

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：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	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	五、9	37,783,727.11	37,342,311.80	27,419,670.19
其他流动资产	五、10	198,468,159.50	191,004,322.73	116,654,325.14
流动资产合计		4,933,946,785.31	3,060,832,527.14	3,011,902,019.47
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
非流动资产合计		3,648,545,657.04	2,287,169,698.25	1,860,167,223.16
资产总计		8,582,492,442.35	5,348,002,225.39	4,872,069,242.63

延徐铭

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 of Xu Mingyan]



[Handwritten signature of the accounting officer]
5-102

[Handwritten signature of the accounting institution officer]

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
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		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
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
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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
投资活动产生的现金流量净额		-1,629,778,723.82	-816,261,465.40	-872,272,291.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
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
筹资活动产生的现金流量净额		534,558,123.84	310,794,268.47	1,302,501,459.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,456,793.39	6,572,258.27	-1,308,398.20
五、现金及现金等价物净增加额		747,544,231.55	-148,547,247.27	232,933,347.94
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
六、期末现金及现金等价物余额		867,474,261.36	119,930,029.81	268,477,277.08

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

项 目	2020年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	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	904,703,700.00	933,425,635.77		-747,689.58		53,624,214.50	329,732,287.90
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
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
(一) 综合收益总额				604,395.61			817,034,163.97
(二) 股东投入和减少资本	61,438,469.00	346,776,353.06					
1. 股东投入资本	61,438,469.00	343,929,831.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,846,522.06					
3. 其他							
(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	1,483,095,090.63		-24,208.37		60,930,214.91	735,932,558.11
		-515,705.95					-1,584,294.05
							-542,610.66
							-2,100,000.00
							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:



2021-1-2

5



2021-1-2

合并股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：宇通客车股份有限公司

项 目	2019年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	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
加：会计政策变更							-10,024.36
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	-81,887,698.55
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
（一）综合收益总额				-747,689.58			430,316,609.00
（二）股东投入和减少资本	39,441,700.00	186,836,331.00					
1. 股东投入资本	39,441,700.00	116,808,300.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额		70,000,000.00					
3. 其他		28,031.00					
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						18,686,598.19	-18,686,598.19
2. 对股东的分配						18,686,598.19	-18,686,598.19
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
							1,269,577.12
							2,222,007,725.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：



徐铭

徐铭



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

项目	2018年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	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	558,573,826.68	296,951,460.74				34,937,616.31	-304,278,960.18
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、本年年年初余额	558,573,826.68	296,951,460.74				34,937,616.31	-304,278,960.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	306,688,173.32	449,637,844.03					222,391,261.63
（一）综合收益总额	306,688,173.32	449,637,844.03					222,391,261.63
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	306,688,173.32	372,921,726.68					
2. 股份支付计入股东权益的金额		76,716,117.35					
3. 其他							
（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				34,937,616.31	-81,887,698.55
							-171,154.19
							-171,154.19
							1,564,730,066.34

公司法定代表人：[Signature]
 财务总监：[Signature]
 主管会计工作的公司负责人：[Signature]
 公司会计机构负责人：[Signature]



[Signature]



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: 刘延铭

公司会计机构负责人: 吴国良

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
流动负债合计		3,695,751,247.80	2,367,669,586.61	2,655,818,016.54
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				
非流动负债合计		596,390,545.45	413,427,462.08	321,926,821.03
负债合计		4,292,141,793.25	2,781,097,048.69	2,977,744,837.57
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
股东权益合计		2,876,185,851.21	2,059,353,394.03	1,562,065,858.30
负债和股东权益总计		7,168,327,644.46	4,840,450,442.72	4,539,810,695.87

公司法定代表人：延公 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



5-1-18
9



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
一、营业收入	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
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		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
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		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
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		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)				
五、其他综合收益的税后净额		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				
六、综合收益总额		609,644,075.63	270,694,195.71	220,318,548.88
七、每股收益				
(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
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		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
经营活动产生的现金流量净额		1,042,712,390.30	239,937,119.19	-242,648,463.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		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
投资活动产生的现金流量净额		-834,680,792.84	-643,262,170.76	-756,034,827.36
三、筹资活动产生的现金流量：				
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
筹资活动产生的现金流量净额		411,635,997.32	188,334,415.89	1,202,833,959.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,356,019.81	6,740,792.54	-2,214,314.44
五、现金及现金等价物净增加额		588,311,574.97	-208,249,843.14	201,936,354.59
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
六、期末现金及现金等价物余额		609,274,354.53	20,962,779.56	229,212,622.70

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



编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

项目	2020年度						
	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	904,703,700.00	933,397,604.77		-551,508.97		53,624,214.50	168,179,383.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	904,703,700.00	933,397,604.77		-551,508.97		53,624,214.50	168,179,383.73
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	198,468,255.33
（一）综合收益总额				341,926.54			609,302,149.09
（二）股东投入和减少资本	61,438,469.00	345,749,912.55					
1. 股东投入资本	61,438,469.00	343,929,831.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		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	366,647,639.06
							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：徐铭

公司会计机构负责人：徐铭

徐铭



公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度					
	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	865,262,000.00	746,589,304.77				34,937,616.31
加：会计政策变更						-84,723,062.78
前期差错更正						343,340.02
其他						
二、本年年初余额	865,262,000.00	746,589,304.77				1,562,065,858.30
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		343,340.02
（一）综合收益总额				-551,508.97		
（二）股东投入和减少资本	39,441,700.00	186,808,300.00				
1. 股东投入资本	39,441,700.00	186,808,300.00				
2. 股份支付计入股东权益的金额		64,726,400.00				
3. 其他		5,273,600.00				
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						18,686,598.19
2. 对股东的分配						18,686,598.19
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

主管会计工作的公司负责人：

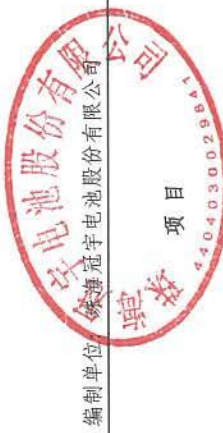
公司会计机构负责人：

延铭徐



公司股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：延峰汽车股份有限公司

项 目	2018年度						
	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	558,573,826.68	296,951,460.74				34,937,616.31	-305,041,611.66
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	-305,041,611.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	306,688,173.32	449,637,844.03					220,318,548.88
（一）综合收益总额							220,318,548.88
（二）股东投入和减少资本	306,688,173.32	449,637,844.03					
1. 股东投入资本	306,688,173.32	372,921,726.68					
2. 股份支付计入股东权益的金额		76,716,117.35					
3. 其他							
（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				34,937,616.31	-84,723,062.78
							1,562,065,858.30

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]



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间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)
资产：				
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
股东权益：				
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响如下：

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
库存现金：			8,178.95			20,677.98
人民币						5,083.00
卢比	91,795.14	0.0891	8,178.95	159,457.83	0.0978	15,594.98
银行存款：			867,466,082.41			119,912,336.85
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
其他货币资金：			280,415,065.83			130,997,737.76
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
合计			1,147,889,327.19			250,930,752.59
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
库存现金：			69,789.11
人民币			37,101.29
卢比	331,398.83	0.0986	32,687.82
银行存款：			268,407,487.97
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
其他货币资金：			254,389,296.06
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
合计			522,866,573.14
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	2,370,374,276.51	1,792,646,827.71	1,416,365,314.89
减: 坏账准备	23,574,697.76	70,368,372.09	4,774,656.59
合 计	2,346,799,578.75	1,722,278,455.62	1,411,590,658.30

(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	2,370,374,276.51	100.00	23,574,697.76	0.99	2,346,799,578.75

(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	1,792,646,827.71	100.00	70,368,372.09	3.93	1,722,278,455.62

(续上表)

类 别	2019.01.01		2019.01.01		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
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
合 计	1,416,365,314.89	100.00	4,953,693.71	0.35	1,411,411,621.18

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
合 计	11,615,403.72	11,615,403.72	100.00	

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
合 计	2,358,758,872.79	11,959,294.04	0.51

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	1,364,295.68	1,364,295.68	100.00	预计无法回款

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
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
合 计	1,583,518,744.13	7,446,918.55	0.47

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					
合 计	1,416,365,314.89	100.00	4,774,656.59	0.34	1,411,590,658.30

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	1,416,365,314.89	100.00	4,774,656.59	0.34	1,411,590,658.30

(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	25,195,945.70	62,948,684.86	
减：其他综合收益-公允价值变动	246,567.56	648,834.08	
合 计	24,949,378.14	62,299,850.78	

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
合 计	15,988,009.38	100.00	5,144,971.57	100.00	7,433,242.61	100.00

(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
合 计	74,397,626.12	26,836,216.68	45,246,686.15

(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			
合 计			3,010.53

(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	134,952,349.06	29,132,301.67	45,636,588.98
减：坏账准备	60,554,722.94	2,296,084.99	392,913.36
合 计	74,397,626.12	26,836,216.68	45,243,675.62

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	134,952,349.06	60,554,722.94	74,397,626.12	29,132,301.67	2,296,084.99	26,836,216.68

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	45,636,588.98	392,913.36	45,243,675.62

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(%)	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
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	73,346,104.67	5.33	3,910,327.89	69,435,776.78	

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
合 计	29,132,301.67	7.88	2,296,084.99	26,836,216.68	

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					
合 计	45,636,588.98	100.00	392,913.36	0.86	45,243,675.62

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	
合 计	10,428,231.06	100.00	392,913.36	3.77	10,035,317.70

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 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
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
合 计		112,455,990.33		83.33	56,799,911.36

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
合 计		17,783,967.75		61.05	1,207,682.90

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
合 计		37,566,745.32		82.33	74,586.73

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
合 计	1,137,118,963.12	89,230,632.64	1,047,888,330.48	777,475,401.09	76,536,462.49	700,938,938.60

（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
合 计	896,199,604.98	69,119,154.91	827,080,450.07

(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
合 计	76,536,462.49	98,347,516.97		85,122,888.75	530,458.07	89,230,632.64

(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
合计	69,119,154.91	62,669,196.46		55,224,464.10	27,424.78	76,536,462.49

（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
合计	45,594,025.37	54,290,041.19	3,909,945.09	34,674,856.74		69,119,154.91

（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
合 计	198,468,159.50	191,004,322.73	116,654,325.14

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	49,768,576.53		49,768,576.53	83,740,139.12		83,740,139.12	
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	11,984,849.42		11,984,849.42	46,397,827.32		46,397,827.32	

(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	99,201,756.59		99,201,756.59	
减：1 年内到期的长期应收款	27,419,670.19		27,419,670.19	
合 计	71,782,086.40		71,782,086.40	

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	2,848,779,526.94	1,637,269,146.82	1,160,524,634.89

(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
一、账面原值：							
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
二、累计折旧							
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
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

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
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
(1) 计提		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
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
合 计	301,260,913.13	155,096,780.15	1,285,315.98	144,878,817.00

(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
合 计	589,180,959.28	244,233,222.07	267,234.69	344,680,502.52

(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
合 计	645,517,517.49	198,190,610.36	1,182,779.51	446,144,127.62

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
合 计	6,116,782.19	5,348,136.93	20,007,297.59	

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			
合 计	193,940,745.95	216,928,752.56	394,645,066.35

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
锂电芯生产线建设项目	115,382,045.04		115,382,045.04	183,191,394.88		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		19,009,431.83
租入厂房装修工程	28,436,832.57		28,436,832.57	14,548,326.80		14,548,326.80
其他工程项目	851,449.01		851,449.01	179,599.05		179,599.05
合 计	193,940,745.95		193,940,745.95	216,928,752.56		216,928,752.56

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
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
合 计	394,645,066.35		394,645,066.35

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 利 累 计 金 额	其中： 本期 利息 资本 利 累 计 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
租入厂房装修 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
合 计	216,928,752.56	1,759,939,311.21	1,597,721,616.88	185,205,700.94				193,940,745.95

（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 利 累 计 金 额	其中： 本期 利息 资本 利 累 计 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
租入厂房装修 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
合 计	394,645,066.35	704,841,992.85	774,566,353.50	107,991,953.14				216,928,752.56

（续上表）

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
合 计	10,089,019.73	559,745,764.36	168,487,505.92	6,702,211.82				394,645,066.35

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	已完工
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	已完工
租入厂房装修工程	330,000,000.00	自筹	98.01	已完工
锂电池（封装）生产线建设项目	35,000,000.00	自筹	99.04	已完工
锂电池（封装）生产线升级项目	110,000,000.00	自筹	93.67	已完工

（续上表）

工程名称	2019.12.31 工程累计投入 占预算比例%	工程进度	2018.12.31 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	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

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				

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
合 计		9,070,361.52				9,070,361.52

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
合 计	117,112,036.99	188,182,504.66	39,196,228.02	4,530,708.58	261,567,605.05

（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
合 计	38,416,635.62	96,833,009.99	18,136,726.65	881.97	117,112,036.99

（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
合 计	36,885,535.83	11,230,092.89	9,698,993.10		38,416,635.62

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
递延所得税资产：						
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年限	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		
小 计	589,405,314.14	89,332,103.27	521,487,140.21	79,628,688.84	262,496,613.70	40,502,409.65
递延所得税负债：						
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		
小 计	1,492,967,592.33	223,945,138.85	776,545,280.45	116,481,792.07	265,756,430.81	39,863,464.62

(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		
合 计	172,689,396.71		

（4）各报告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		
合 计	144,664,655.44		

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
合 计	424,803,093.20	302,654,269.02	380,631,168.27

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	664,651,285.69	281,420,000.00	332,187,000.00

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	2,551,243,315.56	1,304,879,590.93	1,647,463,537.85

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	20,482,829.03	18,494,414.73	54,836,321.67	

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	—
合 计	41,357,066.08	—

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
合 计	119,490,578.94	1,337,181,709.56	1,294,568,968.39	162,103,320.11

（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
合 计	84,348,655.70	1,004,703,135.47	969,561,212.23	119,490,578.94

（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
合 计	35,102,974.41	441,856,495.26	392,610,813.97	84,348,655.70

（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

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

(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	
合 计	84,341,485.17	947,307,259.63	912,163,356.01	119,485,388.79

(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	
合 计	35,102,974.41	419,010,746.33	369,772,235.57	84,341,485.17

(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	
合 计	5,190.15	38,798,095.17	38,798,463.23	4,822.09

(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	
合 计	7,170.53	57,395,875.84	57,397,856.22	5,190.15

(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	
合 计		22,845,748.93	22,838,578.40	7,170.53

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
合 计	50,318,059.75	35,785,582.49	43,752,464.98

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
合 计	64,369,681.89	33,611,951.45	63,732,151.63

(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
合 计	566,305.70

(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
合 计	64,369,681.89	33,611,951.45	63,165,845.93

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020.12.31	金额 2019.12.31	2018.12.31	未偿还或未 结转的原因
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
合 计	284,748,538.03	318,404,518.42	297,277,785.80

(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	
合 计	169,095,000.00	100,000,000.00	55,000,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

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
合 计	91,117,829.99	104,669,985.09	60,224,681.07

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%		
小 计	748,520,000.00		322,000,000.00		215,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	169,095,000.00		100,000,000.00		55,000,000.00	
合 计	579,425,000.00		222,000,000.00		160,000,000.00	

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
小 计	124,971,804.10	325,092,670.55	360,835,788.05
减：一年内到期长期应付款	114,509,214.15	217,910,642.87	242,277,785.80
合 计	10,462,589.95	107,182,027.68	118,558,002.25

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
合 计	90,457,347.29	95,630,100.96	22,401,466.01	

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
合 计	558,573,826.68	531,936,573.32	225,248,400.00	865,262,000.00

（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
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
合 计	865,262,000.00	164,166,000.00	124,724,300.00	904,703,700.00

（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
合 计	904,703,700.00	156,207,888.00	94,769,419.00	966,142,169.00

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	税后归属于少数股东	
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	-68,076.26	-196,180.61
合 计		-913,090.95		-97,325.11	-747,689.58	-68,076.26	-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	税后归属于少数股东	
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	66,288.46
合 计	-747,689.58	780,088.97		60,339.98	723,481.21	-3,732.22	-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
主营业务：		
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
合 计	6,748,593,477.68	4,657,020,454.14

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
合 计	6,748,593,477.68	4,657,020,454.14

（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
合 计	5,178,914,440.91	3,730,979,671.76	4,454,588,912.73	3,698,704,356.28

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
合 计	5,178,914,440.91	3,730,979,671.76	4,454,588,912.73	3,698,704,356.28

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
合 计	43,592,065.20	34,139,777.97	13,743,813.27

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
合 计	35,839,539.30	59,701,216.53	45,838,220.85

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
合 计	440,647,410.56	375,533,425.57	220,537,966.80

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
合 计	405,775,041.69	318,864,370.27	170,378,545.10

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
合 计	205,711,011.40	22,698,003.28	20,098,592.30

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
合计	55,562,896.14	33,811,239.72	8,990,128.24	

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
合 计	18,874,415.60	-6,461,539.77	-20,518,464.00

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	—
合 计	-360,343.20	2,841,343.20	

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	—
合 计	-11,657,039.04	-67,913,849.15	

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
合 计	-119,407,421.08	-95,034,586.67	-76,401,553.27

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
合 计	6,878,688.67	10,953,567.59	15,836,615.54

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
合 计	53,689,062.63	81,471,869.06	1,439,822.15

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
合 计	118,520,110.06	50,607,631.28	30,300,784.69

（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
合 计	111,802,254.86	78,216,277.95	69,281,772.33

（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
合 计	183,402,815.43	162,922,667.42	107,593,142.79

（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
合 计	27,952,379.55	6,087,792.44	237,506,829.00

（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
合 计	7,257,882.40	43,100,039.92	485,967,293.00

（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		
合 计	1,100,442.97	15,000,000.00	255,000,000.00

(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	
合 计	182,669,831.07	301,899,396.33	598,486,090.20

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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
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
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	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			1,173,705.88
Mountain Top Holdings Limited			5,525,106.56
加：以前期间发生的企业合并于		12,882,114.00	

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期支付的现金或现金等价物			
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
合并成本合计	77,500,000.00	1,500,000.00	6,023,144.32
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	36,082.72	33,252.90	34,160.60

(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	202,323.65	89,322.17	85,761.93

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	8,630,660.90	141,742,509.26	235,415,483.39
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	认证费及服务	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	否

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已解除
			届满之日起两年	
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
拆入：				
何锐	800,000.00	2017/8/28	2018/3/9	
拆出：				
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	

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	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	
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 年以后与其他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。

（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	摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司、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	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
聚合物锂离子电池动力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动力电池研发与产业化	财政拨款	2,500,000.00		2,129,700.00		370,300.00	其他收益	与收益相关

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
合 计		74,990,210.79	41,606,300.00	18,639,548.45		97,956,962.34		

(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

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
聚合力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
合 计		50,329,784.91	36,144,100.00	11,483,674.12		74,990,210.79		

(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

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锂离子动力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
合 计		55,562,896.14		

（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

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
合 计		33,811,239.72		

(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
高比能全固定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
合 计		8,990,128.24		

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	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	2,721,470,117.91	2,046,318,675.11	1,583,090,967.31
减：坏账准备	23,342,729.30	70,197,079.72	4,774,656.59
合 计	2,698,127,388.61	1,976,121,595.39	1,578,316,310.72

(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	2,721,470,117.91	100.00	23,342,729.30	0.86	2,698,127,388.61

(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	2,046,318,675.11	100.00	70,197,079.72	3.43	1,976,121,595.39

（续上表）

类 别	2019.01.01		2019.01.01		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
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
合 计	1,583,090,967.31	100.00	4,475,098.08	0.28	1,578,615,869.23

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			计提理由
	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	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
合 计	11,615,403.72	11,615,403.72	100.00	

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		
合 计	507,097,374.95		

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					
合 计	1,583,090,967.31	100.00	4,774,656.59	0.30	1,578,316,310.72

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	
合 计	1,144,236,321.89	100.00	4,774,656.59	0.42	1,139,461,665.30

(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	110,624,503.07	193,076,433.89	242,095,079.89
减：坏账准备	56,843,757.87	1,800,551.62	334,555.66
合 计	53,780,745.20	191,275,882.27	241,760,524.23

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	110,624,503.07	56,843,757.87	53,780,745.20	193,076,433.89	1,800,551.62	191,275,882.27

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	242,095,079.89	334,555.66	241,760,524.23

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	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
合 计	56,624,503.07	5.02	2,843,757.87	53,780,745.20	

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
合 计	193,076,433.89	0.93	1,800,551.62	191,275,882.27	

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
应收退税款	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					
合 计	242,095,079.89	100.00	334,555.66	0.14	241,760,524.23

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	
合 计	7,939,789.11	100.00	334,555.66	4.21	7,605,233.45

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 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
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 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
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	应收退税款				
	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	出口退税款				
	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		
合 计	515,305,077.32	603,100,000.00		1,118,405,077.32		

(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		
合 计	250,031,477.32	265,273,600.00		515,305,077.32		

(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		
合 计	8,333.00	250,023,144.32		250,031,477.32		

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

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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
主营业务：		
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
合 计	6,636,658,559.33	5,373,759,626.09

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
合 计	6,636,658,559.33	5,373,759,626.09

(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
合 计	5,066,239,820.02	4,010,420,105.16	4,425,327,457.26	3,667,934,454.31

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
合 计	5,066,239,820.02	4,010,420,105.16	4,425,327,457.26	3,667,934,454.31

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			
合 计	178,874,415.60	-6,461,539.77	-20,518,464.00

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
计入当期损益的对非金融企业收取的资			4,591,045.65

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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			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			
非经常性损益总额	35,008,612.81	-120,399,867.44	-75,267,526.28

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



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”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

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、变更、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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。)

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



登记机关

2021年03月18日



会计师事务所
执业证书



名称: 北京怀琦隆盛会计师事务所(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: 陈雪芳
 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



证书编号: 350100010023
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Instance 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

2020年7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
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年1月20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
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年1月20日



姓名	陈丹峰
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.



2020年7月1日

证书编号: 110101500224
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会
发证日期: 2020年7月1日
Date of Issuance: 2020年7月1日

珠海冠宇电池股份有限公司
2021 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022072008725
报告名称:	珠海冠宇电池股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	致同审字(2022)第 351A008713 号
被审(验)单位名称:	珠海冠宇电池股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 18 日
报备日期:	2022 年 04 月 18 日
签字人员:	殷雪芳(350100010023), 施旭锋(110101560224)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

报备防伪码：



报备防伪号：F6FA77E531037734

报告文号：致同审字〔2022〕第351A008713号

报告日期：2022年04月18日

报备时间：2022年04月18日 10:37:11

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

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-97

审计报告

致同审字（2022）第 351A008713 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、39。

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，珠海冠宇公司 2021 年度业绩较上年实现增长，共实现收入 1,033,995.73 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

（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，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；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

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和附注五、8。

1、事项描述

截止 2021 年 12 月 31 日，珠海冠宇公司合并财务报表存货账面余额 248,003.10 万元，存货跌价准备余额为 12,705.11 万元。按照珠海冠宇公司的会计

政策，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

（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。

四、其他信息

珠海冠宇公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珠海冠宇公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月十八日



合并及公司资产负债表

2021年12月31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	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,916,339,380.27	2,307,910,679.91	1,147,889,327.19	862,828,431.72
交易性金融资产	五、2	30,767,281.45	30,767,281.45	2,481,000.00	2,481,000.00
衍生金融资产					
应收票据	五、3	2,000,000.00		37,301,648.64	37,301,648.64
应收账款	五、4	2,937,031,817.68	3,190,669,824.91	2,346,799,578.75	2,698,127,388.61
应收款项融资	五、5	57,727,716.57	57,727,716.57	24,949,378.14	24,949,378.14
预付款项	五、6	85,059,553.00	61,465,139.04	15,988,009.38	13,082,408.33
其他应收款	五、7	186,224,958.59	991,979,884.53	74,397,626.12	53,780,745.20
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	2,352,979,943.50	1,258,773,034.13	1,047,888,330.48	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	188,110,214.70	31,921,427.17	198,468,159.50	83,593,873.78
流动资产合计		8,756,240,865.76	7,931,214,987.71	4,933,946,785.31	4,631,043,045.68
非流动资产：					
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
设定受益计划净资产					
长期股权投资			1,618,405,077.32		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	4,280,451,402.62	1,300,014,584.45	2,848,779,526.94	1,107,874,101.20
在建工程	五、13	1,761,383,163.52	335,566,151.39	193,940,745.95	32,456,217.05
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	113,413,534.24	51,644,186.01		
无形资产	五、15	263,024,283.05	63,133,125.06	180,599,007.07	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	521,643,801.50	191,574,350.26	261,567,605.05	128,415,380.02
递延所得税资产	五、18	211,650,640.81	109,622,631.76	89,332,103.27	52,446,190.94
其他非流动资产	五、19	419,515,585.88	331,679,857.00	53,271,457.82	24,123,398.24
非流动资产合计		7,580,152,773.14	4,001,639,963.25	3,648,545,657.04	2,537,284,598.78
资产总计		16,336,393,638.90	11,932,854,950.96	8,582,492,442.35	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：



5-1-181



Handwritten signature of the accounting institution officer.



合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31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	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	910,032,317.44	890,010,928.56	424,803,093.20	424,803,093.20
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、21	1,977,741,796.45	2,177,220,000.00	664,651,285.69	727,767,178.22
应付账款	五、22	4,288,556,615.38	2,156,111,264.02	2,551,243,315.56	2,159,759,563.07
预收款项					
合同负债	五、23	141,989,864.88	136,793,407.80	41,357,066.08	41,012,565.72
应付职工薪酬	五、24	202,270,433.83	89,145,077.40	162,103,320.11	83,548,585.74
应交税费	五、25	23,728,071.02	10,257,677.67	50,318,059.75	45,758,163.78
其他应付款	五、26	84,784,383.01	51,550,791.89	64,369,681.89	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	258,143,189.81	78,447,674.30	284,748,538.03	145,094,593.37
其他流动负债	五、28	178,589,324.89	15,994,190.71	91,117,829.99	26,616,114.78
流动负债合计		8,065,835,996.71	5,605,531,012.35	4,334,712,190.30	3,695,751,247.80
非流动负债：					
长期借款	五、29	1,262,334,808.22	598,329,808.22	579,425,000.00	346,980,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、30	76,742,121.58	30,175,150.35		
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	84,447,736.90	84,447,736.90	90,457,347.29	90,457,347.29
递延收益	五、33	125,228,002.81	52,752,965.86	97,956,962.34	60,515,753.94
递延所得税负债	五、18	424,847,394.15	131,750,370.90	223,945,138.85	87,974,854.27
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,973,600,063.66	897,456,032.23	1,002,247,038.43	596,390,545.45
负债合计		10,039,436,060.37	6,502,987,044.58	5,336,959,228.73	4,292,141,793.25
股本	五、34	1,121,855,747.00	1,121,855,747.00	966,142,169.00	966,142,169.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、35	3,433,127,566.19	3,432,588,800.63	1,483,095,090.63	1,482,556,325.07
减：库存股					
其他综合收益	五、36	471,330.95	-212,417.65	-24,208.37	-90,496.83
专项储备					
盈余公积	五、37	105,736,007.15	105,736,007.15	60,930,214.91	60,930,214.91
未分配利润	五、38	1,636,953,485.73	769,899,769.25	735,932,558.11	366,647,639.06
归属于母公司股东权益合计		6,298,144,137.02	5,429,867,906.38	3,246,075,824.28	2,876,185,851.21
少数股东权益		-1,186,558.49		-542,610.66	
股东权益合计		6,296,957,578.53	5,429,867,906.38	3,245,533,213.62	2,876,185,851.21
负债和股东权益总计		16,336,393,638.90	11,932,854,950.96	8,582,492,442.35	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：





合并及公司利润表

2021年度

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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	10,339,957,317.62	10,421,634,675.50	6,964,153,340.67	7,161,429,952.22
减：营业成本	五、39	7,739,475,530.18	9,067,154,814.61	4,793,691,694.72	5,820,029,473.78
税金及附加	五、40	32,417,964.98	12,933,181.23	43,592,065.20	28,090,840.35
销售费用	五、41	43,206,319.82	32,017,865.49	35,839,539.30	28,859,050.25
管理费用	五、42	628,526,865.30	319,078,821.75	440,647,410.56	268,504,126.44
研发费用	五、43	623,366,913.38	442,372,433.51	405,775,041.69	303,786,623.13
财务费用	五、44	71,208,220.09	79,066,594.17	205,711,011.40	178,507,187.90
其中：利息费用		30,592,391.10	39,319,148.84	54,303,601.61	37,946,429.39
利息收入		15,514,124.96	12,103,791.83	8,544,476.66	6,949,115.67
加：其他收益	五、45	51,302,938.71	25,451,350.15	55,562,896.14	47,963,144.43
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	22,669,472.00	22,669,472.00	18,874,415.60	178,874,415.60
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	-2,489,676.85	-2,489,676.85	-360,343.20	-360,343.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	1,338,962.09	3,766,260.06	-11,657,039.04	-8,188,855.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-252,182,274.14	-85,138,835.11	-119,407,421.08	-69,215,408.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	294,666.83	-297,496.26	231,400.26	312,522.05
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,022,689,592.51	432,972,038.73	982,140,486.48	683,038,124.74
加：营业外收入	五、51	11,744,862.73	9,667,666.52	6,878,688.67	5,205,402.27
减：营业外支出	五、52	10,133,561.72	7,772,437.03	53,689,062.63	38,139,954.28
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,024,300,893.52	434,867,268.22	935,330,112.52	650,103,572.73
减：所得税费用	五、53	79,151,236.11	-13,190,654.21	118,520,110.06	40,801,423.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		945,149,657.41	448,057,922.43	816,810,002.46	609,302,149.09
(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)		945,149,657.41	448,057,922.43	816,810,002.46	609,302,149.09
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)		945,826,719.86		817,034,163.97	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-677,062.45		-224,161.51	
五、其他综合收益的税后净额		528,653.94	-121,920.82	600,663.39	341,926.54
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		495,539.32	-121,920.82	604,395.61	341,926.54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		495,539.32	-121,920.82	604,395.61	341,926.54
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动		-121,920.82	-121,920.82	341,926.54	341,926.54
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额		617,460.14		262,469.07	
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		33,114.62		-3,732.22	
六、综合收益总额		945,678,311.35	447,936,001.61	817,410,665.85	609,644,075.63
归属于母公司股东的综合收益总额		946,322,259.18		817,638,559.58	
归属于少数股东的综合收益总额		-643,947.83		-227,893.73	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.95		0.85	
(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：



5-1-183

合并及公司现金流量表

2021年度

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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		9,543,267,664.80	9,685,294,299.43	5,926,590,672.15	5,962,425,828.49
收到的税费返还		856,820,139.39	779,421,627.50	383,190,375.91	366,412,984.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	186,497,155.96	49,434,634.85	111,802,254.86	739,253,392.88
经营活动现金流入小计		10,586,584,960.15	10,514,150,561.78	6,421,583,302.92	7,068,092,205.79
购买商品、接受劳务支付的现金		6,385,673,220.23	8,736,422,962.19	2,954,534,681.81	4,664,863,717.66
支付给职工以及为职工支付的现金		1,842,246,089.66	801,517,385.85	1,282,183,248.37	683,124,481.08
支付的各项税费		84,463,310.83	22,446,371.04	125,240,932.39	50,126,930.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	285,948,944.67	187,031,378.04	183,402,815.43	627,264,685.98
经营活动现金流出小计		8,598,331,565.39	9,747,418,097.12	4,545,361,678.00	6,025,379,815.49
经营活动产生的现金流量净额		1,988,253,394.76	766,732,464.66	1,876,221,624.92	1,042,712,390.30
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		4,016,104.11	4,016,104.11		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		4,917,504.75	22,355,818.98	8,348,752.96	157,519,021.19
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	32,285,691.14	465,771,717.50	27,952,379.55	27,952,379.55
投资活动现金流入小计		41,219,300.00	492,143,640.59	36,301,132.51	345,471,400.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,715,534,130.24	1,013,949,141.71	1,658,821,973.93	571,894,311.18
投资支付的现金		250,000,000.00	750,000,000.00		601,000,000.00
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	12,688,200.00	1,279,088,200.00	7,257,882.40	7,257,882.40
投资活动现金流出小计		3,978,222,330.24	3,043,037,341.71	1,666,079,856.33	1,180,152,193.58
投资活动产生的现金流量净额		-3,937,003,030.24	-2,550,893,701.12	-1,629,778,723.82	-834,680,792.84
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,131,586,476.60	2,131,586,476.60	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		2,055,249,152.79	1,386,409,152.79	1,612,469,200.80	1,326,869,200.80
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54		55,000,000.00	1,100,442.97	
筹资活动现金流入小计		4,186,835,629.39	3,572,995,629.39	2,018,937,943.77	1,732,237,500.80
偿还债务支付的现金		827,393,395.58	632,928,395.58	1,057,776,516.63	910,096,516.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,268,753.28	31,659,871.17	243,933,472.23	227,835,155.78
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	152,711,202.95	188,510,820.00	182,669,831.07	182,669,831.07
筹资活动现金流出小计		1,040,373,351.81	853,099,086.75	1,484,379,819.93	1,320,601,503.48
筹资活动产生的现金流量净额		3,146,462,277.58	2,719,896,542.64	534,558,123.84	411,635,997.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,923,622.05	-6,873,144.50	-33,456,793.39	-31,356,019.81
五、现金及现金等价物净增加额		1,187,789,020.05	928,862,161.68	747,544,231.55	588,311,574.97
加：期初现金及现金等价物余额		867,474,261.36	609,274,354.53	119,930,029.81	20,962,779.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,055,263,281.41	1,538,136,516.21	867,474,261.36	609,274,354.53

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：



2021年度

单位: 人民币元

编制单位: 珠海冠宇电池股份有限公司

0300 项目

	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额 加：会计政策变更 前期差错更正 其他	966,142,169.00	1,482,556,325.07	-	-90,496.83	-	60,930,214.91	366,647,639.06	2,876,185,851.21
二、本年初余额	966,142,169.00	1,482,556,325.07	-	-90,496.83	-	60,930,214.91	366,647,639.06	2,876,185,851.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,713,578.00	1,950,032,475.56	-	-121,920.82	-	44,805,792.24	403,252,130.19	2,553,682,055.17
（一）综合收益总额				-121,920.82	-		448,057,922.43	447,936,001.61
（二）股东投入和减少资本	155,713,578.00	1,950,032,475.56	-		-	-	-	2,105,746,053.56
1. 股东投入的普通股	155,713,578.00	1,948,212,394.01						2,103,925,972.01
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他		1,820,081.55	-		-	44,805,792.24	-44,805,792.24	1,820,081.55
（三）利润分配	-	-	-	-	-	44,805,792.24	-44,805,792.24	-
1. 提取盈余公积						44,805,792.24	-44,805,792.24	-
3. 对股东的分配								-
4. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
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	1,121,855,747.00	3,432,588,800.63	-	-212,417.65	-	105,736,007.15	769,899,769.25	5,429,867,906.38

公司会计机构负责人:

公司会计机构负责人:

公司法定代表人:

恒興



徐延铭

2021年度

单位: 人民币元

上期金额

项 目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	904,703,700.00	933,397,604.77		-551,508.97		53,624,214.50	168,179,383.73	2,059,353,394.03
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	168,179,383.73	2,059,353,394.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,438,469.00	549,159,720.30	-	461,012.14	-	7,306,000.41	198,468,255.33	816,832,457.18
（一）综合收益总额				341,926.54			609,302,149.09	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. 股东投入的普通股	61,438,469.00	343,929,831.00						405,368,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		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	-200,000,000.00
3. 对股东的分配						60,930,214.91	-60,930,214.91	
4. 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		203,408,807.75		119,085.60		-53,624,214.50	-149,903,678.85	
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	366,647,639.06	2,876,195,851.21

公司会计机构负责人:

公司会计机构负责人:

公司法定代表人:

die

公司会计机构负责人:

公司法定代表人： 7  徐铭

恒興

Chen

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。

根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（〔2021〕2944 号）《关于同意珠海冠宇电池股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）155,713,578 股，每股面值 1 元。本次发行完成后，本公司的注册资本为人民币 1,121,855,747.00 元，每股面值 1 元，股份总数为 1,121,855,747 股。上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 10 月 11 日出具致同验字（2021）第 351C000675 号《验资报告》。本公司股票于 2021 年 10 月 15 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码：688772。

公司住所：珠海市斗门区井岸镇珠峰大道 209 号(A 厂房首层南区)。

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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十一次会议于 2022 年 4 月 18 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 14 家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司 2021 年度合并范围的变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、和附注三、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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年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留存收益。

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、合并财务报表的编制方法

（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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（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间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、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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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	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）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。

（5）固定资产处置

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

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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或领用后确认收入。

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、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

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 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)
资产：				
使用权资产			50,568,094.36	50,568,094.36
资产总额	8,582,492,442.35		50,568,094.36	8,633,060,536.71
负债				
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	14,440,966.31		299,189,504.34
租赁负债		-14,440,966.31	57,069,995.18	42,629,028.87
负债总额	5,336,959,228.73		50,568,094.36	5,387,527,323.09

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	50,568,094.36

- 执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
预付账款	85,059,553.00	87,534,553.00	-2,475,000.00
其他流动资产	188,110,214.70	188,331,288.24	-221,073.54
使用权资产	113,413,534.24		113,413,534.24
在建工程	1,761,383,163.52	1,761,824,237.80	-441,074.28
长期待摊费用	521,643,801.50	524,954,897.90	-3,311,096.40
递延所得税资产	211,650,640.81	211,364,996.91	285,643.90
资产总额	16,336,393,638.90	16,226,446,631.44	109,947,007.46
负债：			
其他应付款	84,784,383.01	91,940,382.28	-7,155,999.27

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
一年内到期的非流动负债	258,143,189.81	219,530,908.12	38,612,281.69
租赁负债	76,742,121.58		76,742,121.58
负债总额	10,039,436,060.37	9,931,237,656.37	108,198,404.00

（续上表）

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	7,739,475,530.18	7,742,756,854.77	-3,281,324.59
管理费用	627,939,948.08	628,289,814.92	-349,866.84
研发费用	623,953,830.60	624,023,254.07	-69,423.47
财务费用	71,208,220.09	66,241,708.04	4,966,512.05
资产处置收益	294,666.83	261,883.66	32,783.17
所得税费用	79,151,236.11	79,436,880.01	-285,643.90

（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）首次执行新租赁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	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		50,568,094.36	50,568,094.36
其他应付款	64,369,681.89	57,867,781.07	-6,501,900.82
一年内到期的非流动负债	284,748,538.03	299,189,504.34	14,440,966.31
租赁负债		42,629,028.87	42,629,028.87

母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		52,317,377.78	52,317,377.78
一年内到期的非流动负债	145,094,593.37	163,116,300.96	18,021,707.59
租赁负债		34,295,670.19	34,295,670.19

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	执行税率%
增值税	应税收入	5、6、9、13

税种	计税依据	执行税率%
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 1）

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
珠海冠宇动力电池有限公司	15
冠宇电池（香港）有限公司	（注 2）
Mountain Top Holdings Limited	（注 3）
Everup Battery India Private Limited	22
Cosmx Power India Private Limited	15

注 2：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 3：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。

2021 年 12 月 31 日，子公司珠海冠宇电源有限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 GR202144014618），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 2021 年至 2023 年减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2021 年 12 月 31 日，子公司珠海冠宇动力电池有限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 GR202144011881），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，子公司珠海冠宇动力电池有限公司 2021 年至 2023 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	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	9,703.04	8,178.95
银行存款	2,055,253,578.37	867,466,082.41
其他货币资金	861,076,098.86	280,415,065.83
合计	2,916,339,380.27	1,147,889,327.19
其中：存放在境外的款项总额	21,156,204.11	50,852,807.35

说明：截至 2021 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 754,523,224.07 元；信用证保证金 84,431,427.57 元；海关关税保证金 10,278,232.30 元；农民工工资保证金 3,521,360.00 元；项目工程款保函保证金 8,011,625.00 元以及其他 310,229.92 元。除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
结构性存款	30,000,000.00	
衍生金融资产		2,481,000.00
股票	767,281.45	
合计	30,767,281.45	2,481,000.00

3、应收票据

票据种类	2021.12.31			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	2,000,000.00		2,000,000.00	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	175,912,523.08	13,424,030.74

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	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	2,939,375,572.75	2,348,542,580.65
6-12 个月	184,748.19	8,465,342.90
1 年以内小计：	2,939,560,320.94	2,357,007,923.55
1 至 2 年	7,351,390.29	2,967,422.17
2 至 3 年	2,939,570.97	2,557,563.23
3 年以上	9,034,487.36	7,841,367.56
小计	2,958,885,769.56	2,370,374,276.51
减：坏账准备	21,853,951.88	23,574,697.76
合计	2,937,031,817.68	2,346,799,578.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	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	10,251,108.04	0.35	10,251,108.04	100.00	
按组合计提坏账准备	2,948,634,661.52	99.65	11,602,843.84	0.39	2,937,031,817.68
其中：					
应收其他客户	2,948,634,661.52	99.65	11,602,843.84	0.39	2,937,031,817.68
合计	2,958,885,769.56	100.00	21,853,951.88	0.74	2,937,031,817.68

续：

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	2,370,374,276.51	100.00	23,574,697.76	0.99	2,346,799,578.75

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	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
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
合计	10,251,108.04	10,251,108.04	100.00	

续：

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
合计	11,615,403.72	11,615,403.72	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,939,560,320.94	2,645,604.29	0.09
2 至 3 年	200,213.22	129,257.65	64.56
3 年以上	8,874,127.36	8,827,981.90	99.48
合计	2,948,634,661.52	11,602,843.84	0.39

续：

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
合计	2,358,758,872.79	11,959,294.04	0.51

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	23,574,697.76
本期计提	-355,123.72
本期收回或转回	875,958.30
本期核销	488,337.38
其他	1,326.48
2021.12.31	21,853,951.88

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司账面余额 488,337.38 元，已计提坏账准备 488,337.38 元。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,043,962,250.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,839,566.03 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(7) 应收账款质押

期末，本公司共有账面价值为 1,005,488,249.81 元的应收账款（账面余额为 1,006,394,004.42 元，已计提坏账准备 905,754.60 元）质押给银行取得短期借款 197,646,700.00 元、长期借款 504,641,100.00 元和综合授信额度。

5、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	58,117,720.39	25,195,945.70
小计	58,117,720.39	25,195,945.70
减：其他综合收益-公允价值变动	390,003.82	246,567.56
合计	57,727,716.57	24,949,378.14

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。于 2021 年 12 月 31 日，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	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	84,866,378.79	99.77	15,463,599.31	96.72
1 至 2 年	104,275.46	0.12	129,910.42	0.81
2 至 3 年	87,932.65	0.11	1,004.42	0.01
3 年以上	966.10	0.00	393,495.23	2.46
合计	85,059,553.00	100.00	15,988,009.38	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 60,762,224.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.43%。

7、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
其他应收款	186,224,958.59	74,397,626.12
合计	186,224,958.59	74,397,626.12

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	174,268,374.69	69,886,393.31
1 至 2 年	12,420,447.01	61,217,066.45
2 至 3 年	55,220,638.70	3,501,350.10
3 年以上	3,725,669.04	347,539.20
小计	245,635,129.44	134,952,349.06
减：坏账准备	59,410,170.85	60,554,722.94
合计	186,224,958.59	74,397,626.12

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			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	116,041,227.65	1,067,028.98	114,974,198.67	50,139,610.17	2,644,395.05	47,495,215.12
代垫款及其他	68,021,041.66	48,663,204.96	19,357,836.70	64,938,018.95	54,346,810.25	10,591,208.70
保证金、押金	60,851,300.91	9,679,936.91	51,171,364.00	17,800,385.77	3,563,517.64	14,236,868.13
员工备用金及借款	721,559.22		721,559.22	2,074,334.17		2,074,334.17
合计	245,635,129.44	59,410,170.85	186,224,958.59	134,952,349.06	60,554,722.94	74,397,626.12

③坏账准备计提情况

期末，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	109,726,023.54			109,726,023.54	信用风险未显著增加
代垫款及其他	20,021,041.66	3.31	663,204.96	19,357,836.70	信用风险未显著增加
保证金、押金	60,851,300.91	15.91	9,679,936.91	51,171,364.00	信用风险未显著增加
员工备用金及借款	721,559.22			721,559.22	信用风险未显著增加
合计	191,319,925.33	5.41	10,343,141.87	180,976,783.46	

期末，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	6,315,204.11	16.90	1,067,028.98	5,248,175.13	收回可能性

期末，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	48,000,000.00	100.00	48,000,000.00		收回可能性

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

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
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	73,346,104.67	5.33	3,910,327.89	69,435,776.78	

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

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 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	3,910,327.89	2,644,395.05	54,000,000.00	60,554,722.94

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020 年 12 月 31 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	6,522,244.00			6,522,244.00
本期转回	2,059.62	1,504,022.75	6,000,000.00	7,506,082.37
本期转销				
本期核销				
其他变动	-87,370.40	-73,343.32		-160,713.72
2021 年 12 月 31 日余额	10,343,141.87	1,067,028.98	48,000,000.00	59,410,170.85

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
东营昆宇新能源科技有限公司	收回部分款项	货币资金	收回困难	6,000,000.00

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	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	109,726,023.54	1 年以内	44.67	
东营昆宇新能源科技有限公司	代垫款及其他	48,000,000.00	2-3 年	19.54	48,000,000.00
Foxbon International (H.K.) Limited	保证金、押金	31,878,500.00	1 年以内	12.98	902,161.56
印度金奈海关	应收退税款	6,305,291.80	2-3 年	2.57	1,065,354.18
重庆市万盛经开区平山产业园区建设管理有限公司	保证金、押金	5,101,198.40	1 年以内、1-2 年	2.08	186,909.71
合计		201,011,013.74		81.84	50,154,425.45

8、存货

（1）存货分类

存货种类	2021.12.31			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	1,085,342,383.58	17,837,473.53	1,067,504,910.05	333,983,193.96	7,924,687.94	326,058,506.02

在产品	236,596,367.01	19,902,921.79	216,693,445.22	155,797,031.50	14,224,256.98	141,572,774.52
半成品	398,337,231.73	66,658,864.98	331,678,366.75	243,539,402.31	47,115,114.55	196,424,287.76
周转材料	22,553,278.52		22,553,278.52	11,979,769.77		11,979,769.77
库存商品	529,169,168.08	17,865,265.11	511,303,902.97	243,988,446.20	14,931,463.07	229,056,983.13
发出商品	76,414,695.85	585,811.93	75,828,883.92	54,546,782.49	459,897.09	54,086,885.40
委托加工物资	128,466,424.81	4,200,731.05	124,265,693.76	93,284,336.89	4,575,213.01	88,709,123.88
合同履约成本	3,151,462.31		3,151,462.31			
合计	2,480,031,011.89	127,051,068.39	2,352,979,943.50	1,137,118,963.12	89,230,632.64	1,047,888,330.48

说明：存货 2021 年末余额较 2020 年末增加，主要系公司基于市场预期以及客户订单需求，结合公司生产计划和产品生产周期，公司进行了战略备货。

（2）存货跌价准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,924,687.94	39,048,515.31		29,030,549.26	105,180.46	17,837,473.53
在产品	14,224,256.98	62,689,025.17		57,010,360.36		19,902,921.79
半成品	47,115,114.55	68,359,406.22		48,815,655.79		66,658,864.98
周转材料		4,551.33		4,551.33		
库存商品	14,931,463.07	22,160,462.61		19,105,514.22	121,146.35	17,865,265.11
发出商品	459,897.09	1,462,928.69		1,337,013.85		585,811.93
委托加工物资	4,575,213.01	8,759,170.88		9,133,652.84		4,200,731.05
合计	89,230,632.64	202,484,060.21		164,437,297.65	226,326.81	127,051,068.39

（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	2021.12.31	2020.12.31
1 年内到期的长期应收款		37,783,727.11

10、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
未终止确认的应收票据	13,424,030.74	29,994,866.14
待抵扣进项税额	81,234,480.31	95,157,967.11
待认证进项税额	54,747,545.03	42,156,828.98
预缴所得税	78,156.03	
模具费摊销等	38,626,002.59	31,158,497.27
合计	188,110,214.70	198,468,159.50

11、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项目	2021.12.31			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			49,768,576.53			49,768,576.53	
减：一年内到期的长期应收款			37,783,727.11			37,783,727.11	
合计			11,984,849.42			11,984,849.42	

12、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	4,279,809,489.10	2,842,662,744.75
固定资产清理	641,913.52	6,116,782.19
合计	4,280,451,402.62	2,848,779,526.94

(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
一、账面原值：							
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	208,325,931.89	1,962,147,213.31	7,900,028.71	45,089,033.59	32,452,660.67	3,483,275.15	2,259,398,143.32
(1) 购置	151,045,450.79	29,369,597.64	6,265,019.37	23,811,797.94	24,311,141.31	3,483,275.15	238,286,282.20
(2) 在建工程转入	57,280,481.10	1,932,777,615.67	1,635,009.34	21,277,235.65	8,141,519.36		2,021,111,861.12
3.本期减少金额		120,736,133.87	9,784,230.32	2,217,891.66	7,364,667.97	9,981.10	140,112,904.92
(1) 处置或报废		102,601,056.48	8,513,431.87	1,758,125.84	306,919.90		113,179,534.09
(2) 其他减少		18,135,077.39	1,270,798.45	459,765.82	7,057,748.07	9,981.10	26,933,370.83
4.2021.12.31	399,635,356.33	5,221,904,376.43	140,307,705.95	173,092,052.18	108,402,049.30	9,947,476.39	6,053,289,016.58
二、累计折旧							
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	13,493,725.63	673,022,490.82	12,990,496.97	27,116,919.62	15,180,115.96	1,198,199.72	743,001,948.72
(1) 计提	13,493,725.63	668,231,233.49	12,990,496.97	27,115,230.40	15,180,115.96	1,198,199.72	738,209,002.17
(2) 其他增加		4,791,257.33		1,689.22			4,792,946.55
3.本期减少金额		71,776,191.23	9,006,489.70	1,619,459.05	1,203,899.84	3,119.07	83,609,158.89
(1) 处置或报废		63,822,849.02	7,281,782.55	1,418,483.40			72,523,114.97
(2) 其他减少		7,953,342.21	1,724,707.15	200,975.65	1,203,899.84	3,119.07	11,086,043.92
4.2021.12.31	86,251,950.78	1,403,672,422.26	119,146,692.64	75,855,609.86	49,794,180.54	4,407,375.16	1,739,128,231.24

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021 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							
1.2021.01.01		11,212,046.96	391,228.86		2,316.20		11,605,592.02
2.本期增加金额		26,324,275.79	239,541.92	1,949,731.98	179,191.79		28,692,741.48
(1) 计提		26,324,275.79	239,541.92	1,949,731.98	179,191.79		28,692,741.48
3.本期减少金额		5,678,787.42	203,565.13	44,417.87	20,266.84		5,947,037.26
(1) 处置或报废		4,146,837.34	183,014.98	44,417.87	19,803.33		4,394,073.52
(2) 其他减少		1,531,950.08	20,550.15		463.51		1,552,963.74
4.2021.12.31		31,857,535.33	427,205.65	1,905,314.11	161,241.15		34,351,296.24
四、账面价值							
1.2021.12.31 账面价值	313,383,405.55	3,786,374,418.84	20,733,807.66	95,331,128.21	58,446,627.61	5,540,101.23	4,279,809,489.10
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，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

④期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	转入清理的原因
机器设备	474,720.31	5,903,059.13	相关资产停用
家具及办公设备	11,659.13	47,104.37	相关资产停用
其他设备	29,030.39	30,522.82	相关资产停用
电子设备	119,623.77	96,615.95	相关资产停用
运输设备	6,879.92	39,479.92	相关资产停用
合计	641,913.52	6,116,782.19	

13、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	1,761,383,163.52	193,940,745.95
工程物资		
合计	1,761,383,163.52	193,940,745.95

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
锂电芯生产线建设项目	255,212,087.44		255,212,087.44	102,009,171.78		102,009,171.78
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
重庆五厂锂电芯生产建设项目	566,501,257.85		566,501,257.85			
浙江聚合物锂离子电池建设项目	430,970,041.65		430,970,041.65			
珠海聚合物锂电池生产基地建设项目	267,798,238.77		267,798,238.77			
重庆锂电池电芯封装生产线项目-厂房基建项目	103,444,089.70		103,444,089.70	1,603,669.72		1,603,669.72
重庆宿舍楼建设工程	65,537,736.82		65,537,736.82	851,449.01		851,449.01
研发实验线项目	64,458,036.09		64,458,036.09			
租入厂房装修工程	3,042,063.35		3,042,063.35	28,436,832.57		28,436,832.57

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

锂电池（封装）生产线建设项目			11,769,203.54	11,769,203.54
其他待安装设备	3,192,921.23	3,192,921.23	3,261,087.00	3,261,087.00
其他工程项目	1,226,690.62	1,226,690.62		
合计	1,761,383,163.52	1,761,383,163.52	193,940,745.95	193,940,745.95

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	其中：本期利息资本化率（%）	2021.12.31
锂电芯生产线建设项目	102,009,171.78	1,405,991,811.12	1,252,788,895.46			255,212,087.44
锂电芯生产线升级项目	1,525,610.94	435,062,725.40	436,588,336.34			
珠海冠宇电源有限公司厂房（六期）扩建项目	44,483,721.39	12,796,759.71	57,280,481.10			
重庆五厂锂电芯生产建设项目		566,501,257.85				566,501,257.85
浙江聚合物锂离子电池建设项目		432,060,935.46	1,090,893.81			430,970,041.65
珠海聚合物锂电池生产基地建设项目		267,798,238.77				267,798,238.77
重庆锂电池电芯封装生产线项目-厂房基建项目	1,603,669.72	101,840,419.98				103,444,089.70
重庆宿舍楼建设工程	851,449.01	64,686,287.81				65,537,736.82
研发实验线项目		174,933,936.11	110,475,900.02			64,458,036.09
租入厂房装修工程	28,436,832.57	309,478,806.19		334,873,575.41		3,042,063.35
锂电池（封装）生产线建设项目	11,769,203.54	30,288,371.20	42,057,574.74			
锂电池（封装）生产线升级项目		57,948,040.26	57,948,040.26			
其他待安装设备	3,261,087.00	62,813,573.62	62,881,739.39			3,192,921.23
其他工程项目		7,421,390.72		6,194,700.10		1,226,690.62
合计	193,940,745.95	3,929,622,554.20	2,021,111,861.12	341,068,275.51		1,761,383,163.52

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2021.12.31 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	3,500,000,000.00	自筹、贷款	97.77	建设中
锂电芯生产线升级项目	1,100,000,000.00	自筹、贷款	99.34	已完工

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	2021.12.31	
			工程累计投入 占预算比例%	工程进度
珠海冠宇电源有限公司厂房（六期） 扩建项目	81,000,000.00	自筹	70.72	已完工
重庆五厂锂电芯生产建设项目	955,490,000.00	自筹、贷款	59.29	建设中
浙江聚合物锂离子电池建设项目	889,910,000.00	自筹	48.55	建设中
珠海聚合物锂电池生产基地建设项目	2,090,000,000.00	自筹、贷款	12.81	建设中
重庆锂电池电芯封装生产线项目-厂房 基建项目	402,300,000.00	自筹	25.31	建设中
重庆宿舍楼建设工程	238,000,000.00	自筹	27.18	建设中
研发实验线项目	284,034,700.00	自筹	61.59	建设中
租入厂房装修工程	650,000,000.00	自筹	97.37	已完工
锂电池（封装）生产线建设项目	65,000,000.00	自筹	99.92	已完工
锂电池（封装）生产线升级项目	200,000,000.00	自筹	80.50	已完工
其他待安装设备	300,000,000.00	自筹	97.49	已完工

③期末不存在在建工程减值准备。

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2020.12.31	
加：会计政策变更	50,568,094.36
1.2021.01.01	50,568,094.36
2.本期增加金额	99,383,758.78
（1）租入	99,383,758.78
3.本期减少金额	3,237,288.69
（1）其他减少	3,237,288.69
4.2021.12.31	146,714,564.45
二、累计折旧	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	35,587,827.75
（1）计提	35,587,827.75
3.本期减少金额	2,286,797.54

项目	房屋及建筑物
（1）其他减少	2,286,797.54
4.2021.12.31	33,301,030.21
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	
4.2021.12.31	
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	113,413,534.24
2.2021.01.01 账面价值	50,568,094.36

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				
1.2020.12.31	171,695,845.46	18,485,043.78	1,491,000.00	191,671,889.24
2.本期增加金额	83,885,058.11	8,114,302.23		91,999,360.34
（1）购置	83,885,058.11	6,187,068.98		90,072,127.09
（2）其他增加		1,927,233.25		1,927,233.25
3.本期减少金额		1,523,727.60		1,523,727.60
（1）处置		1,509,433.96		1,509,433.96
（2）其他减少		14,293.64		14,293.64
4.2021.12.31	255,580,903.57	25,075,618.41	1,491,000.00	282,147,521.98
二、累计摊销				
1.2020.12.31	5,167,067.34	5,284,564.83	621,250.00	11,072,882.17
2.本期增加金额	3,997,470.55	4,039,840.63	298,200.00	8,335,511.18
（1）计提	3,997,470.55	3,609,433.87	298,200.00	7,905,104.42
（2）其他增加		430,406.76		430,406.76
3.本期减少金额		285,154.42		285,154.42
（1）处置		283,018.87		283,018.87
（2）其他减少		2,135.55		2,135.55

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 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
4.2021.12.31	9,164,537.89	9,039,251.04	919,450.00	19,123,238.93
三、减值准备				
1.2020.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021.12.31				
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	246,416,365.68	16,036,367.37	571,550.00	263,024,283.05
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) 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
海盐县 21-141 号地块土地使用权	79,159,180.83	已于 2022 年 2 月 21 日办妥

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	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		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

说明：

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。

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%（上期：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 15.80%（上期：16.29%）；根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。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 18.59%（上期：19.52%）；根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

17、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修改造工程	258,498,939.24	349,114,376.71	85,867,990.66	101,523.79	521,643,801.50
融资租赁服务费	3,068,665.81		3,068,665.81		
合计	261,567,605.05	349,114,376.71	88,936,656.47	101,523.79	521,643,801.50

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.12.31		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
递延所得税资产：				
资产减值准备	197,029,293.72	30,277,845.70	174,142,768.36	25,930,568.60
可抵扣亏损	718,922,295.10	111,084,694.34	95,331,680.85	15,255,980.65
交易性金融资产公允价值变动损益	8,676.85	1,301.53		
已纳税政府补贴收入	124,178,002.81	18,626,700.42	97,956,962.34	14,693,544.35
预计负债	84,447,736.90	12,667,160.54	90,457,347.29	13,568,602.09
内部交易未实现利润	100,007,435.03	15,349,952.33	74,933,629.39	11,328,665.80
销售返利	132,407,561.82	19,861,134.27	40,313,362.15	6,047,004.32
竞业激励基金	13,957,300.00	2,093,595.00	8,156,200.00	1,223,430.00
会计折旧年限短于税法折旧年限	2,528,891.93	556,356.23	961,470.01	211,523.40
预提费用	7,155,999.20	1,073,399.88	6,905,326.19	1,035,798.93
应收款项融资公允价值变动	390,003.82	58,500.57	246,567.56	36,985.13
小计	1,381,033,197.18	211,650,640.81	589,405,314.14	89,332,103.27
递延所得税负债：				
固定资产账面价值高于计税基础	2,761,467,422.84	414,284,336.29	1,414,906,532.55	212,235,979.88
非同一控制企业合并资产评估增值	70,420,587.36	10,563,057.86	75,580,059.78	11,337,008.97
交易性金融资产公允			2,481,000.00	372,150.00

项目	2021.12.31		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
价值变动				
小计	2,831,888,010.20	424,847,394.15	1,492,967,592.33	223,945,138.85

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	556,356.23	211,094,284.58	211,523.40	89,120,579.87
递延所得税负债	556,356.23	424,291,037.92	211,523.40	223,733,615.45

(3) 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	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	59,568,917.91	28,024,741.27
可抵扣亏损	353,596,456.08	144,664,655.44
合计	413,165,373.99	172,689,396.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2021.12.31	2020.12.31
2024 年		424,577.27
2025 年	5,947,856.74	144,240,078.17
2026 年	41,626,379.13	
2029 年	424,577.27	
2030 年	138,292,221.43	
2031 年	167,305,421.51	
合计	353,596,456.08	144,664,655.44

说明：根据现行税法，可弥补亏损自发生年度起，可以在不超过 5 年的期间抵扣未来应纳税利润。如附注四、2 所述，子公司珠海冠宇动力电池有限公司为具备高新技术企业资格的企业，根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），其可弥补亏损延长至 10 年。

19、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付工程、设备款	198,959,390.81	53,271,457.82

大额存单	220,556,195.07	
合计	419,515,585.88	53,271,457.82

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	323,683,153.04	50,061,875.00
质押借款	204,391,135.07	
保证、质押借款	217,739,187.33	187,577,157.85
保证、抵押借款	164,218,842.00	28,007,941.09
保证、抵押、质押借款		159,156,119.26
合计	910,032,317.44	424,803,093.20

21、应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	1,977,741,796.45	664,651,285.69

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	2,595,528,706.25	1,807,908,661.18
工程款、设备款	1,693,027,909.13	743,334,654.38
合计	4,288,556,615.38	2,551,243,315.56

23、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	9,582,303.06	1,043,703.93
销售返利	132,407,561.82	40,313,362.15
合计	141,989,864.88	41,357,066.08

24、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	162,098,498.02	1,755,935,034.00	1,716,153,543.09	201,879,988.93
离职后福利-设定提存计划	4,822.09	133,155,225.31	132,769,602.50	390,444.90
合计	162,103,320.11	1,889,090,259.31	1,848,923,145.59	202,270,433.83

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	156,806,536.31	1,580,454,466.96	1,539,355,650.80	197,905,352.47
职工福利费	624,072.32	66,881,459.24	67,505,531.56	
社会保险费		65,846,562.72	65,781,354.97	65,207.75
其中：1. 医疗保险费		59,314,415.64	59,253,957.10	60,458.54
2. 工伤保险费		4,172,853.46	4,168,241.13	4,612.33
3. 生育保险费		2,359,293.62	2,359,156.74	136.88
住房公积金	4,620,330.80	40,495,796.31	41,244,050.11	3,872,077.00
工会经费和职工教育经费	47,558.59	2,256,748.77	2,266,955.65	37,351.71
合计	162,098,498.02	1,755,935,034.00	1,716,153,543.09	201,879,988.93

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	4,822.09	133,155,225.31	132,769,602.50	390,444.90
其中：1. 基本养老保险费	4,822.09	129,031,908.28	128,650,359.57	386,370.80
2. 失业保险费		4,123,317.03	4,119,242.93	4,074.10
合计	4,822.09	133,155,225.31	132,769,602.50	390,444.90

25、应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	19,780,045.23	35,459,002.75
企业所得税		6,970,282.57
印花税	1,325,867.09	673,564.69
个人所得税	1,246,606.72	3,633,879.14
城市维护建设税	800,606.46	2,039,219.07
教育费附加	343,117.04	874,040.14
地方教育费附加	228,744.71	582,693.46
房产税		51,097.65
其他税种	3,083.77	34,280.28
合计	23,728,071.02	50,318,059.75

26、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
其他应付款	84,784,383.01	64,369,681.89
合计	84,784,383.01	64,369,681.89

(1) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
预提费用	48,386,104.98	41,277,432.96
竞业激励基金	28,651,798.00	16,775,240.00
其他	7,746,480.03	6,317,008.93
合计	84,784,383.01	64,369,681.89

27、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	217,527,570.00	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	2,003,338.12	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	38,612,281.69	
合计	258,143,189.81	284,748,538.03

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证、质押借款	20,637,570.00	10,020,000.00
保证、抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证、抵押、质押借款	176,890,000.00	139,075,000.00
合计	217,527,570.00	169,095,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款		114,509,214.15

28、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	1,221,462.46	98,511.81
未终止确认的应收票据	177,367,862.43	91,019,318.18

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	178,589,324.89	91,117,829.99
----	----------------	---------------

29、长期借款

项目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
抵押借款	75,326,278.22	4.650%		
保证、质押借款	409,641,100.00	1.311%-5.290%	283,000,000.00	4.000%-5.390%
保证、抵押借款	74,000,000.00	5.028%	94,000,000.00	5.028%
保证、抵押、质押借款	920,895,000.00	3.850%-5.400%	371,520,000.00	4.700%~5.400%
小计	1,479,862,378.22		748,520,000.00	
减：一年内到期的长期借款	217,527,570.00		169,095,000.00	
合计	1,262,334,808.22		579,425,000.00	

30、租赁负债

项目	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	123,857,550.27	61,518,439.78
未确认融资费用	-8,503,147.00	-4,448,444.60
小计	115,354,403.27	57,069,995.18
减：一年内到期的租赁负债	38,612,281.69	14,440,966.31
合计	76,742,121.58	42,629,028.87

说明：2021 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 4,966,512.05 元计入财务费用-利息支出。

31、长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款		10,462,589.95

(1) 长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款		124,971,804.10
小计		124,971,804.10
减：一年内到期长期应付款		114,509,214.15
合计		10,462,589.95

32、预计负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	84,447,736.90	90,457,347.29	根据未决诉讼案件计提预计负债

33、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	97,956,962.34	49,460,000.00	22,188,959.53	125,228,002.81

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、58、政府补助。

34、股本（单位：万股）

项目	2020.12.31	本期增减（+、-）				2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	96,614.2169	15,571.3578			15,571.3578	112,185.5747

说明：根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（〔2021〕2944 号）号《关于同意珠海冠宇电池股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）155,713,578 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 14.43 元，募集资金总额为人民币 2,246,946,930.54 元，扣除不含税发行费用人民币 143,020,958.53 元，实际募集资金净额为人民币 2,103,925,972.01 元，其中：股本人民币 155,713,578.00 元，资本公积（股本溢价）人民币 1,948,212,394.01 元，上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 10 月 11 日出具致同验字（2021）第 351C000675 号《验资报告》。

35、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	1,483,095,090.63	1,950,032,475.56		3,433,127,566.19

说明 1：详见附注五、34 股本说明。

说明 2：2021 年 8 月，本公司收到原股东哈尔滨光宇电源股份有限公司按照约定提供的火灾赔偿补助款 1,820,081.55 元，增加资本公积（股本溢价）1,820,081.55 元。

36、其他综合收益

项目	2021.01.01	本期发生金额					2021.12.31
		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	税后归属于少数股东	
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	-143,436.26		-21,515.44	-121,920.82		-212,417.65
2.外币财务报表折算差额	66,288.46	650,574.76			617,460.14	33,114.62	683,748.60
合计	-24,208.37	507,138.50		-21,515.44	495,539.32	33,114.62	471,330.95

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 528,653.94 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 495,539.32 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 33,114.62 元。

37、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	60,930,214.91	44,805,792.24		105,736,007.15

38、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	本期发生额	上期发生额
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	945,826,719.86	817,034,163.97
减：提取法定盈余公积	44,805,792.24	60,930,214.91
支付普通股股利		200,000,000.00
净值产折股		149,903,678.85
年末未分配利润	1,636,953,485.73	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	73,484,967.17	49,381,034.61

39、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,967,169,065.63	7,478,872,676.90	6,748,593,477.68	4,657,020,454.14
其他业务	372,788,251.99	260,602,853.28	215,559,862.99	136,671,240.58
合计	10,339,957,317.62	7,739,475,530.18	6,964,153,340.67	4,793,691,694.72

（1）主营业务收入、主营业务成本按行业划分

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锂离子电池	9,967,169,065.63	7,478,872,676.90	6,748,593,477.68	4,657,020,454.14

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消费类-手机类	2,711,781,061.42	2,098,809,522.30	2,022,803,127.42	1,508,482,476.03
消费类-笔电类	6,769,329,327.14	4,970,102,224.93	4,576,784,613.48	3,012,394,382.56
消费类-其他消费类	391,581,494.22	299,674,221.65	137,939,251.06	100,068,765.95
动力类	94,477,182.85	110,286,708.02	11,066,485.72	36,074,829.60
合计	9,967,169,065.63	7,478,872,676.90	6,748,593,477.68	4,657,020,454.14

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	3,197,371,550.91	2,532,096,356.21	2,196,504,838.86	1,684,935,840.21
境外	6,769,797,514.72	4,946,776,320.69	4,552,088,638.82	2,972,084,613.93
合计	9,967,169,065.63	7,478,872,686.77	6,748,593,477.68	4,657,020,454.14

(4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入：		
其中：在某一时刻确认	9,967,169,065.63	6,748,593,477.68
其他业务收入	372,788,251.99	215,559,862.99

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,432,361.35	17,193,173.67
教育费附加	2,801,726.29	7,430,705.87
地方教育费附加	1,867,817.53	4,953,803.95
印花税	13,134,020.90	7,798,818.89
房产税	5,833,421.59	4,683,641.89
土地使用税	2,346,730.33	1,527,746.88
车船使用税	1,530.96	3,030.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	356.03	1,144.05
合计	32,417,964.98	43,592,065.20

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	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,921,538.98	19,008,541.96
运杂费及通关费	3,295,566.87	2,889,249.12
日常运营费用	13,802,688.79	9,118,033.77
物料消耗	5,769,761.67	4,641,666.62
其他	416,763.51	182,047.83
合计	43,206,319.82	35,839,539.30

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	450,133,557.11	317,606,891.12
日常运营费用	85,215,023.23	61,656,661.65
专业服务费	37,738,383.27	33,921,691.44
折旧及摊销	44,670,656.45	24,439,889.83
停工损失	8,925,856.97	
其他	1,843,388.27	3,022,276.52
合计	628,526,865.30	440,647,410.56

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	318,399,428.61	219,852,077.86
材料费	185,706,112.43	129,496,474.31
折旧费与摊销费	66,704,223.56	29,034,227.48
水电燃气费	29,030,419.90	13,211,443.82
测试认证费	11,729,564.68	8,839,513.71
其他	11,797,164.20	5,341,304.51
合计	623,366,913.38	405,775,041.69

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	30,592,391.10	54,303,601.61
其中：租赁利息费用	4,966,512.05	
减：利息资本化		
利息费用	30,592,391.10	54,303,601.61
减：利息收入	15,514,124.96	8,544,476.66
承兑汇票贴息	658,774.61	
汇兑损益	40,833,697.59	148,221,374.68
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	14,637,481.75	11,730,511.77
合计	71,208,220.09	205,711,011.40

说明：本期收到贷款贴息 40,272,878.75 元，冲减利息费用总额 40,272,878.75 元。

45、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 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	370,300.00	2,129,700.00	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	10,774,187.14	5,462,170.97	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	4,268,120.64	2,965,068.60	与资产相关
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	与资产相关
锂离子动力电池智能化生产线建设项目	1,977,317.64	1,318,211.76	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	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	与资产相关
聚合物锂离子电池四部技术改造项目	144,454.84		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	116,504.88	与资产相关
准固态动力锂电池的研发与产业化应用	9,685,000.00	2,235,000.00	与收益相关
招商引资优惠	5,500,000.00		与收益相关
珠海市加强招商引资促进实体经济发展补贴（增加主 营业务收入）	4,000,000.00		与收益相关
国网重庆市电力电费补贴款收入	1,792,249.21		与收益相关
房屋租赁补贴	1,650,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴	1,329,000.00	2,976,000.00	与收益相关
2021 年重庆市军民融合发展专项资金项目	1,000,000.00		与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	467,247.89	356,958.22	与收益相关
博士博士后经费补贴	300,000.00		与收益相关

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 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）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
珠海市促进实体经济高质量发展专项资金补贴（工业 节能与工业循环经济用途）	299,000.00		与收益相关
2019 年珠海市主动扩大进口项目	262,417.00		与收益相关
以工代训	205,500.00	3,321,500.00	与收益相关
高层次、青优、博士博士后人才励奖政府补贴款	200,000.00		与收益相关
就业补贴	200,000.00		与收益相关
专利促进资金奖励	196,000.00		与收益相关
职业技能培训补贴	195,650.00		与收益相关
贫困劳动力就业补贴	190,000.00		与收益相关
市社会保险基金管理中心稳定岗位补贴款	133,006.62		与收益相关
重点人员税费减免	132,900.00		与收益相关
政府稳岗补贴	119,889.34	2,483,324.24	与收益相关
高新技术企业标杆企业补助资金	100,000.00		与收益相关
技能等级认定补贴政府补贴款	100,000.00		与收益相关
完成股改奖励政府补贴	100,000.00		与收益相关
2019 年度万盛经开区工业发展专项资金（企业升规）	100,000.00		与收益相关
工业企业培育升规	100,000.00		与收益相关
工业互联网发展基金	90,000.00	1,802,000.00	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
抗疫补贴	183,886.68	2,453,000.00	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
促进实体经济高质量发展专项资金-做大做强		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
2019 年斗门区区长质量奖		1,000,000.00	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
外贸进出口大户		500,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助		500,000.00	与收益相关
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
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	180,391.90	215,633.80	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）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 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
其他政府补助	476,507.21	650,378.02	与收益相关
合计	51,302,938.71	55,562,896.14	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、58、政府补助。

（2）政府补助均为非经常性损益。

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,793,513.70	18,874,415.60
债权重组收益	875,958.30	
合计	22,669,472.00	18,874,415.60

47、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,489,676.85	-360,343.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,481,000.00	-360,343.20
合计	-2,489,676.85	-360,343.20

48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	355,123.72	-14,725,564.39
其他应收款坏账损失	983,838.37	3,068,525.35
合计	1,338,962.09	-11,657,039.04

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-202,484,060.21	-98,347,516.97
固定资产减值损失	-28,692,741.48	-19,122,192.87
固定资产清理减值损失	-21,005,472.45	-1,937,711.24

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-252,182,274.14	-119,407,421.08

50、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	261,883.66	231,400.26
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	32,783.17	
合计	294,666.83	231,400.26

51、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	222,357.58	1,912,185.40
违约赔偿款及罚款收入	6,241,159.64	3,510,157.64
捐赠利得	140,000.00	440,726.62
其他	5,141,345.51	1,015,619.01
合计	11,744,862.73	6,878,688.67

说明：

①营业外收入全额计入非经常性损益。

②本期营业外收入其他主要系公司根据与深圳巴斯巴科技发展有限公司签署的《和解协议》，冲回预计负债 4,564,713.66 元。

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿支出	168,061.61	20,946,540.99
非流动资产毁损报废损失	7,945,899.54	13,278,706.11
非常损失	979,526.16	14,102,107.87
对外捐赠	233,855.24	5,137,212.80
其他	806,219.17	224,494.86
合计	10,133,561.72	53,689,062.63

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按税法及相关规定计算的当期所得税	802,161.88	21,124,884.89
递延所得税调整	78,349,074.23	97,395,225.17
合计	79,151,236.11	118,520,110.06

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,024,300,893.52	935,330,112.52
按适用税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	153,645,134.03	140,299,516.90
某些子公司适用不同税率的影响	-4,961,109.47	-13,251,923.75
对以前期间当期所得税的调整	188,754.54	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	1,610,270.09	873,514.88
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	40,269,518.78	43,172,349.18
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-111,607,480.48	-52,407,372.82
其他	6,148.62	-171,374.34
所得税费用	79,151,236.11	118,520,110.06

54、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	本期发生额	上期发生额
收到单位往来	54,967,254.68	24,728,130.51
政府补助收入	117,054,608.72	78,529,647.69
利息收入	14,475,292.56	8,544,476.66
合计	186,497,155.96	111,802,254.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用、管理费用及金融机构手续费等付现费用	202,344,172.25	159,935,763.84
支付单位往来	83,604,772.42	23,467,051.59

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	285,948,944.67	183,402,815.43
----	----------------	----------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期锁汇交割收入	30,465,609.59	26,132,298.00
收到股东补助款	1,820,081.55	1,820,081.55
合计	32,285,691.14	27,952,379.55

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期锁汇交割支出	12,688,200.00	7,257,882.40

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁借款支出、服务费	86,787,552.35	180,569,831.07
支付租赁负债项下的租金	41,839,607.24	
首次公开发行股票部分发行费用	24,084,043.36	
支付子公司少数股东股权收购款		2,100,000.00
合计	152,711,202.95	182,669,831.07

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	945,149,657.41	816,810,002.46
加：信用减值损失	-1,338,962.09	11,657,039.04
资产减值损失	252,182,274.14	119,407,421.08
固定资产折旧	734,629,834.60	416,787,958.66
使用权资产折旧	35,587,827.75	
无形资产摊销	5,819,106.52	4,643,242.93
长期待摊费用摊销	88,936,656.47	39,196,228.02

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-294,666.83	-231,400.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,723,541.96	11,366,520.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,489,676.85	360,343.20
财务费用（收益以“-”号填列）	70,050,344.74	79,684,993.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,669,472.00	-18,874,415.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,297,022.10	-9,772,520.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	200,902,255.30	107,463,346.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,507,575,673.23	-445,296,908.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,249,855.31	-782,441,738.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,432,207,870.58	1,525,461,511.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,988,253,394.76	1,876,221,624.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产	99,383,758.78	——
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,055,263,281.41	867,474,261.36
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	1,187,789,020.05	747,544,231.55

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 734,523,002.90 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,055,263,281.41	867,474,261.36
其中：库存现金	9,703.04	8,178.95
可随时用于支付的银行存款	2,055,253,578.37	867,466,082.41
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	2,055,263,281.41	867,474,261.36

项目	期末数	期初数
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	期末账面价值	受限原因
货币资金	861,076,098.86	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、锁汇保证金。
交易性金融资产	30,000,000.00	用于质押开具银行承兑汇票
应收账款	1,005,488,249.81	用于质押借款、综合授信质押物
固定资产	1,503,036,375.10	综合授信抵押物
无形资产	98,336,105.00	综合授信抵押物
长期待摊费用	35,181,623.79	综合授信抵押物
在建工程	2,646,017.69	综合授信抵押物
其他非流动资产	220,556,195.07	用于质押借款
合计	3,756,320,665.32	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	27,549,409.39	6.3757	175,646,769.45
卢比	226,364,160.28	0.0857	19,399,408.54
日元	2,096,173.00	0.0554	116,127.99
台币	7,623,663.00	0.2304	1,756,491.96
应收账款			
其中：美元	280,916,740.00	6.3757	1,791,040,859.33
卢比	57,359,070.14	0.0857	4,915,672.31
短期借款			
其中：美元	131,582,777.52	6.3757	838,932,314.63
长期借款			
其中：美元	23,000,000.00	6.3757	146,641,100.00
应付账款			
其中：美元	11,920,174.69	6.3757	75,999,457.76
港币	2,079.40	0.8176	1,700.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢比	46,745,852.05	0.0857	4,006,119.53
日元	215,405,288.99	0.0554	11,933,453.01
其他应付款			
其中：美元	1,289.02	6.3757	8,218.40
卢比	3,427,422.62	0.0857	293,730.12
其他应收款			
其中：卢比	171,467,470.52	0.0857	14,694,762.21
港币	35,250.00	0.8176	28,820.40
合同负债			
其中：美元	14,253,798.44	6.3757	90,877,942.06

58、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	2021.12.31	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生产线智能化自动化技术改造项	财政拨款	28,705,819.44		4,268,120.64		24,437,698.80	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	10,774,187.14		24,981,633.02	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	22,806,330.36		3,378,715.56		19,427,614.80	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		1,977,317.64		5,108,070.60	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		824,692.20		4,741,979.90	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		与资产相关
聚合物锂离子电	财政	1,150,515.48		144,454.84		1,006,060.64	其他	与资

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（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	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
池四部技术改造项目	拨款						收益	产相关
新能源汽车用动力电池技改项目	财政拨款	1,120,000.10		159,999.96		960,000.14	其他收益	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	财政拨款	796,116.46		116,504.88		679,611.58	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		370,300.00			其他收益	与收益相关
延铭楼住房租赁市场发展专项资金	财政拨款		26,310,000.00			26,310,000.00		与资产相关
锂电池自动卷绕封装数字化车间	财政拨款		3,940,000.00	65,666.67		3,874,333.33	其他收益	与资产相关
2#厂房智能终端电池配套自动化生产线改造	财政拨款		3,160,000.00	52,666.67		3,107,333.33	其他收益	与资产相关
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	财政拨款		2,550,000.00			2,550,000.00	其他收益	与收益相关
聚合物锂离子电池卷绕工序自动化一体化项目	财政拨款		1,520,000.00	23,333.33		1,496,666.67	其他收益	与资产相关
1#厂房 3C 电池生产线包装工序智能化改造升级项目	财政拨款		1,480,000.00	24,666.67		1,455,333.33	其他收益	与资产相关
锂电池自动热压化成加工数字化车间项目（II类）	财政拨款		500,000.00	8,333.33		491,666.67	其他收益	与资产相关
合计		97,956,962.34	49,460,000.00	22,188,959.53		125,228,002.81		

说明：

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），重庆冠宇于 2021 年 4 月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；于 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。

根据《重庆市财政局重庆市住房和城乡建设委员会关于印发财政支持住房租赁市场发展专项资金管理办法（试行）的通知》（渝财规〔2020〕3 号）、《重庆市住房和城乡建设委员会重庆市财政局关于印发财政资金支持租赁住房项目管理办法（试行）的通知》（渝建〔2020〕14 号）等有关规定；重庆冠宇的延铭公寓项目被纳入财政资金支持租赁住房项目，重庆冠宇于 2021 年 12 月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 2,631.00 万元，用于延铭公寓项目建设，系与资产相关的资产补助，列入递延收益；延铭公寓项目尚处于建设过程中，故该补助尚未摊销。

根据《重庆市经济和信息化委员会关于下达 2021 年第三批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》（渝经信财审〔2021〕29 号），重庆冠宇于 2021 年 12 月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 394.00 万元，用于重庆冠宇锂电池自动卷绕封装数字化车间项目，系与资产相关的资产补助，列入递延收益；相关的设备已于 2019 年 2 月开始投入使用，按照设备的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《重庆市经济和信息化委员会关于下达 2020 年第二批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》（渝经信财审〔2020〕32 号），重庆冠宇于 2021 年 12 月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 316.00 万元，用于重庆冠宇 2#厂房智能终端电池配套自动化生产线改造，系与资产相关的资产补助，列入递延收益；相关的设备已于 2019 年 2 月开始投入使用，按照设备的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

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《重庆市经济和信息化委员会关于下达 2020 年第二批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》（渝经信财审〔2020〕32 号），重庆冠宇分别于 2021 年 9 月、12 月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 12.00 万元和 140.00 万元，用于重庆冠宇聚合物锂离子电池卷绕工序自动一体化项目，系与资产相关的资产补助，列入递延收益；相关的设备已于 2019 年 2 月开始投入使用，按照设备的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《重庆市财政局关于下达 2019 年第三批重庆市工业和信息化专项资金》（渝财产业〔2019〕150 号），重庆冠宇于 2021 年 12 月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 148.00 万元，用于重庆冠宇 1#厂房 3C 电池生产线包装工序智能化改造升级项目，系与资产相关的资产补助，列入递延收益；相关的设备已于 2019 年 2 月开始投入使用，按照设备的剩余折旧年限分摊确认当期损益。

根据《重庆市经济和信息化委员会关于下达 2020 年第二批重庆市工业和信息化专项资金项目计划的通知》（渝经信财审〔2020〕32 号），重庆冠宇分别于 2021 年 12 月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 50.00 万元，用于重庆冠宇锂电池自动热压化成加工数字化车间项目（Ⅱ类），系与资产相关的资产补助，列入递延收益；相关的设备已于 2019 年 2 月开始投入使用，按照设备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	本期计入损益 的金额	本期计入损益 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	10,774,187.14	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	9,685,000.00	其他收益	与收益相关
招商引资优惠	财政拨款	5,500,000.00	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	4,268,120.64	其他收益	与资产相关
珠海市加强招商引资促进实体经济发展补贴（增加主营业务收入）	财政拨款	4,000,000.00	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
锂离子动力电池智能化生产线建设项目	财政拨款	1,977,317.64	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
房屋租赁补贴	财政拨款	1,650,000.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	财政拨款	1,329,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年重庆市军民融合发展专项资金项目	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	5,948,348.52	其他收益	与收益相关/ 与资产相关
合计		51,302,938.71		

（续上表）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	上期计入损益的 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/ 与资产相关
合计		55,562,896.14		

说明：

根据《广东省科学技术厅广东省科学技术厅关千下达 2020 年广东省重点领域研发计划（第五批）项目计划的通知》（粤科资字〔2020〕76 号），本公司于 2021 年 9 月收到广东省财政厅国库支付局拨付的 1,625.00 万元，根据《广东省重点领域研发计划“新能源汽车”重大专项固态动力电池项目合作协议》，项目申请成功后，按实际资助经费，本公司获得 59.60%的资助配额，中国科学院青岛生物能源与过程研究所、哈尔滨工业大学、上海空间电源研究所和广东工业大学获得 40.40%的资助配额。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。根据本公司已发生的相关成本费用分摊确认当期损益，截至 2021 年 12 月末，相关政府补助已全部摊销。

根据《重庆市万盛经开区投资促进中心关于重庆冠宇电池有限公司 2020 年度优惠政策资金兑现相关事项》（万盛投促文〔2021〕30 号），重庆冠宇分别于 2021 年 9 月、12 月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 400.00 万元和 150.00 万元，用于扶持企业发展，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《珠海市加强招商引资促进实体经济发展办法（修订版）》（珠府办函〔2018〕307 号）、《珠海市新冠肺炎疫情防控指挥部关于印发珠海市稳增长“1+7”综合性政策措施的通知》（珠防疫指函〔2020〕3 号）、《关于进一步明确珠海市招商引资扶持奖励政策专项资金评审管理工作的通知》（珠商函〔2020〕237 号），本公司于 2021 年 8 月收到珠海市投资促进中心的 80.00 万元、2021 年 11 月收到珠海市斗门区科技和工业信息化局拨付的 320.00 万元；用于对企业新增主营业务收入的奖励，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《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 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。

根据与浙江百步经济开发区管理委员会签署的《项目投资协议》，浙江冠宇于 2021 年收到百步经济开发区（百步镇）财政办公室拨付的厂房租金补助 165.00 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《关于印发疫情防控期间一次性吸纳就业补贴和职业介绍补贴办法的通知》（珠人社函〔2020〕6 号），本公司分别于 2021 年 2 月收到珠海市斗门区人力资源和社会保障局的政府补助 14.20 万元，于 2021 年 11 月收到珠海市斗门区人力资源和社会保障局的政府补助 118.70 万元；用于疫情防控期间的一次性吸纳就业补贴，属于与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益。

根据《下达 2021 年军民融合发展专项资金政府补贴款》（渝财产业〔2021〕98 号），重庆冠宇于 2021 年 12 月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 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。

（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	本期冲减相关成本的金额	本期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	40,272,878.75	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）》、《万盛经开区区属国有企业大额资金支付审批表》，重庆冠宇分别于 2021 年 9 月、12 月收到重庆市万盛工业园区开发建设有限公司拨付的 27,754,290.68 元和 12,518,588.07 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。

六、合并范围的变动

1、新设子公司

子公司名称	变动原因
珠海冠宇先进新能源技术有限公司	新设成立
珠海冠启新材料有限公司	新设成立
珠海冠明投资有限公司	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
MountainTopHoldingsLimited	萨摩亚	萨摩亚	投资	100.00		非同一控制下企业合并取得
EverupBatteryIndiaPrivateLimited	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
CosmxPowerIndiaPrivateLimited	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
珠海冠宇先进新能源技术有限公司	珠海	珠海	研究和试验发展	100.00		投资设立
珠海冠启新材料有限公司	珠海	珠海	制造业	95.00		投资设立
珠海冠明投资有限公司	珠海	珠海	投资	100.00		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 2021 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 69.08%（2020 年 12 月 31 日：79.78%）；截至 2021 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 81.84%（2020 年 12 月 31 日：83.30%）。

（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 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 559,543.67 万元（2020 年 12 月 31 日：96,106.55 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 2021 年 12 月 31 日，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		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	115,245.90	34,895.07	196,668.76	190,730.54
其他外币	1,623.50	1,187.65	4,091.13	11,593.11
合计	116,869.40	36,082.72	200,759.89	202,323.65

于 2021 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 4,071.14 万元（2020 年 12 月 31 日：减少或增加 7,791.77 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 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.45%（2020 年 12 月 31 日：62.18%）。

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2021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	767,281.45		30,000,000.00	30,767,281.45
（二）应收款项融资			57,727,716.57	57,727,716.57
持续以公允价值计量的资产总额	767,281.45		87,727,716.57	88,494,998.02

（2）第三层次公允价值计量的相关信息

内容	2021.12.31 公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
应收款项融资	57,727,716.57	现金流量折现法	贴现率
结构性存款	30,000,000.00	现金流量折现法	预期收益率

（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	17.8253	17.8253

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 30.2038%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
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	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 34.03%的股权
史威福电子科技（东莞）有限公司	持股 5%以上股东徐海忠担任其执行董事（2018 年 6 月至今）
深圳市智信精密仪器股份有限公司	持股 5%以上股东徐海忠担任其董事（2021 年 7 月任职至今）
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	公司董事和研发中心总工程师至今（2017 年 9 月至今）
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	董事会秘书、副总经理（2020 年 4 月任职至今）
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	直接或间接持有公司 6.6124%的股份

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 采购固定资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市智信精密仪器股份有限公司	全尺寸测量机	872,423.89	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	提供服务	18,868.00	21,698.17

(2) 关联担保情况

③ 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	担保是否已解除
徐延铭、牛育红、付小虎、李俊义	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	650,000,000.00	2019 年 9 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	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、徐延铭	24,132,342.00	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	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、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	是
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	是
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	是
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	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
			届满之日起两年	
徐延铭	800,000,000.00	2021 年 9 月	主债权发生期间届满之日起三年	否
徐延铭	300,000,000.00	2021 年 10 月	主债权发生期间届满之日起三年	否
徐延铭、牛育红、付小虎	1,344,500,000.00	2021 年 9 月	主债权发生期间届满之日起三年	否
徐延铭	200,000,000.00	2021 年 11 月	主债权发生期间届满之日起三年	否

说明：

注 1：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 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，故担保起始日列示为 2020 年 2 月。

（3）关键管理人员薪酬

本公司截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 15 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	18,271,403.93	16,504,519.87

（4）其他关联交易

2021 年 8 月本公司收到原股东哈尔滨光宇电源股份有限公司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	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	48,000,000.00	48,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	深圳市智信精密仪器股份有限公司	697,378.58	

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	牛育红		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	林文德	263,405.95	
其他应付款	付小虎	3,851.84	2,838.00
其他应付款	李俊杰	485.81	

十一、股份支付：无。

十二、承诺及或有事项

1、截至 2021 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

①新宁火灾案

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额(元)	案件进展情况
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）移动通信技术通信	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。

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，不要求珠海冠宇公司承担赔偿责任。一审认定新宁物流承担 70% 责任、珠海冠宇承担 30% 责任，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。
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	
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	一审判决支持原告诉 求 232 万元，判决新宁 物流支付 162.40 万赔 偿款、珠海冠宇支付 69.60 万赔偿款。本案 已提出上诉，正在审理 过程中。

说明：

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。

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，判决新宁物流支付赔偿金 11,550,000.00 元，因广西人保公司在本案中未主张珠海冠宇公司承担责任，未判决珠海冠宇支付义务。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。

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 8,431,969.00 元，其中新宁物流承担损失金额的 70%，即 5,902,378.30 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。法院于 2021 年 8 月出具一审判决书，支持原告诉求 2,320,000.00 元，认定新宁物流承担 70% 责任、珠海冠宇承担 30% 责任。珠海冠宇公司及深圳新宁公司已提出上诉。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 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 2021 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 0.05 亿元，并根据和解协议冲回预计负债 0.04 亿元。

②Maxell 专利侵权纠纷案

Maxell Holdings, Ltd. 于 2021 年 8 月向美国德克萨斯州西区法院（The 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，但尚未提出具体的索赔金额。

③ATL 专利侵权纠纷案

东莞新能源科技有限公司于 2021 年 12 月向福建省福州市中级人民法院提交起诉状【案件编号为（2021）闽 01 民初 3304 号】，起诉珠海冠宇侵犯其专利权，但尚未提出具体的索赔金额。

宁德新能源科技有限公司于 2021 年 12 月向福建省福州市中级人民法院提交起诉状【案

件编号为（2021）闽 01 民初 3305 号】，起诉珠海冠宇和重庆冠宇侵犯其专利权，但尚未提出具体的索赔金额。

宁德新能源科技有限公司于 2021 年 12 月向福建省福州市中级人民法院提交起诉状【案件编号为（2021）闽 01 民初 3311 号】，起诉珠海冠宇侵犯其专利权，但尚未提出具体的索赔金额。

宁德新能源科技有限公司、东莞新能源科技有限公司于 2021 年 12 月向福建省福州市中级人民法院提交起诉状【案件编号为（2021）闽 01 民初 3312 号】，起诉珠海冠宇侵犯其专利权，但尚未提出具体的索赔金额。

本公司管理层认为 Maxell 专利侵权纠纷案和 ATL 专利侵权纠纷案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 12 月 31 日，本公司未对上述专利纠纷计提预计负债。

④ 香海建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷案

2021 年 12 月 6 日，香海建设集团有限公司以珠海冠宇未按照合同约定办理工程结算并支付工程款为由向珠海市斗门区人民法院提起诉讼，要求珠海冠宇支付工程款及利息合计 1,683.5754 万元。随后，香海建设集团有限公司向法院申请财产保全申请。2022 年 1 月 17 日，珠海市斗门区人民法院出具“（2022）粤 0304 民初 137 号”民事裁定书，将珠海冠宇银行账户内存款以 1,683.5754 万元为限予以冻结，冻结的期限为一年。因原告在案件审理过程中变更诉讼请求，2022 年 3 月 17 日，珠海市斗门区人民法院出具“（2022）粤 0304 民初 137 号之一”民事裁定书，将前述冻结存款的金额上限减少至 883.3673 万元。

（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 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	48,000,000.00	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	154,815,000.00	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	203,080,000.00	2020/8/18	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	420,000,000.00	2021/9/15	主债权发生期间届满之日起三年	否

截至 2021 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

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	201,934,034.46
-----------	----------------

经审议批准宣告发放的利润或股利	201,934,034.46
-----------------	----------------

2、资产负债表日后股权激励情况

公司 2022 年 1 月 11 日第一届临时股东大会审议通过了《关于<第一期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司拟向符合条件的激励对象授予共计 2,241.25 万股限制性股票，占公司股本总额 1,121,855,747 股的 2.00%，授予价格为 23.82 元/股。公司为本次限制性股票激励计划设置的业绩考核目标为：2022 年营业收入值不低于 120 亿元、2022-2023 年两年的累计营业收入值不低于 260 亿元、2022-2024 年三年的累计营业收入值不低于 420 亿元。

3、资产负债表日后重大投资情况

2022 年 3 月 25 日，由浙江冠宇设立的全资子公司重庆冠宇动力电池有限公司领取了重庆市万盛经济技术开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》，注册资本 1 亿元。

4、其他资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 18 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划为一个整体。因此，公司管理层认为本公司为一个经营分部，无需披露分部数据。

十五、母公司财务报表主要项目注释

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			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				37,301,648.64		37,301,648.64

（1）期末本公司无质押的应收票据。

（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	175,902,650.28	15,424,030.74

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。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	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	3,080,703,645.10	2,556,907,456.06
6-12 个月	24,082,017.73	70,347,516.99
1 年以内小计：	3,104,785,662.83	2,627,254,973.05
1 至 2 年	93,647,260.60	83,816,214.07
2 至 3 年	4,765,537.53	2,557,563.23
3 年以上	9,034,487.36	7,841,367.56
小计	3,212,232,948.32	2,721,470,117.91
减：坏账准备	21,563,123.41	23,342,729.30
合计	3,190,669,824.91	2,698,127,388.61

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31		2021.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用	
	金额	比例(%)	金额	损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,251,108.04	0.32	10,251,108.04	100.00	
按组合计提坏账准备	3,201,981,840.28	99.68	11,312,015.37	0.35	3,190,669,824.91
其中：					
应收并表内关联方	576,489,915.19	17.95			576,489,915.19
应收其他客户	2,625,491,925.09	81.73	11,312,015.37	0.43	2,614,179,909.72
合计	3,212,232,948.32	100.00	21,563,123.41	0.67	3,190,669,824.91

（续上表）

类别	2020.12.31		2020.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用	
	金额	比例(%)	金额	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	2,721,470,117.91	100.00	23,342,729.30	0.86	2,698,127,388.61

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	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
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
合计	10,251,108.04	10,251,108.04	100.00	

续：

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
合计	11,615,403.72	11,615,403.72	100.00	

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	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	488,368,078.32		
1 至 2 年	86,295,870.31		
2 至 3 年	1,825,966.56		
合计	576,489,915.19		

续：

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		
合计	507,097,374.95		

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,616,417,584.51	2,354,775.82	0.09
2 至 3 年	200,213.22	129,257.65	64.56
3 年以上	8,874,127.36	8,827,981.90	99.48
合计	2,625,491,925.09	11,312,015.37	0.43

续：

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
合计	2,202,757,339.24	11,727,325.58	0.53

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	23,342,729.30
本期计提	-415,310.21
本期收回或转回	875,958.30
本期转销	488,337.38
2021.12.31	21,563,123.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销重庆力帆乘用车有限公司北碚分公司账面余额 488,337.38 元，已计提坏账准备 488,337.38 元。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额除关联方外前五名应收账款汇总金额 2,002,790,237.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,802,511.21 元。

(6) 应收账款质押

期末，本公司共有账面价值为 1,445,964,736.56 元的应收账款，账面余额为 1,446,870,491.17 元，已计提坏账准备 905,754.61 元，质押给银行取得短期借款 197,646,700.00 元、长期借

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款 504,641,100.00 元和综合授信额度。

3、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	991,979,884.53	53,780,745.20
合计	991,979,884.53	53,780,745.20

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	990,423,392.40	52,914,174.37
1 至 2 年	3,283,517.83	54,761,519.34
2 至 3 年	48,907,446.90	2,835,022.16
3 年以上	2,858,335.42	113,787.20
小计	1,045,472,692.55	110,624,503.07
减：坏账准备	53,492,808.02	56,843,757.87
合计	991,979,884.53	53,780,745.20

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			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
合并范围内关联方	834,000,010.00		834,000,010.00			
应收退税款	109,250,530.13		109,250,530.13	42,495,649.04		42,495,649.04
代垫款及其他	60,561,056.64	48,436,824.53	12,124,232.11	59,668,882.65	54,232,640.88	5,436,241.77
保证金、押金	41,089,824.56	5,055,983.49	36,033,841.07	6,501,930.36	2,611,116.99	3,890,813.37
员工备用金及借款	571,271.22		571,271.22	1,958,041.02		1,958,041.02
合计	1,045,472,692.55	53,492,808.02	991,979,884.53	110,624,503.07	56,843,757.87	53,780,745.20

③坏账准备计提情况

期末，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
----	------	--------------------------	------	------	----

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备						
合并范围内关联方	834,000,010.00			834,000,010.00		信用风险未显著增加
应收退税款	109,250,530.13			109,250,530.13		信用风险未显著增加
代垫款及其他	12,561,056.64	3.48	436,824.53	12,124,232.11		信用风险未显著增加
保证金、押金	41,089,824.56	12.30	5,055,983.49	36,033,841.07		信用风险未显著增加
员工备用金及借款	571,271.22			571,271.22		信用风险未显著增加
合计	997,472,692.55	0.55	5,492,808.02	991,979,884.53		

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备如下：

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	48,000,000.00	100.00	48,000,000.00		回收可能性

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

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					
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
合计	56,624,503.07	5.02	2,843,757.87	53,780,745.20	

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	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		回收可能性

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
------	------	------	------	----

珠海冠宇电池股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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 12 月 31 日余额	2,843,757.87		54,000,000.00	56,843,757.87
2020 年 12 月 31 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	2,649,050.15			2,649,050.15
本期转回			6,000,000.00	6,000,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	5,492,808.02		48,000,000.00	53,492,808.02

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
东营昆宇新能源科技有限公司	收回部分款项	货币资金	收回困难	6,000,000.00

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
浙江冠宇电池有限公司	应收并表范围内关联方	390,000,000.00	1 年以内	37.30	
重庆冠宇电池有限公司	应收并表范围内关联方	260,000,010.00	1 年以内	24.87	
珠海冠宇动力电池有限公司	应收并表范围内关联方	176,000,000.00	1 年以内	16.83	
中华人民共和国国家金库 珠海市中心支库	应收退税款	109,250,530.13	1 年以内	10.45	
东营昆宇新能源科技有限公司	往来款	48,000,000.00	2-3 年	4.59	48,000,000.000
合计		983,250,540.130		94.04	48,000,000.000

4、长期股权投资

珠海冠宇电池股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	1,618,405,077.32		1,618,405,077.32	1,118,405,077.32		1,118,405,077.32

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	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	421,839,400.00	300,000,000.00		721,839,400.00		
珠海冠宇电源有限公司	380,368,000.00			380,368,000.00		
珠海冠宇新能源有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
MountainTopHoldingsLimited	8,123,144.32			8,123,144.32		
珠海冠宇动力电池有限公司	305,566,200.00			305,566,200.00		
珠海冠宇微电池有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江冠宇电池有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
珠海冠宇先进新能源技术有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	1,118,405,077.32	500,000,000.00		1,618,405,077.32		

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,707,098,780.03	8,459,898,428.18	6,636,658,559.33	5,373,759,626.09
其他业务	714,535,895.47	607,256,386.43	524,771,392.89	446,269,847.69
合计	10,421,634,675.50	9,067,154,814.61	7,161,429,952.22	5,820,029,473.78

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	21,793,513.70	18,874,415.60
债权重组收益	875,958.30	
合计	22,669,472.00	178,874,415.60

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-7,428,875.13	
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）	91,575,817.46	
委托他人投资或管理资产的损益	4,016,104.11	理财产品收益
债务重组收益	875,958.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,287,732.74	交易性金融资产公允价值变动损益和外币远期锁汇交割收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,504,022.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,334,842.97	
非经常性损益总额	121,165,603.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	18,155,128.14	
非经常性损益净额	103,010,475.06	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,674.04	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	103,006,801.02	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.24	0.95	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.71	0.85	


 珠海冠宇电池股份有限公司

2022 年 4 月 18 日



统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



此件仅供业务报告使用，复印无效

名称 致同会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

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、清算等事务中的审计业务；出具有关报告、基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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。)

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



登记机关

2022年03月10日

<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书



名称: 普同会计师事务所(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、余丽娜、殷雪芳等七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：2022年1月1日至2022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

2022年1月1日



姓名 殷雪芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1973-01-23
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所（特殊普通合
Working unit 通合伙）福州分所
身份证号码 410203197301232023
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



验证证书真实有效

姓名: 殷雪芳

注册编号: 350100010023

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

换发时间: 2021 年 12 月 10 日

年 月 日
y m d



姓名 施旭峰

姓 姓

Full name

姓 姓

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



1985-11-10

致同会计师事务所(特殊普通合

35018119851110163X

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.



验证证书真实有效

姓名: 施旭峰

注册编号: 110101560224

证书编号:
No. of Certificate

110101560224

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015年 07月 03日

年 月 日



合并及公司资产负债表

2022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	2022年6月30日		2021年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动资产：				
货币资金	2,590,000,392.76	1,627,781,446.05	2,916,339,380.27	2,307,910,679.91
交易性金融资产	503,826,224.22	503,826,224.22	30,767,281.45	30,767,281.45
衍生金融资产				
应收票据	13,754,941.77	13,754,941.77	2,000,000.00	
应收账款	2,932,561,783.39	3,247,096,142.23	2,937,031,817.68	3,190,669,824.91
应收款项融资	119,725,244.14	119,725,244.14	57,727,716.57	57,727,716.57
预付款项	56,952,585.19	39,082,618.29	85,059,553.00	61,465,139.04
其他应收款	180,470,300.40	942,642,023.21	186,224,958.59	991,979,884.53
其中：应收利息				
应收股利				
存货	2,308,242,091.04	1,032,366,464.94	2,352,979,943.50	1,258,773,034.13
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	222,175,262.13	53,597,081.24	188,110,214.70	31,921,427.17
流动资产合计	8,927,708,825.04	7,579,872,186.09	8,756,240,865.76	7,931,214,987.71
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
设定受益计划净资产				
长期股权投资		2,685,188,685.29		1,618,405,077.32
其他权益工具投资	10,000,000.00			
其他非流动金融资产	16,000,000.00			
投资性房地产	44,593,129.41			
固定资产	4,882,992,006.85	1,513,991,599.83	4,280,451,402.62	1,300,014,584.45
在建工程	2,174,393,892.12	970,191,568.49	1,761,383,163.52	335,566,151.39
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	99,580,936.75	40,456,532.51	113,413,534.24	51,644,186.01
无形资产	268,225,693.27	71,224,051.08	263,024,283.05	63,133,125.06
开发支出				
商誉	9,070,361.52		9,070,361.52	
长期待摊费用	616,583,867.23	183,679,300.28	521,643,801.50	191,574,350.26
递延所得税资产	343,111,206.31	156,436,529.58	211,650,640.81	109,622,631.76
其他非流动资产	322,773,887.15	260,251,259.83	419,515,585.88	331,679,857.00
非流动资产合计	8,787,324,980.61	5,881,419,526.89	7,580,152,773.14	4,001,639,963.25
资产总计	17,715,033,805.65	13,461,291,712.98	16,336,393,638.90	11,932,854,950.96

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：





合并及公司资产负债表（续）

2022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	2022年6月30日		2021年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动负债：				
短期借款	1,362,913,723.68	1,342,913,723.68	910,032,317.44	890,010,928.56
交易性金融负债	4,367,800.00	4,367,800.00		
衍生金融负债				
应付票据	3,321,540,152.83	3,188,047,233.89	1,977,741,796.45	2,177,220,000.00
应付账款	3,475,204,868.36	2,068,770,077.15	4,288,556,615.38	2,156,111,264.02
预收款项				
合同负债	99,906,558.69	96,129,433.40	141,989,864.88	136,793,407.80
应付职工薪酬	110,599,409.34	43,110,674.60	202,270,433.83	89,145,077.40
应交税费	96,216,736.08	37,611,017.94	23,728,071.02	10,257,677.67
其他应付款	103,525,376.97	55,460,405.32	84,784,383.01	51,550,791.89
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	358,630,995.59	145,686,098.50	258,143,189.81	78,447,674.30
其他流动负债	268,860,516.18	38,719,443.21	178,589,324.89	15,994,190.71
流动负债合计	9,201,766,137.72	7,020,815,907.69	8,065,835,996.71	5,605,531,012.35
非流动负债：				
长期借款	1,449,155,768.22	739,595,768.22	1,262,334,808.22	598,329,808.22
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	61,243,783.75	20,191,362.50	76,742,121.58	30,175,150.35
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	88,418,597.29	84,447,736.90	84,447,736.90	84,447,736.90
递延收益	109,781,288.97	46,835,050.80	125,228,002.81	52,752,965.86
递延所得税负债	495,778,490.53	133,454,129.77	424,847,394.15	131,750,370.90
其他非流动负债				
非流动负债合计	2,204,377,928.76	1,024,524,048.19	1,973,600,063.66	897,456,032.23
负债合计	11,406,144,066.48	8,045,339,955.88	10,039,436,060.37	6,502,987,044.58
股本	1,121,855,747.00	1,121,855,747.00	1,121,855,747.00	1,121,855,747.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	3,584,744,654.73	3,584,205,889.17	3,433,127,566.19	3,432,588,800.63
减：库存股				
其他综合收益	123,895.14	-740,587.11	471,330.95	-212,417.65
专项储备				
盈余公积	105,736,007.15	105,736,007.15	105,736,007.15	105,736,007.15
未分配利润	1,497,429,917.61	604,894,700.89	1,636,953,485.73	769,899,769.25
归属于母公司股东权益合计	6,309,890,221.63	5,415,951,757.10	6,298,144,137.02	5,429,867,906.38
少数股东权益	-1,000,482.46		-1,186,558.49	
股东权益合计	6,308,889,739.17	5,415,951,757.10	6,296,957,578.53	5,429,867,906.38
负债和股东权益总计	17,715,033,805.65	13,461,291,712.98	16,336,393,638.90	11,932,854,950.96

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：





合并及公司利润表

2022年1-6月

单位：人民币元

编制单位：珠海冠宇电池股份有限公司

项 目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	5,736,954,168.67	5,422,117,901.30	5,085,688,517.62	5,188,210,914.36
减：营业成本	4,688,546,532.29	4,919,919,097.47	3,724,339,441.03	4,515,111,446.78
税金及附加	14,547,145.97	4,496,423.03	18,045,224.66	9,126,403.99
销售费用	21,951,527.20	15,360,535.89	21,185,817.97	15,249,701.67
管理费用	538,469,329.02	207,545,334.13	274,143,843.70	141,318,232.18
研发费用	382,531,935.51	275,207,022.93	266,206,863.33	187,183,438.70
财务费用	13,785,246.88	-6,806,404.68	62,504,716.11	46,625,637.05
其中：利息费用	32,163,474.53	24,210,514.65	32,373,901.74	19,488,142.80
利息收入	18,344,649.10	15,280,134.92	4,390,596.64	3,314,666.87
加：其他收益	28,952,966.73	8,757,225.68	14,842,471.04	6,451,106.27
投资收益(损失以“-”号填列)	-36,491,122.65	-36,710,300.65	14,093,300.00	14,093,300.00
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)	3,186,796.19	3,186,796.19	-2,481,000.00	-2,481,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	30,842,356.94	32,364,978.26	-3,975,801.10	-734,857.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-99,589,846.85	-22,183,379.50	-110,185,331.71	-44,614,017.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-794,720.73	-773,758.81	1,350,434.26	980,089.94
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	3,228,881.43	-8,962,546.30	632,906,683.31	247,290,675.33
加：营业外收入	3,566,574.23	2,124,970.86	5,410,334.74	4,282,278.78
减：营业外支出	4,660,535.27	1,250,391.03	4,108,914.52	3,070,910.65
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,134,920.39	-8,087,966.47	634,208,103.53	248,502,043.46
减：所得税费用	-60,451,930.14	-45,016,932.57	58,924,703.48	-6,511,898.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	62,586,850.53	36,928,966.10	575,283,400.05	255,013,942.34
(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)	62,586,850.53	36,928,966.10	575,283,400.05	255,013,942.34
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)	62,410,466.34		575,652,152.35	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	176,384.19		-368,752.30	
五、其他综合收益的税后净额	-337,743.97	-528,169.46	292,012.82	-49,391.54
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-347,435.81	-528,169.46	273,179.90	-49,391.54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-347,435.81	-528,169.46	273,179.90	-49,391.54
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动	-528,169.46	-528,169.46	-77,982.50	-49,391.54
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额	180,733.65		351,162.40	
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分				
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额				
9、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	9,691.84		18,832.92	
六、综合收益总额	62,249,106.56	36,400,796.64	575,575,412.87	254,964,550.80
归属于母公司股东的综合收益总额	62,063,030.53	36,400,796.64	575,925,332.25	254,964,550.80
归属于少数股东的综合收益总额	186,076.03		-349,919.38	
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.06		0.60	
(二) 稀释每股收益	0.06			

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

2022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	2022年1-6月		2021年1-6月	
	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	5,606,852,978.91	5,217,277,092.20	4,669,606,348.37	4,843,265,339.26
收到的税费返还	685,907,395.92	506,152,934.54	301,316,405.83	265,327,898.87
收到其他与经营活动有关的现金	59,703,612.33	25,668,245.21	25,002,646.90	10,933,456.62
经营活动现金流入小计	6,352,463,987.16	5,749,098,271.95	4,995,925,401.10	5,119,526,694.75
购买商品、接受劳务支付的现金	4,290,874,716.86	4,243,077,171.86	3,138,109,803.65	4,222,660,665.51
支付给职工以及为职工支付的现金	1,039,181,896.71	427,468,829.68	923,852,100.56	418,607,486.12
支付的各项税费	44,906,433.94	4,623,721.85	45,435,896.11	18,597,240.57
支付其他与经营活动有关的现金	181,740,046.03	76,866,936.56	124,678,253.96	90,813,153.31
经营活动现金流出小计	5,556,703,093.54	4,752,036,659.95	4,232,076,054.28	4,750,678,545.51
经营活动产生的现金流量净额	795,760,893.62	997,061,612.00	763,849,346.82	368,848,149.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	708,212,493.15	692,212,493.15	-	-
取得投资收益收到的现金	4,417,508.74	4,198,330.74	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,199,642.75	451,150.00	611,198.38	6,162,311.53
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	6,951,664.92	897,951,664.92	26,108,300.00	227,294,336.36
投资活动现金流入小计	735,781,309.56	1,594,813,638.81	26,719,498.38	233,456,647.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,488,977,193.55	783,763,456.61	1,407,402,649.97	353,695,701.43
投资支付的现金	1,203,999,999.89	2,121,999,999.89	-	320,000,000.00
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	40,987,400.00	877,838,300.00	12,015,000.00	320,115,000.00
投资活动现金流出小计	2,733,964,593.44	3,783,601,756.50	1,419,417,649.97	993,810,701.43
投资活动产生的现金流量净额	-1,998,183,283.88	-2,188,788,117.69	-1,392,698,151.59	-760,354,053.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	1,511,807,831.58	1,320,184,031.35	564,974,686.35	298,286,286.36
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	1,511,807,831.58	1,320,184,031.35	564,974,686.35	298,286,286.36
偿还债务支付的现金	849,111,862.59	742,166,862.59	355,262,736.44	284,522,736.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	259,622,781.05	237,114,971.53	27,798,520.04	15,821,849.70
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	23,948,769.60	12,517,519.16	102,811,296.81	96,770,114.66
筹资活动现金流出小计	1,132,683,413.24	991,799,353.28	485,872,553.29	397,114,700.80
筹资活动产生的现金流量净额	379,124,418.34	328,384,678.07	79,102,133.06	-98,828,414.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,360,801.04	11,497,963.15	-7,834,152.83	-2,483,899.35
五、现金及现金等价物净增加额	-815,937,170.88	-851,843,864.47	-557,580,824.54	-492,818,218.09
加：期初现金及现金等价物余额	2,055,263,281.41	1,538,136,516.21	867,474,261.36	609,274,354.53
六、期末现金及现金等价物余额	1,239,326,110.53	686,292,651.74	309,893,436.82	116,456,136.44

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：

