

审计报告

双登集团股份有限公司

容诚审字[2023] 200Z0001 号

容诚会计师事务所(特殊普通合
伙) 骑缝章

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 128



审计报告

容诚审字[2023] 200Z0001 号

双登集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了双登集团股份有限公司（以下简称双登股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了双登股份公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于双登股份公司，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2022年度、2021年度、2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



（一）收入确认

相关会计期间： 2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计中的 23.收入确认原则和计量方法和附注五、合并财务报表项目注释中的 37.营业收入所述，公司营业收入 2022 年度为 419,503.52 万元、2021 年度为 252,249.83 万元、2020 年度为 276,853.51 万元。

由于收入是双登股份公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评价及测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）通过查阅销售合同、与管理层沟通等程序，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断收入及毛利率是否出现异常波动的情况；
- （4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单、客户签收记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；
- （5）针对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （6）结合应收账款的审计，对重要客户执行函证程序以确认报告期各期销售收入及应收账款余额等信息；



(7) 实地走访主要客户，取得客户工商登记资料，对客户经营场所和仓库进行考察，对客户负责人进行访谈和确认。

(二) 应收账款减值

相关会计期间：2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日。

1、事项描述

参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计中的 8.金融工具，应收账款账面余额及坏账准备金额参见财务报表附注五、合并财务报表项目注释中的 4.应收账款。截止 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，双登股份公司应收账款账面原值分别为 188,860.43 万元、119,370.28 万元、120,655.34 万元，坏账准备金额分别为 8,679.94 万元、6,435.42 万元、5,862.01 万元。

管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。

由于上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的厘定，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评价及测试与应收账款组合划分以及预期信用损失计算相关的内部控制；

(2) 评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求；

(3) 评估管理层对应收账款组合的划分及共同风险特征的判断是否合理；

(4) 评估历史参考期间选取的合理性，并验证历史违约率计算中使用的关键数据的可靠性，包括各组合的历史信用损失数据、应收账款在整个存续期的分布



数据及其他参数；

(5) 了解管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素，包括对未来经济、预期失业率、市场环境以及客户情况等变化的预测，并评估其合理性；

(6) 获取管理层对不同组合预期信用损失的计算文件，验证其计算的准确性；

(7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

双登股份公司管理层（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，管理层负责评估双登股份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双登股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双登股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对双登股份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双登股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

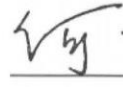


(此页无正文，为双登集团股份有限公司容诚审字[2023]200Z0001号报告之签字盖章页。)



中国·北京

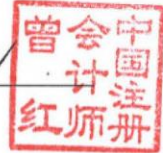
中国注册会计师:


何双 (项目合伙人)



中国注册会计师:


曾红



中国注册会计师:


朱晓宇



2023年05月23日





合并资产负债表

编制单位：双登集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	499,003,935.63	329,005,196.61	495,641,366.53
交易性金融资产	五、2	528,000.00	1,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、3	71,069,332.84	101,276,741.57	65,414,885.78
应收账款	五、4	1,801,804,847.66	1,129,348,653.22	1,147,933,308.64
应收款项融资	五、5	6,908,678.62	9,773,785.58	16,982,159.52
预付款项	五、6	62,762,620.68	117,979,650.76	21,961,374.16
其他应收款	五、7	9,455,911.62	7,650,320.41	10,701,686.89
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、8	525,579,348.92	432,248,357.23	255,789,709.29
合同资产	五、9	3,805,320.50	4,230,367.02	233,064.96
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、10	10,416,291.15	43,562,219.46	18,728,440.48
流动资产合计		2,991,334,287.62	2,176,075,291.86	2,033,385,996.25
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	五、11	16,812,907.62	17,460,000.00	32,283,000.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、12	827,375,418.88	587,528,116.20	654,519,197.11
在建工程	五、13	799,115.05	212,203,210.78	36,179,726.88
使用权资产	五、14	6,109,505.03	12,121,378.87	不适用
无形资产	五、15	132,957,511.34	134,588,055.00	136,158,048.27
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、16	4,759,225.26	2,858,675.82	2,822,013.26
递延所得税资产	五、17	41,162,957.28	50,974,606.82	39,935,818.15
其他非流动资产	五、18	2,732,855.75	3,080,196.97	2,204,370.16
非流动资产合计		1,032,709,496.21	1,020,814,240.46	904,102,173.83
资产总计		4,024,043,783.83	3,196,889,532.32	2,937,488,170.08

法定代表人：

杨锐



主管会计工作负责人：

贺蓉



会计机构负责人：

张建新



合并资产负债表（续）

编制单位：双登集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币


项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、19	840,529,943.88	1,061,909,290.71	781,589,929.81
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五、20	382,519,742.11	357,790,390.06	458,463,555.97
应付账款	五、21	443,341,614.57	279,058,199.24	235,133,660.08
预收款项		-	-	-
合同负债	五、22	36,778,291.41	45,330,400.74	26,474,447.01
应付职工薪酬	五、23	74,758,583.34	29,723,663.99	38,333,219.24
应交税费	五、24	56,715,749.83	22,329,229.14	22,106,280.93
其他应付款	五、25	66,378,942.25	68,168,273.71	65,267,905.43
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、26	74,178,554.25	20,714,388.67	-
其他流动负债	五、27	118,072,782.48	127,440,896.09	74,185,553.56
流动负债合计		2,093,274,204.12	2,012,464,732.35	1,701,554,552.03
非流动负债：				
长期借款	五、28	51,200,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	五、29	1,068,925.90	6,334,271.79	不适用
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	五、30	36,603,393.84	28,757,962.54	25,239,152.15
递延收益	五、31	86,069,408.72	74,769,259.25	80,341,968.76
递延所得税负债	五、17	2,418,468.12	2,418,468.12	4,743,278.77
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		177,360,196.58	112,279,961.70	110,324,399.68
负债合计		2,270,634,400.70	2,124,744,694.05	1,811,878,951.71
所有者权益：				
股本	五、32	358,269,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、33	450,497,299.04	82,690,959.39	64,773,917.72
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	五、34	-765,584.10	-715,327.65	-510,877.58
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、35	117,735,541.70	93,497,078.85	93,497,078.85
未分配利润	五、36	827,673,126.49	566,666,623.39	637,769,223.23
归属于母公司所有者权益合计		1,753,409,383.13	1,072,139,333.98	1,125,529,342.22
少数股东权益		-	5,504.29	79,876.15
所有者权益合计		1,753,409,383.13	1,072,144,838.27	1,125,609,218.37
负债和所有者权益总计		4,024,043,783.83	3,196,889,532.32	2,937,488,170.08

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：双尊集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		4,195,035,158.26	2,522,498,262.33	2,768,535,073.52
其中：营业收入	五、37	4,195,035,158.26	2,522,498,262.33	2,768,535,073.52
二、营业总成本		3,859,255,241.92	2,605,958,845.04	2,665,007,588.43
其中：营业成本	五、37	3,344,604,200.34	2,230,589,199.62	2,272,463,436.30
税金及附加	五、38	127,101,462.82	85,355,332.74	91,876,596.31
销售费用	五、39	130,882,417.58	100,839,166.55	102,603,397.03
管理费用	五、40	127,623,838.98	82,762,675.82	89,890,954.47
研发费用	五、41	99,480,022.59	69,435,442.36	64,196,316.08
财务费用	五、42	29,563,299.61	36,977,027.95	43,976,888.24
其中：利息费用		49,233,564.35	34,121,210.22	41,837,668.99
利息收入		3,401,086.14	2,872,396.29	4,709,045.44
加：其他收益	五、43	25,102,675.98	45,252,461.77	50,015,357.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-699,977.08	-717,843.60	5,338,392.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-904,922.58	2,628,130.15	3,449,504.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,054,494.76	-371,322.33	-99,403.71
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	528,000.00	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-22,823,300.05	-6,407,447.72	-9,128,458.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-12,908,212.44	-22,254,621.38	-13,108,313.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	110,338.82	-2,677,505.08	-1,328,746.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		325,089,441.57	-70,265,538.72	135,315,716.72
加：营业外收入	五、49	773,069.17	8,620,784.79	1,730,641.44
减：营业外支出	五、50	3,210,827.53	1,075,551.04	1,231,616.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		322,651,683.21	-62,720,304.97	135,814,741.62
减：所得税费用	五、51	37,400,982.82	-12,962,058.99	23,750,033.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		285,250,700.39	-49,758,245.98	112,064,708.19
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		285,250,700.39	-49,758,245.98	112,064,708.19
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		285,244,965.95	-49,652,599.84	112,184,586.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,734.44	-105,646.14	-119,878.00
六、其他综合收益的税后净额		-39,162.38	-205,043.29	-3,408,635.28
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-50,256.45	-204,450.07	-3,398,134.43
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-50,256.45	-204,450.07	-3,398,134.43
（1）外币财务报表折算差额		-50,256.45	-204,450.07	-3,398,134.43
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,094.07	-593.22	-10,500.85
七、综合收益总额		285,211,538.01	-49,963,289.27	108,656,072.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		285,194,709.50	-49,857,049.91	108,786,451.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,828.51	-106,239.36	-130,378.85
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.86	-0.15	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.80	-0.28	0.19

法定代表人：

杨锐



主管会计工作负责人：

贺蓉



会计机构负责人：

张建新



合并现金流量表

编制单位：双登集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	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		3,696,627,824.65	2,182,071,213.39	2,421,173,473.76
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	120,053,652.67	139,987,720.26	177,044,250.31
经营活动现金流入小计		3,816,681,477.32	2,322,058,933.65	2,598,217,724.07
购买商品、接受劳务支付的现金		3,186,421,987.18	1,961,656,678.84	1,629,959,385.54
支付给职工以及为职工支付的现金		296,464,355.19	236,143,759.70	213,939,172.26
支付的各项税费		171,758,883.10	119,023,001.09	180,520,219.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	169,508,830.18	183,708,265.13	212,958,691.93
经营活动现金流出小计		3,824,154,055.65	2,500,531,704.76	2,237,377,468.90
经营活动产生的现金流量净额		-7,472,578.33	-178,472,771.11	360,840,255.17
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		998,979.92	4,700,582.31	8,659,619.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		419,634.01	23,941,099.90	3,085,838.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	-	-	228,511,641.66
投资活动现金流入小计		2,418,613.93	28,641,682.21	300,257,099.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,115,189.77	251,267,256.85	53,913,350.46
投资支付的现金		-	1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	-	-	194,000,000.00
投资活动现金流出小计		87,115,189.77	252,267,256.85	247,913,350.46
投资活动产生的现金流量净额		-84,696,575.84	-223,625,574.64	52,343,749.08
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		385,485,964.79	31,867.50	210,255.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	31,867.50	210,255.00
取得借款收到的现金		1,712,444,314.18	1,448,347,942.21	1,290,875,540.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	500,000.00	-	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,098,430,278.97	1,448,379,809.71	1,296,085,795.00
偿还债务支付的现金		1,807,240,765.13	1,148,980,290.00	1,482,001,640.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,172,993.75	54,681,785.80	63,539,565.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	7,101,818.80	6,086,043.84	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,862,515,577.68	1,209,748,119.64	1,550,541,205.85
筹资活动产生的现金流量净额		235,914,701.29	238,631,690.07	-254,455,410.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		27,486,438.56	-6,219,805.77	-14,545,056.92
五、现金及现金等价物净增加额				
		171,231,985.68	-169,686,461.45	144,183,536.48
加：期初现金及现金等价物余额		99,031,549.97	268,718,011.42	124,534,474.94
六、期末现金及现金等价物余额				
		270,263,535.65	99,031,549.97	268,718,011.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：

贺蓉



会计机构负责人：

张建华



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	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	未分配利润	小计					
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	330,000,000.00	-	-	-	-	82,690,959.39	-	-715,327.65	-	-	586,666,623.39	1,072,139,333.98	5,504.29	1,072,144,838.27
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	330,000,000.00	-	-	-	-	82,690,959.39	-	-715,327.65	-	-	586,666,623.39	1,072,139,333.98	5,504.29	1,072,144,838.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,269,000.00	-	-	-	-	367,806,339.65	-	-50,256.45	-	-	261,006,503.10	681,270,049.15	-5,504.29	681,264,544.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-50,256.45	-	-	285,244,965.95	285,194,709.50	16,828.51	285,211,538.01
（二）所有者投入和减少资本	28,269,000.00	-	-	-	-	367,806,339.65	-	-	-	-	-	396,075,339.65	-22,332.80	396,053,006.85
1. 股东投入的普通股	28,269,000.00	-	-	-	-	357,216,984.79	-	-	-	-	-	385,485,964.79	-	385,485,964.79
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	-	-	-	-	-	10,589,374.86	-	-	-	-	-	10,589,374.86	-	10,589,374.86
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,332.80	-22,332.80
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,238,462.85	-	-	-24,238,462.85
2. 对所有者（或股本）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,238,462.85	-	-	-24,238,462.85
3. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	358,269,000.00	-	-	-	-	450,497,299.04	-	-765,584.10	-	-	827,673,126.49	1,753,409,383.13	-0.00	1,753,409,383.13



法定代表人：  贺蓉 

主管会计工作负责人：  贺蓉 

会计机构负责人：  贺蓉 



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	优先股	其他权益工具 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	未分配利润			小计
一、上年年末余额	330,000,000.00	-	-	-	64,773,917.72	-	-510,877.58	-	93,497,078.85	637,769,223.23	1,125,529,342.22	79,876.15	1,125,609,218.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	330,000,000.00	-	-	-	64,773,917.72	-	-510,877.58	-	93,497,078.85	637,769,223.23	1,125,529,342.22	79,876.15	1,125,609,218.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	17,917,041.67	-	-204,450.07	-	-71,102,599.84	-71,102,599.84	-53,390,008.24	-74,371.86	-53,464,380.10
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-204,450.07	-	-49,652,599.84	-49,652,599.84	-49,857,049.91	-106,239.36	-49,963,289.27
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	10,983,936.66	-	-	-	-	-	10,983,936.66	31,867.50	11,015,804.16
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	-	-	-	-	10,983,936.66	-	-	-	-	-	10,983,936.66	31,867.50	11,015,804.16
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,450,000.00	-21,450,000.00	-21,450,000.00	-	-21,450,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,450,000.00	-21,450,000.00	-21,450,000.00	-	-21,450,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	6,933,105.01	-	-	-	-	-	6,933,105.01	-	6,933,105.01
四、本年年末余额	330,000,000.00	-	-	-	82,690,959.39	-	-715,327.65	-	93,497,078.85	566,666,623.39	1,072,139,333.98	5,504.29	1,072,144,838.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张建新

贺蓉

初锐

初锐



合并所有者权益变动表

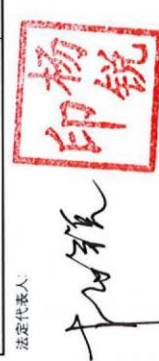
编制单位: 双菱集团股份有限公司
2020年度
单位: 元 币种: 人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	330,000,000.00	-	56,542,329.18	-	2,887,256.85	-	88,709,986.81	553,009,729.08	1,031,149,301.92	-	1,031,149,301.92	
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	330,000,000.00	-	56,542,329.18	-	2,887,256.85	-	88,709,986.81	553,009,729.08	1,031,149,301.92	-	1,031,149,301.92	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	8,231,588.54	-	-3,398,134.43	-	4,787,092.04	84,759,494.15	94,380,040.30	79,876.15	94,459,916.45	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-3,398,134.43	-	-	112,184,586.19	108,786,451.76	-130,378.85	108,656,072.91	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	8,231,588.54	-	-	-	-	-	8,231,588.54	210,255.00	8,441,843.54	
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	-	-	8,231,588.54	-	-	-	-	-	8,231,588.54	-	8,231,588.54	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210,255.00	210,255.00	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-27,425,092.04	-22,638,000.00	-	-22,638,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,787,092.04	4,787,092.04	-	4,787,092.04	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-22,638,000.00	-22,638,000.00	-	-22,638,000.00	
3. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	330,000,000.00	-	64,773,917.72	-	-510,877.58	-	93,497,078.85	637,769,223.23	1,125,529,342.22	79,876.15	1,125,609,218.37	

法定代表人:  贺蓉

主管会计工作负责人:  贺蓉

会计机构负责人:  贺蓉

法定代表人:  杨锐





母公司资产负债表

编制单位：双登集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		416,526,204.65	265,339,437.57	392,863,724.90
交易性金融资产		528,000.00	1,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		71,069,332.84	101,176,741.57	62,775,385.78
应收账款	十四、1	1,817,499,493.33	1,126,087,082.94	1,146,891,774.44
应收款项融资		6,251,974.62	9,773,785.58	16,982,159.52
预付款项		27,039,184.98	225,626,444.87	14,732,728.40
其他应收款	十四、2	38,436,680.49	37,094,847.19	86,579,430.82
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		378,678,546.15	290,437,584.42	145,523,115.68
合同资产		3,805,320.50	4,230,367.02	233,064.96
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		6,456,212.13	28,601,990.56	6,686,314.74
流动资产合计		2,766,290,949.69	2,089,368,281.72	1,873,267,699.24
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	十四、3	199,688,914.28	200,336,007.48	194,688,349.85
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		325,653,618.45	350,747,815.85	369,829,094.47
在建工程		704,070.81	33,553,009.31	766,289.60
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		6,109,505.03	12,121,378.87	不适用
无形资产		81,151,264.66	83,868,687.23	84,354,858.31
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		3,180,128.27	1,386,011.20	1,515,800.77
递延所得税资产		29,359,122.87	36,108,084.07	30,639,095.46
其他非流动资产		1,631,055.75	1,391,134.30	1,695,752.48
非流动资产合计		647,477,680.12	719,512,128.31	683,489,240.94
资产总计		3,413,768,629.81	2,808,880,410.03	2,556,756,940.18

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：双登集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		651,590,122.33	909,065,755.85	692,542,817.59
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		290,133,533.80	240,472,443.33	407,912,711.54
应付账款		311,206,375.24	255,913,098.33	140,846,306.73
预收款项		-	-	-
合同负债		36,252,209.14	42,695,456.39	23,459,139.52
应付职工薪酬		63,297,649.91	22,792,215.08	29,322,232.59
应交税费		40,150,925.79	13,899,651.54	13,853,719.89
其他应付款		69,735,993.59	69,427,018.87	43,227,724.87
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		55,285,512.58	5,985,376.59	-
其他流动负债		130,830,995.90	121,677,320.90	66,453,756.50
流动负债合计		1,648,483,318.28	1,681,928,336.88	1,417,618,409.23
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		1,068,925.90	6,334,271.79	不适用
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		36,603,393.84	28,757,962.54	25,239,152.15
递延收益		47,650,599.61	50,458,878.54	59,140,016.40
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		85,322,919.35	85,551,112.87	84,379,168.55
负债合计		1,733,806,237.63	1,767,479,449.75	1,501,997,577.78
所有者权益：				
股本		358,269,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		448,931,678.85	81,023,875.45	63,827,979.61
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		117,735,541.70	93,497,078.85	93,497,078.85
未分配利润		755,026,171.63	536,880,005.98	567,434,303.94
所有者权益合计		1,679,962,392.18	1,041,400,960.28	1,054,759,362.40
负债和所有者权益总计		3,413,768,629.81	2,808,880,410.03	2,556,756,940.18

法定代表人：

杨锐



主管会计工作负责人：

贺蓉

贺蓉

会计机构负责人：

张建华



母公司利润表

编制单位：双登集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	4,125,738,188.61	2,451,480,041.52	2,720,087,220.43
减：营业成本	十四、4	3,415,069,831.59	2,191,040,937.41	2,380,306,891.70
税金及附加		99,358,830.98	67,204,776.47	71,901,318.69
销售费用		129,924,425.61	98,166,599.84	100,228,058.50
管理费用		103,238,176.07	63,524,191.48	70,595,821.16
研发费用		67,373,838.96	46,681,839.10	42,747,037.10
财务费用		18,810,999.33	32,131,457.75	39,263,428.17
其中：利息费用		37,106,248.07	27,797,179.41	33,392,873.12
利息收入		2,579,642.25	2,340,875.37	5,364,359.73
加：其他收益		19,183,737.68	39,517,909.62	42,764,556.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-575,305.54	9,426,892.60	9,685,268.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-904,922.58	2,628,130.15	3,449,504.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,050,613.97	-438,521.82	-103,776.96
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）		528,000.00	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,074,025.02	-5,616,987.20	-7,765,664.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,240,803.04	-10,609,622.51	-4,689,828.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		645,004.78	-3,801.83	-3,526.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		278,428,694.93	-14,555,369.85	55,035,471.15
加：营业外收入		2,068,725.92	946,201.50	1,104,786.00
减：营业外支出		3,119,354.50	777,653.97	1,005,899.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,378,066.35	-14,386,822.32	55,134,357.35
减：所得税费用		34,993,437.85	-5,282,524.36	7,263,436.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,384,628.50	-9,104,297.96	47,870,920.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,384,628.50	-9,104,297.96	47,870,920.38
（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		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		242,384,628.50	-9,104,297.96	47,870,920.38

法定代表人：



杨锐

主管会计工作负责人：

贺蓉

贺蓉

会计机构负责人：

张建华



母公司现金流量表

编制单位：双登集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	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		3,723,286,143.94	2,539,351,561.73	2,697,948,642.35
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		101,143,472.61	189,178,560.32	284,677,280.32
经营活动现金流入小计		3,824,429,616.55	2,728,530,122.05	2,982,625,922.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,328,624,979.13	2,481,872,690.39	2,248,751,083.50
支付给职工以及为职工支付的现金		228,511,345.56	167,883,176.96	157,619,584.95
支付的各项税费		148,083,391.00	101,051,999.29	168,344,231.13
支付其他与经营活动有关的现金		150,762,011.89	182,353,751.03	208,746,681.74
经营活动现金流出小计		3,855,981,727.58	2,933,161,617.67	2,783,461,581.32
经营活动产生的现金流量净额		-31,552,111.03	-204,631,495.62	199,164,341.35
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		998,979.92	4,700,582.31	8,659,619.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,590,957.44	9,182,069.06	3,066,577.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.82	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		37,589,938.18	13,882,651.37	71,726,197.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,813,406.61	80,611,289.79	5,198,329.38
投资支付的现金		-	1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	636,920.00	38,623,850.00
投资活动现金流出小计		22,813,406.61	82,248,209.79	43,822,179.38
投资活动产生的现金流量净额		14,776,531.57	-68,365,558.42	27,904,017.68
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		385,485,964.79	-	-
取得借款收到的现金		1,359,930,582.06	1,231,931,915.00	926,875,540.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,745,416,546.85	1,231,931,915.00	931,875,540.00
偿还债务支付的现金		1,564,553,750.00	1,010,980,290.00	979,001,640.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,539,083.40	48,952,707.07	55,010,148.78
支付其他与筹资活动有关的现金		6,619,899.70	6,168,009.24	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,607,712,733.10	1,066,101,006.31	1,039,011,788.78
筹资活动产生的现金流量净额		137,703,813.75	165,830,908.69	-107,136,248.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,513,549.89	-6,420,931.52	-14,764,977.12
五、现金及现金等价物净增加额		148,441,784.18	-113,587,076.87	105,167,133.13
加：期初现金及现金等价物余额		72,140,624.20	185,727,701.07	80,560,567.94
六、期末现金及现金等价物余额		220,582,408.38	72,140,624.20	185,727,701.07

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：双喜集团股份有限公司
 单位：元 币种：人民币

项目	2022年度				所有者权益合计				
	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	未分配利润
一、上年年末余额	330,000,000.00	-	81,023,875.45	-	-	-	93,497,078.85	536,880,005.98	1,041,400,960.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	330,000,000.00	-	81,023,875.45	-	-	-	93,497,078.85	536,880,005.98	1,041,400,960.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,269,000.00	-	367,907,803.40	-	-	-	24,238,462.85	218,146,165.65	638,561,431.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	242,384,628.50	242,384,628.50
(二) 所有者投入和减少资本	28,269,000.00	-	367,907,803.40	-	-	-	-	-	396,176,803.40
1. 股东投入的普通股	28,269,000.00	-	357,216,964.79	-	-	-	-	-	385,485,964.79
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	-	-	10,690,838.61	-	-	-	-	-	10,690,838.61
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	358,269,000.00	-	448,931,678.85	-	-	-	117,735,541.70	755,026,171.63	1,679,962,392.18

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

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	330,000,000.00	-	-	63,827,979.61	-	-	-	93,497,078.85	567,434,303.94	1,054,759,362.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	330,000,000.00	-	-	63,827,979.61	-	-	-	93,497,078.85	567,434,303.94	1,054,759,362.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	17,195,895.84	-	-	-	-30,554,297.96	-13,358,402.12	-13,358,402.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-9,104,297.96	-9,104,297.96	-9,104,297.96
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	10,262,790.83	-	-	-	-	-	10,262,790.83
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	-	-	-	10,262,790.83	-	-	-	-	-	10,262,790.83
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-21,450,000.00	-21,450,000.00	-21,450,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-21,450,000.00	-21,450,000.00	-21,450,000.00
3. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	6,933,105.01	-	-	-	-	-	6,933,105.01
四、本年年末余额	330,000,000.00	-	-	81,023,875.45	-	-	-	93,497,078.85	536,880,005.98	1,041,400,960.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



贺蓉



张建新



母公司所有者权益变动表

编制单位：双登集团股份有限公司
 单位：元 币种：人民币

项目	2020年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	330,000,000.00	-	-	56,542,329.18	-	-	-	88,709,986.81	546,988,475.60	1,022,240,791.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	330,000,000.00	-	-	56,542,329.18	-	-	-	88,709,986.81	546,988,475.60	1,022,240,791.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	7,285,650.43	-	-	-	4,787,092.04	20,445,828.34	32,518,570.81
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	47,870,920.38	47,870,920.38
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	7,285,650.43	-	-	-	-	-	7,285,650.43
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	-	-	-	7,285,650.43	-	-	-	-	-	7,285,650.43
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,787,092.04	-27,425,092.04	-22,638,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,787,092.04	-4,787,092.04	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,638,000.00	-22,638,000.00
3. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	330,000,000.00	-	-	63,827,979.61	-	-	-	93,497,078.85	567,434,303.94	1,054,759,362.40

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



贺蓉

印杨锐



双登集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年至 2022 年

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

双登集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 12 月 28 日取得江苏省泰州工商行政管理局核发的统一社会信用代码 913212005884511277 营业执照。初始设立时公司类型为股份有限公司，初始注册资本人民币 30,000.00 万元。

本公司现有注册资本为人民币 35,826.90 万元，注册地址及经营地址：江苏省泰州市姜堰经济开发区天目西路 999 号。法定代表人：杨锐。

公司主要的经营活动为储能电池产品的研发、生产与销售，主要产品为铅酸储能电池产品（含系统）及锂离子储能电池产品（含系统），产品主要应用于通信储能、户用储能及电力储能等领域。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 5 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	湖北双登润阳新能源有限公司	湖北润阳	100.00	
2	北京双登慧峰聚能科技有限公司	慧峰聚能	100.00	
3	慧峰聚能科技（淮安）有限公司	淮安聚能		100.00
4	江苏双登富朗特新能源有限公司	富朗特	100.00	
5	安徽双登新能源有限公司	安徽双登	100.00	
6	湖北双登储能科技有限公司	湖北双登	100.00	
7	Shoto Energy Pakistan(Smc-Private) Limited	巴基斯坦双登	100.00	

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
8	Shuangdeng Holdings Inc.	美国双登	100.00	
9	Shoto Energy LLC	美国双登能源		100.00
10	Chinashoto France SAS	法国双登	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	安徽双登新能源有限公司	安徽双登	2021 年度	新设
2	湖北双登储能科技有限公司	湖北双登	2022 年度	新设

报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	Chinashoto Germany GmbH	德国双登	2020 年度	注销
2	富双投资有限公司	富双投资	2022 年度	注销

报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

6. 现金及现金等价物的确定标准

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。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，

并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出

售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类主要为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收合并范围外关联方

其他应收款组合 5 应收押金和保证金

其他应收款组合 6 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

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

困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时

间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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

综合收益等。本公司与联营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
光伏设备	直线法	20	5.00	4.75
电子设备及其他	直线法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产均系使用寿命有限的无形资产，在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。使用寿命估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付仅包括以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①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，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23. 收入确认方法

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，对于需安装调试或验收后才完成交付的还需取得验收单据，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品办理完成出口报关手续，取得报关单、装箱单、货运提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）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：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日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；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。；

C.在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，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；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际

行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《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。

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并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

因执行新租赁准则，本公司合并及母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 14,279,268.52 元、一年内到期的非流动负债 5,012,217.50 元、租赁负债 9,267,051.02 元。

执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会【2021】35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”

内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2021 年度首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况

合并及母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	14,279,268.52	14,279,268.52
一年内到期的非流动负债	-	5,012,217.50	5,012,217.50
租赁负债	不适用	9,267,051.02	9,267,051.02

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	内销按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，部分自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。	13.00%
消费税	铅酸电池销售收入	4.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见下表

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15.00%	15.00%	15.00%
江苏双登富朗特新能源有限公司	15.00%	15.00%	25.00%
湖北双登润阳新能源有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
北京双登慧峰聚能科技有限公司	15.00%	15.00%	25.00%
慧峰聚能科技（淮安）有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
富双投资有限公司	16.50%	16.50%	16.50%
Chinashoto France SAS	28.00%	28.00%	28.00%
Shoto Energy Pakistan(Smc-Private) Limited	29.00%	29.00%	29.00%
Shuangdeng Holdings Inc.	21.00%	21.00%	21.00%
Shoto Energy LLC	21.00%	21.00%	21.00%
Chinashoto Germany GmbH	不适用	不适用	不适用
安徽双登新能源有限公司	20.00%	20.00%	不适用
湖北双登储能科技有限公司	20.00%	不适用	不适用

2. 税收优惠

本公司分别于 2019 年 11 月 7 日、2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，本公司 2020 年至 2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司江苏双登富朗特新能源有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，富朗特公司 2021 年至 2023 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司湖北双登润阳新能源有限公司于 2019 年 11 月 28 日、2022 年 11 月 9 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局核发的高新技术企业证书，湖北润阳公司 2020 年至 2022 年执行 15% 的所得税优惠税率。

子公司北京双登慧峰聚能科技有限公司于 2021 年 12 月 31 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的高新技术企业证书，慧峰聚能公司 2021 年至 2023 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司慧峰聚能科技（淮安）有限公司、安徽双登新能源有限公司、湖北双登储能科技有限公司系小型微利企业，报告期企业所得税优惠税率如下：

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）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 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）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	265,744,545.73	99,031,417.66	268,717,961.42
其他货币资金	233,259,389.90	229,973,778.95	226,923,405.11
合计	499,003,935.63	329,005,196.61	495,641,366.53
其中：存放在境外的款项总额	1,210,980.35	2,032,242.80	6,065,400.82

其中，其他货币资金明细如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
受限：			
贷款保证金	-	-	110,000.00
银票保证金	103,025,075.35	123,494,778.74	148,561,416.20
保函保证金	124,235,334.63	106,478,867.90	77,055,224.50
信用证保证金	-	-	1,196,714.41
期货保证金（不可用）	1,479,990.00	-	-
小计	228,740,399.98	229,973,646.64	226,923,355.11
未受限：			
期货保证金（可用）	4,518,989.92	132.31	50.00
合计	233,259,389.90	229,973,778.95	226,923,405.11

除上述受限其他货币资金外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	528,000.00	1,000,000.00	-
其中：银行理财产品	-	1,000,000.00	-
期货浮动盈亏	528,000.00	-	-

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	68,210,725.09	-	68,210,725.09
商业承兑汇票	3,173,769.29	315,161.54	2,858,607.75
合计	71,384,494.38	315,161.54	71,069,332.84

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	92,018,605.19	-	92,018,605.19	61,637,405.78	-	61,637,405.78
商业承兑汇票	9,781,795.24	523,658.86	9,258,136.38	3,911,117.52	133,637.52	3,777,480.00
合计	101,800,400.43	523,658.86	101,276,741.57	65,548,523.30	133,637.52	65,414,885.78

(2) 报告期各期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	14,819,333.12

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	52,674,974.44	-	72,597,002.19	-	38,694,759.18
商业承兑汇票			-	6,364,308.22	-	671,284.52
合计	-	52,674,974.44	-	78,961,310.41	-	39,366,043.70

(4) 报告期各期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	71,384,494.38	100.00	315,161.54	0.44	71,069,332.84
其中：					
组合1 商业承兑汇票	3,173,769.29	4.45	315,161.54	9.93	2,858,607.75
组合2 银行承兑汇票	68,210,725.09	95.55	-	-	68,210,725.09
合计	71,384,494.38	100.00	315,161.54	0.44	71,069,332.84

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	101,800,400.43	100.00	523,658.86	0.51	101,276,741.57
其中：					
组合1 商业承兑汇票	9,781,795.24	9.61	523,658.86	5.35	9,258,136.38
组合2 银行承兑汇票	92,018,605.19	90.39	-	-	92,018,605.19
合计	101,800,400.43	100.00	523,658.86	0.51	101,276,741.57

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	65,548,523.30	100.00	133,637.52	0.20	65,414,885.78
其中：					
组合1 商业承兑汇票	3,911,117.52	5.97	133,637.52	3.42	3,777,480.00
组合2 银行承兑汇票	61,637,405.78	94.03	-	-	61,637,405.78
合计	65,548,523.30	100.00	133,637.52	0.20	65,414,885.78

(6) 坏账准备的变动情况

①2022年度的变动情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	523,658.86	-	208,497.32	-	-	315,161.54

②2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	133,637.52	390,021.34	-	-	-	523,658.86

③ 2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	833,102.49	-	699,464.97	-	-	133,637.52

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,738,759,124.99	1,043,606,508.09	1,103,263,487.67
其中：0-6 个月	1,505,238,083.84	907,712,011.86	912,798,472.07
7-12 个月	233,521,041.15	135,894,496.23	190,465,015.60
1 至 2 年	107,714,721.45	116,291,247.95	73,835,318.32
2 至 3 年	17,127,669.98	15,465,650.73	12,950,753.67
3 至 4 年	8,548,405.51	5,087,969.58	3,117,465.38
4 年以上	16,454,349.75	13,251,428.19	13,386,394.00
小计	1,888,604,271.68	1,193,702,804.54	1,206,553,419.04
减：坏账准备	86,799,424.02	64,354,151.32	58,620,110.40
合计	1,801,804,847.66	1,129,348,653.22	1,147,933,308.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 12 月 31 日

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,274,739.03	0.76	14,274,739.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,874,329,532.65	99.24	72,524,684.99	3.87	1,801,804,847.66
组合 2：其他客户	1,874,329,532.65	99.24	72,524,684.99	3.87	1,801,804,847.66
合计	1,888,604,271.68	100.00	86,799,424.02	4.60	1,801,804,847.66

② 2021年12月31日

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,647,362.42	1.06	12,647,362.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,181,055,442.12	98.94	51,706,788.90	4.38	1,129,348,653.22
组合2: 其他客户	1,181,055,442.12	98.94	51,706,788.90	4.38	1,129,348,653.22
合计	1,193,702,804.54	100.00	64,354,151.32	5.39	1,129,348,653.22

③ 2020年12月31日

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,931,489.13	1.07	12,931,489.13	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,193,621,929.91	98.93	45,688,621.27	3.83	1,147,933,308.64
组合2: 其他客户	1,193,621,929.91	98.93	45,688,621.27	3.83	1,147,933,308.64
合计	1,206,553,419.04	100.00	58,620,110.40	4.86	1,147,933,308.64

报告期坏账准备计提的具体说明:

① 报告期各期末按单项计提坏账准备的说明:

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
HANGYEOL NETWORKS, Inc.	505,896.69	505,896.69	100.00	诉讼客户
南京苏宁电子信息技术有限公司	505,914.00	505,914.00	100.00	诉讼客户
Venura Telekomunikasyon A.S.	13,262,928.34	13,262,928.34	100.00	诉讼客户
合计	14,274,739.03	14,274,739.03	100.00	

(继上表)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
HANGYEOL NETWORKS, Inc.	505,896.69	505,896.69	100.00	诉讼客户
Venura Telekomunikasyon A.S.	12,141,465.73	12,141,465.73	100.00	诉讼客户
合计	12,647,362.42	12,647,362.42	100.00	

(继上表)

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HANGYEOL NETWORKS, Inc.	505,896.69	505,896.69	100.00	诉讼客户
Venura Telekomunikasyon A.S.	12,425,592.44	12,425,592.44	100.00	诉讼客户
合计	12,931,489.13	12,931,489.13	100.00	

②报告期各期按组合 2 计提坏账准备的应收账款

2022 年 12 月 31 日

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,738,759,124.99	41,780,813.74	2.40
其中：0-6 个月	1,505,238,083.84	30,104,761.68	2.00
7-12 个月	233,521,041.15	11,676,052.06	5.00
1-2 年	107,208,807.45	16,081,321.12	15.00
2-3 年	17,127,669.98	5,138,301.00	30.00
3-4 年	8,548,405.51	6,838,724.41	80.00
4 年以上	2,685,524.72	2,685,524.72	100.00
合计	1,874,329,532.65	72,524,684.99	3.87

2021 年 12 月 31 日

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,043,606,508.09	24,948,965.06	2.39
其中：0-6 个月	907,712,011.86	18,154,240.24	2.00
7-12 个月	135,894,496.23	6,794,724.82	5.00
1-2 年	116,291,247.95	17,443,687.19	15.00
2-3 年	15,465,650.73	4,639,695.22	30.00
3-4 年	5,087,969.58	4,070,375.66	80.00
4 年以上	604,065.77	604,065.77	100.00
合计	1,181,055,442.12	51,706,788.90	4.38

2020年12月31日

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,103,263,487.67	27,779,220.23	2.52
其中：0-6个月	912,798,472.07	18,255,969.45	2.00
7-12个月	190,465,015.60	9,523,250.78	5.00
1-2年	73,835,318.32	11,075,297.76	15.00
2-3年	12,950,753.67	3,885,226.10	30.00
3-4年	3,117,465.38	2,493,972.31	80.00
4年以上	454,904.87	454,904.87	100.00
合计	1,193,621,929.91	45,688,621.27	3.83

(3) 坏账准备的变动情况

①2022年度的变动情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	64,354,151.32	22,223,893.92	-	34,995.50	256,374.28	86,799,424.02

②2021年度的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	58,620,110.40	5,778,723.11	-	33,239.84	-11,442.35	64,354,151.32

③2020年度的变动情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额				2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	56,601,323.01	9,034,950.71	-	7,015,379.60	-783.72	58,620,110.40

(4) 实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2022年	实际核销的应收账款	34,995.50
2021年	实际核销的应收账款	33,239.84
2020年	实际核销的应收账款	7,015,379.60

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	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	款项是否由关联交易产生
2020年	力信（江苏）能源科技有限责任公司	应收货款	5,050,000.00	确认无法收回	总经理审批	否
2020年	SAGEWOOD LTD	应收货款	1,823,625.99	确认无法收回	总经理审批	否
合计			6,873,625.99			

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
中国铁塔股份有限公司	362,032,315.41	19.17	8,004,441.61
中国移动通信集团有限公司	254,784,912.32	13.49	10,422,954.56
中国电信集团有限公司	226,793,754.91	12.01	9,611,036.92
中国联合网络通信有限公司	169,058,394.41	8.95	6,705,922.79
爱立信集团	86,195,855.17	4.56	1,723,917.10
合计	1,098,865,232.22	58.18	36,468,272.98

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
中国移动通信集团有限公司	222,776,486.37	18.66	12,312,104.06
中国电信集团有限公司	158,888,195.75	13.31	5,504,461.67
中国联合网络通信有限公司	103,107,798.85	8.64	3,686,050.51
中国铁塔股份有限公司	98,839,673.26	8.28	3,593,914.04
爱立信集团	49,336,862.50	4.13	986,737.25
合计	632,949,016.73	53.02	26,083,267.53

2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备余额
中国移动通信集团有限公司	363,695,043.35	30.14	13,744,924.86
中国铁塔股份有限公司	164,990,832.87	13.67	3,729,404.97
中国电信集团有限公司	143,874,929.39	11.92	4,888,319.28
中国联合网络通信有限公司	51,317,832.29	4.25	2,380,950.63
华为技术有限公司	38,738,595.39	3.21	862,968.27
合计	762,617,233.29	63.19	25,606,568.01

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日 公允价值	2021年12月31日 公允价值	2020年12月31日 公允价值
应收票据	6,908,678.62	9,773,785.58	16,982,159.52

(2) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

种 类	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	96,624,458.31	-	123,083,949.30	-	65,699,360.88	-

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	62,762,620.68	100.00	117,979,650.76	100.00	21,961,374.16	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额 合计数的比例%
深圳鑫茂新能源技术有限公司	17,725,604.84	28.24
九江天赐高新材料有限公司	13,502,260.00	21.51
深圳市锂能通能源有限公司	10,671,000.00	17.00
陕西煤业化工技术研究院有限责任公司	4,297,748.01	6.85
惠州赫能科技有限公司	3,363,710.72	5.36
合 计	49,560,323.57	78.96

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例%
九江天赐高新材料有限公司	29,220,443.10	24.77
河南省法恩莱特新能源科技有限公司	12,943,747.50	10.97
贵州安达科技能源股份有限公司	11,007,600.00	9.33
江西安驰新能源科技有限公司	8,698,090.73	7.37
深圳鑫茂新能源技术有限公司	7,349,018.49	6.23
合计	69,218,899.82	58.67

2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例%
河南豫光合金有限公司	13,062,996.44	59.48
灵宝市新凌铅业有限责任公司	2,138,767.75	9.74
立凯亚以士能源科技(上海)有限公司	1,600,000.00	7.29
国家电网有限公司	983,172.88	4.48
圣达电气有限公司	525,136.55	2.39
合计	18,310,073.62	83.38

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	9,455,911.62	7,650,320.41	10,701,686.89

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	7,928,941.00	5,531,019.60	6,007,585.26
其中：0-6个月	1,549,300.64	3,318,798.20	3,442,053.34
7-12个月	6,379,640.36	2,212,221.40	2,565,531.92
1-2年	1,068,140.60	1,561,567.53	4,182,135.32
2-3年	1,205,970.20	1,047,934.84	1,257,257.75
3-4年	624,200.00	1,177,005.34	2,281,619.29
4年以上	2,730,024.63	1,603,019.29	-
小计	13,557,276.43	10,920,546.60	13,728,597.62

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
减：坏账准备	4,101,364.81	3,270,226.19	3,026,910.73
合计	9,455,911.62	7,650,320.41	10,701,686.89

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收合并范围外关联方	-	-	1,836,349.49
应收押金和保证金	13,219,681.04	8,705,489.83	10,825,216.95
应收赔偿款	-	1,797,800.00	-
应收其他款项	337,595.39	417,256.77	1,067,031.18
小计	13,557,276.43	10,920,546.60	13,728,597.62
减：坏账准备	4,101,364.81	3,270,226.19	3,026,910.73
合计	9,455,911.62	7,650,320.41	10,701,686.89

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日，均处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,557,276.43	30.25	4,101,364.81	9,455,911.62
组合5：应收押金和保证金	13,219,681.04	30.88	4,081,606.15	9,138,074.89
组合6：应收其他款项	337,595.39	5.85	19,758.66	317,836.73
合计	13,557,276.43	30.25	4,101,364.81	9,455,911.62

B.截至2021年12月31日，均处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,920,546.60	29.95	3,270,226.19	7,650,320.41
组合5：应收押金和保证金	8,705,489.83	37.05	3,225,060.05	5,480,429.78
组合6：应收其他款项	2,215,056.77	2.04	45,166.14	2,169,890.63
合计	10,920,546.60	29.95	3,270,226.19	7,650,320.41

C.截至 2020 年 12 月 31 日，均处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,728,597.62	22.05	3,026,910.73	10,701,686.89
组合 4: 应收合并外关联方	1,836,349.49	2.03	37,303.37	1,799,046.12
组合 5: 应收押金和保证金	10,825,216.95	26.94	2,915,773.64	7,909,443.31
组合 6: 应收其他款项	1,067,031.18	6.92	73,833.72	993,197.46
合计	13,728,597.62	22.05	3,026,910.73	10,701,686.89

④坏账准备的变动情况

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	3,270,226.19	807,903.45	-	-	23,235.17	4,101,364.81

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	3,026,910.73	238,703.27	-	-	4,612.19	3,270,226.19

2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	2,229,917.83	792,972.33	-	-	4,020.57	3,026,910.73

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司	履约保证金	3,040,024.63	0-5 年	22.42	1,783,024.63
中国移动通信集团有限公司	履约保证金	1,872,186.40	0-5 年	13.81	928,443.73
广东尚鼎科技工程有限公司	投标保证金	980,000.00	7-12 个月	7.23	49,000.00
科华数据股份有限公司	履约保证金、 投标保证金	750,000.00	0-12 个月	5.53	28,500.00
中国铁塔股份有限公司	履约保证金	567,089.72	0-5 年	4.18	215,926.92
合计		7,209,300.75		53.17	3,004,895.28

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市光大激光科技股份有限公司	赔偿款	1,797,800.00	0-6个月	16.46	35,956.00
中国联合网络通信有限公司	履约保证金	1,780,024.63	0-4年	16.30	1,416,623.56
中国移动通信集团有限公司	履约保证金	1,700,000.00	0-4年	15.57	705,000.00
中国铁塔股份有限公司	履约保证金	725,764.71	0-5年	6.65	222,215.96
中国通信建设集团有限公司	履约保证金	600,000.00	7-12个月	5.49	30,000.00
合计		6,603,589.34		60.47	2,409,795.52

2020年12月31日

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏省商务厅	保证金	3,000,000.00	1-2年	21.85	450,000.00
中国移动通信集团有限公司	履约保证金	1,940,000.00	7个月-4年	14.13	902,000.00
双登天鹏冶金江苏有限公司	承包收益	1,817,136.99	0-6个月	13.24	36,342.74
中国联合网络通信有限公司	履约保证金	1,780,024.63	7个月-4年	12.97	845,517.03
中国铁塔股份有限公司	履约保证金	685,764.71	0-4年	5.00	124,380.42
合计		9,222,926.33		67.19	2,358,240.19

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	131,844,103.41	4,200,499.50	127,643,603.91
原材料	123,230,620.31	9,026,705.54	114,203,914.77
在产品	192,457,857.16	-	192,457,857.16
周转材料	7,458,564.25	1,583,144.62	5,875,419.63
合同履约成本	25,226,622.43	-	25,226,622.43
发出商品	60,171,931.02	-	60,171,931.02
合计	540,389,698.58	14,810,349.66	525,579,348.92

(续上表)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	119,284,191.42	9,266,702.90	110,017,488.52	83,713,001.87	4,610,454.88	79,102,546.99
原材料	114,829,886.29	3,216,069.91	111,613,816.38	48,364,512.11	4,455,944.77	43,908,567.34
在产品	165,456,703.85	-	165,456,703.85	113,071,277.26	-	113,071,277.26
周转材料	5,717,671.17	1,297,052.88	4,420,618.29	5,325,813.09	742,171.39	4,583,641.70
合同履约成本	7,713,422.74	-	7,713,422.74	6,066,745.97	-	6,066,745.97
发出商品	33,026,307.45	-	33,026,307.45	9,056,930.03	-	9,056,930.03
合计	446,028,182.92	13,779,825.69	432,248,357.23	265,598,280.33	9,808,571.04	255,789,709.29

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,266,702.90	4,072,373.01	-	9,138,576.41	-	4,200,499.50
原材料	3,216,069.91	7,812,984.10	-	2,002,348.47	-	9,026,705.54
周转材料	1,297,052.88	863,917.47	-	577,825.73	-	1,583,144.62
合计	13,779,825.69	12,749,274.58	-	11,718,750.61	-	14,810,349.66

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,610,454.88	8,935,271.75	-	4,279,023.73	-	9,266,702.90
原材料	4,455,944.77	2,454,926.05	-	3,694,800.91	-	3,216,069.91
周转材料	742,171.39	1,000,169.82	-	445,288.33	-	1,297,052.88
合计	9,808,571.04	12,390,367.62	-	8,419,112.97	-	13,779,825.69

2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,027,015.28	4,427,269.32	-	1,843,829.72	-	4,610,454.88
原材料	960,067.93	4,283,085.16	-	787,208.32	-	4,455,944.77
周转材料	551,262.06	485,561.10	-	294,651.77	-	742,171.39
合计	3,538,345.27	9,195,915.58	-	2,925,689.81	-	9,808,571.04

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	4,789,558.03	375,068.59	4,414,489.44
减：列示于其他非流动资产的合同资产	901,309.73	292,140.79	609,168.94
合计	3,888,248.30	82,927.80	3,805,320.50

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	4,617,423.13	216,130.73	4,401,292.40
减：列示于其他非流动资产的合同资产	243,585.12	72,659.74	170,925.38
合计	4,373,838.01	143,470.99	4,230,367.02

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	478,634.51	40,878.40	437,756.11
减：列示于其他非流动资产的合同资产	240,813.12	36,121.97	204,691.15
合计	237,821.39	4,756.43	233,064.96

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	3,888,248.30	100.00	82,927.80	2.13	3,805,320.50

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	4,373,838.01	100.00	143,470.99	3.28	4,230,367.02

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	237,821.39	100.00	4,756.43	2.00	233,064.96

(3) 合同资产减值准备变动情况

2022年度

项目	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质保金	143,470.99	158,937.86	-	-	-219,481.05	82,927.80

2021年度

项目	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质保金	4,756.43	175,252.33	-	-	-36,537.77	143,470.99

2020年度

项目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
				本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质保金	-	31,145.43	31,145.43	9,732.97	-	-	-36,121.97	4,756.43

10. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣增值税	6,424,242.23	34,661,901.37	17,130,271.25
待摊费用	3,991,728.09	5,189,032.43	1,597,848.40
预缴企业所得税	320.83	3,711,285.66	320.83

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	10,416,291.15	43,562,219.46	18,728,440.48

11. 长期股权投资

(1) 2022 年度

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
双登天鹏冶金江 苏有限公司	17,460,000.00	-	-	-647,092.38	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
双登天鹏冶金江 苏有限公司	-	-	-	16,812,907.62	11,978,147.79

(2) 2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
联营企业						
双登天鹏冶金江 苏有限公司	32,283,000.00	-	-7,020,000.00	-712,103.58	-	9,717,902.19

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
双登天鹏冶金江 苏有限公司	-	-12,473,798.61	-4,335,000.00	17,460,000.00	11,978,147.79

(3) 2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
双登天鹏冶金江 苏有限公司	41,472,967.43	-	-	-940,426.01	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年 12月31日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
双登天鹏冶金江 苏有限公司	-	-3,902,664.70	-4,346,876.72	32,283,000.00	3,902,664.70

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	827,375,418.88	587,528,116.20	654,519,197.11

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2022年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 2021年12月31日	351,287,941.88	698,528,808.10	5,785,147.17	94,843,354.13	32,681,134.25	1,183,126,385.53
2. 本期增加金额	28,068,866.98	324,276,709.30	3,629,283.26	-	3,894,844.88	359,869,704.42
(1) 购置	-	20,039,185.34	3,629,283.26	-	3,894,844.88	27,563,313.48
(2) 在建工程转入	28,068,866.98	304,237,523.96	-	-	-	332,306,390.94
3. 本期减少金额	-	27,081,520.49	4,291,912.80	-	727,085.78	32,100,519.07
(1) 处置或报废	-	27,081,520.49	4,291,912.80	-	727,085.78	32,100,519.07
4. 2022年12月31日	379,356,808.86	995,723,996.91	5,122,517.63	94,843,354.13	35,848,893.35	1,510,895,570.88
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日	135,318,571.02	397,551,058.68	4,745,005.25	32,122,483.34	24,309,799.90	594,046,918.19
2. 本期增加金额	17,233,980.36	91,989,330.86	406,122.24	4,504,679.88	2,951,294.94	117,085,408.28
(1) 计提	17,233,980.36	91,989,330.86	406,122.24	4,504,679.88	2,951,294.94	117,085,408.28
3. 本期减少金额	-	23,113,947.97	3,918,311.40	-	579,915.10	27,612,174.47
(1) 处置或报废	-	23,113,947.97	3,918,311.40	-	579,915.10	27,612,174.47

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏设备	电子设备及其他	合计
4.2022年12月31日	152,552,551.38	466,426,441.57	1,232,816.09	36,627,163.22	26,681,179.74	683,520,152.00
三、减值准备						
1.2021年12月31日	-	1,551,351.14	-	-	-	1,551,351.14
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,551,351.14	-	-	-	1,551,351.14
4.2022年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1.2022年12月31日账面价值	226,804,257.48	529,297,555.34	3,889,701.54	58,216,190.91	9,167,713.61	827,375,418.88
2.2021年12月31日账面价值	215,969,370.86	299,426,398.28	1,040,141.92	62,720,870.79	8,371,334.35	587,528,116.20

B.2021年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2020年12月31日	349,648,637.30	696,876,464.77	5,339,334.39	94,843,354.13	36,174,660.38	1,182,882,450.97
2.本期增加金额	1,639,304.58	22,132,419.10	659,322.22	-	2,109,768.68	26,540,814.58
（1）购置	-	11,779,183.66	659,322.22	-	2,109,768.68	14,548,274.56
（2）在建工程转入	1,639,304.58	10,353,235.44	-	-	-	11,992,540.02
3.本期减少金额	-	20,480,075.77	213,509.44	-	5,603,294.81	26,296,880.02
（1）处置或报废	-	20,480,075.77	213,509.44	-	5,603,294.81	26,296,880.02
4.2021年12月31日	351,287,941.88	698,528,808.10	5,785,147.17	94,843,354.13	32,681,134.25	1,183,126,385.53
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	117,329,673.54	348,651,799.78	4,483,302.70	27,617,803.46	26,516,275.12	524,598,854.60
2.本期增加金额	17,988,897.48	67,866,824.85	464,536.52	4,504,679.88	2,329,414.92	93,154,353.65
（1）计提	17,988,897.48	67,866,824.85	464,536.52	4,504,679.88	2,329,414.92	93,154,353.65
3.本期减少金额	-	18,967,565.95	202,833.97	-	4,535,890.13	23,706,290.05
（1）处置或报废	-	18,967,565.95	202,833.97	-	4,535,890.13	23,706,290.05
4.2021年12月31日	135,318,571.02	397,551,058.68	4,745,005.25	32,122,483.34	24,309,799.90	594,046,918.19
三、减值准备						
1.2020年12月31日	-	3,764,399.26	-	-	-	3,764,399.26
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	2,213,048.12	-	-	-	2,213,048.12
4.2021年12月31日	-	1,551,351.14	-	-	-	1,551,351.14
四、固定资产账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	215,969,370.86	299,426,398.28	1,040,141.92	62,720,870.79	8,371,334.35	587,528,116.20

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏设备	电子设备及其他	合计
2.2020年12月31日账面价值	232,318,963.76	344,460,265.73	856,031.69	67,225,550.67	9,658,385.26	654,519,197.11

C.2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2019年12月31日	348,214,281.16	683,107,767.96	5,339,334.39	94,843,354.13	33,943,235.73	1,165,447,973.37
2.本期增加金额	3,850,004.31	21,908,122.52	-	-	2,841,586.29	28,599,713.12
（1）购置	-	8,361,238.31	-	-	2,841,586.29	11,202,824.60
（2）在建工程转入	3,850,004.31	13,546,884.21	-	-	-	17,396,888.52
3.本期减少金额	2,415,648.17	8,139,425.71	-	-	610,161.64	11,165,235.52
（1）处置或报废	2,415,648.17	8,139,425.71	-	-	610,161.64	11,165,235.52
4.2020年12月31日	349,648,637.30	696,876,464.77	5,339,334.39	94,843,354.13	36,174,660.38	1,182,882,450.97
二、累计折旧						-
1.2019年12月31日	100,176,783.03	294,391,163.12	4,103,600.38	23,113,123.58	24,498,706.76	446,283,376.87
2.本期增加金额	17,959,641.73	60,672,736.70	379,702.32	4,504,679.88	2,559,167.26	86,075,927.89
（1）计提	17,959,641.73	60,672,736.70	379,702.32	4,504,679.88	2,559,167.26	86,075,927.89
3.本期减少金额	806,751.22	6,412,100.04	-	-	541,598.90	7,760,450.16
（1）处置或报废	806,751.22	6,412,100.04	-	-	541,598.90	7,760,450.16
4.2020年12月31日	117,329,673.54	348,651,799.78	4,483,302.70	27,617,803.46	26,516,275.12	524,598,854.60
三、减值准备						-
1.2019年12月31日	-	5,101,610.95	-	-	-	5,101,610.95
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,337,211.69	-	-	-	1,337,211.69
4.2020年12月31日	-	3,764,399.26	-	-	-	3,764,399.26
四、固定资产账面价值	-	-	-	-	-	-
1.2020年12月31日账面价值	232,318,963.76	344,460,265.73	856,031.69	67,225,550.67	9,658,385.26	654,519,197.11
2.2019年12月31日账面价值	248,037,498.13	383,614,993.89	1,235,734.01	71,730,230.55	9,444,528.97	714,062,985.55

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
房屋及建筑物	4,421,997.70	4,720,340.29	5,018,682.88

③截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	799,115.05	212,203,210.78	36,179,726.88

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	799,115.05	-	799,115.05
合计	799,115.05	-	799,115.05

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高性能储能用锂离子电池项目	194,765,872.38	-	194,765,872.38	31,193,789.76	-	31,193,789.76
高倍率电池产能提升技改项目	7,587,874.66	-	7,587,874.66	-	-	-
中试线建设项目	6,485,840.66	-	6,485,840.66	-	-	-
锂电检测中心升级项目	2,436,377.86	-	2,436,377.86	-	-	-
锂电技改项目	-	-	-	2,918,425.27	-	2,918,425.27
零星工程	927,245.22	-	927,245.22	2,067,511.85	-	2,067,511.85
合计	212,203,210.78	-	212,203,210.78	36,179,726.88	-	36,179,726.88

②重要在建工程项目变动情况

2022 年度

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2022 年 12 月 31 日
高性能储能用锂离子电池项目	320,628,318.58	194,765,872.38	106,105,606.57	300,871,478.95	-	-
高倍率电池产能提升技改项目	11,061,946.90	7,587,874.66	2,171,473.42	9,759,348.08	-	-
中试线建设项目	19,495,575.22	6,485,840.66	12,740,867.51	19,226,708.17	-	-
锂电检测中心升级项目	2,791,362.83	2,436,377.86	12,477.88	2,448,855.74	-	-
合计	353,977,203.53	211,275,965.56	121,030,425.38	332,306,390.94	-	-

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高性能储能用锂离子电池项目	-	已转固	495,368.33	434,975.83	4.35	农行贷款+自有资金
高倍率电池产能提升技改项目	-	已转固				自有资金
中试线建设项目	-	已转固				自有资金
锂电检测中心升级项目	-	已转固				自有资金

2021 年度

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
高性能储能用锂离子电池项目	320,628,318.58	31,193,789.76	163,572,082.62		-	194,765,872.38
高倍率电池产能提升技改项目	11,061,946.90	-	7,587,874.66		-	7,587,874.66
锂电检测中心升级项目	2,791,362.83	-	2,436,377.86	-	-	2,436,377.86
中试线建设项目	19,495,575.22	-	6,485,840.66	-	-	6,485,840.66
锂电技改项目	16,619,469.02	2,918,425.27	-	2,918,425.27	-	-
换电系统电池PACK系统	6,070,796.46	-	5,522,911.49	5,522,911.49	-	-
合计	376,667,469.01	34,112,215.03	185,605,087.29	8,441,336.76	-	211,275,965.56

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高性能储能用锂离子电池项目	61.27	61.27	60,392.50	60,392.50	4.35	农行贷款+自有资金
高倍率电池产能提升技改项目	68.59	68.59				自有资金
锂电检测中心升级项目	-	已转固				自有资金
中试线建设项目	33.27	33.27				自有资金
锂电技改项目	-	已转固				自有资金
换电系统电池PACK系统	-	已转固				

2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2020 年 12 月 31 日
高性能储能用锂离子电池项目	320,628,318.58	-	31,193,789.76	-	-	31,193,789.76
锂电技改项目	16,619,469.03	2,243,911.33	11,798,830.91	11,124,316.97	-	2,918,425.27
锂电产能提升项目	2,212,389.38	-	1,903,185.83	1,903,185.83	-	-
合计	339,460,176.99	2,243,911.33	44,895,806.50	13,027,502.80	-	34,112,215.03

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
高性能储能用锂离子电池项目	9.73	9.73				自有资金
锂电技改项目	62.83	62.83				自有资金
锂电产能提升项目	-	已转固				自有资金

14. 使用权资产

2022 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021 年 12 月 31 日	16,646,186.84
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	187,598.31
4.2022 年 12 月 31 日	16,458,588.53
二、累计折旧	
1.2021 年 12 月 31 日	4,524,807.97
2.本期增加金额	5,922,153.45
(1) 计提	5,922,153.45
3.本期减少金额	97,877.92
(1) 处置	97,877.92
4.2022 年 12 月 31 日	10,349,083.50
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	6,109,505.03
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	12,121,378.87

2021 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020 年 12 月 31 日	-
会计政策变更	14,279,268.52
2021 年 1 月 1 日	14,279,268.52
2.本期增加金额	5,247,575.87
3.本期减少金额	2,880,657.55
4.2021 年 12 月 31 日	16,646,186.84
二、累计折旧	
1.2020 年 12 月 31 日	-
会计政策变更	-
2021 年 1 月 1 日	-
2.本期增加金额	5,378,336.13
(1) 计提	5,378,336.13
3.本期减少金额	853,528.16
(1) 处置	853,528.16
4.2021 年 12 月 31 日	4,524,807.97
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	12,121,378.87
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	-

15. 无形资产

①2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	158,903,867.32	17,238,865.39	176,142,732.71
2.本期增加金额	-	3,824,390.03	3,824,390.03
(1) 购置	-	3,824,390.03	3,824,390.03
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	158,903,867.32	21,063,255.42	179,967,122.74
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	30,118,754.23	11,435,923.48	41,554,677.71

项 目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	3,179,710.44	2,275,223.25	5,454,933.69
（1）计提	3,179,710.44	2,275,223.25	5,454,933.69
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2022年12月31日	33,298,464.67	13,711,146.73	47,009,611.40
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	125,605,402.65	7,352,108.69	132,957,511.34
2.2021年12月31日账面价值	128,785,113.09	5,802,941.91	134,588,055.00

②2021年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	158,903,867.32	14,174,811.30	173,078,678.62
2.本期增加金额	-	3,064,054.09	3,064,054.09
（1）购置	-	3,064,054.09	3,064,054.09
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021年12月31日	158,903,867.32	17,238,865.39	176,142,732.71
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	26,939,043.79	9,981,586.56	36,920,630.35
2.本期增加金额	3,179,710.44	1,454,336.92	4,634,047.36
（1）计提	3,179,710.44	1,454,336.92	4,634,047.36
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021年12月31日	30,118,754.23	11,435,923.48	41,554,677.71
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	128,785,113.09	5,802,941.91	134,588,055.00
2.2020年12月31日账面价值	131,964,823.53	4,193,224.74	136,158,048.27

③2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	158,903,867.32	9,795,532.58	168,699,399.90
2.本期增加金额	-	4,493,466.75	4,493,466.75
(1) 购置	-	4,493,466.75	4,493,466.75
3.本期减少金额	-	114,188.03	114,188.03
(1) 处置	-	114,188.03	114,188.03
4.2020 年 12 月 31 日	158,903,867.32	14,174,811.30	173,078,678.62
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	23,759,333.35	8,514,948.46	32,274,281.81
2.本期增加金额	3,179,710.44	1,577,019.85	4,756,730.29
(1) 计提	3,179,710.44	1,577,019.85	4,756,730.29
3.本期减少金额	-	110,381.75	110,381.75
(1) 处置	-	110,381.75	110,381.75
4.2020 年 12 月 31 日	26,939,043.79	9,981,586.56	36,920,630.35
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	131,964,823.53	4,193,224.74	136,158,048.27
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	135,144,533.97	1,280,584.12	136,425,118.09

16. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,133,746.34	3,331,670.59	1,061,433.06	-	3,403,983.87
其他	1,724,929.48	126,798.47	496,486.56	-	1,355,241.39
合计	2,858,675.82	3,458,469.06	1,557,919.62	-	4,759,225.26

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,025,558.68	300,666.55	1,192,478.89	-	1,133,746.34
其他	796,454.58	1,396,132.45	467,657.55	-	1,724,929.48
合计	2,822,013.26	1,696,799.00	1,660,136.44	-	2,858,675.82

(续上表)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少		2020年 12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,435,576.50	617,561.46	1,027,579.28	-	2,025,558.68
其他	1,408,414.49	215,898.18	827,858.09	-	796,454.58
合计	3,843,990.99	833,459.64	1,855,437.37	-	2,822,013.26

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	91,022,014.23	13,511,980.37
资产减值准备	15,185,418.25	2,277,812.74
内部交易未实现利润	-	-
可抵扣亏损	29,548,908.52	4,432,336.27
递延收益	86,069,408.72	12,910,411.31
预提费用	17,235,949.81	2,585,392.49
预计负债	36,603,393.84	5,490,509.08
租赁负债	6,334,271.81	950,140.77
合计	281,999,365.18	42,158,583.03

(续上表)

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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
信用减值准备	67,044,220.43	9,967,397.68	60,524,050.44	9,044,125.46
资产减值准备	15,122,673.82	2,267,586.06	13,435,197.24	2,606,097.24
内部交易未实现利润	9,571,992.88	1,435,798.93	-	-
可抵扣亏损	87,526,889.74	13,129,033.45	12,103,613.57	1,815,542.04
递延收益	74,769,259.25	11,215,388.89	80,341,968.76	12,051,295.31
预提费用	57,439,780.09	8,615,967.00	66,434,430.60	10,632,885.28
预计负债	28,757,962.54	4,313,694.38	25,239,152.15	3,785,872.82
租赁负债	12,319,648.38	1,847,947.26	-	-
合计	352,552,427.13	52,792,813.65	258,078,412.76	39,935,818.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	528,000.00	79,200.00
使用权资产	6,109,505.03	916,425.75
长期股权投资公允价值变动	16,123,120.82	2,418,468.12
合计	22,760,625.85	3,414,093.87

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	12,121,378.87	1,818,206.83	-	-
长期股权投资公允价值变动	16,123,120.82	2,418,468.12	31,621,858.45	4,743,278.77
合计	28,244,499.69	4,236,674.95	31,621,858.45	4,743,278.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	995,625.75	41,162,957.28
递延所得税负债	995,625.75	2,418,468.12

(续上表)

项 目	递延所得税资产和负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2021 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2020 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2020 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,818,206.83	50,974,606.82	-	39,935,818.15
递延所得税负债	1,818,206.83	2,418,468.12	-	4,743,278.77

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	193,936.14	1,528,449.68	1,435,259.67
可抵扣亏损	27,852,066.20	31,520,861.80	35,007,245.80
合计	28,046,002.34	33,049,311.48	36,442,505.47

(5) 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年度	-	-	8,705,786.17
2022 年度	-	7,943,067.58	7,943,067.58
2023 年度	13,975,577.27	13,975,577.27	13,975,577.27
2024 年度	881,310.84	881,310.84	881,310.84
2025 年度	2,870,788.51	3,259,505.32	3,501,503.94
2026 年度	5,461,400.79	5,461,400.79	-
2027 年度	4,662,988.79	-	-
合计	27,852,066.20	31,520,861.80	35,007,245.80

18. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质保金	609,168.94	170,925.38	204,691.15
预付长期资产购置款	2,123,686.81	2,909,271.59	1,999,679.01
合计	2,732,855.75	3,080,196.97	2,204,370.16

19. 短期借款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款	221,823,000.00	201,331,550.48	179,557,070.00
抵押借款	157,000,000.00	187,000,000.00	241,299,600.00
信用借款	203,131,100.84	219,878,500.00	190,000,000.00
保证借款	174,516,040.00	248,982,564.65	117,000,000.00
抵押及保证借款	54,000,000.00	81,000,000.00	12,800,000.00
信用及保证借款	20,000,000.00	111,878,500.00	37,362,050.00
应收票据贴现	8,509,161.35	10,413,797.75	2,499,000.00
应计利息	1,550,641.69	1,424,377.83	1,072,209.81
合计	840,529,943.88	1,061,909,290.71	781,589,929.81

说明：公司质押借款系由公司专利质押以及应收账款质押取得；抵押借款是由土地、房屋抵押取得、保证借款是公司担保取得。

20. 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	382,519,742.11	357,790,390.06	458,463,555.97

21. 应付账款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	323,703,894.41	251,826,142.89	209,750,204.46
应付长期资产购置款	99,026,463.15	18,202,644.41	18,941,055.06
应付运费	20,611,257.01	9,029,411.94	6,442,400.56
合计	443,341,614.57	279,058,199.24	235,133,660.08

22. 合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	36,778,291.41	45,330,400.74	26,474,447.01

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	29,512,406.80	323,405,533.80	278,377,706.60	74,540,234.00
二、离职后福利-设定提存计划	211,257.19	18,156,956.87	18,149,864.72	218,349.34
三、辞退福利	-	48,294.00	48,294.00	-
合计	29,723,663.99	341,610,784.67	296,575,865.32	74,758,583.34

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	38,325,837.81	214,131,129.39	222,944,560.40	29,512,406.80
二、离职后福利-设定提存计划	7,381.43	13,415,745.64	13,211,869.88	211,257.19
三、辞退福利	-	79,000.00	79,000.00	-
合计	38,333,219.24	227,625,875.03	236,235,430.28	29,723,663.99

(续上表)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、短期薪酬	31,904,528.63	213,054,769.43	206,633,460.25	38,325,837.81
二、离职后福利-设定提存计划	107,433.10	6,227,278.68	6,327,330.35	7,381.43
三、辞退福利	-	226,905.50	226,905.50	-
合计	32,011,961.73	219,508,953.61	213,187,696.10	38,333,219.24

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,893,756.75	295,275,405.57	250,168,734.48	74,000,427.84
二、职工福利费	-	10,792,003.98	10,792,003.98	-
三、社会保险费	41,618.43	9,841,435.03	9,845,768.94	37,284.52
其中：医疗保险费	38,040.84	9,140,830.82	9,142,864.47	36,007.19
工伤保险费	2,719.39	700,604.21	702,046.27	1,277.33
生育保险费	858.20	-	858.20	-
四、住房公积金	353,791.00	5,995,237.21	5,947,823.21	401,205.00
五、工会经费和职工教育经费	223,240.62	1,501,452.01	1,623,375.99	101,316.64
合计	29,512,406.80	323,405,533.80	278,377,706.60	74,540,234.00

(续上表)

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,619,499.98	190,654,347.74	199,380,090.97	28,893,756.75
二、职工福利费	-	8,454,637.36	8,454,637.36	-
三、社会保险费	28,628.50	7,888,549.25	7,875,559.32	41,618.43
其中：医疗保险费	26,207.44	7,424,253.87	7,412,420.47	38,040.84
工伤保险费	1,036.75	438,011.13	436,328.49	2,719.39
生育保险费	1,384.31	26,284.25	26,810.36	858.20
四、住房公积金	419,779.33	5,730,060.06	5,796,048.39	353,791.00
五、工会经费和职工教育经费	257,930.00	1,403,534.98	1,438,224.36	223,240.62
合计	38,325,837.81	214,131,129.39	222,944,560.40	29,512,406.80

(续上表)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,787,041.45	193,380,575.75	186,548,117.22	37,619,499.98
二、职工福利费	166,315.98	7,376,961.84	7,543,277.82	-
三、社会保险费	62,584.22	5,536,137.09	5,570,092.81	28,628.50
其中：医疗保险费	59,617.59	5,158,667.03	5,192,077.18	26,207.44
工伤保险费	962.50	346,887.70	346,813.45	1,036.75
生育保险费	2,004.13	30,582.36	31,202.18	1,384.31
四、住房公积金	617,234.64	5,242,698.83	5,440,154.14	419,779.33
五、工会经费和职工教育经费	271,352.34	1,518,395.92	1,531,818.26	257,930.00
合计	31,904,528.63	213,054,769.43	206,633,460.25	38,325,837.81

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	209,270.09	17,638,557.85	17,631,338.79	216,489.15
2.失业保险费	1,987.10	518,399.02	518,525.93	1,860.19
合计	211,257.19	18,156,956.87	18,149,864.72	218,349.34

(续上表)

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	7,112.66	12,998,862.35	12,796,704.92	209,270.09
2.失业保险费	268.77	416,883.29	415,164.96	1,987.10
合计	7,381.43	13,415,745.64	13,211,869.88	211,257.19

(续上表)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	102,709.06	6,034,023.14	6,129,619.54	7,112.66
2.失业保险费	4,724.04	193,255.54	197,710.81	268.77
合计	107,433.10	6,227,278.68	6,327,330.35	7,381.43

24. 应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	24,125,084.88	3,344,807.47	8,604,699.89
消费税	19,691,366.24	13,043,802.96	8,383,525.77
增值税	5,979,290.50	1,219,964.27	1,481,413.73
房产税	1,092,520.58	1,058,413.79	991,923.25
土地使用税	1,075,766.99	820,859.52	820,972.04
城市维护建设税	1,883,177.85	1,307,502.95	783,471.34
个人所得税	541,150.26	429,640.13	337,969.55
教育费附加	807,076.23	560,358.42	335,773.43
地方教育费附加	538,050.81	373,572.28	212,701.85
印花税	928,587.30	116,320.47	93,836.28
其他	53,678.19	53,986.88	59,993.80
合 计	56,715,749.83	22,329,229.14	22,106,280.93

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	66,378,942.25	68,168,273.71	65,267,905.43

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付合并范围外关联方	940,999.14	967,199.14	678,633.02
应付押金和保证金	40,790,086.42	42,620,819.90	38,325,335.98
应付姜堰区管委会无息借款 (注)	21,756,358.00	21,756,358.00	21,756,358.00
应付其他款项	2,891,498.69	2,823,896.67	4,507,578.43
合计	66,378,942.25	68,168,273.71	65,267,905.43

截止 2023 年 5 月 19 日，公司已支付姜堰区管委会无息借款 21,756,358.00 元。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	5,265,345.91	5,985,376.59	-
一年内到期的长期借款	68,913,208.34	14,729,012.08	-
合计	74,178,554.25	20,714,388.67	-

27. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书未到期的应收票据	44,165,813.09	68,547,512.66	36,867,043.70
供应链金融业务-建信融通	35,402,000.00	20,209,296.90	-
预提费用	32,066,632.49	33,327,448.03	34,160,452.53
待转销项税	6,438,336.90	5,356,638.50	3,158,057.33
合计	118,072,782.48	127,440,896.09	74,185,553.56

28. 长期借款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	50,020,166.67	-	-
抵押及保证借款	70,093,041.67	14,729,012.08	-
小计	120,113,208.34	14,729,012.08	-
减：一年内到期的长期借款	68,913,208.34	14,729,012.08	-
合计	51,200,000.00	-	-

29. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	6,498,503.39	12,883,047.25	—
减：未确认融资费用	164,231.58	563,398.87	—
小计	6,334,271.81	12,319,648.38	—
减：一年内到期的租赁负债	5,265,345.91	5,985,376.59	—
合计	1,068,925.90	6,334,271.79	—

30. 预计负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证	36,603,393.84	28,757,962.54	25,239,152.15

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	74,769,259.25	26,000,000.00	14,699,850.53	86,069,408.72

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	80,341,968.76	7,900,000.00	13,472,709.51	74,769,259.25

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
政府补助	71,686,721.98	18,500,000.00	9,844,753.22	80,341,968.76

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
5G 通信基站用一体化锂电池电源系统项目	16,000,000.00	-	1,440,000.00	14,560,000.00	资产相关
新型高能锂离子电池智能制造项目	11,359,090.95	-	2,004,545.36	9,354,545.59	资产相关
铅碳启停电池项目	12,235,999.98	-	1,932,000.00	10,303,999.98	资产相关
太阳能一体化项目补贴	9,223,789.47	-	838,526.32	8,385,263.15	资产相关
新型铅碳电池绿色关键工艺系统集成项目	6,471,910.11	8,000,000.00	1,415,230.96	13,056,679.15	资产相关
分布式电站用智能系统及智能化运行关键技术研发与产业化项目	4,293,333.33	-	560,000.10	3,733,333.23	资产相关
铅蓄电池生产线清洁优化项目	3,315,000.00	-	780,000.00	2,535,000.00	资产相关
年产 110 万组大容量磷酸铁锂电池系统技术改造项目	3,000,000.04	-	1,000,000.00	2,000,000.04	资产相关
35 千伏变电所建设	2,689,968.56	-	2,483,047.91	206,920.65	资产相关
卷绕式、管式铅酸电池生产线节能技改项目	1,907,666.65	-	387,999.96	1,519,666.69	资产相关
纯电动客车用锂离子电池及电池管理系统	920,000.00	-	460,000.00	460,000.00	资产相关
基于多元协同热管理的高效大容量锂电储能系统研发及产业化	900,000.00	-	900,000.00	-	收益相关
“揭榜挂帅”固态锂离子电池研发及产业化项目	900,000.00	-	-	900,000.00	收益相关
铅蓄电池清洁生产系统化项目	825,000.00	-	450,000.00	375,000.00	资产相关
5MWp 分布式屋顶光伏发电项目	727,500.16	-	48,499.92	679,000.24	资产相关
高性能储能用锂离子电池项目	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	资产相关
合计	74,769,259.25	26,000,000.00	14,699,850.53	86,069,408.72	

(续上表)

补助项目	2020年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	2021年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
5G 通信基站用一体化锂电池电源系统项目	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	资产相关
新型高能锂离子电池智能制造项目	6,363,636.40	7,000,000.00	2,004,545.45	11,359,090.95	资产相关
铅碳启停电池项目	14,167,999.98	-	1,932,000.00	12,235,999.98	资产相关
太阳能一体化项目补贴	10,062,315.79	-	838,526.32	9,223,789.47	资产相关
新型铅碳电池绿色关键工艺系统集成项目	7,200,000.00	-	728,089.89	6,471,910.11	资产相关
分布式电站用智能系统及智能化运行关键技术研发与产业化项目	4,853,333.33	-	560,000.00	4,293,333.33	资产相关
铅蓄电池生产线清洁优化项目	4,095,000.00	-	780,000.00	3,315,000.00	资产相关
年产 110 万组大容量磷酸铁锂电池系统技术改造项目	4,000,000.00	-	999,999.96	3,000,000.04	资产相关
35 千伏变电所建设	5,173,016.53	-	2,483,047.97	2,689,968.56	资产相关
卷绕式、管式铅酸电池生产线节能技改项目	2,295,666.65	-	388,000.00	1,907,666.65	资产相关
纯电动客车用锂离子电池及电池管理系统	1,380,000.00	-	460,000.00	920,000.00	资产相关
基于多元协同热管理的高效大容量锂电储能系统研发及产业化	900,000.00	-	-	900,000.00	收益相关
“揭榜挂帅” 固态锂离子电池研发及产业化项目	-	900,000.00	-	900,000.00	收益相关
铅蓄电池清洁生产系统化项目	1,275,000.00	-	450,000.00	825,000.00	资产相关
5MWp 分布式屋顶光伏发电项目	776,000.08	-	48,499.92	727,500.16	资产相关
基于碳基板栅的高比能铅蓄电池研发及产业化	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	收益相关
泰州市企业知识产权战略推进计划专项资金	300,000.00	-	300,000.00	-	收益相关
合计	80,341,968.76	7,900,000.00	13,472,709.51	74,769,259.25	

(续上表)

补助项目	2019年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
5G 通信基站用一体化锂电池电源系统项目	-	16,000,000.00	-	16,000,000.00	资产相关
新型高能锂离子电池智能制造项目	7,000,000.00	-	636,363.60	6,363,636.40	资产相关
铅碳启停电池项目	16,099,999.98	-	1,932,000.00	14,167,999.98	资产相关
太阳能一体化项目补贴	10,900,842.11	-	838,526.32	10,062,315.79	资产相关
新型铅碳电池绿色关键工艺系统集成项目	7,200,000.00	-	-	7,200,000.00	资产相关
分布式电站用智能系统及智能化运行关键技术研发与产业化项目	5,413,333.33	-	560,000.00	4,853,333.33	资产相关
铅蓄电池生产线清洁优化项目	4,875,000.00	-	780,000.00	4,095,000.00	资产相关
年产 110 万组大容量磷酸铁锂电池系统技术改造项目	5,000,000.00	-	1,000,000.00	4,000,000.00	资产相关
35 千伏变电所建设	4,884,379.91	2,500,000.00	2,211,363.38	5,173,016.53	资产相关
卷绕式、管式铅酸电池生产线节能技改项目	2,683,666.65	-	388,000.00	2,295,666.65	资产相关
纯电动客车用锂离子电池及电池管理系统	1,840,000.00	-	460,000.00	1,380,000.00	资产相关
基于多元协同热管理的高效大容量锂电储能系统研发及产业化	900,000.00	-	-	900,000.00	收益相关
铅蓄电池清洁生产系统化项目	1,725,000.00	-	450,000.00	1,275,000.00	资产相关
5MWp 分布式屋顶光伏发电项目	824,500.00	-	48,499.92	776,000.08	资产相关
基于碳基板栅的高比能铅蓄电池研发及产业化	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	收益相关
泰州市企业知识产权战略推进计划专项资金	540,000.00	-	240,000.00	300,000.00	收益相关
固态电池用氧化物/PEO 复合电解质的开发	300,000.00	-	300,000.00	-	收益相关
合计	71,686,721.98	18,500,000.00	9,844,753.22	80,341,968.76	

32. 股本

(1) 2022 年度

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
杨善基	140,910,000.00	-	-	140,910,000.00	39.33
双登投资管理(上海)有限公司	109,590,000.00	-	-	109,590,000.00	30.59
周跃章	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	3.35
祝士平	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	3.35
钱冰清	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	3.35
周平	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	1.67
周伟钢	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	1.67
翟立锋	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	0.42
泰州市合赢企业管理中心(有限合伙)	16,400,000.00	-	-	16,400,000.00	4.58
泰州市合鑫企业管理中心(有限合伙)	13,600,000.00	-	-	13,600,000.00	3.80
襄阳高谦创业投资中心(有限合伙)	-	35,700.00	-	35,700.00	0.01
枣阳长江创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00	6.14
厦门恒盛紫竹股权投资合伙企业(有限合伙)	-	6,233,300.00	-	6,233,300.00	1.74
合计	330,000,000.00	28,269,000.00	-	358,269,000.00	100.00

股本变化原因:

2022 年 12 月 19 日, 本公司召开股东大会, 决议通过: 同意吸收新股东枣阳长江创业投资基金合伙企业(有限合伙)、厦门恒盛紫竹股权投资合伙企业(有限合伙)和襄阳高谦创业投资中心(有限合伙)。上述新股东向公司分别增资 2,200.00 万元、623.33 万元和 3.57 万元, 增资价格为 13.6363 元/股, 增资后公司注册资本增加至 35,826.90 万元, 实缴出资超出注册资本部分 35,721.70 万元计入资本公积。

(2) 2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
杨善基	140,910,000.00	-	-	140,910,000.00	42.70
双登投资管理(上海)有限公司	109,590,000.00	-	-	109,590,000.00	33.20
周跃章	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	3.64
祝士平	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	3.64

股东名称	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	期末股权 比例(%)
钱冰清	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	3.64
周平	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	1.82
周伟钢	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	1.82
翟立锋	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	0.45
泰州市合赢企业管理中心(有限合伙)	16,400,000.00	-	-	16,400,000.00	4.97
泰州市合鑫企业管理中心(有限合伙)	13,600,000.00	-	-	13,600,000.00	4.12
合计	330,000,000.00	-	-	330,000,000.00	100.00

(3) 2020年度

股东名称	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	期末股权 比例(%)
杨善基	140,910,000.00	-	-	140,910,000.00	42.70
双登投资管理(上海)有限公司	109,590,000.00	-	-	109,590,000.00	33.20
周跃章	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	3.64
祝士平	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	3.64
钱冰清	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	3.64
周平	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	1.82
周伟钢	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	1.82
翟立锋	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	0.45
泰州市合赢企业管理中心(有限合伙)	11,400,000.00	5,000,000.00	-	16,400,000.00	4.97
泰州市合鑫企业管理中心(有限合伙)	-	13,600,000.00	-	13,600,000.00	4.12
泰州合创投资管理中心(有限合伙)	18,600,000.00	-	18,600,000.00	-	-
合计	330,000,000.00	18,600,000.00	18,600,000.00	330,000,000.00	100.00

股本变化原因:

2020年4月,泰州合创投资管理中心(有限合伙)分别与泰州市合赢企业管理中心(有限合伙)、泰州市合鑫企业管理中心(有限合伙)签署《股份转让协议》,约定泰州合创投资管理中心(有限合伙)将其持有发行人500万股股份转让给泰州市合鑫企业管理中心(有限合伙)1,360万股股份转让给泰州市合鑫企业管理中心(有限合伙),用于对发行人员工实施股份激励,股份转让价格为1.0034元/股。

33. 资本公积

(1) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	54,124,475.00	357,216,964.79	-	411,341,439.79
其他资本公积	28,566,484.39	10,589,374.86		39,155,859.25
合计	82,690,959.39	367,806,339.65	-	450,497,299.04

说明：1) 本期股本溢价增加，系公司增资溢价所致，详见附注五、32.股本（1）；
2) 本期其他资本公积增加，系公司当期股份支付所致，详见附注十一、股份支付。

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	54,124,475.00	-	-	54,124,475.00
其他资本公积	10,649,442.72	17,917,041.67	-	28,566,484.39
合计	64,773,917.72	17,917,041.67	-	82,690,959.39

说明：本期其他资本公积增加，1) 因公司当期股份支付新增 10,983,936.66 元，详见附注十一、股份支付；2) 因联营企业双登天鹏冶金江苏有限公司其他股东增资溢价导致公司权益变动，新增 6,933,105.01 元。

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	54,124,475.00	-	-	54,124,475.00
其他资本公积	2,417,854.18	8,231,588.54	-	10,649,442.72
合 计	56,542,329.18	8,231,588.54	-	64,773,917.72

说明：本期其他资本公积增加，系公司当期股份支付所致，详见附注十一、股份支付。

34. 其他综合收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
外币财务报表折算差额	-765,584.10	-715,327.65	-510,877.58

35. 盈余公积

(1) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	93,497,078.85	24,238,462.85	-	117,735,541.70

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	93,497,078.85	-	-	93,497,078.85

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	88,709,986.81	4,787,092.04	-	93,497,078.85

36. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	566,666,623.39	637,769,223.23	553,009,729.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	566,666,623.39	637,769,223.23	553,009,729.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	285,244,965.95	-49,652,599.84	112,184,586.19
减：提取法定盈余公积	24,238,462.85	-	4,787,092.04
应付普通股股利	-	21,450,000.00	22,638,000.00
期末未分配利润	827,673,126.49	566,666,623.39	637,769,223.23

37. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	4,110,487,445.59	3,267,908,999.81
其他业务	84,547,712.67	76,695,200.53
合计	4,195,035,158.26	3,344,604,200.34

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,486,570,441.89	2,200,390,466.24	2,738,923,972.59	2,245,687,254.78
其他业务	35,927,820.44	30,198,733.38	29,611,100.93	26,776,181.52
合计	2,522,498,262.33	2,230,589,199.62	2,768,535,073.52	2,272,463,436.30

主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按产品类型分类			
铅酸电池	2,537,111,654.15	1,818,184,930.44	1,809,852,238.92
锂离子电池	1,573,375,791.44	668,385,511.45	929,071,733.67
合计	4,110,487,445.59	2,486,570,441.89	2,738,923,972.59
按经营地区分类			
境内（包含港澳台及其他）	3,424,787,327.55	2,085,514,381.03	2,402,764,582.85
境外	685,700,118.04	401,056,060.86	336,159,389.74
合计	4,110,487,445.59	2,486,570,441.89	2,738,923,972.59

38. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
消费税	95,164,534.54	64,227,648.41	65,204,939.62
城市维护建设税	12,316,126.02	7,515,452.09	10,940,742.49
教育费附加	5,278,339.67	3,220,908.05	4,688,889.62
房产税	4,020,317.35	3,791,344.74	3,584,863.99
城镇土地使用税	4,303,180.38	3,283,775.62	3,114,137.19
地方教育费附加	3,518,893.22	2,147,271.99	3,023,885.89
印花税	2,272,095.69	929,543.49	1,039,255.71
环境保护税	215,763.56	217,609.98	218,486.52
车船税	5,923.20	7,334.20	5,819.20
其他	6,289.19	14,444.17	55,576.08
合计	127,101,462.82	85,355,332.74	91,876,596.31

39. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	69,490,529.52	46,472,397.53	48,461,738.60
维保费	30,719,228.65	18,677,343.33	22,403,734.19
差旅费	8,563,215.02	7,053,386.61	6,447,734.01
业务招待费	8,195,597.06	9,891,784.15	7,571,663.04
租赁费	3,677,618.99	3,171,048.25	5,370,774.42
办公费	2,215,717.68	3,823,416.02	2,938,327.36
招投标费	2,006,982.13	1,463,418.25	1,436,767.48
广告宣传费	1,331,136.15	1,651,285.75	944,097.83
使用权资产折旧	740,852.58	1,100,479.23	

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付	675,256.07	2,629,395.00	2,197,479.15
其他	3,266,283.73	4,905,212.43	4,831,080.95
合计	130,882,417.58	100,839,166.55	102,603,397.03

40. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	79,953,330.87	38,200,671.03	48,654,001.26
折旧及摊销	10,574,927.67	11,866,525.98	11,748,715.40
中介及专业服务费	8,563,154.77	7,589,753.98	7,755,723.35
股份支付	7,308,744.14	5,288,104.16	3,927,333.34
办公费	6,046,179.26	5,114,646.22	4,748,709.43
使用权资产折旧	4,820,520.55	3,899,757.06	-
业务招待费	4,596,512.67	4,307,810.73	3,821,585.78
差旅费	2,036,137.05	1,861,147.98	1,684,262.35
租赁物业费	1,150,325.21	2,198,603.91	5,483,204.16
其他	2,574,006.79	2,435,654.77	2,067,419.40
合计	127,623,838.98	82,762,675.82	89,890,954.47

41. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工费	51,672,410.00	34,365,407.74	30,801,194.93
材料及动力费	31,484,940.83	19,509,023.19	19,077,713.49
折旧与摊销	7,243,057.38	5,213,675.06	4,347,453.53
使用权资产折旧	360,780.32	378,099.84	-
股份支付	2,605,374.65	3,066,437.50	2,106,776.05
其他	6,113,459.41	6,902,799.03	7,863,178.08
合 计	99,480,022.59	69,435,442.36	64,196,316.08

42. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	49,233,564.35	34,121,210.22	41,837,668.99
其中：租赁负债利息支出	397,050.31	537,256.40	-
减：利息收入	3,401,086.14	2,872,396.29	4,709,045.44
利息净支出	45,832,478.21	31,248,813.93	37,128,623.55
汇兑损失	30,880,362.16	18,233,126.92	37,304,567.04

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：汇兑收益	48,356,873.13	13,998,474.60	32,783,088.55
汇兑净损失	-17,476,510.97	4,234,652.32	4,521,478.49
银行手续费	1,207,332.37	1,493,561.70	2,326,786.20
合计	29,563,299.61	36,977,027.95	43,976,888.24

43. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	24,892,302.65	45,085,492.99	49,929,113.16	
与递延收益相关的政府补助 （与资产相关）	13,799,850.53	11,672,709.51	9,304,753.22	与资产相关
与递延收益相关的政府补助 （与收益相关）	900,000.00	1,800,000.00	540,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补 助	10,192,452.12	31,612,783.48	40,084,359.94	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入 其他收益的项目	210,373.33	166,968.78	86,244.52	
其中：个税扣缴税款手续费	210,373.33	166,968.78	86,244.52	与收益相关
合计	25,102,675.98	45,252,461.77	50,015,357.68	

44. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-647,092.38	-712,103.58	-940,426.01
理财产品投资收益	2,630.14	-	2,065,479.45
期货平仓损益	998,979.92	365,582.31	4,312,742.48
应收款项融资终止确认收益	-1,054,494.76	-371,322.33	-99,403.71
合计	-699,977.08	-717,843.60	5,338,392.21

45. 公允价值变动收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期货公允价值变动收益	528,000.00	-	-

46. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收商业承兑汇票坏账损失	208,497.32	-390,021.34	699,464.97
应收账款坏账损失	-22,223,893.92	-5,778,723.11	-9,034,950.71
其他应收款坏账损失	-807,903.45	- 238,703.27	- 792,972.33
合计	-22,823,300.05	- 6,407,447.72	-9,128,458.07

47. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-12,749,274.58	-12,390,367.62	-9,195,915.58
合同资产减值损失	-158,937.86	-175,252.33	-9,732.97
长期股权投资减值损失	-	-9,689,001.43	-3,902,664.70
合计	-12,908,212.44	-22,254,621.38	-13,108,313.25

48. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产的处置利得或损失	110,338.82	-2,706,645.85	-1,328,746.94
使用权资产的处置利得	-	29,140.77	-
合计	110,338.82	-2,677,505.08	-1,328,746.94

49. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿款、罚款收入	602,514.63	8,234,775.46	801,582.07
其他收入	170,554.54	386,009.33	929,059.37
合 计	773,069.17	8,620,784.79	1,730,641.44

说明：营业外收入均计入当期非经常性损益。

50. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	31,663.05	152,508.20	26,109.99
公益性捐赠支出	3,107,000.00	704,000.00	1,120,000.00
税收滞纳金	55,670.31	73,482.49	54,741.17
其他	16,494.17	145,560.35	30,765.38
合 计	3,210,827.53	1,075,551.04	1,231,616.54

说明：营业外支出均计入当期非经常性损益。

51. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	27,589,333.28	401,540.33	9,752,982.57
递延所得税费用	9,811,649.54	-13,363,599.32	13,997,050.86
合计	37,400,982.82	-12,962,058.99	23,750,033.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	322,651,683.21	-62,720,304.97	135,814,741.62
按 15% 税率计算的所得税费用	48,397,752.46	-9,408,045.74	20,372,211.25
子公司适用不同税率的影响	-209,023.81	-470,850.34	6,059,482.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,872,279.73	3,983,708.40	4,249,526.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	1,308,705.52	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-435,201.82
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	861,152.94	1,494,539.35	1,383,867.78
研发费用加计扣除	-14,521,178.50	-9,870,116.18	-7,879,852.35
所得税费用	37,400,982.82	-12,962,058.99	23,750,033.43

52. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	36,402,825.45	39,679,752.26	58,670,604.46
利息收入	3,401,086.14	2,872,396.29	4,709,045.44
赔偿收入	602,514.63	8,234,775.46	801,582.07
押金和保证金	79,397,010.53	86,328,663.02	104,775,580.45
其他收入	250,215.92	2,872,133.23	8,087,437.89
合计	120,053,652.67	139,987,720.26	177,044,250.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营性付现销售、管理费用	60,117,741.38	73,261,279.62	87,365,022.00
银行手续费	1,207,332.37	1,493,561.70	2,326,786.20
营业外支出	3,179,164.48	923,042.84	1,205,506.55
押金和保证金	104,978,391.95	108,030,380.97	122,000,093.08
其他	26,200.00	-	61,284.10
合计	169,508,830.18	183,708,265.13	212,958,691.93

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方资金拆出归还	-	-	228,511,641.66

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方资金拆出	-	-	194,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关联方资金拆借	500,000.00	-	5,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债的本金和利息	6,579,486.00	6,086,043.84	-
支付购买少数股东股权款	22,332.80	-	-
关联方资金拆借	500,000.00	-	5,000,000.00
合计	7,101,818.80	6,086,043.84	5,000,000.00

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	285,250,700.39	-49,758,245.98	112,064,708.19
加：资产减值准备	12,908,212.44	22,254,621.38	13,108,313.25
信用减值损失	22,823,300.05	6,407,447.72	9,128,458.07
固定资产折旧	117,085,408.28	93,154,353.65	86,075,927.89
使用权资产折旧	5,922,153.45	5,378,336.13	-
无形资产摊销	5,454,933.69	4,634,047.36	4,756,730.29
长期待摊费用摊销	1,557,919.62	1,660,136.44	1,855,437.37
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)	-110,338.82	2,677,505.08	1,328,746.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	31,663.05	152,508.20	26,109.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-528,000.00	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	31,757,053.38	38,355,862.54	46,359,147.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-354,517.68	346,521.27	-5,437,795.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,811,649.54	-11,038,788.67	14,582,450.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-2,324,810.65	-585,399.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-106,080,266.27	-188,849,015.56	39,502,127.19

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-668,077,533.24	-55,854,734.39	-89,146,843.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	253,185,559.46	-51,079,742.78	110,335,301.70
其他	21,889,524.33	5,411,227.15	16,886,835.32
经营活动产生的现金流量净额	-7,472,578.33	-178,472,771.11	360,840,255.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
票据背书转让的金额	317,658,120.55	698,298,909.45	710,277,723.15
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	270,263,535.65	99,031,549.97	268,718,011.42
减：现金的期初余额	99,031,549.97	268,718,011.42	124,534,474.94
现金及现金等价物净增加额	171,231,985.68	-169,686,461.45	144,183,536.48

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	270,263,535.65	99,031,549.97	268,718,011.42
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	265,744,545.73	99,031,417.66	268,717,961.42
可随时用于支付的其他货币资金	4,518,989.92	132.31	50.00
二、现金等价物	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	270,263,535.65	99,031,549.97	268,718,011.42

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账 面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	228,740,399.98	229,973,646.64	226,923,355.11	保证金
应收票据	-	-	14,819,333.12	票据质押
	52,674,974.44	78,961,310.41	39,366,043.70	已背书或贴现未 终止确认
固定资产	226,804,257.48	215,969,370.86	276,396,602.99	不动产抵押
无形资产	125,605,402.65	128,785,113.09	122,962,619.97	土地使用权抵押
应收账款	312,319,431.84	263,320,739.26	260,227,763.04	质押借款
合计	946,144,466.39	917,010,180.26	940,695,717.93	/

55. 外币货币性项目

2022年12月31日

项 目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
货币资金	33,147,251.64		97,205,421.94
其中：美元	13,247,447.53	6.9646	92,263,173.07
欧元	586,454.31	7.4229	4,353,191.70
巴基斯坦卢比	19,313,349.80	0.0305	589,057.17
应收账款	38,140,578.44		265,802,968.64
其中：美元	37,771,614.84	6.9646	263,064,188.73
欧元	368,963.60	7.4229	2,738,779.91
应付账款	1,769,310.82		119,606.30
其中：欧元	8,884.82	7.4229	65,951.13
巴基斯坦卢比	1,760,426.00	0.0305	53,655.17

2021年12月31日

项 目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日 折算人民币余额
货币资金	33,475,343.24		77,728,433.31
其中：美元	11,535,986.30	6.3757	73,549,987.85
欧元	471,113.07	7.2197	3,401,295.03
巴基斯坦卢比	21,468,243.87	0.0362	777,150.43
应收账款	24,751,340.17		158,033,201.92
其中：美元	24,483,470.02	6.3757	156,099,259.80
欧元	267,870.15	7.2197	1,933,942.12
应付账款	1,382,556.00		50,048.18
其中：巴基斯坦卢比	1,382,556.00	0.0362	50,048.18

2020年12月31日

项 目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日 折算人民币余额
货币资金	29,062,157.32		83,055,807.07
其中：美元	10,957,931.54	6.5249	71,499,407.51
欧元	1,349,817.40	8.0250	10,832,284.64
港元	49,155.49	0.8416	41,371.23
巴基斯坦卢比	16,705,252.89	0.0409	682,743.69

项 目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日 折算人民币余额
应收账款	22,305,186.52		146,856,635.35
其中：美元	21,426,895.86	6.5249	139,808,352.80
欧元	878,290.66	8.0250	7,048,282.55
应付账款	528,332.40		28,761.96
其中：港币	8,955.00	0.8416	7,536.89
巴基斯坦卢比	519,377.40	0.0409	21,225.07

56. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益的金额			计入当期损益 的列报项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
高性能储能用锂离子 电池项目	18,000,000.00	递延收益	-	-	-	其他收益
5G 通信基站用一体 化锂电池电源系统 项目	16,000,000.00	递延收益	1,440,000.00	-	-	其他收益
新型铅碳电池绿色 关键工艺系统集成 项目	15,200,000.00	递延收益	1,415,230.96	728,089.89	-	其他收益
铅碳启停电池项目	19,320,000.00	递延收益	1,932,000.00	1,932,000.00	1,932,000.00	其他收益
新型高能锂离子电 池智能制造项目	14,000,000.00	递延收益	2,004,545.36	2,004,545.45	636,363.60	其他收益
太阳能一体化项目 补贴	16,510,000.00	递延收益	838,526.32	838,526.32	838,526.32	其他收益
分布式电站用智能 系统及智能化运行 关键技术研发与产 业化项目	5,600,000.00	递延收益	560,000.10	560,000.00	560,000.00	其他收益
铅蓄电池生产线清 洁优化项目	7,800,000.00	递延收益	780,000.00	780,000.00	780,000.00	其他收益
年产 110 万组大容量 磷酸铁锂电池系统 技术改造项目	10,000,000.00	递延收益	1,000,000.00	999,999.96	1,000,000.00	其他收益
卷绕式、管式铅酸电 池生产线节能技改 项目	3,880,000.00	递延收益	387,999.96	388,000.00	388,000.00	其他收益
5MWp 分布式屋顶 光伏发电项目	970,000.00	递延收益	48,499.92	48,499.92	48,499.92	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表 列报项 目	计入当期损益的金额			计入当期损益 的列报项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
纯电动客车用锂离子 电池及电池管理 系统	2,300,000.00	递延收益	460,000.00	460,000.00	460,000.00	其他收益
铅蓄电池清洁生产 系统化项目	4,500,000.00	递延收益	450,000.00	450,000.00	450,000.00	其他收益
35 千伏变电所建设	14,169,600.00	递延收益	2,483,047.91	2,483,047.97	2,211,363.38	其他收益
合计	148,249,600.00		13,799,850.53	11,672,709.51	9,304,753.22	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益的金额			计入当期损益 的列报项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
基于多元协同热管理 的高效大容量锂电储能系 统研发及产业化	900,000.00	900,000.00	-	-	其他收益
基于碳基板栅的高比能 铅蓄电池研发及产业化	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	其他收益
泰州市企业知识产权战 略推进计划专项资金	540,000.00	-	300,000.00	240,000.00	其他收益
固态电池用氧化物/PEO 复合电解质的开发	500,000.00	-	-	500,000.00	其他收益
外贸稳中提质支持补 贴、外贸贡献奖	3,112,000.00	2,202,700.00	39,700.00	869,600.00	其他收益
科技创新奖励	3,202,345.00	2,166,000.00	520,900.00	515,445.00	其他收益
省级工业和信息产业转 型升级专项资金	1,660,000.00	1,000,000.00	-	660,000.00	其他收益
创新能力建设专项资金	800,000.00	800,000.00	-	-	其他收益
工业经济奖、工业经济 转型升级专项资金	923,200.00	755,000.00	138,200.00	30,000.00	其他收益
知识产权奖励	1,550,400.00	589,400.00	188,600.00	772,400.00	其他收益
引才、人才、博士后奖 励、院士工作站奖励	2,216,201.60	525,723.00	538,552.60	1,151,926.00	其他收益
商务发展专项资金	1,371,100.00	490,000.00	318,500.00	562,600.00	其他收益

项 目	金 额	计入当期损益的金额			计入当期损益的 列报项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
稳岗补贴、培训补贴	1,434,787.38	410,026.16	449,794.28	574,966.94	其他收益
高新技术奖、科学技术 进步奖	400,000.00	300,000.00	-	100,000.00	其他收益
中小企业服务专项资金	250,600.00	250,600.00	-	-	其他收益
促进经济高质量发展专 项资金	1,701,200.00	250,000.00	1,042,400.00	408,800.00	其他收益
经济社会发展奖励资金	180,000.00	130,000.00	-	50,000.00	其他收益
文化企业、先进企业、 地方百强企业	423,000.00	100,000.00	140,000.00	183,000.00	其他收益
长三角特色产业基地政 策奖补	1,605,500.00	84,200.00	1,521,300.00	-	其他收益
铅酸电池行业转型升级	54,029,800.00	-	25,014,800.00	29,015,000.00	其他收益
工业企业技术改造综合 奖补切块资金	557,600.00	-	557,600.00	-	其他收益
泰州市重大科技成果转化 项目	350,000.00	-	350,000.00	-	其他收益
纳税奖、开票销售奖	316,600.00	-	316,600.00	-	其他收益
低温启动铅炭电池项目	620,000.00	-	240,000.00	380,000.00	其他收益
铅酸蓄电池污染物减排 技改项目	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	其他收益
创新型领军企业	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	其他收益
战略性新兴产业发展贡 献奖等奖励资金	200,000.00	-	-	200,000.00	其他收益
其他	585,261.56	138,802.96	235,836.60	210,622.00	其他收益
合计	85,129,595.54	11,092,452.12	33,412,783.48	40,624,359.94	

六、合并范围的变更

2020年7月，公司全资子公司 Chinashoto Germany GmbH 完成注销，不再纳入合并范围。

2021年3月，公司设立全资子公司安徽双登新能源有限公司。

2022年7月，公司全资子公司富双投资有限公司完成注销，不再纳入合并范围。

2022年12月，公司设立全资子公司湖北双登储能科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏富朗特新能源有限公司	江苏	江苏	锂离子储能电池的生产、研发与销售	100.00	-	同一控制合并
湖北润阳新能源有限公司	湖北	湖北	铅酸储能电池的生产、研发与销售	100.00		同一控制合并
北京双登慧峰聚能科技有限公司	北京	北京	电力储能电池（系统）的研发	100.00	-	设立
慧峰聚能科技（淮安）有限公司	江苏	江苏	光伏发电	-	100.00	设立
Shoto EnergyPakistan(SmcPrivate) Limited	巴基斯坦	巴基斯坦	储能电池的销售	100.00	-	设立
Shuangdeng Holdings Inc	美国	美国	储能电池的销售	100.00	-	设立
Shoto Energy LLC	美国	美国	储能电池的销售	-	100.00	设立
Chinashoto France SAS	法国	法国	储能电池的销售	100.00	-	设立
安徽双登新能源有限公司	安徽	安徽	未实际开展经营活动	100.00	-	设立
湖北双登储能科技有限公司	湖北	湖北	锂离子储能电池的生产、研发与销售	100.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用

风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的58.18%（2021年12月31日：53.02%；2020年12月31日：63.19%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的53.17%（2021年12月31日：60.47%；2020年12月31日：67.19%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	840,529,943.88	-	-	-
应付票据	382,519,742.11	-	-	-
应付账款	443,341,614.57	-	-	-
其他应付款	66,378,942.25	-	-	-
一年内到期的非流动负债	74,178,554.25	-	-	-
其他流动负债	118,072,782.48	-	-	-

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
长期借款	-	18,600,000.00	18,600,000.00	14,000,000.00
租赁负债	-	1,068,925.90	-	-
合计	1,925,021,579.54	19,668,925.90	18,600,000.00	14,000,000.00

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,061,909,290.71	-	-	-
应付票据	357,790,390.06	-	-	-
应付账款	279,058,199.24	-	-	-
其他应付款	68,168,273.71	-	-	-
一年内到期的非流动负债	20,714,388.67	-	-	-
其他流动负债	127,440,896.09	-	-	-
租赁负债	0.00	5,265,345.89	1,068,925.90	-
合计	1,915,081,438.48	5,265,345.89	1,068,925.90	-

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	781,589,929.81	-	-	-
应付票据	458,463,555.97	-	-	-
应付账款	235,133,660.08	-	-	-
其他应付款	65,267,905.43	-	-	-
其他流动负债	74,185,553.56	-	-	-
合计	1,614,640,604.85	-	-	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	528,000.00	6,908,678.62	-	7,436,678.62
（一）交易性金融资产	528,000.00	-	-	528,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	528,000.00	-	-	528,000.00
（2）期货浮动盈亏	528,000.00	-	-	528,000.00
（二）应收款项融资	-	6,908,678.62	-	6,908,678.62

2. 于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	10,773,785.58	-	10,773,785.58
（一）交易性金融资产	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
（1）理财产品	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
（二）应收款项融资	-	9,773,785.58	-	9,773,785.58

3. 于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	16,982,159.52	-	16,982,159.52
（二）应收款项融资	-	16,982,159.52	-	16,982,159.52

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的控股股东及实际控制人

杨善基先生直接持有本公司 14,091 万股股份，占公司股份总数的 39.33%，通过双登投资管理（上海）有限公司、泰州市合赢企业管理中心（有限合伙）、泰州合鑫企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 8,970.94 万股股份，占公司股份总数的 25.04%，合计持有公司股份总数的 64.37%，为公司控股股东。

杨善基先生直接持有公司 39.33% 的股份，并通过双登投资管理（上海）有限公司、泰州市合赢企业管理中心（有限合伙）、泰州合鑫企业管理中心（有限合伙）控制公司 38.97% 的表决权，合计控制公司 78.29% 的表决权，依其可支配的公司表决权对公司经营决策产生重大影响。基于上述，杨善基先生为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
双登投资管理（上海）有限公司	直接持有公司 5% 以上股份的股东
枣阳长江创业投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5% 以上股份的股东
钱五珍	通过双登投资间接持有公司 5% 以上股份的股东
杨锐	董事长、总经理
钱善高	董事
杨宝峰	董事、副总裁、核心技术人员
王金良、殷俊明	独立董事
楼志强	监事、核心技术人员
孙彩云	监事
黄学工	职工监事
贺蓉	董事会秘书、财务负责人
钱友网	副总经理
泰州涵富投资有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泰州启盈企业管理中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
泰州合创投资管理中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
泰州市合赢企业管理中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
泰州市合鑫企业管理中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
江苏海富投资有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
双登电缆股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
江苏江山置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
泰州福善达包装材料有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
双星企业有限公司（TwoStarsInvestLimited）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
领星企业有限公司（LeadstarEnterprisesLimited）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
富源发展有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
江苏双登集团有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
南京双登科技发展研究院有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
泰州中电双登装备制造产业投资基金（有限合伙）	控股股东、实际控制人施加重大影响的企业
泰州佳兆业江山房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人施加重大影响的企业
双登天鹏冶金江苏有限公司	本公司的联营公司
周平	报告期内公司董事
唐丽霞、黄晓敏、王兆斌	报告期内公司监事
泰州市飞皇通信有限公司	董事周平配偶的妹妹控制的企业
浙江中科筑原生态科技有限公司	发行人实际控制人杨善基的配偶钱五珍担任董事的企业
姜堰区卫利行办公用品经销商行	公司财务负责人贺蓉的配偶控制的企业
泰州市振杰机械制造厂	杨善基妹妹（已故）的配偶控制的企业
江苏海杰机械制造有限公司	杨善基妹妹（已故）的配偶控制的企业
江苏环球电缆厂连云港销售处	控股股东、实际控制人曾控制的企业，已于2021年5月17日注销
江苏环球电缆厂岳阳销售处	控股股东、实际控制人曾控制的企业，已于2021年5月26日注销

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况

关联方	关联交易内容	2022年度 发生额	2021年度 发生额	2020年度 发生额
双登电缆股份有限公司	采购材料	259,897.78	296,172.38	5,023.45
双登天鹏冶金江苏有限公司	采购材料	-	449,086.19	-
泰州福善达包装材料有限公司	采购材料	15,494,809.64	16,203,170.13	9,460,804.92
泰州市振杰机械制造有限公司	采购材料	14,038,848.24	22,986,630.08	20,815,412.90

出售商品情况

关联方	关联交易内容	2022年度 发生额	2021年度 发生额	2020年度 发生额
双登电缆股份有限公司	销售商品	-	-	12,318.58
双登天鹏冶金江苏有限公司	销售商品	16,796,014.00	7,182,502.07	7,186,786.53

(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	支付的租金		增加的使用权资产	
		2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
江苏双登集团有限公司	房屋租赁	5,132,036.28	5,349,419.31	-	14,649,156.28

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费
江苏双登集团有限公司	房屋租赁	4,485,405.68

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
双登电缆股份有限公司	84,000,000.00	2020/3/10	2020/3/27	该期间共计收到利息 339,783.33 元
双登电缆股份有限公司	30,000,000.00	2020/4/7	2020/5/9	
双登电缆股份有限公司	20,000,000.00	2020/5/25	2020/6/12	
江苏双登集团有限公司	32,000,000.00	2019/8/12	2020/8/20	该期间共计收到利息 2,171,858.33 元
江苏双登集团有限公司	60,000,000.00	2020/1/3	2020/8/20	
杨锐	500,000.00	2022/1/5	2022/1/6	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏海富投资有限公司	5,000,000.00	2020/7/20	2020/7/20	

(4) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	15,778,215.41	8,208,485.08	8,330,085.60

(5) 其他关联交易

2019 年 3 月 22 日，本公司向关联方泰州福善达包装材料有限公司（简称“福善达”）签发由建信融通有限责任公司（简称“建信融通”）开具的《融信签发凭证》（融信编号: SDJT-20190322-001-000000），融信金额 1,000.00 万元，签发日期 2019 年 3 月 22 日，承诺付款日期 2020 年 3 月 21 日。福善达向建信融通申请贴现。2020 年 3 月 19 日，福善达向本公司转账 1,000.00 万元，2020 年 3 月 20 日，本公司向建信融通偿付融信金额 1,000.00 万元。

2020 年 3 月 11 日，本公司向关联方福善达签发由建信融通开具的《融信签发凭证》（融信编号: SDJT-20200311-001-000000），融信金额 1,000.00 万元，签发日期 2020 年 3 月 11 日，承诺付款日期 2021 年 3 月 11 日。福善达向建信融通申请贴现。2020 年 12 月 28 日，福善达向本公司转账 1,000.00 万元，2020 年 12 月 28 日，本公司向建信融通偿付融信金额 1,000.00 万元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	双登天鹏冶金江苏有限公司	-	-	-	-	1,817,136.99	36,342.74
其他应收款	双登电缆股份有限公司	-	-	-	-	19,212.50	960.63

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	双登电缆股份有限公司	1,310,807.11	4,696,739.46	159,362.00
应付账款	泰州福善达包装材料有限公司	3,036,734.84	3,992,378.23	2,136,053.45

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
	限公司			
应付账款	泰州市振杰机械制造厂	2,951,062.58	5,098,923.16	4,356,634.44
其他应付款	江苏双登集团有限公司	205,999.14	208,199.14	-
其他应付款	双登天鹏冶金江苏有限公司	100,000.00	100,000.00	19,633.02
其他应付款	泰州福善达包装材料有限公司	180,000.00	204,000.00	204,000.00
其他应付款	泰州市振杰机械制造厂	455,000.00	455,000.00	455,000.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	2,405,000.00	2,680,000.00	12,505,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,797,583.00	4,350,667.00	3,062,917.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考外部投资者的公允价格 13.6363 元/股	参考经评估的股东全部权益价值，折合为 3.6909 元/股	参考经评估的股东全部权益价值，折合为 3.6909 元/股
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,222,754.24	21,633,379.38	10,649,442.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,589,374.86	10,983,936.66	8,231,588.54

十二、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司 2023 年 5 月 23 日召开的第四届董事会第十一次会议决议，公司拟以 2022 年度股东大会股权登记日的总股本 35,826.9 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.35 元（含税），总计分配现金股利 4,836.63 万元（含税）。

十四、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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,732,691,288.08	1,027,165,513.83	1,113,273,527.42
其中：0-6 个月	1,502,056,362.83	894,437,245.87	928,481,673.82
7-12 个月	230,634,925.25	132,728,267.96	184,791,853.60
1 至 2 年	103,466,118.39	132,269,691.14	65,280,340.24
2 至 3 年	41,883,029.96	8,840,868.62	7,201,413.87
3 至 4 年	5,263,874.71	2,348,160.78	664,026.46
4 年以上	14,511,158.43	13,102,491.05	13,159,541.34
小计	1,897,815,469.57	1,183,726,725.42	1,199,578,849.33
减：坏账准备	80,315,976.24	57,639,642.48	52,687,074.89
合计	1,817,499,493.33	1,126,087,082.94	1,146,891,774.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,274,739.03	0.75	14,274,739.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,883,540,730.54	99.25	66,041,237.21	3.51	1,817,499,493.33
组合 1：合并内关联方	28,313,363.76	-	-	-	28,313,363.76
组合 2：其他客户	1,855,227,366.78	97.76	66,041,237.21	3.56	1,789,186,129.57
合计	1,897,815,469.57	100.00	80,315,976.24	4.23	1,817,499,493.33

②2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,647,362.42	1.07	12,647,362.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,171,079,363.00	98.93	44,992,280.06	3.84	1,126,087,082.94
组合 1：合并内关联方	33,925,624.35	2.86	-	-	33,925,624.35

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,647,362.42	1.07	12,647,362.42	100.00	-
组合2: 其他客户	1,137,153,738.65	96.07	44,992,280.06	3.96	1,092,161,458.59
合计	1,183,726,725.42	100.00	57,639,642.48	4.87	1,126,087,082.94

③2020年12月31日

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,931,489.13	1.08	12,931,489.13	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,186,647,360.20	98.92	39,755,585.76	3.35	1,146,891,774.44
组合1: 合并内关联方	38,269,448.92	3.19	-	-	38,269,448.92
组合2: 其他客户	1,148,377,911.28	95.73	39,755,585.76	3.46	1,108,622,325.52
合计	1,199,578,849.33	100.00	52,687,074.89	4.39	1,146,891,774.44

报告期各期坏账准备计提的具体说明:

①报告期各期末按单项计提坏账准备的说明:

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
HANGYEOL NETWORKS, Inc.	505,896.69	505,896.69	100.00	诉讼客户
南京苏宁电子信息技术有限公司	505,914.00	505,914.00	100.00	诉讼客户
Venura Telekomunikasyon A.S.	13,262,928.34	13,262,928.34	100.00	诉讼客户
合计	14,274,739.03	14,274,739.03	100.00	

(续上表)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
HANGYEOL NETWORKS, Inc.	505,896.69	505,896.69	100.00	诉讼客户
Venura Telekomunikasyon A.S.	12,141,465.73	12,141,465.73	100.00	诉讼客户
合计	12,647,362.42	12,647,362.42	100.00	

(续上表)

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HANGYEOL NETWORKS,Inc.	505,896.69	505,896.69	100.00	诉讼客户
Venura Telekomunikasyon A.S.	12,425,592.44	12,425,592.44	100.00	诉讼客户
合计	12,931,489.13	12,931,489.13	100.00	

报告期各期末按组合 2 计提坏账准备的应收账款

2022 年 12 月 31 日

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,732,691,288.08	41,572,873.52	2.40
其中：0-6 个月	1,502,056,362.83	30,041,127.26	2.00
7-12 个月	230,634,925.25	11,531,746.26	5.00
1-2 年	102,960,204.39	15,444,030.66	15.00
2-3 年	13,569,666.20	4,070,899.86	30.00
3-4 年	5,263,874.71	4,211,099.77	80.00
4 年以上	742,333.40	742,333.40	100.00
合计	1,855,227,366.78	66,041,237.21	3.56

2021 年 12 月 31 日

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,021,553,253.24	24,412,913.11	2.39
其中：0-6 个月	888,824,985.28	17,776,499.71	2.00
7-12 个月	132,728,267.96	6,636,413.40	5.00
1-2 年	103,956,327.38	15,593,449.11	15.00
2-3 年	8,840,868.62	2,652,260.59	30.00
3-4 年	2,348,160.78	1,878,528.62	80.00
4 年以上	455,128.63	455,128.63	100.00
合计	1,137,153,738.65	44,992,280.06	3.96

2020年12月31日

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,075,004,078.50	27,043,837.18	2.52
其中：0-6个月	890,212,224.90	17,804,244.50	2.00
7-12个月	184,791,853.60	9,239,592.68	5.00
1-2年	65,280,340.24	9,792,051.04	15.00
2-3年	7,201,413.87	2,160,424.16	30.00
3-4年	664,026.46	531,221.17	80.00
4年以上	228,052.21	228,052.21	100.00
合计	1,148,377,911.28	39,755,585.76	3.46

(3) 坏账准备的变动情况

①2022年度的变动情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	57,639,642.48	22,223,893.92	-	34,995.50	278,769.48	80,315,976.24

②2021年的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	52,687,074.89	4,981,567.59	-	29,000.00	-	57,639,642.48

③2020年的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额				2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	52,093,588.60	7,548,865.89	-	6,955,379.60	-	52,687,074.89

(4) 实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2022年	实际核销的应收账款	34,995.50
2021年	实际核销的应收账款	29,000.00
2020年	实际核销的应收账款	6,955,379.60

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	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	款项是否由关联交易产生
2020年	力信（江苏）能源科技有限责任公司	应收货款	5,050,000.00	确认无法收回	总经理审批	否
2020年	SAGEWOOD LTD	应收货款	1,823,625.99	确认无法收回	总经理审批	否
合计			6,873,625.99			

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国铁塔股份有限公司	357,151,464.35	19.10	7,569,062.96
中国移动通信集团有限公司	254,784,912.32	13.63	10,422,954.56
中国电信集团有限公司	226,793,754.91	12.13	9,611,036.92
中国联合网络通信有限公司	168,881,524.82	9.03	6,535,990.82
爱立信集团	86,195,855.17	4.60	1,723,917.10
合计	1,093,807,511.57	58.49	35,862,962.36

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国移动通信集团有限公司	222,776,486.37	19.28	12,312,104.06
中国电信集团有限公司	158,888,195.75	13.75	5,504,461.67
中国联合网络通信有限公司	102,930,929.26	8.91	3,521,209.49
中国铁塔股份有限公司	73,335,824.01	6.35	1,933,041.82
爱立信集团	49,336,862.50	4.27	986,737.25
合计	607,268,297.89	52.56	24,257,554.29

2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国移动通信集团有限公司	363,695,043.35	31.05	13,744,924.86
中国铁塔股份有限公司	147,194,156.62	12.57	3,236,435.15
中国电信集团有限公司	143,874,929.39	12.28	4,888,319.28
中国联合网络通信有限公司	51,089,483.97	4.36	2,222,277.02
华为技术有限公司	34,133,757.46	2.91	770,871.51
合计	739,987,370.79	63.17	24,862,827.82

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	38,436,680.49	37,094,847.19	86,579,430.82

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	16,485,451.25	34,973,702.44	81,988,984.82
其中：0 至 6 个月	7,694,332.73	28,214,354.40	16,891,052.96
7 至 12 个月	8,791,118.52	6,759,348.04	65,097,931.86
1-2 年	21,507,822.84	1,544,505.12	4,080,930.68
2-3 年	1,190,404.32	996,874.99	1,223,257.75
3-4 年	573,200.00	1,177,005.34	2,281,619.29
4 年以上	2,730,024.63	1,603,019.29	-
小计	42,486,903.04	40,295,107.18	89,574,792.54
减：坏账准备	4,050,222.55	3,200,259.99	2,995,361.72
合计	38,436,680.49	37,094,847.19	86,579,430.82

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收合并范围外关联方	-	-	1,817,136.99
应收合并范围内关联方	29,128,004.68	31,747,126.64	76,201,621.29
应收押金和保证金	13,103,615.16	8,440,240.14	10,615,633.80
应收其他款项	255,283.20	107,740.40	940,400.46
小计	42,486,903.04	40,295,107.18	89,574,792.54
减：坏账准备	4,050,222.55	3,200,259.99	2,995,361.72
合计	38,436,680.49	37,094,847.19	86,579,430.82

③按坏账计提方法分类披露

截至 2022 年 12 月 31 日，均处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,486,903.04	9.53	4,050,222.55	38,436,680.49
组合 3：应收合并内关联方	29,128,004.68	-	-	29,128,004.68
组合 5：应收押金和保证金	13,103,615.16	30.78	4,033,661.38	9,069,953.78
组合 6：应收其他款项	255,283.20	6.49	16,561.17	238,722.03
合计	42,486,903.04	9.53	4,050,222.55	38,436,680.49

截至 2021 年 12 月 31 日，均处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,295,107.18	7.94	3,200,259.99	37,094,847.19
组合 3：应收合并内关联方	31,747,126.64	-	-	31,747,126.64
组合 5：应收押金和保证金	8,440,240.14	37.89	3,197,622.60	5,242,617.54
组合 6：应收其他款项	107,740.40	2.45	2,637.39	105,103.01
合计	40,295,107.18	7.94	3,200,259.99	37,094,847.19

截至 2020 年 12 月 31 日，均处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	89,574,792.54	3.34	2,995,361.72	86,579,430.82
组合 3：应收合并内关联方	76,201,621.29	-	-	76,201,621.29
组合 4：应收合并外关联方	1,817,136.99	2.00	36,342.74	1,780,794.25
组合 5：应收押金和保证金	10,615,633.80	27.27	2,894,694.48	7,720,939.32
组合 6：应收其他款项	940,400.46	6.84	64,324.50	876,075.96
合计	89,574,792.54	3.34	2,995,361.72	86,579,430.82

④ 坏账准备的变动情况

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
预期信用损失	3,200,259.99	849,962.56	-	-	-	4,050,222.55

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
预期信用损失	2,995,361.72	204,898.27	-	-	-	3,200,259.99

2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
预期信用损失	2,211,798.17	783,563.55	-	-	-	2,995,361.72

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
北京双登慧峰聚能科技有限公司	合并范围内关联方	27,110,823.50	0-2 年	63.81	-
中国联合网络通信有限公司	履约保证金	3,040,024.63	0-5 年	7.16	1,783,024.63
中国移动通信集团有限公司	履约保证金	1,872,186.40	0-5 年	4.41	928,443.73
广东尚鼎科技工程有限公司	投标保证金	980,000.00	7-12 个月	2.31	49,000.00
科华数据股份有限公司	履约保证金、投标保证金	750,000.00	0-12 个月	1.77	28,500.00
合计		33,753,034.53		79.46	2,788,968.36

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京双登慧峰聚能科技有限公司	合并范围内关联方	31,747,126.64	0-12个月	78.79	-
中国联合网络通信有限公司	履约保证金	1,780,024.63	0-4年	4.42	1,416,623.56
中国移动通信集团有限公司	履约保证金	1,700,000.00	0-4年	4.22	705,000.00
中国铁塔股份有限公司	履约保证金	759,726.50	0-5年	1.89	222,895.20
中国电信股份有限公司	履约保证金	400,000.00	4-5年	0.99	400,000.00
合计		36,386,877.77		90.31	2,744,518.76

2020年12月31日

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
江苏双登富朗特新能源有限公司	合并范围内关联方	75,781,792.74	0-12个月	84.60	-
江苏省商务厅	应收押金	3,000,000.00	1-2年	3.35	450,000.00
中国移动通信集团有限公司	履约保证金	1,940,000.00	7个月-4年	2.17	902,000.00
双登天鹏冶金江苏有限公司	承包收益	1,817,136.99	0-6个月	2.03	36,342.74
中国联合网络通信有限公司	履约保证金	1,780,024.63	0-4年	1.99	845,517.03
合计		84,318,954.36		94.14	2,233,859.77

3. 长期股权投资

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	189,378,990.49	-	189,378,990.49
对联营企业投资	10,309,923.79	-	10,309,923.79
合计	199,688,914.28	-	199,688,914.28

(续上表)

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	189,378,991.31	-	189,378,991.31	188,742,071.31	-	188,742,071.31
对联营企业投资	10,957,016.17	-	10,957,016.17	5,946,278.54	-	5,946,278.54
合计	200,336,007.48	-	200,336,007.48	194,688,349.85	-	194,688,349.85

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	本期计提 减值准备	2022年 12月31日 减值准备余额
江苏双登富朗特新能源有限公司	106,100,062.34	-	-	106,100,062.34	-	-
湖北双登润阳新能源有限公司	50,129,239.50	-	-	50,129,239.50	-	-
北京双登慧峰聚能科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
富双投资有限公司	0.82	-	0.82	-	-	-
Chinashoto France SAS	383,725.45	-	-	383,725.45	-	-
Shoto Energy Pakistan(Smc-Private) Limited	5,193.20	-	-	5,193.20	-	-
Shuangdeng Holdings Inc	2,760,770.00	-	-	2,760,770.00	-	-
合计	189,378,991.31	-	0.82	189,378,990.49	-	-

(续上表)

被投资单位	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	本期计提 减值准备	2021年 12月31日 减值准备余额
江苏双登富朗特新能源有限公司	106,100,062.34	-	-	106,100,062.34	-	-
湖北双登润阳新能源有限公司	50,129,239.50	-	-	50,129,239.50	-	-
北京双登慧峰聚能科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
富双投资有限公司	0.82	-	-	0.82	-	-
Chinashoto France SAS	383,725.45	-	-	383,725.45	-	-
Shoto Energy Pakistan(Smc-Private) Limited	5,193.20	-	-	5,193.20	-	-
Shuangdeng Holdings Inc	2,123,850.00	636,920.00	-	2,760,770.00	-	-
合计	188,742,071.31	636,920.00	-	189,378,991.31	-	-

(续上表)

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	本期计提 减值准备	2020年 12月31日 减值准备余额
江苏双登富朗特新能源有限公司	69,600,062.34	36,500,000.00	-	106,100,062.34	-	-
湖北双登润阳新能源有限公司	50,129,239.50	-	-	50,129,239.50	-	-
北京双登慧峰聚能科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
富双投资有限公司	0.82	-	-	0.82	-	-
Chinashoto France SAS	383,725.45	-	-	383,725.45	-	-
Shoto Energy Pakistan(Smc-Private) Limited	5,193.20	-	-	5,193.20	-	-
Shuangdeng Holdings Inc	-	2,123,850.00	-	2,123,850.00	-	-
合计	150,118,221.31	38,623,850.00	-	188,742,071.31	-	-

(2) 对联营企业投资

①2022 年度

被投资单位	2021年 12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
双登天鹏冶金江苏有限公司	10,957,016.17	-	-	-647,092.38	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022年 12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
双登天鹏冶金江苏有限公司	-	-	-	10,309,923.79	-

②2021 年度

被投资单位	2020年 12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
双登天鹏冶金江苏有限公司	5,946,278.54	-	-3,995,060.98	3,622,896.42	-	9,717,902.19

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年 12月31日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
双登天鹏冶金江 苏有限公司	-4,335,000.00	-	-	10,957,016.17	-

③2020年度

被投资单位	2019年 12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
双登天鹏冶金江 苏有限公司	6,886,704.55	-	-	3,406,450.71	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年 12月31日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
双登天鹏冶金江 苏有限公司	-4,346,876.72	-	-	5,946,278.54	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	4,107,300,759.45	3,400,293,797.54
其他业务	18,437,429.16	14,776,034.05
合计	4,125,738,188.61	3,415,069,831.59

(续上表)

项 目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,426,052,043.05	2,169,820,454.74	2,671,657,216.49	2,362,247,377.35
其他业务	25,427,998.47	21,220,482.67	48,430,003.94	18,059,514.35
合计	2,451,480,041.52	2,191,040,937.41	2,720,087,220.43	2,380,306,891.70

5. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-647,092.38	3,622,896.42	3,406,450.71
转让天鹏股权 7.23% 取得的投资收益	-	5,809,736.20	-
理财产品投资收益	2,630.14	-	2,065,479.45
期货平仓损益	998,979.92	365,582.31	4,312,742.48
应收款项融资终止确认收益	-929,823.22	-371,322.33	-99,403.71
合计	-575,305.54	9,426,892.60	9,685,268.93

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	78,825.77	-2,830,013.28	-1,354,856.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,102,675.98	45,252,461.77	50,015,357.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	2,511,641.66
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	1,529,610.06	365,582.31	6,378,221.93
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	278,769.48		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,406,245.31	7,697,741.95	525,134.89
非经常性损益总额	24,583,635.98	50,485,772.75	58,075,499.23
减：非经常性损益的所得税影响数	3,875,744.82	7,566,657.08	8,854,557.51
非经常性损益净额	20,707,891.16	42,919,115.67	49,220,941.72
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	20,707,891.16	42,919,115.67	49,220,941.72

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.48	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.78	0.80	0.80

②2021 年度

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	-4.54	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.47	-0.28	-0.28

③2020 年度

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	10.41	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.84	0.19	0.19

公司名称: 双登集团股份有限公司

日期: 2023年5月23日





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



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

(副本) (5-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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、清算事宜审计、验资报告；代理记账、纳税申报、税务咨询、税务筹划、涉税鉴证、其他涉税服务；资产评估、资产清算、企业重组、并购重组、破产清算、受托经营、管理咨询、企业财务、会计培训、软件经营及维护；法律、法规规定的其他经营活动。(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年06月07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: 0011869

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

二〇一三年 十月 二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



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

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.







姓名: 何双
性别: 男
出生日期: 1985-01-09
工作单位: 密城会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分所
身份证号码: 51340119850109041X

证书编号: 110002414087
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 11 月 27 日
Date of Issuance

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: 110002414087
发证日期: 2014 年 11 月 27 日

上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2015年3月

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

同意变更人: 何双
同意日期: 2015年11月19日

同意变更人: 何双
同意日期: 2015年11月19日

同意变更人: 何双
同意日期: 2015年11月19日

同意变更人: 何双
同意日期: 2015年11月19日

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.

2015年4月30日

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.



何双(110002414087)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

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.



何双(110002414087)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



姓名	曾红
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1987-09-08
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	362532198709085725
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: 110101365249
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 06 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

月 日
/m /d



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

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.



朱晓宇(110001704739)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 朱晓宇
Full name 朱晓宇
性别 男
Sex 男
出生日期 1988-09-01
Date of birth 1988-09-01
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合
伙) 上海分所
身份证号码 31022719880901280000
Identity card No. 31022719880901280000

证书编号: 110001704739
No. of Certificate 110001704739
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2016年11月28日
Date of Issuance 2016年11月28日



容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 1101020362092

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.



朱晓宇(110001704739)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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.

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.



朱晓宇(110001704739)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

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.