

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

审计报告

勤信审字【2020】第 1333 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	5-6
2.母公司资产负债表	7-8
3.合并利润表	9
4.母公司利润表	10
5.合并现金流量表	11
6.母公司现金流量表	12
7.合并所有者权益变动表	13-14
8.母公司所有者权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-75

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街110号中融大厦11层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2020】第1333号

力佳电源科技（深圳）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“力佳科技”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力佳科技2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于力佳科技，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、 其他事项

力佳科技管理层对其他信息负责，其他信息包括力佳科技2019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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

力佳科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估力佳科技的持续经营能力，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力佳科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力佳科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力佳科技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力佳科技不能持续经营。

（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）就力佳科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文)

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二〇年五月二十九日

中国注册会计师:

张国华
(项目合伙人)

中国注册会计师:

李雪

合并资产负债表

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

2019年12月31日

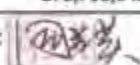
金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	52,525,018.65	47,468,607.37	47,468,607.37
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	295,069.02		
应收账款	六、3	81,213,818.81	69,194,235.77	69,194,235.77
应收款项融资				
预付款项	六、4	5,982,774.06	2,751,998.47	2,751,998.47
其他应收款	六、5	680,758.72	4,279,253.49	4,279,253.49
存货	六、6	38,375,291.12	42,111,623.47	42,111,623.47
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	六、7	142,831.32	640,705.55	640,705.55
流动资产合计		179,215,561.70	165,446,424.12	165,446,424.12
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				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、8	78,097,077.88	77,799,726.87	77,799,726.87
在建工程	六、9	1,624,578.87	471,198.96	471,198.96
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、10	18,750,103.35	19,198,312.95	19,198,312.95
开发支出				
商誉	六、11	12,694.15	12,694.15	12,694.15
长期待摊费用	六、12	509,182.35	560,662.40	560,662.40
递延所得税资产	六、13	556,444.12	703,862.55	703,862.55
其他非流动资产				
非流动资产合计		99,550,080.72	98,746,457.88	98,746,457.88
资产总计		278,765,642.42	265,192,882.00	265,192,882.00

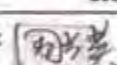
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

2019年12月31日

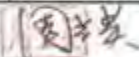
金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、14	12,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
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	六、15	10,585,894.00	15,673,110.24	
应付账款	六、16	36,721,678.01	26,293,435.85	41,966,546.09
预收款项	六、17	2,061,386.35	292,053.78	292,053.78
应付职工薪酬	六、18	9,204,483.35	5,479,921.04	5,479,921.04
应交税费	六、19	4,010,174.70	1,895,416.11	1,895,416.11
其他应付款	六、20	5,359,905.85	5,533,426.92	5,533,426.92
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		79,943,522.26	83,167,363.94	83,167,363.94
非流动负债：				
长期借款	六、21	5,595,055.63	10,302,029.46	10,302,029.46
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、22	749,662.80		
递延收益	六、23	5,325,000.00	6,745,000.00	6,745,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,669,718.43	17,047,029.46	17,047,029.46
负债合计		92,613,240.69	100,214,393.40	100,214,393.40
股东权益：				
股本	六、24	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、25	71,016,611.13	71,016,611.13	71,016,611.13
减：库存股				
其他综合收益	六、26	664,524.09	488,688.21	488,688.21
专项储备				
盈余公积	六、27	2,095,724.23	2,095,724.23	2,095,724.23
一般风险准备				
未分配利润	六、28	72,375,542.28	51,377,465.03	51,377,465.03
归属于母公司股东权益合计		186,152,401.73	164,978,488.60	164,978,488.60
少数股东权益				
股东权益合计		186,152,401.73	164,978,488.60	164,978,488.60
负债和股东权益总计		278,765,642.42	265,192,882.00	265,192,882.00

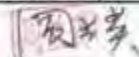
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

2019年12月31日

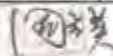
金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		20,544,731.69	30,413,564.63	30,413,564.63
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产				
应收票据		295,069.02		
应收账款	十五、1	10,358,425.99	18,100,091.26	18,100,091.26
应收款项融资				不适用
预付款项		239,693.41	242,423.41	242,423.41
其他应收款	十五、2	22,574,548.86	45,042,749.07	45,042,749.07
存货		79,245.96		
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		87,424.41	184,699.84	184,699.84
流动资产合计		60,179,139.34	93,983,528.21	93,983,528.21
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				
长期股权投资	十五、3	77,048,327.90	77,048,327.90	77,048,327.90
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		849,126.39	563,693.63	563,693.63
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		77,897,454.29	77,612,021.53	77,612,021.53
资产总计		138,076,593.63	171,595,549.74	171,595,549.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：万佳电源科技（深圳）股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款			22,000,000.00	22,000,000.00
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				
应付账款		2,872,646.94	10,567,043.68	10,567,043.68
预收款项		7,701,901.13	2,322,901.95	2,322,901.95
应付职工薪酬		720,700.00	212,000.00	212,000.00
应交税费		158,591.90	160,542.42	160,542.42
其他应付款		266,388.11	63,611.79	63,611.79
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		11,720,228.08	35,326,099.84	35,326,099.84
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		749,662.80		
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		749,662.80		
负债合计		12,469,890.88	35,326,099.84	35,326,099.84
股东权益：				
股本		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		73,101,296.92	73,101,296.92	73,101,296.92
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,095,724.23	2,095,724.23	2,095,724.23
一般风险准备				
未分配利润		10,409,681.60	21,072,426.75	21,072,426.75
股东权益合计		125,606,702.75	136,269,449.90	136,269,449.90
负债和股东权益总计		138,076,593.63	171,595,549.74	171,595,549.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		237,206,753.46	189,489,260.84
其中：营业收入	六、29	237,206,753.46	189,489,260.84
二、营业总成本		200,798,469.53	167,279,982.59
其中：营业成本	六、29	156,841,043.47	131,097,829.33
税金及附加	六、30	2,298,791.39	1,986,544.76
销售费用	六、31	16,144,976.23	12,202,596.19
管理费用	六、32	13,732,770.73	12,915,804.15
研发费用	六、33	10,998,259.86	8,101,511.77
财务费用	六、34	782,627.85	975,696.39
其中：利息费用		1,641,614.28	2,597,351.73
利息收入		422,112.92	223,255.92
加：其他收益	六、35	392,000.00	384,832.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-1,699,763.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37		-554,371.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-44,113.40	-999.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,056,407.33	22,038,739.40
加：营业外收入	六、39	823,052.11	334,627.40
减：营业外支出	六、40	925,950.60	90,751.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,953,508.84	22,282,614.88
减：所得税费用	六、41	3,955,431.59	1,386,871.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,998,077.25	20,895,743.58
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,998,077.25	20,895,743.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,998,077.25	20,895,743.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	六、42	175,835.88	732,504.75
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		175,835.88	732,504.75
（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		175,835.88	732,504.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		175,835.88	732,504.75
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,173,913.13	21,628,248.33
归属于母公司股东的综合收益总额		31,173,913.13	21,628,248.33
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-1-11

母公司利润表

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十三、4	40,669,172.66	47,080,426.89
减：营业成本	十三、4	33,108,824.41	39,098,838.99
税金及附加		134,469.02	20,345.61
销售费用		1,462,683.45	1,196,353.25
管理费用		4,912,134.24	3,124,623.77
研发费用			
财务费用		-224,176.55	-354,372.24
其中：利息费用			
利息收入		206,196.52	143,272.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-780,957.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-334,604.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		494,280.37	3,660,032.87
加：营业外收入		312.21	0.16
减：营业外支出		762,326.02	63,428.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-267,733.44	3,596,604.92
减：所得税费用		395,013.71	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-662,747.15	3,596,604.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-662,747.15	3,596,604.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-662,747.15	3,596,604.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司 2019年度

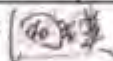
金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,106,532.98	199,542,870.82
收到的税费返还		8,023,042.49	6,680,599.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	4,301,530.28	8,725,082.63
经营活动现金流入小计		252,431,105.75	214,948,553.40
购买商品、接受劳务支付的现金		135,181,112.48	126,507,284.97
支付给职工以及为职工支付的现金		44,577,794.12	37,163,280.14
支付的各项税费		4,945,008.13	6,118,833.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	16,220,014.42	23,128,806.90
经营活动现金流出小计		200,923,929.15	192,918,205.55
经营活动产生的现金流量净额		51,507,176.60	22,030,347.85
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		130,035.87	7,000.00
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			
投资活动现金流入小计		130,035.87	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,824,747.65	4,380,899.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,824,747.65	4,380,899.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,694,711.78	-4,373,899.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	31,424,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	31,424,400.00
偿还债务支付的现金		41,867,975.50	35,759,344.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,724,146.23	2,273,714.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		53,592,121.73	38,033,059.32
筹资活动产生的现金流量净额		-31,592,121.73	-6,608,659.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		550,587.92	909,139.72
五、现金及现金等价物净增加额		8,770,931.01	11,956,929.25
加：期初现金及现金等价物余额		38,461,140.64	26,504,211.39
六、期末现金及现金等价物余额		47,232,071.65	38,461,140.64

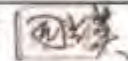
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

2019年度

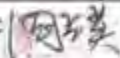
 金额单位：人民币
元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,601,011.16	42,734,786.94
收到的税费返还		4,092,342.60	1,683,562.77
收到其他与经营活动有关的现金		61,907,626.52	31,188,803.92
经营活动现金流入小计		122,600,980.28	75,607,153.63
购买商品、接受劳务支付的现金		46,707,043.67	41,335,003.10
支付给职工以及为职工支付的现金		3,092,653.23	1,646,056.09
支付的各项税费		920,728.39	266,160.95
支付其他与经营活动有关的现金		43,321,582.91	16,646,480.31
经营活动现金流出小计		94,042,008.20	59,893,700.45
经营活动产生的现金流量净额		28,558,972.08	15,713,453.18
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		12,738.17	
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			
投资活动现金流入小计		12,738.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		488,646.90	1,740.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		488,646.90	1,740.00
投资活动产生的现金流量净额		-475,908.73	-1,740.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,000,000.00	-3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,103.71	349,190.30
五、现金及现金等价物净增加额		-3,868,832.94	13,060,903.48
加：期初现金及现金等价物余额		30,413,564.63	17,352,661.15
六、期末现金及现金等价物余额		26,544,731.69	30,413,564.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益								
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	40,000,000.00				71,016,611.13			488,668.21		2,095,724.23		51,377,465.03		164,978,468.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	40,000,000.00				71,016,611.13			488,668.21		2,095,724.23		51,377,465.03		164,978,468.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								175,835.86				20,968,077.25		21,173,913.13
（一）综合收益总额								175,835.86				30,998,077.25		31,173,913.13
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配												-10,000,000.00		-10,000,000.00
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	40,000,000.00				71,016,611.13			664,524.09		2,095,724.23		72,375,542.28		186,152,401.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	71,016,611.13		-243,816.54		1,736,063.74		30,841,381.94		143,350,240.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	40,000,000.00	71,016,611.13		-243,816.54		1,736,063.74		30,841,381.94		143,350,240.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				732,504.75		359,660.49		20,536,083.09		21,628,248.33
（一）综合收益总额				732,504.75				20,895,743.58		21,628,248.33
（二）所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积						359,660.49		-359,660.49		
2、提取一般风险准备						359,660.49		-359,660.49		
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	40,000,000.00	71,016,611.13		488,688.21		2,095,724.23		51,377,465.03		164,978,488.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2019年度

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	40,000,000.00					73,101,296.92				2,095,724.23		21,072,428.75	136,269,449.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	40,000,000.00					73,101,296.92				2,095,724.23		21,072,428.75	136,269,449.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对持有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	40,000,000.00					73,101,296.92				2,095,724.23		10,409,681.60	125,606,702.75

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2019年度

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	40,000,000.00				73,101,296.92					1,736,063.74		17,836,484.32	132,672,844.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	40,000,000.00				73,101,296.92					1,736,063.74		17,836,484.32	132,672,844.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										359,660.49		3,236,944.43	3,596,604.92
（一）综合收益总额												3,596,604.92	3,596,604.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										359,660.49		-359,660.49	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配										359,660.49		-359,660.49	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	40,000,000.00				73,101,296.92					2,095,724.23		21,072,428.75	136,269,449.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

公司名称：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

营业执照统一社会信用代码：91440300761975857A

注册地址：深圳市光明新区公明办事处合水口社区合水口新村西区一排 4 栋 306 室

注册资本：4,000.00 万元人民币

法定代表人：王建

2. 企业的业务性质

行业性质：微型锂电池制造业。

3. 主要经营活动

经营范围：研发、生产经营锂电池。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 5 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注八，在其他主体中的权益。本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

本公司本期未发生影响持续经营能力的重大事项，具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、

评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,

通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以

摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计

有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征，按照预期损失率计提减值准备
无风险组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险；根据业务性质，认定无信用风险，包括：职工备用金、应收关联方往来款、押金等。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，组合划分方法与应收账款一致。

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法进行摊销。

12. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的

差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益(通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理)。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和(通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益)。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入

股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

项目	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5-10年	5%	9.5%-19%
办公设备及其他设备	年限平均法	5年	0-5%	19%-20%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

(1) 在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(2) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

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

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象,如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象,估计其可收回金额,将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较,以确定资产是否发生了减值,以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计,应当根据其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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,对于这些资产,无论是否存在减值迹象,都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划,具体为:本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并

确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

公司销售分境外和境内销售。境外销售的主要价格条款为 FOB。在 FOB 价格条款下，境外销售货物以办理完货物通关手续，装船日作为确认收入时点；境内销售以货物发出，客户收到货物后，签收回执单作为确认收入的时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按完工百分比法确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况进行会计处理：(一)用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；(二)用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。收到的财政贴息，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：(一)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(二)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(三)属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式,以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务

报表未予重述。

②2019年5月9日,财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8号)。修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

③2019年5月16日,财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会〔2019〕9号)。修订后的准则自2019年6月17日起施行。对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整;对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

④财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前;F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

期初及上年(2018年12月31日/2018年度)受影响的财务报表项目明细情况如下:

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	69,194,235.77	应收票据	
		应收账款	69,194,235.77
应付票据及应付账款	41,966,546.09	应付票据	15,673,110.24
		应付账款	26,293,435.85
资产减值损失	554,371.56	资产减值损失(损失以“-”号填列)	-554,371.56

(2) 会计估计变更:

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、本公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
力佳电源科技(深圳)股份有限公司	25%
宜昌力佳科技有限公司	15%
武汉邦利科技有限公司	25%
力佳电源科技(香港)有限公司	16.5%

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

本公司于2017年11月28日被认定为高新技术企业，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的证书号为GR201742001144的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司所得税税率为15%。

(2) 增值税

本公司的锂锰扣式原电池执行15%的退税率，原电池（带PIN可充式锂锰电池）2018年9月15日前执行17%的退税率，2018年9月15日起执行16%的退税率，2019年4月1日起执行13%的退税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年1~12月，上期指2018年1~12月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,989.23	17,842.61
银行存款	47,203,082.42	38,443,298.03

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	5,292,947.00	9,007,466.73
合计	52,525,018.65	47,468,607.37
其中：存放在境外的款项总额	6,435,699.60	4,473,835.28

注：存放在境外的款项总额为本公司的力佳电源科技(香港)有限公司的银行存款。

其他货币资金为票据保证金，货币资金受限情况详见附注六、45。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	295,069.02	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,141,732.89	

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	
其中：6个月以内	74,158,629.60
7-12个月	4,193,370.66
1年以内小计	78,352,000.26
1至2年	2,080,510.01
2至3年	952,876.67
3至4年	583,356.72
4至5年	1,215,889.14
5年以上	123,427.09
小计	83,308,059.89
减：坏账准备	2,094,241.08
合计	81,213,818.81

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	82,941,938.57	99.56	1,970,919.76	2.38	80,971,018.81
组合1: 账龄组合	82,941,938.57	99.56	1,970,919.76	2.38	80,971,018.81
组合2: 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	366,121.32	0.44	123,321.32	33.68	242,800.00
合计	83,308,059.89	100.00	2,094,241.08	/	81,213,818.81

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	70,592,077.63	100.00	1,397,841.86	1.98	69,194,235.77
组合1: 账龄组合	70,592,077.63	100.00	1,397,841.86	1.98	69,194,235.77
组合2: 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	70,592,077.63	100.00	1,397,841.86	/	69,194,235.77

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳金牛能源科技有限公司	366,121.32	123,321.32	33.68%	涉及诉讼, 该诉讼已胜诉, 预计可收回金额242,800.00元, 剩余123,321.32元预计无法收回

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
[其中: 6个月以内]	74,158,629.60		
[7-12个月]	4,193,370.66	125,801.12	3.00
1年以内小计	78,352,000.26	125,801.12	/
1至2年	1,714,388.69	171,438.87	10.00
2至3年	952,876.67	285,863.01	30.00
3至4年	583,356.72	291,678.36	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	1,215,889.14	972,711.31	80.00
5年以上	123,427.09	123,427.09	100.00
合计	82,941,938.57	1,970,919.76	/

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,397,841.86	1,697,941.75		1,001,542.53		2,094,241.08

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,001,542.53

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
CheungChow	货款	922,371.30	对方企业注销	经香港公司总经理及董事长审批	否
Helloinc.	货款	77,914.71	对方企业破产	经香港公司总经理及董事长审批	否
合计	—	1,000,286.01	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
客户一	货款	11,713,202.84	6个月以内	14.06		否
客户二	货款	8,375,972.11	6个月以内5,110,736.00元; 7个月-1年3,265,236.11元	10.05	97,957.08	否
客户三	货款	6,813,656.27	6个月以内	8.18		否
客户四	货款	6,500,283.30	6个月以内	7.80		否
客户五	货款	5,989,986.17	6个月以内	7.19		否
合计		39,393,100.69		47.28	97,957.08	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,042,663.15	84.29	1,852,947.70	67.33
1至2年	320,585.56	5.36	359,673.82	13.07
2至3年	96,752.80	1.62	333,960.69	12.14
3年以上	522,772.55	8.74	205,416.26	7.46
合计	5,982,774.06	—	2,751,998.47	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
武汉赛斐尔激光技术有限公司	非关联方	771,569.25	1年以内448,799.07元; 1-2年320,385.56元; 2-3年2,384.62元	设备调试, 尚未交付
武汉市汉泰斯特科技有限公司	非关联方	648,000.00	1年以内	设备尚未交付
常州市锋达干燥设备有限公司	非关联方	548,200.00	1年以内	设备尚未交付
东莞市塘厦力涛模具加工厂	非关联方	430,024.44	1年以内	设备尚未交付
常州金中源智能装备有限公司	非关联方	392,000.00	1年以内	设备尚未交付
合计	/	2,789,793.69		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	680,758.72	4,279,253.49
合计	680,758.72	4,279,253.49

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	
其中: 6个月以内	366,719.32
7-12个月	13,968.45
1年以内小计	380,687.77
1至2年	70,000.00
2至3年	170,700.00
3至4年	39,410.00
4至5年	

账龄	年末余额
5年以上	67,760.00
小计	728,557.77
减: 坏账准备	47,799.05
合计	680,758.72

(2) 其他应收款情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	728,557.77	100.00	47,799.05	6.56	680,758.72
组合1: 账龄组合	201,027.69	27.59	47,799.05	23.78	153,228.64
组合2: 无风险组合	527,530.08	72.41			527,530.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	728,557.77	/	47,799.05	/	680,758.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,325,231.09	100.00	45,977.60	1.06	4,279,253.49
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应其他应收款	1,111,621.83	25.70	45,977.60	4.14	1,065,644.23
组合2: 不计提坏账准备的其他应收款	3,213,609.26	74.30			3,213,609.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,325,231.09	100.00	45,977.60	/	4,279,253.49

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
[其中: 6个月以内]	128,619.24		
[7-12个月]	13,968.45	419.05	3.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	142,587.69	419.05	/
1至2年			10.00
2至3年	9,200.00	2,760.00	30.00
3至4年	9,240.00	4,620.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合计	201,027.69	47,799.05	/

③ 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	527,530.08		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	45,977.60			45,977.60
2019年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,821.45			1,821.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	47,799.05			47,799.05

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	235,260.00	235,260.00
应收出口退税	110,888.68	3,373,533.53

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	166,563.40	487,654.09
其他	215,845.69	228,783.47
合计	728,557.77	4,325,231.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网湖北省电力公司宜昌供电公司	押金	207,500.00	1-2年以内50,000.00元; 2-3年157,500.00元	28.48	
应收出口退税	退税	110,888.68	6个月以内	15.22	
代扣代交社保费	代扣代交 社保费	106,323.77	6个月以内	14.59	
Temporary Account	代垫费用	96,601.48	6个月以内	13.26	
范菲	职工借款	30,000.00	3-4年	4.12	
合计		551,313.93		75.67	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,985,710.90		9,985,710.90
在产品	14,888,456.07		14,888,456.07
库存商品	10,063,701.00		10,063,701.00
周转材料	1,373,914.45		1,373,914.45
委托加工物资	2,063,508.70		2,063,508.70
合计	38,375,291.12		38,375,291.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,784,033.92		7,784,033.92
在产品	19,480,118.96		19,480,118.96
库存商品	11,893,935.98		11,893,935.98
周转材料	1,896,684.66		1,896,684.66
委托加工物资	1,056,849.95		1,056,849.95

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	42,111,623.47		42,111,623.47

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税进项税额	96,553.40	215,152.96
预缴所得税	46,277.92	425,552.59
合计	142,831.32	640,705.55

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	68,844,537.46	44,097,175.18	1,483,650.36	3,508,031.51	117,933,394.51
2、本期增加金额		6,843,215.44	357,627.59	378,631.99	7,579,475.02
(1) 购置		2,600,799.75	357,627.59	378,631.99	3,337,059.33
(2) 在建工程转入		4,242,415.69			4,242,415.69
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		561,130.53	170,880.00	473,855.79	1,205,866.32
(1) 处置或报废		561,130.53	170,880.00	473,855.79	1,205,866.32
4、期末余额	68,844,537.46	50,379,260.09	1,670,397.95	3,412,807.71	124,307,003.21
二、累计折旧					
1、年初余额	14,144,268.71	22,104,049.54	989,591.59	2,895,757.8	40,133,667.64
2、本期增加金额	2,692,974.00	4,095,198.78	118,662.26	225,183.88	7,132,018.92
(1) 计提	2,692,974.00	4,095,198.78	118,662.26	225,183.88	7,132,018.92
3、本期减少金额		417,531.98	167,659.08	470,570.17	1,055,761.23
(1) 处置或报废		417,531.98	167,659.08	470,570.17	1,055,761.23
4、期末余额	16,837,242.71	25,781,716.34	940,594.77	2,650,371.51	46,209,925.33
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	52,007,294.75	24,597,543.75	729,803.18	762,436.20	78,097,077.88
2、年初账面价值	54,700,268.75	21,993,125.64	494,068.77	612,273.71	77,799,726.87

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	622,832.40		622,832.40	466,529.06		466,529.06
技改	982,077.93		982,077.93	4,669.90		4,669.90
电容车间工程	19,668.54		19,668.54			
合计	1,624,578.87		1,624,578.87	471,198.96		471,198.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
设备安装		466,529.06	3,976,875.52	3,820,572.18		622,832.40
电容车间工程			19,668.54			19,668.54
技改		4,669.90	1,399,251.54	421,843.51		982,077.93
合计		471,198.96	5,395,795.60	4,242,415.69		1,624,578.87

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	22,410,481.80	234,335.46	38,418.87	22,683,236.13
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	22,410,481.80	234,335.46	38,418.87	22,683,236.13
二、累计摊销				
1、年初余额	3,223,066.29	223,438.02	38,418.87	3,484,923.18

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
2、本期增加金额	437,312.16	10,897.44		448,209.60
(1) 计提	437,312.16	10,897.44		448,209.60
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	3,660,378.45	234,335.46	38,418.87	3,933,132.78
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	18,750,103.35			18,750,103.35
2、年初账面价值	19,187,415.51	10,897.44		19,198,312.95

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉邦利科技有限公司	12,694.15					12,694.15

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	520,914.17		148,429.08		372,485.09
中企动力网站	4,528.23		4,528.23		
展览费	35,220.00		26,415.00		8,805.00
企业财产保险		161,548.11	33,655.85		127,892.26
合计	560,662.40	161,548.11	213,028.16		509,182.35

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	333,969.65	54,477.87	415,450.18	68,038.63
递延收益	3,346,441.66	501,966.25	4,238,826.10	635,823.92
合计	3,680,411.31	556,444.12	4,654,276.28	703,862.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,808,070.48	1,028,369.28
可抵扣亏损		419,867.45
递延收益	1,978,558.34	2,506,173.90
合计	3,786,628.82	3,954,410.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018年			
2019年			
2020年			
2021年		419,867.45	
合计		419,867.45	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款		24,000,000.00
保证、抵押借款	8,000,000.00	
合计	12,000,000.00	28,000,000.00

上述借款中的抵押保证借款情况详见附注六、45，附注十、5（5）。

15、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,585,894.00	15,673,110.24

16、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	32,524,482.00	22,462,858.72

账龄	期末余额	年初余额
1-2年(含2年)	438,087.27	106,315.08
2-3年(含3年)	7,385.00	1,348,794.24
3年以上	3,751,723.74	2,375,467.81
合计	36,721,678.01	26,293,435.85

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东同创科技发展有限公司	1,498,615.37	未结算
天津市五维精创自动化科技有限公司	436,393.98	未结算
武汉博赛尔电源科技有限公司	343,608.68	未结算
合计	2,278,618.03	—

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,987,764.54	187,310.46
1年以上	73,621.81	104,743.32
合计	2,061,386.35	292,053.78

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,485,469.95	45,457,002.35	41,735,772.95	9,206,699.35
二、离职后福利-设定提存计划	-5,548.91	2,896,048.23	2,892,715.32	-2,216.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,479,921.04	48,353,050.58	44,628,488.27	9,204,483.35

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,152,929.68	43,186,816.66	39,469,319.76	8,870,426.58
2. 职工福利费		610,700.74	610,700.74	
3. 社会保险费	-1,953.30	1,494,204.15	1,492,826.85	-576.00
其中: 医疗保险费	-1,770.90	1,337,534.71	1,336,339.81	-576.00
工伤保险费	-102.60	73,236.13	73,133.53	
生育保险费	-79.80	83,433.31	83,353.51	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	3,147.20	165,280.80	162,925.60	5,502.40
5、工会经费和职工教育经费	331,346.37			331,346.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,485,469.95	45,457,002.35	41,735,772.95	9,206,699.35

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-5,349.71	2,782,794.10	2,779,580.29	-2,135.90
2、失业保险费	-199.20	113,254.13	113,135.03	-80.10
3、企业年金缴费				
合计	-5,548.91	2,896,048.23	2,892,715.32	-2,216.00

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	189,875.00	263,162.58
企业所得税	3,346,666.10	1,361,296.17
个人所得税	43,637.70	31,651.84
城市维护建设税	143,823.30	
土地使用税	26,671.58	66,678.95
教育费附加	92,585.28	
房产税	154,523.57	154,523.57
其他税费	12,392.17	18,093.00
合计	4,010,174.70	1,895,416.11

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	140,750.69	143,152.31
应付股利		
其他应付款	5,219,155.16	5,390,274.61
合计	5,359,905.85	5,533,426.92

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	140,750.69	143,152.31

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付往来款	4,560,452.63	4,557,033.23
押金、质保金	217,128.75	140,128.75
应付费用	441,573.78	693,112.63
合计	5,219,155.16	5,390,274.61

21、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证及抵押借款	6,595,055.63	10,302,029.46

注：长期借款分类说明

贷款单位	借款余额	担保人
南洋商业银行	6,595,055.63	保证人：叶溢伦、叶永伦、梁志锦、担保公司：卓礼有限公司，由卓礼公司提供不少于5200万港币的房产提供抵押担保

22、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	749,662.80		详见附注十二、2、①

23、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,745,000.00		1,420,000.00	5,325,000.00	与资产相关

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
产业扶持资金项目计划-基础设施配套工程补助	6,745,000.00				1,420,000.00		5,325,000.00	与资产相关

24、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	71,016,611.13			71,016,611.13

26、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		本期所得 税前发生 额	减:前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减:所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	488,688.21	175,835.88					664,524.09
其中:外币财务报表折算差额	488,688.21	175,835.88					664,524.09
其他综合收益合计	488,688.21	175,835.88					664,524.09

27、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,095,724.23			2,095,724.23

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	51,377,465.03	30,841,381.94
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	51,377,465.03	30,841,381.94
加:本期归属于母公司股东的净利润	30,998,077.25	20,895,743.58
减:提取法定盈余公积		359,660.49
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	72,375,542.28	51,377,465.03

29、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	237,132,704.08	156,841,043.47	189,366,307.98	130,878,027.68
其他业务	74,049.38		122,952.86	219,801.65
合计	237,206,753.46	156,841,043.47	189,489,260.84	131,097,829.33

(1) 主营业务收入

项目	2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	79,676,099.99	54,008,519.97
国外销售	157,456,604.09	102,832,523.50
合计	237,132,704.08	156,841,043.47

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	62,329.97	

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	882,013.70	632,423.30
教育费附加	570,006.09	407,405.60
房产税	618,094.28	618,094.28
土地使用税	106,686.32	266,715.80
印花税	59,661.03	61,905.78
合计	2,298,791.39	1,986,544.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,960,285.15	3,792,785.89
运输仓储	3,631,929.54	2,499,678.61
包装费	900,994.82	812,835.29
保险费	200,068.62	135,610.76
差旅费	101,806.94	62,361.59
办公费	29,953.26	28,544.44
广告宣传展览费	808,152.25	791,024.11
业务招待费	16,912.00	45,815.74
佣金	2,848,507.51	1,906,440.65
顾问费	1,234,379.53	1,319,964.09
验证费	124,411.27	380,676.55
商检费	4,412.07	59,277.88
其它	283,163.27	367,580.59
合计	16,144,976.23	12,202,596.19

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	5,577,386.36	5,702,363.36
业务招待费	583,087.78	702,286.16
折旧摊销费	2,398,688.43	2,565,189.82
办公费	615,660.06	687,938.15
交通差旅费	600,933.60	656,102.28
咨询费	2,164,609.80	861,689.50
租赁费	436,064.27	539,225.04

项目	本期发生额	上期发生额
培训费	28,490.68	1,177.36
会议费	224,951.43	
汽车费	443,486.81	452,007.90
保险费	124,512.34	255,779.63
修理费	98,547.26	131,079.04
水电费	206,774.78	271,205.05
其他	229,577.13	89,760.86
合计	13,732,770.73	12,915,804.15

33、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	2,717,559.66	1,629,969.70
职工薪酬	7,578,308.85	5,725,495.09
折旧费	244,495.08	226,295.14
办公费		16,700.09
水电费	374,885.49	295,194.32
差旅费	40,883.25	31,069.97
邮电通讯费	3,640.91	5,644.37
业务招待费		614.00
合作费		100,000.00
其他	38,486.62	70,529.09
合计	10,998,259.86	8,101,511.77

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,641,614.28	2,597,351.73
减：利息收入	422,112.92	223,256.92
汇兑收益(损失以“-”号填列)	669,519.09	1,470,434.61
手续费支出	232,645.58	72,035.19
合计	782,627.85	975,696.39

35、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
2018年度科技型中小企业技术创新资金		200,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
2017年度中西部加工贸易发展促进资金		180,000.00	
个税手续费返还		4,832.08	
2018年度创新平台奖励资金	200,000.00		200,000.00
2018年区级科创奖励资金 2018年区级科创奖励资金	110,000.00		110,000.00
2018年技改省级专项补贴(一次扣式锂电池深加工项目设备补贴)	82,000.00		82,000.00
合计	392,000.00	384,832.08	392,000.00

36、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,697,941.75	
其他应收款坏账损失	-1,821.45	
合计	-1,699,763.20	

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-554,371.56

38、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
出售车辆损失	-44,113.40	-999.37	-44,113.40

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	93,350.08	47,717.24	93,350.08
与企业日常活动无关的政府补助	728,707.77	286,910.00	728,707.77
违约赔偿收入	779.46		779.46
其他	214.80	0.16	214.80
合计	823,052.11	334,627.40	823,052.11

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,997.84	63,428.11	12,997.84

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	12,590.00		12,590.00
非常损失	140,366.97		140,366.97
预计未决诉讼损失	749,662.80		749,662.80
赔偿金、违约金及罚款支出	10,332.99		10,332.99
其他		27,323.81	
合计	925,950.60	90,751.92	925,950.60

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,808,013.16	1,286,051.70
递延所得税费用	147,418.43	100,819.60
合计	3,955,431.59	1,386,871.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	34,953,508.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,738,377.21
子公司适用不同税率的影响	-3,431,344.58
非应税收入的影响	-426,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-910,288.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,312.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,955,431.59

42、其他综合收益

详见附注六、26。

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	422,112.92	223,255.92
补贴收入	2,010,257.77	671,742.08
往来款	1,869,159.59	7,830,084.63
合计	4,301,530.28	8,725,082.63

(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
付现费用	15,154,701.96	13,748,260.11
往来款	1,065,312.46	9,380,546.79
合计	16,220,014.42	23,128,806.90

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,998,077.25	20,895,743.58
加：资产减值准备		554,371.56
信用减值损失	1,699,763.20	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,132,018.92	8,305,537.75
无形资产摊销	448,209.60	448,209.60
长期待摊费用摊销	213,028.16	158,656.78
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）	44,113.40	999.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-80,352.24	63,428.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,641,614.28	2,597,351.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	147,418.43	100,819.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,736,332.35	-7,656,107.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,749,295.45	750,681.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,696,248.70	-2,746,844.38
其他	-1,420,000.00	-1,442,500.00
经营活动产生的现金流量净额	51,507,176.60	22,030,347.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,232,071.65	38,461,140.64
减：现金的期初余额	38,461,140.64	26,504,211.39
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,770,931.01	11,956,929.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	47,232,071.65	38,461,140.64
其中：库存现金	28,989.23	17,842.61
可随时用于支付的银行存款	47,203,082.42	38,443,298.03
可随时用于支付的其他货币资金		
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	47,232,071.65	38,461,140.64
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		

45、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,292,947.00	保证金
固定资产	66,141,739.32	湖北银行肆佰万元抵押借款、农商银行授信额度柒仟万元借款的抵押担保
无形资产	18,739,205.91	农商银行授信额度柒仟万元借款的抵押担保
合计	90,173,892.23	

注：(1) 子公司宜昌力佳科技有限公司为出票人由武汉农商银行宜昌自贸区支行承兑而尚未支付的银行承兑汇票保证金 5,292,947.00 元。

(2) 本公司子公司宜昌力佳科技有限公司与湖北银行股份有限公司宜昌猇亭支行签订了合同编号为鄂银宜昌(猇亭)委贷字 20191010001 号抵 01《抵押合同》，约定以宜昌力佳科技有限公司的机器设备 397 台套为抵押物进行抵押担保。抵押期限于 2020 年 7 月 23 日到期。报告期末抵押机器设备的账面原值为 30,014,187.35 元，累计折旧为 16,650,129.34 元，账面价值为 13,364,058.01 元。

(3) 本公司子公司宜昌力佳科技有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行签订了编号为 171110920190724003 号《授信(融资)协议》，申请授信额度为人民币柒仟万元，约定以本公司子公司宜昌力佳科技有限公司的土地使用权及房产为抵押物的进行抵押担保；抵押期限为 2019 年 6 月 3 日至 2021 年 6 月 2 日止，并由本公司、王启明、王建与该行签订了最高额保证合同为此授信协议提供连带责任担保(合同编号为 171110920190724003-006、171110920190724003-07、171110920190724003-08)，保证期间至主合同履行期限届满之日起两年。

(4) 力佳电源科技(香港)有限公司为借款人，以香港官塘荣业街 6 号海滨工业大厦 1 楼 B 座进行抵押，以叶溢伦、叶永伦、梁志锦为保证人，卓礼有限公司为担保公司，由卓礼公司提供不

少于5200万港币的房产提供抵押担保,力佳电源科技(香港)有限公司向南洋银行借款7,362,196.51港元,将于2026年12月19日到期。

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			7,464,118.27
其中:美元	960,392.89	6.9762	6,699,892.88
港元	853,134.65	0.8958	764,225.39
应收账款			32,723,590.65
其中:美元	4,108,750.40	6.9762	28,663,464.57
港元	4,532,503.61	0.8958	4,060,126.08
长期借款			6,595,055.63
其中:港元	7,362,196.51	0.8958	6,595,055.63

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位:元

种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年度创新平台奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018年区级科创奖励资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
2018年技改省级专项补贴(高性能锂微电池工程技术研究中心项目贷款贴息)	146,000.00	其他收益	146,000.00
2018年技改省级专项补贴(一次扣式锂电池深加工项目设备补贴)	82,000.00	其他收益	82,000.00
创新创业大赛创新组一等奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00
资本市场奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
残疾人就业创业资金	57,350.00	营业外收入	57,350.00
优秀党组织奖励	3,000.00	营业外收入	3,000.00
政策扶持资金	372,000.00	营业外收入	372,000.00
2019年省级第一批技改资金	209,000.00	营业外收入	209,000.00
财政科技创新贷贷款贴息	12,700.00	营业外收入	12,700.00
大学生见习补贴	1,200.00	营业外收入	1,200.00
吸纳建档立卡贫困人口就业奖补	16,157.77	营业外收入	16,157.77
宜昌市第二批工业技改资金	320,000.00	冲减营业成本	320,000.00
宜昌市第二批工业技改资金	180,000.00	冲减营业成本	180,000.00

种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年度宜昌市创新创业战略团队项目第一批资助经费	50,000.00	冲减研发支出	50,000.00
2018年市级产学研合作补助资金	10,000.00	冲减研发支出	10,000.00
2018年双创战略团队项目第二批项目经费	50,000.00	冲减研发支出	50,000.00
2019年省级科技研究与开发费用补贴	10,000.00	冲减研发支出	10,000.00
2019年稳岗补贴	96,600.00	冲减管理费用	96,600.00
岗前培训补贴	14,250.00	冲减管理费用	14,250.00
合计	2,010,257.77		2,010,257.77

七、合并范围的变更

无

八、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	
武汉邦利科技有限公司	武汉	武汉	研发、生产经营锂电池	100.00		非同一控制下企业合并
力佳电源科技(香港)有限公司	香港	香港	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
宜昌力佳科技有限公司	宜昌	宜昌	研发、生产经营锂电池	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制、无纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

九、与金融工具相关的风险

无

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)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
-------	-----	------	--------------	---------------------	----------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
西藏盟恒创业投资管理有限公司	西藏	投资管理	2,500.00	39.16	39.16

本企业实际控制人为王建及王启明。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王建	本公司的实际控制人
西藏盟恒创业投资管理有限公司	本公司的控股股东，持有本公司 39.16% 股权
力佳投资有限公司	本公司的少数股东，持有本公司 23.90% 股权
广州鹏辉能源科技股份有限公司	本公司的少数股东，持有本公司 15.00% 股权
宜昌同创资产管理合伙企业	本公司的少数股东，持有本公司 9.50% 股权
武汉高联科技有限公司	本公司的少数股东，持有本公司 5.19% 股权
嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司的少数股东，持有本公司 5.00% 股权
珠海市冠力电池有限公司	少数股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
珠海鹏辉能源有限公司	少数股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
王锦斌	本公司的少数股东，持有本公司 2.25% 股权
高树勋	本公司高级管理人员
叶永伦	本公司董事
梁志锦	本公司监事
王启明	本公司高级管理人员，王建之子，本公司的实际控制人
余军	本公司监事，王建之妻
季建华	本公司董事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市冠力电池有限公司	采购货物	15,806.87	1,485,533.53
广州鹏辉能源科技股份有限公司	采购货物		67,643.89

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市冠力电池有限公司	销售货物		120,940.17
珠海鹏辉能源有限公司	销售货物	597,146.52	339,827.58

③其他交易情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市冠力电池有限公司	出售固定资产	53,278.76	

(2) 关联受托管理/委托管理情况: 无

(3) 关联承包情况: 无

(4) 关联租赁情况: 无

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保证人: 叶微伦、叶永伦、梁志锦、担保公司: 卓礼有限公司, 不少于港币 5200 万的房产作为抵押。	6,595,055.63	2016-12-19	2026-12-19	否
宜昌力佳科技有限公司将自有的 397 台价值为 13,364,058.01 元的机器设备的抵押登记手续办至湖北银行股份有限公司宜昌猷亭支行名下	4,000,000.00	2019-10-12	2020-7-23	否
宜昌宿舍楼房产及土地抵押; 深圳力佳、王建余军、王启明杨蜜担保	4,231,500.34	2019-9-24	2020-9-22	否
宜昌宿舍楼房产及土地抵押; 深圳力佳、王建余军、王启明杨蜜担保	768,499.66	2019-10-16	2020-10-13	否
宜昌力佳宿舍及食堂抵押房产及土地抵押; 深圳力佳、王建余军、王启明杨蜜担保	3,000,000.00	2019-10-30	2020-10-28	否
力佳电源科技(深圳)股份有限公司	2,000,000.00	2019-4-1	2020-3-25	是
由王建、余军、宜昌力佳科技有限公司提供连带责任保证, 同时由宜昌力佳科技有限公司提供宜昌市西陵区光锋路 19 号 A 栋仓库, BCDEHI 栋车间、员工宿舍及食堂、宜昌市猷亭区鸡山委员会地号为: 420505004006GB00464 号和 420505004006GB00468 号地产进行抵押	12,000,000.00	2018-6-8	2019-06-08	是
由王建、余军、宜昌力佳科技有限公司提供连带责任保证, 同时由宜昌力佳科技有限公司提供宜昌市西陵区光锋路 19 号 A 栋仓库, BCDEHI 栋车间、员工宿舍及食堂、宜昌市猷亭区鸡山委员会地号为: 420505004006GB00464 号和	10,000,000.00	2018-5-29	2019-5-20	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
420505004006GB00468 号地产进行抵押				
由王建、高树勋分别提供美晨苑美富阁 3C、美晨苑美富阁 7A 房产进行抵押	8,000,000.00	2018-12-28	2019-12-28	是
由王建、余军、高树勋、陈昌春、宜昌力佳科技有限公司、王启明提供连带责任担保	8,000,000.00	2018-12-28	2019-12-28	是

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
应收账款：		
珠海鹏辉能源有限公司	263,070.00	315,360.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款		
珠海市冠力电池有限公司	83,147.79	268,965.53
广州鹏辉能源科技股份有限公司		3,532.00
合计	83,147.79	272,497.53
应付票据：		
珠海市冠力电池有限公司		736,124.50
其他应付款：		
武汉高联科技有限公司		1,539,000.00

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

无

(2) 或有事项

①2019年原销售经理李国庆起诉本公司劳动纠纷一案，已于2019年7月11日由深圳市光明区劳动人事争议仲裁委员会作出《仲裁裁决书》，裁定由本公司一次性给付李国庆如下款项：一、2017年1月1日至2017年12月31日期间提成工资94,653.00元；二、2018年1月1日至2019年5月期间提成工资627,481.00元；三、2018年及2019年期间的带薪年假工资22,528.80元；四、律师费5,000.00元；本公司自2019年7月31日向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，要求法院支持本公司下列诉讼请求：一、关于劳动关系合法解除。二、原告不应支付被告2018年及2019年期间的带薪年假

休假工资。三、原告对2018年1月1日至2019年5月期间提成工资存在异议。现李国庆案因涉嫌职务侵占已于2019年8月15日由深圳市公安局光明分局立案侦查。截止审计报告出具日,由于受新冠疫情影响,此案处于中止阶段。

②2019年本公司起诉深圳金牛能源科技有限公司(金牛公司)、徐玉梅、陈文买卖合同纠纷案,于2020年2月12日由深圳市龙华区人民法院作出《民事判决书》,判决如下:一、被告(金牛公司)向原告支付货款242,800.00元;二、被告向原告支付逾期付款利息(以242,800.00元为基数,从2019年6月13日起按照中国人民银行同期贷款利率计至2019年8月19日止,从2019年8月20日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计至款项付清之日止);三、被告徐玉梅对本判决第一项、第二项判项确定的债务向原告承担连带清偿责任;四、被告陈文对本判决第一项、第二项判项确定的债务向原告承担连带清偿责任。截止审计报告出具日,该案涉及款项尚未收回。

十三、资产负债表日后事项

1、新型冠状病毒肺炎的影响

新型冠状病毒肺炎(以下简称“新冠肺炎”)疫情于2020年1月在全国范围爆发以来,对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求,从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

新冠肺炎疫情对包括湖北省在内的部分地区或部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响。本公司主要生产基地宜昌力佳科技有限公司位于湖北宜昌,全资子公司武汉邦利科技有限公司位于湖北武汉,受疫情防控及封城的影响,2020年4月初全面复工,较往年晚2个月,导致一、二季度产量下降,订单锐减,国外客户尤为明显,目前此疫情在多国蔓延,对贸易环境造成不利影响,影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报表报出日,该评估工作尚在进行当中。

2、利润分配情况说明

本公司于2020年5月29日召开第二届董事会第十一次会议,会议审议通过了《关于审议2019年度利润分配预案的议案》,以截至2019年12月31日公司股本总额40,000,000.00股为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.5元(含税),实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	

账龄	年末余额
其中：6个月以内	7,620,039.68
7-12个月	150,825.58
1年以内小计	7,770,865.26
1至2年	1,850,065.64
2至3年	688,618.82
3至4年	580,212.46
4至5年	1,207,981.02
5年以上	51,373.27
小计	12,149,116.47
减：坏账准备	1,790,690.48
合计	10,358,425.99

(2) 应按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,782,995.15	96.99	1,667,369.16	14.15	10,115,625.99
组合1：账龄组合	11,782,995.15	96.99	1,667,369.16	14.15	10,115,625.99
组合2：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	366,121.32	3.01	123,321.32	33.68	242,800.00
合计	12,149,116.47	100.00	1,790,690.48	/	10,358,425.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,116,154.15	100.00	1,016,062.89	5.32	18,100,091.26
组合1：账龄组合	19,116,154.15	100.00	1,016,062.89	5.32	18,100,091.26
组合2：无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,116,154.15	100.00	1,016,062.89	/	18,100,091.26

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
[其中:6个月以内]	7,620,039.68		
[7-12个月]	150,825.58	4,524.77	3.00
1年以内小计	7,770,865.26	4,524.77	/
1至2年	1,483,944.32	148,394.43	10.00
2至3年	688,618.82	206,585.65	30.00
3至4年	580,212.46	290,105.23	50.00
4至5年	1,207,981.02	966,384.81	80.00
5年以上	51,373.27	51,373.27	100.00
合计	11,782,995.15	1,667,369.16	/

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,016,062.89	775,884.11		1,256.52		1,790,690.48

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,256.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户六	货款	1,893,781.62	6个月以内	15.59	
客户七	货款	1,756,422.19	6个月以内	14.46	
客户八	货款	1,465,789.99	1-2年82,070.00元; 2-3年119,327.00元; 3-4年173,134.00元; 4-5年1,081,806.62元	12.06	1,005,469.76
客户九	货款	887,803.60	6个月以内82,800.03元; 1-2年805,003.57元	7.31	80,500.36
客户十	货款	752,763.38	6个月以内	6.20	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	6,756,560.78	—	55.62	1,085,970.12

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	2,574,548.86	25,042,749.07
合计	22,574,548.86	45,042,749.07

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及判断依据
宜昌力佳科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	资金不足	否, 根据对该公司的信用等级评估

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	
其中: 6个月以内	2,131,076.72
7-12个月	384,652.14
1年以内小计	2,515,728.86
1至2年	20,000.00
2至3年	9,200.00
3至4年	9,240.00
4至5年	
5年以上	37,760.00
小计	2,591,928.86
减: 坏账准备	17,380.00
合计	2,574,548.86

② 其他应收款情况

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,591,928.86	100.00	17,380.00	0.67	2,574,548.86
组合1: 账龄组合	35,008.14	1.35	17,380.00	49.65	17,628.14
组合2: 无风险组合	2,556,920.72	98.65			2,556,920.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,591,928.86	100.00	17,380.00	/	2,574,548.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,055,055.46	100.00	12,306.39	0.05	25,042,749.07
组合1: 账龄组合	76,101.53	0.30	12,306.39	16.17	63,795.14
组合2: 无风险组合	24,978,953.93	99.70			24,978,953.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,055,055.46	100.00	12,306.39	/	25,042,749.07

a) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
[其中: 6个月以内]	6,568.14		
[7-12个月]			
1年以内小计	6,568.14		/
1至2年			10.00
2至3年	9,200.00	2,760.00	30.00
3至4年	9,240.00	4,620.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	35,008.14	17,380.00	/

b) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	2,556,920.72		

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	12,306.39			12,306.39
2019年1月1日余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	5,073.61			5,073.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	17,380.00			17,380.00

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	110,888.68	2,837,374.82
备用金、押金	47,760.00	47,760.00
关联方单位往来	2,387,830.31	22,087,830.31
其他单位往来款	45,449.87	82,090.33
合计	2,591,928.86	25,055,055.46

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌力佳科技有限公司	关联方往来	2,387,830.31	6个月以内	92.13	
应收出口退税	出口退税	110,888.68	6个月以内	4.28	
中国石油化工股份有限公司广东东莞石油分公司	押金	20,000.00	5年以上	0.84	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
李国庆	备用金借款	20,000.00	1-2年	0.77	
租房押金	押金	6,000.00	4-5年5,000.00元; 5年以上1,000.00元	0.23	
合计	—	2,544,718.99	—	98.25	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,048,327.90		77,048,327.90	77,048,327.90		77,048,327.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宜昌力佳科技有限公司	67,250,000.00			67,250,000.00		
武汉邦利科技有限公司	3,127,063.90			3,127,063.90		
力佳电源科技(香港) 有限公司	6,671,264.00			6,671,264.00		
合计	77,048,327.90			77,048,327.90		

4. 营业收入、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	40,669,172.66	33,108,824.41	47,071,826.80	38,879,037.34
其他业务			8,600.09	219,801.65
合计	40,669,172.66	33,108,824.41	47,080,426.89	39,098,838.99

十六、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-44,113.40	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,120,707.77	附注六35、39

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-678,649.29	附注六39、40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-152,956.97	
小计	244,988.11	
所得税影响额	147,962.54	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	97,025.57	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.18	0.7750	0.7750
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.12	0.7725	0.7725

(此页无正文)

力佳电源科技(深圳)股份有限公司
2020年5月29日





统一社会信用代码
91110102089698790Q

营业执照

(副本)(6-1)



名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 负责人 胡柏和
 经营范围

成立日期 2013年12月13日
 合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日
 主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年02月14日

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：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000068

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日



证书序号: 000365

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和



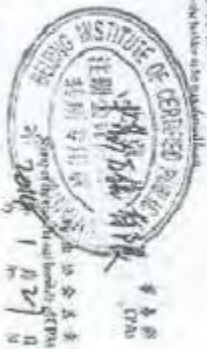
证书号: 05 发证时间: 二〇一二年十二月五日
证书有效期至: 二〇一二年十二月五日



姓名: 张国华
 Full name: 张国华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1960-02-29
 Date of birth: 1960-02-29
 工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
 Working unit: 中勤万信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 630105196002291212
 Identity card No.: 630105196002291212



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



同意转入
 Agree to be transferred in



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

转出协会名称
 Name of the转出协会
 转出日期
 Date of transfer

同意转入
 Agree to be transferred in

转入协会名称
 Name of the转入协会
 转入日期
 Date of transfer

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 张国华
 证书编号: 423100C41558



证书编号: 420100C41558
 No. of certificate: 420100C41558
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorizing Institute (CFA): 北京注册会计师协会
 发证日期: 一九九六年三月十一日
 Date of issue: 一九九六年三月十一日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格检查合格
吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2015年度任职资格检查合格
吉林省注册会计师协会
2015年度任职资格检查合格



姓名: 李强
Full name: LI QIANG
性别: 男
Sex: M
出生日期: 1977-11-24
Date of birth: 1977-11-24
工作单位: 吉林省注册会计师协会
Working unit: Jilin Provincial Institute of CPAs
身份证号码: 220633197701250520
ID card No: 220633197701250520

注册编号: 220605071403
No. of Registrant: 220605071403
吉林省注册会计师协会
Jilin Provincial Institute of CPAs
注册时间: 2014年05月24日
Date of Issuance: 2014-05-24



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

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年11月8日

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年11月15日

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

关于力佳电源科技（深圳）股份
有限公司2020年度财务报表
更正事项的专项说明
众环专字（2021）0100981号

关于力佳电源科技（深圳）股份有限公司 2020 年度财务报表更正事项的专项说明

众环专字（2021）0100981 号

力佳电源科技（深圳）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“力佳科技”）2020 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2020 年度合并及公司的利润表，合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 26 日出具了“众环审字（2021）0101650 号”《审计报告》，审计意见为标准无保留意见。

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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020 年修订）》的相关规定对会计差错进行更正和披露是力佳科技管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明。除了对力佳科技实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对会计差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解力佳科技 2020 年度财务报表会计差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

力佳科技 2020 年度做出的重大会计差错更正事项说明如下：

一、公司董事会和管理层对重大会计差错更正事项的性质及原因的说明

1、公司对信用减值估计、存货跌价估计、售后服务费用等会计估计事项进行梳理，发现前期估计存在一定的不足，因此接合经营情况后对 2019 年度及以前财务数据进行调整，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间	累积影响数
		报表项目名称	
前期估计差错更正	董事会审批	应收账款	-4,127,473.90
		其他应收款	-169,789.26
		存货	-5,448,052.65
		预计负债	1,170,454.30

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
		其他综合收益	-17,642.91
		未分配利润	-10,898,127.20
		营业成本	-3,425,169.99
		销售费用	223,624.04
		信用减值损失	-868,669.89
		资产减值损失	-3,627,182.97
		前期差错更正	-9,603,820.29

2、公司前期末区分与资产相关或与收益相关的政府补助，部分与资产相关的补助一次性确认了收益或冲减了成本，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
政府补助调整	董事会审批	未分配利润	-5,047,728.70
		营业成本	1,131,111.11
		其他收益	-559,441.67
		前期差错更正	-3,357,175.92

3、公司对跨期收入、成本及费用进行调整，影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
跨期调整	董事会审批	应收账款	-1,102,110.22
		应付职工薪酬	2,453,844.91
		其他应付款	-2,574,464.93
		其他综合收益	-7,182.34
		未分配利润	-974,307.86
		营业收入	-964,065.31
		营业成本	-325,970.77
		销售费用	-543,231.73
		管理费用	-860,557.62
		研发费用	-750,740.00
		前期差错更正	-2,490,742.67

4、子公司宜昌力佳科技有限公司房产转固年限有误，导致累计折旧计提数有误，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
资产调整	董事会审批	固定资产	-1,599,630.49
		未分配利润	-1,599,630.49
		前期差错更正	-1,599,630.49

5、合并抵销过程中部分内部收入、未实现内部利润等未予抵销，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
抵销差异	董事会审批	货币资金	-12,439.66
		应收账款	-47,227.22
		预付款项	3,050.20
		其他应收款	-3,050.20
		存货	-493,822.96
		应付账款	-19,788.06
		预收款项	-270.05
		其他应付款	-23,738.70
		其他综合收益	256,797.79
		未分配利润	-766,490.82
		营业收入	-2,151,828.23
		营业成本	-1,961,455.36
		管理费用	-23,320.00
		财务费用	39,608.78
		前期差错更正	-559,829.17

6、根据上述调整重新计算所得税费用及盈余公积

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
所得税调整	董事会审批	递延所得税资产	2,436,977.99
		应交税费	-1,734,746.63
		递延所得税负债	1,461,617.53
		盈余公积	-218,673.61

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		未分配利润	2,928,780.70
		所得税费用	-171,690.80
		提取法定盈余公积	140,986.88
		前期差错更正	2,898,076.78

7、根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	应收票据	-295,069.02
		应收账款	-1,506,941.76
		应收款项融资	295,069.02
		预付款项	-3,388,545.34
		其他应收款	132,792.00
		其他流动资产	-42,867.47
		固定资产	372,485.09
		长期待摊	-372,485.09
		其他非流动资产	3,258,545.34
		预收款项	-1,506,941.76
		应付职工薪酬	2,792.00
		应交税费	-42,867.47
		营业成本	788,888.89
		管理费用	110,850.00
		研发费用	130,000.00
		财务费用	146,000.00
		其他收益	1,904,446.66
		资产处置收益	71,309.45
		营业外收入	-770,167.59
		营业外支出	29,849.63

二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

1、对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	52,525,018.65	52,512,578.99	-12,439.66
应收票据	295,069.02		-295,069.02
应收账款	81,213,818.81	74,430,065.71	-6,783,753.10
应收款项融资		295,069.02	295,069.02
预付款项	5,982,774.06	2,597,278.92	-3,385,495.14
其他应收款	680,758.72	640,711.26	-40,047.46
存货	38,375,291.12	32,433,415.51	-5,941,875.61
其他流动资产	142,831.32	99,963.85	-42,867.47
固定资产	78,097,077.88	76,869,932.48	-1,227,145.40
长期待摊费用	509,182.35	136,697.26	-372,485.09
递延所得税资产	556,444.12	2,993,422.11	2,436,977.99
其他非流动资产		3,258,545.34	3,258,545.34
应付账款	36,721,678.01	36,701,889.95	-19,788.06
预收款项	2,061,386.35	554,174.54	-1,507,211.81
应付职工薪酬	9,204,483.35	11,661,120.26	2,456,636.91
应交税费	4,010,174.70	2,232,560.60	-1,777,614.10
其他应付款	5,359,905.85	2,761,702.22	-2,598,203.63
预计负债	749,662.80	1,920,117.10	1,170,454.30
递延收益	5,325,000.00	10,372,728.70	5,047,728.70
递延所得税负债		1,461,617.53	1,461,617.53
其他综合收益	664,524.09	896,496.63	231,972.54
盈余公积	2,095,724.23	1,877,050.62	-218,673.61
未分配利润	72,375,542.28	56,018,037.91	-16,357,504.37

2、对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	295,069.02		-295,069.02
应收账款	10,358,425.99	9,740,530.91	-617,895.08
应收款项融资		295,069.02	295,069.02
其他应收款	22,574,548.86	22,444,989.42	-129,559.44
预收款项	7,701,901.13	271,022.87	-7,430,878.26
其他应付款	266,388.11	7,796,296.77	7,529,908.66
盈余公积	2,095,724.23	1,877,050.62	-218,673.61
未分配利润	10,409,681.60	9,781,870.29	-627,811.31

3、对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	237,206,753.46	234,090,859.92	-3,115,893.54
营业成本	156,841,043.47	153,048,447.35	-3,792,596.12
销售费用	16,144,976.23	15,825,368.54	-319,607.69
管理费用	13,732,770.73	12,959,743.11	-773,027.62
研发费用	10,998,259.86	10,377,519.86	-620,740.00
财务费用	782,627.85	968,236.63	185,608.78
其他收益	392,000.00	1,737,004.99	1,345,004.99
信用减值损失	-1,699,763.20	-2,568,433.09	-868,669.89
资产减值损失		-3,627,182.97	-3,627,182.97
资产处置收益	-44,113.40	27,196.05	71,309.45
营业外收入	823,052.11	52,884.52	-770,167.59
营业外支出	925,950.60	955,800.23	29,849.63
所得税费用	3,955,431.59	3,783,740.79	-171,690.80
净利润	30,998,077.25	29,494,681.52	-1,503,395.73
外币财务报表折算差额	175,835.88	407,808.42	231,972.54

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
综合收益总额	31,173,913.13	29902489.94	-1,271,423.19

4、对 2019 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	40,669,172.66	40,787,778.70	118,606.04
营业成本	33,108,824.41	33,330,878.73	222,054.32
销售费用	1,462,683.45	1,413,558.12	-49,125.33
管理费用	4,912,134.24	4,231,783.74	-680,350.50
信用减值损失	-780,957.72	665,630.65	1,446,588.37
资产处置收益		-11,415.37	-11,415.37
营业外收入	312.21	214.80	-97.41
营业外支出	762,326.02	750,813.24	-11,512.78
净利润	-662,747.15	1,409,868.77	2,072,615.92

5、对 2019 年 12 月 31 日合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品，提供劳务收到的现金	240,106,532.98	213,787,134.17	-26,319,398.81
收到其他与经营活动有关的现金	4,301,530.28	2,603,373.60	-1,698,156.68
购买商品，接受劳务支付的现金	135,181,112.48	111,344,103.14	-23,837,009.34
支付给职工以及为职工支付的现金	44,577,794.12	45,520,651.74	942,857.62
支付的各项税费	4,945,008.13	4,103,109.63	-841,898.50
支付其他与经营活动有关的现金	16,220,014.42	14,150,580.22	-2,069,434.20
购建固定资产，无形资产和其他长期资产支付的现金	11,824,747.65	12,697,666.31	872,918.66
收到其他与筹资活动有关的现金		28,299,918.48	28,299,918.48
偿还债务支付的现金	41,867,975.50	43,107,121.07	1,239,145.57
支付其他与筹资活动有关的现金		24,585,398.75	24,585,398.75
分配股利，利润或偿付利息支付的现金	11,724,146.23	11,463,434.09	-260,712.14

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
汇率变动对现金及现金等价物的影响	550,587.92	887,051.69	336,463.77

6. 对 2019 年 12 月 31 日现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	56,601,011.16	51,210,598.63	-5,390,412.53
收到的其他与经营活动有关的现金	61,907,626.52	19,947,504.71	-41,960,121.81
购买商品、接受劳务支付的现金	46,707,043.67	40,248,094.89	-6,458,948.78
支付的其他与经营活动有关的现金	43,321,582.91	2,429,997.35	-40,891,585.56

上述调整事项，我们已与前任会计师进行了必要的沟通。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


杨红青

中国注册会计师：


姚平

姚平

中国·武汉

2021年4月24日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
备案、许可、监
管信息。

1-5

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云涛; 杨荣华;

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



登记机关

2020年12月10日



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一二年十一月十八日
证书有效期至: 二〇一五年十一月十八日

证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

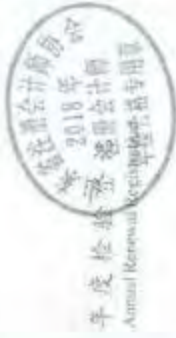
批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日





姓名: 杨红彦
 Full name: Yang Hongyan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1972-04-17
 Date of birth: 1972-04-17
 工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit: Zhonghuan Haihua Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 身份证号码: 420102720417402
 Identity card no.: 420102720417402



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



2015年3月19日

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

同意登记
 Agree to register

姓名: 杨红彦
 Name: Yang Hongyan
 身份证号: 420102720417402
 ID No.: 420102720417402

同意登记
 Agree to register

工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working Unit: Zhonghuan Haihua Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch

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

同意登记
 Agree to register

姓名: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Name: Zhongshun Zhonghuan Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 身份证号: 37060260000000000000000000000000
 ID No.: 37060260000000000000000000000000

同意登记
 Agree to register

工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working Unit: Zhonghuan Haihua Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 姚平
Full name: 姚平
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1978-02-24
Date of birth: 1978-02-24
工作单位: 武汉众环会计师事务所有限公司
Working unit: 武汉众环会计师事务所有限公司
身份证号码: 420102197802240000
Identity card No.: 420102197802240000



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

姓名: 姚平
Age: 姚平
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1978年2月24日
Date of birth: 1978年2月24日

原工作单位: 众环会计师事务所
Original Working Unit: 众环会计师事务所
原注册会计师编号: 420001091331
Original CPA No.: 420001091331

新工作单位: 众环会计师事务所
New Working Unit: 众环会计师事务所
新注册会计师编号: 420001091331
New CPA No.: 420001091331

2012年9月19日
2012年9月19日

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

姓名: 姚平
Age: 姚平
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1978年2月24日
Date of birth: 1978年2月24日

原工作单位: 众环会计师事务所
Original Working Unit: 众环会计师事务所
原注册会计师编号: 420001091331
Original CPA No.: 420001091331

新工作单位: 众环会计师事务所
New Working Unit: 众环会计师事务所
新注册会计师编号: 420001091331
New CPA No.: 420001091331

2012年05月21日
2012年05月21日

证书编号: 420001091331
No. of Certificate: 420001091331

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2007年7月30日
Date of Issuance: 2007年7月30日

姚平 (420001091331)

2020年已通过




2017年7月13日

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

前期差错更正报告

众环专字（2022）0110678 号

防伪编号： 02722022041066463087

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告文号： 众环专字（2022）0110678号
委托单位： 力佳电源科技（深圳）股份有限公司
被审验单位名称： 力佳电源科技（深圳）股份有限公司
被审单位所在地： 广东-深圳市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 其他专项审计
报告日期： 2022-04-23
报备日期： 2022-04-22
签名注册会计师： 杨红青 夏希雯



微信扫一扫查询真伪

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

前期差错更正报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjnt.hbicpa.org/check>

关于力佳电源科技(深圳)股份有限公司 前期差错更正专项说明的审核报告

众环专字(2022)0110678号

力佳电源科技(深圳)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的力佳电源科技(深圳)股份有限公司(以下简称“力佳科技公司”)编制的《力佳电源科技(深圳)股份有限公司前期会计差错更正专项说明》(以下简称“专项说明”)。

力佳科技公司管理层的责任是按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定编制。

本鉴证报告仅供力佳科技公司在全国中小企业股份转让系统披露使用,不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



杨红青

中国注册会计师:



夏希雯

中国·武汉

2022年4月23日

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

前期差错更正专项说明

力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于近期发现本公司编制的 2019 年度及 2020 年度财务报表及附注披露存在差错。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，经本公司第三届董事会第四次会议审议通过，本公司对 2019 年度及 2020 年度财务报表附注进行更正。

一、更正事项的性质及原因

1、2019 年度更正事项

(1) 根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	预付账款	-771,569.25
		其他非流动资产	771,569.25
		营业收入	-85,909.25
		销售费用	-137,799.51
		财务费用	-146,000.00
		其他收益	-146,000.00
		营业外收入	-51,890.26

(2) 其他关联方披露遗漏，经董事会批准补充披露如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业
季建华	本公司董事（于 2022 年 1 月辞任）

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	819,977.34

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	1,305,920.97

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	150,568.75

关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
季建华	受让固定资产	438,000.00

应收项目

项目名称	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
深圳市龙狄科技有限公司	18,840.00	942.00

应付项目

项目名称	2019年12月31日
应付账款：	
深圳市龙狄科技有限公司	723,392.58
东莞市永伦电子有限公司	19,739.85

(3) 关联方交易披露有误，经董事会批准调整如下：

会计差错更正的内容	关联方	更正前金额	更正后金额
出售商品/提供劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	260,280.23	265,447.58
采购商品/接受劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	144,578.89	142,032.00
承租关联方资产情况列报调整	卓礼有限公司 CHECK LIFE LIMITED	330,315.24	317,064.00
出售固定资产情况列报调整	珠海市冠力电池有限公司	53,278.70	53,278.76

2、2020 年度更正事项

(1) 子公司宜昌力佳科技有限公司计算当期固定资产一次性扣除时未考虑 2020 年度内购置的设备，导致“应交税费-企业所得税”和“递延所得税负债”有误，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
企业所得税调整	董事会审批	应交税费	-1,347,150.62
		递延所得税负债	1,347,150.62

(2) 根据相关准则规定, 以及提高报表披露可比性, 调整列报影响如下:

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	营业收入	54,166.73
		销售费用	-20,904.07
		财务费用	-30,900.00
		其他收益	-30,900.00
		营业外收入	-75,070.80

(3) 其他关联方披露遗漏, 经董事会批准补充披露如下:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	1,079.99
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	505,842.59

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年发生额
东莞市永伦电子有限公司	销售电池	13,876.11
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	179,176.99

应收项目

项目名称	2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款:		
深圳市龙狄科技有限公司	62,630.00	3,131.50

应付项目

项目名称	2020年12月31日
应付账款：	
东莞市永伦电子有限公司	69,042.93

(4) 关联方交易披露有误，经董事会批准调整如下：

会计差错更正的内容	关联方	更正前金额	更正后金额
出售商品/提供劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	605,373.05	606,581.34
出售商品/提供劳务情况列报调整	深圳市卓能电子科技有限公司	87,165.95	87,165.96

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、2019 年度更正事项

(1) 对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付账款	2,597,278.92	1,825,709.67	-771,569.25
其他非流动资产	3,258,545.34	4,030,114.59	771,569.25

(2) 对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	234,090,859.92	234,004,950.67	-85,909.25
销售费用	15,825,368.54	15,687,569.03	-137,799.51
财务费用	968,236.63	822,236.63	-146,000.00
其他收益	1,737,004.99	1,591,004.99	-146,000.00
营业外收入	52,884.52	994.26	-51,890.26

2、2020 年度更正事项

(1) 对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应交税费	4,130,924.11	2,783,773.49	-1,347,150.62

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
递延所得税负债	1,293,887.04	2,641,037.66	1,347,150.62

(2) 对 2020 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	227,067,334.84	227,121,501.57	54,166.73
销售费用	9,993,118.15	9,972,214.08	-20,904.07
财务费用	3,716,241.83	3,685,341.83	-30,900.00
其他收益	2,598,270.46	2,567,370.46	-30,900.00
营业外收入	200,330.53	125,259.73	-75,070.80

三、更正事项涉及的财务报表附注

1、对财务报表附注中“六、5、(1) 预付款项按账龄列示”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	934,039.20	93.41	1,979,702.29	76.22
1-2 年	15,940.75	1.59	324,582.57	12.50
2-3 年			9,047.58	0.35
3 年以上	49,963.96	5.00	283,946.48	10.93
合 计	999,943.91	—	2,597,278.92	—

更正后财务报表附注

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	934,039.20	93.41	1,208,133.04	66.17
1-2 年	15,940.75	1.59	324,582.57	17.78
2-3 年			9,047.58	0.50
3 年以上	49,963.96	5.00	283,946.48	15.55
合 计	999,943.91	—	1,825,709.67	—

2、对财务报表附注中“六、15、其他非流动资产”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	840,009.76		840,009.76	3,258,545.34		3,258,545.34
合 计	840,009.76		840,009.76	3,258,545.34		3,258,545.34

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	840,009.76		840,009.76	4,030,114.59		4,030,114.59
合 计	840,009.76		840,009.76	4,030,114.59		4,030,114.59

3、对财务报表附注中“六、14、（2）递延所得税负债明细”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	8,625,913.60	1,293,887.04	9,744,116.84	1,461,617.53
合 计	8,625,913.60	1,293,887.04	9,744,116.84	1,461,617.53

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	17,606,917.72	2,641,037.66	9,744,116.84	1,461,617.53
合 计	17,606,917.72	2,641,037.66	9,744,116.84	1,461,617.53

4、对财务报表附注中“六、21、应交税费”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	517.86	189,875.00
应交企业所得税	3,822,461.40	1,569,052.00
应交房产税	154,523.57	154,523.57
应交土地使用税	26,671.58	26,671.58
应交个人所得税	41,262.25	43,637.70
应交城市维护建设税	47,692.43	143,823.30
应交教育费附加	20,439.61	61,638.56
应交地方教育发展费	10,219.81	30,946.72
应交印花税	7,135.60	12,392.17
合 计	4,130,924.11	2,232,560.60

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	517.86	189,875.00
应交企业所得税	2,475,310.78	1,569,052.00
应交房产税	154,523.57	154,523.57
应交土地使用税	26,671.58	26,671.58
应交个人所得税	41,262.25	43,637.70
应交城市维护建设税	47,692.43	143,823.30
应交教育费附加	20,439.61	61,638.56
应交地方教育发展费	10,219.81	30,946.72
应交印花税	7,135.60	12,392.17
合 计	2,783,773.49	2,232,560.60

5、对财务报表附注中“六、30、营业收入和营业成本”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,953,583.13	145,222,612.17	234,016,810.54	153,048,447.35

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	113,751.71	943.40	74,049.38	
合 计	227,067,334.84	145,223,555.57	234,090,859.92	153,048,447.35

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,186,584.54	144,606,540.84	233,437,706.91	152,727,823.76
其他业务	934,917.03	617,014.73	567,243.76	320,623.59
合 计	227,121,501.57	145,223,555.57	234,004,950.67	153,048,447.35

6、对财务报表附注中“六、32、销售费用”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,375,764.23	8,433,389.59
运输及仓储费		3,750,746.65
包装费		900,994.82
佣金及咨询费	842,829.02	1,021,486.29
广告宣传展览费	498,242.38	781,737.25
产品质保费	439,583.66	359,133.85
其他	196,886.09	198,444.93
保险费	195,202.21	200,068.62
差旅费	184,925.11	101,806.94
办公费用	40,052.55	32,507.53
折旧及摊销	23,962.73	28,140.07
业务招待费	14,170.17	16,912.00
股份支付	181,500.00	
合 计	9,993,118.15	15,825,368.54

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,375,764.23	8,433,389.59
运输及仓储费		3,750,746.65
包装费		900,994.82
佣金及咨询费	821,924.95	883,686.78
广告宣传展览费	498,242.38	781,737.25
产品质保费	439,583.66	359,133.85
其他	196,886.09	198,444.93
保险费	195,202.21	200,068.62
差旅费	184,925.11	101,806.94
办公费用	40,052.55	32,507.53
折旧及摊销	23,962.73	28,140.07
业务招待费	14,170.17	16,912.00
股份支付	181,500.00	
合 计	9,972,214.08	15,687,569.03

7、对财务报表附注中“六、35、财务费用”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	570,498.66	1,461,032.47
减：利息收入	474,956.79	422,112.92
汇兑损失	3,457,556.69	-499,049.81
其他	163,143.27	428,366.89
合 计	3,716,241.83	968,236.63

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	259,732.51	1,315,032.47
减：利息收入	318,256.79	422,112.92
汇兑损失	3,580,722.84	-499,049.81

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	163,143.27	428,366.89
合 计	3,685,341.83	822,236.63

5、对财务报表附注中“六、36、其他收益”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
产业扶持资金-土地出让金返还	45,000.00	45,000.00	45,000.00
宜昌高新区 2011 年度第五批产业扶持资金项目	788,888.89	788,888.89	788,888.89
宜昌市第二批工业技改资金	50,000.00	45,833.33	50,000.00
2019 年第一批市级传统产业改造升级专项资金-产业改造资金	37,200.00		37,200.00
2019 年全市传统产业改造省级资金-产业改造资金	20,900.00		20,900.00
2018 年传统产业改造升级专项资金-产业改造资金	8,200.00	146,000.00	8,200.00
2019 年度铁亭区授权专利奖励资金	6,000.00		6,000.00
2019 年省级外经贸发展专项资金	21,400.00		21,400.00
2020 年省级外经贸发展专项资金	20,000.00		20,000.00
市级外贸发展专项扶持资金	76,479.70		76,479.70
科技经信局 2019 年度区级科技创新奖励	10,000.00		10,000.00
2019 年全市传统产业改造升级项目补贴	27,000.00		27,000.00
宜昌市科学技术局财政科技创新贷贷款贴息	30,900.00		30,900.00
中小企业服务局 2020 年企业国内市场开拓项目资助	6,120.00		6,120.00
资本市场奖励资金		50,000.00	
创新创业大赛创新组一等奖		20,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
残疾人就业创业资金		57,350.00	
政策扶持资金		6,200.00	
2019 年省级第一批技改资金		1,741.67	
优秀党组织奖励		3,000.00	
2018 年度创新平台奖励资金		200,000.00	
2018 年技改省级专项补贴（一次扣式锂电池深加工项目设备补贴）		4,783.33	
2018 年区级科创奖励资金 2018 年区级科创奖励资金		110,000.00	
2018 年度宜昌市创新创业战略团队项目第一批资助经费		50,000.00	
2018 年市级产学研合作补助资金		10,000.00	
2018 年双创战略团队项目第二批项目经费		50,000.00	
2019 年省级科技研究与开发费用补贴		10,000.00	
宜昌市科技局企业研发费用市级补贴		10,000.00	
香港特别行政区运输补助	8,889.00		8,889.00
香港特别行政区薪酬补助	378,666.07		378,666.07
稳岗补贴	768,200.00	96,600.00	768,200.00
岗前培训补贴		14,250.00	
就业见习补贴资金	6,900.00	1,200.00	6,900.00
吸纳建档立卡贫困人员就业奖补	8,000.00	16,157.77	8,000.00
招用残疾人补贴	43,600.00		43,600.00
以工代训培训补贴	214,200.00		214,200.00
大学生见习补贴			
个税手续费返还	21,726.80		21,726.80
合 计	2,598,270.46	1,737,004.99	2,598,270.46

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
一、与资产相关的政府补助			
宜昌高新区 2011 年度第五批产业扶持资金项目	788,888.89	788,888.89	788,888.89
宜昌市第二批工业技改资金	50,000.00	45,833.33	50,000.00
产业扶持资金	45,000.00	45,000.00	45,000.00
2019 年第一批市级传统产业改造升级专项资金	37,200.00		37,200.00
2019 年省级第一批技改资金	20,900.00		20,900.00
2018 年技改省级专项补贴	8,200.00		8,200.00
小 计	950,188.89	879,722.22	950,188.89
二、与收益相关的政府补助			
以工代训培训补贴	214,200.00		214,200.00
稳岗补贴	768,200.00	96,600.00	768,200.00
香港特别行政区薪酬补助	378,666.07		378,666.07
2018 年度创新平台奖励资金		200,000.00	
2018 年区级科创奖励资金		110,000.00	
其他单项金额 10 万元以下（含 10 万元）的补助	234,388.70	304,682.77	234,388.70
小 计	1,595,454.77	711,282.77	1,595,454.77
三、其他			
个税手续费返还	21,726.80		21,726.80
小 计	21,726.80		21,726.80
合 计	2,567,370.46	1,591,004.99	2,567,370.46

6、对财务报表附注中“六、41、营业外收入”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,964.60		1,964.60
无法支付的款项	123,295.13		123,295.13

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	75,070.80	52,884.52	75,070.80
合 计	200,330.53	52,884.52	200,330.53

更正后财务报表附注:

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,964.60		1,964.60
无法支付的款项	123,295.13		123,295.13
其他		994.26	
合 计	125,259.73	994.26	125,259.73

7、对财务报表附注中“九、4、关联交易情况”部分进行了更正

更正前财务报表附注:

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佳能电池有限公司	委托加工费	116,774.79	144,578.89
深圳市卓能电子科技有限公司	购买电池	2,477.88	
珠海市冠力电池有限公司	购买电池		15,806.87

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州鹏辉能源科技股份有限公司	销售电池	27,433.63	
佳能电池有限公司	销售电池	605,373.05	260,280.23
深圳市卓能电子科技有限公司	销售电池	87,165.95	55,239.21
珠海鹏辉能源有限公司	销售电池	60,592.30	597,146.53

①其他交易情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市冠力电池有限公司	出售固定资产		53,278.70

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	办公用房	329,604.12	330,315.24

更正后财务报表附注：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佳能电池有限公司	挂卡加工等	116,774.79	142,032.00
深圳市卓能电子科技有限公司	采购电池	2,477.88	
珠海市冠力电池有限公司	采购电池		15,806.87
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	1,079.99	819,977.34
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	505,842.59	1,305,920.97

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州鹏辉能源科技股份有限公司	销售电池	27,433.63	
佳能电池有限公司	销售电池	606,581.34	265,447.58
深圳市卓能电子科技有限公司	销售电池	87,165.96	55,239.21
珠海鹏辉能源有限公司	销售电池	60,592.30	597,146.53
东莞市永伦电子有限公司	销售电池	13,876.11	
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	179,176.99	150,568.75

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	办公用房	329,604.12	317,064.00

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市冠力电池有限公司	出售固定资产		53,278.76
季建华	受让固定资产		438,000.00

8、对财务报表附注中“九、5、关联方应收应付款项”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
佳能电池有限公司	173,209.51	8,660.48	117.90	5.89
深圳市卓能电子科技有限公司	17,775.54	888.78		
珠海鹏辉能源有限公司	8,532.00	426.60	263,070.00	13,153.50
合 计	199,517.05	9,975.86	263,187.90	13,159.39
其他应收款：				
珠海市冠力电池有限公司			93,549.19	6,330.88
合 计			93,549.19	6,330.88

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广州鹏辉能源科技股份有限公司	3,392.68	3,611.01
佳能电池有限公司	24,752.63	29,023.92
珠海市冠力电池有限公司	64,597.73	83,147.79
深圳市卓能电子科技有限公司	1,238.94	
合 计	93,981.98	115,782.72
预收款项：		
深圳市卓能电子科技有限公司		21,494.00
合 计		21,494.00

更正后财务报表附注：

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
佳能电池有限公司	173,209.51	8,660.48	117.90	5.89
深圳市卓能电子科技有限公司	17,775.54	888.78		
珠海鹏辉能源有限公司	8,532.00	426.60	263,070.00	13,153.50
深圳市龙狄科技有限公司	62,630.00	3,131.50	18,840.00	942.00
合计	262,147.05	13,107.36	282,027.90	14,101.39
其他应收款：				
珠海市冠力电池有限公司			93,549.19	6,330.88
合计			93,549.19	6,330.88

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广州鹏辉能源科技股份有限公司	3,392.68	3,611.01
佳能电池有限公司	24,752.63	29,023.92
珠海市冠力电池有限公司	64,597.73	83,147.79
深圳市卓能电子科技有限公司	1,238.94	
深圳市龙狄科技有限公司		723,392.58
东莞市永伦电子有限公司	69,042.93	19,739.85
合计	163,024.91	858,915.15
预收款项：		
深圳市卓能电子科技有限公司		21,494.00
合计		21,494.00

9、对财务报表附注中“十五、1、本年非经常性损益明细表”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-227,929.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,598,270.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	389,087.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
增资或受让的股份立即授予或转让且没有明确约定的服务期等限制条件的股份支付	-1,718,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,110.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金额	说明
小 计	1,066,339.44	
所得税影响额	-224,653.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	841,685.45	

更正后财务报表附注：

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-227,929.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,754,970.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	389,087.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
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		
增资或受让的股份立即授予或转让且没有明确约定的服务期等限制条件的股份支付	-1,718,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,960.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,147,968.64	
所得税影响额	-300,844.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	847,123.69	

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2022 年 4 月 23 日本公司第三届董事会第四次会议审议通过。

五、其他说明

1、本公司已在 2020 年年度财务报告中对 2019 年及以前的会计差错对 2020 年度比较期间财务报表的主要数据进行更正，更正情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具众环专字（2021）0100981 号专项说明审核报告，更正后的 2020 年度财务报表业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具众环审字（2021）0101650 号审计报告。

2、为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。

力佳电源科技（深圳）股份有限公司董事会

2022年4月23日



营业执照

(副本)

5-5

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91420106081978608B



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先; 管云霞; 陈荣华;
成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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

登记机关



2022. 02. 24
年 月 日

证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 杨红霞
 Full name: 杨红霞
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-04-17
 Date of birth: 1972-04-17
 工作单位: 众环海岳会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit: 众环海岳会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码: 420102720417402
 Identity card No.: 420102720417402



证书编号: 420100052981
No. of Certificate: 420100052981

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 1997 年 03 月 10 日
Date of Issuance: 1997 年 03 月 10 日

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 此证书自 2018 年 1 月 1 日起
 This certificate is valid for another year after
 this date.



2015年 3月 10日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名：
中审众环会计师
(特普) 山东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 4 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审众环(特普) 山东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 10 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特普) 山东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 10 月 9 日



姓名: 张明
 Full name: Zhang Ming
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1975-05-15
 Date of birth: 1975-05-15
 工作单位: 北京中恒会计师事务所
 Working unit: Beijing Zhongheng Accounting Firm
 身份证号码: 11010119750515001X
 Identity card No.: 11010119750515001X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证
This
this: 夏朝恩(400100050000)
2016年已通过



证书编号:
No. of Certificate: 420100050000

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2016年06月13日

力佳电源科技（深圳）股份有限公司
2020年度审计报告

众环审字（2021）0101650号

审计报告

众环审字（2021）0101650号

力佳电源科技（深圳）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“力佳科技”或“公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，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，公允反映了力佳科技2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度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，我们独立于力佳科技，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认和计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如合并财务报表及财务报表附注六、30、营业收入和营业成本所示： 力佳科技主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。 公司销售分境外和境内销售。境外销售的主要价格条款为 FOB。	我们执行的审计程序主要包括： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 通过访谈管理层，对与收入确认有关的重大风险报酬转移时点进行分析评估，了解和评价收入确认会计政策的适当性；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>在 FOB 价格条款下，境外销售货物以办理完货物通关手续，装船日作为确认收入时点；境内销售以货物发出，客户收到货物后，签收回执单作为确认收入的时点。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，具有业务类型多样，客户数量多、区域分散等特征，错报风险较高，为此我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。</p>	<p>(3) 抽取合同及订单，对合同及订单中约定的交货方式及货权转移等关键条款进行检查，评价收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(4) 获取相关业务的结算资料、报关或签收资料，复核相关收入确认依据的及时性、充分性、合理性；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间；</p> <p>(6) 选择销售金额重大的客户实施函证程序，核实营业收入的真实性和完整性；</p> <p>(7) 检查各类业务的收款情况；</p> <p>(8) 查验期后结算情况。</p>

四、其他信息

力佳科技管理层对其他信息负责。其他信息包括力佳科技 2020 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

力佳科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估力佳科技的持续经营能力，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力佳科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力佳科技的财务报告过程

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力佳科技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力佳科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就力佳科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



杨红喜

中国注册会计师：



姚平

中国·武汉

2021年4月24日

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：力佳电通科技（深圳）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	24,502,474.36	52,512,578.99	52,512,578.99
交易性金融资产	六、2	40,175,885.06		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	65,058,895.33	74,430,065.71	74,430,065.71
应收款项融资	六、4	236,354.00	295,069.02	295,069.02
预付款项	六、5	999,943.91	2,597,278.92	2,597,278.92
其他应收款	六、6	1,257,015.89	640,711.26	640,711.26
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	38,320,880.72	32,433,415.51	32,433,415.51
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	六、8	310,150.49	99,963.85	99,963.85
流动资产合计		170,861,599.76	163,009,083.26	163,009,083.26
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、9	77,823,278.34	76,869,932.48	76,869,932.48
在建工程	六、10	5,192,432.38	1,624,578.87	1,624,578.87
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、11	18,301,893.75	18,750,103.35	18,750,103.35
开发支出				
商誉	六、12	12,694.15	12,694.15	12,694.15
长期待摊费用	六、13	84,618.24	136,697.26	136,697.26
递延所得税资产	六、14	3,314,477.09	2,993,422.11	2,993,422.11
其他非流动资产	六、15	840,009.76	3,258,545.34	3,258,545.34
非流动资产合计		105,569,403.71	103,645,973.56	103,645,973.56
资产总计		276,431,003.47	266,655,056.82	266,655,056.82

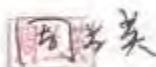
载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共93页第1页

方佳源科技(深圳)合并资产负债表(负债及股东权益)

编制单位：方佳源科技(深圳)股份有限公司

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、16	11,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、17		10,585,894.00	10,585,894.00
应付账款	六、18	32,982,340.76	36,701,889.95	36,701,889.95
预收款项				554,174.54
合同负债	六、19	348,070.35	554,174.54	
应付职工薪酬	六、20	12,247,219.90	11,661,120.26	11,661,120.26
应交税费	六、21	4,130,924.11	2,232,560.60	2,232,560.60
其他应付款	六、22	3,380,187.49	2,761,702.22	2,761,702.22
其中：应付利息		140,750.69	140,750.69	140,750.69
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		64,088,742.61	76,497,341.57	76,497,341.57
非流动负债：				
长期借款			6,595,055.63	6,595,055.63
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、23	1,575,569.95	1,920,117.10	1,920,117.10
递延收益	六、24	10,422,539.81	10,372,728.70	10,372,728.70
递延所得税负债	六、14	1,293,887.04	1,461,617.53	1,461,617.53
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,291,996.80	20,349,518.96	20,349,518.96
负债合计		77,380,739.41	96,846,860.53	96,846,860.53
股东权益：				
股本	六、25	41,420,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、26	79,834,811.13	71,016,611.13	71,016,611.13
减：库存股				
其他综合收益	六、27	-135,119.04	896,496.63	896,496.63
专项储备				
盈余公积	六、28	3,751,141.72	1,877,050.62	1,877,050.62
未分配利润	六、29	74,179,430.25	56,018,037.91	56,018,037.91
归属于母公司股东权益合计		199,050,264.06	169,808,196.29	169,808,196.29
少数股东权益				
股东权益合计		199,050,264.06	169,808,196.29	169,808,196.29
负债和股东权益总计		276,431,003.47	266,655,056.82	266,655,056.82

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共93页第2页



合并利润表

会合02表

编制单位：力佳光电科技(深圳)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		227,067,334.84	234,090,859.92
其中：营业收入	六、30	227,067,334.84	234,090,859.92
二、营业总成本		184,986,320.89	195,478,106.88
其中：营业成本	六、30	145,223,555.57	153,048,447.35
税金及附加	六、31	1,953,285.86	2,298,791.39
销售费用	六、32	9,993,118.15	15,825,368.54
管理费用	六、33	14,316,005.21	12,959,743.11
研发费用	六、34	9,784,114.27	10,377,519.86
财务费用	六、35	3,716,241.83	968,236.63
其中：利息费用		570,498.66	1,461,032.47
利息收入		474,956.79	422,112.92
加：其他收益	六、36	2,598,270.46	1,737,004.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	389,087.80	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-6,867,125.53	-2,568,433.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-3,787,932.72	-3,627,182.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	15,991.22	27,196.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,429,305.18	34,181,338.02
加：营业外收入	六、41	200,330.53	52,884.52
减：营业外支出	六、42	419,140.57	955,800.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,210,495.14	33,278,422.31
减：所得税费用	六、43	4,175,011.70	3,783,740.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,035,483.44	29,494,681.52
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,035,483.44	29,494,681.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,035,483.44	29,494,681.52
六、其他综合收益的税后净额		-1,031,615.67	407,808.42
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,031,615.67	407,808.42
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,031,615.67	407,808.42
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
（8）外币财务报表折算差额		-1,031,615.67	407,808.42
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,003,867.77	29,902,489.94
归属于母公司股东的综合收益总额		29,003,867.77	29,902,489.94
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.74	0.74
（二）稀释每股收益		0.74	0.74

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共93页第3页

合并现金流量表

编制单位：电源科技（深圳）股份有限公司

会合03表
单位：元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品，提供劳务收到的现金		215,615,264.30	213,787,134.17
收到的税费返还		5,586,876.92	8,023,042.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、44(1)	4,008,220.92	2,603,373.60
经营活动现金流入小计		225,210,362.14	224,413,550.26
购买商品，接受劳务支付的现金		128,423,442.79	111,344,103.14
支付给职工以及为职工支付的现金		41,901,919.87	45,520,651.74
支付的各项税费		5,022,803.89	4,103,109.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、44(2)	13,710,486.94	14,150,580.22
经营活动现金流出小计		189,058,653.49	175,118,444.73
经营活动产生的现金流量净额		36,151,708.65	49,295,105.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		213,202.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,356.00	130,035.87
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			
投资活动现金流入小计		37,912,558.74	130,035.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,118,775.37	12,697,666.31
投资支付的现金		77,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,618,775.37	12,697,666.31
投资活动产生的现金流量净额		-52,706,216.63	-12,567,630.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,520,000.00	
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		11,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44(3)	7,569,712.00	28,299,918.48
筹资活动现金流入小计		27,089,712.00	50,299,918.48
偿还债务支付的现金		18,595,055.63	43,107,121.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,570,498.66	11,463,434.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44(4)	2,276,765.00	24,585,398.75
筹资活动现金流出小计		31,442,319.29	79,155,953.91
筹资活动产生的现金流量净额		-4,352,607.29	-28,856,035.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,810,042.36	887,051.69
五、现金及现金等价物净增加额		-22,717,157.63	8,758,491.35
加：期初现金及现金等价物余额		47,219,631.99	38,461,140.64
六、期末现金及现金等价物余额		24,502,474.36	47,219,631.99

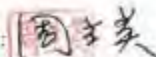
载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共93页第4页

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2020年度

归属于母公司股东权益

项 目	2020年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	40,000,000.00	71,016,611.13		664,524.09	2,095,724.23	72,375,542.28	186,152,401.73
加：会计政策变更							
前期差错更正				231,972.54	-218,673.61	-16,357,504.37	-16,344,205.44
其他							
二、本年初余额	40,000,000.00	71,016,611.13		896,496.63	1,877,050.62	56,018,037.91	169,808,196.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,420,000.00	8,818,200.00		-1,031,615.67	1,874,091.10	18,161,392.34	29,242,067.77
（一）综合收益总额				-1,031,615.67		30,035,483.44	29,003,867.77
（二）股东投入和减少资本	1,420,000.00	8,818,200.00					10,238,200.00
1. 股东投入普通股							8,520,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							1,718,200.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		7,100,000.00					
4. 其他		1,718,200.00					
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					1,874,091.10	-11,874,091.10	-10,000,000.00
2. 对股东的分配					1,874,091.10	-1,874,091.10	
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							
（六）其他							
四、本年年末余额	41,420,000.00	79,834,811.13		-135,119.04	3,751,141.72	74,179,430.25	199,050,264.06

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

会计04表
单位：人民币元

	2019年度						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	40,000,000.00	71,016,611.13		488,688.21	2,095,724.23	51,377,465.03	164,978,488.60
加：会计政策变更							
前期差错更正					-359,660.49	-14,713,121.76	-15,072,782.25
其他							
二、本年初余额	40,000,000.00	71,016,611.13		488,688.21	1,736,063.74	36,664,343.27	149,905,706.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-407,808.42	140,986.88	19,353,694.64	19,902,489.94
（一）综合收益总额				407,808.42		29,494,681.52	29,902,489.94
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					140,986.88	-10,140,986.88	-10,000,000.00
2. 对股东的分配					140,986.88	-140,986.88	-10,000,000.00
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							
（六）其他							
四、本年年末余额	40,000,000.00	71,016,611.13		896,496.63	1,877,050.62	56,018,037.91	169,808,196.29

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：力佳电源科技(深圳)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		4,100,565.84	26,544,731.69	26,544,731.69
交易性金融资产		31,175,885.06		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1	8,281,269.38	9,740,530.91	9,740,530.91
应收款项融资			295,069.02	295,069.02
预付款项			239,693.41	239,693.41
其他应收款	十五、2	25,468,553.13	22,444,989.42	22,444,989.42
其中：应收利息				
应收股利		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
存货		72,532.43	79,245.96	79,245.96
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		4,475.42	87,424.41	87,424.41
流动资产合计		69,103,281.26	59,431,684.82	59,431,684.82
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	78,137,327.90	77,048,327.90	77,048,327.90
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		967,819.87	849,126.39	849,126.39
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		79,105,147.77	77,897,454.29	77,897,454.29
资产总计		148,208,429.03	137,329,139.11	137,329,139.11

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共93页第7页

源科技(深圳)股份有限公司 资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位: 源科技(深圳)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		2,613,686.68	2,872,646.94	2,872,646.94
预收款项				271,022.87
合同负债		135,780.45	271,022.87	
应付职工薪酬		816,944.59	720,700.00	720,700.00
应交税费		12,073.47	158,591.90	158,591.90
其他应付款		452,319.52	7,796,296.77	7,796,296.77
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		4,030,804.71	11,819,258.48	11,819,258.48
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		438,295.50	749,662.80	749,662.80
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		438,295.50	749,662.80	749,662.80
负债合计		4,469,100.21	12,568,921.28	12,568,921.28
股东权益:				
股本		41,420,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		81,919,496.92	73,101,296.92	73,101,296.92
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		3,751,141.72	1,877,050.62	1,877,050.62
未分配利润		16,648,690.18	9,781,870.29	9,781,870.29
股东权益合计		143,739,328.82	124,760,217.83	124,760,217.83
负债和股东权益总计		148,208,429.03	137,329,139.11	137,329,139.11

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

本报告书共93页第8页

利润表

会企02表

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	28,213,273.63	40,787,778.70
减：营业成本	十五、4	24,315,517.80	33,330,878.73
税金及附加		23,681.43	134,469.02
销售费用		1,073,184.51	1,413,558.12
管理费用		4,155,912.76	4,231,783.74
研发费用			
财务费用		76,845.07	-224,176.55
其中：利息费用			
利息收入			206,196.52
加：其他收益		8,448.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	20,235,464.83	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-504,135.60	665,630.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-11,415.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,307,909.80	2,555,480.92
加：营业外收入		89,238.35	214.80
减：营业外支出		-251,384.55	750,813.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,648,532.70	1,804,882.48
减：所得税费用		-92,378.29	395,013.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,740,910.99	1,409,868.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,740,910.99	1,409,868.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		18,740,910.99	1,409,868.77

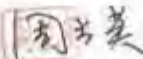
载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共93页第9页

现金流量表

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,269,860.40	51,210,598.63
收到的税费返还		1,067,435.33	4,092,342.60
收到的其他与经营活动有关的现金		250,402.29	19,947,504.71
经营活动现金流入小计		20,587,698.02	75,250,445.94
购买商品、接受劳务支付的现金		23,249,014.12	40,248,094.89
支付给职工以及为职工支付的现金		2,462,348.73	3,092,653.23
支付的各项税费		142,656.04	920,728.39
支付的其他与经营活动有关的现金		4,277,920.58	2,429,997.35
经营活动现金流出小计		30,131,939.47	46,691,473.86
经营活动产生的现金流量净额		-9,544,241.45	28,558,972.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		7,500,000.00	
取得投资收益所收到的现金		20,059,579.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		450.00	12,738.17
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,560,029.77	12,738.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		342,401.00	488,646.90
投资所支付的现金		38,500,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,842,401.00	488,646.90
投资活动产生的现金流量净额		-11,282,371.23	-475,908.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		8,520,000.00	
借款所收到的现金			8,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,520,000.00	8,000,000.00
偿还债务所支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,480,000.00	-32,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-137,553.17	48,103.71
五、现金及现金等价物净增加额		-22,444,165.85	-3,868,832.94
加：期初现金及现金等价物余额		26,544,731.69	30,413,564.63
六、期末现金及现金等价物余额		4,100,565.84	26,544,731.69

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

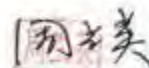
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共93页第10页

股东权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：力佳电源科技（深圳）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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	73,101,296.92			2,095,724.23	10,409,681.60	125,606,702.75
加：会计政策变更							
前期差错更正					-218,673.61	-627,811.31	-846,484.92
其他							
二、本年初余额	40,000,000.00	73,101,296.92			1,877,050.62	9,781,870.29	124,760,217.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,420,000.00	8,818,200.00			1,874,091.10	6,866,819.89	18,979,110.99
（一）综合收益总额						18,740,910.99	18,740,910.99
（二）股东投入和减少资本	1,420,000.00	8,818,200.00					10,238,200.00
1. 股东投入普通股	1,420,000.00	7,100,000.00					8,520,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,718,200.00					1,718,200.00
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					1,874,091.10	-11,874,091.10	-10,000,000.00
2. 对股东的分配					1,874,091.10	-1,874,091.10	
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. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	41,420,000.00	81,919,496.92			3,751,141.72	16,648,690.18	143,739,328.82

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

会计04表
单位：人民币元

编制单位：旺电源科技（深圳）股份有限公司

项目	2019年度					股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	
一、上年年末余额	40,000,000.00	73,101,296.92			2,095,724.23	136,269,449.90
加：会计政策变更						
前期差错更正					-359,660.49	-2,919,100.84
其他						
二、本年初余额	40,000,000.00	73,101,296.92			1,736,063.74	133,350,349.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					140,986.88	-8,590,131.23
（一）综合收益总额						1,409,868.77
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入普通股						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					140,986.88	-10,140,986.88
2. 对股东的分配					140,986.88	-140,986.88
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
四、本年年末余额	40,000,000.00	73,101,296.92			1,877,050.62	124,760,217.83

载于第13页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



**力佳电源科技（深圳）股份有限公司**
2020年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由力佳电源科技（深圳）有限公司整体变更而成的股份有限公司。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币41,420,000.00元，股本为人民币41,420,000.00元，股本情况详见附注六25。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市光明区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403

本公司总部办公地址：深圳市光明区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。经营范围为研发、生产经营锂电池。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月24日决议批准报出。

截至2020年12月31日，纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布，财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司及子公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权

时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格。参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值，现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
应收账款	
应收账款组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征
合同资产：	
合同资产组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收利息	应收金融机构利息
其他应收款	应收其他往来款款项

11、应收款项融资

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资，包装物及低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

14、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22号——《金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会

计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30年	5%	3.17%

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5-10年	5%	9.5%-19%
办公设备及其他设备	年限平均法	5年	0-5%	19%-20%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采

用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入

相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

25、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售分境外和境内销售。境外销售的主要价格条款为 FOB。在 FOB 价格条款下，

境外销售货物以办理完货物通关手续，装船日作为确认收入时点；境内销售以货物发出，客户收到货物后，签收回执单作为确认收入的时点。

26、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额

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

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并，发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司第二届董事会第十八次会议于2021年4月24日决议通过,本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报,预收增值税款调整至其他流动负债列报。

——本公司支付运输费、包装费等费用,原计入销售费用,在新收入准则下作为履约成本,计入营业成本。

A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	554,174.54	271,022.87		
合同负债			554,174.54	271,022.87

B、对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目,与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比,受影响项目对比情况如下:

a、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			348,070.35	135,780.45
合同负债	348,070.35	135,780.45		

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	145,223,555.57	24,315,517.80	141,435,907.98	24,291,943.63
销售费用	9,993,118.15	1,073,184.51	13,780,765.74	1,096,758.68

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

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

（5）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
力佳电源科技（深圳）股份有限公司	25%
宜昌力佳科技有限公司	15%
武汉邦利科技有限公司	5%
力佳电源科技（香港）有限公司	8.25%

根据香港特别行政区2018年3月29日发布的《2018年税务（修订）（第3号）条例》，利得税两级制于2018年4月1日或之后的课税年度开始实施，首200万元港币的利得税税率为8.25%，其后的利润则按16.5%征税。本公司全资子公司力佳电源科技（香港）有限公司本年度应纳税所得额低于200万元港币，利得税按8.25%征收。

2、税收优惠及批文

本公司全资子公司宜昌力佳科技有限公司于2017年11月28日被认定为高新技术企业，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的证书号为GR201742001144的《高新技术企业证书》；2020年12月通过高新技术企业复审，取得编号为GR202042000826的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定本公司2020年至2022年企业所得税减按15%征收。

公司全资子公司武汉邦利科技有限公司，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%

计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。武汉邦利科技有限公司享受小微企业按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	11,174.22	28,989.23
银行存款	24,491,300.14	47,190,642.76
其他货币资金		5,292,947.00
合 计	24,502,474.36	52,512,578.99
其中：存放在境外的款项总额	11,856,123.99	6,423,259.94

注：其他货币资金年初余额系票据保证金。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
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	40,175,885.06	
其中：理财产品	40,175,885.06	
合 计	40,175,885.06	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	67,836,024.15	75,691,484.67
1年至2年（含2年）	166,917.80	1,677,779.80

账龄	年末余额	年初余额
2年至3年(含3年)	438,109.01	1,317,912.21
3年至4年(含4年)	1,040,200.10	625,227.78
4年至5年(含5年)	395,529.75	1,215,949.14
5年以上	1,185,416.99	123,427.09
小计	71,062,197.80	80,651,780.69
减:坏账准备	6,003,302.47	6,221,714.98
合计	65,058,895.33	74,430,065.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,465,789.99	2.06	1,465,789.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	69,596,407.81	97.94	4,537,512.48	6.52	65,058,895.33
其中:					
应收账款组合	69,596,407.81	97.94	4,537,512.48	6.52	65,058,895.33
合计	71,062,197.80	—	6,003,302.47	—	65,058,895.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	366,121.32	0.45	123,321.32	33.68	242,800.00
按组合计提坏账准备的应收账款	80,285,601.35	99.55	6,098,386.36	7.60	74,187,214.99
其中:					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收账款组合 1	80,285,601.35	99.55	6,098,386.36	7.60	74,187,214.99
合计	80,651,722.67	—	6,221,707.68	—	74,430,014.99

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
张洪伟	1,465,789.99	1,465,789.99	100.00	已申请强制执行, 预计无法收回
合计	1,465,789.99	1,465,789.99	—	—

②按应收账款组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	67,836,024.15	3,391,801.21	5.00
1年至2年(含2年)	166,917.80	89,668.24	53.72
2年至3年(含3年)	356,039.01	198,527.35	55.76
3年至4年(含4年)	920,873.10	565,692.34	61.43
4年至5年(含5年)	222,395.75	197,665.34	88.88
5年以上	94,158.00	94,158.00	100.00
合计	69,596,407.81	4,537,512.48	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	123,321.32	1,465,789.99		123,321.32		1,465,789.99

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合 1	6,098,393.66	5,417,286.91		6,978,168.09		4,537,512.48
合计	6,221,714.98	6,883,076.90		7,101,489.41		6,003,302.47

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,101,489.41

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Altierre Corporation	货款	6,805,009.59	该公司破产清算	董事会审批核销	否
深圳金牛能源科技有限公司	货款	123,321.32	无法收回	总经理办公会审批核销	否
合计	—	6,928,330.91	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 33,465,300.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,673,265.04 元。

(6) 应收账款年末余额中持有公司 5%以上表决权股份股东的应收款项见附注“九、5、关联方应收应付款项”。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	236,354.00	295,069.02
合计	236,354.00	295,069.02

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	295,069.02		-58,715.02		236,354.00	
合 计	295,069.02		-58,715.02		236,354.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	934,039.20	93.41	1,979,702.29	76.22
1-2 年	15,940.75	1.59	324,582.57	12.50
2-3 年			9,047.58	0.35
3 年以上	49,963.96	5.00	283,946.48	10.93
合 计	999,943.91	—	2,597,278.92	—

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 806,079.07 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 80.61%。

(3) 预付款项年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,257,015.89	640,711.26
合 计	1,257,015.89	640,711.26

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,209,206.82	310,884.66
1 年至 2 年 (含 2 年)	17,686.01	129,105.75

账 龄	年末余额	年初余额
2年至3年（含3年）	20,000.00	176,269.16
3年至4年（含4年）	140,000.00	206,040.00
4年至5年（含5年）	41,760.00	5,000.00
5 年以上	30,000.00	31,000.00
小 计	1,458,652.83	858,299.57
减：坏账准备	201,636.94	217,588.31
合 计	1,257,015.89	640,711.26

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款		93,551.28
押金及保证金	213,515.54	365,260.00
代扣个人社保及公积金	161,732.79	125,335.90
应收退税款	814,179.29	110,888.68
非关联方往来款	139,004.67	62,517.92
其他	130,220.54	100,745.79
小 计	1,458,652.83	858,299.57
减：坏账准备	201,636.94	217,588.31
合 计	1,257,015.89	640,711.26

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	217,588.31			217,588.31
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本年计提	-15,951.37			-15,951.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	201,636.94			201,636.94

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	217,588.31	-15,951.37				201,636.94
合计	217,588.31	-15,951.37				201,636.94

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市光明新区税务局	应收退税款	710,266.34	1年以内	48.69	35,513.32
湖北省三峡钢球有限公司	押金及保证金	130,000.00	3-4年	8.91	65,000.00
宜昌市猇亭区税务局	应收退税款	103,912.95	1年以内	7.12	5,195.65
深圳市明腾投资发展有限公司	非关联方往来款	71,250.00	1年以内	4.88	3,562.50
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方往来款	69,600.00	1年以内	4.77	3,480.00
合计	--	1,085,029.29	--	74.37	112,751.47

⑥其他应收款年末余额中持有公司 5%以上表决权股份股东的应收款项见附注“九、5、关联方应收应付款项”。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,292,246.16	1,493,558.89	8,798,687.27
自制半成品	18,261,960.13	1,961,996.66	16,299,963.47
产成品	10,147,304.37	1,813,710.66	8,333,593.71
外购半成品	910,455.37	193,699.97	716,755.40
委托加工物资	1,187,334.58		1,187,334.58
发出商品	2,138,373.46		2,138,373.46
包装物及低值易耗品	991,642.42	145,469.59	846,172.83
合计	43,929,316.49	5,608,435.77	38,320,880.72

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,985,710.90	962,438.13	9,023,272.77
自制半成品	14,147,921.97	2,493,424.92	11,654,497.05
产成品	7,499,360.28	1,318,784.10	6,180,576.18
外购半成品	740,534.10	155,405.70	585,128.40
委托加工物资	2,063,508.70		2,063,508.70
发出商品	2,070,517.76		2,070,517.76
包装物及低值易耗品	1,373,914.45	517,999.80	855,914.65
合计	37,881,468.16	5,448,052.65	32,433,415.51

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,318,784.10	1,014,072.55		519,145.99		1,813,710.66
低值易耗品	517,999.80	142,208.87		514,739.08		145,469.59
外购半成品	155,405.70	54,391.51		16,097.24		193,699.97
原材料	962,438.13	982,937.14		451,816.38		1,493,558.89
自制半成品	2,493,424.92	1,594,322.65		2,125,750.91		1,961,996.66
合 计	5,448,052.65	3,787,932.72		3,627,549.60		5,608,435.77

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税进项税额	13,293.62	96,553.40
预缴所得税	296,856.87	3,410.45
合 计	310,150.49	99,963.85

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	77,823,278.34	76,869,932.48
合 计	77,823,278.34	76,869,932.48

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	68,844,537.46	48,458,633.56	1,507,783.70	3,297,887.17	122,108,841.89
2、本年增加金额		8,637,304.06	267,727.67	320,283.32	9,225,315.05
（1）购置		3,920,115.07	290,867.26	334,385.62	4,545,367.95
（2）在建工程转入		4,717,188.99		4,339.81	4,721,528.80

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 报表折算差异			-23,139.59	-18,442.11	-41,581.70
3、本年减少金额		3,283,179.15	60,000.00	199,988.22	3,543,167.37
(1) 处置或报废		3,138,872.04	60,000.00	199,988.22	3,398,860.26
(2) 转出至在建工程		144,307.11			144,307.11
4、年末余额	68,844,537.46	53,812,758.47	1,715,511.37	3,418,182.27	127,790,989.57
二、累计折旧					
1、年初余额	18,436,873.20	23,861,187.28	752,388.55	2,188,460.38	45,238,909.41
2、本年增加金额	2,692,974.00	4,549,199.44	170,658.77	372,366.04	7,785,198.25
(1) 计提	2,692,974.00	4,549,199.44	187,820.35	388,843.37	7,818,837.16
(2) 报表折算差异			-17,161.58	-16,477.33	-33,638.91
3、本年减少金额		2,823,252.70	49,273.93	183,869.80	3,056,396.43
(1) 处置或报废		2,761,365.71	49,273.93	183,869.80	2,994,509.44
(2) 转出至在建工程		61,886.99			61,886.99
4、年末余额	21,129,847.20	25,587,134.02	873,773.39	2,376,956.62	49,967,711.23
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1. 年末账面价值	47,714,690.26	28,225,624.45	841,737.98	1,041,225.65	77,823,278.34
2. 年初账面价值	50,407,664.26	24,597,446.28	755,395.15	1,109,426.79	76,869,932.48

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	5,192,432.38	1,624,578.87
合 计	5,192,432.38	1,624,578.87

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
需零星设备安装	2,441,844.15		2,441,844.15	750,103.47		750,103.47
零星设备技术改造	2,111,516.58		2,111,516.58	854,806.86		854,806.86
电容车间技术改造				19,668.54		19,668.54
安装调试中的软件	639,071.65		639,071.65			
合 计	5,192,432.38		5,192,432.38	1,624,578.87		1,624,578.87

在建工程期末未出现减值，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		

项 目	土地使用权	合 计
1、年初余额	22,410,481.80	22,410,481.80
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	22,410,481.80	22,410,481.80
二、累计摊销		
1、年初余额	3,660,378.45	3,660,378.45
2、本年增加金额	448,209.60	448,209.60
计提	448,209.60	448,209.60
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,108,588.05	4,108,588.05
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	18,301,893.75	18,301,893.75
2、年初账面价值	18,750,103.35	18,750,103.35

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
琥亭区鸡山居委会土地使用权	18,301,893.75	40 年 10 个月

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处 置	其 他	
武汉邦利科技有限公司	12,694.15					12,694.15
合 计	12,694.15					12,694.15

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
保险费	127,892.26		80,774.04		47,118.22
其他	8,805.00	50,000.00	21,304.98		37,500.02
合计	136,697.26	50,000.00	102,079.02		84,618.24

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,045,265.22	1,263,364.39	9,237,989.54	1,261,944.66
预计负债	1,137,274.45	170,591.17	1,170,454.30	175,568.15
递延收益	10,422,539.81	1,563,380.97	10,372,728.70	1,555,909.30
可抵扣亏损	3,844,128.05	317,140.56		
合计	24,449,207.53	3,314,477.09	20,781,172.54	2,993,422.11

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	8,625,913.60	1,293,887.04	9,744,116.84	1,461,617.53
合计	8,625,913.60	1,293,887.04	9,744,116.84	1,461,617.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	2,768,109.96	2,649,366.40
预计负债	438,295.50	749,662.80
可抵扣亏损	1,452,117.44	
合计	4,658,522.90	3,399,029.20

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025年	1,452,117.44		
合 计	1,452,117.44		

15、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	840,009.76		840,009.76	3,258,545.34		3,258,545.34
合 计	840,009.76		840,009.76	3,258,545.34		3,258,545.34

16、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	11,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款		4,000,000.00
合 计	11,000,000.00	12,000,000.00

注:保证借款保证信息详见附注六、46、所有权或使用权受限及十一、关联方关系及其交易。

17、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		10,585,894.00
合 计		10,585,894.00

18、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款及加工费	31,096,826.85	33,297,721.36
应付设备款	1,334,490.32	2,912,441.90
应付费用	551,023.59	491,726.69
合 计	32,982,340.76	36,701,889.95

19、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	348,070.35	554,174.54
合 计	348,070.35	554,174.54

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	11,661,120.26	42,262,017.66	41,675,918.02	12,247,219.90
二、离职后福利-设定提存计划		226,001.85	226,001.85	
合 计	11,661,120.26	42,488,019.51	41,901,919.87	12,247,219.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,282,802.31	39,895,650.51	39,281,906.85	11,896,545.97
2、职工福利费	30,103.27	853,993.88	884,097.15	
3、社会保险费		1,239,378.58	1,239,378.58	
其中：医疗保险费		1,221,117.81	1,221,117.81	
工伤保险费		6,970.25	6,970.25	
生育保险费		11,290.52	11,290.52	
4、强积金	11,365.91	88,636.40	85,919.15	14,083.16
5、住房公积金	5,502.40	184,358.29	184,616.29	5,244.40
6、工会经费和职工教育经费	331,346.37			331,346.37
合 计	11,661,120.26	42,262,017.66	41,675,918.02	12,247,219.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		216,492.76	216,492.76	
2、失业保险费		9,509.09	9,509.09	
合 计		226,001.85	226,001.85	

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	517.86	189,875.00
应交企业所得税	3,822,461.40	1,569,052.00
应交房产税	154,523.57	154,523.57
应交土地使用税	26,671.58	26,671.58
应交个人所得税	41,262.25	43,637.70
应交城市维护建设税	47,692.43	143,823.30
应交教育费附加	20,439.61	61,638.56
应交地方教育发展费	10,219.81	30,946.72
应交印花税	7,135.60	12,392.17
合 计	4,130,924.11	2,232,560.60

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	140,750.69	140,750.69
其他应付款	3,239,436.80	2,620,951.53
合 计	3,380,187.49	2,761,702.22

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	140,750.69	140,750.69
合 计	140,750.69	140,750.69

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
非关联方往来	951,867.12	428,381.82
保证金及押金	119,128.75	217,128.75
佣金及咨询费	1,839,509.61	1,611,174.27
其他	328,931.32	364,266.69
合 计	3,239,436.80	2,620,951.53

23、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	438,295.50	749,662.80	详见附注十五、
产品质量保证	1,137,274.45	1,170,454.30	
合计	1,575,569.95	1,920,117.10	

24、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,372,728.70	1,000,000.00	950,188.89	10,422,539.81	政府拨付
合计	10,372,728.70	1,000,000.00	950,188.89	10,422,539.81	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
基础设施配套工程	8,559,537.03			788,888.89		7,770,648.14	与资产相关
收到产业扶持资金(土地款返还)	708,750.00			45,000.00		663,750.00	与资产相关
宜昌市第二批工业技改资金	454,166.67			50,000.00		404,166.67	与资产相关
政策扶持资金	365,800.00			37,200.00		328,600.00	与资产相关
2019年省级第一批技改资金	207,258.33			20,900.00		186,358.33	与资产相关
2018年技改省级专项补贴(一次扣式锂电池深加工项目设备补贴)	77,216.67			8,200.00		69,016.67	与资产相关
湖北省科学技术厅2020年揭榜制科技项目补助资金		425,000.00				425,000.00	与资产相关
湖北省科学技术厅2020年揭榜制科技项目补助资金		575,000.00				575,000.00	与收益相关
合计	10,372,728.70	1,000,000.00		950,188.89		10,422,539.81	—

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00	1,420,000.00				1,420,000.00	41,420,000.00

注：2020年9月，经公司2020年第四次临时股东大会决议通过及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对力佳电源科技(深圳)股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函【2020】2837号)的核准，本公司向王建等11名员工非公开定向增发股份1,420,000.00股。每股发行价格6元/股，募集资金8,520,000.00万元，其中计入股本1,420,000.00元，计入资本公积7,100,000.00元。增发后公司股本变更为41,420,000.00股。

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	71,016,611.13	7,100,000.00		78,116,611.13
其他资本公积		1,718,200.00		1,718,200.00
合计	71,016,611.13	8,818,200.00		79,834,811.13

注1、股本溢价详见财务报表附注六(25)股本。

注2、其他资本公积增加为本期发生的股份支付费用，详见财务报表附注十股份支付。

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	896,496.63	-1,031,615.67						-135,119.04

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	896,496.63	-1,031,615.67						-135,119.04
其他综合收益合计	896,496.63	-1,031,615.67						-135,119.04

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,877,050.62	1,874,091.10		3,751,141.72
合计	1,877,050.62	1,874,091.10		3,751,141.72

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	72,375,542.28	51,377,465.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-16,357,504.37	-14,713,121.76
调整后年初未分配利润	56,018,037.91	36,664,343.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	30,035,483.44	29,494,681.52
减：提取法定盈余公积	1,874,091.10	140,986.88
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00
年末未分配利润	74,179,430.25	56,018,037.91

注：本公司调减年初未分配利润共计 16,357,504.37 元，调整原因详见财务报表附注十三、会计差错更正。

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,953,583.13	145,222,612.17	234,016,810.54	153,048,447.35
其他业务	113,751.71	943.40	74,049.38	
合 计	227,067,334.84	145,223,555.57	234,090,859.92	153,048,447.35

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	813,396.31	882,013.70
教育费附加	348,578.78	378,005.89
地方教育发展费	174,741.52	192,000.20
城镇土地使用税	80,014.74	106,686.32
房产税	463,570.71	618,094.28
印花税	72,983.80	121,991.00
合 计	1,953,285.86	2,298,791.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五，税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,375,764.23	8,433,389.59
运输及仓储费		3,750,746.65
包装费		900,994.82
佣金及咨询费	842,829.02	1,021,486.29
广告宣传展览费	498,242.38	781,737.25
产品质保费	439,583.66	359,133.85
其他	196,886.09	198,444.93
保险费	195,202.21	200,068.62
差旅费	184,925.11	101,806.94

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费用	40,052.55	32,507.53
折旧及摊销	23,962.73	28,140.07
业务招待费	14,170.17	16,912.00
股份支付	181,500.00	
合 计	9,993,118.15	15,825,368.54

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,450,618.85	4,841,191.61
折旧摊销费	2,493,200.42	2,436,872.52
股份支付	1,379,400.00	
中介机构费	1,223,968.09	1,270,641.68
办公费	839,002.23	1,233,625.31
业务招待费	617,428.34	570,404.10
交通差旅费	589,394.77	1,021,100.41
租赁费	442,622.53	438,837.15
诉讼费及律师费	16,356.47	713,968.12
水电费	158,463.89	206,774.78
其他	105,549.62	226,327.43
合 计	14,316,005.21	12,959,743.11

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	6,374,705.66	6,927,568.85
直接材料	2,619,451.82	2,717,559.66
折旧摊销费	195,120.44	244,495.08
其他	437,536.35	487,896.27
股份支付	157,300.00	
合 计	9,784,114.27	10,377,519.86

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	570,498.66	1,461,032.47
减：利息收入	474,956.79	422,112.92
汇兑损失	3,457,556.69	-499,049.81
其他	163,143.27	428,366.89
合 计	3,716,241.83	968,236.63

36、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
产业扶持资金-土地出让金返还	45,000.00	45,000.00	45,000.00
宜昌高新区2011年度第五批产业扶持资金项目	788,888.89	788,888.89	788,888.89
宜昌市第二批工业技改资金	50,000.00	45,833.33	50,000.00
2019年第一批市级传统产业改造升级专项资金-产业改造资金	37,200.00		37,200.00
2019年全市传统产业改造省级资金-产业改造资金	20,900.00		20,900.00
2018年传统产业改造升级专项资金-产业改造资金	8,200.00	146,000.00	8,200.00
2019年度猇亭区授权专利奖励资金	6,000.00		6,000.00
2019年省级外经贸发展专项资金	21,400.00		21,400.00
2020年省级外经贸发展专项资金	20,000.00		20,000.00
市级外贸发展专项扶持资金	76,479.70		76,479.70
科技经信局2019年度区级科技创新奖励	10,000.00		10,000.00
2019年全市传统产业改造升级项目补贴	27,000.00		27,000.00
宜昌市科学技术局财政科技创新贷贷款贴息	30,900.00		30,900.00
中小企业服务局2020年企业国内市场开拓项目资助	6,120.00		6,120.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
资本市场奖励资金		50,000.00	
创新创业大赛创新组一等奖		20,000.00	
残疾人就业创业资金		57,350.00	
政策扶持资金		6,200.00	
2019年省级第一批技改资金		1,741.67	
优秀党组织奖励		3,000.00	
2018年度创新平台奖励资金		200,000.00	
2018年技改省级专项补贴（一次扣式锂电池深加工项目设备补贴）		4,783.33	
2018年区级科创奖励资金 2018年区级科创奖励资金		110,000.00	
2018年度宜昌市创新创业战略团队项目第一批资助经费		50,000.00	
2018年市级产学研合作补助资金		10,000.00	
2018年双创战略团队项目第二批项目经费		50,000.00	
2019年省级科技研究与开发费用补贴		10,000.00	
宜昌市科技局企业研发费用市级补贴		10,000.00	
香港特别行政区运输补助	8,889.00		8,889.00
香港特别行政区薪酬补助	378,666.07		378,666.07
稳岗补贴	768,200.00	96,600.00	768,200.00
岗前培训补贴		14,250.00	
就业见习补贴资金	6,900.00	1,200.00	6,900.00
吸纳建档立卡贫困人员就业奖补	8,000.00	16,157.77	8,000.00
招用残疾人补贴	43,600.00		43,600.00
以工代训培训补贴	214,200.00		214,200.00
大学生见习补贴			

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	21,726.80		21,726.80
合 计	2,598,270.46	1,737,004.99	2,598,270.46

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	389,087.80	
合 计	389,087.80	

38、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-6,883,076.90	-2,653,145.94
其他应收款坏账损失	15,951.37	84,712.85
合 计	-6,867,125.53	-2,568,433.09

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,787,932.72	-3,627,182.97
合 计	-3,787,932.72	-3,627,182.97

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	15,991.22	27,196.05	15,991.22
合 计	15,991.22	27,196.05	15,991.22

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,964.60		1,964.60
无法支付的款项	123,295.13		123,295.13
其他	75,070.80	52,884.52	75,070.80
合 计	200,330.53	52,884.52	200,330.53

42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	245,885.39	183,214.44	245,885.39
赞助、捐赠支出	14,400.00	12,590.00	14,400.00
预计诉讼赔偿	-311,367.30	749,662.80	-311,367.30
其他损失	470,222.48	10,332.99	470,222.48
合 计	419,140.57	955,800.23	419,140.57

43、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,663,797.17	2,616,054.99
递延所得税费用	-488,785.47	1,167,685.80
合 计	4,175,011.70	3,783,740.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	34,210,495.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,552,623.79
子公司适用不同税率的影响	-3,491,584.99
调整以前期间所得税的影响	-109,540.82
非应税收入的影响	-7,672.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,120.98

项 目	本年发生额
研发费用及其他费用加计扣除影响	-1,100,712.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,312.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	309,090.53
所得税费用	4,175,011.70

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助等	2,626,354.77	2,007,557.77
利息收入	474,956.79	422,112.92
收到个税返还	21,726.80	
收回押金保证金	151,744.46	1,314.30
其他	116,401.52	141,335.70
关联方往来款	617,036.58	31,052.91
合 计	4,008,220.92	2,603,373.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付各项费用	13,696,086.94	14,006,316.89
对外捐赠支出	14,400.00	
往来款		144,263.33
合 计	13,710,486.94	14,150,580.22

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回应付票据保证金	7,569,712.00	28,299,918.48
合 计	7,569,712.00	28,299,918.48

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付应付票据保证金	2,276,765.00	24,585,398.75
合 计	2,276,765.00	24,585,398.75

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,035,483.44	29,494,681.52
加：资产减值准备	3,787,932.72	3,627,182.97
信用减值损失	6,867,125.53	2,568,433.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,818,837.16	7,788,443.31
无形资产摊销	448,209.60	448,209.60
长期待摊费用摊销	102,079.02	64,599.08
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)	-15,991.22	-27,196.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	243,920.79	183,214.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	570,498.66	1,461,032.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-389,087.80	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-321,054.98	-293,931.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-167,730.49	1461617.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,675,397.93	2,231,392.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,333,603.61	-7,776,361.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,981,322.91	10,459,508.70
其他	3,494,603.45	-887,051.69
经营活动产生的现金流量净额	36,151,708.65	49,295,105.53
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：		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	24,502,474.36	47,219,631.99
减：现金的年初余额	47,219,631.99	38,461,140.64
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,717,157.63	8,758,491.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	24,502,474.36	47,219,631.99
其中：库存现金	11,174.22	28,989.23
可随时用于支付的银行存款	24,491,300.14	47,190,642.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	24,502,474.36	47,219,631.99
三、年末现金及现金等价物余额	24,502,474.36	47,219,631.99
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		

注：现金和现金等价物年初余额不包含其他货币资金中应付票据保证金 5,280,503.15 元。

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	16,317,357.09	农商银行授信额度贰仟万元借款的抵押担保
无形资产	5,307,549.19	农商银行授信额度贰仟万元借款的抵押担保
合 计	21,624,906.28	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币	1,552,900.35	0.84164	1,306,983.05
美元	2,032,273.34	6.5249	13,260,380.32
欧元	3,960.22	8.025	31,780.77
应收账款			
港币	999,553.56	0.84164	841,264.27
美元	6,281,544.64	6.5249	40,986,450.60
其他应收款			
港币	17,108.19	0.84164	14,398.94
应付账款			
港币	806,297.78	0.84164	678,612.46
美元	157,264.68	6.5249	1,026,136.32
合同负债			
港币	4,870.00	0.84164	4,098.79
美元	33,538.46	6.5249	218,835.10
其他应付款			
港币	2,089,276.02	0.84164	1,758,418.27

(2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
力佳电源科技（香港）有限公司	香港	港元	主要经济业务均以港元结算

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	768,200.00	其他收益	768,200.00
2019年度毓亨区授权专利奖励资金	6,000.00	其他收益	6,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年省级外经贸发展专项资金	21,400.00	其他收益	21,400.00
2020年省级外经贸发展专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
市级外贸发展专项扶持资金	76,479.70	其他收益	76,479.70
赣亨科技经信局 2019年度区级科技创新奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
赣亨区 202009-202010 以工代训培训补贴	104,400.00	其他收益	104,400.00
赣亨区 202009 以工代训培训补贴	109,800.00	其他收益	109,800.00
赣亨区经信局拨付 2019 年全市传统产业改造升级项目补贴	27,000.00	其他收益	27,000.00
赣亨区劳动就业管理局大学生见习补贴	900.00	其他收益	900.00
赣亨区劳动就业管理局第六批就业见习补贴资金	2,400.00	其他收益	2,400.00
赣亨区劳动就业管理局第三批就业见习补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
赣亨区劳动就业管理局第四批就业见习补贴资金	2,400.00	其他收益	2,400.00
赣亨区吸纳建档立卡贫困人员就业奖补	8,000.00	其他收益	8,000.00
赣亨区用人单位招用残疾人补贴	43,600.00	其他收益	43,600.00
宜昌市科学技术局财政科技创新贷贷款贴息	30,900.00	其他收益	30,900.00
中小企业服务局 2020 年企业国内市场开拓项目资助	6,120.00	其他收益	6,120.00
湖北省科学技术厅 2020 年揭榜制科技项目补助资金	1,000,000.00	递延收益	
香港特别行政区运输补助	8,889.00	其他收益	8,889.00
香港特别行政区薪酬补助	378,666.07	其他收益	378,666.07
合计	2,626,354.77		1,626,354.77

七、合并范围的变更

报告期内合并财务报表范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益—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	
武汉邦利科技有限公司	武汉	武汉	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
力佳电源科技（香港）有限公司	香港	香港	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
宜昌力佳科技有限公司	宜昌	宜昌	研发、生产经营锂电池	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）
西藏盟垣创业投资管理有限公司	西藏	投资管理	2,500.00	37.81%

2、本公司的子公司情况

详见附注八，在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州鹏辉能源科技股份有限公司	本公司的股东，持有本公司 14.49% 股权
珠海鹏辉能源有限公司	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
珠海市冠力电池有限公司	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佳能电池有限公司	本公司董事叶永伦之弟叶溢伦控制的公司，叶永伦先生已于 2020 年 12 月 9 日辞去公司董事职务。本公司监事梁志锦先生是该公司少数股东，任该公司董事
深圳市卓能电子科技有限公司	2020 年 9 月 22 日前，本公司董事朱雨玲持有该公司 95% 股份，担任该公司执行董事、总经理。2020 年 9 月 22 日后，本公司董事朱雨玲不再持有该公司股份并辞去执行董事、总经理职务。
卓礼有限公司 CHECK LIFE LIMITED	本公司监事梁志锦任董事的公司；本公司董事叶永伦之弟叶溢伦担任董事的公司，叶永伦先生自 2020 年 12 月 9 日起不再担任本公司董事职务。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佳能电池有限公司	委托加工费	116,774.79	144,578.89
深圳市卓能电子科技有限公司	购买电池	2,477.88	
珠海市冠力电池有限公司	购买电池		15,806.87

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州鹏辉能源科技股份有限公司	销售电池	27,433.63	
佳能电池有限公司	销售电池	605,373.05	260,280.23
深圳市卓能电子科技有限公司	销售电池	87,165.95	55,239.21
珠海鹏辉能源有限公司	销售电池	60,592.30	597,146.53

① 其他交易情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市冠力电池有限公司	出售固定资产		53,278.7

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	办公用房	329,604.12	330,315.24

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保证人：叶溢伦、叶永伦、梁志锦、担保公司：卓礼有限公司，不少于港币5200万的房产作为抵押。	6,595,055.63	2016-12-19	2026-12-19	是
由王建及余军、王启明及杨蜜担保	4,231,500.34	2019-9-24	2020-9-22	是
由王建及余军、王启明及杨蜜担保	768,499.66	2019-10-16	2020-10-13	是
由王建及余军、王启明及杨蜜担保	3,000,000.00	2019-10-30	2020-10-28	是
由王建及余军、王启明及杨蜜担保	5,000,000.00	2020-5-16	2021-5-15	否
由王建及余军、王启明及杨蜜担保	6,000,000.00	2020-6-4	2021-6-3	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
佳能电池有限公司	173,209.51	8,660.48	117.90	5.89
深圳市卓能电子科技有限公司	17,775.54	888.78		
珠海鹏辉能源有限公司	8,532.00	426.60	263,070.00	13,153.50
合计	199,517.05	9,975.86	263,187.90	13,159.39
其他应收款：				
珠海市冠力电池有限公司			93,549.19	6,330.88
合计			93,549.19	6,330.88

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广州鹏辉能源科技股份有限公司	3,392.68	3,611.01

项目名称	年末余额	年初余额
佳能电池有限公司	24,752.63	29,023.92
珠海市冠力电池有限公司	64,597.73	83,147.79
深圳市卓能电子科技有限公司	1,238.94	
合 计	93,981.98	115,782.72
预收款项:		
深圳市卓能电子科技有限公司		21,494.00
合 计		21,494.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2020年度
本年授予的各项权益工具总额	1,420,000.00
本年行权的各项权益工具总额	1,420,000.00

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以市场交易的公允价值为基础确定
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,718,200.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,718,200.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 重要承诺事项

无

(2) 或有事项

①2019 年原销售经理李国庆起诉本公司劳动纠纷一案，已于 2019 年 7 月 11 由深圳市

光明区劳动人事争议仲裁委员会作出《仲裁裁决书》，裁定由本公司一次性给付李国庆如下款项：一、2017年1月1日至2017年12月31日期间提成工资94,653.00元；二、2018年1月1日至2019年5月期间提成工资627,481.00元；三、2018年及2019年期间的带薪年休假工资22,528.80元；四、律师费5,000.00元；本公司自2019年7月31日向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，要求法院支持本公司下列诉讼请求：一、关于劳动关系合法解除。二、原告不应支付被告2018年及2019年期间的带薪年休假工资。三、原告对2018年1月1日至2019年5月期间提成工资存在异议。现李国庆案因涉嫌职务侵占已于2019年8月15日由深圳市公安局光明分局立案侦查。2020年10月，深圳市宝安区人民法院判决公司应赔偿李国庆工资等费用计438,295.50元。目前公司已向深圳市中级人民法院提起上诉。截止审计报告出具日，该案件尚在审理中。

②2019年本公司起诉深圳金牛能源科技有限公司（金牛公司）、涂玉梅、陈文买卖合同纠纷案，于2020年2月12日由深圳市龙华区人民法院作出《民事判决书》，判决如下：一、被告（金牛公司）向原告支付货款242,800.00元；二、被告向原告支付逾期付款利息（以242,800.00元为基数，从2019年6月13日起按照中国人民银行同期贷款利率计至2019年8月19日止，从2019年8月20日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计至款项付清之日止）；三、被告涂玉梅对本判决第一项、第二项判项确定的债务向原告承担连带清偿责任；四、被告陈文对本判决第一项、第二项判项确定的债务向原告承担连带清偿责任。2020年7月，公司已收到金牛公司支付的货款242,800.00元。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2021年4月24日，经本公司第二届董事会第十八次会议决议，通过了2020年度利润分配预案为：拟以2020年年末总股本41,420,000.00股为基数，向全体股东每股派发现金股利0.25元（含税），派发现金股利总额为10,355,000.00元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

十三、其他重要事项

会计差错更正

（1）公司对信用减值估计、存货跌价估计、售后服务费用等会计估计事项进行梳理，发现前期估计存在一定的不足，因此结合经营情况后对2019年度及以前财务数据进行调整，

调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
前期估计差错更正	董事会审批	应收账款	-4,127,473.90
		其他应收款	-169,789.26
		存货	-5,448,052.65
		预计负债	1,170,454.30
		其他综合收益	-17,642.91
		未分配利润	-10,898,127.20
		营业成本	-3,425,169.99
		销售费用	223,624.04
		信用减值损失	-868,669.89
		资产减值损失	-3,627,182.97
		前期差错更正	-9,603,820.29

(2) 公司前期未区分与资产相关或与收益相关的政府补助，部分与资产相关的补助一次性确认了收益或冲减了成本，本次调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
政府补助调整	董事会审批	未分配利润	-5,047,728.70
		营业成本	1,131,111.11
		其他收益	-559,441.67
		前期差错更正	-3,357,175.92

(3) 公司对跨期收入、成本及费用进行调整，影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
跨期调整	董事会审批	应收账款	-1,102,110.22
		应付职工薪酬	2,453,844.91
		其他应付款	-2,574,464.93
		其他综合收益	-7,182.34
		未分配利润	-974,307.86
		营业收入	-964,065.31
		营业成本	-325,970.77

		销售费用	-543,231.73
		管理费用	-860,557.62
		研发费用	-750,740.00
		前期差错更正	-2,490,742.67

(4) 子公司宜昌力佳科技有限公司房产转固年限有误，导致累计折旧计提数有误，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
资产调整	董事会审批	固定资产	-1,599,630.49
		未分配利润	-1,599,630.49
		前期差错更正	-1,599,630.49

(5) 合并抵销过程中部分内部收入，未实现内部利润等未予抵销，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
抵销差异	董事会审批	货币资金	-12,439.66
		应收账款	-47,227.22
		预付款项	3,050.20
		其他应收款	-3,050.20
		存货	-493,822.96
		应付账款	-19,788.06
		预收款项	-270.05
		其他应付款	-23,738.70
		其他综合收益	256,797.79
		未分配利润	-766,490.82
		营业收入	-2,151,828.23
		营业成本	-1,961,455.36
		管理费用	-23,320.00
		财务费用	39,608.78
		前期差错更正	-559,829.17

(6) 根据上述调整重新计算所得税费用及盈余公积

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
所得税调整	董事会审批	递延所得税资产	2,436,977.99
		应交税费	-1,734,746.63
		递延所得税负债	1,461,617.53
		盈余公积	-218,673.61
		未分配利润	2,928,780.70
		所得税费用	-171,690.80
		提取法定盈余公积	140,986.88
		前期差错更正	2,898,076.78

(7) 根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	应收票据	-295,069.02
		应收账款	-1,506,941.76
		应收款项融资	295,069.02
		预付款项	-3,388,545.34
		其他应收款	132,792.00
		其他流动资产	-42,867.47
		固定资产	372,485.09
		长期待摊	-372,485.09
		其他非流动资产	3,258,545.34
		预收款项	-1,506,941.76
		应付职工薪酬	2,792.00
		应交税费	-42,867.47
		营业成本	788,888.89
		管理费用	110,850.00
		研发费用	130,000.00
		财务费用	146,000.00
		其他收益	1,904,446.66

	资产处置收益	71,309.45
	营业外收入	-770,167.59
	营业外支出	29,849.63

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	8,311,701.59	7,949,880.62
1至2年	62,034.18	1,447,335.43
2至3年	226,350.26	1,053,654.36
3至4年	813,865.36	622,083.52
4至5年	395,529.75	1,208,041.02
5年以上	1,185,416.99	51,373.27
小 计	10,994,898.13	12,332,368.22
减：坏账准备	2,713,628.75	2,591,837.31
合 计	8,281,269.38	9,740,530.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,465,789.99	15.38	1,465,789.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,529,108.14	86.66	1,247,838.76	13.10	8,281,269.38
其中：					
应收账款组合1	9,529,108.14	86.67	1,247,838.76	13.10	8,281,269.38
合 计	10,994,898.13	——	2,713,628.75	——	8,281,269.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	366,121.32	2.97	123,321.32	33.68	242,800.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,966,246.90	97.03	2,468,515.99	20.63	9,497,730.91
其中:					
应收账款组合1	11,966,246.90	97.03	2,468,515.99	20.63	9,497,730.91
合计	12,332,368.22	—	2,591,837.31	—	9,740,530.91

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张洪伟	1,465,789.99	1,465,789.99	100	已申请强制执行,预计无法收回
合计	1,465,789.99	1,465,789.99	—	—

②按应收账款组合1计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,311,701.59	415,585.08	5.00
1年至2年(含2年)	62,034.18	33,324.76	53.72
2年至3年(含3年)	144,280.26	80,450.67	55.76
3年至4年(含4年)	694,538.36	426,654.91	61.43
4年至5年(含5年)	222,395.75	197,665.34	88.88
5年以上	94,158.00	94,158.00	100.00
合计	9,529,108.14	1,247,838.76	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	123,321.32	1,465,789.99		123,321.32		1,465,789.99
应收账款组合 1	2,468,515.99	-1,119,923.01		100,754.22		1,247,838.76
合计	2,591,837.31	345,866.98		224,075.54		2,713,628.75

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	224,075.54

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳金牛能源科技有限公司	货款	123,321.32	无法收回	董事会审批核销	否
合计	—	123,321.32	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,137,571.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,699,379.08 元。

(6) 应收账款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	5,468,553.13	2,444,989.42
合计	25,468,553.13	22,444,989.42

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
宜昌力佳科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	5,736,001.19	2,518,188.86
1年至2年（含2年）		40,000.00
2年至3年（含3年）	20,000.00	9,200.00
3年至4年（含4年）	6,000.00	18,540.00
4年至5年（含5年）	11,760.00	5,000.00
5年以上		1,000.00
小 计	5,773,761.19	2,591,928.86
减：坏账准备	305,208.06	146,939.44
合 计	5,468,553.13	2,444,989.42

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内子公司	5,000,000.00	2,387,830.31
代垫员工社保	10,488.56	10,441.73
保证金及押金	12,265.54	27,760.00
应收退税款	710,266.34	110,888.68
非关联方往来	20,740.75	55008.14
其他	20,000.00	
小 计	5,773,761.19	2,591,928.86
减：坏账准备	305,208.06	146,939.44
合 计	5,468,553.13	2,444,989.42

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		146,939.44		146,939.44
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		158,268.62		158,268.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		305,208.06		305,208.06

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款组合	146,939.44	158,268.62				305,208.06
合计	146,939.44	158,268.62				305,208.06

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉邦利科技有限公司	关联方往来款	5,000,000.00	1年以内	86.60	250,000.00
深圳市光明新区税务局	应收退税款	710,266.34	1年以内	12.30	35,513.32

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
李国庆	其他	20,000.00	2-3 年	0.35	6,000.00
租房押金	租房押金	9,160.00	1 年以内、3-4 年、4-5 年	0.16	4,478.00
广东联合电子收费有限公司	非关联方往来	10,000.00	4-5 年	0.17	8,000.00
合计	—	5,749,426.34	—	99.58	303,991.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,137,327.90		78,137,327.90	77,048,327.90		77,048,327.90
合计	78,137,327.90		78,137,327.90	77,048,327.90		77,048,327.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宜昌力佳科技有限公司	67,250,000.00	1,089,000.0000		68,339,000.00		
力佳电源科技（香港）有限公司	6,671,264.00			6,671,264.00		
武汉邦利科技有限公司	3,127,063.90			3,127,063.90		
合计	77,048,327.90	1,089,000.00		78,137,327.90		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,212,330.23	24,314,574.40	40,787,778.70	33,330,878.73
其他业务	943.40	943.40		
合 计	28,213,273.63	24,315,517.80	40,787,778.70	33,330,878.73

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	20,000,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	235,464.83	
合 计	20,235,464.83	

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-227,929.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,598,270.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项 目	金额	说明
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	389,087.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
增资或受让的股份立即授予或转让且没有明确约定的服务期等限制条件的股份支付	-1,718,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,110.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,066,339.44	
所得税影响额	-224,653.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	841,685.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.51	0.74	0.74

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.05	0.72	0.72



营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 曹云涛; 杨蒙华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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



登记机关

2020年12月10日

证书序号: 0002385

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 杨红彦
 Full name: Yang Hongyan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1972-04-17
 Date of birth: 1972-04-17
 工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit: Zhonghuan Haihua Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 身份证号码: 420102720412402
 Identity card No.: 420102720412402



年度检验合格，继续有效一年。
 Annual Renewal Seal for Qualified CPAs
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 420130052981

注册注册会计师: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

发证日期: 1997年03月14日

2015年3月14日

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

同意登记
 Agree to be registered here

工作单位
 CPA
 姓名: 杨红彦
 Name of the applicant: Yang Hongyan

同意登记
 Agree to be registered here

工作单位
 CPA
 姓名: 杨红彦
 Name of the applicant: Yang Hongyan

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

同意登记
 Agree to be registered here

姓名: 中审众环会计师(烟台)事务所
 (烟台) 山东分所
 2016年4月21日
 Name of the applicant: Zhongshun Zhonghuan Accounting Firm (Yantai) Shandong Branch
 Date: 2016年4月21日

同意登记
 Agree to be registered here

工作单位
 CPA
 姓名: 杨红彦
 Name of the applicant: Yang Hongyan

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 姚平
Full name: 姚平
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1978-02-24
Date of birth: 1978-02-24
工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
Working unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 420105197802240000
Identity card No: 420105197802240000

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册日期: 2012年9月18日
注册日期: 2012年9月18日

注册机构: 中国注册会计师协会
注册机构: 中国注册会计师协会

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册日期: 2012年05月21日
注册日期: 2012年05月21日

注册机构: 中国注册会计师协会
注册机构: 中国注册会计师协会



证书编号: 420001091331
No. of Certificate: 420001091331

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2007年7月30日
Date of issuance: 2007年7月30日

姚平 (420001091331)

2020年已通过




2011年6月18日



证书序号：000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇一〇年十一月十八日
证书有效期至：二〇一二年十一月十八日

关于力佳电源科技（深圳）股份
有限公司2020年度财务报表
更正事项的专项说明
众环专字（2021）0100981号

关于力佳电源科技（深圳）股份有限公司 2020 年度财务报表更正事项的专项说明

众环专字（2021）0100981 号

力佳电源科技（深圳）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“力佳科技”）2020 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2020 年度合并及公司的利润表，合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 26 日出具了“众环审字（2021）0101650 号”《审计报告》，审计意见为标准无保留意见。

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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020 年修订）》的相关规定对会计差错进行更正和披露是力佳科技管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明。除了对力佳科技实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对会计差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解力佳科技 2020 年度财务报表会计差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

力佳科技 2020 年度做出的重大会计差错更正事项说明如下：

一、公司董事会和管理层对重大会计差错更正事项的性质及原因的说明

1、公司对信用减值估计、存货跌价估计、售后服务费用等会计估计事项进行梳理，发现前期估计存在一定的不足，因此接合经营情况后对 2019 年度及以前财务数据进行调整，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间	累积影响数
		报表项目名称	
前期估计差错更正	董事会审批	应收账款	-4,127,473.90
		其他应收款	-169,789.26
		存货	-5,448,052.65
		预计负债	1,170,454.30

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
		其他综合收益	-17,642.91
		未分配利润	-10,898,127.20
		营业成本	-3,425,169.99
		销售费用	223,624.04
		信用减值损失	-868,669.89
		资产减值损失	-3,627,182.97
		前期差错更正	-9,603,820.29

2、公司前期末区分与资产相关或与收益相关的政府补助，部分与资产相关的补助一次性确认了收益或冲减了成本，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
政府补助调整	董事会审批	未分配利润	-5,047,728.70
		营业成本	1,131,111.11
		其他收益	-559,441.67
		前期差错更正	-3,357,175.92

3、公司对跨期收入、成本及费用进行调整，影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
跨期调整	董事会审批	应收账款	-1,102,110.22
		应付职工薪酬	2,453,844.91
		其他应付款	-2,574,464.93
		其他综合收益	-7,182.34
		未分配利润	-974,307.86
		营业收入	-964,065.31
		营业成本	-325,970.77
		销售费用	-543,231.73
		管理费用	-860,557.62
		研发费用	-750,740.00
		前期差错更正	-2,490,742.67

4、子公司宜昌力佳科技有限公司房产转固年限有误，导致累计折旧计提数有误，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
资产调整	董事会审批	固定资产	-1,599,630.49
		未分配利润	-1,599,630.49
		前期差错更正	-1,599,630.49

5、合并抵销过程中部分内部收入、未实现内部利润等未予抵销，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
抵销差异	董事会审批	货币资金	-12,439.66
		应收账款	-47,227.22
		预付款项	3,050.20
		其他应收款	-3,050.20
		存货	-493,822.96
		应付账款	-19,788.06
		预收款项	-270.05
		其他应付款	-23,738.70
		其他综合收益	256,797.79
		未分配利润	-766,490.82
		营业收入	-2,151,828.23
		营业成本	-1,961,455.36
		管理费用	-23,320.00
		财务费用	39,608.78
	前期差错更正	-559,829.17	

6、根据上述调整重新计算所得税费用及盈余公积

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
所得税调整	董事会审批	递延所得税资产	2,436,977.99
		应交税费	-1,734,746.63
		递延所得税负债	1,461,617.53
		盈余公积	-218,673.61

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		未分配利润	2,928,780.70
		所得税费用	-171,690.80
		提取法定盈余公积	140,986.88
		前期差错更正	2,898,076.78

7、根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	应收票据	-295,069.02
		应收账款	-1,506,941.76
		应收款项融资	295,069.02
		预付款项	-3,388,545.34
		其他应收款	132,792.00
		其他流动资产	-42,867.47
		固定资产	372,485.09
		长期待摊	-372,485.09
		其他非流动资产	3,258,545.34
		预收款项	-1,506,941.76
		应付职工薪酬	2,792.00
		应交税费	-42,867.47
		营业成本	788,888.89
		管理费用	110,850.00
		研发费用	130,000.00
		财务费用	146,000.00
		其他收益	1,904,446.66
		资产处置收益	71,309.45
		营业外收入	-770,167.59
		营业外支出	29,849.63

二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

1、对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	52,525,018.65	52,512,578.99	-12,439.66
应收票据	295,069.02		-295,069.02
应收账款	81,213,818.81	74,430,065.71	-6,783,753.10
应收款项融资		295,069.02	295,069.02
预付款项	5,982,774.06	2,597,278.92	-3,385,495.14
其他应收款	680,758.72	640,711.26	-40,047.46
存货	38,375,291.12	32,433,415.51	-5,941,875.61
其他流动资产	142,831.32	99,963.85	-42,867.47
固定资产	78,097,077.88	76,869,932.48	-1,227,145.40
长期待摊费用	509,182.35	136,697.26	-372,485.09
递延所得税资产	556,444.12	2,993,422.11	2,436,977.99
其他非流动资产		3,258,545.34	3,258,545.34
应付账款	36,721,678.01	36,701,889.95	-19,788.06
预收款项	2,061,386.35	554,174.54	-1,507,211.81
应付职工薪酬	9,204,483.35	11,661,120.26	2,456,636.91
应交税费	4,010,174.70	2,232,560.60	-1,777,614.10
其他应付款	5,359,905.85	2,761,702.22	-2,598,203.63
预计负债	749,662.80	1,920,117.10	1,170,454.30
递延收益	5,325,000.00	10,372,728.70	5,047,728.70
递延所得税负债		1,461,617.53	1,461,617.53
其他综合收益	664,524.09	896,496.63	231,972.54
盈余公积	2,095,724.23	1,877,050.62	-218,673.61
未分配利润	72,375,542.28	56,018,037.91	-16,357,504.37

2、对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收票据	295,069.02		-295,069.02
应收账款	10,358,425.99	9,740,530.91	-617,895.08
应收款项融资		295,069.02	295,069.02
其他应收款	22,574,548.86	22,444,989.42	-129,559.44
预收款项	7,701,901.13	271,022.87	-7,430,878.26
其他应付款	266,388.11	7,796,296.77	7,529,908.66
盈余公积	2,095,724.23	1,877,050.62	-218,673.61
未分配利润	10,409,681.60	9,781,870.29	-627,811.31

3、对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	237,206,753.46	234,090,859.92	-3,115,893.54
营业成本	156,841,043.47	153,048,447.35	-3,792,596.12
销售费用	16,144,976.23	15,825,368.54	-319,607.69
管理费用	13,732,770.73	12,959,743.11	-773,027.62
研发费用	10,998,259.86	10,377,519.86	-620,740.00
财务费用	782,627.85	968,236.63	185,608.78
其他收益	392,000.00	1,737,004.99	1,345,004.99
信用减值损失	-1,699,763.20	-2,568,433.09	-868,669.89
资产减值损失		-3,627,182.97	-3,627,182.97
资产处置收益	-44,113.40	27,196.05	71,309.45
营业外收入	823,052.11	52,884.52	-770,167.59
营业外支出	925,950.60	955,800.23	29,849.63
所得税费用	3,955,431.59	3,783,740.79	-171,690.80
净利润	30,998,077.25	29,494,681.52	-1,503,395.73
外币财务报表折算差额	175,835.88	407,808.42	231,972.54

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
综合收益总额	31,173,913.13	29902489.94	-1,271,423.19

4、对 2019 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	40,669,172.66	40,787,778.70	118,606.04
营业成本	33,108,824.41	33,330,878.73	222,054.32
销售费用	1,462,683.45	1,413,558.12	-49,125.33
管理费用	4,912,134.24	4,231,783.74	-680,350.50
信用减值损失	-780,957.72	665,630.65	1,446,588.37
资产处置收益		-11,415.37	-11,415.37
营业外收入	312.21	214.80	-97.41
营业外支出	762,326.02	750,813.24	-11,512.78
净利润	-662,747.15	1,409,868.77	2,072,615.92

5、对 2019 年 12 月 31 日合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品，提供劳务收到的现金	240,106,532.98	213,787,134.17	-26,319,398.81
收到其他与经营活动有关的现金	4,301,530.28	2,603,373.60	-1,698,156.68
购买商品，接受劳务支付的现金	135,181,112.48	111,344,103.14	-23,837,009.34
支付给职工以及为职工支付的现金	44,577,794.12	45,520,651.74	942,857.62
支付的各项税费	4,945,008.13	4,103,109.63	-841,898.50
支付其他与经营活动有关的现金	16,220,014.42	14,150,580.22	-2,069,434.20
购建固定资产，无形资产和其他长期资产支付的现金	11,824,747.65	12,697,666.31	872,918.66
收到其他与筹资活动有关的现金		28,299,918.48	28,299,918.48
偿还债务支付的现金	41,867,975.50	43,107,121.07	1,239,145.57
支付其他与筹资活动有关的现金		24,585,398.75	24,585,398.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,724,146.23	11,463,434.09	-260,712.14

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
汇率变动对现金及现金等价物的影响	550,587.92	887,051.69	336,463.77

6. 对 2019 年 12 月 31 日现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	56,601,011.16	51,210,598.63	-5,390,412.53
收到的其他与经营活动有关的现金	61,907,626.52	19,947,504.71	-41,960,121.81
购买商品、接受劳务支付的现金	46,707,043.67	40,248,094.89	-6,458,948.78
支付的其他与经营活动有关的现金	43,321,582.91	2,429,997.35	-40,891,585.56

上述调整事项，我们已与前任会计师进行了必要的沟通。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


杨红青

中国注册会计师：


姚平

姚平

中国·武汉

2021年4月24日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
备案、许可、监
管信息。

1-5



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云涛; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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

登记机关



2020年12月10日

证书序号：0002385

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》。



会计师事务所 执业证书



名 称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经 营 场 所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

发证机关：

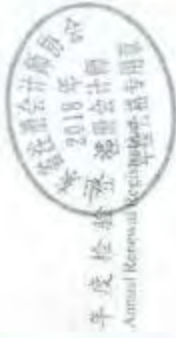


二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



姓名: 杨红彦
 Full name: Yang Hongyan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1972-04-17
 Date of birth: 1972-04-17
 工作单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit: Zhonghuan Haihua Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 身份证号码: 420102720417402
 Identity card no.: 420102720417402



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



2015年3月19日

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

姓名: 杨红彦
 Name: Yang Hongyan
 身份证号: 420102720417402
 ID No.: 420102720417402
 原单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Original Unit: Zhonghuan Haihua Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 现单位: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Current Unit: Zhonghuan Haihua Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch

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

姓名: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Name: Zhongshun Zhonghuan Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 身份证号: 370602197804270001
 ID No.: 370602197804270001
 原单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Original Unit: Zhongshun Zhonghuan Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch
 现单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Current Unit: Zhongshun Zhonghuan Accounting Firm (Special General Partnership) Shandong Branch

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 姚平
Full name: 姚平

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1978-02-24
Date of birth: 1978-02-24

工作单位: 武汉众环会计师事务所有限公司
Working unit: 武汉众环会计师事务所有限公司

身份证号码: 420102197802240000
Identity card No. 420102197802240000



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

姓名: 姚平
Age: 姚平
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1978年2月24日
Date of Birth: 1978年2月24日

原工作单位: 众环会计师事务所
Original Working Unit: 众环会计师事务所
原注册会计师编号: 420102197802240000
Original CPA No.: 420102197802240000

新工作单位: 众环会计师事务所
New Working Unit: 众环会计师事务所
新注册会计师编号: 420102197802240000
New CPA No.: 420102197802240000

2012年9月19日
2012年9月19日

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

姓名: 姚平
Age: 姚平
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1978年2月24日
Date of Birth: 1978年2月24日

原工作单位: 众环会计师事务所
Original Working Unit: 众环会计师事务所
原注册会计师编号: 420102197802240000
Original CPA No.: 420102197802240000

新工作单位: 众环会计师事务所
New Working Unit: 众环会计师事务所
新注册会计师编号: 420102197802240000
New CPA No.: 420102197802240000

2012年05月21日
2012年05月21日

证书编号: 420001091331
No. of Certificate: 420001091331

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2007年7月30日
Date of Issuance: 2007年7月30日

姚平 (420001091331)

2020年已通过





2017年5月13日



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一二年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十八日

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

前期差错更正报告

众环专字（2022）0110678 号

防伪编号： 02722022041066463087

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告文号： 众环专字（2022）0110678号
委托单位： 力佳电源科技（深圳）股份有限公司
被审验单位名称： 力佳电源科技（深圳）股份有限公司
被审单位所在地： 广东-深圳市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 其他专项审计
报告日期： 2022-04-23
报备日期： 2022-04-22
签名注册会计师： 杨红青 夏希雯



微信扫一扫查询真伪

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

前期差错更正报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：027-87305466

防伪技术支持电话：0755-82733911

防伪查询网址：<http://ds.jpt.hbi CPA.org/check>

关于力佳电源科技(深圳)股份有限公司 前期差错更正专项说明的审核报告

众环专字(2022)0110678号

力佳电源科技(深圳)股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的力佳电源科技(深圳)股份有限公司(以下简称“力佳科技公司”)编制的《力佳电源科技(深圳)股份有限公司前期会计差错更正专项说明》(以下简称“专项说明”)。

力佳科技公司管理层的责任是按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定编制。

本鉴证报告仅供力佳科技公司在全国中小企业股份转让系统披露使用,不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



杨红强

中国注册会计师:



夏希雯

中国·武汉

2022年4月23日

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

前期差错更正专项说明

力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于近期发现本公司编制的 2019 年度及 2020 年度财务报表及附注披露存在差错。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，经本公司第三届董事会第四次会议审议通过，本公司对 2019 年度及 2020 年度财务报表附注进行更正。

一、更正事项的性质及原因

1、2019 年度更正事项

(1) 根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	预付账款	-771,569.25
		其他非流动资产	771,569.25
		营业收入	-85,909.25
		销售费用	-137,799.51
		财务费用	-146,000.00
		其他收益	-146,000.00
		营业外收入	-51,890.26

(2) 其他关联方披露遗漏，经董事会批准补充披露如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业
季建华	本公司董事（于 2022 年 1 月辞任）

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	819,977.34

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	1,305,920.97

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	150,568.75

关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
季建华	受让固定资产	438,000.00

应收项目

项目名称	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
深圳市龙狄科技有限公司	18,840.00	942.00

应付项目

项目名称	2019年12月31日
应付账款：	
深圳市龙狄科技有限公司	723,392.58
东莞市永伦电子有限公司	19,739.85

(3) 关联方交易披露有误，经董事会批准调整如下：

会计差错更正的内容	关联方	更正前金额	更正后金额
出售商品/提供劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	260,280.23	265,447.58
采购商品/接受劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	144,578.89	142,032.00
承租关联方资产情况列报调整	卓礼有限公司 CHECK LIFE LIMITED	330,315.24	317,064.00
出售固定资产情况列报调整	珠海市冠力电池有限公司	53,278.70	53,278.76

2、2020 年度更正事项

(1) 子公司宜昌力佳科技有限公司计算当期固定资产一次性扣除时未考虑 2020 年度内购置的设备，导致“应交税费-企业所得税”和“递延所得税负债”有误，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
企业所得税调整	董事会审批	应交税费	-1,347,150.62
		递延所得税负债	1,347,150.62

(2) 根据相关准则规定, 以及提高报表披露可比性, 调整列报影响如下:

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	营业收入	54,166.73
		销售费用	-20,904.07
		财务费用	-30,900.00
		其他收益	-30,900.00
		营业外收入	-75,070.80

(3) 其他关联方披露遗漏, 经董事会批准补充披露如下:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	1,079.99
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	505,842.59

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年发生额
东莞市永伦电子有限公司	销售电池	13,876.11
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	179,176.99

应收项目

项目名称	2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款:		
深圳市龙狄科技有限公司	62,630.00	3,131.50

应付项目

项目名称	2020年12月31日
应付账款：	
东莞市永伦电子有限公司	69,042.93

(4) 关联方交易披露有误，经董事会批准调整如下：

会计差错更正的内容	关联方	更正前金额	更正后金额
出售商品/提供劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	605,373.05	606,581.34
出售商品/提供劳务情况列报调整	深圳市卓能电子科技有限公司	87,165.95	87,165.96

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、2019 年度更正事项

(1) 对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付账款	2,597,278.92	1,825,709.67	-771,569.25
其他非流动资产	3,258,545.34	4,030,114.59	771,569.25

(2) 对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	234,090,859.92	234,004,950.67	-85,909.25
销售费用	15,825,368.54	15,687,569.03	-137,799.51
财务费用	968,236.63	822,236.63	-146,000.00
其他收益	1,737,004.99	1,591,004.99	-146,000.00
营业外收入	52,884.52	994.26	-51,890.26

2、2020 年度更正事项

(1) 对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应交税费	4,130,924.11	2,783,773.49	-1,347,150.62

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
递延所得税负债	1,293,887.04	2,641,037.66	1,347,150.62

(2) 对 2020 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	227,067,334.84	227,121,501.57	54,166.73
销售费用	9,993,118.15	9,972,214.08	-20,904.07
财务费用	3,716,241.83	3,685,341.83	-30,900.00
其他收益	2,598,270.46	2,567,370.46	-30,900.00
营业外收入	200,330.53	125,259.73	-75,070.80

三、更正事项涉及的财务报表附注

1、对财务报表附注中“六、5、(1) 预付款项按账龄列示”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	934,039.20	93.41	1,979,702.29	76.22
1-2 年	15,940.75	1.59	324,582.57	12.50
2-3 年			9,047.58	0.35
3 年以上	49,963.96	5.00	283,946.48	10.93
合 计	999,943.91	—	2,597,278.92	—

更正后财务报表附注

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	934,039.20	93.41	1,208,133.04	66.17
1-2 年	15,940.75	1.59	324,582.57	17.78
2-3 年			9,047.58	0.50
3 年以上	49,963.96	5.00	283,946.48	15.55
合 计	999,943.91	—	1,825,709.67	—

2、对财务报表附注中“六、15、其他非流动资产”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	840,009.76		840,009.76	3,258,545.34		3,258,545.34
合 计	840,009.76		840,009.76	3,258,545.34		3,258,545.34

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	840,009.76		840,009.76	4,030,114.59		4,030,114.59
合 计	840,009.76		840,009.76	4,030,114.59		4,030,114.59

3、对财务报表附注中“六、14、（2）递延所得税负债明细”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	8,625,913.60	1,293,887.04	9,744,116.84	1,461,617.53
合 计	8,625,913.60	1,293,887.04	9,744,116.84	1,461,617.53

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	17,606,917.72	2,641,037.66	9,744,116.84	1,461,617.53
合 计	17,606,917.72	2,641,037.66	9,744,116.84	1,461,617.53

4、对财务报表附注中“六、21、应交税费”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	517.86	189,875.00
应交企业所得税	3,822,461.40	1,569,052.00
应交房产税	154,523.57	154,523.57
应交土地使用税	26,671.58	26,671.58
应交个人所得税	41,262.25	43,637.70
应交城市维护建设税	47,692.43	143,823.30
应交教育费附加	20,439.61	61,638.56
应交地方教育发展费	10,219.81	30,946.72
应交印花税	7,135.60	12,392.17
合 计	4,130,924.11	2,232,560.60

更正后财务报表附注：

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	517.86	189,875.00
应交企业所得税	2,475,310.78	1,569,052.00
应交房产税	154,523.57	154,523.57
应交土地使用税	26,671.58	26,671.58
应交个人所得税	41,262.25	43,637.70
应交城市维护建设税	47,692.43	143,823.30
应交教育费附加	20,439.61	61,638.56
应交地方教育发展费	10,219.81	30,946.72
应交印花税	7,135.60	12,392.17
合 计	2,783,773.49	2,232,560.60

5、对财务报表附注中“六、30、营业收入和营业成本”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,953,583.13	145,222,612.17	234,016,810.54	153,048,447.35

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	113,751.71	943.40	74,049.38	
合 计	227,067,334.84	145,223,555.57	234,090,859.92	153,048,447.35

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,186,584.54	144,606,540.84	233,437,706.91	152,727,823.76
其他业务	934,917.03	617,014.73	567,243.76	320,623.59
合 计	227,121,501.57	145,223,555.57	234,004,950.67	153,048,447.35

6、对财务报表附注中“六、32、销售费用”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,375,764.23	8,433,389.59
运输及仓储费		3,750,746.65
包装费		900,994.82
佣金及咨询费	842,829.02	1,021,486.29
广告宣传展览费	498,242.38	781,737.25
产品质保费	439,583.66	359,133.85
其他	196,886.09	198,444.93
保险费	195,202.21	200,068.62
差旅费	184,925.11	101,806.94
办公费用	40,052.55	32,507.53
折旧及摊销	23,962.73	28,140.07
业务招待费	14,170.17	16,912.00
股份支付	181,500.00	
合 计	9,993,118.15	15,825,368.54

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,375,764.23	8,433,389.59
运输及仓储费		3,750,746.65
包装费		900,994.82
佣金及咨询费	821,924.95	883,686.78
广告宣传展览费	498,242.38	781,737.25
产品质保费	439,583.66	359,133.85
其他	196,886.09	198,444.93
保险费	195,202.21	200,068.62
差旅费	184,925.11	101,806.94
办公费用	40,052.55	32,507.53
折旧及摊销	23,962.73	28,140.07
业务招待费	14,170.17	16,912.00
股份支付	181,500.00	
合 计	9,972,214.08	15,687,569.03

7、对财务报表附注中“六、35、财务费用”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	570,498.66	1,461,032.47
减：利息收入	474,956.79	422,112.92
汇兑损失	3,457,556.69	-499,049.81
其他	163,143.27	428,366.89
合 计	3,716,241.83	968,236.63

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	259,732.51	1,315,032.47
减：利息收入	318,256.79	422,112.92
汇兑损失	3,580,722.84	-499,049.81

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	163,143.27	428,366.89
合 计	3,685,341.83	822,236.63

5、对财务报表附注中“六、36、其他收益”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
产业扶持资金-土地出让金返还	45,000.00	45,000.00	45,000.00
宜昌高新区 2011 年度第五批产业扶持资金项目	788,888.89	788,888.89	788,888.89
宜昌市第二批工业技改资金	50,000.00	45,833.33	50,000.00
2019 年第一批市级传统产业改造升级专项资金-产业改造资金	37,200.00		37,200.00
2019 年全市传统产业改造省级资金-产业改造资金	20,900.00		20,900.00
2018 年传统产业改造升级专项资金-产业改造资金	8,200.00	146,000.00	8,200.00
2019 年度猇亭区授权专利奖励资金	6,000.00		6,000.00
2019 年省级外经贸发展专项资金	21,400.00		21,400.00
2020 年省级外经贸发展专项资金	20,000.00		20,000.00
市级外贸发展专项扶持资金	76,479.70		76,479.70
科技经信局 2019 年度区级科技创新奖励	10,000.00		10,000.00
2019 年全市传统产业改造升级项目补贴	27,000.00		27,000.00
宜昌市科学技术局财政科技创新贷贷款贴息	30,900.00		30,900.00
中小企业服务局 2020 年企业国内市场开拓项目资助	6,120.00		6,120.00
资本市场奖励资金		50,000.00	
创新创业大赛创新组一等奖		20,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
残疾人就业创业资金		57,350.00	
政策扶持资金		6,200.00	
2019 年省级第一批技改资金		1,741.67	
优秀党组织奖励		3,000.00	
2018 年度创新平台奖励资金		200,000.00	
2018 年技改省级专项补贴（一次扣式锂电池深加工项目设备补贴）		4,783.33	
2018 年区级科创奖励资金 2018 年区级科创奖励资金		110,000.00	
2018 年度宜昌市创新创业战略团队项目第一批资助经费		50,000.00	
2018 年市级产学研合作补助资金		10,000.00	
2018 年双创战略团队项目第二批项目经费		50,000.00	
2019 年省级科技研究与开发费用补贴		10,000.00	
宜昌市科技局企业研发费用市级补贴		10,000.00	
香港特别行政区运输补助	8,889.00		8,889.00
香港特别行政区薪酬补助	378,666.07		378,666.07
稳岗补贴	768,200.00	96,600.00	768,200.00
岗前培训补贴		14,250.00	
就业见习补贴资金	6,900.00	1,200.00	6,900.00
吸纳建档立卡贫困人员就业奖补	8,000.00	16,157.77	8,000.00
招用残疾人补贴	43,600.00		43,600.00
以工代训培训补贴	214,200.00		214,200.00
大学生见习补贴			
个税手续费返还	21,726.80		21,726.80
合 计	2,598,270.46	1,737,004.99	2,598,270.46

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
一、与资产相关的政府补助			
宜昌高新区 2011 年度第五批产业扶持资金项目	788,888.89	788,888.89	788,888.89
宜昌市第二批工业技改资金	50,000.00	45,833.33	50,000.00
产业扶持资金	45,000.00	45,000.00	45,000.00
2019 年第一批市级传统产业改造升级专项资金	37,200.00		37,200.00
2019 年省级第一批技改资金	20,900.00		20,900.00
2018 年技改省级专项补贴	8,200.00		8,200.00
小 计	950,188.89	879,722.22	950,188.89
二、与收益相关的政府补助			
以工代训培训补贴	214,200.00		214,200.00
稳岗补贴	768,200.00	96,600.00	768,200.00
香港特别行政区薪酬补助	378,666.07		378,666.07
2018 年度创新平台奖励资金		200,000.00	
2018 年区级科创奖励资金		110,000.00	
其他单项金额 10 万元以下（含 10 万元）的补助	234,388.70	304,682.77	234,388.70
小 计	1,595,454.77	711,282.77	1,595,454.77
三、其他			
个税手续费返还	21,726.80		21,726.80
小 计	21,726.80		21,726.80
合 计	2,567,370.46	1,591,004.99	2,567,370.46

6、对财务报表附注中“六、41、营业外收入”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,964.60		1,964.60
无法支付的款项	123,295.13		123,295.13

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	75,070.80	52,884.52	75,070.80
合 计	200,330.53	52,884.52	200,330.53

更正后财务报表附注：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,964.60		1,964.60
无法支付的款项	123,295.13		123,295.13
其他		994.26	
合 计	125,259.73	994.26	125,259.73

7、对财务报表附注中“九、4、关联交易情况”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佳能电池有限公司	委托加工费	116,774.79	144,578.89
深圳市卓能电子科技有限公司	购买电池	2,477.88	
珠海市冠力电池有限公司	购买电池		15,806.87

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州鹏辉能源科技股份有限公司	销售电池	27,433.63	
佳能电池有限公司	销售电池	605,373.05	260,280.23
深圳市卓能电子科技有限公司	销售电池	87,165.95	55,239.21
珠海鹏辉能源有限公司	销售电池	60,592.30	597,146.53

①其他交易情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市冠力电池有限公司	出售固定资产		53,278.70

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	办公用房	329,604.12	330,315.24

更正后财务报表附注：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佳能电池有限公司	挂卡加工等	116,774.79	142,032.00
深圳市卓能电子科技有限公司	采购电池	2,477.88	
珠海市冠力电池有限公司	采购电池		15,806.87
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	1,079.99	819,977.34
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	505,842.59	1,305,920.97

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州鹏辉能源科技股份有限公司	销售电池	27,433.63	
佳能电池有限公司	销售电池	606,581.34	265,447.58
深圳市卓能电子科技有限公司	销售电池	87,165.96	55,239.21
珠海鹏辉能源有限公司	销售电池	60,592.30	597,146.53
东莞市永伦电子有限公司	销售电池	13,876.11	
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	179,176.99	150,568.75

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	办公用房	329,604.12	317,064.00

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
珠海市冠力电池有限公司	出售固定资产		53,278.76
季建华	受让固定资产		438,000.00

8、对财务报表附注中“九、5、关联方应收应付款项”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
佳能电池有限公司	173,209.51	8,660.48	117.90	5.89
深圳市卓能电子科技有限公司	17,775.54	888.78		
珠海鹏辉能源有限公司	8,532.00	426.60	263,070.00	13,153.50
合 计	199,517.05	9,975.86	263,187.90	13,159.39
其他应收款：				
珠海市冠力电池有限公司			93,549.19	6,330.88
合 计			93,549.19	6,330.88

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广州鹏辉能源科技股份有限公司	3,392.68	3,611.01
佳能电池有限公司	24,752.63	29,023.92
珠海市冠力电池有限公司	64,597.73	83,147.79
深圳市卓能电子科技有限公司	1,238.94	
合 计	93,981.98	115,782.72
预收款项：		
深圳市卓能电子科技有限公司		21,494.00
合 计		21,494.00

更正后财务报表附注：

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
佳能电池有限公司	173,209.51	8,660.48	117.90	5.89
深圳市卓能电子科技有限公司	17,775.54	888.78		
珠海鹏辉能源有限公司	8,532.00	426.60	263,070.00	13,153.50
深圳市龙狄科技有限公司	62,630.00	3,131.50	18,840.00	942.00
合计	262,147.05	13,107.36	282,027.90	14,101.39
其他应收款：				
珠海市冠力电池有限公司			93,549.19	6,330.88
合计			93,549.19	6,330.88

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广州鹏辉能源科技股份有限公司	3,392.68	3,611.01
佳能电池有限公司	24,752.63	29,023.92
珠海市冠力电池有限公司	64,597.73	83,147.79
深圳市卓能电子科技有限公司	1,238.94	
深圳市龙狄科技有限公司		723,392.58
东莞市永伦电子有限公司	69,042.93	19,739.85
合计	163,024.91	858,915.15
预收款项：		
深圳市卓能电子科技有限公司		21,494.00
合计		21,494.00

9、对财务报表附注中“十五、1、本年非经常性损益明细表”部分进行了更正

更正前财务报表附注：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-227,929.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,598,270.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	389,087.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
增资或受让的股份立即授予或转让且没有明确约定的服务期等限制条件的股份支付	-1,718,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,110.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金额	说明
小 计	1,066,339.44	
所得税影响额	-224,653.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	841,685.45	

更正后财务报表附注：

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-227,929.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,754,970.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	389,087.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
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		
增资或受让的股份立即授予或转让且没有明确约定的服务期等限制条件的股份支付	-1,718,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,960.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,147,968.64	
所得税影响额	-300,844.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	847,123.69	

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2022 年 4 月 23 日本公司第三届董事会第四次会议审议通过。

五、其他说明

1、本公司已在 2020 年年度财务报告中对 2019 年及以前的会计差错对 2020 年度比较期间财务报表的主要数据进行更正，更正情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具众环专字（2021）0100981 号专项说明审核报告，更正后的 2020 年度财务报表业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具众环审字（2021）0101650 号审计报告。

2、为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。

力佳电源科技（深圳）股份有限公司董事会

2022年4月23日



营业执照

(副本)

5-5

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云霞; 陈荣华;

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

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2022. 02. 24
年 月 日

证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 杨红霞
 Full name: 杨红霞
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-04-17
 Date of birth: 1972-04-17
 工作单位: 众环海岳会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit: 众环海岳会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码: 420102720417402
 Identity card No.: 420102720417402



本证书自颁发之日起有效。如遗失，请向发证机关申请补办。
 This certificate is valid from the date of issuance. If lost, please apply to the issuing authority for a replacement.



证书编号: 420100052981
 No. of Certificate: 420100052981
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 1997年03月10日
 Date of Issuance: 1997年03月10日

2015年3月10日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名：
中审众环会计师
(特普) 山东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 4 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审众环(特普) 山东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 10 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特普) 烟台分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 10 月 9 日
/ /



姓名: 张明
 Full name: Zhang Ming
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1978-05-15
 Date of birth: 1978-05-15
 工作单位: 北京注册会计师协会
 Working unit: Beijing Institute of Certified Public Accountants
 身份证号码: 110101197805150011
 Identity card No.: 110101197805150011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证
This
this:

夏朝恩 (400100050000)

2019年已通过

CPA

证书编号:
No. of Certificate

420100050000

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019年 06月 13日

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

审计报告

众环审字（2022）0111323号

目 录

	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
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	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-111

防伪编号： 02722022041066481541

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 众环审字(2022)0111323号
委托单位： 力佳电源科技（深圳）股份有限公司
被审验单位名称： 力佳电源科技（深圳）股份有限公司
被审单位所在地： 广东-深圳市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-04-23
报备日期： 2022-04-22
签名注册会计师： 杨红青 夏希雯

力佳电源科技（深圳）股份有限公司（合并）

2021年度审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>

审计报告

众环审字(2022)0111323号

力佳电源科技（深圳）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“力佳科技公司”或“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，公允反映了力佳科技公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度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，我们独立于力佳科技公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认和计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如合并财务报表及财务报表附注六、34、营业收入和营业成本所示： 力佳科技公司主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。 公司销售分境外和境内销售。境外销售	我们执行的审计程序主要包括： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 通过访谈管理层、抽取合同及订单，对合同

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>的主要价格条款为 FOB, FCA 和 EXW。由于收入是公司的关键业绩指标之一，具有业务类型多样，客户数量多、区域分散等特征，错报风险较高，为此我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。</p>	<p>及订单中约定的交货方式及货权转移等关键条款进行检查等审计程序，了解公司境内外不同销售方式收入确认有关控制权转移时点，评价收入确认会计政策的适当性以及是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 获取不同销售相关业务的结算资料、报关或签收资料，复核相关收入确认依据的及时性、充分性、合理性；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间；</p> <p>(5) 选择销售金额重大的客户实施函证和走访程序，核实营业收入的真实性和完整性；</p> <p>(6) 检查各类业务的收款情况；</p> <p>(7) 查验期后结算情况。</p>

四、其他信息

力佳科技公司管理层对其他信息负责，其他信息包括力佳科技公司 2021 年年度报告报告中涵盖的信息，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

力佳科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估力佳科技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力佳科技公司，终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力佳科技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，并非出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就力佳科技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。我们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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



杨红青

中国注册会计师:



夏希安

中国·武汉

2022年4月23日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	34,563,657.40	24,502,474.36	24,502,474.36
交易性金融资产	六、2	17,554,937.03	40,175,885.06	40,175,885.06
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	83,209,887.24	65,058,895.33	65,058,895.33
应收款项融资	六、4		236,354.00	236,354.00
预付款项	六、5	7,739,112.32	974,930.33	999,943.91
其他应收款	六、6	1,439,819.01	1,257,015.89	1,257,015.89
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	62,446,430.52	38,320,880.72	38,320,880.72
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	六、8	300,300.08	310,150.49	310,150.49
流动资产合计		207,254,143.60	170,836,586.18	170,861,599.76
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、9	85,009,964.78	77,823,278.34	77,823,278.34
在建工程	六、10	3,494,162.57	5,192,432.38	5,192,432.38
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11	1,354,771.82	2,017,258.63	
无形资产	六、12	19,121,637.16	18,301,893.75	18,301,893.75
开发支出				
商誉	六、13	12,694.15	12,694.15	12,694.15
长期待摊费用	六、14	230,430.86	84,618.24	84,618.24
递延所得税资产	六、15	3,362,512.89	3,314,477.09	3,314,477.09
其他非流动资产	六、16	16,547,768.11	840,009.76	840,009.76
非流动资产合计		129,133,942.34	107,586,662.34	105,569,403.71
资产总计		336,388,085.94	278,423,248.52	276,431,003.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共111页第1页



合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、17	9,967,787.05	11,000,000.00	11,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、18	21,844,857.10		
应付账款	六、19	32,116,280.92	32,982,340.76	32,982,340.76
预收款项				
合同负债	六、20	479,975.42	348,070.35	348,070.35
应付职工薪酬	六、21	14,659,268.38	12,247,219.90	12,247,219.90
应交税费	六、22	2,621,685.79	2,783,773.49	2,783,773.49
其他应付款	六、23	5,234,749.98	3,380,187.49	3,380,187.49
其中：应付利息	六、23	140,750.69	140,750.69	140,750.69
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、24	608,578.02	664,866.52	
其他流动负债	六、25	17,329.43		
流动负债合计		87,550,512.09	63,406,458.51	62,741,591.99
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、26	771,118.40	1,327,378.53	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、27	1,525,720.38	1,575,569.95	1,575,569.95
递延收益	六、28	9,888,600.89	10,422,539.81	10,422,539.81
递延所得税负债	六、15	3,828,689.76	2,641,037.66	2,641,037.66
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,014,129.43	15,966,525.95	14,639,147.42
负债合计		103,564,641.52	79,372,984.46	77,380,739.41
股东权益：				
股本	六、29	41,420,000.00	41,420,000.00	41,420,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、30	79,834,811.13	79,834,811.13	79,834,811.13
减：库存股				
其他综合收益	六、31	-682,686.87	-135,119.04	-135,119.04
专项储备				
盈余公积	六、32	5,855,373.36	3,751,141.72	3,751,141.72
未分配利润	六、33	106,395,946.80	74,179,430.25	74,179,430.25
归属于母公司股东权益合计		232,823,444.42	199,050,264.06	199,050,264.06
少数股东权益				
股东权益合计		232,823,444.42	199,050,264.06	199,050,264.06
负债和股东权益总计		336,388,085.94	278,423,248.52	276,431,003.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共111页第2页

合并利润表

2021年1-12月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		284,623,974.49	227,121,501.57
其中：营业收入	六、34	284,623,974.49	227,121,501.57
二、营业总成本		233,070,473.71	184,934,516.82
其中：营业成本	六、34	188,389,086.58	145,223,555.57
税金及附加	六、35	2,345,921.91	1,953,285.86
销售费用	六、36	12,966,000.37	9,972,214.08
管理费用	六、37	13,656,063.25	14,316,005.21
研发费用	六、38	13,587,135.37	9,784,114.27
财务费用	六、39	2,126,266.23	3,685,341.83
其中：利息费用	六、39	361,816.41	259,732.51
利息收入	六、39	112,536.92	318,256.79
加：其他收益	六、40	2,794,531.26	2,567,370.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	639,553.65	389,087.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-945,180.43	-6,867,125.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-2,702,810.85	-3,787,932.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-52,318.75	15,991.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,287,275.66	34,504,375.98
加：营业外收入	六、45	142,886.61	125,259.73
减：营业外支出	六、46	1,735,026.05	419,140.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,695,136.22	34,210,495.14
减：所得税费用	六、47	5,019,388.03	4,175,011.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,675,748.19	30,035,483.44
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,675,748.19	30,035,483.44
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,675,748.19	30,035,483.44
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	六、31	-547,567.83	-1,031,615.67
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-547,567.83	-1,031,615.67
1、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			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-547,567.83	-1,031,615.67
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-547,567.83	-1,031,615.67
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,128,180.36	29,003,867.77
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		44,128,180.36	29,003,867.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	1.08	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	1.08	0.74

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共111页第3页



合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		274,850,908.02	215,615,264.30
收到的税费返还		6,853,480.55	5,586,876.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、48（1）	2,397,618.53	4,008,220.92
经营活动现金流入小计		284,102,007.10	225,210,362.14
购买商品、接受劳务支付的现金		179,736,054.87	128,423,442.79
支付给职工以及为职工支付的现金		52,377,488.87	41,901,919.87
支付的各项税费		6,568,733.88	5,022,803.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、48（2）	12,071,613.33	13,710,486.94
经营活动现金流出小计		250,753,890.95	189,058,653.49
经营活动产生的现金流量净额		33,348,116.15	36,151,708.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		263,938,287.06	37,500,000.00
取得投资收益收到的现金		518,214.62	213,202.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,585.00	199,356.00
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			
投资活动现金流入小计		264,486,086.68	37,912,558.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,050,335.05	13,118,775.37
投资支付的现金		241,196,000.00	77,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		274,246,335.05	90,618,775.37
投资活动产生的现金流量净额		-9,760,248.37	-52,706,216.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,520,000.00
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		9,967,787.05	11,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48（3）	265,000.00	7,569,712.00
筹资活动现金流入小计		10,232,787.05	27,089,712.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	18,595,055.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,637,466.98	10,570,498.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48（4）	12,833,526.60	2,276,765.00
筹资活动现金流出小计		34,470,993.58	31,442,319.29
筹资活动产生的现金流量净额		-24,238,206.53	-4,352,607.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-892,138.29	-1,810,042.36
五、现金及现金等价物净增加额		-1,542,477.04	-22,717,157.63
加：期初现金及现金等价物余额		24,502,474.36	47,219,631.99
六、期末现金及现金等价物余额		22,959,997.32	24,502,474.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年1-12月

编制单位：力佳能源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	小计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	其他							
一、上年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13			-135,119.04	3,751,441.72	74,179,430.25		199,050,264.06	199,050,264.06		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	41,420,000.00				79,834,811.13			-135,119.04	3,751,441.72	74,179,430.25		199,050,264.06	199,050,264.06		
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）								-547,567.83	2,104,231.64	32,216,516.55		33,773,180.36	33,773,180.36		
（一）综合收益总额								-547,567.83							
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									2,104,231.64	-12,459,231.64		-10,355,000.00	-10,355,000.00		
2. 提取一般风险准备									2,104,231.64	-2,104,231.64					
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13			682,688.87	5,855,673.36	106,305,946.80		232,823,444.42	232,823,444.42		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2021年1-12月

金额单位: 人民币元

编制单位: 力维电源科技(深圳)股份有限公司

项 目	2020年度										股东权益合计					
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	40,000,000.00				71,016,611.13			664,524.09		2,095,724.23		72,375,542.28	186,152,401.73	186,152,401.73		186,152,401.73
加: 会计政策变更								231,972.54		-218,673.61		-16,357,504.37	-16,344,295.44	-16,344,295.44		-16,344,295.44
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	40,000,000.00				71,016,611.13			896,496.63		1,877,050.62		56,018,037.91	169,808,196.29	169,808,196.29		169,808,196.29
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	1,420,000.00				8,818,200.00			-1,031,615.67		1,874,091.10		18,161,392.34	29,242,067.77	29,242,067.77		29,242,067.77
(一) 综合收益总额	(420,000.00)				8,818,200.00							30,035,483.44	29,003,867.77	29,003,867.77		29,003,867.77
(二) 股东投入和减少资本	1,420,000.00				7,100,000.00			-1,031,615.67		1,874,091.10			10,238,200.00	10,238,200.00		10,238,200.00
1、股东投入的普通股													8,520,000.00	8,520,000.00		8,520,000.00
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					1,718,200.00			-1,031,615.67		1,874,091.10			1,718,200.00	1,718,200.00		1,718,200.00
(三) 利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他																
(四) 股东权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
(五) 专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13			-125,119.04		3,751,141.72		74,179,430.25	199,050,264.06	199,050,264.06		199,050,264.06

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,413,978.53	4,100,565.84	4,100,565.84
交易性金融资产		9,000,000.00	31,175,885.06	31,175,885.06
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1	7,411,293.26	8,281,269.38	8,281,269.38
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十五、2	45,979,381.42	25,468,553.13	25,468,553.13
其中：应收利息				
应收股利		40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
存货		857,937.67	72,532.43	72,532.43
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		283,018.86	4,475.42	4,475.42
流动资产合计		65,945,609.74	69,103,281.26	69,103,281.26
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	93,137,327.90	78,137,327.90	78,137,327.90
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		670,231.61	967,819.87	967,819.87
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		40,471.33	70,824.73	
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		93,848,030.84	79,175,972.50	79,105,147.77
资产总计		159,793,640.58	148,279,253.76	148,208,429.03

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共111页第7页



资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 力伟电源科技(深圳)股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		3,912,362.56	2,613,686.68	2,613,686.68
预收款项				
合同负债		21,497.35	135,780.45	135,780.45
应付职工薪酬		720,067.36	816,944.59	816,944.59
应交税费		43,478.93	12,073.47	12,073.47
其他应付款		399,555.02	452,319.52	452,319.52
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		31,700.31	31,123.70	
其他流动负债		2,794.65		
流动负债合计		5,131,456.18	4,061,928.41	4,030,804.71
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		10,603.72	39,701.03	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		224,935.50	438,295.50	438,295.50
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		235,539.22	477,996.53	438,295.50
负债合计		5,366,995.40	4,539,924.94	4,469,100.21
股东权益:				
股本		41,420,000.00	41,420,000.00	41,420,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		81,919,496.92	81,919,496.92	81,919,496.92
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,855,373.36	3,751,141.72	3,751,141.72
未分配利润		25,231,774.90	16,648,690.18	16,648,690.18
股东权益合计		154,426,645.18	143,739,328.82	143,739,328.82
负债和股东权益总计		159,793,640.58	148,279,253.76	148,208,429.03

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共111页第8页

利润表

2021年1-12月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	30,288,968.07	28,213,273.63
减：营业成本	十五、4	25,725,632.83	24,315,517.80
税金及附加		41,555.88	23,681.43
销售费用		1,101,125.08	1,073,184.51
管理费用		2,832,102.72	4,155,912.76
研发费用			
财务费用		254,979.04	76,845.07
其中：利息费用			
利息收入		44,367.24	196,740.84
加：其他收益		2,443.44	8,448.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	20,418,917.65	20,235,464.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		125,701.06	-504,135.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-63,678.31	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,816,956.36	18,307,910
加：营业外收入		12,000.00	89,238.35
减：营业外支出		-213,360.00	-251,384.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,042,316.36	18,648,532.70
减：所得税费用			-92,378.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,042,316.36	18,740,910.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,042,316.36	18,740,910.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		21,042,316.36	18,740,910.99

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共111页第9页

4-1-282



现金流量表

2021年1-12月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		33,452,231.31	19,269,860.40
收到的税费返还		1,692,023.54	1,067,435.33
收到其他与经营活动有关的现金		58,810.68	250,402.29
经营活动现金流入小计		35,203,065.53	20,587,698.02
购买商品、接受劳务支付的现金		28,490,989.20	23,249,014.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,446,330.25	2,462,348.73
支付的各项税费		298,523.11	142,656.04
支付其他与经营活动有关的现金		2,432,431.45	4,277,920.58
经营活动现金流出小计		33,668,274.01	30,131,939.47
经营活动产生的现金流量净额		1,534,791.52	-9,544,241.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		142,661,885.06	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金		418,917.65	20,059,579.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			450.00
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			
投资活动现金流入小计		143,080,802.71	27,560,029.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			342,401.00
投资支付的现金		120,486,000.00	38,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,486,000.00	38,842,401.00
投资活动产生的现金流量净额		7,594,802.71	-11,282,371.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,520,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,520,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,355,798.97	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		331,123.70	
筹资活动现金流出小计		10,686,922.67	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,686,922.67	-1,480,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-129,258.87	-137,553.17
五、现金及现金等价物净增加额		-1,686,587.31	-22,444,165.85
加：期初现金及现金等价物余额		4,100,565.84	26,544,731.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,413,978.53	4,100,565.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共111页第10页

股东权益变动表

2021年1-12月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年度						未分配利润	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	41,420,000.00				81,919,496.92		16,648,690.18	143,739,328.82			
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	41,420,000.00				81,919,496.92		16,648,690.18	143,739,328.82			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,583,084.72	10,687,316.36			
（一）综合收益总额							21,042,316.36	21,042,316.36			
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							-12,459,231.64	-10,355,000.00			
1. 提取盈余公积							-2,104,231.64	-2,104,231.64			
2. 对股东的分配							-10,355,000.00	-10,355,000.00			
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	41,420,000.00				81,919,496.92		25,231,774.90	154,426,645.18			

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

公司负责人：[Signature]

股东权益变动表 (续)

2021年1-12月

编制单位: 力佳电源科技(深圳)股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2020年度						未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益			专项储备
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	40,000,000.00				73,101,296.92		10,409,681.60	2,095,724.23	125,606,702.75
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	40,000,000.00				73,101,296.92		9,781,870.29	1,877,050.62	124,760,217.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,420,000.00				8,818,200.00		6,866,819.89	1,874,091.10	18,979,110.99
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本	1,420,000.00				8,818,200.00		18,740,910.99		18,740,910.99
1、股东投入的普通股	1,420,000.00				7,100,000.00				10,238,200.00
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					1,718,200.00				8,520,000.00
(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、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	41,420,000.00				81,919,496.92		16,648,690.18	3,751,141.72	143,739,328.82

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

力佳电源科技（深圳）股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由力佳电源科技(深圳)有限公司整体变更而成的股份有限公司。

1. 公司设立

公司整体变更前的力佳电源科技（深圳）有限公司（以下简称“力佳有限公司”）是由力佳投资有限公司（以下简称“力佳投资”）于2004年7月20日投资设立的外商投资企业，于2004年7月20日取得深圳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：企独粤深总字第313449号）公司设立时注册资本为港币400万元，其中力佳投资认缴港币400万元，占公司注册资本的100%。

2. 历次股权转让及增资情况

（1）出资情况

2004年8月11日，深圳中喜会计师事务所出具《验资报告》（深中喜外验字【2004】第069号），经其验证，截至2004年8月6日，力佳有限公司已收到股东力佳投资第一期货币出资港币250万元。

2004年10月15日，力佳有限公司股东力佳投资签订《力佳电源科技（深圳）有限公司补充章程》，章程规定股东的出资方式为现金370万港币，设备30万港币；2004年10月22日，深圳市宝安区经济贸易局下发深外资宝复【2004】1215号批复，对此次章程修改事宜予以批准，2004年10月22日，力佳有限公司取得深圳市工商行政管理局核准的新的《企业法人营业执照》。

2004年11月12日，深圳中喜会计师事务所出具《（香港）力佳投资有限公司委估设备资产评估报告》（深中喜评报字【2004】第059号），经其评估，截至2004年11月10日，力佳投资拟投资的实物资产评估值为582,000港币。

2004年12月7日，深圳中喜会计师事务所出具《验资报告》（深中喜（外）验字【2004】第115号），经其验证，截至2004年12月3日，力佳有限公司已收到股东力佳投资第二期出资150万港币，其中货币出资120万港币，实物出资30万港币。

2005年1月31日，力佳有限公司取得深圳市工商行政管理局核准的新的《企业法人营业执照》，此次出资完成后，力佳有限公司的股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	出资方式	注册资本	出资比例(%)	实收资本
1	力佳投资	货币	370.00	100.00	370.00
		设备	30.00		30.00
合计			400.00	100.00	400.00

(2) 第一次股权转让情况

2011年9月15日，力佳投资作出股东决定，同意以经深圳市义达会计师事务所有限公司出具《审计报告》（深义财审字【2011】238号）审计确认的力佳有限公司2010年末净资产额8,860,940.60元为依据，将力佳投资持有的力佳有限公司55.67%的股权以人民币4,932,885.63元的价格转让给宜昌启明投资有限公司（以下简称“启明投资”），将持有力佳有限公司14.33%的股权以人民币1,269,772.79元的价格转让给宜昌同创资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宜昌同创”）。本次转让价格为人民币2.22元/注册资本单位。

2012年2月16日，深圳市光明新区经济服务局下发了深光经资复【2012】0028号批复，对此次股权变更事项予以批准。

2012年2月17日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】

此次股权转让完成后，力佳有限股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
1	启明投资	222.68	222.68	55.67
2	力佳投资	120.00	120.00	30.00
3	宜昌同创	57.32	57.32	14.33
合计		400.00	400.00	100.00

(3) 第一次增资情况

2012年7月13日，力佳有限公司召开董事会，通过将注册资本由港币400万元增至1100万港币的决议，其中启明投资认缴389.69万元港币、力佳投资认缴210万元港币、宜昌同创认缴100.31万元港币，出资方式均为货币。本次增资的价格为1.00元港币/注册资本单位，定价依据为协商定价。

2012年11月8日，深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（深华图

验字【2012】87号），经其验证，截至2012年11月7日止，力佳有限公司收到全体股东缴纳的新增注册资本合计港币700万元，折算人民币5,692,506元，变更后力佳有限公司注册资本港币1100万元，实收资本港币1100万元。

2012年8月13日，深圳市光明新区经济服务局下发了关于《中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增资、修改公司章程的批复》（深光经资复【2012】0153号），对本次增资事项予以批准。

2012年8月15日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

此次增资完成后，力佳有限公司股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本 (万元港币)	实收资本 (万元港币)	出资比例 (%)
1	启明投资	612.37	612.37	55.67
2	力佳投资	330.00	330.00	30.00
3	宜昌同创	157.63	157.63	14.33
	合计	1,100.00	1,100.00	100.00

（4）第二次增资情况

2014年6月20日，力佳投资、启明投资、宜昌同创签订《合资经营力佳电源科技（深圳）有限公司补充章程》，合营各方同意力佳有限公司注册资本增加至1800万元港币，其中，力佳投资认缴215.40万港币、启明投资认缴397.25万港币、宜昌同创认缴87.35万港币。

本次增资的价格分别为：启明投资1.01元港币/注册资本单位；宜昌同创1.15元港币/注册资本单位，力佳投资的增资价格为1元港币/注册资本单位。定价依据为协商定价。各投资者的增资价格因港币对人民币汇率之间的差异而有所不同。

2014年8月5日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华深圳验字【2014】48260005号），经其验证，截至2014年7月30日止，力佳有限公司收到全体股东缴纳的新增货币出资合计7,159,533.76元港币，其中7,000,000元计港币入注册资本，剩余159,533.76元港币计入资本公积，变更后力佳有限公司注册资本1,800万元港币，实收资本1,800万元港币。

2014年7月9日，深圳市光明新区经济服务局下发《关于中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增资的批复》（深光经资复【2014】0094号），对本次增资事项予以批准。

2014年8月15日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

本次增资完成后，力佳有限公司的股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）
1	启明投资	1,009.62	1,009.62	56.09
2	力佳投资	545.40	545.40	30.30
3	宜昌同创	244.98	244.98	13.61
合计		1,800.00	1,800.00	100.00

（5）第三次增资情况

2015年3月24日，启明投资、力佳投资、宜昌同创与武汉高联科技有限公司（以下简称“武汉高联”）签订《合资经营力佳电源科技（深圳）有限公司补充合同》，合营各方同意力佳有限的注册资本由1,800万港币增至3,004.2773万港币，其中，启明投资认缴558.8494万元港币、宜昌同创认缴135.6024万元港币、力佳投资认缴301.8922万元港币、武汉高联认缴207.9333万元港币。本次增资价格为人民币2.4元/单位注册资本。定价依据为协商定价。

2015年4月8日，深圳市经济贸易和信息化委员会下发《关于中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增股东、增资的批复》（深经贸信息资字【2015】223号），对本次增资事项予以批准。

2015年4月10日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

本次增资完成后，力佳有限公司的股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）
1	启明投资	1,568.47	1,568.47	52.21
2	力佳投资	847.29	847.29	28.20
3	宜昌同创	380.58	380.58	12.67
4	武汉高联	207.93	207.93	6.92
合计		3,004.28	3,004.28	100.00

3、股份公司改制情况

2015年7月20日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（勤信审字[2015]第11498号），确认力佳有限公司截至2015年5月31日经审计的净资产为人民币63,101,296.92元。

2015年7月20日，力佳有限公司召开董事会，同意将力佳有限公司整体变更为股份公司，并以截至2015年5月31日经审计的净资产人民币63,101,296.92元按2.1034:1的比例折合为股份公司的股本3,000万股，每股面值人民币1元，余额计入资本公积。

2015年7月22日，开元资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（开元评报字[2015]第232号），确认力佳有限公司截至2015年5月31日经评估的净资产为人民币77,092,140.21元。

2015年7月23日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对力佳有限公司注册资本的实收情况进行审验并出具了《验资报告》（勤信验字[2015]第1081号）。

2015年7月24日，力佳有限公司全体股东作为发起人共同签署了《发起人协议》，对整体变更设立股份公司事宜及发起人的权利义务作出了约定。

2015年8月22日，公司召开创立大会暨2015年第一次股东大会，会议同意将力佳有限公司整体变更为股份公司，通过了筹建工作报告、《公司章程》、三会议事规则等制度，选举了股份公司第一届董事会成员及第一届监事会股东代表监事成员。

2015年9月14日，深圳市经济贸易和信息化委员会出具《关于力佳电源科技（深圳）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（深经贸信息资字[2015]577号），批准了力佳有限公司整体变更为股份公司事宜。

2015年9月15日，力佳电源科技（深圳）股份有限公司取得深圳市人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤深股份证字[2015]0005号）。

2015年9月16日，深圳市市场监督管理局向力佳电源科技（深圳）股份有限公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91440300761975857A）。

整体变更为股份公司时，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式
1	启明投资	1,566.2362	52.2079%	净资产折股
2	力佳投资	846.0859	28.2029%	净资产折股
3	宜昌同创	380.0406	12.6680%	净资产折股
4	武汉高联	207.6373	6.9212%	净资产折股
	合计	3,000.00	100.00%	-

4、股份公司新三板挂牌情况

2015年12月14日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意力佳电源科技（深圳）股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】8785号），并于2016年1月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为集合竞价转让。

2020年6月，公司进入全国中小企业股份转让系统创新层。

5、股份公司设立后的股本变动情况

（1）2017年3月股票发行情况

2016年8月27日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票发行方案〉的议案》，决议同意以每股5.00元的价格定向发行股票1,000万股，发行对象分别为力佳投资、广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“鹏辉能源”）、嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴和投资”）、王锦铨，募集资金合计5,000万元，认购方式为货币资金。该次发行后，公司总股本由3,000万股增加至4,000万股。该次定向增发的具体情况如下：

发行对象名称或姓名	认购股份数量(万股)	认购价格(元/股)	出资金额(万元)
鹏辉能源	600.00	5.00	3000.00
兴和投资	200.00	5.00	1000.00
力佳投资	110.00	5.00	550.00
王锦铨	90.00	5.00	450.00
合计	1,000.00	-	5,000.00

2016年9月16日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2016]第1130号”《验资报告》，审验确认截止2016年9月9日，公司已收到4名投资者缴纳的货币出资合计5,000万元，其中新增股本1,000万元，计入资本公积4000万元。

2016年12月16日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9164号），确认本次股票发行的备案申请。

2017年1月5日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成本次股票发行的登记；2017年3月27日，公司完成了本次股票发行的工商变更登记。

（2）2020年9月股票定向发行情况

2020年8月6日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于2020年第一次股票定向发行的议案》等相关议案，决议同意以每股6.00元的价格定向发行股票142万股，

发行对象为王建等11名公司董事、监事或高级管理人员，募集资金合计852万元，认购方式为货币资金。该次发行后，公司总股本由4,000万股增加至4,142万股。该次定向增发具体情况如下：

发行对象姓名	认购股份数量（万股）	认购价格（元/股）	出资金额（万元）
王建	30.00	6.00	180.00
王启明	20.00	6.00	120.00
高树勋	16.00	6.00	96.00
王保军	16.00	6.00	96.00
周兰英	16.00	6.00	96.00
夏青	13.00	6.00	78.00
张培	10.00	6.00	60.00
刘琪	7.00	6.00	42.00
鞠鸣	5.00	6.00	30.00
陈萍	5.00	6.00	30.00
杨洋	4.00	6.00	24.00
合计	142.00	-	852.00

2020年8月17日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于对力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕2837号），确认本次股票发行的备案申请。

2020年9月14日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（众环验字〔2020〕第010059号），审验确认截止2020年9月10日，公司已收到11名投资者缴纳的货币出资合计852万元，其中新增股本142万元，计入资本公积710万元。

2020年9月21日，公司完成了本次股票发行的工商变更登记；2020年9月24日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成本次股票发行的登记。

截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币41,420,000.00元，股本为人民币41,420,000.00元。

6、公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：股份有限公司

公司注册地址：深圳市光明区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403

公司总部办公地址：深圳市光明区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403

7、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。经营范围为研发、生产经营锂电池。

8、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2022年4月23日决议批准报出。

截至2021年12月31日，纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本年合并范围比上年增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和

估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目,除摊余成本(含减值)之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利

润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失。如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合	本组合以账龄作为信用风险特征
合同资产：	
合同资产组合	本组合以账龄作为信用风险特征

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收利息	应收金融机构利息
其他应收款	应收其他往来款款项

11、应收款项融资

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、外购半成品、委托加工物资、发出商品、包装物及低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

14、持有待售资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	3-30 年	0-5	3.17-33.33
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	9.5-19
办公设备及其他设备	年限平均法	5 年	0-5	19-20

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

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

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

26、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

28、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相

关的支付条款 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售分境外和境内销售。

(1) 境外销售主要分为：

A.直接出口，主要采用 FOB、FCA 和 EXW 等结算方式。

①在 FOB 结算方式下，公司在货物完成报关出口手续，且装运离境时确认收入；

②在 FCA 的结算方式下，公司将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续时确认收入；

③在 EXW 的结算方式下，公司根据合同或订单约定将货物交给买方或买方指定承运人，并取得签收单据时确认收入。

B.出口到相关保税园区客户代管仓，公司将货物交付给指定的保税园区，报关出口，取得报关单时确认收入。

(2) 境内销售：公司根据合同或订单约定将货物交给买方，并取得签收单据时确认收入。

29、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额

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

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动，担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司

从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益，被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定，套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使，或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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。对首次执行日的经营租赁，作为承租人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。原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司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。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约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，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》

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：

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租房屋建筑物原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 2,017,258.63 元，一年内到期的非流动负债 664,866.52 元，租赁负债 1,327,378.53 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）		2021 年 1 月 1 日（变更后）	
	金额		金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	999,943.91		974,930.33	
使用权资产			2,017,258.63	70,824.73
一年内到期的非流动负债			664,866.52	31,123.70
租赁负债			1,327,378.53	39,701.03

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

(2) 会计估计变更

无

35、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、28“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、

技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7）折旧和摊销

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

(8) 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,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 9%、13% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
力佳电源科技（深圳）股份有限公司	25%
宜昌力佳科技有限公司	法定税率25%，优惠税率15%
力佳电源科技（香港）有限公司	利得税两级制（8.25%、16.5%）
武汉邦利科技有限公司	对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳；超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
常州力泰新能源科技有限公司	

2、税收优惠及批文

本公司全资子公司宜昌力佳科技有限公司于2017年11月28日被认定为高新技术企业，取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的证书号为GR201742001144的《高新技术企业证书》；2020年12月通过高新技术企业复审，取得编号为GR202042000826的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定本公司2020年至2022年企业所得税减按15%征收。

本公司全资子公司武汉邦利科技有限公司和常州力泰新能源科技有限公司，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财税〔2021〕12号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	39,823.82	11,174.22
银行存款	22,920,173.50	24,491,300.14
其他货币资金	11,603,660.08	
合 计	34,563,657.40	24,502,474.36
其中：存放在境外的款项总额	6,652,383.98	11,856,123.99

注1、其他货币资金主要为票据保证金、结汇保证金。

注2、截止至2021年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金详见本附注六、50“所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
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	17,554,937.03	40,175,885.06
其中：理财产品	17,554,937.03	40,175,885.06
合 计	17,554,937.03	40,175,885.06

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	87,400,884.81
1至2年（含2年）	37,194.80
2至3年（含3年）	17,485.00
3至4年（含4年）	233,850.50
4至5年（含5年）	540,990.64

账 龄	年末余额
5年以上	283,518.15
小 计	88,513,923.90
减：坏账准备	5,304,036.66
合 计	83,209,887.24

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	88,513,923.90	100.00	5,304,036.66	5.99	83,209,887.24
其中：					
应收账款组合	88,513,923.90	100.00	5,304,036.66	5.99	83,209,887.24
合 计	88,513,923.90	—	5,304,036.66	—	83,209,887.24

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,465,789.99	2.06	1,465,789.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	69,596,407.81	97.94	4,537,512.48	6.52	65,058,895.33
其中：					
应收账款组合	69,596,407.81	97.94	4,537,512.48	6.52	65,058,895.33
合 计	71,062,197.80	—	6,003,302.47	—	65,058,895.33

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	87,400,884.81	4,370,044.24	5.00
1年至2年(含2年)	37,194.80	10,466.62	28.14
2年至3年(含3年)	17,485.00	9,300.27	53.19
3年至4年(含4年)	233,850.50	130,886.13	55.97
4年至5年(含5年)	540,990.64	499,821.25	92.39
5年以上	283,518.15	283,518.15	100.00
合 计	88,513,923.90	5,304,036.66	—

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,465,789.99			1,465,789.99		
应收账款组合	4,537,512.48	877,622.04		111,097.86		5,304,036.66
合 计	6,003,302.47	877,622.04		1,576,887.85		5,304,036.66

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,576,887.85

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张洪伟	货款	1,465,789.99	无法收回	经理办公会核准	否
深圳市一飞通讯技术有限公司	货款	67,999.97	无法收回	经理办公会核准	否
合 计	—	1,533,789.96	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 46,284,605.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,314,230.26 元。本公司按客户集团合并口径归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 52,608,332.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,630,416.61 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(7) 应收账款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的应收款项。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		236,354.00
合 计		236,354.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	236,354.00		-236,354.00			
合 计	236,354.00		-236,354.00			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,600,216.50	98.20	909,025.62	93.24
1 至 2 年 (含 2 年)	79,049.00	1.02	15,940.75	1.64

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年(含3年)	11,310.00	0.15		
3年以上	48,536.82	0.63	49,963.96	5.12
合 计	7,739,112.32	100.00	974,930.33	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,068,873.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.34%。

(3) 预付款项年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,439,819.01	1,257,015.89
合 计	1,439,819.01	1,257,015.89

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,454,798.22
1至2年(含2年)	12,707.07
2至3年(含3年)	12,749.05
3至4年(含4年)	20,000.00
4至5年(含5年)	137,000.00
5年以上	71,760.00
小 计	1,709,014.34
减：坏账准备	269,195.33
合 计	1,439,819.01

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	223,043.42	236,106.24
代扣个人社保及公积金	206,416.66	161,732.79
应收退税款	858,389.33	814,179.29

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	50,987.66	68,961.04
其他款项	370,177.27	177,673.47
小计	1,709,014.34	1,458,652.83
减:坏账准备	269,195.33	201,636.94
合计	1,439,819.01	1,257,015.89

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	201,636.94			201,636.94
2021年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	67,558.39			67,558.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	269,195.33			269,195.33

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	201,636.94	67,558.39				269,195.33
合计	201,636.94	67,558.39				269,195.33

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
宜昌市猇亭区税务局	应收退税款	658,277.75	1年以内	38.52	32,913.89
深圳市光明新区税务局	应收退税款	200,111.58	1年以内	11.71	10,005.58
湖北杰精精密电子科技有限公司	其他款项	134,500.00	1年以内	7.87	6,725.00
湖北省三峡钢球有限公司	押金及保证金	130,000.00	4-5年	7.61	104,000.00
上海仲裁委员会	其他款项	99,433.00	1年以内	5.82	4,971.65
合计	——	1,222,322.33	——	71.53	158,616.12

(7) 其他应收款年末余额中无持有公司5%以上表决权股份股东的应收款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,052,519.68	1,633,574.38	18,418,945.30
自制半成品	32,796,375.68	1,222,388.76	31,573,986.92
产成品	8,837,258.32	2,543,800.94	6,293,457.38
外购半成品	579,291.39	167,592.98	411,698.41
委托加工物资	2,050,439.83		2,050,439.83
发出商品	2,749,349.93		2,749,349.93
包装物及低值易耗品	1,221,350.47	272,797.72	948,552.75
合计	68,286,585.30	5,840,154.78	62,446,430.52

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,292,246.16	1,493,558.89	8,798,687.27
自制半成品	18,261,960.13	1,961,996.66	16,299,963.47
产成品	10,684,823.62	1,813,710.66	8,871,112.96
外购半成品	910,455.37	193,699.97	716,755.40
委托加工物资	1,187,334.58		1,187,334.58
发出商品	1,600,854.21		1,600,854.21
包装物及低值易耗品	991,642.42	145,469.59	846,172.83
合 计	43,929,316.49	5,608,435.77	38,320,880.72

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其 他	转回或 转销	其 他	
原材料	1,493,558.89	759,959.23		619,943.74		1,633,574.38
自制半成品	1,961,996.66	715,455.74		1,455,063.64		1,222,388.76
产成品	1,813,710.66	1,015,561.26		285,470.98		2,543,800.94
外购半成品	193,699.97	32,563.66		58,670.65		167,592.98
包装物及低值易耗品	145,469.59	179,270.96		51,942.83		272,797.72
合 计	5,608,435.77	2,702,810.85		2,471,091.84		5,840,154.78

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
与发行相关的直接费用	283,018.86	
待抵扣的增值税进项税额	13,870.77	13,293.62
预缴所得税	3,410.45	296,856.87
合 计	300,300.08	310,150.49

注、与发行相关的直接费用系向国浩律师(武汉)事务所预付的律师费。

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	85,009,964.78	77,823,278.34
合计	85,009,964.78	77,823,278.34

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	68,844,537.46	53,812,758.47	1,715,511.37	3,418,182.27	127,790,989.57
2、本年增加金额	3,082,539.97	12,371,245.28	-10,270.97	1,913,978.31	17,357,492.59
(1) 购置	845,900.00	6,721,987.78		1,835,915.64	9,403,803.42
(2) 在建工程转入	2,236,639.97	5,649,257.50		86,628.33	7,972,525.80
(3) 报表折算差异			-10,270.97	-8,565.66	-18,836.63
3、本年减少金额	2,796.12	7,536,571.97	59,863.00	167,371.75	7,766,602.84
(1) 处置或报废	2,796.12	7,536,571.97	59,863.00	167,371.75	7,766,602.84
4、年末余额	71,924,281.31	58,647,431.78	1,645,377.40	5,164,788.83	137,381,879.32
二、累计折旧					
1、年初余额	21,129,847.20	25,587,134.02	873,773.39	2,376,956.62	49,967,711.23
2、本年增加金额	3,060,701.15	5,132,484.39	194,075.75	297,643.00	8,684,904.29
(1) 计提	3,060,701.15	5,132,484.39	203,488.81	305,295.40	8,701,969.75
(2) 报表折算差异			-9,413.06	-7,652.40	-17,065.46
3、本年减少	1,173.95	6,073,891.87	56,869.85	148,765.31	6,280,700.98

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
金额					
(1) 处置或报废	1,173.95	6,073,891.87	56,869.85	148,765.31	6,280,700.98
4、年末余额	24,189,374.40	24,645,726.54	1,010,979.29	2,525,834.31	52,371,914.54
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	47,734,906.91	34,001,705.24	634,398.11	2,638,954.52	85,009,964.78
2、年初账面价值	47,714,690.26	28,225,624.45	841,737.98	1,041,225.65	77,823,278.34

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	636,298.26
合计	636,298.26

10、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,494,162.57	5,192,432.38
合计	3,494,162.57	5,192,432.38

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装调试	3,494,162.57		3,494,162.57	4,206,096.58		4,206,096.58
软件安装调试				986,335.80		986,335.80
合计	3,494,162.57		3,494,162.57	5,192,432.38		5,192,432.38

(2) 在建工程本期变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	本年利息资本化率(%)
房屋装修工程		2,236,639.97	2,236,639.97			
设备安装调试	4,206,096.58	5,139,336.44	5,735,885.83	115,384.62	3,494,162.57	
软件安装调试	986,335.80	308,594.93		1,294,930.73		
合计	5,192,432.38	7,684,571.34	7,972,525.80	1,410,315.35	3,494,162.57	

(3) 在建工程期末未出现减值，故未计提在建工程减值准备。

11、使用权资产

项 目	房屋及构筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021年1月1日账面原值	2,017,258.63	2,017,258.63
2、本年增加金额	-32,410.57	-32,410.57
(1) 报表折算差异	-32,410.57	-32,410.57
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,984,848.06	1,984,848.06
二、累计折旧		
1、2021年1月1日累计折旧		
2、本年增加金额	630,076.24	630,076.24
(1) 计提	635,223.89	635,223.89
(2) 报表折算差异	-5,147.65	-5,147.65
3、本年减少金额		
4、年末余额	630,076.24	630,076.24
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,354,771.82	1,354,771.82

项 目	房屋及构筑物	合 计
2、年初账面价值	2,017,258.63	2,017,258.63

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	合 计
1、年初余额	22,410,481.80	234,335.46	38,418.87	22,683,236.13
2、本年增加金额		1,294,930.73		1,294,930.73
在建工程转入		1,294,930.73		1,294,930.73
3、本年减少金额				
4、年末余额	22,410,481.80	1,529,266.19	38,418.87	23,978,166.86
二、累计摊销				
1、年初余额	4,108,588.05	234,335.46	38,418.87	4,381,342.38
2、本年增加金额	448,209.60	26,977.72		475,187.32
计提	448,209.60	26,977.72		475,187.32
3、本年减少金额				
4、年末余额	4,556,797.65	261,313.18	38,418.87	4,856,529.70
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	17,853,684.15	1,267,953.01		19,121,637.16
2、年初账面价值	18,301,893.75			18,301,893.75

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
颍亭区鸡山居委会土地使用权	17,853,684.15	39年10个月

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
颍亭区鸡山居委会土地使用权 宜市国用(2015)第38201号	5,177,568.40	129,980.79	农商银行授信额度贰仟万元借款的抵押担保

13、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉邦利科技有限公司	12,694.15					12,694.15
合 计	12,694.15					12,694.15

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
保险费	47,118.22	178,969.81	76,946.52		149,141.51
其他	37,500.02	131,320.76	87,531.43		81,289.35
合 计	84,618.24	310,290.57	164,477.95		230,430.86

15、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值损失	4,577,693.80	715,116.50	3,436,829.45	422,099.02
资产减值准备	5,840,154.78	876,023.22	5,608,435.77	841,265.37
预计负债	1,300,784.88	195,117.72	1,137,274.45	170,591.17
递延收益	9,888,600.89	1,483,290.13	10,422,539.81	1,563,380.97
其他应付款	610,181.04	91,527.16		
可抵扣亏损			3,844,128.05	317,140.56
使用权资产折旧	9,587.71	1,438.16		
合 计	22,227,003.10	3,362,512.89	24,449,207.53	3,314,477.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产一次性扣除	25,524,598.39	3,828,689.76	17,606,917.72	2,641,037.66
合 计	25,524,598.39	3,828,689.76	17,606,917.72	2,641,037.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
信用减值损失	995,538.19	2,768,109.96
预计负债	224,935.50	438,295.50
可抵扣亏损	2,727,834.31	1,452,117.44
使用权资产折旧	3,838.10	
合计	3,952,146.10	4,658,522.90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2025 年	1,452,117.44	1,452,117.44
2026 年	1,275,716.87	
合计	2,727,834.31	1,452,117.44

16、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	16,547,768.11		16,547,768.11	840,009.76		840,009.76
合计	16,547,768.11		16,547,768.11	840,009.76		840,009.76

注、期末其他非流动资产主要是本公司之全资子公司常州力泰新能源科技有限公司预付的新光源与新兴照明产业园工程项目款及设备款。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押保证借款	9,967,787.05	11,000,000.00
合计	9,967,787.05	11,000,000.00

注、本公司之全资子公司宜昌力佳科技有限公司以其持有的土地使用权及地上建筑物为抵押物，同时由王建、王启明提供保证担保，取得借款 996.78 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,844,857.10	
合 计	21,844,857.10	

注、期末余额中无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款及加工费	29,559,142.30	31,096,826.85
应付设备款	2,509,334.69	1,334,490.32
应付费用	47,803.93	551,023.59
合 计	32,116,280.92	32,982,340.76

注、应付账款年末余额中无持有公司5%以上表决权股份股东的应付款项。

20、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	479,975.42	348,070.35
合 计	479,975.42	348,070.35

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,247,219.90	52,000,613.04	49,704,447.64	14,543,385.30
二、离职后福利-设定提存计划		2,733,975.47	2,618,092.39	115,883.08
合 计	12,247,219.90	54,734,588.51	52,322,540.03	14,659,268.38

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,896,545.97	48,990,540.62	46,695,604.24	14,191,482.35
2、职工福利费		822,302.13	822,302.13	
3、社会保险费		1,638,588.71	1,633,591.69	4,997.02
其中：医疗保险费		1,449,171.22	1,449,171.22	
工伤保险费		94,831.16	89,834.14	4,997.02
生育保险费		94,586.33	94,586.33	
4、强积金	14,083.16	86,402.58	87,212.38	13,273.36
5、住房公积金	5,244.40	462,779.00	465,737.20	2,286.20
6、工会经费和职工教育经费	331,346.37			331,346.37
合 计	12,247,219.90	52,000,613.04	49,704,447.64	14,543,385.30

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,618,203.27	2,507,177.56	111,025.71
2、失业保险费		115,772.20	110,914.83	4,857.37
合 计		2,733,975.47	2,618,092.39	115,883.08

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	45,225.11	517.86
应交企业所得税	2,129,873.30	2,475,310.78
应交房产税	144,221.98	154,523.57
应交土地使用税	26,671.58	26,671.58
应交个人所得税	59,772.80	41,262.25
应交城市维护建设税	120,819.70	47,692.43
应交教育费附加	61,785.63	20,439.61
应交地方教育发展费	24,358.73	10,219.81
应交印花税	8,956.96	7,135.60
合 计	2,621,685.79	2,783,773.49

23、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	140,750.69	140,750.69
其他应付款	5,093,999.29	3,239,436.80
合 计	5,234,749.98	3,380,187.49

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款应付利息	140,750.69	140,750.69
合 计	140,750.69	140,750.69

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	121,423.75	125,128.75
佣金及返利	3,539,910.84	1,839,509.60
其他	1,432,664.70	1,274,798.45
合 计	5,093,999.29	3,239,436.80

注、其他应付款年末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

24、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、26）	608,578.02	664,866.52
合 计	608,578.02	664,866.52

25、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	17,329.43	
合 计	17,329.43	

26、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	1,992,245.05		80,148.40	-27,830.51	664,866.52	1,379,696.42
减:一年内到期的 租赁负债(附注六、 24)	664,866.52	—	—	—	—	608,578.02
合计	1,327,378.53	—	—	—	—	771,118.40

27、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	224,935.50	438,295.50	详见附注十三、2
产品质量保证	1,300,784.88	1,137,274.45	
合计	1,525,720.38	1,575,569.95	

28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,422,539.81	450,000.00	983,938.92	9,888,600.89	政府拨付
合计	10,422,539.81	450,000.00	983,938.92	9,888,600.89	—

其中,涉及政府补助的项目:

项目名称	年初余额	本年新增 补助金额	本年 计入 营业 外收 入金 额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	年末余额	与资 产/收 益相 关
宜昌高新区 2011年度第五 批产业扶持资 金项目	7,770,648.14			788,888.88		6,981,759.26	与资 产相 关
产业扶持资金	663,750.00			45,000.00		618,750.00	与资 产相 关
宜昌市第二批	404,166.67			50,000.04		354,166.63	与资 产相

项目名称	年初余额	本年新增 补助金额	本年 计入 营业 外收 入金 额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	年末余额	与资 产/收 益相 关
工业技改资金							关
2019年第一批 市级传统产业 改造升级专项 资金	328,600.00			37,200.00		291,400.00	与资 产相 关
2019年省级第 一批技改资金	186,358.33			20,900.04		165,458.29	与资 产相 关
2018年技改省 级专项补贴	69,016.67			8,199.96		60,816.71	与资 产相 关
湖北省科学技 术厅2020年揭 榜制科技项目 补助资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资 产相 关
魏亭区经信局 第二批传统产 业改造升级项 目补贴		450,000.00		33,750.00		416,250.00	与资 产相 关
合计	10,422,539.81	450,000.00		983,938.92		9,888,600.89	

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,420,000.00						41,420,000.00

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	78,116,611.13			78,116,611.13
其他资本公积	1,718,200.00			1,718,200.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	79,834,811.13			79,834,811.13

31、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-135,119.04	-547,567.83				-547,567.83	-682,686.87
外币财务报表折算差额	-135,119.04	-547,567.83				-547,567.83	-682,686.87
其他综合收益合计	-135,119.04	-547,567.83				-547,567.83	-682,686.87

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,751,141.72	2,104,231.64		5,855,373.36
合计	3,751,141.72	2,104,231.64		5,855,373.36

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

33、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	74,179,430.25	72,375,542.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,357,504.37
调整后年初未分配利润	74,179,430.25	56,018,037.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	44,675,748.19	30,035,483.44
减：提取法定盈余公积	2,104,231.64	1,874,091.10
应付普通股股利	10,355,000.00	10,000,000.00
年末未分配利润	106,395,946.80	74,179,430.25

注 1、本公司按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

注 2、本年度股利分配系根据公司 2020 年股东大会决议审议通过的，以 2020 年年末总股本 41,420,000.00 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.25 元（含税），派发现金股利总额为 10,355,000.00 元（含税）。

34、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,279,618.73	186,671,694.74	226,186,584.54	144,606,540.84
其他业务	2,344,355.76	1,717,391.84	934,917.03	617,014.73
合 计	284,623,974.49	188,389,086.58	227,121,501.57	145,223,555.57

本年合同产生的主营业务收入情况

合同分类	合计
按销售区域分类：	
中国大陆	103,338,469.65
中国港台地区	87,246,395.14
亚洲其他地区	36,096,739.20
欧洲	42,169,121.25
美洲	12,807,397.89
其他	621,495.60

合同分类	合计
合计	282,279,618.73
按销售模式分类：	
OEM	134,710,479.16
ODM	125,002,888.44
贸易业务	22,566,251.13
合计	282,279,618.73

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	919,080.12	813,396.31
教育费附加	393,712.98	348,578.78
地方教育费附加	262,471.74	174,741.52
城镇土地使用税	106,686.32	80,014.74
房产税	576,887.96	463,570.71
印花税	87,082.79	72,983.80
合计	2,345,921.91	1,953,285.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,792,266.31	7,375,764.23
佣金	666,545.04	821,924.95
广告宣传展览费	509,038.93	498,242.38
产品质保费	634,948.84	439,583.66
保险费	204,917.92	195,202.21
业务招待费及差旅费	247,764.36	199,095.28
折旧及摊销	401,660.81	23,962.73
办公费用	116,893.84	40,052.55

项 目	本年发生额	上年发生额
股份支付		181,500.00
其他	391,964.32	196,886.09
合 计	12,966,000.37	9,972,214.08

37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,874,306.26	6,450,618.85
折旧摊销费	3,060,630.69	2,493,200.42
中介机构费	1,174,118.22	1,223,968.09
业务招待费	970,686.28	617,428.34
办公费	991,857.37	839,002.23
交通差旅费	775,439.59	589,394.77
租赁费	23,265.12	442,622.53
水电费	259,363.53	158,463.89
诉讼费	19,310.32	16,356.47
股份支付		1,379,400.00
其他	507,085.87	105,549.62
合 计	13,656,063.25	14,316,005.21

38、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,206,603.19	6,374,705.66
直接材料	3,571,058.98	2,619,451.82
折旧摊销费	258,507.23	195,120.44
股份支付		157,300.00
其他	1,550,965.97	437,536.35
合 计	13,587,135.37	9,784,114.27

39、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	361,816.41	259,732.51
减：利息收入	112,536.92	318,256.79
汇兑损失	1,695,336.54	3,580,722.84
银行手续费	181,650.20	163,143.27
合 计	2,126,266.23	3,685,341.83

40、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
一、与资产相关的政府补助			
宜昌高新区 2011 年度第五批产业扶持资金项目	788,888.88	788,888.89	788,888.88
宜昌市第二批工业技改资金	50,000.04	50,000.00	50,000.04
产业扶持资金	45,000.00	45,000.00	45,000.00
2019 年第一批市级传统产业改造升级专项资金	37,200.00	37,200.00	37,200.00
猇亭区经信局第二批传统产业改造升级项目补贴	33,750.00		33,750.00
2019 年省级第一批技改资金	20,900.04	20,900.00	20,900.04
2018 年技改省级专项补贴	8,199.96	8,200.00	8,199.96
小 计	983,938.92	950,188.89	983,938.92
二、与收益相关的政府补助			
以工代训培训补贴	428,400.00	214,200.00	428,400.00
新型学徒制培训补贴	342,000.00		342,000.00
2021 省知识产权转化引导资金海外护航项目资金	300,000.00		300,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
香港特别行政区政府工商贸易署中小企业市场推广基金	165,240.58		165,240.58
2020 年区级科技创新奖励资金	160,000.00		160,000.00
2021 年度科技专项资金	100,000.00		100,000.00
稳岗补贴		768,200.00	
香港特别行政区薪酬补助		378,666.07	
其他单项金额 10 万元以下（含 10 万元）的补助	305,200.00	234,388.70	305,200.00
小 计	1,800,840.58	1,595,454.77	1,800,840.58
三、其他			
个税手续费返还	9,751.76	21,726.80	9,751.76
小 计	9,751.76	21,726.80	9,751.76
合 计	2,794,531.26	2,567,370.46	2,794,531.26

41、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	639,553.65	389,087.80
合 计	639,553.65	389,087.80

42、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-877,622.04	-6,883,076.90
其他应收款坏账损失	-67,558.39	15,951.37
合 计	-945,180.43	-6,867,125.53

注，上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,702,810.85	-3,787,932.72
合 计	-2,702,810.85	-3,787,932.72

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-52,318.75	15,991.22	-52,318.75
合 计	-52,318.75	15,991.22	-52,318.75

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,964.60	
其中：固定资产报废利得		1,964.60	
无法支付的款项	142,886.61	123,295.13	142,886.61
合 计	142,886.61	125,259.73	142,886.61

46、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,389,859.57	245,885.39	1,389,859.57
其中：固定资产报废损失	1,274,474.95	245,885.39	1,274,474.95
在建工程报废损失	115,384.62		115,384.62
赞助、捐赠支出	45,000.00	14,400.00	45,000.00
预计诉讼赔偿（详见附注十三、2）	-213,360.00	-311,367.30	-213,360.00
其他损失	513,526.48	470,222.48	513,526.48
合 计	1,735,026.05	419,140.57	1,735,026.05

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,879,771.73	3,316,646.55
递延所得税费用	1,139,616.30	858,365.15
合 计	5,019,388.03	4,175,011.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	49,695,136.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,423,784.06
子公司适用不同税率的影响	-5,078,245.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-296,816.80
研发费用及其他费用加计扣除影响	-2,122,383.71
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	93,050.35
所得税费用	5,019,388.03

48、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助等	2,250,840.58	2,626,354.77
利息收入	112,536.92	474,956.79
收到个税返还	9,751.76	21,726.80
收回押金保证金	9,357.82	151,744.46
其他	15,131.45	733,438.10
合 计	2,397,618.53	4,008,220.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付各项费用	12,026,613.33	13,696,086.94
对外赞助、捐赠支出	45,000.00	14,400.00
合 计	12,071,613.33	13,710,486.94

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回应付票据保证金		7,569,712.00
收回结汇保证金	265,000.00	
合 计	265,000.00	7,569,712.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付应付票据保证金	11,338,660.08	2,276,765.00
支付结汇保证金	530,000.00	
支付租金	664,866.52	
支付与发行相关的直接费用	300,000.00	
合 计	12,833,526.60	2,276,765.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,675,748.19	30,035,483.44
加：信用减值损失	945,180.43	6,867,125.53
资产减值准备	2,702,810.85	3,787,932.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,701,969.75	7,818,837.16
使用权资产折旧	635,223.89	
无形资产摊销	475,187.32	448,209.60
长期待摊费用摊销	164,477.95	102,079.02
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）	52,318.75	-15,991.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,274,474.95	243,920.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,253,954.70	2,036,135.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-639,553.65	-389,087.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,035.80	-321,054.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,187,652.10	1,179,420.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,135,158.76	-9,675,397.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,750,922.15	3,613,469.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,852,787.63	-11,297,573.53
其他		1,718,200.00
经营活动产生的现金流量净额	33,348,116.15	36,151,708.65
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：		
现金的年末余额	22,959,997.32	24,502,474.36
减：现金的年初余额	24,502,474.36	47,219,631.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,542,477.04	-22,717,157.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	22,959,997.32	24,502,474.36
其中：库存现金	39,823.82	11,174.22
可随时用于支付的银行存款	22,920,173.50	24,491,300.14
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	22,959,997.32	24,502,474.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物年末余额不包含其他货币资金中应付票据保证金和结汇保证金共计 11,603,660.08 元。

50、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,603,660.08	票据保证金、结汇保证金
固定资产	15,647,692.77	农商银行授信额度贰仟万元借款的抵押担保
固定资产	28,483,010.48	民生银行综合授信额度贰仟伍佰万元借款的抵押担保
无形资产	5,177,568.40	农商银行授信额度贰仟万元借款的抵押担保
合 计	60,911,931.73	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,519,286.30	6.3757	16,062,213.67
欧元	5,885.85	7.2197	42,494.07
港元	694,564.50	0.8176	567,875.94
应收账款			
其中：美元	8,258,285.04	6.3757	52,652,347.92
港元	6,501,300.23	0.8176	5,315,463.07
其他应收款			
其中：港元	17,108.19	0.8176	13,987.66
应付账款			
其中：美元	1,059,569.13	6.3757	6,755,494.90
港元	5,731,918.68	0.8176	4,686,416.71
其他应付款			
其中：美元	404,483.93	6.3757	2,578,868.19
港元	241,796.77	0.8176	197,693.04

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			
其中：港元	367,850.44	0.8176	300,754.52
租赁负债			
其中：港元	653,195.71	0.8176	534,052.81

(2) 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
力佳电源科技（香港）有限公司	香港	港元	主要经济业务均以港元结算

52、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
颍州区经信局第二批传统产业改造升级项目补贴	450,000.00	递延收益	33,750.00
以工代训培训补贴	428,400.00	其他收益	428,400.00
新型学徒制培训补贴	342,000.00	其他收益	342,000.00
2021省知识产权转化引导资金海外护航项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
香港特别行政区政府工商贸易署中小企业市场推基金	165,240.58	其他收益	165,240.58
2020年区级科技创新奖励资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
2021年度科技专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他单项金额10万元以下（含10万元）的补助	305,200.00	其他收益	305,200.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、其他原因的合并范围变动

新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
常州力泰新能源科技有限公司	2021 年 5 月	14,921,246.42	-78,753.58

注、2021 年 5 月本公司设立了常州力泰新能源科技有限公司，该公司的注册资本为 1,500.00 万元，本公司持股比例为 100.00%，2021 年 5 月 28 日本公司完成了该公司的工商登记注册手续，该公司注册资本由本公司全额认缴。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司认缴出资额已全部缴付。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
武汉邦利科技有限公司	武汉	武汉	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
力佳电源科技（香港）有限公司	香港	香港	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
宜昌力佳科技有限公司	宜昌	宜昌	研发、生产经营锂电池	100.00		设立
常州力泰新能源科技有限公司	常州	常州	电池的制造销售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期在子公司所有者权益份额未发生变化

3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无合营企业或联营企业

4、重要的共同经营

报告期内公司无共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

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

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

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元和港元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元和港元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本

公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2021年12月31日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、51“外币货币性项目”。

项 目	美元	欧元	港元
货币资金	2,519,286.30	5,885.85	694,564.50
应收账款	8,258,285.04		6,501,300.23
其他应收款			17,108.19
应付账款	1,059,569.13		5,731,918.68
其他应付款	404,483.93		241,796.77
一年内到期的非流动负债			367,850.44
租赁负债			653,195.71

本公司要求集团内部分企业开展远期结售汇、外汇期权组合等外汇衍生产品业务，利用远期结售汇的套期保值功能及期权类产品外汇成本锁定功能，实现以规避风险为目的的资产保值，降低汇率波动对公司的影响。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	593,801.99	593,801.99	530,018.60	530,018.60
美元	对人民币贬值1%	-593,801.99	-593,801.99	-530,018.60	-530,018.60
欧元	对人民币升值1%	424.94	424.94	317.81	317.81
欧元	对人民币贬值1%	-424.94	-424.94	-317.81	-317.81
港元	对人民币升值1%	1,784.10	1,784.10	-2,784.83	-2,784.83
港元	对人民币贬值1%	-1,784.10	-1,784.10	2,784.83	2,784.83

注1、上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2、上表的股东权益变动不包括留存收益。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日,本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为9,967,787.05元(上年末:11,000,000.00元)。

截至报告期末,本公司无浮动利率金融资产和负债。

3、其他价格风险

其他价格风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此,本公司承担着证券市场价格变动的风险。

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资主要为银行理财产品,鉴于本公司投资的银行理财产品均为风险较低的稳健类投资,且投资期间均在短期或为活期投资,该类投资的公允价值变动较小,因此本公司面临的价格变动的风险较低。

(二) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

于2021年12月31日,本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主,为降低信用风险,本公司根据不同客户评级确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等,参见本附注四、10“金融资产减值”。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口，损失准备的量化数据，参见附注六、3 和附注六、6 的披露。

（三）流动性风险

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

本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	金融负债				合计
	1年以内 (含1年)	1-3年 (含3年)	3-5年 (含5年)	5年以 上	
短期借款（含利息）	10,199,562.71				10,199,562.71
应付票据	21,844,857.10				21,844,857.10
应付账款	32,116,280.92				32,116,280.92
其他应付款	5,093,999.29				5,093,999.29
一年内到期的非流动负债	608,578.02				608,578.02
租赁负债		771,118.40			771,118.40
预计负债（未决诉讼）	224,935.50				224,935.50

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层 公允价值计 量	第二层 公允价值计 量	第三层次公允价 值计量	
（一）交易性金融资产				

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			17,554,937.03	17,554,937.03
其中：理财产品			17,554,937.03	17,554,937.03
持续以公允价值计量的资产总额			17,554,937.03	17,554,937.03

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

本公司交易性金融资产均为风险较低的稳健型银行理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算银行理财产品的收益而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	第一大股东对本公司的持股比例 (%)
西藏盟恒创业投资管理有限公司	西藏	投资管理	2,500.00	37.81%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1，在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州鹏辉能源科技股份有限公司	本公司的股东,持有本公司14.49%股权
珠海鹏辉能源有限公司	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
珠海市冠力电池有限公司	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
佳能电池有限公司	本公司原董事叶永伦之弟叶溢伦控制的公司,叶永伦先生已于2020年12月9日辞去公司董事职务。 本公司监事梁志锦先生是该公司少数股东,任该公司董事
深圳市卓能电子科技有限公司	2020年9月22日前,本公司董事朱雨玲持有该公司95%股份,担任该公司执行董事、总经理。2020年9月22日后,本公司董事朱雨玲不再持有该公司股份并辞去执行董事、总经理职务。
卓礼有限公司 CHECK LIFE LIMITED	本公司监事梁志锦任董事的公司;本公司原董事叶永伦之弟叶溢伦担任董事的公司,叶永伦先生自2020年12月9日起不再担任本公司董事职务。
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佳能电池有限公司	挂卡加工等	147,118.36	116,774.79
广州鹏辉能源科技股份有限公司	购买电池	22,858.36	
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	312,401.46	505,842.59
深圳市卓能电子科技有限公司	采购电池		2,477.88
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接		1,079.99

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佳能电池有限公司	销售电池	696,316.47	606,581.34

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市卓能电子科技有限公司	销售电池	60,640.73	87,165.96
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	1,060,814.16	179,176.99
广州鹏辉能源科技股份有限公司	销售电池		27,433.63
珠海鹏辉能源有限公司	销售电池		60,592.30
东莞市永伦电子有限公司	销售电池		13,876.11

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	办公用房	318,336.48	329,604.12

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由王建及余军、王启明及杨蜜担保	5,000,000.00	2020年5月16日	2021年5月15日	是
由王建及余军、王启明及杨蜜担保	6,000,000.00	2020年6月4日	2021年6月3日	是
由王建及王启明担保	10,506,197.02	2021年9月24日	2023年9月23日	否
由王建及王启明担保	4,950,000.00	2021年6月18日	2022年3月18日	否
由王建及王启明担保	666,166.38	2021年7月9日	2022年3月9日	否
由王建及王启明担保	1,644,628.00	2021年7月21日	2022年3月21日	否
由王建及王启明担保	618,599.28	2021年8月11日	2022年3月11日	否
由王建及王启明担保	1,426,355.07	2021年8月26日	2022年2月26日	否
由王建及王启明担保	662,038.32	2021年9月8日	2022年3月8日	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额（元）	上年发生额（元）
关键管理人员报酬	5,900,601.23	4,391,741.27

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
佳能电池有限公司	25,636.01	1,281.80	173,209.51	8,660.48
深圳市卓能电子科技有限公司	9,834.02	491.70	17,775.54	888.78
珠海鹏辉能源有限公司			8,532.00	426.60
深圳市龙狄科技有限公司	744,190.00	37,209.50	62,630.00	3,131.50
合 计	779,660.03	38,983.00	262,147.05	13,107.36

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广州鹏辉能源科技股份有限公司		3,392.68
佳能电池有限公司		24,752.63
珠海市冠力电池有限公司	64,597.73	64,597.73
深圳市卓能电子科技有限公司		1,238.94
东莞市永伦电子有限公司		69,042.93
合 计	67,893.51	163,024.91

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于2022年4月23日，本公司第三届董事会召开第四次会议，批准2021年度利润分配

预案，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.0 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 20,710,000 元。

2、资产负债表日后诉讼案件结案

本公司原销售经理李国庆起诉本公司劳动纠纷一案，于 2019 年 7 月 11 日由深圳市光明区劳动人事争议仲裁委员会作出《仲裁裁决书》，裁定由本公司一次性给付李国庆如下款项：一、2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间提成工资 94,653.00 元；二、2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月期间提成工资 627,481.00 元；三、2018 年及 2019 年期间的带薪年假工资 22,528.80 元；四、律师费 5,000.00 元，以上合计 749,662.80 元。本公司于 2019 年 7 月 31 日向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，要求法院支持本公司下列诉讼请求：一、关于劳动关系合法解除。二、原告不应支付被告 2018 年及 2019 年期间的带薪年假工资。三、原告对 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月期间提成工资存在异议；李国庆案因涉嫌职务侵占已于 2019 年 8 月 15 日由深圳市公安局光明分局立案侦查。本公司在 2019 年分别确认营业外支出和预计负债 749,662.80 元；

2020 年 10 月，深圳市宝安区人民法院判决公司应赔偿李国庆工资等费用共计 438,295.50 元；本公司向广东省深圳市中级人民法院提起上诉，并在 2020 年度根据初审判决确认营业外支出-311,367.30 元，2020 年末确认预计负债 438,295.50 元。截止 2021 年 12 月 31 日该案件尚在审理中。

2022 年 1 月 19 日，广东省深圳市中级人民法院 2021（粤）03 民终 6187 号《民事判决书》作出终审判决，公司应赔偿李国庆工资等费用共计 224,932.50 元；本公司已在 2021 年度确认营业外支出-213,360.00 元，2021 年末确认预计负债 224,932.50 元。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

（1）2019 年度更正事项

①根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	预付账款	-771,569.25
		其他非流动资产	771,569.25
		营业收入	-85,909.25
		销售费用	-137,799.51

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		财务费用	-146,000.00
		其他收益	-146,000.00
		营业外收入	-51,890.26

②其他关联方披露遗漏，经董事会批准补充披露如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业
季建华	本公司董事（于 2022 年 1 月辞任）

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	819,977.34
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	1,305,920.97

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	150,568.75

关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额
季建华	受让固定资产	438,000.00

应收项目

项目名称	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
深圳市龙狄科技有限公司	18,840.00	942.00

应付项目

项目名称	2019 年 12 月 31 日
应付账款：	
深圳市龙狄科技有限公司	723,392.58
东莞市永伦电子有限公司	19,739.85

③关联方交易披露有误，经董事会批准调整如下：

会计差错更正的内容	关联方	更正前金额	更正后金额
出售商品/提供劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	260,280.23	265,447.58
采购商品/接受劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	144,578.89	142,032.00
承租关联方资产情况列报调整	卓礼有限公司 CHECK LIFE LIMITED	330,315.24	317,064.00
出售固定资产情况列报调整	珠海市冠力电池有限公司	53,278.70	53,278.76

(2) 2020年度更正事项

①子公司宜昌力佳科技有限公司计算当期固定资产一次性扣除时未考虑2020年度内购置的设备，导致“应交税费-企业所得税”和“递延所得税负债”有误，调整情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
企业所得税调整	董事会审批	应交税费	-1,347,150.62
		递延所得税负债	1,347,150.62

②根据相关准则规定，以及提高报表披露可比性，调整列报影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
其他列报调整	董事会审批	营业收入	54,166.73
		销售费用	-20,904.07
		财务费用	30,900.00
		其他收益	-30,900.00
		营业外收入	-75,070.80

③其他关联方披露遗漏，经董事会批准补充披露如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年发生额
深圳市龙狄科技有限公司	焊片焊接	1,079.99
东莞市永伦电子有限公司	挂卡加工等	505,842.59

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年发生额
东莞市永伦电子有限公司	销售电池	13,876.11
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	179,176.99

应收项目

项目名称	2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
深圳市龙狄科技有限公司	62,630.00	3,131.50

应付项目

项目名称	2020年12月31日
应付账款：	
东莞市永伦电子有限公司	69,042.93

④关联方交易披露有误，经董事会批准调整如下：

会计差错更正的内容	关联方	更正前金额	更正后金额
出售商品/提供劳务情况列报调整	佳能电池有限公司	605,373.05	606,581.34
出售商品/提供劳务情况列报调整	深圳市卓能电子科技有限公司	87,165.95	87,165.96

2、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

3、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、26。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	80,148.40
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	23,265.12

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	664,866.52
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	23,265.12
合 计	—	688,131.64

④其他信息

A、租赁活动的性质

本公司本期主要租赁资产为办公房屋。对于存在续租选择权的，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。

B、未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无

C、租赁导致的限制或承诺

无

D、售后租回交易

无

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	81,026.89
合 计		81,026.89

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第1年	4,587.16
资产负债表日后第2年	

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第3年	
资产负债表日后第4年	
资产负债表日后第5年	
剩余年度	
合 计	4,587.16

4、其他

2021年9月26日，上海仲裁委员会受理本公司与公安部第三研究所因购销合同纠纷而提起的仲裁申请。截至2021年12月31日上海仲裁委员会尚未开庭审理此案。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	7,744,646.52
2至3年（含3年）	17,485.00
3至4年（含4年）	48,278.54
4至5年（含5年）	321,120.76
5年以上	283,518.15
小 计	8,415,048.97
减：坏账准备	1,003,755.71
合 计	7,411,293.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,415,048.97	100.00	1,003,755.71	11.93	7,411,293.26
其中：					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款组合	8,415,048.97	100.00	1,003,755.71	11.93	7,411,293.26
合计	8,415,048.97	—	1,003,755.71	—	7,411,293.26

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,465,789.99	15.38	1,465,789.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,529,108.14	86.66	1,247,838.76	13.10	8,281,269.38
其中：					
应收账款组合	9,529,108.14	86.67	1,247,838.76	13.10	8,281,269.38
合计	10,994,898.13	—	2,713,628.75	—	8,281,269.38

①按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,744,646.52	387,232.32	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	17,485.00	9,300.27	53.19
3 至 4 年 (含 4 年)	48,278.54	27,021.50	55.97
4 至 5 年 (含 5 年)	321,120.76	296,683.47	92.39
5 年以上	283,518.15	283,518.15	100.00
合计	8,415,048.97	1,003,755.71	11.93

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,465,789.99			1,465,789.99		
应收账款组合	1,247,838.76	-159,036.52		85,046.53		1,003,755.71
合计	2,713,628.75	-159,036.52		1,550,836.52		1,003,755.71

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,550,836.52

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张洪伟	货款	1,465,789.99	无法收回		否
深圳市一飞通讯技术有限公司	货款	67,999.97	无法收回		否
合计	—	1,533,789.96	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,049,809.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 571,953.12 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	40,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	5,979,381.42	5,468,553.13
合计	45,979,381.42	25,468,553.13

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
宜昌力佳科技有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
小 计	40,000,000.00	20,000,000.00
减：坏账准备		
合 计	40,000,000.00	20,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	6,278,659.40
1至2年（含2年）	4,505.54
3至4年（含4年）	20,000.00
4至5年（含5年）	3,000.00
5年以上	11,760.00
小 计	6,317,924.94
减：坏账准备	338,543.52
合 计	5,979,381.42

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	6,000,000.00	5,000,000.00
代垫员工社保	7,947.82	10,488.56
押金及保证金	24,865.54	30,856.24
应收退税款	200,111.58	710,266.34
其他款项	85,000.00	22,150.05
小 计	6,317,924.94	5,773,761.19
减：坏账准备	338,543.52	305,208.06
合 计	5,979,381.42	5,468,553.13

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	305,208.06			305,208.06

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	33,335.46			33,335.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	338,543.52			338,543.52

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	305,208.06	33,335.46				338,543.52
合 计	305,208.06	33,335.46				338,543.52

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
宜昌力佳科技 有限公司	子公司往来 款	5,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	79.14	250,000.00
常州力泰新能 源科技有限公 司	子公司往来 款	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	15.83	50,000.00
应收出口退税	应收退税款	200,111.58	1 年以内 (含 1 年)	3.17	10,005.58

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
湖北杰精精密 电子科技有限公司	其他款项	65,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.03	3,250.00
李国庆	其他款项	20,000.00	3 至 4 年(含 4 年)	0.32	10,000.00
合 计	—	6,285,111.58	—	99.49	323,255.58

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司 投资	93,137,327.90		93,137,327.90	78,137,327.90		78,137,327.90
合 计	93,137,327.90		93,137,327.90	78,137,327.90		78,137,327.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备 年末余额
宜昌力佳科 技有限公司	68,339,000.00			68,339,000.00		
武汉邦利科 技有限公司	3,127,063.90			3,127,063.90		
常州力泰新 能源科技有 限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
力佳电源科 技（香港）有 限公司	6,671,264.00			6,671,264.00		
合 计	78,137,327.90	15,000,000.00	-	93,137,327.90		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,288,867.79	25,725,539.91	28,212,330.23	24,314,574.40
其他业务	100.28	92.92	943.40	943.40
合 计	30,288,968.07	25,725,632.83	28,213,273.63	24,315,517.80

本年合同产生的主营业务收入情况

合同分类	合计
按销售区域分类:	
中国大陆	21,953,555.61
亚洲其他地区	4,504,396.80
欧洲	3,798,698.67
美洲	32,216.71
合 计	30,288,867.79
按销售模式分类:	
OEM	13,956,520.06
ODM	16,317,502.84
贸易业务	14,844.89
合 计	30,288,867.79

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	20,000,000.00	20,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	418,917.65	235,464.83
合 计	20,418,917.65	20,235,464.83

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,442,178.32	

项 目	金 额	说 明
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,794,531.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、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	639,553.65	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,279.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,789,626.72	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	-187,829.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,601,796.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.69%	1.08	1.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.95%	1.04	1.04

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



营业执照

(副本)

5-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云涛; 杨荣华;

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

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2022 02 24

证书序号: 0002385

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 栾红青
 Full name: 栾红青
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-04-17
 Date of birth: 1972-04-17
 工作单位: 众环清华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit: 众环清华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码: 420102720417402
 Identity card No.: 420102720417402



本证书自注册之日起有效。
 有效期满前，应按规定办理续期注册。
 逾期不注册者，其证书自动失效。
 本证书有效期限为一年。
 This certificate is valid for another year after this validity.



证书编号: 420100052981
 No. of Certificate: 420100052981

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 1997 年 03 月 10 日
 Date of issuance: 1997 年 03 月 10 日

2015年 3月 10日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名：
中审众环会计师事务
(特普) 山东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016 年 4 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
分 部 址

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审众环(特普)山东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 7 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特普)山东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 10 月 9 日



姓名 Full name 刘
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth
 身份证号 ID No.
 团体注册号 Membership card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

单位 冀利隆 (420100090330)
 This Unit:

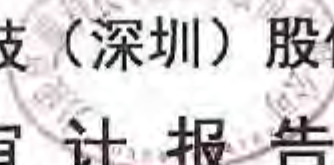
2021年已通过



证书编号:
 No. of Certificate 420190000031665

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2021年 06月 13日
 y m d



力佳电源科技（深圳）股份有限公司 审计报告

众环审字（2022）0114162号

目 录

	起止页码
审计报告	1-4
财务报表	
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	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-105

审计报告

众环审字(2022)0114162号

力佳电源科技（深圳）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“力佳科技公司”或“公司”）财务报表，包括2022年6月30日的合并及公司资产负债表，2022年1至6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了力佳科技公司2022年6月30日合并及公司的财务状况以及2022年1至6月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，我们独立于力佳科技公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认和计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如合并财务报表及财务报表附注六、36、营业收入和营业成本所示： 力佳科技公司主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。 公司销售分境外和境内销售。境外销售的主要价格条款为 FOB、FCA 和 EXW。	我们执行的审计程序主要包括： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）通过访谈管理层，抽取合同及订单，对合同及订单中约定的交货方式及物权转移等关键条款

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，具有业务类型多样，客户数量多，区域分散等特征，错报风险较高，为此我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。</p>	<p>进行检查等审计程序，了解公司境内外不同销售方式收入确认有关的控制权转移时点，评价收入确认会计政策的适当性以及是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 获取不同销售相关业务的结算资料，报关或签收资料，复核相关收入确认依据的及时性、充分性、合理性；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间；</p> <p>(5) 选择销售金额重大的客户实施函证和走访程序，核实营业收入的真实性和完整性；</p> <p>(6) 检查各类业务的收款情况；</p> <p>(7) 查验期后结算情况。</p>

四、其他信息

力佳科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括力佳科技公司 2022 年半年度报告报告中涵盖的信息，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

力佳科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估力佳科技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力佳科技公司，终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力佳科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就力佳科技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。我们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)：



杨红彦

中国注册会计师：



夏希彦

中国·武汉

2022年9月28日

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	76,566,826.15	34,563,657.40
交易性金融资产	六、2	1,151,244.14	17,554,937.03
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,096,842.44	
应收账款	六、4	99,293,088.90	83,209,887.24
应收款项融资	六、5	83,959.00	
预付款项	六、6	622,271.11	7,739,112.32
其他应收款	六、7	1,308,543.39	1,439,819.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	77,198,224.55	62,446,430.52
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	六、9	1,016,926.56	300,300.08
流动资产合计		258,337,926.24	207,254,143.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	85,869,504.22	85,009,964.78
在建工程	六、11	10,794,187.26	3,494,162.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	1,069,688.10	1,354,771.82
无形资产	六、13	18,735,666.04	19,121,637.16
开发支出			
商誉	六、14	12,694.15	12,694.15
长期待摊费用	六、15	511,292.26	230,430.86
递延所得税资产	六、16	4,032,664.96	3,362,512.89
其他非流动资产	六、17	25,028,770.65	16,547,768.11
非流动资产合计		146,054,467.64	129,133,942.34
资产总计		404,392,393.88	336,388,085.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共105页第1页

合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	24,950,000.00	9,967,787.05
交易性金融负债	六、19	100,908.53	
衍生金融负债			
应付票据	六、20	19,402,869.85	21,844,857.10
应付账款	六、21	54,561,489.91	32,116,280.92
预收款项			
合同负债	六、22	573,342.49	479,975.42
应付职工薪酬	六、23	11,099,898.45	14,659,268.38
应交税费	六、24	6,409,800.89	2,621,685.79
其他应付款	六、25	27,066,295.85	5,234,749.98
其中：应付利息	六、25	140,750.69	140,750.69
应付股利	六、25	20,710,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	629,724.73	608,578.02
其他流动负债	六、27	832,354.65	17,329.43
流动负债合计		145,626,685.35	87,550,512.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	464,166.11	771,118.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	1,474,890.81	1,525,720.38
递延收益	六、30	11,774,864.19	9,888,600.89
递延所得税负债	六、16	4,148,995.37	3,828,689.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,862,916.48	16,014,129.43
负债合计		163,489,601.83	103,564,641.52
股东权益：			
股本	六、31	41,420,000.00	41,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	79,834,811.13	79,834,811.13
减：库存股			
其他综合收益	六、33	473,819.60	-682,686.87
专项储备			
盈余公积	六、34	5,855,373.36	5,855,373.36
未分配利润	六、35	113,318,787.96	106,395,946.80
归属于母公司股东权益合计		240,902,792.05	232,823,444.42
少数股东权益			
股东权益合计		240,902,792.05	232,823,444.42
负债和股东权益总计		404,392,393.88	336,388,085.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)

(Signature)

合并利润表

2022年1-6月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		163,060,875.51	135,733,643.72
其中：营业收入	六、36	163,060,875.51	135,733,643.72
二、营业总成本		130,317,362.35	107,690,661.92
其中：营业成本	六、36	110,383,290.70	86,722,402.34
税金及附加	六、37	1,053,689.88	1,233,584.07
销售费用	六、38	5,588,250.10	5,736,741.31
管理费用	六、39	8,179,455.06	6,262,385.90
研发费用	六、40	7,000,045.99	6,669,117.36
财务费用	六、41	1,887,369.38	1,066,430.94
其中：利息费用	六、41	364,398.25	156,068.99
利息收入	六、41	100,526.97	44,209.40
加：其他收益	六、42	1,898,164.29	1,376,564.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-322,225.70	-456,790.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	48,775.37	-4,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-1,156,833.55	-246,656.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-2,250,655.45	-4,005,969.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47		-51.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,980,738.12	25,618,958.36
加：营业外收入	六、48	3,472.00	51,449.99
减：营业外支出	六、49	-87,510.61	135,670.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,896,699.51	25,534,737.64
减：所得税费用	六、50	3,263,858.35	2,947,195.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,632,841.16	22,587,542.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,632,841.16	22,587,542.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,632,841.16	22,587,542.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	六、33	1,156,506.47	-189,601.14
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,156,506.47	-189,601.14
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,156,506.47	-189,601.14
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		1,156,506.47	-189,601.14
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,789,347.63	22,397,941.25
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		28,789,347.63	22,397,941.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.67	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.67	0.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		157,941,194.27	130,755,983.61
收到的税费返还		4,521,200.22	3,347,781.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、51(1)	4,012,288.19	1,384,429.48
经营活动现金流入小计		166,474,682.68	135,488,194.67
购买商品、接受劳务支付的现金		107,552,109.53	82,204,208.34
支付给职工以及为职工支付的现金		31,482,612.51	26,698,076.14
支付的各项税费		1,362,436.44	4,046,819.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、51(2)	6,337,105.88	7,711,930.48
经营活动现金流出小计		146,734,264.36	120,661,034.08
经营活动产生的现金流量净额		19,740,418.32	14,827,160.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,564,880.97	162,194,494.99
取得投资收益收到的现金		28,169.43	424,180.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,030.00	3,350.00
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			
投资活动现金流入小计		126,669,080.40	162,622,025.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,862,530.63	21,031,628.58
投资支付的现金		110,000,000.00	127,986,000.00
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			
投资活动现金流出小计		125,862,530.65	149,017,628.58
投资活动产生的现金流量净额		806,549.75	13,604,396.75
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		24,950,000.00	4,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51(3)	12,523,333.76	
筹资活动现金流入小计		37,473,333.76	4,950,000.00
偿还债务支付的现金		9,967,787.05	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,624.56	112,183.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51(4)	3,449,966.98	3,866,923.97
筹资活动现金流出小计		13,753,378.59	14,979,107.89
筹资活动产生的现金流量净额		23,719,955.17	-10,029,107.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,056,392.33	-468,051.00
五、现金及现金等价物净增加额		45,323,315.57	17,934,398.45
加：期初现金及现金等价物余额		22,959,997.32	24,502,474.36
六、期末现金及现金等价物余额		68,283,312.89	42,436,872.81

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月										股东权益合计			
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13				5,855,373.36		106,395,946.50	232,823,444.42		232,823,444.42
如：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	41,420,000.00				79,834,811.13				5,855,373.36		106,395,946.50	232,823,444.42		232,823,444.42
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13				5,855,373.36		113,318,787.96	240,603,702.05		240,603,702.05

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2022年1-6月

金额单位: 人民币元

项 目	归属千禧公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13			-135,119.04		3,751,141.72		199,050,264.06	199,050,264.06	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	41,420,000.00				79,834,811.13			-135,119.04		3,751,141.72		199,050,264.06	199,050,264.06	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-189,601.14				12,042,941.25	12,042,941.25	
(一) 综合收益总额								-189,601.14				22,567,542.39	22,567,542.39	
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(二) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(三) 未分配利润														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本 (或股本)														
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期计提														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13			-324,720.18		3,751,141.72		311,093,205.91	311,093,205.91	

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







资产负债表

2022年6月30日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,198,334.45	2,413,978.53
交易性金融资产		1,560.24	9,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	7,795,060.97	7,411,293.26
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、2	39,751,198.35	45,979,381.42
其中：应收利息			
应收股利		20,000,000.00	40,000,000.00
存货		17,638.32	857,937.67
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		348,113.20	283,018.86
流动资产合计		81,111,905.53	65,945,609.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	93,137,327.90	93,137,327.90
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		602,277.63	670,231.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,294.63	40,471.33
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		93,764,900.16	93,848,030.84
资产总计		174,876,805.69	159,793,640.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共105页第7页

资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,307,250.00	
应付账款		1,067,304.65	3,912,362.56
预收款项			
合同负债		3,115.04	21,497.35
应付职工薪酬		450,961.26	720,067.36
应交税费		33,512.17	43,478.93
其他应付款		21,206,231.70	399,555.02
其中：应付利息			
应付股利		20,710,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,659.35	31,700.31
其他流动负债		404.96	2,794.65
流动负债合计		40,094,439.13	5,131,456.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			10,603.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			224,935.50
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			235,539.22
负债合计		40,094,439.13	5,366,995.40
股东权益：			
股本		41,420,000.00	41,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,919,496.92	81,919,496.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,855,373.36	5,855,373.36
未分配利润		5,587,496.28	25,231,774.90
股东权益合计		134,782,366.56	154,426,645.18
负债和股东权益总计		174,876,805.69	159,793,640.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共105页第3页

利润表

2022年1-6月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	15,587,838.19	13,358,693.84
减：营业成本	十五、4	12,280,057.43	11,300,099.61
税金及附加		9,418.29	10,102.19
销售费用		366,429.12	472,344.78
管理费用		1,355,074.39	1,609,339.92
研发费用			
财务费用		-198,292.15	141,842.78
其中：利息费用		770.56	1,475.69
利息收入		36,982.05	29,262.83
加：其他收益		11,737.41	2,443.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	101,560.24	366,691.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-812,023.95	-932,928.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,076,424.60	-738,829.76
加：营业外收入		0.64	12,000.00
减：营业外支出		10,703.86	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,065,721.38	-726,829.76
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,065,721.38	-726,829.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,065,721.38	-726,829.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		1,065,721.38	-726,829.76

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年1-6月

编制单位：力伟电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		16,194,410.45	12,986,764.90
收到的税费返还		904,516.38	829,866.54
收到其他与经营活动有关的现金		423,577.18	43,706.27
经营活动现金流入小计		17,522,504.01	13,860,337.71
购买商品、接受劳务支付的现金		14,731,868.01	11,374,181.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,416,612.44	1,594,068.84
支付的各项税费		104,847.91	76,536.82
支付其他与经营活动有关的现金		642,365.15	19,148,154.35
经营活动现金流出小计		16,895,693.51	32,192,941.36
经营活动产生的现金流量净额		626,810.50	-18,332,603.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,700,000.00	119,661,885.06
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	366,691.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,000.00	
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		186,083.34	
投资活动现金流入小计		40,951,083.34	120,028,576.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		11,600,000.00	88,486,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,600,000.00	96,486,000.00
投资活动产生的现金流量净额		29,351,083.34	23,542,576.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,083.34	
支付其他与筹资活动有关的现金		86,415.24	15,999.96
筹资活动现金流出小计		272,498.58	15,999.96
筹资活动产生的现金流量净额		-272,498.58	-15,999.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,698.16	-118,018.55
五、现金及现金等价物净增加额		29,746,093.42	5,075,953.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,413,978.53	4,100,565.84
六、期末现金及现金等价物余额		32,160,071.95	9,176,519.82

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2022年1-6月

项 目	2022年1-6月						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	41,420,000.00			81,919,496.92			123,339,496.92
加：会计政策变更 前期差错更正 其他							
二、本年初余额	41,420,000.00			81,919,496.92			123,339,496.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	41,420,000.00			81,919,496.92			123,339,496.92

金额单位：人民币元

2022年1-6月

减：库存股

其他综合收益

专项储备

未分配利润

股东权益合计

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

公司负责人：[Signature]

股东权益变动表 (续)

2022年1-6月

金额单位: 人民币元

编制单位: 力佳电源科技(深圳)股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	41,420,000.00				81,919,496.92				3,751,141.72	16,648,690.18	143,739,328.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	41,420,000.00				81,919,496.92				3,751,141.72	16,648,690.18	143,739,328.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	41,420,000.00				81,919,496.92				3,751,141.72	5,566,860.42	132,657,499.06

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

力佳电源科技(深圳)股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

力佳电源科技(深圳)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由力佳电源科技(深圳)有限公司整体变更而成的股份有限公司。

1、公司设立

公司整体变更前的力佳电源科技(深圳)有限公司(以下简称“力佳有限公司”)是由力佳投资有限公司(以下简称“力佳投资”)于2004年7月20日投资设立的外商投资企业,于2004年7月20日取得深圳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号:企独粤深总字第313449号)公司设立时注册资本为港币400万元,其中力佳投资认缴港币400万元,占公司注册资本的100%。

2、历次股权转让及增资情况

(1) 出资情况

2004年8月11日,深圳中喜会计师事务所出具《验资报告》(深中喜外验字【2004】第069号),经其验证,截至2004年8月6日,力佳有限公司已收到股东力佳投资第一期货币出资港币250万元。

2004年10月15日,力佳有限公司股东力佳投资签订《力佳电源科技(深圳)有限公司补充章程》,章程规定股东的出资方式为现金370万港币,设备30万港币;2004年10月22日,深圳市宝安区经济贸易局下发深外资宝复【2004】1315号批复,对此次章程修改事宜予以批准,2004年10月22日,力佳有限公司取得深圳市工商行政管理局核准的新的《企业法人营业执照》。

2004年11月12日,深圳中喜会计师事务所出具《(香港)力佳投资有限公司委估设备资产评估报告》(深中喜评报字【2004】第059号),经其评估,截至2004年11月10日,力佳投资拟投资的实物资产评估值为582,000港币。

2004年12月7日,深圳中喜会计师事务所出具《验资报告》(深中喜(外)验字【2004】第115号),经其验证,截至2004年12月3日,力佳有限公司已收到股东力佳投资第二期出资150万港币,其中货币出资120万港币,实物出资30万港币。

2005年1月31日,力佳有限公司取得深圳市工商行政管理局核准的新的《企业法人营业执照》。此次出资完成后,力佳有限公司的股权结构如下:

单位：万港元

序号	股东名称	出资方式	注册资本	出资比例(%)	实收资本
1	力佳投资	货币	370.00	100.00	370.00
		设备	30.00		30.00
合计			400.00	100.00	400.00

(2) 第一次股权转让情况

2011年9月15日，力佳投资作出股东决定，同意以经深圳市义达会计师事务所有限公司出具《审计报告》（深义财审字【2011】238号）审计确认的力佳有限公司2010年末净资产额8,860,940.60元为依据，将力佳投资持有的力佳有限公司55.67%的股权以人民币4,932,885.63元的价格转让给宜昌启明投资有限公司（以下简称“启明投资”），将持有力佳有限公司14.33%的股权以人民币1,269,772.79元的价格转让给宜昌同创资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宜昌同创”）。本次转让价格为人民币2.22元/注册资本单位。

2012年2月16日，深圳市光明新区经济服务局下发了深光经资复【2012】0028号批复，对此次股权变更事项予以批准。

2012年2月17日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】

此次股权转让完成后，力佳有限股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
1	启明投资	222.68	222.68	55.67
2	力佳投资	120.00	120.00	30.00
3	宜昌同创	57.32	57.32	14.33
合计		400.00	400.00	100.00

(3) 第一次增资情况

2012年7月13日，力佳有限公司召开董事会，通过将注册资本由港币400万元增至1100万港币的决议，其中启明投资认缴389.69万元港币、力佳投资认缴210万元港币、宜昌同创认缴100.31万元港币，出资方式均为货币。本次增资的价格为1.00元港币/注册资本单位，定价依据为协商定价。

2012年11月8日，深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（深华图

验字【2012】87号），经其验证，截至2012年11月7日止，力佳有限公司收到全体股东缴纳的新增注册资本合计港币700万元，折算人民币5,692,506元，变更后力佳有限公司注册资本港币1100万元，实收资本港币1100万元。

2012年8月13日，深圳市光明新区经济服务局下发了关于《中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增资、修改公司章程的批复》（深光经资复【2012】0153号），对本次增资事项予以批准。

2012年8月15日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

此次增资完成后，力佳有限公司股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本 (万元港币)	实收资本 (万元港币)	出资比例(%)
1	启明投资	612.37	612.37	55.67
2	力佳投资	330.00	330.00	30.00
3	宜昌同创	157.63	157.63	14.33
	合计	1,100.00	1,100.00	100.00

(4) 第二次增资情况

2014年6月20日，力佳投资、启明投资、宜昌同创签订《合资经营力佳电源科技（深圳）有限公司补充章程》，合营各方同意力佳有限公司注册资本增加至1800万元港币，其中，力佳投资认缴215.40万港币、启明投资认缴397.25万港币、宜昌同创认缴87.35万港币。

本次增资的价格分别为：启明投资1.01元港币/注册资本单位；宜昌同创1.15元港币/注册资本单位，力佳投资的增资价格为1元港币/注册资本单位。定价依据为协商定价。各投资者的增资价格因港币对人民币汇率之间的差异而有所不同。

2014年8月5日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华深圳验字【2014】48260005号），经其验证，截至2014年7月30日止，力佳有限公司收到全体股东缴纳的新增货币出资合计7,159,533.76元港币，其中7,000,000元计港币入注册资本，剩余159,533.76元港币计入资本公积，变更后力佳有限公司注册资本1,800万元港币，实收资本1,800万元港币。

2014年7月9日，深圳市光明新区经济服务局下发《关于中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增资的批复》（深光经资复【2014】0094号），对本次增资事项予以批准。

2014年8月15日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

本次增资完成后，力佳有限公司的股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）
1	启明投资	1,009.62	1,009.62	56.09
2	力佳投资	545.40	545.40	30.30
3	宜昌同创	244.98	244.98	13.61
	合计	1,800.00	1,800.00	100.00

（5）第三次增资情况

2015年3月24日，启明投资、力佳投资、宜昌同创与武汉高联科技有限公司（以下简称“武汉高联”）签订《合资经营力佳电源科技（深圳）有限公司补充合同》，合营各方同意力佳有限的注册资本由1,800万港币增至3,004.2773万港币，其中，启明投资认缴558.8494万元港币，宜昌同创认缴135.6024万元港币，力佳投资认缴301.8922万元港币，武汉高联认缴207.9333万元港币。本次增资价格为人民币2.4元/单位注册资本。定价依据为协商定价。

2015年4月8日，深圳市经济贸易和信息化委员会下发《关于中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增股东、增资的批复》（深经贸信息资字【2015】223号），对本次增资事项予以批准。

2015年4月10日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

本次增资完成后，力佳有限公司的股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）
1	启明投资	1,568.47	1,568.47	52.21
2	力佳投资	847.29	847.29	28.20
3	宜昌同创	380.58	380.58	12.67
4	武汉高联	207.93	207.93	6.92
	合计	3,004.28	3,004.28	100.00

3、股份公司改制情况

2015年7月20日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（勤信审字[2015]第11498号），确认力佳有限公司截至2015年5月31日经审计的净资产为人民币63,101,296.92元。

2015年7月20日，力佳有限公司召开董事会，同意将力佳有限公司整体变更为股份公司，并以截至2015年5月31日经审计的净资产人民币63,101,296.92元按2.1034:1的比例折合为股份公司的股本3,000万股，每股面值人民币1元，余额计入资本公积。

2015年7月22日，开元资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（开元评报字[2015]第232号），确认力佳有限公司截至2015年5月31日经评估的净资产为人民币77,092,140.21元。

2015年7月23日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对力佳有限公司注册资本的实收情况进行审验并出具了《验资报告》（勤信验字[2015]第1081号）。

2015年7月24日，力佳有限公司全体股东作为发起人共同签署了《发起人协议》，对整体变更设立股份公司事宜及发起人的权利义务作出了约定。

2015年8月22日，公司召开创立大会暨2015年第一次股东大会，会议同意将力佳有限公司整体变更为股份公司，通过了筹建工作报告、《公司章程》、三会议事规则等制度，选举了股份公司第一届董事会成员及第一届监事会股东代表监事成员。

2015年9月14日，深圳市经济贸易和信息化委员会出具《关于力佳电源科技（深圳）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（深经贸信息资字[2015]577号），批准了力佳有限公司整体变更为股份公司事宜。

2015年9月15日，力佳电源科技（深圳）股份有限公司取得深圳市人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤深股份证字[2015]0005号）。

2015年9月16日，深圳市市场监督管理局向力佳电源科技（深圳）股份有限公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91440300761975857A）。

整体变更为股份公司时，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式
1	启明投资	1,566.2362	52.2079%	净资产折股
2	力佳投资	846.0859	28.2029%	净资产折股
3	宜昌同创	380.0406	12.6680%	净资产折股
4	武汉高联	207.6373	6.9212%	净资产折股
合计		3,000.00	100.00%	-

4、股份公司新三板挂牌情况

2015年12月14日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意力佳电源科技（深圳）股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】8785号），并于2016年1月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为集合竞价转让。

2020年6月，公司进入全国中小企业股份转让系统创新层。

5、股份公司设立后的股本变动情况

（1）2017年3月股票发行情况

2016年8月27日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票发行方案>的议案》，决议同意以每股5.00元的价格定向发行股票1,000万股，发行对象分别为力佳投资、广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“鹏辉能源”）、嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴和投资”）、王锦铖，募集资金合计5,000万元，认购方式为货币资金。该次发行后，公司总股本由3,000万股增加至4,000万股。该次定向增发的具体情况如下：

发行对象名称或姓名	认购股份数量(万股)	认购价格(元/股)	出资金额(万元)
鹏辉能源	600.00	5.00	3000.00
兴和投资	200.00	5.00	1000.00
力佳投资	110.00	5.00	550.00
王锦铖	90.00	5.00	450.00
合计	1,000.00	-	5,000.00

2016年9月16日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2016]第1130号”《验资报告》，审验确认截止2016年9月9日，公司已收到4名投资者缴纳的货币出资合计5,000万元，其中新增股本1,000万元，计入资本公积4000万元。

2016年12月16日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9164号），确认本次股票发行的备案申请。

2017年1月5日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成本次股票发行的登记；2017年3月27日，公司完成了本次股票发行的工商变更登记。

（2）2020年9月股票定向发行情况

2020年8月6日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于2020年第一次股票定向发行的议案》等相关议案。决议同意以每股6.00元的价格定向发行股票142万股，

发行对象为王建等11名公司董事、监事或高级管理人员，募集资金合计852万元，认购方式为货币资金。该次发行后，公司总股本由4,000万股增加至4,142万股。该次定向增发的具体情况如下：

发行对象姓名	认购股份数量（万股）	认购价格（元/股）	出资金额（万元）
王建	30.00	6.00	180.00
王启明	20.00	6.00	120.00
高树勋	16.00	6.00	96.00
王保军	16.00	6.00	96.00
周兰英	16.00	6.00	96.00
夏青	13.00	6.00	78.00
张垵	10.00	6.00	60.00
刘琪	7.00	6.00	42.00
鞠鸣	5.00	6.00	30.00
陈萍	5.00	6.00	30.00
杨洋	4.00	6.00	24.00
合计	142.00	-	852.00

2020年8月17日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于对力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕2837号），确认本次股票发行的备案申请。

2020年9月14日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（众环验字〔2020〕第010059号），审验确认截止2020年9月10日，公司已收到11名投资者缴纳的货币出资合计852万元，其中新增股本142万元，计入资本公积710万元。

2020年9月21日，公司完成了本次股票发行的工商变更登记；2020年9月24日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成本次股票发行的登记。

截至2022年6月30日，本公司注册资本为人民币41,420,000.00元，股本为人民币41,420,000.00元。

6、公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：股份有限公司

公司注册地址：深圳市光明区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403

公司总部办公地址：深圳市光明区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403

7、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。经营范围为研发、生产经营锂电池。

8、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2022年9月28日决议批准报出。

截至2022年6月30日，纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本期合并范围比上年无变动。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况及2022年1至6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”的描

述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期

平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益，其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合	本组合以账龄作为信用风险特征
合同资产：	
合同资产组合	本组合以账龄作为信用风险特征

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收利息	应收金融机构利息
其他应收款	应收其他往来款款项

11、应收款项融资

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、外购半成品、委托加工物资、发出商品、包装物及低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

14、持有待售资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	年限平均法	3-30年	0-5	3.17-33.33
机器设备	年限平均法	5-10年	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10年	5	9.5-19
办公设备及其他设备	年限平均法	5年	0-5	19-20

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬，离职后福利，辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

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

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

26、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

27、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

28、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的

支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售分境外和境内销售。

(1) 境外销售主要分为：

A.直接出口，主要采用 FOB、FCA 和 EXW 等结算方式。

①在 FOB 结算方式下，公司在货物完成报关出口手续，且装运离境时确认收入；

②在 FCA 的结算方式下，公司将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续时确认收入；

③在 EXW 的结算方式下，公司根据合同或订单约定将货物交给买方或买方指定承运人，并取得签收单据时确认收入。

B.出口到相关保税区客户代管仓，公司将货物交付给指定的保税区，报关出口、取得报关单时确认收入。

(2) 境内销售：公司根据合同或订单约定将货物交给买方，并取得签收单据时确认收入。

29、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、16“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资

租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的，能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会

持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定，套期工具已到期或被出售，合同终止或已行使，或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号，以下简称“解释15号”），明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报。本公司自2022年1月1日起执行准则解释15号，相关会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

无

35、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、28“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务，等等。

本公司主要依靠过去的经验和判断作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，

且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7）折旧和摊销

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

（8）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

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

（10）预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
力佳电源科技（深圳）股份有限公司	25%
宜昌力佳科技有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%
力佳电源科技（香港）有限公司	利得税两级制（8.25%、16.5%）
武汉邦利科技有限公司	对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
常州力泰新能源科技有限公司	

2、税收优惠及批文

本公司全资子公司宜昌力佳科技有限公司于 2017 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，取

得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的证书号为GR201742001144的《高新技术企业证书》；2020年12月通过高新技术企业复审，取得编号为GR202042000826的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定本公司2020年至2022年企业所得税减按15%征收。

本公司全资子公司武汉邦利科技有限公司和常州力泰新能源科技有限公司，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年12月31日，“期末”指2022年6月30日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	5,016.62	39,823.82
银行存款	68,278,296.27	22,920,173.50
其他货币资金	8,283,513.26	11,603,660.08
合 计	76,566,826.15	34,563,657.40
其中：存放在境外的款项总额	12,569,993.23	6,652,383.98

注1、其他货币资金主要为票据保证金、结汇保证金。

注2、截止至2022年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金详见本附注六、

53 “所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
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	1,151,244.14	17,554,937.03
其中：理财产品	1,151,244.14	17,554,937.03
合 计	1,151,244.14	17,554,937.03

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,154,570.99	
减：坏账准备	57,728.55	
合 计	1,096,842.44	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		815,825.00
合 计		815,825.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,154,570.99	100.00	57,728.55	5.00	1,096,842.44
其中：					
银行承兑汇票	1,154,570.99	100.00	57,728.55	5.00	1,096,842.44
合 计	1,154,570.99	—	57,728.55	—	1,096,842.44

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,154,570.99	57,728.55	5.00%
合 计	1,154,570.99	57,728.55	5.00%

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票		57,728.55				57,728.55
合 计		57,728.55				57,728.55

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	103,911,927.83
1至2年(含2年)	688,051.73
2至3年(含3年)	8,762.52
3至4年(含4年)	77,540.00
4至5年(含5年)	579,249.63
5年以上	426,128.31
小 计	105,691,660.02
减: 坏账准备	6,398,571.12
合 计	99,293,088.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	105,691,660.02	100.00	6,398,571.12	6.05	99,293,088.90

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:					
应收账款组合	105,691,660.02	100.00	6,398,571.12	6.05	99,293,088.90
合计	105,691,660.02	—	6,398,571.12	—	99,293,088.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	88,513,923.90	100.00	5,304,036.66	5.99	83,209,887.24
其中:					
应收账款组合	88,513,923.90	100.00	5,304,036.66	5.99	83,209,887.24
合计	88,513,923.90	—	5,304,036.66	—	83,209,887.24

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	103,911,927.83	5,195,596.40	5.00
1年至2年(含2年)	688,051.73	193,617.76	28.14
2年至3年(含3年)	8,762.52	4,660.78	53.19
3年至4年(含4年)	77,540.00	43,399.14	55.97
4年至5年(含5年)	579,249.63	535,168.73	92.39
5年以上	426,128.31	426,128.31	100.00
合计	105,691,660.02	6,398,571.12	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合	5,304,036.66	1,094,534.46				6,398,571.12
合计	5,304,036.66	1,094,534.46				6,398,571.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 53,249,098.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,662,454.92 元；本公司按客户集团合并口径归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 63,269,092.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,163,454.62 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(7) 应收账款期末余额中持有公司 5%以上表决权股份股东的应收款项见本报告附注十一、5“关联方应收应付款项”。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	83,959.00	
合计	83,959.00	

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			83,959.00		83,959.00	
合计			83,959.00		83,959.00	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	508,287.17	81.68	7,600,216.50	98.20
1至2年(含2年)	63,215.00	10.16	79,049.00	1.02
2至3年(含3年)			11,310.00	0.15
3年以上	50,768.94	8.16	48,536.82	0.63
合计	622,271.11	100.00	7,739,112.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 273,484.14 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 43.95%。

(3) 预付款项期末余额中无持有公司 5%以上表决权股份股东的款项。

7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,308,543.39	1,439,819.01
合计	1,308,543.39	1,439,819.01

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,327,449.88
1至2年(含2年)	5,317.54
2至3年(含3年)	7,446.48
3至4年(含4年)	13,335.36
4至5年(含5年)	154,000.00
5年以上	74,760.00
小计	1,582,309.26
减: 坏账准备	273,765.87
合计	1,308,543.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	230,226.54	223,043.42
代扣个人社保及公积金	303,659.52	206,416.66
应收退税款	751,119.90	858,389.33
备用金	44,630.92	50,987.66
其他款项	252,672.38	370,177.27
小计	1,582,309.26	1,709,014.34
减: 坏账准备	273,765.87	269,195.33
合计	1,308,543.39	1,439,819.01

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余额	269,195.33			269,195.33
2022年1月1日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,570.54			4,570.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	273,765.87			273,765.87

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	269,195.33	4,570.54				273,765.87
合计	269,195.33	4,570.54				273,765.87

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜昌市猇亭区税务局	应收退税款	607,259.73	1年以内	38.38%	30,362.99
深圳市光明新区税务局	应收退税款	143,860.17	1年以内	9.09%	7,193.01
湖北省三峡钢球有限公司	其他款项	130,000.00	4-5年	8.22%	104,000.00
深圳市明腾投资发展有限公司	押金及保证金	68,164.00	1年以内	4.31%	3,408.20
上海仲裁委员会	其他款项	49,716.50	1年以内	3.14%	2,485.83
合计	—	999,000.40	—	63.14%	147,450.03

(7) 其他应收款期末余额中无持有公司5%以上表决权股份股东的应收款项。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,465,865.59	2,232,913.79	21,232,951.80
半成品	44,779,530.69	1,958,937.13	42,820,593.56
产成品	11,053,113.77	2,751,454.72	8,301,659.05

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	1,140,217.50		1,140,217.50
发出商品	2,802,194.60		2,802,194.60
包装物及低值易耗品	1,223,141.68	322,533.64	900,608.04
合 计	84,464,063.83	7,265,839.28	77,198,224.55

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,052,519.68	1,633,574.38	18,418,945.30
半成品	33,375,667.07	1,389,981.74	31,985,685.33
产成品	8,837,258.32	2,543,800.94	6,293,457.38
委托加工物资	2,050,439.83		2,050,439.83
发出商品	2,749,349.93		2,749,349.93
包装物及低值易耗品	1,221,350.47	272,797.72	948,552.75
合 计	68,286,585.30	5,840,154.78	62,446,430.52

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,633,574.38	714,805.90		115,466.49		2,232,913.79
半成品	1,389,981.74	990,708.42		421,753.03		1,958,937.13
产成品	2,543,800.94	349,956.60		142,302.82		2,751,454.72
包装物及低值易耗品	272,797.72	175,184.53		125,448.61		322,533.64
合 计	5,840,154.78	2,230,655.45		804,970.95		7,265,839.28

9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
与发行相关的直接费用	348,113.20	283,018.86

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税进项税额	665,402.91	13,870.77
预缴所得税	3,410.45	3,410.45
合 计	1,016,926.56	300,300.08

10、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	85,869,504.22	85,009,964.78
合 计	85,869,504.22	85,009,964.78

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	71,924,281.31	58,647,431.78	1,645,377.40	5,164,788.83	137,381,879.32
2、本期增加金额	1,166,067.32	4,563,760.91	16,064.41	385,666.29	6,131,558.93
(1) 购置	1,166,067.32	3,315,212.77		371,942.11	4,853,222.20
(2) 在建工程转入		1,248,548.14			1,248,548.14
(3) 报表折算差异			16,064.41	13,724.18	29,788.59
3、本期减少金额		1,778,228.38		74,151.38	1,852,379.76
(1) 处置或报废		890,160.96		74,151.38	964,312.34
(2) 转出至在建工程		888,067.42			888,067.42
4、期末余额	73,090,348.63	61,432,964.31	1,661,441.81	5,476,303.74	141,661,058.49
二、累计折旧					
1、年初余额	24,189,374.40	24,645,726.54	1,010,979.29	2,525,834.31	52,371,914.54

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、本期增加金额	1,800,723.85	2,803,306.02	71,018.17	288,861.76	4,963,909.80
(1) 计提	1,800,723.85	2,803,306.02	54,953.76	276,405.60	4,935,389.23
(2) 报表折算差异			16,064.41	12,456.16	28,520.57
3、本期减少金额		1,485,610.98		58,659.09	1,544,270.07
(1) 处置或报废		809,669.31		58,659.09	868,328.40
(2) 转出至在建工程		675,941.67			675,941.67
4、期末余额	25,990,098.25	25,963,421.58	1,081,997.46	2,756,036.98	55,791,554.27
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	47,100,250.38	35,469,542.73	579,444.35	2,720,266.76	85,869,504.22
2、年初账面价值	47,734,906.91	34,001,705.24	634,398.11	2,638,954.52	85,009,964.78

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	542,581.11
合计	542,581.11

11、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	10,794,187.26	3,494,162.57
合计	10,794,187.26	3,494,162.57

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装调试	10,378,925.13		10,378,925.13	3,494,162.57		3,494,162.57
工程改造	415,262.13		415,262.13			
合计	10,794,187.26		10,794,187.26	3,494,162.57		3,494,162.57

(2) 在建工程本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	本期利息资本化率(%)
设备安装调试	3,494,162.57	8,243,411.73	1,248,548.14	110,101.03	10,378,925.13	
工程改造		415,262.13			415,262.13	
合计	3,494,162.57	8,658,673.86	1,248,548.14	110,101.03	10,794,187.26	

(3) 在建工程期末未出现减值，故未计提在建工程减值准备。

12、使用权资产

项目	房屋及构筑物	合计
一、账面原值		
1、2021年12月31日账面原值	1,984,848.06	1,984,848.06
2、本期增加金额	50,692.08	50,692.08
(1) 新增		
(2) 报表折算差异	50,692.08	50,692.08
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,035,540.14	2,035,540.14
二、累计折旧		
1、2021年12月31日累计折旧	630,076.24	630,076.24

项 目	房屋及构筑物	合 计
2、本期增加金额	335,775.80	335,775.80
(1) 计提	318,016.41	318,016.41
(2) 报表折算差异	17,759.39	17,759.39
3、本期减少金额		
4、期末余额	965,852.04	965,852.04
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,069,688.10	1,069,688.10
2、年初账面价值	1,354,771.82	1,354,771.82

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	合 计
1、年初余额	22,410,481.80	1,529,266.19	38,418.87	23,978,166.86
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	22,410,481.80	1,529,266.19	38,418.87	23,978,166.86
一、累计摊销				
1、年初余额	4,556,797.65	261,313.18	38,418.87	4,856,529.70
2、本期增加金额	224,104.80	161,866.32		385,971.12
计提	224,104.80	161,866.32		385,971.12
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,780,902.45	423,179.50	38,418.87	5,242,500.82
二、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	17,629,579.35	1,106,086.69		18,735,666.04
2、年初账面价值	17,853,684.15	1,267,953.01		19,121,637.16

(2) 重要的单项无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限
鹤亭区鸡山居委会土地使用权	17,629,579.35	39年4个月

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
鹤亭区鸡山居委会土地使用权 宣市国用(2015)第38201号、 宣市国用(2015)第38182号	17,629,579.35	224,104.80	农商银行授信敞口额度的抵押担保。民生银行授信敞口额度的抵押担保

14、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉邦利科技有限公司	12,694.15					12,694.15
合计	12,694.15					12,694.15

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保险费	149,141.51		89,484.90		59,656.61
其他	81,289.35	453,465.34	83,119.04		451,635.65
合计	230,430.86	453,465.34	172,603.94		511,292.26

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值损失	5,673,077.47	883,664.97	4,577,693.80	715,116.50
资产减值准备	7,265,839.28	1,089,875.89	5,840,154.78	876,023.22

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
预计负债	1,474,890.81	221,233.62	1,300,784.88	195,117.72
其他应付款	467,561.53	70,134.23	610,181.04	91,527.16
递延收益	11,774,864.19	1,766,229.63	9,888,600.89	1,483,290.13
使用权资产折旧	10,177.46	1,526.62	9,587.71	1,438.16
合计	26,666,410.74	4,032,664.96	22,227,003.10	3,362,512.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产(一次性扣除)	27,659,969.14	4,148,995.37	25,524,598.39	3,828,689.76
合 计	27,659,969.14	4,148,995.37	25,524,598.39	3,828,689.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
信用减值损失	1,056,988.07	995,538.19
预计负债		224,935.50
可抵扣亏损	1,380,143.16	2,727,834.31
使用权资产摊销	3,979.42	3,838.10
合计	2,441,110.65	3,952,146.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额
2025年		1,452,117.44
2026年	1,074,039.33	1,275,716.87
2027年	306,103.83	
合 计	1,380,143.16	2,727,834.31

17、其他非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	25,028,770.65		25,028,770.65	16,547,768.11		16,547,768.11
合 计	25,028,770.65		25,028,770.65	16,547,768.11		16,547,768.11

注、期末其他非流动资产主要是本公司之全资子公司常州力泰新能源科技有限公司及宜昌力佳科技有限公司预付的工程项目款及设备款。

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押保证借款	4,950,000.00	9,967,787.05
保证借款	15,000,000.00	
信用借款	5,000,000.00	
合 计	24,950,000.00	9,967,787.05

注1、王建、余军、王启明以及本公司之全资子公司宜昌力佳科技有限公司作为保证人各提供3,000.00万元保证额度，本公司取得借款1,500.00万元；

注2、王建及王启明作为保证人各提供4,000.00万元保证额度，本公司取得借款495.00万元。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、交易性金融负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
远期结汇工具公允价值变动		100,908.53		100,908.53
合 计		100,908.53		100,908.53

20、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,402,869.85	21,844,857.10
合 计	19,402,869.85	21,844,857.10

注、期末余额中无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付材料款及加工费	52,391,541.76	29,559,142.30
应付设备款	2,106,335.19	2,509,334.69
应付费用	63,612.96	47,803.93
合 计	54,561,489.91	32,116,280.92

注、应付账款年末余额中无持有公司5%以上表决权股份股东的应付款项。

22、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收产品销售款	573,342.49	479,975.42
合 计	573,342.49	479,975.42

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,543,385.30	26,046,169.25	29,489,656.10	11,099,898.45
二、离职后福利-设定提存计划	115,883.08	1,629,506.67	1,745,389.75	
合 计	14,659,268.38	27,675,675.92	31,235,045.85	11,099,898.45

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,191,482.35	24,016,791.34	27,451,510.76	10,756,762.93
2、职工福利费		543,774.84	543,774.84	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	4,997.02	872,242.64	877,239.66	
其中：医疗保险费		795,320.23	795,320.23	
工伤保险费	4,997.02	74,286.52	79,283.54	
生育保险费		2,635.89	2,635.89	
4、公积金	13,273.36	75,450.83	76,935.04	11,789.15
5、住房公积金	2,286.20	537,909.60	540,195.80	
6、工会经费和职工教育经费	331,346.37			331,346.37
合计	14,543,385.30	26,046,169.25	29,489,656.10	11,099,898.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	111,025.71	1,560,019.35	1,671,045.06	
2、失业保险费	4,857.37	69,487.32	74,344.69	
合计	115,883.08	1,629,506.67	1,745,389.75	

24、应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	48,260.54	45,225.11
应交企业所得税	5,740,465.94	2,129,873.30
应交房产税	144,221.98	144,221.98
应交土地使用税	26,671.58	26,671.58
应交个人所得税	48,801.15	59,772.80
应交城市维护建设税	220,634.66	120,819.70
应交教育费附加	102,678.55	61,785.63
应交地方教育发展费	69,154.29	24,358.73
应交印花税	8,912.20	8,956.96
合计	6,409,800.89	2,621,685.79

25、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	140,750.69	140,750.69
应付股利	20,710,000.00	
其他应付款	6,215,545.16	5,093,999.29
合 计	27,066,295.85	5,234,749.98

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款应付利息	140,750.69	140,750.69
合 计	140,750.69	140,750.69

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	20,710,000.00	
合 计	20,710,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金及保证金	124,423.75	121,423.75
佣金及返利	2,842,839.93	3,539,910.84
其他	3,248,281.48	1,432,664.70
合 计	6,215,545.16	5,093,999.29

注：其他应付款年末余额中无持有公司5%以上表决权股份股东的款项。

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、28）	629,724.73	608,578.02
合 计	629,724.73	608,578.02

27、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	16,529.65	17,329.43
年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	815,825.00	
合 计	832,354.65	17,329.43

28、租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	1,379,696.42		28,773.69		314,579.27	1,093,890.84
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	608,578.02	—	—	—	—	629,724.73
合 计	771,118.40	—	—	—	—	464,166.11

29、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼		224,935.50
产品质量保证	1,474,890.81	1,300,784.88
合 计	1,474,890.81	1,525,720.38

注、本公司原销售经理李国庆起诉本公司劳动纠纷一案，公司已在 2021 年末确认预计负债 224,935.50 元。2022 年 1 月 19 日，广东省深圳市中级人民法院 2021（粤）03 民终 6187 号《民事判决书》作出终审判决，公司应赔偿李国庆工资等费用共计 224,935.50 元，截至 2022 年 6 月末本公司已全部清偿。

30、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,888,600.89	2,431,000.00	544,736.70	11,774,864.19	政府拨付
合 计	9,888,600.89	2,431,000.00	544,736.70	11,774,864.19	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
宜昌高新区2011年度第五批产业扶持资金项目	6,981,759.26			394,444.44		6,587,314.82	与资产相关
产业扶持资金	618,750.00			22,500.00		596,250.00	与资产相关
宜昌市第二批工业技改资金	354,166.63			25,000.02		329,166.61	与资产相关
2019年第一批市级传统产业改造升级专项资金	291,400.00			18,600.00		272,800.00	与资产相关
2019年省级第一批技改资金	165,458.29			10,450.02		155,008.27	与资产相关
2018年技改省级专项补贴	60,816.71			4,099.98		56,716.73	与资产相关
湖北省科学技术厅2020年揭榜制科技项目补助资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
蕪湖区经信局第二批传统产业改造升级项目补贴	416,250.00			22,500.00		393,750.00	与资产相关
蕪湖区科技和经信局2021年市级制造业高质量发展专项资金补贴		1,081,000.00		47,142.24		1,033,857.76	与资产相关
2022年高质量发展专项资金		1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
合计	9,888,600.89	2,431,000.00		544,736.70		11,774,864.19	

31、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,420,000.00						41,420,000.00

32、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	78,116,611.13			78,116,611.13
其他资本公积	1,718,200.00			1,718,200.00
合 计	79,834,811.13			79,834,811.13

33、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
外币财务报表折算差额	-682,686.87	1,156,506.47				1,156,506.47		473,819.60
其他综合收益合计	-682,686.87	1,156,506.47				1,156,506.47		473,819.60

34、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,855,373.36			5,855,373.36
合 计	5,855,373.36			5,855,373.36

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

35、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	106,395,946.80	74,179,430.25
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	106,395,946.80	74,179,430.25

项 目	本 期	上 年
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,632,841.16	44,675,748.19
减：提取法定盈余公积		2,104,231.64
应付普通股股利	20,710,000.00	10,355,000.00
期末未分配利润	113,318,787.96	106,395,946.80

注、本期股利分配系根据公司2021年股东大会决议审议通过的，以2021年年末总股本41,420,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.0元（含税），派发现金股利总额为20,710,000.00元（含税）。

36、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	161,739,416.36	109,632,661.30	135,634,476.51	86,697,837.02
其他业务	1,321,459.15	750,629.40	99,167.21	24,565.32
合 计	163,060,875.51	110,383,290.70	135,733,643.72	86,722,402.34

本期合同产生的主营业务收入情况

合同分类	合计
按销售区域分类：	
中国大陆	68,124,743.35
中国港台地区	36,429,882.22
亚洲其他地区	34,864,455.29
欧洲	19,599,263.55
美洲	2,307,598.40
其他	413,473.55
合 计	161,739,416.36
按销售模式分类：	
OBM	81,749,596.05
ODM	72,817,026.89
贸易业务	7,172,793.42
合 计	161,739,416.36

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	386,718.64	451,970.65
教育费附加	155,630.10	193,700.45
地方教育费附加	120,585.07	129,130.07
城镇土地使用税	53,343.16	133,357.90
房产税	288,443.96	288,444.00
印花税	48,968.95	36,981.00
合 计	1,053,689.88	1,233,584.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,132,217.24	4,420,265.33
佣金及咨询费	359,611.12	245,395.00
广告宣传展览费	383,389.68	289,568.26
产品质保费	178,802.28	251,441.97
保险费	198,213.28	205,755.72
差旅费	61,819.67	67,806.68
折旧及摊销	182,695.87	152,585.13
办公费用	19,119.62	22,042.82
业务招待费	3,207.00	9,841.04
其他	69,174.34	72,039.36
合 计	5,588,250.10	5,736,741.31

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,285,786.74	2,664,670.40
折旧摊销费	1,937,873.21	1,304,349.02

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	759,459.98	709,192.69
业务招待费	448,607.72	274,773.96
培训费	289,906.70	
办公费	278,150.85	485,709.95
交通差旅费	202,697.72	248,049.46
水电费	158,315.17	104,211.95
快递费	142,473.71	112,651.65
环保费	132,174.95	18,160.38
维修费	130,106.43	78,998.54
律师费	116,981.22	
保险费	60,371.61	99,338.87
通讯费	55,153.59	51,834.72
其他	181,395.46	110,444.31
合 计	8,179,455.06	6,262,385.90

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,330,344.51	3,810,926.71
直接材料	2,283,226.64	1,923,369.87
折旧摊销费	159,884.44	105,156.30
其他	226,590.40	829,664.48
合 计	7,000,045.99	6,669,117.36

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	364,398.25	156,068.99
减：利息收入	100,526.97	44,209.40
汇兑损失	-2,247,123.98	888,862.74

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	95,883.32	65,708.61
合 计	-1,887,369.38	1,066,430.94

42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
一、与资产相关的政府补助			
宜昌高新区 2011 年度第五批产业扶持资金项目	416,944.44	394,444.44	416,944.44
宜昌市第二批工业技改资金	25,000.02	25,000.02	25,000.02
产业扶持资金	22,500.00	22,500.00	22,500.00
2019 年第一批市级传统产业改造升级专项资金	18,600.00	18,600.00	18,600.00
猇亭区经信局第二批传统产业改造升级项目补贴	47,142.24	11,250.00	47,142.24
2019 年省级第一批技改资金	10,450.02	10,450.02	10,450.02
2018 年技改省级专项补贴	4,099.98	4,099.98	4,099.98
小 计	544,736.70	486,344.46	544,736.70
二、与收益相关的政府补助			
以工代训培训补贴		323,400.00	
2020 年区级科技创新奖励资金		160,000.00	
2021 年度科技专项资金		100,000.00	
猇亭区科技和经信局 2021 市级制造业高质量发展专项资金“免申即享”试点示范	200,000.00		200,000.00
2021 年度企业研发机构建设奖励资金	100,000.00		100,000.00
市劳动局稳岗补贴	142,225.20		142,225.20
专精特新“小巨人”企业奖	500,000.00		500,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他单项金额10万元以下(含10万元)的补助	398,670.65	297,158.09	398,670.65
小 计	1,340,895.85	880,558.09	1,340,895.85
三、其他			
个税手续费返还	12,531.74	9,661.99	12,531.74
小 计	12,531.74	9,661.99	12,531.74
合 计	1,898,164.29	1,376,564.54	1,898,164.29

43、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	298,303.27	456,790.27
远期结汇投资收益	-620,528.97	
合 计	-322,225.70	456,790.27

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期结汇	48,775.37	-4,700.00
合 计	48,775.37	-4,700.00

45、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,094,534.46	-224,664.78
其他应收款坏账损失	-4,570.54	-21,991.88
应收票据坏账损失	-57,728.55	
合 计	-1,156,833.55	-246,656.66

注、上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,230,655.45	-4,005,969.62
合 计	-2,230,655.45	-4,005,969.62

注、上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得		-51.97	
合 计		-51.97	

注、上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项		3,365.92	
其他	3,472.00	48,084.07	3,472.00
合 计	3,472.00	51,449.99	3,472.00

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	87,470.66	5,286.09	87,470.66
其中：固定资产报废损失	87,470.66	5,286.09	87,470.66
捐赠支出		15,000.00	
其他损失	39.95	115,384.62	39.95
合 计	87,510.61	135,670.71	87,510.61

50、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,613,704.81	2,552,416.37
递延所得税费用	-349,846.46	394,778.88
合 计	3,263,858.35	2,947,195.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	30,896,699.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,724,174.87
子公司适用不同税率的影响	-2,937,064.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-199,246.52
研发费用及其他费用加计扣除影响	-1,050,006.90
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损等的影响	-413,448.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	139,450.30
所得税费用	3,263,858.35

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助等	3,771,895.85	1,330,558.09
利息收入	100,526.97	44,209.40
收到个税返还	12,531.74	9,661.99
其他	127,333.63	
合 计	4,012,288.19	1,384,429.48

(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
支付各项费用	6,337,105.88	7,711,930.48
合 计	6,337,105.88	7,711,930.48

(3) 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
收回票据保证金	11,338,660.08	
收回远期结汇保证金	1,184,673.68	
合 计	12,523,333.76	

(4) 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
支付应付票据保证金		3,012,772.97
支付远期结汇保证金	3,033,848.58	530,000.00
支付租金	347,118.40	324,151.00
支付的发行相关费用	69,000.00	
合 计	3,449,966.98	3,866,923.97

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,632,841.16	22,587,542.39
加：信用减值损失	1,156,833.55	246,656.66
资产减值准备	2,230,655.45	4,005,969.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,935,389.23	4,134,791.94
使用权资产折旧	318,016.41	318,237.02
无形资产摊销	385,971.12	224,104.80
长期待摊费用摊销	172,603.94	82,588.27
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）		51.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87,470.66	5,286.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-48,775.37	4,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-691,994.08	624,119.99
投资损失（收益以“-”号填列）	322,225.70	-456,790.27

补充资料	本期金额	上年金额
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-670,152.07	209,624.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	320,305.61	185,154.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,863,094.78	-17,488,720.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,444,202.83	-8,471,571.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,065,662.98	8,615,414.58
其他	-6,169,338.36	
经营活动产生的现金流量净额	19,740,418.32	14,827,160.59
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	68,283,312.89	42,436,872.81
减: 现金的年初余额	22,959,997.32	24,502,474.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	45,323,315.57	17,934,398.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年同期期末余额
一、现金	68,283,312.89	42,436,872.81
其中: 库存现金	5,016.62	26,949.74
可随时用于支付的银行存款	68,278,296.27	42,406,897.33
可随时用于支付的其他货币资金		3,025.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	68,283,312.89	42,436,872.81
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		

注: 现金和现金等价物期末余额不包含其他货币资金中应付票据保证金和结汇保证金共

计 8,283,513.26 元。

53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,283,513.26	票据保证金、远期结汇保证金
固定资产	15,313,183.95	农商银行授信敞口额度的抵押担保
固定资产	27,872,831.96	民生银行授信敞口额度的抵押担保
无形资产	17,629,579.35	农商银行授信敞口额度的抵押担保、民生银行授信敞口额度的抵押担保
合 计	69,099,108.52	

54、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	1,755,580.78	6.7114	11,782,404.85
欧元	3,509.62	7.0084	24,596.82
港元	898,761.33	0.8552	768,620.69
应收账款			
其中：美元	9,392,434.44	6.7114	63,036,384.50
港元	3,803,143.40	0.8552	3,252,448.24
其他应收款			
其中：港元	17,108.19	0.8552	14,630.92
应付账款			
其中：美元	1,364,536.58	6.7114	9,157,950.80
港元	4,221,377.89	0.8552	3,610,122.37
其他应付款			
其中：美元	319,919.76	6.7114	2,147,109.48
港元	173,134.48	0.8552	148,064.61

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			
其中：港元	376,673.78	0.8552	322,131.42
租赁负债			
其中：港元	462,626.84	0.8552	395,638.47

(2) 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
力佳电源科技（香港）有限公司	香港	港元	主要经济业务均以港元结算

55. 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
魏亭区科技和经信局 2021 年市级制造业高质量发展专项资金补贴	1,081,000.00	递延收益、其他收益	47,142.24
2022 年高质量发展专项资金	1,350,000.00	递延收益	
专精特新“小巨人”企业奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
魏亭区科技和经信局 2021 年市级制造业高质量发展专项资金“免申即享”试点示范	200,000.00	其他收益	200,000.00
市劳动局稳岗补贴	142,225.20	其他收益	142,225.20
2021 年度企业研发机构建设奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他单项金额 10 万元以下（含 10 万元）的补助	398,670.65	其他收益	398,670.65

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
武汉邦利科技有限公司	武汉	武汉	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
力佳电源科技（香港）有限公司	香港	香港	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
宜昌力佳科技有限公司	宜昌	宜昌	研发，生产经营锂电池	100.00		设立
常州力泰新能源科技有限公司	常州	常州	电池的制造销售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期在子公司所有者权益份额未发生变化

3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无合营企业或联营企业

4、重要的共同经营

报告期内公司无共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

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

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

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元和港元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元和港元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2022年6月30日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、54“外币货币性项目”。

项目	美元	欧元	港元
货币资金	1,755,580.78	3,509.62	898,761.33
应收账款	9,392,434.44		3,803,143.40
其他应收款			17,108.19
应付账款	1,364,536.58		4,221,377.89

项 目	美元	欧元	港元
一年内到期的非流动负债	319,919.76		173,134.48
租赁负债			376,673.78

本公司要求集团内部分企业开展远期结售汇、外汇期权组合等外汇衍生产品业务,利用远期结售汇的套期保值功能及期权类产品外汇成本锁定功能,实现以规避风险为目的的资产保值,降低汇率波动对公司的影响。

汇率风险的敏感性分析见下表,反映了在其他变量不变的假设下,以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时,由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	汇率变动	本期		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	635,137.29		593,801.99	
美元	对人民币贬值1%	-635,137.29		-593,801.99	
欧元	对人民币升值1%	245.97		424.94	
欧元	对人民币贬值1%	-245.97		-424.94	
港元	对人民币升值1%	-4,402.57		1,784.10	
港元	对人民币贬值1%	4,402.57		-1,784.10	

注1、上表以正数表示增加,以负数表示减少。

注2、上表的股东权益变动不包括留存收益。

2、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年6月30日,本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为24,950,000.00元(上年末:9,967,787.05元)。

截至报告期末,本公司无浮动利率金融资产和负债。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资主要为银行理财产品，鉴于本公司投资的银行理财产品均为风险较低的稳健类投资，且投资期间均在短期或为活期投资，该类投资的公允价值变动较小，因此本公司面临的价格变动的风险较低。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2022年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，为降低信用风险，本公司根据不同客户评级确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基准评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10“金融资产减值”。

本公司因应收账款，其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4和附注六、7的披露。

（三）流动性风险

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

本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流

量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,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。

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

项目	金融负债				合计
	1年以内 (含1年)	1-3年 (含3年)	3-5年 (含5年)	5年 以上	
短期借款(含利息)	25,616,766.94				25,616,766.94
应付票据	19,402,869.85				19,402,869.85
应付账款	54,561,489.91				54,561,489.91
其他应付款	6,215,545.16				6,215,545.16
一年内到期的非流动负债	629,724.73				629,724.73
租赁负债		464,166.11			464,166.11
合计	106,426,396.59	464,166.11			106,890,562.70

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,151,244.14	1,151,244.14
其中:理财产品			1,151,244.14	1,151,244.14
(二) 应收款项融资			83,959.00	83,959.00
其中:应收票据			83,959.00	83,959.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,235,203.14	1,235,203.14

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

本公司交易性金融资产均为风险较低的稳健型银行理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算银行理财产品的收益而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	第一大股东对 本公司的持股 比例 (%)
西藏盟恒创业投资管理有限公司	西藏	投资管理	2,500.00	37.81%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1. 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州鹏辉能源科技股份有限公司	本公司的股东，持有本公司 14.49% 股权
珠海市冠力电池有限公司	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
广州耐时电池科技有限公司	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
佳能电池有限公司	本公司原董事叶永伦之弟叶溢伦控制的公司，叶永伦先生已于 2020 年 12 月 9 日辞去公司董事职务。 本公司监事梁志锦先生是该公司少数股东，任该公司董事
深圳市卓能电子科技有限公司	本公司董事朱雨玲实际控制的企业
卓礼有限公司 CHECK LIFE LIMITED	本公司监事梁志锦任董事的公司；本公司原董事叶永伦之弟叶溢伦担任董事的公司，叶永伦先生自 2020 年 12 月 9 日起不再担任本公司董事职务。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
住能电池有限公司	扯卡加工等	34,426.09	107,138.85
深圳市卓能电子科技有限公司	采购电池	1,238.94	
东莞市永伦电子有限公司	委托加工等		200,173.06
广州鹏辉能源科技股份有限公司	采购电池		22,951.81

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
住能电池有限公司	销售电池	326,129.22	422,294.24
深圳市卓能电子科技有限公司	销售电池	6,265.49	38,037.17
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	-12,839.06	91,256.64
广州耐时电池科技有限公司	销售电池	9,929.20	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	办公用房	167,398.20	154,809.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由王建、余军及王启明担保	30,000,000.00	2022年2月24日	2022年12月30日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由王建及王启明担保	40,000,000.00	2022年6月23日	2023年6月23日	否
由王建及王启明担保	20,000,000.00	2021年9月24日	2023年9月23日	否
由王建及王启明担保	4,950,000.00	2021年6月18日	2022年3月18日	是
由王建及王启明担保	666,166.38	2021年7月9日	2022年3月9日	是
由王建及王启明担保	1,644,628.00	2021年7月21日	2022年3月21日	是
由王建及王启明担保	618,599.28	2021年8月11日	2022年3月11日	是
由王建及王启明担保	1,426,355.07	2021年8月26日	2022年2月26日	是
由王建及王启明担保	662,038.32	2021年9月8日	2022年3月8日	是

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
佳能电池有限公司	79,019.55	3,950.98	25,636.01	1,281.80
深圳市卓能电子科技有限公司	1,200.02	60.00	9,834.02	491.70
深圳市龙狄科技有限公司	179,681.86	50,562.48	744,190.00	37,209.50
广州耐时电池科技有限公司	8,640.00	432.00		
合计	268,541.43	55,005.46	779,660.03	38,983.00
预付账款：				
东莞市永伦电子有限公司	51,375.51			
合计	51,375.51			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
珠海市冠力电池有限公司	64,597.73	64,597.73
深圳市卓能电子科技有限公司	1,400.00	
合 计	65,997.73	64,597.73

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、28。

②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	28,773.69
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价租赁

产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	347,118.40
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	
合 计		347,118.40

④其他信息

A、租赁活动的性质

本公司本期主要租赁资产为办公房屋。对于存在续租选择权的，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。

B、未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无

C、租赁导致的限制或承诺

无

D、售后租回交易

无

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本期损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	87,731.62
合 计		87,731.62

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	8,028,383.41
1至2年(含2年)	179,980.19
2至3年(含3年)	7,295.00
3至4年(含4年)	47,540.00
4至5年(含5年)	189,439.14
5年以上	426,128.31
小 计	8,878,766.05
减: 坏账准备	1,083,705.08
合 计	7,795,060.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,878,766.05	100.00	1,083,705.08	12.21	7,795,060.97
其中:					
应收账款组合	8,878,766.05	100.00	1,083,705.08	12.21	7,795,060.97
合 计	8,878,766.05	—	1,083,705.08	—	7,795,060.97

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,415,048.97	100.00	1,003,755.71	11.93	7,411,293.26
其中:					
应收账款组合	8,415,048.97	100.00	1,003,755.71	11.93	7,411,293.26
合 计	8,415,048.97	—	1,003,755.71	—	7,411,293.26

按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,028,383.41	401,419.17	5.00
1至2年(含2年)	179,980.19	50,646.43	28.14
2至3年(含3年)	7,295.00	3,880.21	53.19
3至4年(含4年)	47,540.00	26,608.14	55.97
4至5年(含5年)	189,439.14	175,022.82	92.39
5年以上	426,128.31	426,128.31	100.00
合 计	8,878,766.05	1,083,705.08	12.21

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
应收账款组合	1,003,755.71	79,949.37				1,083,705.08
合 计	1,003,755.71	79,949.37				1,083,705.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,198,189.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 589,300.09 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	20,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	19,751,198.35	5,979,381.42
合 计	39,751,198.35	45,979,381.42

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
宜昌力佳科技有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00
小 计	20,000,000.00	40,000,000.00

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
减:坏账准备		
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	20,782,550.91
1至2年(含2年)	3,105.54
2至3年(含3年)	1,400.00
4至5年(含5年)	20,000.00
5年以上	14,760.00
小计	20,821,816.45
减:坏账准备	1,070,618.10
合计	19,751,198.35

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	20,600,000.00	6,000,000.00
代垫员工社保	11,441.74	7,947.82
押金及保证金	28,062.54	24,865.54
应收退税款	143,860.17	200,111.58
其他款项	38,452.00	85,000.00
小计	20,821,816.45	6,317,924.94
减:坏账准备	1,070,618.10	338,543.52
合计	19,751,198.35	5,979,381.42

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	338,543.52			338,543.52

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)	
2022年1月1日余额在				
本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	732,074.58			732,074.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,070,618.10			1,070,618.10

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	338,543.52	732,074.58				1,070,618.10
合计	338,543.52	732,074.58				1,070,618.10

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌力佳科技有限公司	子公司往来款	15,000,000.00	1年以内(含1年)	72.04	750,000.00
常州力泰新能源科技有限公司	子公司往来款	5,600,000.00	1年以内(含1年)	26.89	280,000.00
应收出口退税	应收退税款	143,860.17	1年以内(含1年)	0.69	7,193.01

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李国庆	其他款项	20,000.00	4至5年(含5年)	0.10	16,000.00
华为云计算技术有限公司	其他款项	18,452.00	1年以内(含1年)	0.09	922.60
合计	——	20,782,312.17	——	99.81	1,054,115.61

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,137,327.90		93,137,327.90	93,137,327.90		93,137,327.90
合计	93,137,327.90		93,137,327.90	93,137,327.90		93,137,327.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌力佳科技有限公司	68,339,000.00			68,339,000.00		
武汉邦利科技有限公司	3,127,063.90			3,127,063.90		
常州力泰新能源科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
力佳电源科技（香港）有限公司	6,671,264.00			6,671,264.00		
合计	93,137,327.90			93,137,327.90		

4、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	15,587,838.19	12,280,057.43	13,358,693.84	11,300,099.61
合 计	15,587,838.19	12,280,057.43	13,358,693.84	11,300,099.61

5、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	101,560.24	366,691.08
合 计	101,560.24	366,691.08

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-87,470.66	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,898,164.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得了子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	-273,450.33	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,432.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,540,675.35	
所得税影响额	-213,173.69	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	1,327,501.66	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.34%	0.67	0.67
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.79%	0.64	0.64

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



本报告书共 105 页第 105 页



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91420105081978608B



扫描二维码并登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

5-5



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 曾云鸣; 杨荣华;

经营范围

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

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

年 月 日

2022 02 24

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 石文先
主任会计师:
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 42010005
批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
批准执业日期: 2013年10月28日



姓名	杨红霞
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1972-04-17
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号	420102197204110026
Identity card No.	





姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.

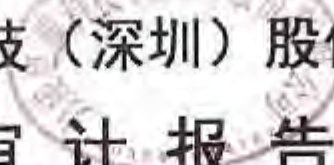


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410100000220
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河南注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016年03月13日
 Date of Issuance



力佳电源科技（深圳）股份有限公司 审计报告

众环审字（2022）0114162号

目 录

	起止页码
审计报告	1-4
财务报表	
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	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-105

审计报告

众环审字(2022)0114162号

力佳电源科技（深圳）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了力佳电源科技（深圳）股份有限公司（以下简称“力佳科技公司”或“公司”）财务报表，包括2022年6月30日的合并及公司资产负债表，2022年1至6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了力佳科技公司2022年6月30日合并及公司的财务状况以及2022年1至6月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，我们独立于力佳科技公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认和计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如合并财务报表及财务报表附注六、36、营业收入和营业成本所示： 力佳科技公司主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。 公司销售分境外和境内销售。境外销售的主要价格条款为 FOB、FCA 和 EXW。	我们执行的审计程序主要包括： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）通过访谈管理层，抽取合同及订单，对合同及订单中约定的交货方式及物权转移等关键条款

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，具有业务类型多样，客户数量多，区域分散等特征，错报风险较高，为此我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。</p>	<p>进行检查等审计程序，了解公司境内外不同销售方式收入确认有关的控制权转移时点，评价收入确认会计政策的适当性以及是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 获取不同销售相关业务的结算资料，报关或签收资料，复核相关收入确认依据的及时性、充分性、合理性；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间；</p> <p>(5) 选择销售金额重大的客户实施函证和走访程序，核实营业收入的真实性和完整性；</p> <p>(6) 检查各类业务的收款情况；</p> <p>(7) 查验期后结算情况。</p>

四、其他信息

力佳科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括力佳科技公司 2022 年半年度报告报告中涵盖的信息，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

力佳科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估力佳科技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力佳科技公司，终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力佳科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就力佳科技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。我们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)：



杨红彦

中国注册会计师：



夏希雯

中国·武汉

2022年9月28日

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	76,566,826.15	34,563,657.40
交易性金融资产	六、2	1,151,244.14	17,554,937.03
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,096,842.44	
应收账款	六、4	99,293,088.90	83,209,887.24
应收款项融资	六、5	83,959.00	
预付款项	六、6	622,271.11	7,739,112.32
其他应收款	六、7	1,308,543.39	1,439,819.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	77,198,224.55	62,446,430.52
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	六、9	1,016,926.56	300,300.08
流动资产合计		258,337,926.24	207,254,143.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	85,869,504.22	85,009,964.78
在建工程	六、11	10,794,187.26	3,494,162.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	1,069,688.10	1,354,771.82
无形资产	六、13	18,735,666.04	19,121,637.16
开发支出			
商誉	六、14	12,694.15	12,694.15
长期待摊费用	六、15	511,292.26	230,430.86
递延所得税资产	六、16	4,032,664.96	3,362,512.89
其他非流动资产	六、17	25,028,770.65	16,547,768.11
非流动资产合计		146,054,467.64	129,133,942.34
资产总计		404,392,393.88	336,388,085.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共105页第1页

合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	24,950,000.00	9,967,787.05
交易性金融负债	六、19	100,908.53	
衍生金融负债			
应付票据	六、20	19,402,869.85	21,844,857.10
应付账款	六、21	54,561,489.91	32,116,280.92
预收款项			
合同负债	六、22	573,342.49	479,975.42
应付职工薪酬	六、23	11,099,898.45	14,659,268.38
应交税费	六、24	6,409,800.89	2,621,685.79
其他应付款	六、25	27,066,295.85	5,234,749.98
其中：应付利息	六、25	140,750.69	140,750.69
应付股利	六、25	20,710,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	629,724.73	608,578.02
其他流动负债	六、27	832,354.65	17,329.43
流动负债合计		145,626,685.35	87,550,512.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	464,166.11	771,118.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	1,474,890.81	1,525,720.38
递延收益	六、30	11,774,864.19	9,888,600.89
递延所得税负债	六、16	4,148,995.37	3,828,689.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,862,916.48	16,014,129.43
负债合计		163,489,601.83	103,564,641.52
股东权益：			
股本	六、31	41,420,000.00	41,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	79,834,811.13	79,834,811.13
减：库存股			
其他综合收益	六、33	473,819.60	-682,686.87
专项储备			
盈余公积	六、34	5,855,373.36	5,855,373.36
未分配利润	六、35	113,318,787.96	106,395,946.80
归属于母公司股东权益合计		240,902,792.05	232,823,444.42
少数股东权益			
股东权益合计		240,902,792.05	232,823,444.42
负债和股东权益总计		404,392,393.88	336,388,085.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)

(Signature)

合并利润表

2022年1-6月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		163,060,875.51	135,733,643.72
其中：营业收入	六、36	163,060,875.51	135,733,643.72
二、营业总成本		130,317,362.35	107,690,661.92
其中：营业成本	六、36	110,383,290.70	86,722,402.34
税金及附加	六、37	1,053,689.88	1,233,584.07
销售费用	六、38	5,588,250.10	5,736,741.31
管理费用	六、39	8,179,455.06	6,262,385.90
研发费用	六、40	7,000,045.99	6,669,117.36
财务费用	六、41	1,887,369.38	1,066,430.94
其中：利息费用	六、41	364,398.25	156,068.99
利息收入	六、41	100,526.97	44,209.40
加：其他收益	六、42	1,898,164.29	1,376,564.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-322,225.70	-456,790.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	48,775.37	-4,700.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-1,156,833.55	-246,656.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-2,250,655.45	-4,005,969.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47		-51.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,980,738.12	25,618,958.36
加：营业外收入	六、48	3,472.00	51,449.99
减：营业外支出	六、49	87,510.61	135,670.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,896,699.51	25,534,737.64
减：所得税费用	六、50	3,263,858.35	2,947,195.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,632,841.16	22,587,542.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,632,841.16	22,587,542.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,632,841.16	22,587,542.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	六、33	1,156,506.47	-189,601.14
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,156,506.47	-189,601.14
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,156,506.47	-189,601.14
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		1,156,506.47	-189,601.14
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,789,347.63	22,397,941.25
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		28,789,347.63	22,397,941.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.67	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.67	0.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共105页第3页

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		157,941,194.27	130,755,983.61
收到的税费返还		4,521,200.22	3,347,781.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、51(1)	4,012,288.19	1,384,429.48
经营活动现金流入小计		166,474,682.68	135,488,194.67
购买商品、接受劳务支付的现金		107,552,109.53	82,204,208.34
支付给职工以及为职工支付的现金		31,482,612.51	26,698,076.14
支付的各项税费		1,362,436.44	4,046,819.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、51(2)	6,337,105.88	7,711,930.48
经营活动现金流出小计		146,734,264.36	120,661,034.08
经营活动产生的现金流量净额		19,740,418.32	14,827,160.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,564,880.97	162,194,494.99
取得投资收益收到的现金		28,169.43	424,180.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,030.00	3,350.00
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			
投资活动现金流入小计		126,669,080.40	162,622,025.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,862,530.63	21,031,628.58
投资支付的现金		110,000,000.00	127,986,000.00
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			
投资活动现金流出小计		125,862,530.65	149,017,628.58
投资活动产生的现金流量净额		806,549.75	13,604,396.75
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		24,950,000.00	4,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51(3)	12,523,333.76	
筹资活动现金流入小计		37,473,333.76	4,950,000.00
偿还债务支付的现金		9,967,787.05	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,624.56	112,183.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51(4)	3,449,966.98	3,866,923.97
筹资活动现金流出小计		13,753,378.59	14,979,107.89
筹资活动产生的现金流量净额		23,719,955.17	-10,029,107.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,056,392.33	-468,051.00
五、现金及现金等价物净增加额		45,323,315.57	17,934,398.45
加：期初现金及现金等价物余额		22,959,997.32	24,502,474.36
六、期末现金及现金等价物余额		68,283,312.89	42,436,872.81

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月										股东权益合计			
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13				5,855,373.36		106,395,946.50	232,823,444.42		232,823,444.42
如：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	41,420,000.00				79,834,811.13				5,855,373.36		106,395,946.50	232,823,444.42		232,823,444.42
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（三）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（四）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（五）其他														
四、本年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13				5,855,373.36		113,318,787.96	240,603,702.05		240,603,702.05

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2022年1-6月

金额单位: 人民币元

项 目	归属千禧公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13			-135,119.04		3,751,141.72		199,050,264.06	199,050,264.06	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	41,420,000.00				79,834,811.13			-135,119.04		3,751,141.72		199,050,264.06	199,050,264.06	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-189,601.14				12,042,941.25	12,042,941.25	
(一) 综合收益总额								-189,601.14				22,567,542.39	22,567,542.39	
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(二) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(三) 未分配利润														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本 (或股本)														
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期计提														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	41,420,000.00				79,834,811.13			-324,720.18		3,751,141.72		311,093,205.91	311,093,205.91	

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







资产负债表

2022年6月30日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,198,334.45	2,413,978.53
交易性金融资产		1,560.24	9,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	7,795,060.97	7,411,293.26
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、2	39,751,198.35	45,979,381.42
其中：应收利息			
应收股利		20,000,000.00	40,000,000.00
存货		17,638.32	857,937.67
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		348,113.20	283,018.86
流动资产合计		81,111,905.53	65,945,609.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	93,137,327.90	93,137,327.90
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		602,277.63	670,231.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,294.63	40,471.33
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		93,764,900.16	93,848,030.84
资产总计		174,876,805.69	159,793,640.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共105页第7页

资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,307,250.00	
应付账款		1,067,304.65	3,912,362.56
预收款项			
合同负债		3,115.04	21,497.35
应付职工薪酬		450,961.26	720,067.36
应交税费		33,512.17	43,478.93
其他应付款		21,206,231.70	399,555.02
其中：应付利息			
应付股利		20,710,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,659.35	31,700.31
其他流动负债		404.96	2,794.65
流动负债合计		40,094,439.13	5,131,456.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			10,603.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			224,935.50
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			235,539.22
负债合计		40,094,439.13	5,366,995.40
股东权益：			
股本		41,420,000.00	41,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,919,496.92	81,919,496.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,855,373.36	5,855,373.36
未分配利润		5,587,496.28	25,231,774.90
股东权益合计		134,782,366.56	154,426,645.18
负债和股东权益总计		174,876,805.69	159,793,640.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共105页第8页

利润表

2022年1-6月

编制单位：力佳电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	15,587,838.19	13,358,693.84
减：营业成本	十五、4	12,280,057.43	11,300,099.61
税金及附加		9,418.29	10,102.19
销售费用		366,429.12	472,344.78
管理费用		1,355,074.39	1,609,339.92
研发费用			
财务费用		-198,292.15	141,842.78
其中：利息费用		770.56	1,475.69
利息收入		36,982.05	29,262.83
加：其他收益		11,737.41	2,443.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	101,560.24	366,691.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-812,023.95	-932,928.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,076,424.60	-738,829.76
加：营业外收入		0.64	12,000.00
减：营业外支出		10,703.86	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,065,721.38	-726,829.76
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,065,721.38	-726,829.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,065,721.38	-726,829.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		1,065,721.38	-726,829.76

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年1-6月

编制单位：力伟电源科技（深圳）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		16,194,410.45	12,986,764.90
收到的税费返还		904,516.38	829,866.54
收到其他与经营活动有关的现金		423,577.18	43,706.27
经营活动现金流入小计		17,522,504.01	13,860,337.71
购买商品、接受劳务支付的现金		14,731,868.01	11,374,181.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,416,612.44	1,594,068.84
支付的各项税费		104,847.91	76,536.82
支付其他与经营活动有关的现金		642,365.15	19,148,154.35
经营活动现金流出小计		16,895,693.51	32,192,941.36
经营活动产生的现金流量净额		626,810.50	-18,332,603.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,700,000.00	119,661,885.06
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	366,691.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,000.00	
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		186,083.34	
投资活动现金流入小计		40,951,083.34	120,028,576.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		11,600,000.00	88,486,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,600,000.00	96,486,000.00
投资活动产生的现金流量净额		29,351,083.34	23,542,576.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,083.34	
支付其他与筹资活动有关的现金		86,415.24	15,999.96
筹资活动现金流出小计		272,498.58	15,999.96
筹资活动产生的现金流量净额		-272,498.58	-15,999.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,698.16	-118,018.55
五、现金及现金等价物净增加额		29,746,093.42	5,075,953.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,413,978.53	4,100,565.84
六、期末现金及现金等价物余额		32,160,071.95	9,176,519.82

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2022年1-6月

金额单位: 人民币元

编制单位: 力佳电源科技(深圳)股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	41,420,000.00				81,919,496.92				3,751,141.72	16,648,690.18	143,739,328.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	41,420,000.00				81,919,496.92				3,751,141.72	16,648,690.18	143,739,328.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	41,420,000.00				81,919,496.92				3,751,141.72	5,566,860.42	132,657,499.06

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

力佳电源科技(深圳)股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

力佳电源科技(深圳)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由力佳电源科技(深圳)有限公司整体变更而成的股份有限公司。

1、公司设立

公司整体变更前的力佳电源科技(深圳)有限公司(以下简称“力佳有限公司”)是由力佳投资有限公司(以下简称“力佳投资”)于2004年7月20日投资设立的外商投资企业,于2004年7月20日取得深圳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号:企独粤深总字第313449号)公司设立时注册资本为港币400万元,其中力佳投资认缴港币400万元,占公司注册资本的100%。

2、历次股权转让及增资情况

(1) 出资情况

2004年8月11日,深圳中喜会计师事务所出具《验资报告》(深中喜外验字【2004】第069号),经其验证,截至2004年8月6日,力佳有限公司已收到股东力佳投资第一期货币出资港币250万元。

2004年10月15日,力佳有限公司股东力佳投资签订《力佳电源科技(深圳)有限公司补充章程》,章程规定股东的出资方式为现金370万港币,设备30万港币;2004年10月22日,深圳市宝安区经济贸易局下发深外资宝复【2004】1315号批复,对此次章程修改事宜予以批准,2004年10月22日,力佳有限公司取得深圳市工商行政管理局核准的新的《企业法人营业执照》。

2004年11月12日,深圳中喜会计师事务所出具《(香港)力佳投资有限公司委估设备资产评估报告》(深中喜评报字【2004】第059号),经其评估,截至2004年11月10日,力佳投资拟投资的实物资产评估值为582,000港币。

2004年12月7日,深圳中喜会计师事务所出具《验资报告》(深中喜(外)验字【2004】第115号),经其验证,截至2004年12月3日,力佳有限公司已收到股东力佳投资第二期出资150万港币,其中货币出资120万港币,实物出资30万港币。

2005年1月31日,力佳有限公司取得深圳市工商行政管理局核准的新的《企业法人营业执照》。此次出资完成后,力佳有限公司的股权结构如下:

单位：万港元

序号	股东名称	出资方式	注册资本	出资比例(%)	实收资本
1	力佳投资	货币	370.00	100.00	370.00
		设备	30.00		30.00
合计			400.00	100.00	400.00

(2) 第一次股权转让情况

2011年9月15日，力佳投资作出股东决定，同意以经深圳市义达会计师事务所有限公司出具《审计报告》（深义财审字【2011】238号）审计确认的力佳有限公司2010年末净资产额8,860,940.60元为依据，将力佳投资持有的力佳有限公司55.67%的股权以人民币4,932,885.63元的价格转让给宜昌启明投资有限公司（以下简称“启明投资”），将持有力佳有限公司14.33%的股权以人民币1,269,772.79元的价格转让给宜昌同创资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宜昌同创”）。本次转让价格为人民币2.22元/注册资本单位。

2012年2月16日，深圳市光明新区经济服务局下发了深光经资复【2012】0028号批复，对此次股权变更事项予以批准。

2012年2月17日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】

此次股权转让完成后，力佳有限股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
1	启明投资	222.68	222.68	55.67
2	力佳投资	120.00	120.00	30.00
3	宜昌同创	57.32	57.32	14.33
合计		400.00	400.00	100.00

(3) 第一次增资情况

2012年7月13日，力佳有限公司召开董事会，通过将注册资本由港币400万元增至1100万港币的决议，其中启明投资认缴389.69万元港币、力佳投资认缴210万元港币、宜昌同创认缴100.31万元港币，出资方式均为货币。本次增资的价格为1.00元港币/注册资本单位，定价依据为协商定价。

2012年11月8日，深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（深华图

验字【2012】87号），经其验证，截至2012年11月7日止，力佳有限公司收到全体股东缴纳的新增注册资本合计港币700万元，折算人民币5,692,506元，变更后力佳有限公司注册资本港币1100万元，实收资本港币1100万元。

2012年8月13日，深圳市光明新区经济服务局下发了关于《中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增资、修改公司章程的批复》（深光经资复【2012】0153号），对本次增资事项予以批准。

2012年8月15日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

此次增资完成后，力佳有限公司股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本 (万元港币)	实收资本 (万元港币)	出资比例 (%)
1	启明投资	612.37	612.37	55.67
2	力佳投资	330.00	330.00	30.00
3	宜昌同创	157.63	157.63	14.33
	合计	1,100.00	1,100.00	100.00

(4) 第二次增资情况

2014年6月20日，力佳投资、启明投资、宜昌同创签订《合资经营力佳电源科技（深圳）有限公司补充章程》，合营各方同意力佳有限公司注册资本增加至1800万元港币，其中，力佳投资认缴215.40万港币、启明投资认缴397.25万港币、宜昌同创认缴87.35万港币。

本次增资的价格分别为：启明投资1.01元港币/注册资本单位；宜昌同创1.15元港币/注册资本单位，力佳投资的增资价格为1元港币/注册资本单位。定价依据为协商定价。各投资者的增资价格因港币对人民币汇率之间的差异而有所不同。

2014年8月5日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华深圳验字【2014】48260005号），经其验证，截至2014年7月30日止，力佳有限公司收到全体股东缴纳的新增货币出资合计7,159,533.76元港币，其中7,000,000元计港币入注册资本，剩余159,533.76元港币计入资本公积，变更后力佳有限公司注册资本1,800万元港币，实收资本1,800万元港币。

2014年7月9日，深圳市光明新区经济服务局下发《关于中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增资的批复》（深光经资复【2014】0094号），对本次增资事项予以批准。

2014年8月15日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

本次增资完成后，力佳有限公司的股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）
1	启明投资	1,009.62	1,009.62	56.09
2	力佳投资	545.40	545.40	30.30
3	宜昌同创	244.98	244.98	13.61
	合计	1,800.00	1,800.00	100.00

（5）第三次增资情况

2015年3月24日，启明投资、力佳投资、宜昌同创与武汉高联科技有限公司（以下简称“武汉高联”）签订《合资经营力佳电源科技（深圳）有限公司补充合同》，合营各方同意力佳有限的注册资本由1,800万港币增至3,004.2773万港币，其中，启明投资认缴558.8494万元港币，宜昌同创认缴135.6024万元港币，力佳投资认缴301.8922万元港币，武汉高联认缴207.9333万元港币。本次增资价格为人民币2.4元/单位注册资本。定价依据为协商定价。

2015年4月8日，深圳市经济贸易和信息化委员会下发《关于中外合资企业力佳电源科技（深圳）有限公司增股东、增资的批复》（深经贸信息资字【2015】223号），对本次增资事项予以批准。

2015年4月10日，力佳有限公司取得深圳市人民政府核准的新的《台港澳侨投资企业批准证书》【商外资粤深宝外资证字（2004）0262号】。

本次增资完成后，力佳有限公司的股权结构如下：

单位：万港元

序号	股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）
1	启明投资	1,568.47	1,568.47	52.21
2	力佳投资	847.29	847.29	28.20
3	宜昌同创	380.58	380.58	12.67
4	武汉高联	207.93	207.93	6.92
	合计	3,004.28	3,004.28	100.00

3、股份公司改制情况

2015年7月20日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（勤信审字[2015]第11498号），确认力佳有限公司截至2015年5月31日经审计的净资产为人民币63,101,296.92元。

2015年7月20日，力佳有限公司召开董事会，同意将力佳有限公司整体变更为股份公司，并以截至2015年5月31日经审计的净资产人民币63,101,296.92元按2.1034:1的比例折合为股份公司的股本3,000万股，每股面值人民币1元，余额计入资本公积。

2015年7月22日，开元资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（开元评报字[2015]第232号），确认力佳有限公司截至2015年5月31日经评估的净资产为人民币77,092,140.21元。

2015年7月23日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对力佳有限公司注册资本的实收情况进行审验并出具了《验资报告》（勤信验字[2015]第1081号）。

2015年7月24日，力佳有限公司全体股东作为发起人共同签署了《发起人协议》，对整体变更设立股份公司事宜及发起人的权利义务作出了约定。

2015年8月22日，公司召开创立大会暨2015年第一次股东大会，会议同意将力佳有限公司整体变更为股份公司，通过了筹建工作报告、《公司章程》、三会议事规则等制度，选举了股份公司第一届董事会成员及第一届监事会股东代表监事成员。

2015年9月14日，深圳市经济贸易和信息化委员会出具《关于力佳电源科技（深圳）有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（深经贸信息资字[2015]577号），批准了力佳有限公司整体变更为股份公司事宜。

2015年9月15日，力佳电源科技（深圳）股份有限公司取得深圳市人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤深股份证字[2015]0005号）。

2015年9月16日，深圳市市场监督管理局向力佳电源科技（深圳）股份有限公司核发了《营业执照》（统一社会信用代码：91440300761975857A）。

整体变更为股份公司时，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式
1	启明投资	1,566.2362	52.2079%	净资产折股
2	力佳投资	846.0859	28.2029%	净资产折股
3	宜昌同创	380.0406	12.6680%	净资产折股
4	武汉高联	207.6373	6.9212%	净资产折股
合计		3,000.00	100.00%	-

4、股份公司新三板挂牌情况

2015年12月14日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意力佳电源科技（深圳）股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】8785号），并于2016年1月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为集合竞价转让。

2020年6月，公司进入全国中小企业股份转让系统创新层。

5、股份公司设立后的股本变动情况

（1）2017年3月股票发行情况

2016年8月27日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票发行方案>的议案》，决议同意以每股5.00元的价格定向发行股票1,000万股，发行对象分别为力佳投资、广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“鹏辉能源”）、嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴和投资”）、王锦铖，募集资金合计5,000万元，认购方式为货币资金。该次发行后，公司总股本由3,000万股增加至4,000万股。该次定向增发的具体情况如下：

发行对象名称或姓名	认购股份数量(万股)	认购价格(元/股)	出资金额(万元)
鹏辉能源	600.00	5.00	3000.00
兴和投资	200.00	5.00	1000.00
力佳投资	110.00	5.00	550.00
王锦铖	90.00	5.00	450.00
合计	1,000.00	-	5,000.00

2016年9月16日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字[2016]第1130号”《验资报告》，审验确认截止2016年9月9日，公司已收到4名投资者缴纳的货币出资合计5,000万元，其中新增股本1,000万元，计入资本公积4000万元。

2016年12月16日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9164号），确认本次股票发行的备案申请。

2017年1月5日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成本次股票发行的登记；2017年3月27日，公司完成了本次股票发行的工商变更登记。

（2）2020年9月股票定向发行情况

2020年8月6日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于2020年第一次股票定向发行的议案》等相关议案。决议同意以每股6.00元的价格定向发行股票142万股，

发行对象为王建等11名公司董事、监事或高级管理人员，募集资金合计852万元，认购方式为货币资金。该次发行后，公司总股本由4,000万股增加至4,142万股。该次定向增发的具体情况如下：

发行对象姓名	认购股份数量（万股）	认购价格（元/股）	出资金额（万元）
王建	30.00	6.00	180.00
王启明	20.00	6.00	120.00
高树勋	16.00	6.00	96.00
王保军	16.00	6.00	96.00
周兰英	16.00	6.00	96.00
夏青	13.00	6.00	78.00
张垵	10.00	6.00	60.00
刘琪	7.00	6.00	42.00
鞠鸣	5.00	6.00	30.00
陈萍	5.00	6.00	30.00
杨洋	4.00	6.00	24.00
合计	142.00	-	852.00

2020年8月17日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于对力佳电源科技（深圳）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕2837号），确认本次股票发行的备案申请。

2020年9月14日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（众环验字〔2020〕第010059号），审验确认截止2020年9月10日，公司已收到11名投资者缴纳的货币出资合计852万元，其中新增股本142万元，计入资本公积710万元。

2020年9月21日，公司完成了本次股票发行的工商变更登记；2020年9月24日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成本次股票发行的登记。

截至2022年6月30日，本公司注册资本为人民币41,420,000.00元，股本为人民币41,420,000.00元。

6、公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：股份有限公司

公司注册地址：深圳市光明区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403

公司总部办公地址：深圳市光明区马田街道合水口社区合水口新村西区一排3栋403

7、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事锂微型电源研究、开发、制造与销售。经营范围为研发、生产经营锂电池。

8、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2022年9月28日决议批准报出。

截至2022年6月30日，纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本期合并范围比上年无变动。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况及2022年1至6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”的描

述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期

平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益,其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合	本组合以账龄作为信用风险特征
合同资产：	
合同资产组合	本组合以账龄作为信用风险特征

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收利息	应收金融机构利息
其他应收款	应收其他往来款款项

11、应收款项融资

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、外购半成品、委托加工物资、发出商品、包装物及低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

14、持有待售资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	年限平均法	3-30年	0-5	3.17-33.33
机器设备	年限平均法	5-10年	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10年	5	9.5-19
办公设备及其他设备	年限平均法	5年	0-5	19-20

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬，离职后福利，辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

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

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

26、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

27、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

28、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的

支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售分境外和境内销售。

(1) 境外销售主要分为：

A.直接出口，主要采用 FOB、FCA 和 EXW 等结算方式。

①在 FOB 结算方式下，公司在货物完成报关出口手续，且装运离境时确认收入；

②在 FCA 的结算方式下，公司将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理了出口清关手续时确认收入；

③在 EXW 的结算方式下，公司根据合同或订单约定将货物交给买方或买方指定承运人，并取得签收单据时确认收入。

B.出口到相关保税区客户代管仓，公司将货物交付给指定的保税区，报关出口、取得报关单时确认收入。

(2) 境内销售：公司根据合同或订单约定将货物交给买方，并取得签收单据时确认收入。

29、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、16“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资

租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的，能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会

持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定，套期工具已到期或被出售，合同终止或已行使，或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号，以下简称“解释15号”），明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报。本公司自2022年1月1日起执行准则解释15号，相关会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

无

35、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、28“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务，等等。

本公司主要依靠过去的经验和判断作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，

且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7）折旧和摊销

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

（8）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

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

（10）预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
力佳电源科技（深圳）股份有限公司	25%
宜昌力佳科技有限公司	法定税率 25%，优惠税率 15%
力佳电源科技（香港）有限公司	利得税两级制（8.25%、16.5%）
武汉邦利科技有限公司	对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
常州力泰新能源科技有限公司	

2、税收优惠及批文

本公司全资子公司宜昌力佳科技有限公司于 2017 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，取

得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的证书号为GR201742001144的《高新技术企业证书》；2020年12月通过高新技术企业复审，取得编号为GR202042000826的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定本公司2020年至2022年企业所得税减按15%征收。

本公司全资子公司武汉邦利科技有限公司和常州力泰新能源科技有限公司，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年12月31日，“期末”指2022年6月30日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	5,016.62	39,823.82
银行存款	68,278,296.27	22,920,173.50
其他货币资金	8,283,513.26	11,603,660.08
合 计	76,566,826.15	34,563,657.40
其中：存放在境外的款项总额	12,569,993.23	6,652,383.98

注1、其他货币资金主要为票据保证金、结汇保证金。

注2、截止至2022年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金详见本附注六、

53 “所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
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	1,151,244.14	17,554,937.03
其中：理财产品	1,151,244.14	17,554,937.03
合 计	1,151,244.14	17,554,937.03

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,154,570.99	
减：坏账准备	57,728.55	
合 计	1,096,842.44	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		815,825.00
合 计		815,825.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,154,570.99	100.00	57,728.55	5.00	1,096,842.44
其中：					
银行承兑汇票	1,154,570.99	100.00	57,728.55	5.00	1,096,842.44
合 计	1,154,570.99	—	57,728.55	—	1,096,842.44

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,154,570.99	57,728.55	5.00%
合 计	1,154,570.99	57,728.55	5.00%

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票		57,728.55				57,728.55
合 计		57,728.55				57,728.55

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	103,911,927.83
1至2年(含2年)	688,051.73
2至3年(含3年)	8,762.52
3至4年(含4年)	77,540.00
4至5年(含5年)	579,249.63
5年以上	426,128.31
小 计	105,691,660.02
减: 坏账准备	6,398,571.12
合 计	99,293,088.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	105,691,660.02	100.00	6,398,571.12	6.05	99,293,088.90

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:					
应收账款组合	105,691,660.02	100.00	6,398,571.12	6.05	99,293,088.90
合计	105,691,660.02	—	6,398,571.12	—	99,293,088.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	88,513,923.90	100.00	5,304,036.66	5.99	83,209,887.24
其中:					
应收账款组合	88,513,923.90	100.00	5,304,036.66	5.99	83,209,887.24
合计	88,513,923.90	—	5,304,036.66	—	83,209,887.24

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	103,911,927.83	5,195,596.40	5.00
1年至2年(含2年)	688,051.73	193,617.76	28.14
2年至3年(含3年)	8,762.52	4,660.78	53.19
3年至4年(含4年)	77,540.00	43,399.14	55.97
4年至5年(含5年)	579,249.63	535,168.73	92.39
5年以上	426,128.31	426,128.31	100.00
合计	105,691,660.02	6,398,571.12	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合	5,304,036.66	1,094,534.46				6,398,571.12
合计	5,304,036.66	1,094,534.46				6,398,571.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 53,249,098.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,662,454.92 元；本公司按客户集团合并口径归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 63,269,092.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,163,454.62 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(7) 应收账款期末余额中持有公司 5%以上表决权股份股东的应收款项见本报告附注十一、5“关联方应收应付款项”。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	83,959.00	
合计	83,959.00	

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			83,959.00		83,959.00	
合计			83,959.00		83,959.00	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	508,287.17	81.68	7,600,216.50	98.20
1至2年(含2年)	63,215.00	10.16	79,049.00	1.02
2至3年(含3年)			11,310.00	0.15
3年以上	50,768.94	8.16	48,536.82	0.63
合计	622,271.11	100.00	7,739,112.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为273,484.14元,占预付账款期末余额合计数的比例为43.95%。

(3) 预付款项期末余额中无持有公司5%以上表决权股份股东的款项。

7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,308,543.39	1,439,819.01
合计	1,308,543.39	1,439,819.01

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,327,449.88
1至2年(含2年)	5,317.54
2至3年(含3年)	7,446.48
3至4年(含4年)	13,335.36
4至5年(含5年)	154,000.00
5年以上	74,760.00
小计	1,582,309.26
减:坏账准备	273,765.87
合计	1,308,543.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	230,226.54	223,043.42
代扣个人社保及公积金	303,659.52	206,416.66
应收退税款	751,119.90	858,389.33
备用金	44,630.92	50,987.66
其他款项	252,672.38	370,177.27
小计	1,582,309.26	1,709,014.34
减: 坏账准备	273,765.87	269,195.33
合计	1,308,543.39	1,439,819.01

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余额	269,195.33			269,195.33
2022年1月1日余额在 本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,570.54			4,570.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	273,765.87			273,765.87

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	269,195.33	4,570.54				273,765.87
合计	269,195.33	4,570.54				273,765.87

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜昌市猇亭区税务局	应收退税款	607,259.73	1年以内	38.38%	30,362.99
深圳市光明新区税务局	应收退税款	143,860.17	1年以内	9.09%	7,193.01
湖北省三峡钢球有限公司	其他款项	130,000.00	4-5年	8.22%	104,000.00
深圳市明腾投资发展有限公司	押金及保证金	68,164.00	1年以内	4.31%	3,408.20
上海仲裁委员会	其他款项	49,716.50	1年以内	3.14%	2,485.83
合计	—	999,000.40	—	63.14%	147,450.03

(7) 其他应收款期末余额中无持有公司5%以上表决权股份股东的应收款项。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,465,865.59	2,232,913.79	21,232,951.80
半成品	44,779,530.69	1,958,937.13	42,820,593.56
产成品	11,053,113.77	2,751,454.72	8,301,659.05

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	1,140,217.50		1,140,217.50
发出商品	2,802,194.60		2,802,194.60
包装物及低值易耗品	1,223,141.68	322,533.64	900,608.04
合 计	84,464,063.83	7,265,839.28	77,198,224.55

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,052,519.68	1,633,574.38	18,418,945.30
半成品	33,375,667.07	1,389,981.74	31,985,685.33
产成品	8,837,258.32	2,543,800.94	6,293,457.38
委托加工物资	2,050,439.83		2,050,439.83
发出商品	2,749,349.93		2,749,349.93
包装物及低值易耗品	1,221,350.47	272,797.72	948,552.75
合 计	68,286,585.30	5,840,154.78	62,446,430.52

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,633,574.38	714,805.90		115,466.49		2,232,913.79
半成品	1,389,981.74	990,708.42		421,753.03		1,958,937.13
产成品	2,543,800.94	349,956.60		142,302.82		2,751,454.72
包装物及低值易耗品	272,797.72	175,184.53		125,448.61		322,533.64
合 计	5,840,154.78	2,230,655.45		804,970.95		7,265,839.28

9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
与发行相关的直接费用	348,113.20	283,018.86

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税进项税额	665,402.91	13,870.77
预缴所得税	3,410.45	3,410.45
合 计	1,016,926.56	300,300.08

10、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	85,869,504.22	85,009,964.78
合 计	85,869,504.22	85,009,964.78

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	71,924,281.31	58,647,431.78	1,645,377.40	5,164,788.83	137,381,879.32
2、本期增加金额	1,166,067.32	4,563,760.91	16,064.41	385,666.29	6,131,558.93
(1) 购置	1,166,067.32	3,315,212.77		371,942.11	4,853,222.20
(2) 在建工程转入		1,248,548.14			1,248,548.14
(3) 报表折算差异			16,064.41	13,724.18	29,788.59
3、本期减少金额		1,778,228.38		74,151.38	1,852,379.76
(1) 处置或报废		890,160.96		74,151.38	964,312.34
(2) 转出至在建工程		888,067.42			888,067.42
4、期末余额	73,090,348.63	61,432,964.31	1,661,441.81	5,476,303.74	141,661,058.49
二、累计折旧					
1、年初余额	24,189,374.40	24,645,726.54	1,010,979.29	2,525,834.31	52,371,914.54

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、本期增加金额	1,800,723.85	2,803,306.02	71,018.17	288,861.76	4,963,909.80
(1) 计提	1,800,723.85	2,803,306.02	54,953.76	276,405.60	4,935,389.23
(2) 报表折算差异			16,064.41	12,456.16	28,520.57
3、本期减少金额		1,485,610.98		58,659.09	1,544,270.07
(1) 处置或报废		809,669.31		58,659.09	868,328.40
(2) 转出至在建工程		675,941.67			675,941.67
4、期末余额	25,990,098.25	25,963,421.58	1,081,997.46	2,756,036.98	55,791,554.27
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	47,100,250.38	35,469,542.73	579,444.35	2,720,266.76	85,869,504.22
2、年初账面价值	47,734,906.91	34,001,705.24	634,398.11	2,638,954.52	85,009,964.78

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	542,581.11
合计	542,581.11

11、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	10,794,187.26	3,494,162.57
合计	10,794,187.26	3,494,162.57

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装调试	10,378,925.13		10,378,925.13	3,494,162.57		3,494,162.57
工程改造	415,262.13		415,262.13			
合计	10,794,187.26		10,794,187.26	3,494,162.57		3,494,162.57

(2) 在建工程本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	本期利息资本化率(%)
设备安装调试	3,494,162.57	8,243,411.73	1,248,548.14	110,101.03	10,378,925.13	
工程改造		415,262.13			415,262.13	
合计	3,494,162.57	8,658,673.86	1,248,548.14	110,101.03	10,794,187.26	

(3) 在建工程期末未出现减值，故未计提在建工程减值准备。

12、使用权资产

项目	房屋及构筑物	合计
一、账面原值		
1、2021年12月31日账面原值	1,984,848.06	1,984,848.06
2、本期增加金额	50,692.08	50,692.08
(1) 新增		
(2) 报表折算差异	50,692.08	50,692.08
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,035,540.14	2,035,540.14
二、累计折旧		
1、2021年12月31日累计折旧	630,076.24	630,076.24

项 目	房屋及构筑物	合 计
2、本期增加金额	335,775.80	335,775.80
(1) 计提	318,016.41	318,016.41
(2) 报表折算差异	17,759.39	17,759.39
3、本期减少金额		
4、期末余额	965,852.04	965,852.04
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,069,688.10	1,069,688.10
2、年初账面价值	1,354,771.82	1,354,771.82

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	合 计
1、年初余额	22,410,481.80	1,529,266.19	38,418.87	23,978,166.86
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	22,410,481.80	1,529,266.19	38,418.87	23,978,166.86
一、累计摊销				
1、年初余额	4,556,797.65	261,313.18	38,418.87	4,856,529.70
2、本期增加金额	224,104.80	161,866.32		385,971.12
计提	224,104.80	161,866.32		385,971.12
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,780,902.45	423,179.50	38,418.87	5,242,500.82
二、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	17,629,579.35	1,106,086.69		18,735,666.04
2、年初账面价值	17,853,684.15	1,267,953.01		19,121,637.16

(2) 重要的单项无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限
鹤亭区鸡山居委会土地使用权	17,629,579.35	39年4个月

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
鹤亭区鸡山居委会土地使用权 宣市国用(2015)第38201号、 宣市国用(2015)第38182号	17,629,579.35	224,104.80	农商银行授信敞口额度的抵押担保。民生银行授信敞口额度的抵押担保

14、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉邦利科技有限公司	12,694.15					12,694.15
合计	12,694.15					12,694.15

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保险费	149,141.51		89,484.90		59,656.61
其他	81,289.35	453,465.34	83,119.04		451,635.65
合计	230,430.86	453,465.34	172,603.94		511,292.26

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值损失	5,673,077.47	883,664.97	4,577,693.80	715,116.50
资产减值准备	7,265,839.28	1,089,875.89	5,840,154.78	876,023.22

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
预计负债	1,474,890.81	221,233.62	1,300,784.88	195,117.72
其他应付款	467,561.53	70,134.23	610,181.04	91,527.16
递延收益	11,774,864.19	1,766,229.63	9,888,600.89	1,483,290.13
使用权资产折旧	10,177.46	1,526.62	9,587.71	1,438.16
合计	26,666,410.74	4,032,664.96	22,227,003.10	3,362,512.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产(一次性扣除)	27,659,969.14	4,148,995.37	25,524,598.39	3,828,689.76
合 计	27,659,969.14	4,148,995.37	25,524,598.39	3,828,689.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
信用减值损失	1,056,988.07	995,538.19
预计负债		224,935.50
可抵扣亏损	1,380,143.16	2,727,834.31
使用权资产摊销	3,979.42	3,838.10
合计	2,441,110.65	3,952,146.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额
2025年		1,452,117.44
2026年	1,074,039.33	1,275,716.87
2027年	306,103.83	
合 计	1,380,143.16	2,727,834.31

17、其他非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	25,028,770.65		25,028,770.65	16,547,768.11		16,547,768.11
合 计	25,028,770.65		25,028,770.65	16,547,768.11		16,547,768.11

注、期末其他非流动资产主要是本公司之全资子公司常州力泰新能源科技有限公司及宜昌力佳科技有限公司预付的工程项目款及设备款。

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押保证借款	4,950,000.00	9,967,787.05
保证借款	15,000,000.00	
信用借款	5,000,000.00	
合 计	24,950,000.00	9,967,787.05

注1、王建、余军、王启明以及本公司之全资子公司宜昌力佳科技有限公司作为保证人各提供3,000.00万元保证额度，本公司取得借款1,500.00万元；

注2、王建及王启明作为保证人各提供4,000.00万元保证额度，本公司取得借款495.00万元。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、交易性金融负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
远期结汇工具公允价值变动		100,908.53		100,908.53
合 计		100,908.53		100,908.53

20、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,402,869.85	21,844,857.10
合 计	19,402,869.85	21,844,857.10

注：期末余额中无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付材料款及加工费	52,391,541.76	29,559,142.30
应付设备款	2,106,335.19	2,509,334.69
应付费用	63,612.96	47,803.93
合 计	54,561,489.91	32,116,280.92

注：应付账款年末余额中无持有公司5%以上表决权股份股东的应付款项。

22、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收产品销售款	573,342.49	479,975.42
合 计	573,342.49	479,975.42

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,543,385.30	26,046,169.25	29,489,656.10	11,099,898.45
二、离职后福利-设定提存计划	115,883.08	1,629,506.67	1,745,389.75	
合 计	14,659,268.38	27,675,675.92	31,235,045.85	11,099,898.45

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,191,482.35	24,016,791.34	27,451,510.76	10,756,762.93
2、职工福利费		543,774.84	543,774.84	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	4,997.02	872,242.64	877,239.66	
其中：医疗保险费		795,320.23	795,320.23	
工伤保险费	4,997.02	74,286.52	79,283.54	
生育保险费		2,635.89	2,635.89	
4、公积金	13,273.36	75,450.83	76,935.04	11,789.15
5、住房公积金	2,286.20	537,909.60	540,195.80	
6、工会经费和职工教育经费	331,346.37			331,346.37
合计	14,543,385.30	26,046,169.25	29,489,656.10	11,099,898.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	111,025.71	1,560,019.35	1,671,045.06	
2、失业保险费	4,857.37	69,487.32	74,344.69	
合计	115,883.08	1,629,506.67	1,745,389.75	

24、应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	48,260.54	45,225.11
应交企业所得税	5,740,465.94	2,129,873.30
应交房产税	144,221.98	144,221.98
应交土地使用税	26,671.58	26,671.58
应交个人所得税	48,801.15	59,772.80
应交城市维护建设税	220,634.66	120,819.70
应交教育费附加	102,678.55	61,785.63
应交地方教育发展费	69,154.29	24,358.73
应交印花税	8,912.20	8,956.96
合计	6,409,800.89	2,621,685.79

25、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	140,750.69	140,750.69
应付股利	20,710,000.00	
其他应付款	6,215,545.16	5,093,999.29
合 计	27,066,295.85	5,234,749.98

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款应付利息	140,750.69	140,750.69
合 计	140,750.69	140,750.69

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	20,710,000.00	
合 计	20,710,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金及保证金	124,423.75	121,423.75
佣金及返利	2,842,839.93	3,539,910.84
其他	3,248,281.48	1,432,664.70
合 计	6,215,545.16	5,093,999.29

注：其他应付款年末余额中无持有公司5%以上表决权股份股东的款项。

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、28）	629,724.73	608,578.02
合 计	629,724.73	608,578.02

27、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	16,529.65	17,329.43
年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	815,825.00	
合 计	832,354.65	17,329.43

28、租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋租赁	1,379,696.42		28,773.69		314,579.27	1,093,890.84
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	608,578.02	—	—	—	—	629,724.73
合 计	771,118.40	—	—	—	—	464,166.11

29、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼		224,935.50
产品质量保证	1,474,890.81	1,300,784.88
合 计	1,474,890.81	1,525,720.38

注、本公司原销售经理李国庆起诉本公司劳动纠纷一案，公司已在 2021 年末确认预计负债 224,935.50 元。2022 年 1 月 19 日，广东省深圳市中级人民法院 2021（粤）03 民终 6187 号《民事判决书》作出终审判决，公司应赔偿李国庆工资等费用共计 224,935.50 元，截至 2022 年 6 月末本公司已全部清偿。

30、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,888,600.89	2,431,000.00	544,736.70	11,774,864.19	政府拨付
合 计	9,888,600.89	2,431,000.00	544,736.70	11,774,864.19	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
宜昌高新区2011年度第五批产业扶持资金项目	6,981,759.26			394,444.44		6,587,314.82	与资产相关
产业扶持资金	618,750.00			22,500.00		596,250.00	与资产相关
宜昌市第二批工业技改资金	354,166.63			25,000.02		329,166.61	与资产相关
2019年第一批市级传统产业改造升级专项资金	291,400.00			18,600.00		272,800.00	与资产相关
2019年省级第一批技改资金	165,458.29			10,450.02		155,008.27	与资产相关
2018年技改省级专项补贴	60,816.71			4,099.98		56,716.73	与资产相关
湖北省科学技术厅2020年揭榜制科技项目补助资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
蕪湖区经信局第二批传统产业改造升级项目补贴	416,250.00			22,500.00		393,750.00	与资产相关
蕪湖区科技和经信局2021年市级制造业高质量发展专项资金补贴		1,081,000.00		47,142.24		1,033,857.76	与资产相关
2022年高质量发展专项资金		1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
合计	9,888,600.89	2,431,000.00		544,736.70		11,774,864.19	

31、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,420,000.00						41,420,000.00

32、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	78,116,611.13			78,116,611.13
其他资本公积	1,718,200.00			1,718,200.00
合计	79,834,811.13			79,834,811.13

33、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
外币财务报表折算差额	-682,686.87	1,156,506.47				1,156,506.47		473,819.60
其他综合收益合计	-682,686.87	1,156,506.47				1,156,506.47		473,819.60

34、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,855,373.36			5,855,373.36
合计	5,855,373.36			5,855,373.36

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

35、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年年末未分配利润	106,395,946.80	74,179,430.25
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	106,395,946.80	74,179,430.25

项 目	本 期	上 年
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,632,841.16	44,675,748.19
减：提取法定盈余公积		2,104,231.64
应付普通股股利	20,710,000.00	10,355,000.00
期末未分配利润	113,318,787.96	106,395,946.80

注、本期股利分配系根据公司2021年股东大会决议审议通过的，以2021年年末总股本41,420,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.0元（含税），派发现金股利总额为20,710,000.00元（含税）。

36、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	161,739,416.36	109,632,661.30	135,634,476.51	86,697,837.02
其他业务	1,321,459.15	750,629.40	99,167.21	24,565.32
合 计	163,060,875.51	110,383,290.70	135,733,643.72	86,722,402.34

本期合同产生的主营业务收入情况

合同分类	合计
按销售区域分类：	
中国大陆	68,124,743.35
中国港台地区	36,429,882.22
亚洲其他地区	34,864,455.29
欧洲	19,599,263.55
美洲	2,307,598.40
其他	413,473.55
合 计	161,739,416.36
按销售模式分类：	
OBM	81,749,596.05
ODM	72,817,026.89
贸易业务	7,172,793.42
合 计	161,739,416.36

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	386,718.64	451,970.65
教育费附加	155,630.10	193,700.45
地方教育费附加	120,585.07	129,130.07
城镇土地使用税	53,343.16	133,357.90
房产税	288,443.96	288,444.00
印花税	48,968.95	36,981.00
合 计	1,053,689.88	1,233,584.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,132,217.24	4,420,265.33
佣金及咨询费	359,611.12	245,395.00
广告宣传展览费	383,389.68	289,568.26
产品质保费	178,802.28	251,441.97
保险费	198,213.28	205,755.72
差旅费	61,819.67	67,806.68
折旧及摊销	182,695.87	152,585.13
办公费用	19,119.62	22,042.82
业务招待费	3,207.00	9,841.04
其他	69,174.34	72,039.36
合 计	5,588,250.10	5,736,741.31

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,285,786.74	2,664,670.40
折旧摊销费	1,937,873.21	1,304,349.02

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	759,459.98	709,192.69
业务招待费	448,607.72	274,773.96
培训费	289,906.70	
办公费	278,150.85	485,709.95
交通差旅费	202,697.72	248,049.46
水电费	158,315.17	104,211.95
快递费	142,473.71	112,651.65
环保费	132,174.95	18,160.38
维修费	130,106.43	78,998.54
律师费	116,981.22	
保险费	60,371.61	99,338.87
通讯费	55,153.59	51,834.72
其他	181,395.46	110,444.31
合 计	8,179,455.06	6,262,385.90

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,330,344.51	3,810,926.71
直接材料	2,283,226.64	1,923,369.87
折旧摊销费	159,884.44	105,156.30
其他	226,590.40	829,664.48
合 计	7,000,045.99	6,669,117.36

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	364,398.25	156,068.99
减：利息收入	100,526.97	44,209.40
汇兑损失	-2,247,123.98	888,862.74

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	95,883.32	65,708.61
合 计	-1,887,369.38	1,066,430.94

42、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
一、与资产相关的政府补助			
宜昌高新区 2011 年度第五批产业扶持资金项目	416,944.44	394,444.44	416,944.44
宜昌市第二批工业技改资金	25,000.02	25,000.02	25,000.02
产业扶持资金	22,500.00	22,500.00	22,500.00
2019 年第一批市级传统产业改造升级专项资金	18,600.00	18,600.00	18,600.00
猇亭区经信局第二批传统产业改造升级项目补贴	47,142.24	11,250.00	47,142.24
2019 年省级第一批技改资金	10,450.02	10,450.02	10,450.02
2018 年技改省级专项补贴	4,099.98	4,099.98	4,099.98
小 计	544,736.70	486,344.46	544,736.70
二、与收益相关的政府补助			
以工代训培训补贴		323,400.00	
2020 年区级科技创新奖励资金		160,000.00	
2021 年度科技专项资金		100,000.00	
猇亭区科技和经信局 2021 市级制造业高质量发展专项资金“免申即享”试点示范	200,000.00		200,000.00
2021 年度企业研发机构建设奖励资金	100,000.00		100,000.00
市劳动局稳岗补贴	142,225.20		142,225.20
专精特新“小巨人”企业奖	500,000.00		500,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他单项金额10万元以下(含10万元)的补助	398,670.65	297,158.09	398,670.65
小 计	1,340,895.85	880,558.09	1,340,895.85
三、其他			
个税手续费返还	12,531.74	9,661.99	12,531.74
小 计	12,531.74	9,661.99	12,531.74
合 计	1,898,164.29	1,376,564.54	1,898,164.29

43、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	298,303.27	456,790.27
远期结汇投资收益	-620,528.97	
合 计	-322,225.70	456,790.27

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期结汇	48,775.37	-4,700.00
合 计	48,775.37	-4,700.00

45、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,094,534.46	-224,664.78
其他应收款坏账损失	-4,570.54	-21,991.88
应收票据坏账损失	-57,728.55	
合 计	-1,156,833.55	-246,656.66

注、上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,230,655.45	-4,005,969.62
合 计	-2,230,655.45	-4,005,969.62

注、上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得		-51.97	
合 计		-51.97	

注、上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项		3,365.92	
其他	3,472.00	48,084.07	3,472.00
合 计	3,472.00	51,449.99	3,472.00

49、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	87,470.66	5,286.09	87,470.66
其中：固定资产报废损失	87,470.66	5,286.09	87,470.66
捐赠支出		15,000.00	
其他损失	39.95	115,384.62	39.95
合 计	87,510.61	135,670.71	87,510.61

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,613,704.81	2,552,416.37
递延所得税费用	-349,846.46	394,778.88
合 计	3,263,858.35	2,947,195.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	30,896,699.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,724,174.87
子公司适用不同税率的影响	-2,937,064.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-199,246.52
研发费用及其他费用加计扣除影响	-1,050,006.90
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损等的影响	-413,448.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	139,450.30
所得税费用	3,263,858.35

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助等	3,771,895.85	1,330,558.09
利息收入	100,526.97	44,209.40
收到个税返还	12,531.74	9,661.99
其他	127,333.63	
合 计	4,012,288.19	1,384,429.48

(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
支付各项费用	6,337,105.88	7,711,930.48
合 计	6,337,105.88	7,711,930.48

(3) 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
收回票据保证金	11,338,660.08	
收回远期结汇保证金	1,184,673.68	
合 计	12,523,333.76	

(4) 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
支付应付票据保证金		3,012,772.97
支付远期结汇保证金	3,033,848.58	530,000.00
支付租金	347,118.40	324,151.00
支付的发行相关费用	69,000.00	
合 计	3,449,966.98	3,866,923.97

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,632,841.16	22,587,542.39
加：信用减值损失	1,156,833.55	246,656.66
资产减值准备	2,230,655.45	4,005,969.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,935,389.23	4,134,791.94
使用权资产折旧	318,016.41	318,237.02
无形资产摊销	385,971.12	224,104.80
长期待摊费用摊销	172,603.94	82,588.27
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）		51.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87,470.66	5,286.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-48,775.37	4,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-691,994.08	624,119.99
投资损失（收益以“-”号填列）	322,225.70	-456,790.27

补充资料	本期金额	上年金额
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-670,152.07	209,624.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	320,305.61	185,154.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,863,094.78	-17,488,720.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,444,202.83	-8,471,571.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,065,662.98	8,615,414.58
其他	-6,169,338.36	
经营活动产生的现金流量净额	19,740,418.32	14,827,160.59
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	68,283,312.89	42,436,872.81
减: 现金的年初余额	22,959,997.32	24,502,474.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	45,323,315.57	17,934,398.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年同期期末余额
一、现金	68,283,312.89	42,436,872.81
其中: 库存现金	5,016.62	26,949.74
可随时用于支付的银行存款	68,278,296.27	42,406,897.33
可随时用于支付的其他货币资金		3,025.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	68,283,312.89	42,436,872.81
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		

注: 现金和现金等价物期末余额不包含其他货币资金中应付票据保证金和结汇保证金共

计 8,283,513.26 元。

53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,283,513.26	票据保证金、远期结汇保证金
固定资产	15,313,183.95	农商银行授信敞口额度的抵押担保
固定资产	27,872,831.96	民生银行授信敞口额度的抵押担保
无形资产	17,629,579.35	农商银行授信敞口额度的抵押担保、民生银行授信敞口额度的抵押担保
合 计	69,099,108.52	

54、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	1,755,580.78	6.7114	11,782,404.85
欧元	3,509.62	7.0084	24,596.82
港元	898,761.33	0.8552	768,620.69
应收账款			
其中：美元	9,392,434.44	6.7114	63,036,384.50
港元	3,803,143.40	0.8552	3,252,448.24
其他应收款			
其中：港元	17,108.19	0.8552	14,630.92
应付账款			
其中：美元	1,364,536.58	6.7114	9,157,950.80
港元	4,221,377.89	0.8552	3,610,122.37
其他应付款			
其中：美元	319,919.76	6.7114	2,147,109.48
港元	173,134.48	0.8552	148,064.61

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			
其中：港元	376,673.78	0.8552	322,131.42
租赁负债			
其中：港元	462,626.84	0.8552	395,638.47

(2) 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
力佳电源科技（香港）有限公司	香港	港元	主要经济业务均以港元结算

55. 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
魏亭区科技和经信局 2021 年市级制造业高质量发展专项资金补贴	1,081,000.00	递延收益、其他收益	47,142.24
2022 年高质量发展专项资金	1,350,000.00	递延收益	
专精特新“小巨人”企业奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
魏亭区科技和经信局 2021 年市级制造业高质量发展专项资金“免申即享”试点示范	200,000.00	其他收益	200,000.00
市劳动局稳岗补贴	142,225.20	其他收益	142,225.20
2021 年度企业研发机构建设奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他单项金额 10 万元以下（含 10 万元）的补助	398,670.65	其他收益	398,670.65

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
武汉邦利科技有限公司	武汉	武汉	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
力佳电源科技（香港）有限公司	香港	香港	电池的采购销售	100.00		非同一控制下企业合并
宜昌力佳科技有限公司	宜昌	宜昌	研发，生产经营锂电池	100.00		设立
常州力泰新能源科技有限公司	常州	常州	电池的制造销售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期在子公司所有者权益份额未发生变化

3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无合营企业或联营企业

4、重要的共同经营

报告期内公司无共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

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

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

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元和港元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元和港元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2022年6月30日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、54“外币货币性项目”。

项目	美元	欧元	港元
货币资金	1,755,580.78	3,509.62	898,761.33
应收账款	9,392,434.44		3,803,143.40
其他应收款			17,108.19
应付账款	1,364,536.58		4,221,377.89

项 目	美元	欧元	港元
一年内到期的非流动负债	319,919.76		173,134.48
租赁负债			376,673.78

本公司要求集团内部分企业开展远期结售汇、外汇期权组合等外汇衍生产品业务,利用远期结售汇的套期保值功能及期权类产品外汇成本锁定功能,实现以规避风险为目的的资产保值,降低汇率波动对公司的影响。

汇率风险的敏感性分析见下表,反映了在其他变量不变的假设下,以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时,由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	汇率变动	本期		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	635,137.29		593,801.99	
美元	对人民币贬值1%	-635,137.29		-593,801.99	
欧元	对人民币升值1%	245.97		424.94	
欧元	对人民币贬值1%	-245.97		-424.94	
港元	对人民币升值1%	-4,402.57		1,784.10	
港元	对人民币贬值1%	4,402.57		-1,784.10	

注1、上表以正数表示增加,以负数表示减少。

注2、上表的股东权益变动不包括留存收益。

2、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年6月30日,本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为24,950,000.00元(上年末:9,967,787.05元)。

截至报告期末,本公司无浮动利率金融资产和负债。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资主要为银行理财产品，鉴于本公司投资的银行理财产品均为风险较低的稳健类投资，且投资期间均在短期或为活期投资，该类投资的公允价值变动较小，因此本公司面临的价格变动的风险较低。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2022年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，为降低信用风险，本公司根据不同客户评级确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基准评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10“金融资产减值”。

本公司因应收账款，其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4和附注六、7的披露。

（三）流动性风险

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

本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流

量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,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。

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

项目	金融负债				合计
	1年以内 (含1年)	1-3年 (含3年)	3-5年 (含5年)	5年 以上	
短期借款(含利息)	25,616,766.94				25,616,766.94
应付票据	19,402,869.85				19,402,869.85
应付账款	54,561,489.91				54,561,489.91
其他应付款	6,215,545.16				6,215,545.16
一年内到期的非流动负债	629,724.73				629,724.73
租赁负债		464,166.11			464,166.11
合计	106,426,396.59	464,166.11			106,890,562.70

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,151,244.14	1,151,244.14
其中:理财产品			1,151,244.14	1,151,244.14
(二) 应收款项融资			83,959.00	83,959.00
其中:应收票据			83,959.00	83,959.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,235,203.14	1,235,203.14

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

本公司交易性金融资产均为风险较低的稳健型银行理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算银行理财产品的收益而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	第一大股东对 本公司的持股 比例 (%)
西藏盟恒创业投资管理有限公司	西藏	投资管理	2,500.00	37.81%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1. 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州鹏辉能源科技股份有限公司	本公司的股东，持有本公司 14.49% 股权
珠海市冠力电池有限公司	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
广州耐时电池科技有限公司	股东广州鹏辉能源科技股份有限公司子公司
佳能电池有限公司	本公司原董事叶永伦之弟叶溢伦控制的公司，叶永伦先生已于 2020 年 12 月 9 日辞去公司董事职务。 本公司监事梁志锦先生是该公司少数股东，任该公司董事
深圳市卓能电子科技有限公司	本公司董事朱雨玲实际控制的企业
卓礼有限公司 CHECK LIFE LIMITED	本公司监事梁志锦任董事的公司；本公司原董事叶永伦之弟叶溢伦担任董事的公司，叶永伦先生自 2020 年 12 月 9 日起不再担任本公司董事职务。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙狄科技有限公司	本公司股东王建的弟弟王松之配偶刘丽君持股 55%
东莞市永伦电子有限公司	本公司原董事叶永伦实际控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
住能电池有限公司	扯卡加工等	34,426.09	107,138.85
深圳市卓能电子科技有限公司	采购电池	1,238.94	
东莞市永伦电子有限公司	委托加工等		200,173.06
广州鹏辉能源科技股份有限公司	采购电池		22,951.81

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
住能电池有限公司	销售电池	326,129.22	422,294.24
深圳市卓能电子科技有限公司	销售电池	6,265.49	38,037.17
深圳市龙狄科技有限公司	销售电池	-12,839.06	91,256.64
广州耐时电池科技有限公司	销售电池	9,929.20	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
卓礼有限公司CHECK LIFE LIMITED	办公用房	167,398.20	154,809.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由王建、余军及王启明担保	30,000,000.00	2022年2月24日	2022年12月30日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
由王建及王启明担保	40,000,000.00	2022年6月23日	2023年6月23日	否
由王建及王启明担保	20,000,000.00	2021年9月24日	2023年9月23日	否
由王建及王启明担保	4,950,000.00	2021年6月18日	2022年3月18日	是
由王建及王启明担保	666,166.38	2021年7月9日	2022年3月9日	是
由王建及王启明担保	1,644,628.00	2021年7月21日	2022年3月21日	是
由王建及王启明担保	618,599.28	2021年8月11日	2022年3月11日	是
由王建及王启明担保	1,426,355.07	2021年8月26日	2022年2月26日	是
由王建及王启明担保	662,038.32	2021年9月8日	2022年3月8日	是

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
佳能电池有限公司	79,019.55	3,950.98	25,636.01	1,281.80
深圳市卓能电子科技有限公司	1,200.02	60.00	9,834.02	491.70
深圳市龙狄科技有限公司	179,681.86	50,562.48	744,190.00	37,209.50
广州耐时电池科技有限公司	8,640.00	432.00		
合计	268,541.43	55,005.46	779,660.03	38,983.00
预付账款：				
东莞市永伦电子有限公司	51,375.51			
合计	51,375.51			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
珠海市冠力电池有限公司	64,597.73	64,597.73
深圳市卓能电子科技有限公司	1,400.00	
合 计	65,997.73	64,597.73

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、28。

②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	28,773.69
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价租赁

产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	347,118.40
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	
合 计		347,118.40

④其他信息

A、租赁活动的性质

本公司本期主要租赁资产为办公房屋。对于存在续租选择权的，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。

B、未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无

C、租赁导致的限制或承诺

无

D、售后租回交易

无

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本期损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	87,731.62
合 计		87,731.62

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	8,028,383.41
1至2年(含2年)	179,980.19
2至3年(含3年)	7,295.00
3至4年(含4年)	47,540.00
4至5年(含5年)	189,439.14
5年以上	426,128.31
小 计	8,878,766.05
减: 坏账准备	1,083,705.08
合 计	7,795,060.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,878,766.05	100.00	1,083,705.08	12.21	7,795,060.97
其中:					
应收账款组合	8,878,766.05	100.00	1,083,705.08	12.21	7,795,060.97
合 计	8,878,766.05	—	1,083,705.08	—	7,795,060.97

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,415,048.97	100.00	1,003,755.71	11.93	7,411,293.26
其中:					
应收账款组合	8,415,048.97	100.00	1,003,755.71	11.93	7,411,293.26
合 计	8,415,048.97	—	1,003,755.71	—	7,411,293.26

按应收账款组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,028,383.41	401,419.17	5.00
1至2年(含2年)	179,980.19	50,646.43	28.14
2至3年(含3年)	7,295.00	3,880.21	53.19
3至4年(含4年)	47,540.00	26,608.14	55.97
4至5年(含5年)	189,439.14	175,022.82	92.39
5年以上	426,128.31	426,128.31	100.00
合 计	8,878,766.05	1,083,705.08	12.21

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
应收账款组合	1,003,755.71	79,949.37				1,083,705.08
合 计	1,003,755.71	79,949.37				1,083,705.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,198,189.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 589,300.09 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	20,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	19,751,198.35	5,979,381.42
合 计	39,751,198.35	45,979,381.42

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
宜昌力佳科技有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00
小 计	20,000,000.00	40,000,000.00

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
减:坏账准备		
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	20,782,550.91
1至2年(含2年)	3,105.54
2至3年(含3年)	1,400.00
4至5年(含5年)	20,000.00
5年以上	14,760.00
小计	20,821,816.45
减:坏账准备	1,070,618.10
合计	19,751,198.35

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	20,600,000.00	6,000,000.00
代垫员工社保	11,441.74	7,947.82
押金及保证金	28,062.54	24,865.54
应收退税款	143,860.17	200,111.58
其他款项	38,452.00	85,000.00
小计	20,821,816.45	6,317,924.94
减:坏账准备	1,070,618.10	338,543.52
合计	19,751,198.35	5,979,381.42

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	338,543.52			338,543.52

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)	
2022年1月1日余额在				
本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	732,074.58			732,074.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,070,618.10			1,070,618.10

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	338,543.52	732,074.58				1,070,618.10
合计	338,543.52	732,074.58				1,070,618.10

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌力佳科技有限公司	子公司往来款	15,000,000.00	1年以内(含1年)	72.04	750,000.00
常州力泰新能源科技有限公司	子公司往来款	5,600,000.00	1年以内(含1年)	26.89	280,000.00
应收出口退税	应收退税款	143,860.17	1年以内(含1年)	0.69	7,193.01

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李国庆	其他款项	20,000.00	4至5年(含5年)	0.10	16,000.00
华为云计算技术有限公司	其他款项	18,452.00	1年以内(含1年)	0.09	922.60
合计	—	20,782,312.17	—	99.81	1,054,115.61

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,137,327.90		93,137,327.90	93,137,327.90		93,137,327.90
合计	93,137,327.90		93,137,327.90	93,137,327.90		93,137,327.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌力佳科技有限公司	68,339,000.00			68,339,000.00		
武汉邦利科技有限公司	3,127,063.90			3,127,063.90		
常州力泰新能源科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
力佳电源科技（香港）有限公司	6,671,264.00			6,671,264.00		
合计	93,137,327.90			93,137,327.90		

4、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	15,587,838.19	12,280,057.43	13,358,693.84	11,300,099.61
合 计	15,587,838.19	12,280,057.43	13,358,693.84	11,300,099.61

5、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	101,560.24	366,691.08
合 计	101,560.24	366,691.08

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-87,470.66	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,898,164.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得了子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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	-273,450.33	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,432.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,540,675.35	
所得税影响额	-213,173.69	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	1,327,501.66	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.34%	0.67	0.67
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.79%	0.64	0.64

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



本报告书共 105 页第 105 页



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91420105081978608B



扫描二维码并登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

5-5



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鹏; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

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



登记机关

年 月 日

2022 02 24

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名	杨红霞
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1972-04-17
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(特 殊普通合伙)
Working unit	
身份证号	420102197206410026
Identity card No.	





姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 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.



证书编号: 410100000220
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河南注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016年03月13日
 Date of Issuance