用年限内平均摊销。

根据《关于 2019 年斗门区技术改造资金（有效投资专题）（设备更新专题）项目公示的通知》，2020 年 9 月本公司收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付 120.00 万元，相关补助款用于聚合物锂离子电池四部技术改造项目，与资产相关的资产补助，列入递延收益，相关的生产线已于 2019 年 12 月完工。按照项目的剩余折旧年限分摊确认当期

损益。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年度计入 损益的金额	2020 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
高能量高密度 3C 电池国产智能装备（系统）运用项目	财政拨款	5,462,170.97	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子电池智能化工厂建设项目	财政拨款	3,378,715.56	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子动力电池生产线智能化自动化技术改造项目	财政拨款	2,965,068.60	其他收益	与资产相关
准固态动力锂电池的研发与产业化应用	财政拨款	2,235,000.00	其他收益	与收益相关
高比能全固定态聚合物锂离子动力电池研发与产业化	财政拨款	2,129,700.00	其他收益	与收益相关
锂离子动力电池智能化生产线建设项目	财政拨款	1,318,211.76	其他收益	与资产相关
职工适岗培训补贴	财政拨款	6,459,000.00	其他收益	与收益相关
交行收信息化局增资扩产	财政拨款	6,000,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训	财政拨款	3,321,500.00	其他收益	与收益相关
就业补贴	财政拨款	2,976,000.00	其他收益	与收益相关
政府稳岗补贴	财政拨款	2,483,324.24	其他收益	与收益相关
抗疫补贴	财政拨款	2,453,000.00	其他收益	与收益相关
工业互联网发展基金	财政拨款	1,802,000.00	其他收益	与收益相关
财税贡献专项奖励支持	财政拨款	1,779,384.27	其他收益	与收益相关
上市挂牌融资奖补资金	财政拨款	1,377,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年斗门区区长质量奖	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
研究开发费用加计扣除补助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
促进实体经济高质量发展专项资金-做大做强	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	6,422,820.74	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>55,562,896.14</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入 损益的金额	2019 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
工业企业增资扩产专项资金（新增注册资本）	财政拨款	15,000,000.00	其他收益	与收益相关
高比能全固定态聚合物锂离子动力电池研发与产业化	财政拨款	3,910,433.79	其他收益	与收益相关
聚合物锂离子电池智能化工厂建设项目	财政拨款	3,378,715.56	其他收益	与资产相关

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

聚合物锂离子动力电池生产线智能化 自动化技术改造项目	财政拨款	1,570,445.08	其他收益	与资产相关
技术改造专项补贴	财政拨款	1,552,008.87	其他收益	与资产相关
2018 年独角兽培育库入库研发启动金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
广东省博士后工作站经费补助	财政拨款	1,450,000.00	其他收益	与收益相关
企业研究开发费补助专项资金	财政拨款	1,072,600.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	3,877,036.42	其他收益	与收益相关/ 与资产相关
<b>合 计</b>		<b>33,811,239.72</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入 损益的金额	2018 年度计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
企业研究开发费补助专项资金	财政拨款	4,387,000.00	其他收益	与收益相关
高比能全固态聚合物锂离子动力电池 研发与产业化	财政拨款	1,089,566.21	其他收益	与收益相关
聚合物锂离子电池智能化工厂建设项目	财政拨款	1,126,238.52	其他收益	与资产相关
其他政府补助	财政拨款	2,387,323.51	其他收益	与收益相关/ 与资产相关
<b>合 计</b>		<b>8,990,128.24</b>		

说明：

根据《广东省财政厅 关于 2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目计划的公示》，2018 年 3 月本公司收到珠海市斗门区财政局井岸财政所拨付的研发补助资金 314.67 万元，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《珠海市斗门区科技和工业信息化局 关于公示 2017 年度斗门区企业研究开发费补助专项资金的通告》，2018 年 8 月本公司收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的研发补助资金 124.03 万元，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《珠海市商务局 关于 2018 年珠海市加强招商引资促进实体经济发展试行办法奖励资金扶持项目公示的通知》及《珠海市人民政府办公室关于印发珠海市加强招商引资促进实体经济发展试行办法的通知》（珠府办函[2017]106 号），本公司于 2019 年收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的 1,500.00 万元，用于对企业新增注册资本的奖励，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《珠海市科技创新局 关于公布 2018 年珠海市高成长创新型企业（独角兽企业）名单的公告》（珠科创[2019]4 号）及《珠海市人民政府印发关于培育引进前沿产业独角兽企业若干政策措施（试行）的通知》（珠府函[2018]396 号），本公司于 2019 年 4 月收到珠海市财政局拨付的 20 万元，于 2019 年 7 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的 180.00 万元，用于独角兽培育库入库企业的研发启动金，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据广东省人力资源和社会保障厅于 2018 年 12 月 6 日下发的粤人社函[2018]3789 号《关

于在华南农业大学等 426 家单位设立广东省博士工作站的通知》、广东省人力资源和社会保障厅于 2018 年 11 月 5 日下发的粤人社函[2018]3396 号《关于在广东省粤科金融集团有限公司等 37 个单位设立博士后科研工作站的通知》、珠海市人力资源和社会保障局于 2019 年 5 月 7 日盖章同意的《珠海市设站单位招收博士后工作津贴申请表》、珠海市人力资源和社会保障局于 2019 年 2 月 3 日下发的珠人社[2019]23 号《珠海市博士和博士后经费申请操作指南》，本公司于 2019 年 6 月收到珠海市财政局拨付的 145.00 万元，用于广东省博士后创新实践基地补助，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《关于珠海市斗门区科技和工业信息化局 公示 2018 年斗门区企业研究开发费补助专项资金的通告》，本公司于 2019 年 6 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的研发补助资金 100.00 万元，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据珠人社函【2020】5 号《关于贯彻珠府【2020】11 号文做好劳动用工补贴实施工作的通知》，本公司于 2020 年 9 月收到珠海市社会保险基金管理中心拨付的企业职工适岗培训补贴 156.50 万元；根据粤人社函【2020】34 号《转发《广东省人力资源和社会保障厅关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知》的通知》，本公司于 2020 年 9 月总共收到珠海市社会保险基金管理中心 489.40 万元，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《关于 2019 年度珠海市招商引资奖励政策扶持企业公示的通知》，本公司于 2020 年 9 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局 281.04 万元，于 2020 年 12 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局 318.96 万元。因属于招商引资、增资扩产奖励即企业年度增加主营收入、总部企业认定及经营贡献奖获得，系与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据粤人社规[2020 J 38 号，广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅关于印发〈关于做好以工代训工作的通知〉的通知，本公司于 2020 年 12 月收到珠海市社会保险基金管理中心 317.15 万元，系受疫情影响较大的大型企业，并开展以工代训的活动的补贴款，系与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。根据重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于支持中小微企业开展以工代训工作的通知（渝人社发【2020】87 号），本公司于 2020 年 12 月收到重庆市万盛经济技术开发区财政局 15.00 万元

根据《疫情防控期间一次性吸纳就业补贴和职业介绍补贴办法办理指南》，本公司于 2020 年 7 月、8 月、9 月、10 月、11 月、12 月共收到珠海市财政局拨付 297.60 万元，该指南针对对象为生产、配送疫情防控急需物资的本市企业，系与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（珠人社[2015]312 号），本公司于 2020 年 1 月收到珠海市社会保险基金管理中心拨付的 58.24 万元，于 2020 年 3 月收到珠海市社会保险基金管理中心拨付的 14.05 万元，于 2020 年 5 月收到珠海市社会保险基金管理中心拨付的 109.52 万元，于 2020 年 8 月收到重庆市万盛经济技术开发区创业就业和人才服务局拨付的 19.32 万元，于 2020 年 12 月收到珠海市社会保险基金管理中心拨付的 47.20 万元，用于职工生活补助、缴纳社会保险费、转岗培训、技能提升培训等相关支出，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《关于贯彻珠府[2020]11 号文做好劳动用工补贴实施工作的通知》（珠人社函[2020]5 号），对于疫情期间积极履行社会责任，不裁员少裁员的企业的奖励。本公司于 2020 年 9 月、11 月、12 月共收到珠海市斗门区人力资源和社会保障局 100.85 万元，本公司于 2020 年 4、7、9、12 月共收到珠海市金湾区三灶镇人力资源和社会保障服务所拨款 144.45 万元，系与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《关于下达 2020 年度工业互联网标杆示范项目资金安排计划的通知》（珠工信[2020]34 号），本公司于 2020 年 3 月收到珠海市财政局拨付的 152.00 万元。根据《关于斗门区 2020 年第一批促进实体经济高质量发展扶持资金（科技创新和工业互联网）项目的公示》，本公司于 2020 年 8 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局 50.00 万元，于 2020 年 12 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局 10.00 万元。根据 2020 年度珠海市工业互联网标杆示范项目联合申报合作协议，本公司与工业和信息化部电子第五研究所约定项目申请成功后，按实际资助经费，本公司获得 85% 的资助配额，工业和信息化部电子第五研究所获得 15% 的资助配额，该项金额用于拟支持面向锂电池生产过程管控的工业互联网创新应用项目入库工业企业工业互联网应用标杆，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据万盛经开区管委会（TZ-2018-010 号）高能量密度锂离子电池智能化制造项目补充协议，本公司于 2020 年 11 月收到重庆市万盛经济技术开发区国库集中收付中心 331.13 万元，其中包括返还给员工 153.19 万元，该笔政府补助系优惠政策奖励的资金，属于与收益相关的政府补助。

根据《关于拨付 2020 年上市挂牌融资奖补资金的通知》，对于民营企业上市融资及进入新三板创新层的民营企业进行奖补，本公司于 2020 年 9 月收到 137.70 万元，系与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《珠海市斗门区人民政府关于授予 2019 年度珠海市斗门区区长质量奖的通报》，本公司于 2020 年 5 月收到珠海市斗门区市场监督管理局拨付的斗门区区长质量奖奖励 100.00 万元，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《关于斗门区 2020 年第一批促进实体经济高质量发展扶持资金（科技创新和工业互联网）项目的公示》，本公司于 2020 年 9 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的 2018 年度企业研究开发费用税前加计扣除拟奖补资金 100.00 万，系与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据关于 2020 年斗门区促进实体经济高质量发展（工业企业做大做强）专项资金项目公示的通知，企业于 12 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局 100.00 万元系因珠海冠宇营业收入首次超过 50 亿元对此的奖励，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

### （3）采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年冲减相关成本的金额	2019 年冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	财政拨款	3,407,500.00	财务费用	与收益相关

根据《高能量密度锂离子电池智能化制造项目补充协议（二）》、《重庆市万盛经开区

平山产业园区管委会关于明确高能量密度锂离子电池智能化制造项目贷款贴息支付渠道的请示》和《重庆市万盛经开区管委会领导批示抄告单（[2019]833号）》。重庆冠宇电池有限公司于2019年7月收到重庆市万盛工业园区开发建设有限公司拨付的1,449,166.67元贷款贴息；重庆冠宇电池有限公司于2019年11月13日收到重庆市万盛工业园区开发建设有限公司拨付的1,958,333.33元贷款贴息，属于与收益相关的政府补助，冲减相关的财务费用。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2020.12.31		2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	37,301,648.64		37,301,648.64	61,215,363.57		61,215,363.57

（续上表）

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	53,610,413.87		53,610,413.87

说明：

（1）各报告期末本公司已质押的应收票据

种类	各报告期末已质押金额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑票据			28,300,000.00

（2）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑票据	101,637,178.84	26,525,218.34	151,606,258.65	88,916,610.66	66,252,372.70	60,224,681.07

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给被背书人或银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。各报告期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

### 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内			
其中：0-6个月	2,556,907,456.06	1,848,362,928.25	1,520,076,257.15
6-12个月	70,347,516.99	172,828,549.90	54,310,695.05
1年以内小计：	2,627,254,973.05	2,021,191,478.15	1,574,386,952.20
1至2年	83,816,214.07	17,172,588.87	7,431,496.97
2至3年	2,557,563.23	7,203,264.59	28,472.78
3年以上	7,841,367.56	751,343.50	1,244,045.36
小计	<b>2,721,470,117.91</b>	<b>2,046,318,675.11</b>	<b>1,583,090,967.31</b>
减：坏账准备	23,342,729.30	70,197,079.72	4,774,656.59
合计	<b>2,698,127,388.61</b>	<b>1,976,121,595.39</b>	<b>1,578,316,310.72</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,615,403.72	0.43	11,615,403.72	100.00	
按组合计提坏账准备	2,709,854,714.19	99.57	11,727,325.58	0.43	2,698,127,388.61
其中：					
应收并表内关联方	507,097,374.95	18.62			507,097,374.95
应收其他客户	2,202,757,339.24	80.95	11,727,325.58	0.53	2,191,030,013.66
合计	<b>2,721,470,117.91</b>	<b>100.00</b>	<b>23,342,729.30</b>	<b>0.86</b>	<b>2,698,127,388.61</b>

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	209,128,083.58	10.22	62,921,453.54	30.09	146,206,630.04
按组合计提坏账准备	1,837,190,591.53	89.78	7,275,626.18	0.40	1,829,914,965.35
其中：					
应收并表内关联方	398,107,093.79	19.45			398,107,093.79
应收其他客户	1,439,083,497.74	70.33	7,275,626.18	0.51	1,431,807,871.56
合计	<b>2,046,318,675.11</b>	<b>100.00</b>	<b>70,197,079.72</b>	<b>3.43</b>	<b>1,976,121,595.39</b>

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,583,090,967.31	100.00	4,475,098.08	0.28	1,578,615,869.23
其中：					
应收并表内关联方	438,854,645.42	27.72			438,854,645.42
应收其他客户	1,144,236,321.89	72.28	4,475,098.08	0.39	1,139,761,223.81
<b>合计</b>	<b>1,583,090,967.31</b>	<b>100.00</b>	<b>4,475,098.08</b>	<b>0.28</b>	<b>1,578,615,869.23</b>

①截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
哈尔滨光宇电源股份有限公司	10,090,748.04	10,090,748.04	100.00	预计无法回款
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	1,364,295.68	1,364,295.68	100.00	预计无法回款
东莞市迈科新能源有限公司	160,360.00	160,360.00	100.00	预计无法回款
<b>合计</b>	<b>11,615,403.72</b>	<b>11,615,403.72</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收并表内关联方

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	426,220,731.85		
1至2年	80,876,643.10		
<b>合计</b>	<b>507,097,374.95</b>		

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,193,682,850.91	3,071,155.99	0.14
1至2年	200,213.22	97,804.16	48.85
2至3年	1,032,907.55	767,966.76	74.35
3年以上	7,841,367.56	7,790,398.67	99.35

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	2,202,757,339.24	11,727,325.58	0.53
----	------------------	---------------	------

②截至2019年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%) 计提理由
哈尔滨光宇电源股份有限公司	207,603,427.90	61,403,427.90	29.58 回款困难
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	1,364,295.68	1,364,295.68	100.00 预计无法回款
东莞市迈科新能源有限公司	160,360.00	153,729.96	95.87 预计无法回款
合计	209,128,083.58	62,921,453.54	30.09

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收并表内关联方

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	398,107,093.79		
其中: 0-6个月	334,716,176.80		
6-12个月	63,390,916.99		
合计	398,107,093.79		

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内			
其中: 0-6个月	1,429,790,777.14	1,715,748.93	0.12
6-12个月	305,204.96	366.25	0.12
1年以内小计:	1,430,095,982.10	1,716,115.18	0.12
1至2年	1,032,907.55	313,384.15	30.34
2至3年	7,203,264.59	4,501,320.04	62.49
3年以上	751,343.50	744,806.81	99.13
合计	1,439,083,497.74	7,275,626.18	0.51

③截至2018年12月31日坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,144,236,321.89	72.28	4,774,656.59	0.42	1,139,461,665.30
应收并表内关联方	438,854,645.42	27.72			438,854,645.42
组合小计	1,583,090,967.31	100.00	4,774,656.59	0.30	1,578,316,310.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>1,583,090,967.31</b>	<b>100.00</b>	<b>4,774,656.59</b>	<b>0.30</b>	<b>1,578,316,310.72</b>

## A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
6个月以内	1,094,930,797.79	95.69			1,094,930,797.79
6至12个月	40,601,508.99	3.55	2,030,075.45	5.00	38,571,433.54
1年以内小计	1,135,532,306.78	99.24	2,030,075.45	0.18	1,133,502,231.33
1至2年	7,431,496.97	0.65	1,486,299.39	20.00	5,945,197.58
2至3年	28,472.78		14,236.39	50.00	14,236.39
3年以上	1,244,045.36	0.11	1,244,045.36	100.00	
<b>合 计</b>	<b>1,144,236,321.89</b>	<b>100.00</b>	<b>4,774,656.59</b>	<b>0.42</b>	<b>1,139,461,665.30</b>

## (3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年月计提坏账准备金额 14,656,267.55 元，转至其他应收款坏账准备金额 61,510,617.97 元。

## 2019年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	4,774,656.59
首次执行新金融工具准则的调整金额	-299,558.51
2019.01.01	4,475,098.08
本期计提	66,202,580.19
本期核销	480,598.55
2019.12.31	70,197,079.72

2018 年计提坏账准备金额 2,716,626.76 元。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款		480,598.55	

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,873,073,289.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,622,302.60 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,308,163,517.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 72,922,038.12 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 831,851,240.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,927,777.53 元。

(6) 应收账款质押

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为 1,333,760,855.48 元的应收账款（账面余额为 1,335,177,923.12 元，已计提坏账准备 1,417,067.64 元）质押给银行取得短期借款 346,499,712.14 元、长期借款 283,000,000.00 元和综合授信额度。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为 454,588,104.81 元的应收账款（账面余额为 469,979,798.46 元，已计提坏账准备 15,391,693.65 元）质押给银行取得短期借款 205,127,310.01 元和综合授信额度。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司共有账面价值为 332,900,410.93 元的应收账款（账面余额为 332,900,410.93 元，已计提坏账准备 0.00 元）质押给银行和财务公司取得短期借款 212,310,810.86 元和综合授信额度。

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	53,780,745.20	191,275,882.27	241,760,524.23
合 计	53,780,745.20	191,275,882.27	241,760,524.23

(1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	52,914,174.37	188,396,652.81	241,414,573.99
1至2年	54,761,519.34	4,211,238.58	232,190.80
2至3年	2,835,022.16	53,127.40	387,531.13
3年以上	113,787.20	415,415.10	60,783.97
小计	<b>110,624,503.07</b>	<b>193,076,433.89</b>	<b>242,095,079.89</b>
减：坏账准备	56,843,757.87	1,800,551.62	334,555.66
合计	<b>53,780,745.20</b>	<b>191,275,882.27</b>	<b>241,760,524.23</b>

## ②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方				175,264,760.05		175,264,760.05
应收退税款	42,495,649.04		42,495,649.04	6,399,316.42		6,399,316.42
代垫款及其他	59,668,882.65	54,232,640.88	5,436,241.77	4,783,524.64	179,165.81	4,604,358.83
保证金、押金	6,501,930.36	2,611,116.99	3,890,813.37	4,973,570.40	1,621,385.81	3,352,184.59
员工备用金及借款	1,958,041.02		1,958,041.02	1,655,262.38		1,655,262.38
合计	<b>110,624,503.07</b>	<b>56,843,757.87</b>	<b>53,780,745.20</b>	<b>193,076,433.89</b>	<b>1,800,551.62</b>	<b>191,275,882.27</b>

续上表：

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方	199,570,178.46		199,570,178.46
应收退税款	32,363,518.24		32,363,518.24
代垫款及其他	2,811,618.71	92,316.31	2,719,302.40
保证金、押金	5,128,170.40	242,239.35	4,885,931.05
员工备用金及借款	2,221,594.08		2,221,594.08
合计	<b>242,095,079.89</b>	<b>334,555.66</b>	<b>241,760,524.23</b>

## ③各报告期期末坏账准备计提情况

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失	坏账准备	账面价值	理由
----	------	----------------	------	------	----

用损失率(%)					
按组合计提坏账准备					
合并范围内关联方					
应收退税款	42,495,649.04			42,495,649.04	信用风险未显著增加
代垫款及其他	5,668,882.65	4.10	232,640.88	5,436,241.77	信用风险未显著增加
保证金、押金	6,501,930.36	40.16	2,611,116.99	3,890,813.37	信用风险未显著增加
员工备用金及借款	1,958,041.02			1,958,041.02	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>56,624,503.07</b>	<b>5.02</b>	<b>2,843,757.87</b>	<b>53,780,745.20</b>	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款，处于第三阶段的坏账准备如下：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
代垫款及其他	54,000,000.00	100.00	54,000,000.00		回收可能性

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
合并范围内关联方	175,264,760.05			175,264,760.05	信用风险未显著增加
应收退税款	6,399,316.42			6,399,316.42	信用风险未显著增加
代垫款及其他	4,783,524.64	3.75	179,165.81	4,604,358.83	信用风险未显著增加
保证金、押金	4,973,570.40	32.60	1,621,385.81	3,352,184.59	信用风险未显著增加
员工备用金及借款	1,655,262.38			1,655,262.38	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>193,076,433.89</b>	<b>0.93</b>	<b>1,800,551.62</b>	<b>191,275,882.27</b>	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段得的应收利息和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,939,789.11	3.28	334,555.66	4.21	7,605,233.45

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度至2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款	应收退税款应收退税	32,363,518.24	13.37			32,363,518.24
	其他组合	2,221,594.08	0.92			2,221,594.08
	合并范围内往来	199,570,178.46	82.43			199,570,178.46
	组合小计	242,095,079.89	100.00	334,555.66	0.14	241,760,524.23
	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
	<b>合 计</b>	<b>242,095,079.89</b>	<b>100.00</b>	<b>334,555.66</b>	<b>0.14</b>	<b>241,760,524.23</b>

说明:

## A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6个月以内	6,425,840.61	80.93			6,425,840.61
6至12个月	887,470.40	11.18	44,373.52	5.00	843,096.88
1至2年	178,163.00	2.24	35,632.60	20.00	142,530.40
2至3年	387,531.13	4.88	193,765.57	50.00	193,765.56
3年以上	60,783.97	0.77	60,783.97	100.00	
<b>合 计</b>	<b>7,939,789.11</b>	<b>100.00</b>	<b>334,555.66</b>	<b>4.21</b>	<b>7,605,233.45</b>

## ④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	1,800,551.62			1,800,551.62
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,043,206.25			1,043,206.25
本期转回			7,510,617.97	7,510,617.97
本期转销				
本期核销				
其他变动			61,510,617.97	61,510,617.97
2020年12月31日余额	2,843,757.87		54,000,000.00	56,843,757.87

续上表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
2018年12月31日余额	334,555.66			334,555.66
首次执行新金融工具准则的调整金额	-104,370.93			-104,370.93
2019年1月1日余额	230,184.73			230,184.73
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,570,366.89			1,570,366.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,800,551.62			1,800,551.62

2018年计提坏账准备金额 179,569.90 元。

⑤各报告期无实际核销的其他应收款。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
东营昆宇新能源科技有限公司	代垫款及其他	54,000,000.00	1-2年	48.81	54,000,000.00
中华人民共和国国家金库珠海市中心支库	应收退税款	42,495,649.04	1年以内	38.41	
珠海市利富成制衣有限公司	并表内关联方往来	2,999,040.00	339,040元为1年以内； 2,660,000元为2-3年	2.71	2,205,096.05
珠海嘉泰发展有限公司	保证金、押金	965,658.00	1年以内	0.87	18,057.80
上海恩捷新材料科技有限公司	代垫款及其他	964,488.26	1年以内	0.87	18,035.93

合 计	101,424,835.30 -	91.67	56,241,189.78
-----	------------------	-------	---------------

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
珠海冠宇电源有限公司	并表内关联方往来	133,160,441.74	1年以内	68.97	
重庆冠宇电池有限公司	并表内关联方往来	41,526,497.30	1年以内	21.51	
中华人民共和国国家金库珠海市中心支库	应收退税款	6,399,316.42	1年以内	3.31	
珠海市利富成制衣有限公司	保证金、押金	2,660,000.00	1-2年	1.38	879,662.00
珠海嘉泰发展有限公司	保证金、押金	965,658.00	1-2年	0.50	319,343.10
合 计		184,711,913.46		95.67	1,199,005.10

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
珠海冠宇电源有限公司	并表内关联方往来	150,551,143.16	1年以内	62.19	
重庆冠宇电池有限公司	并表内关联方往来	49,019,035.30	1年以内	20.25	
中华人民共和国国家金库珠海市中心支库	出口退税款	32,363,518.24	1年以内	13.37	
珠海市利富成制衣有限公司	保证金、押金	2,660,000.00	1年以内	1.10	16,500.00
珠海嘉泰发展有限公司	保证金、押金	965,658.00	1年以内	0.40	
合 计		235,559,354.70		97.31	16,500.00

#### 4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,118,405,077.32		1,118,405,077.32	515,305,077.32		515,305,077.32

（续上表）

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	250,031,477.32		250,031,477.32

##### （1）对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
冠宇电池（香港）有限公司	8,333.00					
重庆冠宇电池有限公司	421,839,400.00					
珠海冠宇电源有限公司	80,368,000.00	300,000,000.00		380,368,000.00		
珠海冠宇新能源有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
Mountain Top Holdings Limited	6,023,144.32	2,100,000.00		8,123,144.32		
珠海冠宇动力电池有限公司	5,566,200.00	300,000,000.00		305,566,200.00		
珠海冠宇微电池有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>515,305,077.32</b>	<b>603,100,000.00</b>		<b>1,118,405,077.32</b>		

(续上表)

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
冠宇电池（香港）有限公司	8,333.00			8,333.00		
重庆冠宇电池有限公司	165,000,000.00	256,839,400.00		421,839,400.00		
珠海冠宇电源有限公司	77,500,000.00	2,868,000.00		80,368,000.00		
珠海冠宇新能源有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
MountainTopHoldingsLimited	6,023,144.32			6,023,144.32		
珠海冠宇动力电池有限公司		5,566,200.00		5,566,200.00		
<b>合 计</b>	<b>250,031,477.32</b>	<b>265,273,600.00</b>		<b>515,305,077.32</b>		

(续上表)

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
冠宇电池（香港）有限公司	8,333.00			8,333.00		
重庆冠宇电池有限公司		165,000,000.00		165,000,000.00		
珠海冠宇电源有限公司		77,500,000.00		77,500,000.00		
珠海冠宇新能源有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
Mountain Top Holdings Limited		6,023,144.32		6,023,144.32		
<b>合 计</b>	<b>8,333.00</b>	<b>250,023,144.32</b>		<b>250,031,477.32</b>		

## 5、营业收入和营业成本

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	6,636,658,559.33	5,066,239,820.02	4,425,327,457.26
其他业务收入	524,771,392.89	309,867,176.22	295,864,394.03
营业成本	5,820,029,473.78	4,254,111,455.86	3,916,753,430.90

## (1) 2020 年度收入成本列示

项 目	收入	成本
<b>主营业务：</b>		
其中：在某一时刻确认	6,636,658,559.33	5,373,759,626.09
其他业务收入	524,771,392.89	446,269,847.69

## ① 主营业务（分行业）

行业名称	收入	成本
锂离子电池	6,636,658,559.33	5,373,759,626.09

## ② 主营业务（分产品）

产品名称	收入	成本
消费类-手机类	1,889,802,710.05	1,666,453,467.77
消费类-笔电类	4,584,312,568.84	3,583,314,149.34
消费类-其他消费类	153,209,220.08	113,929,015.08
动力类	9,334,060.36	10,062,993.90
<b>合 计</b>	<b>6,636,658,559.33</b>	<b>5,373,759,626.09</b>

## ③ 主营业务（分地区）

地区名称	收入	成本
境内	2,187,266,605.63	1,918,310,285.21
境外	4,449,391,953.70	3,455,449,340.88
<b>合 计</b>	<b>6,636,658,559.33</b>	<b>5,373,759,626.09</b>

## (2) 2018 年度及 2019 年度收入和成本按行业、产品、地区列示

## ① 主营业务（分行业）

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
锂离子电池	5,066,239,820.02	4,010,420,105.16	4,425,327,457.26	3,667,934,454.31

## ② 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
消费类-手机类	1,801,844,738.81	1,472,898,694.87	1,806,376,421.68	1,510,280,439.35
消费类-笔电类	3,148,365,427.91	2,429,109,495.31	2,514,150,464.45	2,066,664,826.24
消费类-其他消费类	106,915,626.30	89,447,936.35	94,148,494.79	82,028,141.32
动力类	9,114,027.00	18,963,978.63	10,652,076.34	8,961,047.40
<b>合计</b>	<b>5,066,239,820.02</b>	<b>4,010,420,105.16</b>	<b>4,425,327,457.26</b>	<b>3,667,934,454.31</b>

## ③ 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,782,361,396.87	1,519,971,900.02	1,392,491,060.78	1,244,700,862.61
境外	3,283,878,423.15	2,490,448,205.14	3,032,836,396.48	2,423,233,591.70
<b>合计</b>	<b>5,066,239,820.02</b>	<b>4,010,420,105.16</b>	<b>4,425,327,457.26</b>	<b>3,667,934,454.31</b>

## 6、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	160,000,000.00		
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,874,415.60	-6,461,539.77	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		—	-20,518,464.00
理财产品收益			
<b>合计</b>	<b>178,874,415.60</b>	<b>-6,461,539.77</b>	<b>-20,518,464.00</b>

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-11,135,120.45	-19,626,640.05	-6,010,912.21
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,562,896.14	33,811,239.72	9,103,528.24

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			4,591,045.65
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			13,233,664.00
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、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	-360,343.20	2,841,343.20	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,874,415.60	-6,461,539.77	-20,518,464.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,510,617.97		
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	-35,443,853.25	-60,964,270.54	1,049,729.39
因股份支付确认的费用		-70,000,000.00	-76,716,117.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
减：非经常性损益的所得税影响数	5,310,608.72	-7,568,037.34	-1,767,760.94
非经常性损益净额	29,698,004.09	-112,831,830.10	-73,499,765.34
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-54,492.36	2,452.64	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	29,752,496.45	-112,834,282.74	-73,499,765.34

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.16%	23.03%	20.83%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.13%	29.07%	27.71%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.85	0.49	0.30			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.62	0.41			



2021 年 3 月 25 日



证书序号：0014469



# 会计师事务所 执业证书



名称：北京惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

## 说明

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

发证机关：



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

## 授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、殷雪芳等六人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：\_\_\_\_\_

李惠琦

2021年1月1日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年 月 日  
 2014 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014年 月 日  
 2014 y m d

证书编号: 350100010023  
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 12月 31日  
 Date of Issuance

换证时间: 2012年 3月 12日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

注册会计师协会  
 CPAs

福建省注册会计师协会  
 FJCPA

有效期至 2021年 9月 30日

姓名: 殷雪芳  
 Full name

性别: 女  
 Sex

出生日期: 1973年 01月 23日  
 Date of birth

工作单位: 福建华兴会计师事务所有限公司  
 Working unit

身份证号码: 410203197301232023  
 Identity card No.





姓名 陈和锋  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1985-11-10  
 Date of birth  
 工作单位 致同会计师事务所·特殊普通合伙  
 Working unit  
 身份证号码 35018119851110163X  
 Identity card No.



43



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

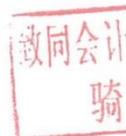
本证书经检验合格，继续有效一年，  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



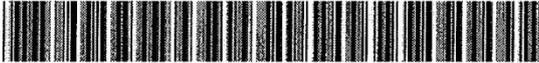
2020年 7月 1日

证书编号: 11010158024  
 No of Certificate  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance

珠海冠宇电池股份有限公司  
2021 年 1-6 月财务报表  
审阅报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：

报备防伪号：CDD8C15160977292

报告文号：致同审字〔2021〕第351A023839号

报告日期：2021年08月17日

报备时间：2021年08月20日 11:08:50

签字注册会计师：殷雪芳，施旭锋

## 珠海冠宇电池股份有限公司

### 专项审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所

事务所电话：0591-87270677

传 真：0591-87270678

通 信 地 址：福州市台江区宁化街道西二环南路西侧阳光假日广场22楼01单元

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

## 目 录

审阅报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

财务报表附注 5-82

## 审阅报告

致同审字（2021）第 351A023839 号

### 珠海冠宇电池股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的珠海冠宇电池股份有限公司(以下简称珠海冠宇公司)的财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制财务报表是珠海冠宇电池公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映珠海冠宇电池公司的财务状况、经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供珠海冠宇公司本次向上海证券交易所申请向境内社会公众首次公开发行股票并在科创板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年八月十七日



# 合并及公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	1,361,385,792.38	1,147,889,327.19	1,054,927,990.20	862,828,431.72
交易性金融资产	五、2		2,481,000.00		2,481,000.00
衍生金融资产					
应收票据	五、3	15,484,386.72	37,301,648.64	15,484,386.72	37,301,648.64
应收账款	五、4	2,667,612,049.74	2,346,799,578.75	2,973,670,319.48	2,698,127,388.61
应收款项融资	五、5	31,483,371.68	24,949,378.14	31,483,371.68	24,949,378.14
预付款项	五、6	72,392,355.38	15,988,009.38	65,619,631.68	13,082,408.33
其他应收款	五、7	210,708,439.67	74,397,626.12	294,983,023.00	53,780,745.20
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	1,728,766,705.90	1,047,888,330.48	1,143,040,418.40	817,114,444.15
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9		37,783,727.11		37,783,727.11
其他流动资产	五、10	192,858,626.96	198,468,159.50	101,403,672.83	83,593,873.78
<b>流动资产合计</b>		<b>6,280,691,728.43</b>	<b>4,933,946,785.31</b>	<b>5,680,612,813.99</b>	<b>4,631,043,045.68</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11		11,984,849.42		11,984,849.42
长期股权投资				1,438,405,077.32	1,118,405,077.32
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	3,622,815,528.38	2,848,779,526.94	1,275,932,179.27	1,107,874,101.20
在建工程	五、13	597,865,884.94	193,940,745.95	92,459,397.83	32,456,217.05
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	66,156,464.68	不适用	42,961,636.06	不适用
无形资产	五、15	179,341,721.34	180,599,007.07	61,372,332.76	61,579,384.59
开发支出					
商誉	五、16	9,070,361.52	9,070,361.52		
长期待摊费用	五、17	412,912,457.46	261,567,605.05	187,801,017.25	128,415,380.02
递延所得税资产	五、18	164,164,831.57	89,332,103.27	103,439,382.17	52,446,190.94
其他非流动资产	五、19	69,818,948.64	53,271,457.82	8,102,110.34	24,123,398.24
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,122,146,198.53</b>	<b>3,648,545,657.04</b>	<b>3,210,473,133.00</b>	<b>2,537,284,598.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,402,837,926.96</b>	<b>8,582,492,442.35</b>	<b>8,891,085,946.99</b>	<b>7,168,327,644.46</b>



法定代表人：延铭



主管会计工作的公司负责人：3-2-2-5



公司会计机构负责人：Fen



合并及公司资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、20	408,370,858.33	424,803,093.20	344,097,524.99	424,803,093.20
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、21	1,588,069,852.69	664,651,285.69	1,758,815,399.98	727,767,178.22
应付账款	五、22	3,557,559,151.15	2,551,243,315.56	2,658,804,613.32	2,159,759,563.07
预收款项					
合同负债	五、23	81,561,885.28	41,357,066.08	78,484,245.46	41,012,565.72
应付职工薪酬	五、24	168,039,823.39	162,103,320.11	75,609,589.36	83,548,585.74
应交税费	五、25	7,553,025.38	50,318,059.75	1,368,818.01	45,758,163.78
其他应付款	五、26	71,163,656.60	64,369,681.89	43,822,801.92	41,391,389.92
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	267,094,379.05	284,748,538.03	69,114,813.06	145,094,593.37
其他流动负债	五、28	106,431,998.93	91,117,829.99	6,160,712.65	26,616,114.78
流动负债合计		6,255,844,630.80	4,334,712,190.30	5,036,278,518.75	3,695,751,247.80
非流动负债：					
长期借款	五、29	727,720,000.00	579,425,000.00	418,770,000.00	346,980,000.00
应付债券					
租赁负债	五、30	50,499,878.37	不适用	24,971,293.27	不适用
长期应付款	五、31		10,462,589.95		10,462,589.95
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、32	90,457,347.29	90,457,347.29	90,457,347.29	90,457,347.29
递延收益	五、33	99,926,378.98	97,956,962.34	57,199,709.74	60,515,753.94
递延所得税负债	五、18	357,281,065.03	223,945,138.85	132,258,675.93	87,974,854.27
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,325,884,669.67	1,002,247,038.43	723,657,026.23	596,390,545.45
负债合计		7,581,729,300.47	5,336,959,228.73	5,759,935,544.98	4,292,141,793.25
股本	五、34	966,142,169.00	966,142,169.00	966,142,169.00	966,142,169.00
其他权益工具					
资本公积	五、35	1,483,095,090.63	1,483,095,090.63	1,482,556,325.07	1,482,556,325.07
减：库存股					
其他综合收益	五、36	248,971.53	-24,208.37	-139,888.37	-90,496.83
专项储备					
盈余公积	五、37	60,930,214.91	60,930,214.91	60,930,214.91	60,930,214.91
未分配利润	五、38	1,311,584,710.46	735,932,558.11	621,661,581.40	366,647,639.06
归属于母公司股东权益合计		3,822,001,156.53	3,246,075,824.28	3,131,150,402.01	2,876,185,851.21
少数股东权益		-892,530.04	-542,610.66		
股东权益合计		3,821,108,626.49	3,245,533,213.62	3,131,150,402.01	2,876,185,851.21
负债和股东权益总计		11,402,837,926.96	8,582,492,442.35	8,891,085,946.99	7,168,327,644.46

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting institution officer.

# 合并及公司利润表

2021年1-6月

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		2021年1-6月	2020年1-6月	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	五、39	5,085,688,517.62	2,696,158,754.73	5,188,210,914.36	2,759,745,623.65
减：营业成本	五、39	3,724,339,441.03	1,886,708,910.47	4,515,111,446.78	2,206,499,555.53
税金及附加	五、40	18,045,224.66	15,012,107.93	9,126,403.99	8,804,787.39
销售费用	五、41	21,185,817.97	15,896,779.93	15,249,701.67	13,419,761.44
管理费用	五、42	274,143,843.70	183,140,168.61	141,318,232.18	112,925,275.92
研发费用	五、43	266,206,863.33	171,258,069.35	187,183,438.70	131,730,870.58
财务费用	五、44	62,504,716.11	34,964,305.75	46,625,637.05	11,131,621.96
其中：利息费用		32,373,901.74	25,818,262.12	19,488,142.80	18,368,168.20
利息收入		4,390,596.64	4,649,015.22	3,314,666.87	3,727,298.66
加：其他收益	五、45	14,842,471.04	11,359,924.37	6,451,106.27	16,112,004.90
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	14,093,300.00	-3,278,333.40	14,093,300.00	156,721,666.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、47	-2,481,000.00	-2,359,453.20	-2,481,000.00	-2,359,453.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-3,975,801.10	-15,948,103.91	-734,857.50	-15,300,912.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-110,185,331.71	-42,636,215.35	-44,614,017.37	-29,612,060.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	1,350,434.26	-325,199.32	980,089.94	-237,207.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		632,906,683.31	335,991,031.88	247,290,675.33	400,557,788.62
加：营业外收入	五、51	5,410,334.74	2,448,955.48	4,282,278.78	2,201,556.77
减：营业外支出	五、52	4,108,914.52	50,635,442.72	3,070,910.65	37,885,996.14
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		634,208,103.53	287,804,544.64	248,502,043.46	364,873,349.25
减：所得税费用	五、53	58,924,703.48	33,911,035.03	-6,511,898.88	16,290,942.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		575,283,400.05	253,893,509.61	255,013,942.34	348,582,406.58
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		575,283,400.05	253,893,509.61	255,013,942.34	348,582,406.58
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		575,652,152.35	254,064,577.17	255,013,942.34	348,582,406.58
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-368,752.30	-171,067.56		
五、其他综合收益的税后净额		292,012.82	407,312.26	-49,391.54	421,866.93
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		273,179.90	391,150.07	-49,391.54	421,866.93
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 其他权益工具投资公允价值变动					
(2) 企业自身信用风险公允价值变动					
(3) 其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益		273,179.90	391,150.07	-49,391.54	421,866.93
(1) 其他债权投资公允价值变动		-77,982.50	421,866.93	-49,391.54	421,866.93
(2) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(3) 其他债权投资信用减值准备					
(4) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
(5) 外币财务报表折算差额		351,162.40	-30,716.86		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		18,832.92	16,162.19		
六、综合收益总额		575,575,412.87	254,300,821.87	254,964,550.80	349,004,273.51
归属于母公司股东的综合收益总额		575,925,332.25	254,455,727.24	254,964,550.80	349,004,273.51
归属于少数股东的综合收益总额		-349,919.38	-154,905.37		
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.60	0.27		
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 合并及公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		2021年1-6月	2020年1-6月	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,669,606,348.37	2,395,343,050.28	4,843,265,339.26	2,289,860,892.56
收到的税费返还		301,316,405.83	134,053,348.55	265,327,898.87	134,053,348.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	25,002,646.90	27,451,814.10	10,933,456.62	318,816,529.83
经营活动现金流入小计		4,995,925,401.10	2,556,848,212.93	5,119,526,694.75	2,742,730,770.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,138,109,803.65	1,332,212,115.54	4,222,660,665.51	1,958,998,448.32
支付给职工以及为职工支付的现金		923,852,100.56	563,771,863.72	418,607,486.12	318,399,824.43
支付的各项税费		45,435,896.11	49,052,029.47	18,597,240.57	21,976,042.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	124,678,253.96	80,934,930.94	90,813,153.31	490,097,263.83
经营活动现金流出小计		4,232,076,054.28	2,025,970,939.67	4,750,678,545.51	2,789,471,579.47
经营活动产生的现金流量净额		763,849,346.82	530,877,273.26	368,848,149.24	-46,740,808.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		611,198.38	2,639,946.07	6,162,311.53	3,150,484.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	26,108,300.00	3,706,473.00	227,294,336.36	3,706,473.00
投资活动现金流入小计		26,719,498.38	6,346,419.07	233,456,647.89	6,856,957.64
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,407,402,649.97	478,227,090.73	353,695,701.43	143,643,611.53
投资支付的现金			2,100,000.00	320,000,000.00	3,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	12,015,000.00	6,984,806.40	320,115,000.00	6,984,806.40
投资活动现金流出小计		1,419,417,649.97	487,311,897.13	993,810,701.43	153,728,417.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,392,698,151.59	-480,965,478.06	-760,354,053.54	-146,871,460.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			405,368,300.00		405,368,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		564,974,686.35	1,037,211,035.86	298,286,286.36	931,611,035.86
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54		1,100,442.97		
筹资活动现金流入小计		564,974,686.35	1,443,679,778.83	298,286,286.36	1,336,979,335.86
偿还债务支付的现金		355,262,736.44	615,498,725.02	284,522,736.44	549,898,725.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,798,520.04	19,646,824.58	15,821,849.70	12,240,175.10
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	102,811,296.81	87,256,310.73	96,770,114.66	87,256,310.73
筹资活动现金流出小计		485,872,553.29	722,401,860.33	397,114,700.80	649,395,210.85
筹资活动产生的现金流量净额		79,102,133.06	721,277,918.50	-98,828,414.44	687,584,125.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,834,152.83	5,400,037.52	-2,483,899.35	5,114,102.87
五、现金及现金等价物净增加额		-557,580,824.54	776,589,751.22	-492,818,218.09	499,085,959.06
加：期初现金及现金等价物余额		867,474,261.36	119,930,029.81	609,274,354.53	20,962,779.56
六、期末现金及现金等价物余额		309,893,436.82	896,519,781.03	116,456,136.44	520,048,738.62

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

珠海冠宇电池股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“珠海冠宇”）前身为珠海光宇电池有限公司（以下简称“珠海冠宇有限”），于2007年5月11日在广东珠海注册成立，取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的企合粤珠总字第008318号企业法人营业执照。后于2016年1月12日取得广东省珠海市工商行政管理局斗门分局颁发的统一社会信用代码为91440400799386302M的企业法人营业执照。2019年3月26日，本公司完成公司名称变更，变更为珠海冠宇电池有限公司。2020年4月24日，本公司召开股东会，决定以2020年2月29日为基准日，将有限公司整体变更为股份公司，变更后本公司的股本为966,142,169.00股，名称变更为珠海冠宇电池股份有限公司。公司法定代表人徐延铭，住所为珠海市斗门区井岸镇珠峰大道209号(A厂房首层南区)。截至2021年6月30日，公司注册资本966,142,169.00元人民币。

截至2021年6月30日，股本结构如下：

股东名称	股份数	占持股比例%
珠海普瑞达投资有限公司	199,973,600.00	20.6982
珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）	21,273,200.00	2.2019
珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）	5,757,800.00	0.5960
珠海惠泽明投资合伙企业（有限合伙）	7,166,600.00	0.7418
重庆普瑞达企业管理有限公司	64,235,943.00	6.6487
珠海际宇投资合伙企业（有限合伙）	20,879,038.00	2.1611
珠海旭宇投资合伙企业（有限合伙）	1,127,414.00	0.1167
珠海泽高普投资合伙企业（有限合伙）	1,745,700.00	0.1807
珠海普宇投资合伙企业（有限合伙）	8,414,672.00	0.8710
珠海际宇二号投资合伙企业（有限合伙）	8,268,998.00	0.8559
共青城浙银汇嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	89,636,900.00	9.2778
厦门易科汇华信二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,660,600.00	0.4824
厦门易科汇华信三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,965,600.00	3.4121
宁波旋木股权投资合伙企业（有限合伙）	11,253,400.00	1.1648
徐海忠	18,840,000.00	1.9500
珠海冷泉投资合伙企业（有限合伙）	37,511,300.00	3.8826
深圳拓金创业投资基金合伙企业（有限合伙）	47,891,800.00	4.9570
珠海科技创业投资有限公司	15,592,070.00	1.6138

股东名称	股份数	占持股比例%
珠海华金阿尔法三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,592,070.00	1.6138
王振江	8,994,400.00	0.9310
杭州融禧领投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,546,291.00	2.1266
杭州富阳明宇投资管理合伙企业（有限合伙）	28,456,000.00	2.9453
杭州富阳晨宇投资管理合伙企业（有限合伙）	25,645,400.00	2.6544
湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）	41,554,900.00	4.3011
横琴华章玖号股权投资基金（有限合伙）	7,266,300.00	0.7521
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	20,007,300.00	2.0708
CASREV Fund II-USD L.P.	1,955,200.00	0.2024
冯超群	448,300.00	0.0464
盛铭企业管理咨询有限公司	32,669,900.00	3.3815
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	5,026,100.00	0.5202
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）	1,924,902.00	0.1992
东莞长恒股权投资合伙企业（有限合伙）	5,774,704.00	0.5977
诸暨沃仑景泰股权投资合伙企业（有限合伙）	10,050,594.00	1.0400
秋实兴德（天津）投资中心（有限合伙）	14,879,857.00	1.5401
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	12,069,092.00	1.2492
南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	7,334,229.00	0.7591
深圳市创新投资集团有限公司	7,350,656.00	0.7608
广东恒兆亿新动能股权投资合伙企业（有限合伙）	3,058,204.00	0.3165
盐城融盈新能源投资合伙企业（有限合伙）	9,708,497.00	1.0049
共青城泰复投资中心（有限合伙）	4,854,249.00	0.5024
常熟创富启峰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,236,165.00	0.3350
佛山今晟优选贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,584,881.00	0.2675
广东广祺辰途叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	10,339,524.00	1.0702
珠海格力创业投资有限公司	9,047,084.00	0.9364
共青城汇嘉股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,584,881.00	0.2675
杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）	24,923,482.00	2.5797
珠海华金创盈八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,800,442.00	0.8074
厦门易科汇华信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,462,203.00	0.6689
上海颢晟企业管理中心（有限合伙）	9,047,084.00	0.9364
湖北省联想长江科技产业基金合伙企业（有限合伙）	7,754,643.00	0.8026

股东名称	股份数	占持股比例%
合计	966,142,169.00	100.0000

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设集团管理中心、研发中心、测试中心、采购中心、信息中心、运营中心、质量中心、营销中心、财务中心、人事行政中心、项目管理中心等部门。

本公司主要从事消费类聚合物软包锂离子电池的研发、生产及销售，同时布局动力锂离子电池，产品主要应用于笔记本电脑、平板电脑、智能手机、智能穿戴设备、无人机、汽车启停系统及电动摩托等领域。公司产品以聚合物软包锂离子电池为主。

## 2、合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司：

公司全称	简称	取得方式	纳入合并报表范围的时间
冠宇电池（香港）有限公司	冠宇香港	投资设立	2014年10月7日
重庆冠宇电池有限公司	重庆冠宇	投资设立	2018年4月25日
珠海冠宇电源有限公司	冠宇电源	非同一控制下企业合并	2018年12月29日
珠海冠宇新能源有限公司	冠宇新能源	非同一控制下企业合并	2018年12月25日
Mountain Top Holdings Limited	Mountain Top	非同一控制下企业合并	2018年12月28日
Everup Battery India Private Limited	Everup Battery	非同一控制下企业合并	2018年12月28日
珠海冠宇动力电池有限公司	冠宇动力电池	投资设立	2019年4月11日
珠海冠宇动力电源有限公司	冠宇动力电源	投资设立	2020年3月24日
珠海冠宇微电池有限公司	冠宇微电池	投资设立	2020年4月15日
Cosmx Power India Private Limited	Cosmx Power India	投资设立	2020年4月1日
浙江冠宇电池有限公司	浙江冠宇	投资设立	2021年3月29日

详见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币自行决定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；

购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日前一个月的最后一个工作日的汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合1：应收并表内关联方
- 应收账款组合2：应收其他客户

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收并表内关联方
- 其他应收款组合 2: 应收退税款
- 其他应收款组合 3: 应收员工备用金和借款
- 其他应收款组合 4: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 长期应收款

本公司的长期应收款为应收融资租赁款保证金。

对于应收融资租赁保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对于单体价值在 200 元以下的低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销；本公司对于单体价值在 200 元以上的低值易耗品和包装物领用时在受益期内平均摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资为对子公司的投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	0-10	5.00—4.50
机器设备	2-10	0-10	50.00—9.00
电子设备	5-10	0-10	20.00—9.00
运输设备	5-10	2-10	19.60—9.00
家具及办公设备	3-10	0-10	33.33—9.00
生产辅助设备	2-10	0-10	50.00—9.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

#### 15、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

##### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

#### 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年-70年	直线法	
专利权	按实际受益年限	直线法	
软件	按实际受益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

#### 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### 18、资产减值

对子公司的投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以

下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的

金额计量。

### （3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

## 22、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的不存在活跃市场的限制性股票，采用授予日同期外部投资者认购价格或合理的方法进行估值确定限制性股票的公允价值。

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

## 23、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①一般模式下收入确认方法：

国内非保税区客户：货物发出并经客户签收后确认收入。

对国内保税区及境外客户销售产品，按照与客户签订的合同条款，一般分为 FOB、CIF 和 DDU、DAP 等模式结算。在 FOB 和 CIF 模式下，一般在出口业务办妥报关出口手续后确认收入；在 DDU 和 DAP 模式下，本公司以收到购货方确认的到货证明作为确认收入的时点。

②VMI 模式下收入确认方法：

本公司将产品交付至客户指定的 VMI 仓库，客户根据其生产需求自 VMI 仓库领用产品，本公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入实现。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益；摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、经营租赁与融资租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第22号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27和28。

##### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

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

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于经营租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、28对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
<b>资产：</b>				
使用权资产	--		50,519,010.47	50,519,010.47
<b>资产总额</b>	<b>8,582,492,442.35</b>		<b>50,519,010.47</b>	<b>8,633,011,452.82</b>
<b>负债</b>				
其他应付款	64,369,681.89	-6,501,900.82		57,867,781.07
一年内到期的非 流动负债	284,748,538.03	14,427,987.99		299,176,526.02
租赁负债		-7,926,087.17	50,519,010.47	42,592,923.30
<b>负债总额</b>	<b>5,336,959,228.73</b>	<b>-</b>	<b>50,519,010.47</b>	<b>5,387,478,239.20</b>

执行新租赁准则对2021年1-6月财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.06.30报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
<b>资产：</b>			
使用权资产	66,156,464.68	--	66,156,464.68
长期待摊费用	412,912,457.46	416,908,608.31	-3,996,150.85
递延所得税资产	164,164,831.57	164,103,431.77	61,399.80
<b>资产总额</b>	<b>11,402,837,926.96</b>	<b>11,340,616,213.33</b>	<b>62,221,713.63</b>
<b>负债：</b>			
其他应付款	71,163,656.60	79,961,109.15	-8,797,452.55
一年内到期的非流动负债	267,094,379.05	246,245,613.72	20,848,765.33
租赁负债	50,499,878.37	--	50,499,878.37
<b>负债总额</b>	<b>7,581,729,300.47</b>	<b>7,519,178,109.32</b>	<b>62,551,191.15</b>

(续上表)

合并利润表项目	2021年1-6月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	3,724,339,441.03	3,725,330,873.89	-991,432.86
管理费用	274,143,843.70	274,386,280.57	-242,436.87
研发费用	266,206,863.33	266,261,577.21	-54,713.88
财务费用	62,504,716.11	60,825,255.18	1,679,460.93
所得税费用	58,924,703.48	58,986,103.28	-61,399.80

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13（注1）
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	（注2）

注1：除下列公司外，合并范围内的其他应纳税主体适用企业所得税税率均为25%。

纳税主体名称	所得税税率%
珠海冠宇电池股份有限公司	15
重庆冠宇电池有限公司	15
珠海冠宇电源有限公司	15
冠宇电池（香港）有限公司	（注1）
Mountain Top Holdings Limited	（注2）
Everup Battery India Private Limited	22
Cosmx Power India Private Limited	15

注1：冠宇香港属于离岸公司，根据《中华人民共和国香港特别行政区税务局税务条例释义及执行指引第21号》等相关法律法规规定，享受离岸税务豁免的优惠政策，免征利得税。

注2：Mountain Top Holdings Limited 的注册地址为萨摩亚，萨摩亚所得税采用属地主义，因此设立在该区的境外公司，如果没有当地收入，可以享受完全免税的优惠。Mountain Top Holdings Limited 目前无当地收入来源，企业所得税税率为0%。

## 2、税收优惠及批文

2019年12月2日，本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201944002344），证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率规定，本公司2019年至2021年减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

2018年11月28日，冠宇电源取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201844009943），证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率规定，子公司珠海冠宇电源有限公司2018年至2020年减按15%的优惠税率计缴企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的相关规定，“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”。子公司珠海冠宇电源有限公司2021年1至6月减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定以及财政部、税务总局、国家发展改革委2020年第23号公告《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。依据上述税收优惠政策，子公司重庆冠宇电池有限公司2021年实际享受税率为15%的所得税税收优惠。

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）等文件的规定，本公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策。报告期

内，本公司主要出口产品享受13%的增值税出口退税率。

根据《关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税[2015]16号）有关规定，报告期内，本公司及境内子公司生产的锂离子蓄电池属于免征消费税的项目，享受免征消费税的优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	1,353.90	8,178.95
银行存款	309,892,082.92	867,466,082.41
其他货币资金	1,051,492,355.56	280,415,065.83
<b>合 计</b>	<b>1,361,385,792.38</b>	<b>1,147,889,327.19</b>
其中：存放在境外的款项总额	37,952,454.00	50,852,807.35

说明：

期末，本公司使用权受到限制的其他货币资金为银行承兑汇票保证金 899,340,813.89 元；信用证保证金 129,009,703.47 元；海关关税保证金 17,997,542.60 元；农民工工资保证金 3,521,360.00 元；项目工程款保函保证金 1,500,000.00 元以及其他 122,935.60 元。

### 2、交易性金融资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
衍生金融资产		2,481,000.00

### 3、应收票据

票据种类	2021.06.30		2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,484,386.72		15,484,386.72	37,301,648.64		37,301,648.64

说明：

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	803,672,409.22	5,573,313.38

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期

付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给被背书人或银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；信用等级较高的银行指的是6家大型商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和9家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）。用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑、用于背书或贴现的商业承兑汇票，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认，期末在其他流动资产中列报。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	2,669,404,919.72	2,348,542,580.65
6-12个月	1,830,541.29	8,465,342.90
1年以内小计：	2,671,235,461.01	2,357,007,923.55
1至2年	7,360,019.47	2,967,422.17
2至3年	4,561,166.69	2,557,563.23
3年以上	8,768,705.89	7,841,367.56
小 计	<b>2,691,925,353.06</b>	<b>2,370,374,276.51</b>
减：坏账准备	24,313,303.32	23,574,697.76
合 计	<b>2,667,612,049.74</b>	<b>2,346,799,578.75</b>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,615,403.72	0.43	11,615,403.72	100.00	
按组合计提坏账准备	2,680,309,949.34	99.57	12,697,899.60	0.47	2,667,612,049.74
其中：					
应收其他客户	2,680,309,949.34	99.57	12,697,899.60	0.47	2,667,612,049.74
合 计	<b>2,691,925,353.06</b>	<b>100.00</b>	<b>24,313,303.32</b>	<b>0.90</b>	<b>2,667,612,049.74</b>

（续上表）

珠海冠宇电池股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,615,403.72	0.49	11,615,403.72	100.00	
按组合计提坏账准备	2,358,758,872.79	99.51	11,959,294.04	0.51	2,346,799,578.75
其中：					
应收其他客户	2,358,758,872.79	99.51	11,959,294.04	0.51	2,346,799,578.75
<b>合计</b>	<b>2,370,374,276.51</b>	<b>100.00</b>	<b>23,574,697.76</b>	<b>0.99</b>	<b>2,346,799,578.75</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2021.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
哈尔滨光宇电源股份有限公司	10,090,748.04	10,090,748.04	100.00	预计无法回款
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	1,364,295.68	1,364,295.68	100.00	预计无法回款
东莞市迈科新能源有限公司	160,360.00	160,360.00	100.00	预计无法回款
<b>合计</b>	<b>11,615,403.72</b>	<b>11,615,403.72</b>	<b>100.00</b>	

(续上表)

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
哈尔滨光宇电源股份有限公司	10,090,748.04	10,090,748.04	100.00	预计无法回款
重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司	1,364,295.68	1,364,295.68	100.00	预计无法回款
东莞市迈科新能源有限公司	160,360.00	160,360.00	100.00	预计无法回款
<b>合计</b>	<b>11,615,403.72</b>	<b>11,615,403.72</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他客户

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,671,235,461.01	3,739,729.65	0.14
2至3年	305,782.44	246,460.65	80.60
3年以上	8,768,705.89	8,711,709.30	99.35
<b>合计</b>	<b>2,680,309,949.34</b>	<b>12,697,899.60</b>	<b>0.47</b>

（续上表）

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,349,656,533.26	3,289,519.14	0.14
1至2年	228,064.42	111,409.47	48.85
2至3年	1,032,907.55	767,966.76	74.35
3年以上	7,841,367.56	7,790,398.67	99.35
<b>合 计</b>	<b>2,358,758,872.79</b>	<b>11,959,294.04</b>	<b>0.51</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-6月计提坏账准备金额739,256.28元，因外币折算产生的其他减少金额为650.72元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,063,791,430.90元，占应收账款期末余额合计数的比例76.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,889,308.00元。

(6) 应收账款质押

期末，本公司共有账面价值为1,223,784,236.87元的应收账款，账面余额为1,225,499,936.78元，已计提坏账准备1,715,699.91元，质押给银行取得短期借款309,616,975.89元、长期借款374,990,000.00元和综合授信额度。

5、应收款项融资

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收票据	31,788,046.94	25,195,945.70
小 计	<b>31,788,046.94</b>	<b>25,195,945.70</b>
减：其他综合收益-公允价值变动	304,675.26	246,567.56
合 计	<b>31,483,371.68</b>	<b>24,949,378.14</b>

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，将较高信用等级银行承兑的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	71,921,433.89	99.35	15,463,599.31	96.72
1至2年	466,420.59	0.64	129,910.42	0.81
2至3年	4,500.90	0.01	1,004.42	0.01
3年以上			393,495.23	2.46
<b>合计</b>	<b>72,392,355.38</b>	<b>100.00</b>	<b>15,988,009.38</b>	<b>100.00</b>

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

期末，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 55,744,577.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.00%。

7、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31
其他应收款	210,708,439.67	74,397,626.12

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31
1年以内	199,482,325.70	69,886,393.31
1至2年	70,904,279.18	61,217,066.45
2至3年	3,107,711.39	3,501,350.10
3年以上	877,490.15	347,539.20
<b>小计</b>	<b>274,371,806.42</b>	<b>134,952,349.06</b>
减：坏账准备	63,663,366.75	60,554,722.94
<b>合计</b>	<b>210,708,439.67</b>	<b>74,397,626.12</b>

②款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退税款	147,470,898.34	2,574,505.15	144,896,393.19	50,139,610.17	2,644,395.05	47,495,215.12
代垫款及其他	70,825,202.79	53,571,509.62	17,253,693.17	64,938,018.95	54,346,810.25	10,591,208.70

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	54,870,481.61	7,517,351.98	47,353,129.63	17,800,385.77	3,563,517.64	14,236,868.13
员工备用金及借款	1,205,223.68		1,205,223.68	2,074,334.17		2,074,334.17
<b>合 计</b>	<b>274,371,806.42</b>	<b>63,663,366.75</b>	<b>210,708,439.67</b>	<b>134,952,349.06</b>	<b>60,554,722.94</b>	<b>74,397,626.12</b>

## ③坏账准备计提情况

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收退税款	140,052,462.45			140,052,462.45	信用风险未显著增加
代垫款及其他	17,825,202.79	3.21	571,509.62	17,253,693.17	信用风险未显著增加
保证金、押金	54,870,481.61	13.70	7,517,351.98	47,353,129.63	信用风险未显著增加
员工备用金及借款	1,205,223.68			1,205,223.68	信用风险未显著增加
<b>合 计</b>	<b>213,953,370.53</b>	<b>3.78</b>	<b>8,088,861.60</b>	<b>205,864,508.93</b>	

截至2021年6月30日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收退税款	7,418,435.89	34.70	2,574,505.15	4,843,930.74	收回可能性

截至2021年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
代垫款及其他	53,000,000.00	100.00	53,000,000.00		收回可能性

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收退税款	42,533,365.78			42,533,365.78	信用风险未显著增加
代垫款及其他	10,938,018.95	3.17	346,810.25	10,591,208.70	信用风险未显著增加
保证金、押金	17,800,385.77	20.02	3,563,517.64	14,236,868.13	信用风险未显著增加

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

员工备用金及借款	2,074,334.17		2,074,334.17	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>73,346,104.67</b>	<b>5.33</b>	<b>3,910,327.89</b>	<b>69,435,776.78</b>

截至2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收退税款	7,606,244.39	34.77	2,644,395.05	4,961,849.34	收回可能性

截至2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
代垫款及其他	54,000,000.00	100.00	54,000,000.00	-	收回可能性

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,910,327.89	2,644,395.05	54,000,000.00	60,554,722.94
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,241,209.77	-4,664.95		4,236,544.82
本期转回			1,000,000.00	1,000,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	-62,676.06	-65,224.95		-127,901.01
2021年6月30日余额	8,088,861.60	2,574,505.15	53,000,000.00	63,663,366.75

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
------	------	---------------	----	-----------------------------	--------------

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中华人民共和国国家金库珠海市中心支库	应收退税款	140,052,462.45	1年以内	51.04	
东营昆宇新能源科技有限公司	代垫款及其他	53,000,000.00	1-2年	19.32	53,000,000.00
Foxbon International (H.K.) Limited	保证金、押金	32,300,500.00	1年以内	11.77	733,221.35
印度金奈海关	应收退税款	7,408,384.78	1-2年	2.70	2,571,017.00
Sri City Private Limited	保证金、押金	5,170,550.00	1-2年	1.88	1,779,186.26
<b>合计</b>		<b>237,931,897.23</b>		<b>86.71</b>	<b>58,083,424.61</b>

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	665,027,243.42	24,366,254.15	640,660,989.27	333,983,193.96	7,924,687.94	326,058,506.02
在产品	191,025,449.89	14,685,765.93	176,339,683.96	155,797,031.50	14,224,256.98	141,572,774.52
半成品	317,289,666.03	48,359,411.17	268,930,254.86	243,539,402.31	47,115,114.55	196,424,287.76
周转材料	15,860,068.79	4,551.33	15,855,517.46	11,979,769.77		11,979,769.77
库存商品	464,473,720.40	17,321,023.05	447,152,697.35	243,988,446.20	14,931,463.07	229,056,983.13
发出商品	60,401,571.18	902,738.18	59,498,833.00	54,546,782.49	459,897.09	54,086,885.40
委托加工物资	123,318,647.78	2,989,917.78	120,328,730.00	93,284,336.89	4,575,213.01	88,709,123.88
<b>合计</b>	<b>1,837,396,367.49</b>	<b>108,629,661.59</b>	<b>1,728,766,705.90</b>	<b>1,137,118,963.12</b>	<b>89,230,632.64</b>	<b>1,047,888,330.48</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,924,687.94	20,723,729.23		4,203,734.31	78,428.71	24,366,254.15
在产品	14,224,256.98	26,979,731.47		26,518,222.52		14,685,765.93
半成品	47,115,114.55	20,188,543.60		18,944,246.98		48,359,411.17
周转材料		4,551.33				4,551.33
库存商品	14,931,463.07	6,747,155.50		4,275,616.22	81,979.30	17,321,023.05
发出商品	459,897.09	1,220,893.52		778,052.43		902,738.18
委托加工物资	4,575,213.01	2,771,549.83		4,356,845.06		2,989,917.78
<b>合计</b>	<b>89,230,632.64</b>	<b>78,636,154.48</b>		<b>59,076,717.52</b>	<b>160,408.01</b>	<b>108,629,661.59</b>

9、一年内到期的非流动资产

珠海冠宇电池股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30	2020.12.31
一年内到期的长期应收款		37,783,727.11

10、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
未终止确认的应收票据	5,573,313.38	29,994,866.14
待抵扣进项税额	89,128,300.40	95,157,967.11
待认证进项税额	57,383,730.60	42,156,828.98
模具费摊销等	40,773,282.58	31,158,497.27
<b>合 计</b>	<b>192,858,626.96</b>	<b>198,468,159.50</b>

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.06.30			2020.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金			49,768,576.53			49,768,576.53	4.77%-7.38%
其中：未实现融 资收益			2,137,065.17			2,137,065.17	
小 计			<b>49,768,576.53</b>			<b>49,768,576.53</b>	
减：一年内到期的 长期应收款			37,783,727.11			37,783,727.11	
<b>合 计</b>			<b>11,984,849.42</b>			<b>11,984,849.42</b>	

12、固定资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	3,617,757,535.30	2,842,662,744.75
固定资产清理	5,057,993.08	6,116,782.19
<b>合 计</b>	<b>3,622,815,528.38</b>	<b>2,848,779,526.94</b>

珠海冠宇电池股份有限公司  
财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	生产辅助设备	电子设备	家具及办公设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值：</b>							
1.2021.01.01	191,309,424.44	3,380,493,296.99	142,191,907.56	130,220,910.25	83,314,056.60	6,474,182.34	3,934,003,778.18
2.本期增加金额	57,376,705.03	1,035,515,829.05	4,949,201.76	23,890,787.90	16,225,341.62	2,160,121.17	1,140,117,986.53
(1) 购置		26,528,340.90	4,949,201.76	16,179,373.47	15,629,023.09	2,160,121.17	65,446,060.39
(2) 在建工程转入	57,376,705.03	1,008,987,488.15		7,711,414.43	596,318.53		1,074,671,926.14
3.本期减少金额		52,704,859.29	5,937,264.29	949,355.87	1,757,189.46	6,458.36	61,355,127.27
(1) 处置或报废		50,574,570.62	5,735,726.72	714,406.36	1,733,209.58	6,458.36	58,764,371.64
(2) 其他减少		2,130,288.67	201,537.57	234,949.51	23,979.88		2,590,755.63
4.2021.06.30	248,686,129.47	4,363,304,266.75	141,203,845.03	153,162,342.28	97,782,208.76	8,627,845.15	5,012,766,637.44
<b>二、累计折旧</b>							
1.2021.01.01	72,758,225.15	802,426,122.67	115,162,685.37	50,358,149.29	35,817,964.42	3,212,294.51	1,079,735,441.41
2.本期增加金额	5,934,815.93	297,230,219.74	6,782,017.14	12,735,419.60	6,784,575.32	448,543.06	329,915,590.79
(1) 计提	5,934,815.93	297,190,727.65	6,782,017.14	12,733,915.42	6,781,689.82	450,335.07	329,873,501.03
(2) 其他增加		39,492.09		1,504.18	2,885.50	-1,792.01	42,089.76
3.本期减少金额		36,777,332.53	5,463,303.67	764,254.36	316,940.57		43,321,831.13
(1) 处置或报废		34,391,218.03	5,289,451.10	554,022.76	235,986.37		40,470,678.26
(2) 其他减少		2,386,114.50	173,852.57	210,231.60	80,954.20		2,851,152.87
4.2021.06.30	78,693,041.08	1,062,879,009.88	116,481,398.84	62,329,314.53	42,285,599.17	3,660,837.57	1,366,329,201.07
<b>三、减值准备</b>							
1.2021.01.01		11,212,046.96	391,228.86		2,316.20		11,605,592.02

珠海冠宇电池股份有限公司  
财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	机器设备	生产辅助设备	电子设备	家具及办公设备	运输设备	合计
2.本期增加金额	18,537,187.70	177,038.49	1,455,745.20	179,366.80			20,349,338.19
(1) 计提	18,537,187.70	177,038.49	1,455,745.20	179,366.80			20,349,338.19
3.本期减少金额	3,181,230.40	93,798.74					3,275,029.14
(1) 处置或报废	3,173,362.47	93,798.74					3,267,161.21
(2) 其他减少	7,867.93						7,867.93
4.2021.06.30	26,568,004.26	474,468.61	1,455,745.20	181,683.00			28,679,901.07
四、账面价值							
1.2021.06.30 账面价值	169,993,088.39	3,273,857,252.61	24,247,977.58	89,377,282.55	55,314,926.59	4,967,007.58	3,617,757,535.30
2.2020.12.31 账面价值	118,551,199.29	2,566,855,127.36	26,637,993.33	79,862,760.96	47,493,775.98	3,261,887.83	2,842,662,744.75

说明：期末，用于抵押或担保的固定资产详见附注五、56、所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
六期扩建项目主体工程-研发楼	25,653,763.00	办理中
六期扩建项目主体工程-仓储楼	19,989,389.91	办理中
六期扩建项目主体工程-宿舍	7,381,591.74	办理中
六期扩建项目主体工程-保安室	109,633.02	办理中

珠海冠宇电池股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2021.06.30		2020.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
锂电芯生产线建设项目	436,269,416.11		115,382,045.04		115,382,045.04
锂电芯生产线升级项目	37,236,542.70		1,525,610.94		1,525,610.94
珠海冠宇电源有限公司 厂房（六期）扩建项目			44,483,721.39		44,483,721.39
珠海聚合物锂电池生产 基地建设项目	68,917,418.12				68,917,418.12
其他待安装设备	17,416,636.19		3,261,087.00		3,261,087.00
租入厂房装修工程	7,763,477.23		28,436,832.57		28,436,832.57
锂电池（封装）生产线 建设项目	28,721,515.67				28,721,515.67
其他工程项目	1,540,878.92		851,449.01		851,449.01
<b>合 计</b>	<b>597,865,884.94</b>		<b>193,940,745.95</b>		<b>193,940,745.95</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本累计金额 其中：本期利息资本化金额 期息本率（%）	2021.06.30
锂电芯生产线建设项目	115,382,045.04	960,055,009.59	639,167,638.52			436,269,416.11
锂电芯生产线升级项目	1,525,610.94	249,624,379.25	213,913,447.49			37,236,542.70
珠海冠宇电源有限公司 厂房（六期）扩建项目	44,483,721.39	12,892,983.64	57,376,705.03			
珠海聚合物锂电池生产 基地建设项目		68,917,418.12				68,917,418.12
其他待安装设备	3,261,087.00	133,633,462.95	119,477,913.76			17,416,636.19
租入厂房装修工程	28,436,832.57	94,512,942.10		115,186,297.44		7,763,477.23
锂电池（封装）生产线建 设项目		39,627,228.80	10,905,713.13			28,721,515.67
锂电池（封装）生产线升 级项目		33,830,508.21	33,830,508.21			

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他工程项目	851,449.01	5,891,696.22		5,202,266.31	1,540,878.92
合计	<b>193,940,745.95</b>	<b>1,598,985,628.88</b>	<b>1,074,671,926.14</b>	<b>120,388,563.75</b>	<b>597,865,884.94</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
锂电芯生产线建设项目	3,000,000,000.00	99.20	建设中	自筹、贷款
锂电芯生产线升级项目	1,000,000,000.00	90.73	已完工	自筹、贷款
珠海冠宇电源有限公司厂房（六期）扩建项目	81,000,000.00	70.84	已完工	自筹
珠海聚合物锂电池生产基地建设项目	2,090,000,000.00	3.30	建设中	自筹
其他待安装设备	400,000,000.00	90.82	已完工	自筹
租入厂房装修工程	500,000,000.00	83.59	已完工	自筹
锂电池（封装）生产线建设项目	80,000,000.00	92.86	建设中	自筹
锂电池（封装）生产线升级项目	150,000,000.00	91.25	已完工	自筹

## (3) 在建工程减值准备

说明：期末不存在在建工程减值情况。

## 14、使用权资产

项目	房屋及建筑物
<b>一、账面原值：</b>	
2020.12.31	
加：会计政策变更	63,470,361.97
1.2021.01.01	63,470,361.97
2.本期增加金额	28,714,015.93
(1) 租入	28,714,015.93
3.本期减少金额	
4.2021.06.30	92,184,377.90
<b>二、累计折旧</b>	
2020.12.31	
加：会计政策变更	12,951,351.50
1.2021.01.01	12,951,351.50
2.本期增加金额	13,076,561.72
(1) 计提	13,076,561.72
3.本期减少金额	

珠海冠宇电池股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物
4.2021.06.30	26,027,913.22
三、减值准备	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021.06.30	
四、账面价值	
1.2021.06.30 账面价值	66,156,464.68
2.2021.01.01 账面价值	50,519,010.47

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2021.01.01	171,695,845.46	18,485,043.78	1,491,000.00	191,671,889.24
2.本期增加金额	447,954.69	2,258,043.97		2,705,998.66
(1) 购置	447,954.69	2,012,226.64		2,460,181.33
(2) 重分类		245,817.33		245,817.33
3.本期减少金额		296,143.35		296,143.35
(1) 处置		283,018.87		283,018.87
(2) 重分类		8,823.00		8,823.00
(3) 其他减少		4,301.48		4,301.48
4.2021.06.30	172,143,800.15	20,446,944.40	1,491,000.00	194,081,744.55
二、累计摊销				
1.2021.01.01	5,167,067.34	5,284,564.83	621,250.00	11,072,882.17
2.本期增加金额	1,927,527.16	1,676,724.75	149,100.00	3,753,351.91
(1) 计提	1,927,527.16	1,518,582.06	149,100.00	3,595,209.22
(2) 重分类		158,142.69		158,142.69
3.本期减少金额		86,210.87		86,210.87
(1) 处置		84,905.66		84,905.66
(2) 其他减少		1,305.21		1,305.21

珠海冠宇电池股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合计
4.2021.06.30	7,094,594.50	6,875,078.71	770,350.00	14,740,023.21
三、减值准备				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021.06.30				
四、账面价值				
1.2021.06.30 账面价值	165,049,205.65	13,571,865.69	720,650.00	179,341,721.34
2.2020.12.31 账面价值	166,528,778.12	13,200,478.95	869,750.00	180,599,007.07

说明:

①期末无通过内部研发形成的无形资产。

②期末用于抵押或担保的无形资产详见附注五、56、所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.06.30
		企业合并形成	其他	处置	其他	
珠海冠宇电源有限公司	2,553,989.01					2,553,989.01
Mountain top holdings limited	6,516,372.51					6,516,372.51
合计	9,070,361.52					9,070,361.52

17、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修改造工程	258,498,939.24	194,453,538.10	37,373,625.58	2,666,394.30	412,912,457.46
融资租赁服务费	3,068,665.81		3,068,665.81		
合计	261,567,605.05	194,453,538.10	40,442,291.39	2,666,394.30	412,912,457.46

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 期末，未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	188,047,626.42	29,085,178.07	174,142,768.36	25,930,568.60
可抵扣亏损	533,661,052.47	81,181,540.60	95,331,680.85	15,255,980.65
已纳税政府补贴收入	98,876,378.98	14,831,456.84	97,956,962.34	14,693,544.35
预计负债	90,457,347.29	13,568,602.09	90,457,347.29	13,568,602.09
内部交易未实现利润	68,906,868.96	10,455,296.25	74,933,629.39	11,328,665.80
销售返利	73,588,004.24	11,038,200.64	40,313,362.15	6,047,004.32
竞业激励基金	10,581,300.00	1,587,195.00	8,156,200.00	1,223,430.00
会计折旧年限短于税法折旧年限	4,911,972.12	1,080,633.87	961,470.01	211,523.40
预提费用	8,797,452.53	1,319,617.88	6,905,326.19	1,035,798.93
应收款项融资公允价值变动	190,311.42	17,110.33	246,567.56	36,985.13
小计	<b>1,078,018,314.43</b>	<b>164,164,831.57</b>	<b>589,405,314.14</b>	<b>89,332,103.27</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产账面价值高于计税基础	2,308,637,178.99	346,295,576.85	1,414,906,532.55	212,235,979.88
非同一控制企业合并资产评估增值	73,236,587.88	10,985,488.18	75,580,059.78	11,337,008.97
交易性金融资产公允价值变动			2,481,000.00	372,150.00
小计	<b>2,381,873,766.87</b>	<b>357,281,065.03</b>	<b>1,492,967,592.33</b>	<b>223,945,138.85</b>

(2) 期末，未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	55,643,036.23	28,024,741.27
可抵扣亏损	256,294,174.45	144,664,655.44
合 计	<b>311,937,210.68</b>	<b>172,689,396.71</b>

(3) 期末，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2021.06.30	2020.12.31
2024年	424,577.27	424,577.27
2025年	144,240,078.17	144,240,078.17
2026年	111,629,519.01	
合 计	<b>256,294,174.45</b>	<b>144,664,655.44</b>

## 19、其他非流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
预付工程、设备款	69,818,948.64	53,271,457.82

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	2021.06.30	2020.12.31
质押借款	54,273,333.34	
信用借款	29,734,620.05	50,061,875.00
保证、质押借款	52,399,892.04	187,577,157.85
保证、抵押借款	23,520,546.89	28,007,941.09
保证、抵押、质押借款	248,442,466.01	159,156,119.26
<b>合 计</b>	<b>408,370,858.33</b>	<b>424,803,093.20</b>

## 21、应付票据

种 类	2021.06.30	2020.12.31
银行承兑汇票	1,588,069,852.69	664,651,285.69

## 22、应付账款

项目	2021.06.30	2020.12.31
货款	2,359,555,489.67	1,807,908,661.18
工程款、设备款	1,198,003,661.48	743,334,654.38
<b>合 计</b>	<b>3,557,559,151.15</b>	<b>2,551,243,315.56</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2021.06.30	未偿还或未结转的原因
东莞纵城智能科技有限公司	7,528,885.64	支付条件未达到合同约定
深圳市格林晟科技有限公司	7,396,795.25	支付条件未达到合同约定
东莞阿李自动化股份有限公司	7,021,455.16	支付条件未达到合同约定
东莞市超业精密设备有限公司	6,786,800.00	支付条件未达到合同约定
浙江杭可科技股份有限公司	6,180,000.00	支付条件未达到合同约定
<b>合 计</b>	<b>34,913,936.05</b>	

## 23、合同负债

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30	2020.12.31
货款	7,973,881.04	1,043,703.93
销售返利	73,588,004.24	40,313,362.15
<b>合 计</b>	<b>81,561,885.28</b>	<b>41,357,066.08</b>

## 24、应付职工薪酬

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
短期薪酬	162,098,498.02	871,943,905.73	866,261,223.54	167,781,180.21
离职后福利-设定提存计划	4,822.09	60,990,384.13	60,736,563.04	258,643.18
<b>合 计</b>	<b>162,103,320.11</b>	<b>932,934,289.86</b>	<b>926,997,786.58</b>	<b>168,039,823.39</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	156,806,536.31	792,627,454.36	786,208,776.20	163,225,214.47
职工福利费	624,072.32	32,143,587.30	32,767,659.62	
社会保险费		27,671,487.84	27,669,520.22	1,967.62
其中：1. 医疗保险费		24,574,443.32	24,572,663.88	1,779.44
2. 工伤保险费		1,823,560.16	1,823,508.86	51.30
3. 生育保险费		1,273,484.36	1,273,347.48	136.88
住房公积金	4,620,330.80	18,396,129.00	18,505,697.00	4,510,762.80
工会经费和职工教育经费	47,558.59	1,105,247.23	1,109,570.50	43,235.32
<b>合 计</b>	<b>162,098,498.02</b>	<b>871,943,905.73</b>	<b>866,261,223.54</b>	<b>167,781,180.21</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	4,822.09	59,194,097.15	58,940,459.66	258,459.58
2. 失业保险费		1,796,286.98	1,796,103.38	183.60
<b>合 计</b>	<b>4,822.09</b>	<b>60,990,384.13</b>	<b>60,736,563.04</b>	<b>258,643.18</b>

## 25、应交税费

税 项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	4,170,537.65	35,459,002.75
企业所得税	192,726.11	6,970,282.57
个人所得税	1,068,178.71	3,633,879.14

税 项	2021.06.30	2020.12.31
城市维护建设税	286,266.89	2,039,219.07
教育费附加	122,685.79	874,040.14
地方教育费附加	81,790.55	582,693.46
印花税	1,137,089.29	673,564.69
房产税	163,610.75	51,097.65
土地使用税	283,279.05	
其他税种	46,860.59	34,280.28
<b>合 计</b>	<b>7,553,025.38</b>	<b>50,318,059.75</b>

## 26、其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付股利		
其他应付款	71,163,656.60	64,369,681.89
<b>合 计</b>	<b>71,163,656.60</b>	<b>64,369,681.89</b>

## (1) 其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
预提费用	43,177,176.03	41,277,432.96
竞业激励基金	22,236,696.00	16,775,240.00
其他	5,749,784.57	6,317,008.93
<b>合 计</b>	<b>71,163,656.60</b>	<b>64,369,681.89</b>

## 27、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
一年内到期的长期借款	244,930,000.00	169,095,000.00
一年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息	1,315,613.72	1,144,323.88
一年内到期的长期应付款		114,509,214.15
一年内到期的租赁负债	20,848,765.33	
<b>合 计</b>	<b>267,094,379.05</b>	<b>284,748,538.03</b>

## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
保证、质押借款	20,020,000.00	10,020,000.00

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30	2020.12.31
保证、抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证、抵押、质押借款	204,910,000.00	139,075,000.00
<b>合 计</b>	<b>244,930,000.00</b>	<b>169,095,000.00</b>

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付融资租赁借款		114,509,214.15

28、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
待转销项税额	870,438.26	98,511.81
未终止确认的应收票据	105,561,560.67	91,019,318.18
<b>合 计</b>	<b>106,431,998.93</b>	<b>91,117,829.99</b>

29、长期借款

项 目	2021.06.30	利率区间	2020.12.31	利率区间
保证、质押借款	274,990,000.00	4.000%~5.390%	283,000,000.00	4.000%~5.390%
保证、抵押借款	93,800,000.00	5.028%	94,000,000.00	5.028%
保证、抵押、质押借款	603,860,000.00	3.850~5.400%	371,520,000.00	4.700%~5.400%
<b>小 计</b>	<b>972,650,000.00</b>		<b>748,520,000.00</b>	
减：一年内到期的长期借款	244,930,000.00		169,095,000.00	
<b>合 计</b>	<b>727,720,000.00</b>		<b>579,425,000.00</b>	

30、租赁负债

项 目	2021.06.30	2021.01.01
租赁付款额	75,957,040.49	61,465,089.28
未确认融资费用	-4,608,396.79	-4,444,177.99
<b>小 计</b>	<b>71,348,643.70</b>	<b>57,020,911.29</b>
减：一年内到期的租赁负债	20,848,765.33	14,427,987.99
<b>合 计</b>	<b>50,499,878.37</b>	<b>42,592,923.30</b>

说明：

(1) 2021年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币169.95万元计入财务费用-利息支出。

31、长期应付款

珠海冠宇电池股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应付融资租赁借款		124,971,804.10
小计		<b>124,971,804.10</b>
减：一年内到期长期应付款		114,509,214.15
合 计		<b>10,462,589.95</b>

32、预计负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	90,457,347.29	90,457,347.29	详见附注九、2或有事项

33、递延收益

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
政府补助	97,956,962.34	12,550,000.00	10,580,583.36	99,926,378.98

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、1、政府补助。

34、股本

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
珠海普瑞达投资有限公司	199,973,600.00			199,973,600.00
共青城浙银汇嘉投资管理合伙企业 （有限合伙）	89,636,900.00			89,636,900.00
重庆普瑞达企业管理有限公司	64,235,943.00			64,235,943.00
深圳拓金创业投资基金合伙企业（有 限合伙）	47,891,800.00			47,891,800.00
湖北小米长江产业基金合伙企业（有 限合伙）	41,554,900.00			41,554,900.00
厦门易科汇华信二号股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	4,660,600.00			4,660,600.00
珠海冷泉投资合伙企业（有限合伙）	37,511,300.00			37,511,300.00
厦门易科汇华信三号股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	32,965,600.00			32,965,600.00
杭州富阳明宇投资管理合伙企业（有 限合伙）	28,456,000.00			28,456,000.00
杭州富阳晨宇投资管理合伙企业（有 限合伙）	25,645,400.00			25,645,400.00
珠海际宇投资合伙企业（有限合伙）	20,879,038.00			20,879,038.00
珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）	21,273,200.00			21,273,200.00
徐海忠	18,840,000.00			18,840,000.00
珠海华金阿尔法三号股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	15,592,070.00			15,592,070.00

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
珠海科技创业投资有限公司	15,592,070.00			15,592,070.00
杭州融禧领投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,546,291.00			20,546,291.00
宁波旋木股权投资合伙企业（有限合伙）	11,253,400.00			11,253,400.00
王振江	8,994,400.00			8,994,400.00
横琴华章玖号股权投资基金（有限合伙）	7,266,300.00			7,266,300.00
珠海惠泽明投资合伙企业（有限合伙）	7,166,600.00			7,166,600.00
珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）	5,757,800.00			5,757,800.00
珠海旭宇投资合伙企业（有限合伙）	1,127,414.00			1,127,414.00
珠海泽高普投资合伙企业（有限合伙）	1,745,700.00			1,745,700.00
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	20,007,300.00			20,007,300.00
冯超群	448,300.00			448,300.00
盛铭企业管理咨询有限公司	32,669,900.00			32,669,900.00
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	5,026,100.00			5,026,100.00
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）	1,924,902.00			1,924,902.00
东莞长恒股权投资合伙企业（有限合伙）	5,774,704.00			5,774,704.00
诸暨沃仑景泰股权投资合伙企业（有限合伙）	10,050,594.00			10,050,594.00
杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）	24,923,482.00			24,923,482.00
CASREV Fund II-USD L.P.	1,955,200.00			1,955,200.00
珠海华金创盈八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,800,442.00			7,800,442.00
珠海普宇投资合伙企业（有限合伙）	8,414,672.00			8,414,672.00
珠海际宇二号投资合伙企业（有限合伙）	8,268,998.00			8,268,998.00
秋实兴德（天津）投资中心（有限合伙）	14,879,857.00			14,879,857.00
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	12,069,092.00			12,069,092.00
南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	7,334,229.00			7,334,229.00
深圳市创新投资集团有限公司	7,350,656.00			7,350,656.00
广东恒兆亿新动能股权投资合伙企业（有限合伙）	3,058,204.00			3,058,204.00
盐城融盈新能源投资合伙企业（有限合伙）	9,708,497.00			9,708,497.00

## 珠海冠宇电池股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
共青城泰复投资中心（有限合伙）	4,854,249.00			4,854,249.00
常熟创富启峰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,236,165.00			3,236,165.00
佛山今晟优选贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,584,881.00			2,584,881.00
广东广祺辰途叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	10,339,524.00			10,339,524.00
珠海格力创业投资有限公司	9,047,084.00			9,047,084.00
共青城汇嘉股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,584,881.00			2,584,881.00
厦门易科汇华信一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,462,203.00			6,462,203.00
上海颢晟企业管理中心（有限合伙）	9,047,084.00			9,047,084.00
湖北省联想长江科技产业基金合伙企业（有限合伙）	7,754,643.00			7,754,643.00
合 计	966,142,169.00			966,142,169.00

## 35、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	1,483,095,090.63			1,483,095,090.63

## 36、其他综合收益

项 目	2021.01.01	本期发生金额				2021.06.30
		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	
一、将重分类进损益的其他综合收益						
1.其他债权投资公允价值变动	-90,496.83	-58,107.70		19,874.80	-77,982.50	-168,479.33
2.外币财务报表折算差额	66,288.46	369,995.32			351,162.40	18,832.92
合 计	-24,208.37	311,887.62		19,874.80	273,179.90	18,832.92

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 292,012.82 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 273,179.90 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 18,832.92 元。

## 37、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	60,930,214.91			60,930,214.91

## 38、未分配利润

项 目	2021年1-6月	2020年度
调整前上年年末未分配利润	735,932,558.11	329,732,287.90
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	735,932,558.11	329,732,287.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	575,652,152.35	817,034,163.97
减：提取法定盈余公积		60,930,214.91
应付普通股股利		200,000,000.00
净值产折股		149,903,678.85
年末未分配利润	1,311,584,710.46	735,932,558.11
其中：子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额		49,381,034.61

## 39、营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
主营业务收入	4,931,101,762.93	2,613,446,630.95
其他业务收入	154,586,754.69	82,712,123.78
营业成本	3,724,339,441.03	1,886,708,910.47

（1）报告期收入和成本按行业、产品、地区列示

## ①主营业务（分行业）

行业名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
锂离子电池	4,931,101,762.93	3,616,015,350.98	2,613,446,630.95	1,834,513,827.58

## ②主营业务（分产品）

产品名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
消费类-手机类	1,330,028,565.80	989,509,342.26	711,773,580.79	538,715,372.70
消费类-笔电类	3,414,198,502.99	2,450,285,749.88	1,857,377,317.27	1,243,192,260.79
消费类-其他消费类	119,899,253.76	87,632,287.69	39,999,436.10	28,708,463.40
动力类	66,975,440.38	88,587,971.15	4,296,296.79	23,897,730.69
合 计	4,931,101,762.93	3,616,015,350.98	2,613,446,630.95	1,834,513,827.58

## ③主营业务（分地区）

地区名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,507,853,414.93	1,160,054,523.25	801,827,057.76	640,157,368.02
境外	3,423,248,348.00	2,455,960,827.73	1,811,619,573.19	1,194,356,459.56
<b>合计</b>	<b>4,931,101,762.93</b>	<b>3,616,015,350.98</b>	<b>2,613,446,630.95</b>	<b>1,834,513,827.58</b>

## 40、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	4,379,745.73	5,345,490.78
教育费附加	1,860,705.32	2,290,924.60
地方教育费附加	1,258,970.20	1,527,283.08
印花税	6,632,638.40	3,057,812.20
房产税	2,738,357.50	2,140,630.00
土地使用税	1,173,315.01	645,793.22
车船使用税	1,328.80	3,030.00
其他	163.70	1,144.05
<b>合计</b>	<b>18,045,224.66</b>	<b>15,012,107.93</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 41、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	10,446,985.08	8,835,701.55
运杂费及通关费	1,636,444.58	1,277,824.72
日常运营费用	6,179,910.31	3,868,772.69
物料消耗	2,748,593.84	1,836,858.96
其他	173,884.16	77,622.01
<b>合计</b>	<b>21,185,817.97</b>	<b>15,896,779.93</b>

## 42、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	208,390,427.33	132,001,528.95
日常运营费用	33,900,185.72	24,633,941.59
专业服务费	12,644,270.41	14,278,020.98
折旧及摊销	19,172,649.34	11,203,229.70
其他	36,310.90	1,023,447.39

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
合 计	274,143,843.70	183,140,168.61

## 43、研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	144,267,498.14	92,730,073.00
材料费	75,289,274.69	56,088,585.20
折旧费与摊销费	26,203,718.27	12,085,752.46
水电燃气费	11,083,544.64	5,469,245.83
测试认证费	4,983,038.73	2,924,858.87
其他	4,379,788.86	1,959,553.99
合 计	266,206,863.33	171,258,069.35

## 44、财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用总额	32,373,901.74	25,818,262.12
其中：租赁利息费用等	3,693,303.86	6,109,001.16
减：利息资本化		
利息费用	32,373,901.74	25,818,262.12
减：利息收入	4,390,596.64	4,649,015.22
承兑汇票贴息	662,249.41	
汇兑损益	24,127,040.50	7,249,644.24
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	9,732,121.10	6,545,414.61
合 计	62,504,716.11	34,964,305.75

## 45、其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	14,842,471.04	11,359,924.37

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

(2) 政府补助均为非经常性损益。

## 46、投资收益

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,093,300.00	-3,278,333.40
<b>47、公允价值变动收益</b>		
项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,481,000.00	-2,359,453.20
<b>48、信用减值损失</b>		
项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	-739,256.28	-13,958,065.56
其他应收款坏账损失	-3,236,544.82	-1,990,038.35
<b>合 计</b>	<b>-3,975,801.10</b>	<b>-15,948,103.91</b>
<b>49、资产减值损失</b>		
项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	-78,636,154.48	-34,844,535.03
固定资产减值损失	-20,349,338.19	-7,008,641.57
固定资产清理减值损失	-11,199,839.04	-783,038.75
<b>合 计</b>	<b>-110,185,331.71</b>	<b>-42,636,215.35</b>
<b>50、资产处置收益</b>		
项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,350,434.26	-325,199.32
<b>51、营业外收入</b>		
项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产毁损报废利得	29,809.45	666,951.48
违约赔偿款及罚款	5,306,018.39	1,467,567.11
捐赠利得		122,142.55
其他	74,506.90	192,294.34
<b>合 计</b>	<b>5,410,334.74</b>	<b>2,448,955.48</b>

说明：

营业外收入全额计入非经常性损益。

**52、营业外支出**

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
赔偿支出	87,048.92	23,651,057.17
非流动资产毁损报废损失	2,888,536.98	9,133,135.07
非常损失	989,624.37	12,577,673.13
对外捐赠	101,855.24	5,067,289.38
其他	41,849.01	206,287.97
<b>合 计</b>	<b>4,108,914.52</b>	<b>50,635,442.72</b>

说明：

营业外支出全额计入非经常性损益。

### 53、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	592,755.21	4,578,822.05
递延所得税调整	58,331,948.27	29,332,212.98
<b>合 计</b>	<b>58,924,703.48</b>	<b>33,911,035.03</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
利润总额	634,208,103.53	287,804,544.64
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	95,131,215.54	43,170,681.69
某些子公司适用不同税率的影响	-11,850,247.69	-6,331,987.71
对以前期间当期所得税的调整	188,754.53	5,400.01
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	351,814.43	179,741.37
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	34,811,953.50	17,786,841.63
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-59,738,007.09	-20,576,084.40
其他	29,220.26	-323,557.56
<b>所得税费用</b>	<b>58,924,703.48</b>	<b>33,911,035.03</b>

### 54、现金流量表项目注释

珠海冠宇电池股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到单位往来及其他	6,073,595.14	2,016,334.34
政府补助收入	15,019,638.47	20,786,464.54
利息收入	3,909,413.29	4,649,015.22
<b>合 计</b>	<b>25,002,646.90</b>	<b>27,451,814.10</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付单位往来	40,857,545.65	19,371,428.51
营业费用、管理费用及金融机构手续费等付现费用	83,820,708.31	61,563,502.43
<b>合 计</b>	<b>124,678,253.96</b>	<b>80,934,930.94</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
远期锁汇交割收入	26,108,300.00	3,706,473.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
远期锁汇交割支出	12,015,000.00	6,984,806.40

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
收到还款保证金		1,100,442.97

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付融资租赁借款支出、服务费	86,787,552.35	87,256,310.73
支付租赁负债项下的租金	16,023,744.46	
<b>合 计</b>	<b>102,811,296.81</b>	<b>87,256,310.73</b>

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
------	-----------	-----------

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	575,283,400.05	253,893,509.61
加：资产减值损失	110,185,331.71	15,948,103.91
信用减值损失	3,975,801.10	42,636,215.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,783,591.61	173,114,491.11
使用权资产折旧	13,076,561.72	
无形资产摊销	2,619,794.46	2,116,445.09
长期待摊费用摊销	40,442,291.39	16,355,458.01
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）	-1,350,434.26	325,199.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,858,727.53	8,466,183.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,481,000.00	2,359,453.20
财务费用（收益以“-”号填列）	32,067,684.17	40,412,472.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,093,300.00	3,278,333.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,852,603.10	-21,659,900.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	133,335,926.18	51,087,496.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-759,514,529.90	-137,351,514.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-391,396,799.46	-78,561,797.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	758,946,903.62	158,457,123.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	763,849,346.82	530,877,273.26
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	309,893,436.82	896,519,781.03
减：现金的期初余额	867,474,261.36	119,930,029.81
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	-557,580,824.54	776,589,751.22

（2）现金及现金等价物的构成

珠海冠宇电池股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.06.30	2020.06.30
一、现金		
其中：库存现金	1,353.90	15,913.67
可随时用于支付的银行存款	309,892,082.92	896,503,867.36
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	309,893,436.82	896,519,781.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.06.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	1,051,492,355.56	280,415,065.83	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、海关关税保证金、农民工工资保证金、项目工程款保函保证金
应收账款	1,223,784,236.87	1,010,774,098.35	用于质押借款、综合授信质押物
固定资产	664,622,083.89	1,008,793,775.09	综合授信抵押物和融资租赁租入固定资产
无形资产	99,629,986.09	100,923,501.88	综合授信抵押物和融资租赁租入固定资产
<b>合 计</b>	<b>3,039,528,662.41</b>	<b>2,400,906,441.15</b>	

六、合并范围的变动

本公司2021年1-6月的合并范围变动如下

企业名称	变动原因
浙江冠宇电池有限公司	新设成立

七、在其他主体中的权益

1、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	
冠宇电池（香港）有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00		投资设立
重庆冠宇电池有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		投资设立

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
珠海冠宇电源有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
珠海冠宇新能源有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
Mountain Top Holdings Limited	萨摩亚	萨摩亚	投资	100.00		非同一控制下企业合并取得
Everup Battery India Private Limited	印度-金奈	印度-金奈	制造业		94.91	非同一控制下企业合并取得
珠海冠宇动力电池有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		投资设立
珠海冠宇动力电源有限公司	珠海	珠海	制造业		100.00	投资设立
珠海冠宇微电池有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		投资设立
Cosmx Power India Private Limited	印度-奇图尔	印度-奇图尔	制造业	95.00	5.00	投资设立
浙江冠宇电池有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		投资设立

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
珠海普瑞达投资有限公司	珠海市	股权投资	15,000.00	20.6982%	20.6982%

珠海普瑞达投资有限公司为本公司的控股股东，与重庆普瑞达企业管理有限公司、珠海际宇投资合伙企业（有限合伙）、珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）、珠海惠泽明投资合伙企业（有限合伙）、珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）、珠海旭宇投资合伙企业（有限合伙）、珠海泽高普投资合伙企业（有限合伙）、珠海普宇投资合伙企业（有限合伙）和珠海际宇二号投资合伙企业（有限合伙）构成一致行动人；以上股东合计持有本公司 35.0717% 的股权。

本公司的实际控制人为：徐延铭。

报告期内，珠海普瑞达投资有限公司注册资本均为 15,000.00 万元，未发生变化。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
哈尔滨光宇电源股份有限公司	2017年1月至2017年9月，其持有本公司100%的股权；2017年9月至2018年5月，其持有发行人5%以上的股权；2018年5月至今，其不再持有本公司的股权
光宇国际集团科技有限公司	间接控制哈尔滨光宇电源股份有限公司的企业

关联方名称	与本公司关系
哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	光宇国际集团科技有限公司控制的企业
哈尔滨光宇集团股份有限公司	哈尔滨光宇电源股份有限公司实际控制人之子宋洋控制的企业，哈尔滨光宇电源股份有限公司董事朱延春担任董事长的企业
深圳光宇电源科技有限公司	哈尔滨光宇电源股份有限公司持有该公司100%的股权，本公司副总经理、董事会秘书牛育红曾担任该公司董事兼总经理
上海光宇睿芯微电子有限公司	光宇国际集团科技间接控制的企业
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	公司副总经理、财务负责人刘铭卓担任该公司副董事长（2018年8月任职至2020年3月）
东营昆宇新能源科技有限公司	2017年9月至2020年4月曾担任本公司的董事、持股5%以上股东徐海忠控制的易科汇华信一号、东营盛联新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有其38.26%的股权
史威福电子科技（东莞）有限公司	2017年9月至2020年4月曾担任本公司的董事、持股5%以上股东徐海忠担任其执行董事
付小虎	董事（2017年12月任职至今）
林文德	董事（2017年12月任职至今）
李俊义	2017年9月前担任公司监事，2017年9月后担任公司董事和研发中心总工程师至今、珠海普瑞达投资有限公司股东
谢浩	董事（2020年4月任职至今）
栗振华	董事（2018年6月任职至今）
赵焱	独立董事（2020年4月任职至今）
李伟善	独立董事（2020年4月任职至今）
张军	独立董事（2020年4月任职至今）
何锐	监事（2017年9月任职至2018年9月）；监事会主席（2018年10月任职至今）
孙真知	监事（2017年12月任职至今）
陈兴利	监事（2020年4月任职至今）
牛育红	副总经理/董事会秘书、珠海普瑞达投资有限公司股东、报告期内曾任董事（2017年9月任职，2017年12月退出；2018年5月任职，2018年7月退出；2020年4月股改任职董事会秘书、副总经理至今）
刘铭卓	财务负责人、副总经理（2020年4月任职至今）
谢斌	副总经理（2020年4月任职至今）
徐海忠	报告期内曾任董事（2017年9月任职至2020年4月）；直接或间接持有公司7.6781%的股份
文璟	报告期内曾任董事（2017年12月任职至2020年4月）
钟荣	报告期内曾任监事（2018年10月任职至2020年4月）

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

###### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
哈尔滨光宇电源股份有限公司	电池、材料		436,232.15
上海光宇睿芯微电子有限公司	材料	94,407.23	29,734.56

说明：哈尔滨光宇电源股份有限公司于2018年5月后不再持有本公司股权，本公司于2019年5月后向哈尔滨光宇电源股份有限公司购买商品或接受劳务不再作为关联交易，但仍在上述表格中参照关联交易列示；下述表格相关主体交易信息列示标准参照本表。

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
哈尔滨光宇电源股份有限公司	电池、电芯及服务 费		8,630,660.90
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	认证费及服务费	18,868.00	16,037.79

## （2）关联担保情况

### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
珠海冠宇电源有限公司、徐延铭	450,000,000.00	2018年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海冠宇电源有限公司、徐延铭、珠海普瑞达投资有限公司	100,000,000.00	2018年11月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海冠宇电源有限公司、徐延铭、牛育红、付小虎、李俊义、珠海普明达投资合伙企业（有限合伙）、珠海凯明达投资合伙企业（有限合伙）、珠海惠泽明投资合伙企业（有限公司）、重庆普瑞达企业管理有限公司	300,000,000.00	2018年11月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭	55,000,000.00	2019年3月	主债权发生期间届满之日起两年	是
徐延铭	50,000,000.00	2019年1月	主债权发生期间届满之日起两年	是
徐延铭	150,000,000.00	2019年7月	主债权发生期间届满之日起三年	是
徐延铭	50,000,000.00	2019年9月	主债权发生期间届满之日起两年	是
徐延铭	650,000,000.00	2019年9月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭、珠海普瑞达投资有限公司	230,000,000.00	2019年10月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭	29,320,024.92	2019年1月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海普瑞达投资有限公司、徐	24,132,342.00	2019年5月	主债权发生期间	是

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
延铭			届满之日起两年	
珠海普瑞达投资有限公司、珠海冠宇电源有限公司、徐延铭	75,118,172.00	2018年5月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海普瑞达投资有限公司、珠海冠宇电源有限公司、徐延铭	39,780,000.00	2018年8月	主债权发生期间届满之日起两年	是
徐延铭	57,992,003.99	2018年12月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭	80,676,000.00	2019年5月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭	62,211,936.00	2019年6月	主债权发生期间届满之日起两年	是
珠海普瑞达投资有限公司、徐延铭	23,902,889.44	2019年8月	主债权发生期间届满之日起两年	是
徐延铭	42,649,820.83	2019年8月	主债权发生期间届满之日起两年	是
徐延铭、牛育红、付小虎（注1）	220,000,000.00	2020年1月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭、牛育红、付小虎	290,000,000.00	2020年8月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭	100,000,000.00	2020年8月	主债权发生期间届满之日起两年	否
徐延铭（注2）	800,000,000.00	2020年2月	主债权发生期间届满之日起三年	否
徐延铭	100,000,000.00	2020年10月	主债权发生期间届满之日起三年	否
徐延铭、珠海普瑞达投资有限公司	430,000,000.00	2020年11月	主债权发生期间届满之日起两年	否

说明：

注1：该担保事项对应主债权合同金额原为2.7亿元，后于2020年11月变更为2.2亿元。

注2：该合同签署日为2020年9月，其担保期间涵盖2020年2月至2021年8月，故本担保起始日列示为2020年2月。

### （3）其他资产转让

2020年2月，本公司与哈尔滨光宇电源股份有限公司、东营昆宇新能源科技有限公司、昆宇（东营）股权投资合伙（有限合伙）、东营昆宇电源科技有限公司签订《关于哈尔滨光宇电源股份有限公司对珠海冠宇电池有限公司欠款的相关方协议》，约定本公司与哈尔滨光宇电源股份有限公司进行债权置换，本公司置出应收哈尔滨光宇电源股份有限公司1.72亿元的货款，置入哈尔滨光宇电源股份有限公司应收东营昆宇新能源科技有限公司1.72亿元的其它债权。

### （4）关键管理人员薪酬

本公司2021年1-6月关键管理人员15人，2020年1-6月关键管理人员18人，支付薪酬情况见下表：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员薪酬	8,915,137.38	4,522,105.17

#### （5）其他关联交易

##### ①关联方商标授权

2020年5月20日，哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司、哈尔滨光宇集团股份有限公司、和本公司签订《关于哈光宇集团相关商标授权许可协议》，确认根据上述股权收购协议，哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司和哈尔滨光宇集团股份有限公司已授权本公司及本公司的子公司无偿使用注册号为1513880、1513883、1513862和1283743的商标及“光宇”商号（以下简称“目标商标及商号”），使用期限为2017年7月4日至2022年7月3日；同时约定在上述授权期限届满后，哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司和哈尔滨光宇集团股份有限公司继续授权本公司及本公司的子公司使用目标商标及商号，授权期限为五年（2022年7月4日至2027年7月3日），授权许可费为10万元/年。

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈尔滨光宇电源股份有限公司	10,090,748.04	10,090,748.04	10,090,748.04	10,090,748.04
应收账款	宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	18,000.00	25.20		
预付账款	深圳光宇电源科技有限公司			382,949.37	
预付账款	史威福电子科技（东莞）有限公司	27,000.00			
其他应收款	东营昆宇新能源科技有限公司	53,000,000.00	53,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00

##### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
应付账款	上海光宇睿芯微电子有限公司	101,654.93	20,160.00
其他应付款	光宇国际集团科技有限公司	37,658.73	38,077.13
其他应付款	牛育红	9,399.37	22,874.68
其他应付款	徐延铭	2,655.72	2,655.72
其他应付款	刘铭卓		1,897.25
其他应付款	付小虎	1,217.00	2,838.00

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
其他应付款	李俊义		4,558.00

## 九、承诺及或有事项

1、截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(元)	案件进展情况
深圳雅视科技有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司、摩托罗拉(武汉)移动通信有限公司、珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司	—	新宁火灾案	深圳市龙岗区人民法院	7,388,990.00	新宁物流、珠海冠宇不服二审判决，向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院已立案审查，该案正在审查过程中。
京东方现代(北京)显示技术有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、飞毛腿(福建)电子有限公司、宁波维科电池有限公司和宁德新能源科技有限公司	新宁火灾案	深圳市坪山区人民法院	4,744,886.97	新宁物流、珠海冠宇不服二审判决，向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院已裁定驳回新宁物流、珠海冠宇再审申请。新宁物流和珠海冠宇分别于2021年6月、7月向检察院提起审判监督程序，2021年8月10日，广东省深圳市人民检察院作出决定，决定不支出新宁物流公司、珠海冠宇公司的监督申请。
牧东光电科技有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司	新宁火灾案	深圳市坪山区人民法院	4,949,252.40	一审已判决，因牧东光电公司主张的事实仓储合同关系不成立，不具备请求权基础，驳回牧东光电公司诉讼请求。
深圳巴斯巴科技发展有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	深圳同力兴实业有限公司、珠海冠宇电池股份有限公司、	新宁火灾案	深圳市龙岗区人民法院	20,032,034.63	本案已上诉至二审法院，二审正在审理过程中。

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市新宁现代物流有限公司	珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司	欣旺达电子股份有限公司	新宁火灾案	深圳市坪山区人民法院	5,461,515.40	2020年9月，原告已撤回起诉。
中国人民财产保险股份有限公司广西壮族自治区分公司	深圳市新宁现代物流有限公司	珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、飞毛腿（福建）电子有限公司、宁波维科电池有限公司和宁德新能源科技有限公司	新宁火灾案	深圳市坪山区人民法院	16,500,000.00	一审判决新宁物流支付广西人保公司赔偿金1,155万元，二审法院驳回上诉，维持原判。新宁物流不服二审判决，向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院已立案审查，该案正在审查过程中。
武汉天马微电子有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	摩托罗拉（武汉）移动通信技术有限公司、珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司	新宁火灾案	深圳市龙岗区人民法院	1,455,113.30	2018年11月，原告已撤回起诉。
欣旺达电子股份有限公司	深圳市新宁现代物流有限公司	珠海冠宇电池股份有限公司	新宁火灾案	深圳市坪山区人民法院	11,754,712.77	一审判决新宁物流支付欣旺达赔偿金590.24万元；针对一审判决，珠海冠宇及新宁物流均已提起上诉，截至本报告出具之日，该案正在审理过程中。
华安财产保险股份有限公司深圳分公司	深圳市新宁现代物流有限公司	珠海冠宇电池股份有限公司、旺达电子股份有限公司	新宁火灾案	深圳市龙岗区人民法院	2,320,000.00	该案正在审查过程中。

说明：

2017年，原告深圳雅视科技有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告一）、摩托罗拉（武汉）移动通信技术有限公司（被告二）、珠海冠宇电池股份有限公司（被告三）、欣旺达电子股份有限公司（被告四），诉讼金额为人民币8,902,397.00元及利息。2020年7月，该案作出了二审判决，二审判决将赔偿金额修改为7,388,990.00元，由新宁现代物流有限公司承担70%的赔偿责任，由珠海冠宇承担30%的赔偿责任。

新宁物流、珠海冠宇不服二审判决，向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院已立案审查，截至本报告出具之日，该案正在审查过程中。

2018年，原告京东方现代（北京）显示技术有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），法院追加珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、飞毛腿（福建）电子有限公司、宁波维科电池有限公司和宁德新能源科技有限公司五家公司为第三人，诉讼金额为4,744,886.97元。2020年7月，该案作出了二审判决，二审判决新宁物流承担70%的赔偿责任，珠海冠宇承担30%的赔偿责任。新宁物流、珠海冠宇不服二审判决，向广东省高级人民法院申请再审，广东省高级人民法院进行立案审查。广东省高级人民法院于2021年3月作出（2020）粤民申13189号《民事裁定书》，裁定驳回新宁物流公司的再审申请；于2021年5月作出（2020）粤民申13189号《民事裁定书》，裁定驳回珠海冠宇公司的再审申请。新宁物流公司于2021年6月向广东省深圳市人民检察院提起审判监督程序，珠海冠宇公司于2021年7月向广东省深圳市人民检察院提起审判监督程序。2021年8月10日，广东省深圳市人民检察院做出深检民监【2021】104号《不支持监督申请决定书》，决定不支持新宁物流公司、珠海冠宇公司的监督申请。

2019年，原告牧东光电科技有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），经深圳市新宁现代物流有限公司申请，法院追加珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司为第三人，起诉金额为4,949,252.40元，截止本报告日，一审判决原告以仓储合同关系起诉不成立，驳回原告诉讼请求，原告可以以侵权责任另案起诉。一审判决后截至本报告出具之日，本案未有进一步进展。

2017年，原告深圳巴斯巴科技发展有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），法院追加深圳同力兴实业有限公司、珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司三家公司为第三人，诉讼金额为人民币20,032,034.63元。此案一审裁决裁定原告损失金额为4,699,510.07元，新宁物流承担70%的赔偿责任；由于原告在本案中未向珠海冠宇提出诉讼请求，本案未直接判处珠海冠宇支付赔偿款，但原告可另案起诉。本案已上诉至二审法院，截至本报告出具之日，二审正在审理过程中。

2018年，原告深圳市新宁现代物流有限公司因新宁火灾案，起诉珠海冠宇电池股份有限公司（被告一）、欣旺达电子股份有限公司（被告二），诉讼金额为5,461,515.40元。2020年9月，原告已撤回起诉。截至本报告出具之日，本案未有进一步进展。

2018年，原告中国人民财产保险股份有限公司广西壮族自治区分公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），法院追加珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、飞毛腿（福建）电子有限公司、宁波维科电池有限公司和宁德新能源科技有限公司五家公司为第三人，起诉金额为16,500,000.00元。2020年10月，该案作出了二审判决，判决认定新宁物流公司承担70%的责任，珠海冠宇公司承担30%的责任，但因广西人保公司未主张珠海冠宇公司承担责任，故维持原判。广西人保公司后续可能就未受偿的30%向珠海冠宇公司主张权利，提起诉讼。

2017年，原告武汉天马微电子有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），法院追加珠海冠宇电池股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司为第三人，起诉金额为1,455,113.30元。2018年11月，原告已撤回起诉。截至本报告出具之日，本

案未有进一步进展。

2020年10月原告欣旺达股份有限公司因新宁火灾案，起诉深圳市新宁现代物流有限公司（被告），经深圳市新宁现代物流有限公司申请，法院追加珠海冠宇电池股份有限公司为第三人，起诉金额为11,754,712.77元。2020年12月，欣旺达公司向法院提交《关于不对珠海冠宇公司提起诉讼及变更诉讼请求的申请》，明确在本案中仅对新宁物流公司提起诉讼，仅要求新宁物流公司承担70%的赔偿责任，不要求珠海冠宇公司承担赔偿责任，并将第一项诉讼请求变更为“请求判令被告立即向原告赔偿损失人民币8,228,298.94元”。2021年4月26日，一审法院判决认定欣旺达扣除保险理赔部分的货物损失金额为843.20万元，其中新宁物流承担损失金额的70%，即590.24万元。针对一审判决，珠海冠宇公司及深圳新宁公司均已提起上诉；截至本报告出具之日，该案正在审理过程中。

因深圳市航嘉驰源电气股份有限公司存放于涉案仓库的因新宁火灾受损的货物已获华安财产保险股份有限公司深圳分公司保险理赔，华安保险代位求偿，向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，请求判决新宁物流支付赔偿款232.00万元及利息等。深圳市龙岗区人民法院于2019年3月11日作出判决，认为深圳市航嘉驰源电气股份有限公司与新宁物流之间的仓储合同尚未成立，判决驳回华安保险的全部诉讼请求。华安保险向深圳市中级人民法院提起上诉，深圳市中级人民法院裁定发回重审。基于发回重审裁定，华安保险于2020年12月8日向深圳市龙岗区人民法院提交了诉讼文件，请求判令新宁物流、珠海冠宇共同支付赔偿款232.00万元及利息。2021年2月4日，本案进行第一次开庭审理。2021年4月23日，基于新宁物流公司的申请，深圳市龙岗区人民法院将欣旺达公司追加为本案第三人。截至本报告出具之日，该案正在审查过程中。

本公司因新宁火灾案，除上述已立案案件外，还存在其他潜在纠纷，截至2021年6月30日，重新测算总标的金额相较2020年上半年末减少102.98万元，基于谨慎性不再调整预计负债的总标的金额31,365.84万元。截至2021年6月30日，累计已计提预计负债0.94亿元，并已根据现有生效判决支付赔偿款0.04亿元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、专利侵权纠纷

Maxell Holdings, Ltd.于2021年8月向美国德克萨斯州西部地区美国地方法院（United States District Court for the Western District of Texas）提交起诉状（案件编号为No.6:21-cv-845），起诉珠海冠宇侵犯其专利权，截至本财务报告批准报出日，珠海冠宇尚未收到法院的文件。

本公司管理层认为上述专利侵权纠纷目前仍处于早期阶段，相关结果的不确定性较大且无法合理可靠的估计。基于截至本财务报告批准报出日的情况，本公司管理层认为上述专利纠纷不是很可能导致经济利益流出。于2021年6月30日，本公司未对上述专利纠纷计提预计负债。

截至2021年8月17日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

## 1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.06.30	本期转入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
聚合物锂离子电池智能化工厂建设项目	财政拨款	22,806,330.36		1,689,357.78		21,116,972.58	其他收益	与资产相关
高能量高密度3C电池国产智能装备(系统)运用项目	财政拨款	25,755,820.16	10,000,000.00	4,775,880.34		30,979,939.82	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子电池生产线智能化自动化技术改造项目	财政拨款	28,705,819.44		2,134,060.32		26,571,759.12	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子电池生产线智能化机器人应用项目	财政拨款	5,566,672.10		412,346.10		5,154,326.00	其他收益	与资产相关
高比能全固定态聚合物锂离子电池研发与产业化	财政拨款	370,300.00		370,300.00			其他收益	与收益相关
新能源汽车用动力电池技改项目	财政拨款	1,120,000.10		79,999.98		1,040,000.12	其他收益	与资产相关
聚合锂离子动力电池生产线白蕉自动化技术改造二期项目	财政拨款	796,116.46		58,252.44		737,864.02	其他收益	与资产相关
锂离子动力电池智能化生产线建设项目	财政拨款	7,085,388.24		988,658.82		6,096,729.42	其他收益	与资产相关
高能量密度锂离子电池智能化制造项目建设专项补助	财政拨款	4,600,000.00				4,600,000.00	其他收益	与资产相关
安全大倍率充放电高能锂离子动力电池制备技术开发及产业化	财政拨款		2,550,000.00			2,550,000.00	其他收益	与收益相关

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
聚合物锂离子电池四部技术改造项目	财政拨款	1,150,515.48		71,727.58		1,078,787.90	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>97,956,962.34</b>	<b>12,550,000.00</b>	<b>10,580,583.36</b>		<b>99,926,378.98</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
聚合物锂离子电池智能化工厂建设项目	财政拨款	26,185,045.92		1,689,357.78		24,495,688.14	其他收益	与资产相关
高能量高密度3C电池国产智能装备(系统)运用项目	财政拨款	21,217,991.13		2,622,130.98		18,595,860.15	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子电池生产线智能化自动化技术改造项目	财政拨款	16,503,188.04	284,200.00	1,077,214.16		15,710,173.88	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子电池生产线智能化机器人应用项目	财政拨款	6,391,364.30		412,346.10		5,979,018.20	其他收益	与资产相关
高比能全固定态聚合物锂离子电池研发与产业化	财政拨款	2,500,000.00				2,500,000.00	其他收益	与收益相关
新能源汽车用动力电池技改项目	财政拨款	1,280,000.06		79,999.98		1,200,000.08	其他收益	与资产相关
聚合锂离子动力电池生产线白蕉自动化技术改造二期项目	财政拨款	912,621.34		58,252.44		854,368.90	其他收益	与资产相关
锂离子动力电池智能化生产线建设项目	财政拨款		8,403,600.00	151,416.22		8,252,183.78	其他收益	与资产相关
高能量密度锂离子电池智能化制	财政拨款		4,600,000.00			4,600,000.00	其他收益	与资产相

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
造项目建设专项补助								关
准固态动力锂电池的研发与产业化应用	财政拨款		2,235,000.00			2,235,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>74,990,210.79</b>	<b>15,522,800.00</b>	<b>6,090,717.66</b>		<b>84,422,293.13</b>		

说明：

根据《珠海市科技和工业信息化局 关于下达 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补省级资金项目计划的通知》，2020 年 03 月本公司收到珠海市财政局拨付的 28.42 万元。相关补助款用于聚合物锂离子动力电池生产线智能化自动化技术改造项目，系与资产相关的资产补助，列入递延收益，相关的生产线已于 2017 年 10 月开始投入使用，按照项目的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《关于珠海市 2020 年省级促进经济高质量发展专项资金（先进装备制造业发展）项目（以事后奖补方式支持先进装备制造业项目引进和落地建设专题）的公示》，2020 年 5 月本公司收到珠海市工业和信息化局拨付的 840.36 万元，用于光宇锂离子动力电池智能化生产线建设项目，系与资产相关的政府补助，列入递延收益，相关的生产线已于 2019 年 8 月开始投入使用，按照项目的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《重庆市万盛经开区平山产业园区管理委员会关于按照投资协议拨付重庆冠宇电池有限公司项目建设专项补助资金的请示（平山园区管文[2020]20 号）》、《重庆市万盛经开区财政局关于冠宇电池专项补助资金的意见》和《重庆市万盛经开区管委会领导批示抄公告（[2020]1494 号）》，2020 年 6 月本公司收到重庆市万盛经济技术开发区平山产业园区管理委员会拨付的 460.00 万元，拟用于建设重庆锂电池电芯封装生产线项目所需厂房，系与资产相关的政府补助，列入递延收益，因该厂房目前尚未完工，锂电池电芯封装生产线所在厂房的使用期限为 20 年，该项政府补助拟于厂房完工后在厂房的使用年限内平均摊销。

根据《珠海市科技创新局关于下达 2020 年省重点领域研发计划（第五批）项目首期资金的通知》（珠科创函[2020]14 号），2020 年 4 月本公司收到珠海市财政局拨付的 223.50 万元，相关补助款用于准固态动力锂电池的研发与产业化应用，系与收益相关的政府补助。该研发项目在 2020 年 1-6 月尚未发生支出，相关政府补助尚未开始摊销；截至 2020 年 12 月末，该研发项目的费用已全部支出，该项政府补助已摊销完毕。

根据《珠海市科创局：关于下达 2019-2020 年度珠海市产业核心和关键技术攻关方向项目的通知》（珠科创函[2020]130 号），本公司于 2021 年 4 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的 240.00 万元，于 2021 年 6 月收到珠海市财政局拨付的 60.00 万元。根据《冠宇珠海市产业核心和关键技术攻关方向项目-申报书+可行性报告（最终）》，本公

司与广东省海洋工程装备技术研究所约定项目申请成功后，按实际资助经费，本公司获得85%的资助配额，广东省海洋工程装备技术研究所获得15%的资助配额。相关补助款用于用于安全大倍率充放电高能锂动力电池制备技术开发及产业化的研究项目，未形成资产，且与日常活动相关，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，系与收益相关的政府补助，列入递延收益，按照项目使用补助资金情况确认当期损益。

根据《重庆市万盛经开区发展改革委关于转下达2019年技术改造专项中央预算内投资计划的通知》（万盛发改投[2019]16号），2021年4月本公司收到重庆市万盛经济技术开发区国库集中收付中心拨付的500.00万元；2021年6月本公司收到重庆市万盛经济技术开发区国库集中收付中心拨付的500.00万元。相关补助款用于建设高能量高密度3C电池生产线建造项目，系与资产相关的资产补助，列入递延收益，相关的生产线已于2019年2月开始投入使用，按照项目的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021年1-6月计入损益的金额	2021年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高能量高密度3C电池国产智能装备（系统）运用项目	财政拨款	4,775,880.34	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子动力电池生产线智能化自动化技术改造项目	财政拨款	2,134,060.32	其他收益	与资产相关
国网重庆市电力电费补贴款收入	财政拨款	1,792,249.21	其他收益	与收益相关
聚合物锂离子电池智能化工厂建设项目	财政拨款	1,689,357.78	其他收益	与资产相关
锂离子动力电池智能化生产线建设项目	财政拨款	988,658.82	其他收益	与资产相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	财政拨款	467,247.89	其他收益	与收益相关
聚合物锂离子电池生产线智能化机器人应用项目	财政拨款	412,346.10	其他收益	与资产相关
高比能全固定态聚合物锂离子动力电池研发与产业化	财政拨款	370,300.00	其他收益	与收益相关
博士博士后经费补贴	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
贫困劳动力就业补贴	财政拨款	285,000.00	其他收益	与收益相关
抗疫招工补贴	财政拨款	272,886.68	其他收益	与收益相关
2019年珠海市主动扩大进口项目	财政拨款	262,417.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	1,092,066.90	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>14,842,471.04</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2020年1-6月计入损益的金额	2020年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高能量高密度3C电池国产智能装备（系统）运用项目	财政拨款	2,622,130.98	其他收益	与资产相关
工业互联网发展基金	财政拨款	1,689,357.78	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2020年1-6月计入损益的金额	2020年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
聚合物锂离子电池智能化工厂建设项目	财政拨款	1,077,214.16	其他收益	与资产相关
政府稳岗补贴	财政拨款	1,818,072.52	其他收益	与收益相关
聚合物锂离子动力电池生产线智能化自动化技术改造项目	财政拨款	1,520,000.00	其他收益	与资产相关
聚合物锂离子电池生产线智能化机器人应用项目	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与资产相关
其他政府补助	财政拨款	1,633,148.93	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>11,359,924.37</b>		

说明:

根据《关于印发<2020年降低相关企业用电成本工作实施方案>的通知》（渝经信发[2020]103号），本公司于2021年1月份抵扣当月应支付给国网重庆市电力公司綦南供电分公司电费款179.22万元，相关资金用于降低企业的用电成本，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《财政部 税务总局 人民银行 关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行[2019]11号），本公司于2021年2月、3月共收到中华人民共和国国家金库珠海市中心支库拨付34.17万元，2月收到国家金库重庆市万盛区支库拨付12.55万元，该笔政府补助为企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，未形成资产，且与日常活动相关，用于弥补企业已发生的费用支出，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《珠海市博士和博士后人才创新发展实施办法》，本公司于2021年5月收到珠海市斗门区财政国库支付中心的政府补助30.00万元，用于吸纳博士及博士后就业后的工作津贴，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《珠海市人力资源和社会保障局 珠海市财政局印发关于进一步规范和优化就业创业补助资金使用管理的通知》（珠人社规[2020]3号），本公司于2021年2月共收到珠海市斗门区人力资源和社会保障局拨付28.00万元，2021年4月收到珠海市斗门区人力资源和社会保障局拨付0.5万元，该通知适用于用人单位首次招用或同一用人单位再次招用办理失业登记满6个月的本市户籍就业困难人员或建档立卡贫困劳动力，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《关于贯彻珠府(2020)11号文做好劳动用工补贴实施工作的通知》（珠人社函[2020]5号），本公司于2021年2月、3月、4月、5月、6月共收到珠海市金湾区三灶镇人力资源和社会保障服务所及珠海市斗门区人力资源和社会保障局拨付27.29万元，该通知适用于用人单位在疫情期间的招用员工且为其缴纳社保费，且裁员率不高于上年度全国城镇调查失业率5.5%控制目标，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《2020年促进经济高质量发展专项资金（进口贴息项目）》，本公司于2021年4月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局的政府补助26.24万元，用于进口产品和技术补贴，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（珠人社[2015]312号），本公司于2020年1月收到珠海市社会保险基金管理中心拨付的58.24万元，于2020年3月收到珠海市社会保险基金管理中心拨付的14.05万元，于2020年5月收到珠海市社会保险基金管理中心拨付的109.52万元，用于职工生活补助、缴纳社会保险费、转岗培训、技能提升培训等相关支出，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《关于2020年珠海市工业互联网标杆示范拟支持项目公示的通告》，本公司于2020年3月收到珠海市财政局拨付的152.00万元，用于拟支持面向锂电池生产过程管控的工业互联网创新应用项目入库工业企业工业互联网应用标杆，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《珠海市斗门区人民政府关于授予2019年度珠海市斗门区区长质量奖的通报》，本公司于2020年5月收到珠海市斗门区市场监督管理局拨付的斗门区区长质量奖奖励100.00万元，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动性资产处置损益	-1,508,293.27	-8,791,382.91
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,842,471.04	11,359,924.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

珠海冠宇电池股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、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	-2,481,000.00	-2,359,453.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	14,093,300.00	-3,278,333.40
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,000,000.00	
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	4,160,147.75	-39,720,303.65
因股份支付确认的费用		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	30,106,625.52	-42,789,548.79
减：非经常性损益的所得税影响数	4,433,039.74	-6,418,927.38
非经常性损益净额	25,673,585.78	-36,370,621.41
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-26,475.43	-89,522.55
归属于公司普通股股东的非经常性损益	25,700,061.21	-36,281,098.86

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2021年1-6月	2020年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	16.29%	9.70%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.56%	11.09%

3、每股收益

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2021年1-6月	2020年1-6月	2021年1-6月	2020年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.27		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.31		

珠海冠宇电池股份有限公司

2021年8月17日



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

统一社会信用代码  
91110105592343655N



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本)(20-1)



名称 致和会计师事务所 (普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
名称 致和会计师事务所 (普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
李惠斌

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2021年06月01日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



# 会计师事务所 执业证书



名称: 惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

## 说明

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



发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

## 授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、殷雪芳等六人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

  
  
李惠琦

2021年1月1日



姓名: 殷雪芳  
 性别: 女  
 出生日期: 1973年01月23日  
 工作单位: 福建华兴会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 410203197301232023



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 350100010023  
 授权注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1999年12月31日  
 Date of Issuance  
 换证时间: 2012年3月12日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

负责人  
 CPA

转出单位盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

负责人  
 CPA

负责人  
 CPA

转入单位盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



2014年1月20日

2020年7月1日



This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: \_\_\_\_\_  
 批准注册会计师: \_\_\_\_\_  
 有效期至: \_\_\_\_\_

43



姓名: 陈国峰  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1985-11-10  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 致同会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 3501811985110160X  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



Grant Thornton  
致同

珠海冠宇电池股份有限公司  
内部控制鉴证报告

致同会计师事务所  
骑缝

致同会计师事务所  
骑缝

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：F0A2623410897160

报告文号：致同专字（2021）第351A003060号

报告日期：2021年03月25日

报备时间：2021年03月30日 19:03:46

签字注册会计师：殷雪芳，施旭锋

## 珠海冠宇电池股份有限公司

### 专项审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

## 目 录

内部控制鉴证报告

关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告 1-9

## 内部控制鉴证报告

致同专字（2021）第 351A003060 号

### 珠海冠宇电池股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了珠海冠宇电池股份有限公司（以下简称珠海冠宇公司）董事会对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。珠海冠宇公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的珠海冠宇公司《关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映珠海冠宇公司 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对珠海冠宇公司 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，珠海冠宇公司于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本鉴证报告仅供珠海冠宇公司本次向上海证券交易所申请向境内社会公众首次公开发行股票并在科创板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年三月二十五日

# 珠海冠宇电池股份有限公司

## 关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的 内部控制的评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合珠海冠宇电池股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2020 年 12 月 31 日（内部控制的评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效果和效率，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

公司董事会审计委员会授权审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，审计部围绕内控手册中涉及的相关业务操作规范要求、风险管理要求进行了全面的自我检查和内控核查。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准

日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大事项上保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自本《内部控制的评价报告》基准日至发出日之间，未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价依据

本评价报告旨在根据企业内部控制规范体系的要求，结合本公司的内部控制制度及评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2020 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

### 四、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引规定的程序。本公司内部控制评价程序分为准备阶段、实施阶段、报告阶段、后续阶段四个阶段。

本公司内部控制评价程序如下：制定内部控制评价工作方案，明确评价范围、人员组织、进度安排等有关内容；实施内部控制设计与运行情况现场测试；认定控制缺陷、汇总评价结果；编制内控评价报告。

内部控制评价方法主要采用现场测试的方式，综合运用个别访谈、穿行测试、实地查验、专题讨论、调查问卷、抽样、分析比较等方式，广泛收集公司内部控制设计与运行是否有效的证据，按照评价具体内容，如实填写评价工作底稿，分析研究内部控制缺陷，对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行客观评价，对发现的内控缺陷作认定后编制报告发送董事会审议。

### 五、内部控制评价范围

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

#### 1、纳入评价范围的单位包括：

公司各职能部门及控股子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

## 2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

(1) **内部环境**：包括公司治理结构、发展战略、组织架构、权责分配、管理层的理念和经营风格、人力资源、企业文化、社会责任、信息系统；

(2) **风险评估**：风险评估的内容主要包括识别公司面临的内外部风险、评估风险发生的概率、可能产生的负面影响、公司承受风险的能力、风险消减和控制措施的优先等级等。外部风险主要识别政策风险、市场风险、汇率风险、价格波动风险、利率风险等；内部风险主要识别技术风险、质量风险、资金风险、信息风险、安全环保风险、人才流失风险、合同风险等；

(3) **控制活动**：包括预算控制、采购与付款控制、销售与收款控制、存货与生产管理控制、资金管理、资产管理、研究与开发管理、投资管理、合同管理、人力资源管理、财务会计控制、对子公司的管控等；

(4) **信息与沟通**：包括外部信息的获取、处理、报告；内部信息的传递、信息对外披露；

(5) **内部监督**：包括内部控制评价、内部审计、反舞弊和举报机制。

## 3、重点关注的高风险领域主要包括：

(1) **市场竞争风险** 当前，行业龙头厂商已经占据了大部份较为稳定的市场份额，且竞争对手的规模、实力也在不断提高，从而加剧公司所处行业的未来竞争压力。虽然公司在行业领域树立了良好的品牌和市场口碑，如果公司在市场竞争中不能根据行业发展趋势提升产能、改进生产工艺、提高技术水平及管理水平，不能保持现有的增长态势，公司将面临可能导致市场地位下降、业绩下滑的情形发生。

(2) **经营管理风险** 近年来，公司业务领域逐步拓展，生产经营和资产规模快速增长，对公司人才储备、运营管理水平、公司治理等提出了更高的要求。尽管公司已建立较规范的管理体系，但如果公司的管理水平、人才储备、内控制

度、资源配置能力等不能适应公司规模扩张的需求，将难以保证公司安全、高效的运营，进而削弱公司的市场竞争力。

**(3)技术风险** 公司从事的领域，具有设备更新快、技术进步迅速的特点。公司必须持续地进行技术创新，才能更好的适应市场的需求，赢得新的市场先机。若公司的技术研发偏离市场需求，无法持续及时地更新产品技术，不能根据市场需求及时掌握、运用相应的新技术，则可能减弱竞争优势，存在失去客户的风险，从而对公司的市场竞争力和持续发展产生不利影响。

**(4)财务报告** 公司建立了较为完善的财务管理制度，设立独立的会计机构。公司严格执行《会计法》《企业会计准则》等会计法律法规及相关税收法律法规的规定，为保证财务报告的及时、真实、准确、完整，提高会计信息质量，公司科学合理规划财务报告各环节的机构设置、人员配备、职责分工、岗位分离，明确公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外披露的审批程序。

**(5)资金管理** 公司财务部根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，制定了相关财务管理制度，加强资金管理，严格控制资金收支的条件、程序和审批流程。公司依照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》，结合公司的具体情况，制定了《财务管理制度》，对资金收支、票据管理、财务印章管理等工作进行了规定，使日常资金管理风险得到有效控制。

**(6)对外担保** 公司按照《公司章程》、《对外担保管理制度》，严格遵守对外担保的实施条件、受理程序、审批以及担保合同的订立、担保风险的管理、相关责任人的责任要求，重点强调了对外担保对象的事前审查及对外担保风险。在报告期内，公司对外担保的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内部控制要求的情形。

**(7)关联交易** 为确保公司的关联交易不损害本公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《关联交易管理制度》，在制度中对关联交易需遵循的原则、关联交易的审批权限、以及关联交易认定、审查和决策程序、回避表决等做了明确规定。公司在业务、资产、财务等方面与关联企业分开，关联交易活动遵循公开、公平、公正的原则。

**(8) 重大投资** 公司近年来加快电池产能及配套设施的建设，重大投资项目有：重庆二厂月产 300 万项目、设备改造项目、实验室及检测能力提升项目、基建投资项目、PACK 扩产及改造项目等五大项目。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全的原则，在充分调研论证的基础之上，控制投资风险、注重投资效益。公司对外投资、项目建设等重大投资活动均按照《公司章程》、《对外投资管理制度》的规定，对投资项目的必要性、可行性进行充分论证，严格履行相应的审批程序。

**(9) 建设项目与固定资产管理** 公司制定了《基础设施管理控制程序》、《固定资产管理及财务核算制度》，清晰定义了工程建设和各类固定资产的管理工作，对工程立项、安装或建设过程管理、工程验收与转固、固定资产的购置申请、购买、入账、盘点、折旧计提、报废各环节进行了有效控制。

**(10) 无形资产管理** 公司制定了《知识产权管理制度》，对商标、专利技术、著作权等无形资产的管理工作做了相关规定，加强无形产权益保护，防范侵权行为和法律风险，落实无形资产管理责任，促进无形资产有效利用，充分发挥无形资产对提升企业核心竞争力的作用。

**(11) 研发项目管理** 公司制定了《前沿技术研发控制程序》，对研发项目的立项、决策分析、实施、评估等环节进行了规范。

**(12) 人力资源** 公司建立了完整的人力资源管理体系，涵盖人员招聘、人才发展、薪酬管理、绩效考核与评估等，建立并实施了较为科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰等人事管理制度，有效保障了公司的人才供给。同时，为了确保员工能与公司同步发展，促使员工能适应公司更高岗位的要求，公司结合员工专业技能、实际管理水平以及工作业绩，按职位、部门、专业、需求等因素制订出切实可行的培训计划和实施方案，并将培训考核结果与薪资、晋升等挂钩，有侧重的建立可持续的后备人才梯队。公司研究制定各项福利政策，作为薪酬机制的延伸，员工的学习、培训、晋升、健康、安居及子女就学等需求有了明确的政策引力，让员工能够安居乐业，提升幸福指数，充分体现公司的人文关怀与企业文化特色。

**(13) 安全环保** 公司以“安全第一、预防为主；减污增效、和谐发展；遵纪

守法、持续改进”为环境职业健康安全管理方针，根据体系要求，建立了《珠海冠宇集团能源管理手册》、《珠海冠宇集团EHS管理手册》等一系列程序文件和相关制度，明确了公司环境、健康、安全、能源管理工作的规定和要求，报告期内公司积极推动健康、安全、环保、节能、可持续发展方案落地共137项。2019年9月公司被中华人民共和国工业和信息化部列入第四批绿色制造名单，通过了绿色工厂认证；2019年11月通过广东省清洁生产审核评估验收。在公司高度重视环保、安全的背景下，通过引进先进的废气回收处理系统、升级VOC废气处理系统、提高工业废水处理系统标准等方式进行完善和优化污染源的治理；通过引进电气消防系统、远程消防监控系统等主动防御手段做好火灾风险管控；同时公司已将系统化安全风险评估机制纳入了业务部门的风险评估流程。报告期内，公司安全环保工作未出现重大问题。

**(14) 采购管理** 材料采购是公司的关键业务，是公司降本增效的重要源头，对公司提高行业竞争力至关重要。公司实行集团统一采购制度，集中采购资源，有效降低成本，由集团采购中心负责供应商开发和定价，确定合格供应商目录及采购配额。公司材料采购申请与下单、采购与付款、采购与验收、付款与记录等不相容岗位相分离。公司通过将 OA、ERP、ATS 系统相结合，实现了采购业务的全过程管理。采购业务流程为采购申请、供应商选择、报价、中标、下订单、收货、验收、入库、对账、收票、付款，环环相扣，相互制约。报告期内，公司的采购与付款业务未出现重大缺陷。

**(15) 销售管理** 公司合理规划和设立销售与收款业务的部门和岗位。明确了合同签订、销售定价、销售发货及收款流程，加强销售合同签订的审查，规避合同风险和客户偿债风险。实行客户信用等级及信用额度管理，确保应收账款的安全。公司通过将 OA、ERP、ATS 系统相结合，实现了销售业务的全过程管理。报告期内，公司销售与收款业务真实、合法，未出现重大缺陷。

**(16) 子公司管理** 为加强对子公司的管理，规范公司内部运作，公司制定了《子公司管理制度》，明确规定了子公司管理层的职责、权限，审计部定期对子公司的内部控制制度执行情况、财务信息的真实性和完整性、资产管理情况等进行检查，提高公司整体运作效率和抗风险能力。

上述纳入评价范围的业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的  
主要方面，不存在重大遗漏。

## 六、内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，组织开展内部控制评价工作。公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好、风险承受度及经营状况等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准情况如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准：根据缺陷可能导致财务报告的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：以利润总额、资产总额作为衡量指标。

### (1) 定量标准

公司层级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
公司合并财务报表（含漏报）	错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 3% $\leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%	错报金额 $<$ 利润总额的 3%

续上表

公司层级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
公司合并财务报表（含漏报）	错报金额 $\geq$ 资产总额的 3%	资产总额的 1% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 3%	错报金额 $<$ 资产总额的 1%

### (2) 定性标准：

重大缺陷：公司内部控制环境无效；公司董事、监事、高级管理人员舞弊给公司造成重大损失和不利影响；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；内部控制重要缺陷未得到整改。

一般缺陷：是指不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准：根据公司实际情况，参照财务报告内部控制缺陷的认定标准，确定非财务报告内部控制缺陷的定量和定性认定标准。

(1) 定量标准：根据缺陷造成直接财务损失的绝对金额制定

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财务损失 ≥ 资产总额 1%	资产总额 0.5% ≤ 直接财务损失 < 资产总额 1%	直接财务损失 < 资产总额 0.5%

(2) 定性标准

重大缺陷：公司经营活动严重违反国家法律法规，受到监管机构或省级以上政府部门处罚；违反决策程序，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；公司投资、采购、经营、财务等重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害，且难以恢复；对公司造成重大不利影响的其他情形。

重要缺陷：公司经营活动违反国家法律法规，受到省级以下政府部门处罚；违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失；重要业务制度或系统存在缺陷；媒体出现负面新闻，波及局部区域；对公司造成重要不利影响的其他情形。

一般缺陷：违反公司内部规章制度，但未造成损失或者造成的损失轻微；决策程序效率不高，影响公司生产经营；一般业务制度或系统存在缺陷；不属于重大、重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。

## 七、内部控制缺陷认定及整改情况

## 1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 八、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。内部控制应该与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度的执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

珠海冠宇电池股份有限公司



二〇二一年三月二十五日

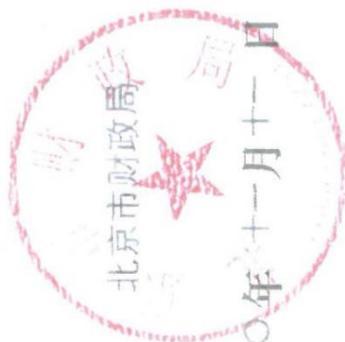


证书序号: 0014469



# 说明

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



发证机关:

北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠水汇峰会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

## 授权书

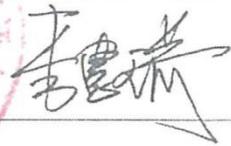
根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、殷雪芳等六人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：



李惠琦

2021年1月1日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出办公室章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入办公室章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出办公室章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入办公室章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 350100010023  
No. of Certificate

发证日期: 1999年12月31日  
Date of Issuance

换证时间: 2012年3月12日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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





姓名: 陈雪芳  
Full name: 陈雪芳

性别: 女  
Sex: 女

出生日期: 1973年01月23日  
Date of birth: 1973年01月23日

工作单位: 福建华兴会计师事务所有限公司  
Working unit: 福建华兴会计师事务所有限公司

身份证号码: 410203197301232023  
Identity card No.: 410203197301232023



(伙)



姓名 陈乃峰  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1985-11-10  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 致同会计师事务所·特殊普通合伙  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 35018119851110163X  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



43

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 11010156924

No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日

Date of Issuance

2020年7月1日



Grant Thornton  
致同

# 关于珠海冠宇电池股份有限公司 非经常性损益的审核报告

致同会计师事务所  
骑缝

致同会计师事务所  
骑缝专

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：91EF054470897163

报告文号：致同专字〔2021〕第351A003061号

报告日期：2021年03月25日

报备时间：2021年03月30日 19:07:07

签字注师：殷雪芳，施旭锋

## 珠海冠宇电池股份有限公司

### 专项审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

## 目 录

关于珠海冠宇电池股份有限公司非经常性损益的审核报告

非经常性损益明细表

1

## 关于珠海冠宇电池股份有限公司 非经常性损益的审核报告

致同专字（2021）第 351A003061 号

珠海冠宇电池股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了珠海冠宇股份有限公司（以下简称“珠海冠宇公司”）2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度和 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的珠海冠宇公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的非经常性损益明细表（以下简称“非经常性损益明细表”）进行了专项审核。按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008）》（证监会公告[2008]43 号）的有关规定，编制上述非经常性损益明细表、提供真实、合法、完整的审核资料是珠海冠宇公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合珠海冠宇公司的实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的非经常性损益明细表在所有重大方面按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008）》的规定编制。

本审核报告仅向上海证券交易所报送及披露使用，不得用于任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年 三月二十五日

## 非经常性损益明细表

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,135,120.45	-19,626,640.05	-6,010,912.21
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	55,562,896.14	33,811,239.72	9,103,528.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			4,591,045.65
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			13,233,664.00
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用(如安置职工的支出、整合费用等)			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、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	-360,343.20	2,841,343.20	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,874,415.60	-6,461,539.77	-20,518,464.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,510,617.97		
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	-35,443,853.25	-60,964,270.54	1,049,729.39
因股份支付确认的费用		-70,000,000.00	-76,716,117.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<b>非经常性损益总额</b>	<b>35,008,612.81</b>	<b>-120,399,867.44</b>	<b>-75,267,526.28</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	5,310,608.72	-7,568,037.34	-1,767,760.94
<b>非经常性损益净额</b>	<b>29,698,004.09</b>	<b>-112,831,830.10</b>	<b>-73,499,765.34</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-54,492.36	2,452.64	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>29,752,496.45</b>	<b>-112,834,282.74</b>	<b>-73,499,765.34</b>

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 利致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

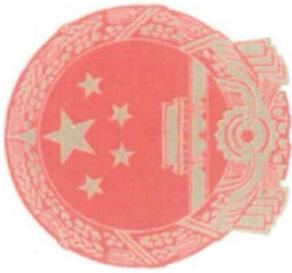
出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；清算财务决算审计；代理记账；基本建设年度审计；法律、法规规定的其他业务；(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年03月18日

证书序号: 0014469



### 说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠水汇峰会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

## 授权书

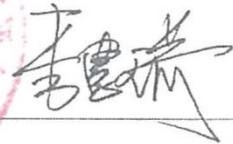
根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、殷雪芳等六人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：



李惠琦

2021年1月1日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 Year month day

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
 Year month day

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
 Year month day

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
 Year month day

福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

证书编号: 350100010023  
 No. of Certificate

发证日期: 1999年12月31日  
 Date of Issuance

换证时间: 2012年3月12日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

1100077

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

CPA 任职资格检验合格  
 QUALIFICATION EXAMINATION OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2020年7月1日

姓名: 殷雪芳  
 Full name: YIN XUEFANG

性别: 女  
 Sex: Female

出生日期: 1973年01月23日  
 Date of birth: 1973-01-23

工作单位: 福建印家会计师事务所有限公司  
 Working unit: FJIAN YINJIASHUO SUOSHUYUAN YOUXIAN GONGSI

身份证号码: 410203197301232023  
 Identity card No.: 410203197301232023





姓名 陈旭峰  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1985-11-10  
 Date of birth  
 工作单位 致同会计师事务所·特殊普通合伙  
 Working unit  
 身份证号码 35018119851110163X  
 Identity card No.

2020年7月1日

证书编号: 11010156024  
 No of Certificate  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2020年7月1日  
 Date of Issuance



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



43

