

湖南华慧新能源股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]25818 号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	20

审计报告



天职业字[2022]25818 号

湖南华慧新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南华慧新能源股份有限公司（以下简称“华慧能源”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了华慧能源 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

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 2021 年度、2020 年度、2019 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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告（续）	
天职业字[2022]25818 号	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入的确认	
华慧能源主营业务为锂离子电池研发、设计、制造、销售，销售模式包括内销和外销两部分。 华慧能源内销收入确认时点为公司根据合同约定将货物送至客户指定地点，按客户要求将产品交付客户经客户签收后确认收入。华慧能源收入以 FOB 和 DAP 方式成交，FOB 外销收入确认时点为货物满足交付条件、装运港上船并报关出口后确认收入，DAP 外销收入确认时点为根据合同约定将货物送至客户指定地点，按客户要求将产品交付客户经客户签收后确认收入。 2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 21,436.13 万元、19,069.21 万元、20,869.87 万元，对收入确认的关注主要系华慧能源销售量较大，收入是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此，我们将华慧能源收入的确认做为关键审计事项。 参见财务报表附注三(三十一)及附注六(三十四)。	针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解和评价产品销售收入相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、通过检查销售合同及对管理层进行访谈，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，评估华慧能源产品销售收入确认政策的适当性； 3、采用抽样的方式对收入确认的文件进行检查，主要有：销售合同或订单、出库单、发票、经客户签收的产品送货单、报关单等；同时结合应收账款审计，对主要客户报告期内的应收账款余额及收入的发生额进行函证；通过以上程序以评估销售收入的真实性、完整性及准确性。 4、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收确认等支持性文件，并关注截止日后产成品的入库以及营业收入的借方发生额（含贷方红字冲回）对应的业务及其账务处理，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。 5、对 FOB 和 DAP 方式的外销收入采用抽样的方式将确认的原始凭证报关单与明细账进行核对；对 DAP 方式的外销收入采取抽样的方式将经客户签收的产品送货单与明细账进行核对；将出口退税的数据与外销收入进行勾稽关系复核；通过以上程序以评估外销收入的真实性、完整性及准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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华慧能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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公司不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2022]25818 号

（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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度、2020 年度和 2019 年度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。

审计报告（续）

天职业字[2022]25818 号

[此页无正文]

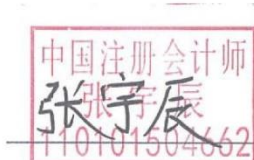


中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：湖南华慧新能源股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	81,046,539.20	58,636,974.08	19,120,172.32	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产			7,200,000.00	六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		2,011,439.00		六、（三）
应收账款	26,527,988.75	31,054,618.03	33,747,474.53	六、（四）
应收款项融资	1,368,967.00	4,268,807.57	14,297,465.49	六、（五）
预付款项	966,992.23	1,119,965.26	704,308.80	六、（六）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	544,795.76	755,440.41	452,295.90	六、（七）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	69,196,444.70	75,668,053.88	75,748,478.21	六、（八）
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	4,408,680.18	3,836,345.74	4,467,744.07	六、（九）
流动资产合计	184,060,407.82	177,351,643.97	155,737,939.32	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	106,664,081.28	103,736,790.47	38,460,155.59	六、（十）
在建工程	7,571,098.33	10,478,707.28	44,522,236.87	六、（十一）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	10,517,514.08			六、（十二）
无形资产	24,233,621.83	24,816,509.82	25,531,716.66	六、（十三）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	353,517.44	372,304.08	824,654.17	六、（十四）
递延所得税资产	2,849,477.62	1,935,538.69	2,769,860.77	六、（十五）
其他非流动资产	317,309.94	1,697,668.91	9,228,829.95	六、（十六）
非流动资产合计	152,506,620.52	143,037,519.25	121,337,454.01	
资产总计	336,567,028.34	320,389,163.22	277,075,393.33	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：河南华慧新能源股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款		2,088,288.00	10,014,131.94	六、（十七）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	19,486,197.67	36,183,265.59	31,954,121.38	六、（十八）
应付账款	11,145,292.51	27,499,834.23	41,914,358.41	六、（十九）
预收款项			2,419,863.62	六、（二十）
合同负债	2,103,164.51	2,229,976.91		六、（二十一）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	4,621,227.37	4,922,437.54	5,513,876.33	六、（二十二）
应交税费	3,116,542.84	1,121,567.42	1,564,920.08	六、（二十三）
其他应付款	1,297,975.39	1,127,745.81	3,517,574.41	六、（二十四）
其中：应付利息				六、（二十四）
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	5,539,911.91			六、（二十五）
其他流动负债	1,221,704.04	866,553.58	9,554,000.00	六、（二十六）
流动负债合计	48,532,016.24	76,039,669.08	106,452,846.17	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	5,328,386.77			六、（二十七）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	2,792,940.23	4,966,936.74	2,736,716.65	六、（二十八）
递延收益	10,095,213.97	4,131,017.60	8,989,689.95	六、（二十九）
递延所得税负债				六、（十五）
其他非流动负债				
非流动负债合计	18,216,540.97	9,097,954.34	11,726,406.60	
负债合计	66,748,557.21	85,137,623.42	118,179,252.77	
所有者权益				
股本	46,600,000.00	46,600,000.00	45,000,000.00	六、（三十）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	46,047,821.40	45,144,463.83	23,709,731.33	六、（三十一）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	21,058,632.09	14,877,607.31	9,366,293.62	六、（三十二）
△一般风险准备				
未分配利润	156,112,017.64	128,629,468.66	80,820,115.61	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	269,818,471.13	235,251,539.80	158,896,140.56	
少数股东权益				
所有者权益合计	269,818,471.13	235,251,539.80	158,896,140.56	
负债及所有者权益合计	336,567,028.34	320,389,163.22	277,075,393.33	

法定代表人：

军 顾 印 慧

主管会计工作负责人：

徐 保 印 洋

会计机构负责人：

徐 保 印 洋

合并利润表

编制单位：湖南华菱新能源股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	214,361,276.56	190,692,112.32	208,698,662.69	
其中：营业收入	214,361,276.56	190,692,112.32	208,698,662.69	六、（三十四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	146,872,747.98	141,118,498.11	153,101,679.74	
其中：营业成本	101,901,886.65	86,587,048.57	111,725,115.70	六、（三十四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,616,307.21	2,212,907.03	2,340,474.56	六、（三十五）
销售费用	10,669,637.24	9,804,613.06	12,360,074.40	六、（三十六）
管理费用	18,611,299.02	29,631,009.88	15,545,067.68	六、（三十七）
研发费用	11,315,840.31	9,517,435.92	10,485,837.12	六、（三十八）
财务费用	757,777.55	3,365,483.65	645,110.28	六、（三十九）
其中：利息费用		526,388.88	1,299,707.09	六、（三十九）
利息收入	132,268.10	243,313.09	132,832.91	六、（三十九）
加：其他收益	6,868,823.52	15,892,141.48	1,333,613.76	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,572,780.03	851,199.95	150,544.18	六、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	172,371.71	1,283,318.26	1,590,012.42	六、（四十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,362,468.84	-1,090,600.34	-451,792.77	六、（四十三）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-147,666.30	-677,018.28		六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,292,368.70	65,832,655.28	58,219,360.54	
加：营业外收入	3,810,580.34	3,972,891.31	24,804.30	六、（四十五）
减：营业外支出	4,073,930.33	5,276,686.37	17,735,038.46	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,029,018.71	64,528,860.22	40,509,126.38	
减：所得税费用	10,405,444.95	11,208,193.48	7,920,094.59	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,623,573.76	53,320,666.74	32,589,031.79	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,623,573.76	53,320,666.74	32,589,031.79	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	61,623,573.76	53,320,666.74	32,589,031.79	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	61,623,573.76	53,320,666.74	32,589,031.79	
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,623,573.76	53,320,666.74	32,589,031.79	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	1.32	1.17	0.73	
（二）稀释每股收益（元/股）	1.32	1.17	0.73	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖南华菱钢铁股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	233,093,960.26	201,457,108.18	194,395,083.39	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	2,735,359.80	7,609,346.06	5,166,626.50	
收到其他与经营活动有关的现金	31,898,387.97	25,875,552.12	56,148,643.63	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	267,727,708.03	234,942,006.36	255,710,353.52	
购买商品、接受劳务支付的现金	103,836,819.21	79,364,282.37	92,124,367.19	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	39,579,964.13	37,929,189.30	44,052,824.23	
支付的各项税费	19,099,908.12	19,809,788.74	39,658,235.78	
支付其他与经营活动有关的现金	27,759,849.02	27,891,954.93	50,637,046.97	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	190,276,540.48	164,995,215.34	226,472,474.17	
经营活动产生的现金流量净额	77,451,167.55	69,946,791.02	29,237,879.35	六、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	172,511,936.00	62,993,077.56	23,753,507.88	
取得投资收益收到的现金	600,844.03	778,122.39	25,036.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	287,097.51	479,646.29	1,190.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	173,399,877.54	64,250,846.24	23,779,734.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,977,381.72	36,434,882.78	27,903,250.56	
投资支付的现金	171,540,000.00	55,720,000.00	23,150,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	191,517,381.72	92,154,882.78	51,053,250.56	
投资活动产生的现金流量净额	-18,117,504.18	-27,904,036.54	-27,273,516.11	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		8,720,000.00	15,733,266.35	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		30,000,000.00	60,029,300.59	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,001,484.83	2,000,000.00	六、（四十八）
筹资活动现金流入小计		40,721,484.83	77,762,566.94	
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	51,467,931.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,960,000.00	540,520.82	2,778,813.60	
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	5,804,303.19		39,000,000.00	六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	33,764,303.19	40,540,520.82	93,246,745.06	
筹资活动产生的现金流量净额	-33,764,303.19	180,964.01	-15,484,178.12	
四、汇率变动对现金的影响	-206,911.15	-2,915,065.95	839,857.70	
五、现金及现金等价物净增加额	25,362,449.03	39,308,652.54	-12,679,957.18	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	51,785,384.53	12,476,731.99	25,156,689.17	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	77,147,833.56	51,785,384.53	12,476,731.99	六、（四十九）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度														
归属于母公司所有者权益														
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	46,600,000.00			45,144,463.83				14,877,607.31		128,629,468.66		235,251,539.80		235,251,539.80
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	46,600,000.00			45,144,463.83				14,877,607.31		128,629,468.66		235,251,539.80		235,251,539.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				903,357.57				6,181,024.78		27,482,548.98		34,566,931.33		34,566,931.33
（一）综合收益总额										61,623,573.76		61,623,573.76		61,623,573.76
（二）所有者投入和减少资本				903,357.57								903,357.57		903,357.57
1.所有者投入的普通股														
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				903,357.57								903,357.57		903,357.57
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								6,181,024.78		-34,141,024.78		-27,960,000.00		-27,960,000.00
2.提取一般风险准备								6,181,024.78		-6,181,024.78				
3.对所有者（或股东）的分配										-27,960,000.00		-27,960,000.00		-27,960,000.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	46,600,000.00			46,047,821.40				21,058,632.09		156,112,017.64		269,818,471.13		269,818,471.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

分洋印

分洋印

分洋印

合并所有者权益变动表(续)

2020年度															金额单位:元
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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债												其他
一、上年年末余额	45,000,000.00			23,709,731.33				9,366,293.62		80,820,115.61		158,896,140.56		158,896,140.56	
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	45,000,000.00			23,709,731.33				9,366,293.62		80,820,115.61		158,896,140.56		158,896,140.56	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00			21,434,732.50				5,511,313.69		47,809,353.05		76,355,399.24		76,355,399.24	
（一）综合收益总额										53,320,666.74		53,320,666.74		53,320,666.74	
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00			21,434,732.50								23,034,732.50		23,034,732.50	
1.所有者投入的普通股	1,600,000.00			7,120,000.00								8,720,000.00		8,720,000.00	
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				14,314,732.50								14,314,732.50		14,314,732.50	
4.其他															
（三）利润分配								5,511,313.69		-5,511,313.69					
1.提取盈余公积								5,511,313.69		-5,511,313.69					
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	46,600,000.00			45,144,463.83				14,877,607.31		128,639,468.66		235,251,539.80		235,251,539.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军 印

军 印

军 印

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2019年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	42,349,500.00		9,559,604.70				6,021,481.75		51,575,895.69		109,506,482.14
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	42,349,500.00		9,559,604.70				6,021,481.75		51,575,895.69		109,506,482.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,650,500.00		14,150,126.63				3,344,811.87		29,244,219.92		49,389,658.42
(一)综合收益总额									32,589,031.79		32,589,031.79
(二)所有者投入和减少资本	2,650,500.00		14,150,126.63						16,800,626.63		16,800,626.63
1.所有者投入的普通股	2,650,500.00		10,602,000.00						13,252,500.00		13,252,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			1,067,560.28						1,067,560.28		1,067,560.28
(三)利润分配			2,480,766.35						2,480,766.35		2,480,766.35
1.提取盈余公积							3,344,811.87		-3,344,811.87		
2.提取一般风险准备							3,344,811.87		-3,344,811.87		
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	45,000,000.00		23,709,731.33				9,366,293.62		80,820,115.61		158,896,140.56

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:





资产负债表

编制单位：湖南华胜新能源股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	80,796,294.88	57,991,893.61	18,477,363.08	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产			7,200,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		2,011,439.00		
应收账款	25,787,970.06	31,050,407.96	33,804,908.10	十七、（一）
应收款项融资	1,368,967.00	4,268,807.57	14,297,465.49	
预付款项	891,618.65	1,025,185.52	660,809.91	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	7,384,065.26	6,298,636.72	5,951,534.71	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	64,911,424.10	73,402,664.65	73,424,933.74	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	4,265,956.50	3,622,170.51	4,190,183.81	
流动资产合计	185,406,296.45	179,671,205.54	158,007,198.84	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13,304,124.02	12,978,523.96	2,645,523.93	十七、（三）
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	98,982,016.53	95,155,419.05	29,586,318.37	
在建工程	6,205,698.33	9,228,707.28	44,522,236.87	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	3,833,489.87			
无形资产	24,233,621.83	24,816,509.82	25,531,716.66	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			151,414.09	
递延所得税资产	2,910,316.27	2,000,988.33	2,817,881.06	
其他非流动资产	317,309.94	1,370,068.91	8,178,829.95	
非流动资产合计	149,786,576.79	145,550,217.35	113,433,920.93	
资产总计	335,192,873.24	325,221,422.89	271,441,119.77	

法定代表人：

军 顾
印 慧

主管会计工作负责人：

徐 洋
印 洋

会计机构负责人：

徐 洋
印 洋

资产负债表 (续)

编制单位: 湖南华菱新能源股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			10,014,131.94	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	19,486,197.67	36,183,265.59	31,954,121.38	
应付账款	15,412,331.38	30,992,674.95	38,996,330.20	
预收款项			2,297,063.62	
合同负债	2,032,368.05	2,120,773.37		
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	2,389,711.36	3,084,940.09	3,718,188.60	
应交税费	2,409,054.36	677,927.04	650,365.90	
其他应付款	1,257,970.43	831,309.02	1,386,447.54	
其中: 应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	2,043,542.36			
其他流动负债	1,212,500.50	2,940,645.12	9,554,000.00	
流动负债合计	46,243,676.11	76,831,535.18	98,570,649.18	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	2,015,504.22			
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	2,792,940.23	4,966,936.74	2,736,716.65	
递延收益	10,095,213.97	4,131,017.60	8,989,689.95	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	14,903,658.42	9,097,954.34	11,726,406.60	
负债合计	61,147,334.53	85,929,489.52	110,297,055.78	
所有者权益				
股本	46,600,000.00	46,600,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	46,047,821.40	45,144,463.83	23,709,731.33	
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	21,058,632.09	14,877,607.31	9,366,293.62	
△一般风险准备				
未分配利润	160,339,085.22	132,669,862.23	83,068,039.04	
所有者权益合计	274,045,538.71	239,291,933.37	161,144,063.99	
负债及所有者权益合计	335,192,873.24	325,221,422.89	271,441,119.77	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：湖南中泰新能源股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	214,596,604.25	190,575,556.39	208,753,089.55	
其中：营业收入	214,596,604.25	190,575,556.39	208,753,089.55	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	146,740,815.36	140,130,209.53	152,184,222.02	
其中：营业成本	113,991,762.75	94,626,158.56	118,480,056.65	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,361,010.76	1,970,895.14	2,100,646.08	
销售费用	6,403,885.76	6,785,427.15	9,748,175.60	
管理费用	12,790,426.08	24,357,273.83	10,724,799.04	
研发费用	9,803,373.81	9,112,179.25	10,485,837.12	
财务费用	390,356.20	3,278,275.60	644,707.53	
其中：利息费用		526,388.88	1,299,707.09	
利息收入	128,897.86	241,202.37	129,787.92	
加：其他收益	6,868,823.52	15,820,446.08	1,233,613.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,572,780.03	851,199.95	150,544.18	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	187,119.13	1,329,213.57	1,357,255.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,352,542.28	-1,090,600.34	-349,956.56	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-448,315.38	-677,018.28		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,683,653.91	66,678,587.84	58,960,324.43	
加：营业外收入	3,610,580.13	3,972,828.60	24,804.30	
减：营业外支出	4,073,930.33	4,347,515.43	17,734,967.85	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,220,303.71	66,303,901.01	41,250,160.88	
减：所得税费用	10,410,055.94	11,190,764.13	7,802,042.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,810,247.77	55,113,136.88	33,448,118.71	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,810,247.77	55,113,136.88	33,448,118.71	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	61,810,247.77	55,113,136.88	33,448,118.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖南华越新能源股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	230,121,382.82	200,200,666.51	190,354,078.19	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	2,735,079.80	7,609,346.06	5,166,326.50	
收到其他与经营活动有关的现金	31,695,017.52	25,801,683.29	56,045,598.64	
经营活动现金流入小计	264,551,480.14	233,611,695.86	251,566,003.33	
购买商品、接受劳务支付的现金	124,849,773.22	94,223,582.77	109,504,121.74	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	21,942,366.80	21,186,489.87	23,823,268.22	
支付的各项税费	16,673,637.97	16,758,064.96	37,860,993.08	
支付其他与经营活动有关的现金	27,530,439.42	23,221,708.14	54,634,578.36	
经营活动现金流出小计	190,996,217.41	155,389,845.74	225,822,961.40	
经营活动产生的现金流量净额	73,555,262.73	78,221,850.12	25,743,041.93	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	172,511,936.00	62,993,077.56	23,753,507.88	
取得投资收益收到的现金	600,844.03	778,122.39	25,036.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,269.02	479,646.29	1,190.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	173,349,049.05	64,250,846.24	23,779,734.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,365,808.95	32,710,728.28	24,891,662.63	
投资支付的现金	171,540,000.00	65,729,866.70	23,150,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	190,905,808.95	98,440,594.98	48,041,662.63	
投资活动产生的现金流量净额	-17,556,759.90	-34,189,748.74	-24,261,928.18	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		8,729,866.70	15,733,266.35	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	60,029,300.59	
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		38,729,866.70	77,762,566.94	
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	51,467,931.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,960,000.00	540,520.82	2,778,813.60	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,074,306.50		39,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	30,034,306.50	40,540,520.82	93,246,745.06	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,034,306.50	-1,810,654.12	-15,484,178.12	
四、汇率变动对现金的影响	-206,911.15	-2,915,065.95	839,857.70	
五、现金及现金等价物净增加额	25,757,285.18	39,306,381.31	-13,163,206.67	
加：期初现金及现金等价物的余额	51,140,304.06	11,833,922.75	24,997,129.42	
六、期末现金及现金等价物余额	76,897,589.24	51,140,304.06	11,833,922.75	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

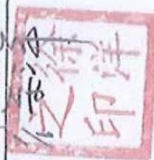
编制单位：湖南华星光电股份有限公司

项目	2021年度											金额单位：元
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	46,600,000.00			45,144,463.83				14,877,607.31		132,669,862.23	239,291,933.37	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	46,600,000.00			45,144,463.83				14,877,607.31		132,669,862.23	239,291,933.37	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				903,357.57				6,181,024.78		27,669,222.99	34,753,605.34	
（一）综合收益总额										61,810,247.77	61,810,247.77	
（二）所有者投入和减少资本				903,357.57							903,357.57	
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				903,357.57							903,357.57	
（三）利润分配												
提取盈余公积								6,181,024.78		-34,141,024.78	-27,960,000.00	
2.提取一般风险准备								6,181,024.78		-6,181,024.78		
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他										-27,960,000.00	-27,960,000.00	
（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）专项储备提取和使用												
本年提取												
本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	46,600,000.00			46,047,821.40				21,058,632.09		160,339,085.22	274,145,538.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	45,000,000.00			23,709,731.33				9,366,293.62		83,068,039.04	161,144,063.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	45,000,000.00			23,709,731.33				9,366,293.62		83,068,039.04	161,144,063.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00			21,434,732.50				5,511,313.69		49,601,823.19	78,147,869.38
（一）综合收益总额										55,113,136.88	55,113,136.88
1.所有者投入和减少资本	1,600,000.00			21,434,732.50							23,034,732.50
2.其他权益工具持有者投入资本	1,600,000.00			7,120,000.00							8,720,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他				14,314,732.50							14,314,732.50
（二）利润分配											
1.提取盈余公积								5,511,313.69		-5,511,313.69	
2.提取一般及风险准备								5,511,313.69		-5,511,313.69	
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（三）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（四）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（五）其他											
四、本年年末余额	46,600,000.00			45,144,463.83				14,877,607.31		132,669,862.23	239,291,933.37

会计机构负责人：张永清 印洋

主管会计工作负责人：张永清 印洋

法定代表人：[Signature]

所有者权益变动表(续)

编制单位: 湖南华菱钢铁股份有限公司

金额单位: 元

项目	2019年度										所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	42,349,500.00			9,559,604.70				6,021,481.75		52,964,732.20	110,895,318.65
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	42,349,500.00			9,559,604.70				6,021,481.75		52,964,732.20	110,895,318.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,650,500.00			14,150,126.63				3,344,811.87		30,103,306.84	50,248,745.34
(一) 综合收益总额										33,448,118.71	33,448,118.71
(二) 所有者投入和减少资本	2,650,500.00			14,150,126.63							16,800,626.63
1. 所有者投入的普通股	2,650,500.00			10,602,000.00							13,252,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				1,067,360.28							1,067,360.28
(三) 利润分配				2,480,766.35							2,480,766.35
1. 提取盈余公积								3,344,811.87		-3,344,811.87	
2. 提取一般风险准备								3,344,811.87		-3,344,811.87	
3. 对所有者(或股东)的分派											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	45,000,000.00			23,709,731.33				9,366,293.62		83,068,039.04	161,144,063.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华菱钢铁股份有限公司

华菱钢铁股份有限公司

湖南华慧新能源股份有限公司

2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址。

湖南华慧新能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“华慧能源”）成立于 2010 年 12 月 24 日，益阳市市场监督管理局核发了统一社会信用代码为 914309005676501358 的营业执照。公司住所：益阳市赫山区紫竹路 8 号；公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；法定代表人：顾慧军；注册资本：人民币 4,660.00 万元。

（二）历史沿革

1、2010 年 12 月设立

华慧能源 2010 年 12 月 24 日经益阳市工商行政管理局核准登记，本公司设立时认缴注册资本为人民币 5,500.00 万元，由法人股东湖南艾华控股有限公司（原湖南艾华投资有限公司）认缴出资 2,475.00 万元，自然人股东顾慧军认缴出资 1,306.25 万元，汤炳文认缴出资 495.00 万元，段荣生认缴出资 412.50 万元，周均认缴出资 302.50 万元，廖福宁认缴出资 151.25 万元，余劲平认缴出资 151.25 万元，张勇君认缴出资 151.25 万元，孙建军认缴出资 55.00 万元设立而成。2010 年 12 月 20 日，本公司已收到湖南艾华控股有限公司、顾慧军、汤炳文、段荣生、周均、廖福宁、余劲平、张勇君、孙建军首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 1,650.00 万元。本公司设立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
湖南艾华控股有限公司	2,475.00	742.50	45.00
顾慧军	1,306.25	391.875	23.75
汤炳文	495.00	148.50	9.00
段荣生	412.50	123.75	7.50
周均	302.50	90.75	5.50
廖福宁	151.25	45.375	2.75
余劲平	151.25	45.375	2.75

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张勇君	151.25	45.375	2.75
孙建军	55.00	16.50	1.00
合 计	<u>5,500.00</u>	<u>1,650.00</u>	<u>100</u>

上述出资形式均为货币资金，经益阳资元天台会计师事务所于 2010 年 12 月 20 日资元天台会所验字（2010）第 533 号验资报告予以验证。

2、2011 年 10 月股权转让

2011 年 10 月 11 日，根据本公司股东会决议，同意本公司股东湖南艾华控股有限公司所持 2,475.00 万元的出资额（其中实收资本 742.50 万元）中的 1,100.00 万元（其中实收资本 330.00 万元）转让给股东顾慧军，转让价格为 330.00 万元。此次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,406.25	721.875	43.75
湖南艾华控股有限公司	1,375.00	412.50	25.00
汤炳文	495.00	148.50	9.00
段荣生	412.50	123.75	7.50
周均	302.50	90.75	5.50
廖福宁	151.25	45.375	2.75
余劲平	151.25	45.375	2.75
张勇君	151.25	45.375	2.75
孙建军	55.00	16.50	1.00
合 计	<u>5,500.00</u>	<u>1,650.00</u>	<u>100</u>

3、2012 年 4 月股权转让

2012 年 4 月 18 日，根据本公司股东会决议，同意本公司股东余劲平所持 151.25 万元的股权（其中实收资本 45.375 万元）作价 45.375 万元转让给股东顾慧军，股东孙建军所持 55.00 万元的股权（其中实收资本 16.50 万元）作价 16.50 万元转让给股东顾慧军。此次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,612.50	783.75	47.50
湖南艾华控股有限公司	1,375.00	412.50	25.00
汤炳文	495.00	148.50	9.00
段荣生	412.50	123.75	7.50
周均	302.50	90.75	5.50
廖福宁	151.25	45.375	2.75

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张勇君	151.25	45.375	2.75
合 计	<u>5,500.00</u>	<u>1,650.00</u>	<u>100</u>

4、2013 年 12 月减资

2013 年 12 月，根据本公司股东会决议，同意本公司注册资本由 5,500.00 万元减少至 1,650.00 万元，减少的注册资本按股东认缴比例相应减少。注册资本减少后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	783.75	783.75	47.50
湖南艾华控股有限公司	412.50	412.50	25.00
汤炳文	148.50	148.50	9.00
段荣生	123.75	123.75	7.50
周均	90.75	90.75	5.50
廖福宁	45.375	45.375	2.75
张勇君	45.375	45.375	2.75
合 计	<u>1,650.00</u>	<u>1,650.00</u>	<u>100</u>

本次减少注册资本 3,850.00 万元经益阳资元天台会计师事务所于 2013 年 12 月 10 日出具益资元天台会所验字（2013）第 D12-71 号验资报告予以验证。

5、2014 年 4 月股权转让

2014 年 4 月 28 日，根据本公司股东会决议，同意本公司股东周均所持 90.75 万元的股权（其中实收资本 90.75 万元）全部转让给股东顾慧军，转让价格 92.956 万元。此次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	874.50	874.50	53.00
湖南艾华控股有限公司	412.50	412.50	25.00
汤炳文	148.50	148.50	9.00
段荣生	123.75	123.75	7.50
廖福宁	45.375	45.375	2.75
张勇君	45.375	45.375	2.75
合 计	<u>1,650.00</u>	<u>1,650.00</u>	<u>100</u>

6、2014 年 9 月股权转让

2014 年 9 月 15 日，根据本公司股东会决议，同意本公司股东廖福宁所持 45.375 万元的股

权（其中实收资本 45.375 万元）全部转让给股东顾慧军，转让价格 47.92625 元。此次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	919.875	919.875	55.75
湖南艾华控股有限公司	412.50	412.50	25.00
汤炳文	148.50	148.50	9.00
段荣生	123.75	123.75	7.50
张勇君	45.375	45.375	2.75
合 计	<u>1,650.00</u>	<u>1,650.00</u>	<u>100</u>

7、2014 年 11 月增资

2014 年 11 月 3 日，根据本公司股东会决议，同意本公司注册资本由 1,650.00 万元增加至 4,000.00 万元。此次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,230.00	2,230.00	55.75
湖南艾华控股有限公司	1,000.00	1,000.00	25.00
汤炳文	360.00	360.00	9.00
段荣生	300.00	300.00	7.50
张勇君	110.00	110.00	2.75
合 计	<u>4,000.00</u>	<u>4,000.00</u>	<u>100</u>

本次增资 2,350.00 万元经益阳资元天台会计师事务所于 2014 年 11 月 17 日出具益资元天台会所验字（2014）第 139 号验资报告予以验证。

8、2015 年 8 月股份公司设立

根据本公司 2015 年 8 月 10 日签发的《湖南华慧新能源有限公司股东会决议》，2015 年 8 月 30 日，湖南华慧新能源股份有限公司全体股东签署《湖南华慧新能源股份有限公司发起人协议》，约定将有限公司依法整体变更为股份有限公司，以有限公司截至 2015 年 6 月 30 日的账面净资产 40,079,518.66 元按照 1.0019879665:1 的比例折合为股份公司股本 4,000.00 万股，余额 79,518.66 元计入股份公司资本公积金。变更注册资本后，股东及其持股比例不变。上述出资经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《中审亚太验字（2015）020543 号》验资报告予以验证。

2015 年 9 月 15 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人一致同意：以有限公司截至 2015 年 6 月 30 日的账面净资产 40,079,518.66 元，按照 1.0019879665:1 的比例折合为股份公司股本 4,000.00 万股，余额 79,518.66 元计入股份公司资本公积金。同时，创立大会审议通过了股份公司章程，选举产生了本公司第一届董事会及第一届监事会成员。

2015 年 9 月 29 日，本公司取得了益阳市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914309005676501358 的《营业执照》，股份公司正式成立。本公司注册资本 4,000.00 万元，法定代表人为顾慧军。

华慧能源变更设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,230.00	2,230.00	55.75
湖南艾华控股有限公司	1,000.00	1,000.00	25.00
汤炳文	360.00	360.00	9.00
段荣生	300.00	300.00	7.50
张勇君	110.00	110.00	2.75
合 计	<u>4,000.00</u>	<u>4,000.00</u>	<u>100</u>

9、2016 年 2 月在股转系统挂牌

2015 年 10 月 9 日召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等相关议案，决定申请本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，并聘请浙商证券股份有限公司为主办券商、审计机构为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙），律师机构为北京市中伦（上海）律师事务所。

2016 年 1 月 26 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于同意湖南华慧新能源股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]413 号），同意发行人在股转系统挂牌并公开转让，证券简称“华慧能源”，证券代码“835895”。

10、2018 年 7 月股票于新三板终止挂牌

本公司于 2018 年 6 月 27 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

2018 年 7 月 17 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于同意湖南华慧新能源股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]2531 号），同意发行人于 2018 年 7 月 20 日终止全国中小企业股份转让系统挂牌。

11、2018 年 12 月增资

根据本公司 2018 年 11 月 30 日第五次临时股东大会决议通过的《关于定向发行股份并签署股份认购协议的方案》、股权认购协议和修改后的章程，公司向股东湖南艾华控股有限公司和汤炳文、段荣生、张勇君、张建国、徐庆、徐建军等 37 名自然人股东定向发行 500 万股人民币普通股票，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 5 元，增加注册资本 500 万。本公司于 2018 年 12 月 27 日办理了工商变更登记，注册资本由原有 4000 万人民币变更为 4500 万人民币。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司共收到认购款 1,174.75 万元，其中增加股本 234.95 万股，增加资本公积 939.80 万元。本公司 2019 年 1 月 17 日共收到认购款 1,325.25 万元，其中增加股本

265.05 万股，增加资本公积 1,060.20 万元。

2018 年 12 月 27 日，益阳市市场监督管理局核准了华慧能源本次变更。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,275.35	2,275.35	50.5633
湖南艾华控股有限公司	1,045.00	1,045.00	23.2222
汤炳文	376.20	376.20	8.3600
段荣生	313.50	313.50	6.9667
张勇君	114.95	114.95	2.5544
张建国	83.00	83.00	1.8444
徐庆	81.00	81.00	1.8000
徐建军	25.00	25.00	0.5556
顾新生	20.00	20.00	0.4444
何雪飞	20.00	20.00	0.4444
郑小耿	20.00	20.00	0.4444
徐虹	12.00	12.00	0.2667
顾鹏	10.00	10.00	0.2222
赵德永	10.00	10.00	0.2222
熊星	10.00	10.00	0.2222
汤建新	6.00	6.00	0.1333
金雷	6.00	6.00	0.1333
蒋乐平	6.00	6.00	0.1333
江华	6.00	6.00	0.1333
顾善华	6.00	6.00	0.1333
涂林亮	6.00	6.00	0.1333
李华	6.00	6.00	0.1333
贺喜	6.00	6.00	0.1333
袁樟生	6.00	6.00	0.1333
吴涪兵	6.00	6.00	0.1333
张猛	3.00	3.00	0.0667
杨蔚	3.00	3.00	0.0667
刘阳集	3.00	3.00	0.0667
陈清泉	3.00	3.00	0.0667
曹建科	2.00	2.00	0.0444

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
朱志才	2.00	2.00	0.0444
喻常瑛	2.00	2.00	0.0444
余浩	1.00	1.00	0.0222
宋伟	1.00	1.00	0.0222
钟阳	1.00	1.00	0.0222
谢艳珍	1.00	1.00	0.0222
刘军明	1.00	1.00	0.0222
赵辉	1.00	1.00	0.0222
合 计	<u>4,500.00</u>	<u>4,500.00</u>	<u>100</u>

注：根据公司 2018 年 11 月 30 日股东会决议通过的《关于定向发行股份并签署股份认购协议的方案》、股权认购协议和修改后的章程，本公司本期向股东湖南艾华控股有限公司、汤炳文、段荣生、张勇君、张建国、徐庆、徐建军等 37 名自然人股东定向发行 500 万股人民币普通股股票，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 5 元。其中原股东认购 125 万股，核心高管认购 375 万股，出资方式为货币资金。截至 2018 年 12 月 31 日共收到认购款 1,174.75 万，新增股本 234.95 万，资本公积 939.80 万。截止 2019 年 1 月 17 日，此次定向增发股东认购款已全部缴存到位。

2019 年 1 月 18 日，天职国际出具“13TEE 号”《验资报告》，对本次增资进行了审验，确认截至 2019 年 1 月 18 日止，公司已收到增资总额 2,500.00 万元，其中：人民币 500.00 万元计入股本，人民币 2,000.00 万元计入资本公积。

12、2019 年 10 月股权转让

2019 年 10 月 25 日，赵辉与顾慧军签订《股份转让协议》，约定赵辉将其持有的华慧能源 1.00 万股股份转让给顾慧军，转让价格为 5.00 元/股。赵辉因个人原因离职，经与顾慧军协商一致在离职时按成本价 5.00 元/股向其转让所有股份。本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,276.35	2,276.35	50.5856
湖南艾华控股有限公司	1,045.00	1,045.00	23.2222
汤炳文	376.2	376.20	8.3600
段荣生	313.50	313.50	6.9667
张勇君	114.95	114.95	2.5544
张建国	83.00	83.00	1.8444
徐庆	81.00	81.00	1.8000

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
徐建军	25.00	25.00	0.5556
顾新生	20.00	20.00	0.4444
何雪飞	20.00	20.00	0.4444
郑小耿	20.00	20.00	0.4444
徐虹	12.00	12.00	0.2667
顾鹏	10.00	10.00	0.2222
赵德永	10.00	10.00	0.2222
熊星	10.00	10.00	0.2222
汤建新	6.00	6.00	0.1333
金雷	6.00	6.00	0.1333
蒋乐平	6.00	6.00	0.1333
江华	6.00	6.00	0.1333
顾善华	6.00	6.00	0.1333
涂林亮	6.00	6.00	0.1333
李华	6.00	6.00	0.1333
贺喜	6.00	6.00	0.1333
袁樟生	6.00	6.00	0.1333
吴涪兵	6.00	6.00	0.1333
张猛	3.00	3.00	0.0667
杨蔚	3.00	3.00	0.0667
刘阳集	3.00	3.00	0.0667
陈清泉	3.00	3.00	0.0667
曹建科	2.00	2.00	0.0444
朱志才	2.00	2.00	0.0444
喻常瑛	2.00	2.00	0.0444
余浩	1.00	1.00	0.0222
宋伟	1.00	1.00	0.0222
钟阳	1.00	1.00	0.0222
谢艳珍	1.00	1.00	0.0222
刘军明	1.00	1.00	0.0222
合 计	<u>4,500.00</u>	<u>4,500.00</u>	<u>100</u>

13、2020 年 6 月股权转让

2020 年 6 月 30 日，顾慧军与任宝明、旷海滨分别签订《股份转让协议》，约定顾慧军将其

持有的华慧能源 44.4445 万股股份转让给任宝明，转让价格为 13.5 元/股；约定顾慧军将其持有的华慧能源 29.6295 万股股份转让给旷海滨，转让价格为 13.5 元/股。本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,202.276	2,202.276	48.9395
湖南艾华控股有限公司	1,045.00	1,045.00	23.2222
汤炳文	376.20	376.20	8.3600
段荣生	313.50	313.50	6.9667
张勇君	114.95	114.95	2.5544
张建国	83.00	83.00	1.8444
徐庆	81.00	81.00	1.8000
任宝明	44.4445	44.4445	0.9877
旷海滨	29.6295	29.6295	0.6584
徐建军	25.00	25.00	0.5556
顾新生	20.00	20.00	0.4444
何雪飞	20.00	20.00	0.4444
郑小耿	20.00	20.00	0.4444
徐虹	12.00	12.00	0.2667
顾鹏	10.00	10.00	0.2222
赵德永	10.00	10.00	0.2222
熊星	10.00	10.00	0.2222
汤建新	6.00	6.00	0.1333
金雷	6.00	6.00	0.1333
蒋乐平	6.00	6.00	0.1333
江华	6.00	6.00	0.1333
顾善华	6.00	6.00	0.1333
涂林亮	6.00	6.00	0.1333
李华	6.00	6.00	0.1333
贺喜	6.00	6.00	0.1333
袁樟生	6.00	6.00	0.1333
吴涪兵	6.00	6.00	0.1333
张猛	3.00	3.00	0.0667
杨蔚	3.00	3.00	0.0667
刘阳集	3.00	3.00	0.0667
陈清泉	3.00	3.00	0.0667

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
曹建科	2.00	2.00	0.0444
朱志才	2.00	2.00	0.0444
喻常瑛	2.00	2.00	0.0444
余浩	1.00	1.00	0.0222
宋伟	1.00	1.00	0.0222
钟阳	1.00	1.00	0.0222
谢艳珍	1.00	1.00	0.0222
刘军明	1.00	1.00	0.0222
合 计	<u>4,500.00</u>	<u>4,500.00</u>	<u>100</u>

14、2020 年 9 月增资

2020 年 7 月 18 日，本公司召开 2020 年第一次临时股东大会，决议公司向徐洋、贺喜、郭松共 3 名对象定向发行 160.00 万股股票，发行价格为 5.45 元/股。

2020 年 7 月 29 日，天职国际出具“天职业字[2020]34081 号”《验资报告》，对本次增资进行了审验，确认截至 2020 年 7 月 29 日止，本公司已收到徐洋和贺喜缴纳的增资款 327.00 万元，其中：人民币 60.00 万元计入股本，人民币 267.00 万元计入资本公积。2020 年 9 月 16 日，天职国际出具“天职业字[2020]36765 号”《验资报告》，对本次增资进行了审验，确认截至 2020 年 9 月 16 日止，本公司已收到郭松缴纳的增资款 545.00 万元，其中：人民币 100.00 万元计入股本，人民币 445.00 万元计入资本公积。

2020 年 9 月 22 日，益阳市市场监督管理局核准了公司本次变更。本次增资完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,202.276	2,202.276	47.2591
湖南艾华控股有限公司	1,045.00	1,045.00	22.4249
汤炳文	376.20	376.20	8.0730
段荣生	313.50	313.50	6.7275
张勇君	114.95	114.95	2.4667
郭松	100.00	100.00	2.1459
张建国	83.00	83.00	1.7811
徐庆	81.00	81.00	1.7382
任宝明	44.4445	44.4445	0.9537
徐洋	40.00	40.00	0.8584
旷海滨	29.6295	29.6295	0.6358

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
贺喜	26.00	26.00	0.5579
徐建军	25.00	25.00	0.5365
顾新生	20.00	20.00	0.4292
何雪飞	20.00	20.00	0.4292
郑小耿	20.00	20.00	0.4292
徐虹	12.00	12.00	0.2575
顾鹏	10.00	10.00	0.2146
赵德永	10.00	10.00	0.2146
熊星	10.00	10.00	0.2146
汤建新	6.00	6.00	0.1288
金雷	6.00	6.00	0.1288
蒋乐平	6.00	6.00	0.1288
江华	6.00	6.00	0.1288
顾善华	6.00	6.00	0.1288
涂林亮	6.00	6.00	0.1288
李华	6.00	6.00	0.1288
袁樟生	6.00	6.00	0.1288
吴涪兵	6.00	6.00	0.1288
张猛	3.00	3.00	0.0644
杨蔚	3.00	3.00	0.0644
刘阳集	3.00	3.00	0.0644
陈清泉	3.00	3.00	0.0644
曹建科	2.00	2.00	0.0429
朱志才	2.00	2.00	0.0429
喻常瑛	2.00	2.00	0.0429
余浩	1.00	1.00	0.0215
宋伟	1.00	1.00	0.0215
钟阳	1.00	1.00	0.0215
谢艳珍	1.00	1.00	0.0215
刘军明	1.00	1.00	0.0215
合 计	<u>4,660.00</u>	<u>4,660.00</u>	<u>100</u>

15、2020 年 10 月股权转让

2020 年 10 月 31 日，汤建新与顾慧军签订《股份转让协议》，约定汤建新将其持有的华慧

能源 6.00 万股股份转让给顾慧军，转让价格为 5.45 元/股。汤建新因个人原因离职，经与顾慧军协商一致在离职时按 5.45 元/股向其转让所有股份。本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
顾慧军	2,208.276	2,208.276	47.3879
湖南艾华控股有限公司	1,045.00	1,045.00	22.4249
汤炳文	376.20	376.20	8.0730
段荣生	313.50	313.50	6.7275
张勇君	114.95	114.95	2.4667
邬松	100.00	100.00	2.1459
张建国	83.00	83.00	1.7811
徐庆	81.00	81.00	1.7382
任宝明	44.4445	44.4445	0.9537
徐洋	40.00	40.00	0.8584
旷海滨	29.6295	29.6295	0.6358
贺喜	26.00	26.00	0.5579
徐建军	25.00	25.00	0.5365
顾新生	20.00	20.00	0.4292
何雪飞	20.00	20.00	0.4292
郑小耿	20.00	20.00	0.4292
徐虹	12.00	12.00	0.2575
顾鹏	10.00	10.00	0.2146
赵德永	10.00	10.00	0.2146
熊星	10.00	10.00	0.2146
金雷	6.00	6.00	0.1288
蒋乐平	6.00	6.00	0.1288
江华	6.00	6.00	0.1288
顾善华	6.00	6.00	0.1288
涂林亮	6.00	6.00	0.1288
李华	6.00	6.00	0.1288
袁樟生	6.00	6.00	0.1288
吴涪兵	6.00	6.00	0.1288
张猛	3.00	3.00	0.0644
杨蔚	3.00	3.00	0.0644
刘阳集	3.00	3.00	0.0644

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
陈清泉	3.00	3.00	0.0644
曹建科	2.00	2.00	0.0429
朱志才	2.00	2.00	0.0429
喻常瑛	2.00	2.00	0.0429
余浩	1.00	1.00	0.0215
宋伟	1.00	1.00	0.0215
钟阳	1.00	1.00	0.0215
谢艳珍	1.00	1.00	0.0215
刘军明	1.00	1.00	0.0215
合 计	<u>4,660.00</u>	<u>4,660.00</u>	<u>100</u>

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股东及所持股份无变化。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

锂离子电池、锂离子电池生产设备及零配件研发、设计、制造、销售；新能源汽车动力电池研发、设计、销售；锂离子电池应用系统开发设计、销售；货物进出口业务、技术进出口（以上项目涉及行政许可须取得行政许可后方可经营、但国家限定经营或禁止进出的商品和技术除外）。

（四）公司实际控制人

截至 2021 年 12 月 31 日，顾慧军持有公司股本 2,208.276 万股，占公司股权比例 47.3879%。本公司实际控制人为顾慧军。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会批准报出，本财务报表批准报出日为 2022 年 5 月 19 日。

（六）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。合并财务报表范围发生变化的详细情况见本财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
东莞市华慧新能源有限公司	东莞华慧
东莞市钛能能源科技有限公司	东莞钛能

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

- 1、本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。
- 2、报告期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	计量预期信用损失的方法
应收款项—信用风险特征组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

2021 年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	3.22
1-2 年（含 2 年）	3.68
2-3 年（含 3 年）	18.06
3-4 年（含 4 年）	44.60
4-5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

2020 年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	3.22
1-2 年（含 2 年）	3.68
2-3 年（含 3 年）	18.06
3-4 年（含 4 年）	44.60
4-5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

2019 年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	3.96
1-2 年（含 2 年）	7.14
2-3 年（含 3 年）	28.21
3-4 年（含 4 年）	55.75
4-5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

（2）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司应收款项中，其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（十三）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

1、如果没有客观证据表明某项其他应收款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

2021 年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	3.22
1-2 年（含 2 年）	3.68
2-3 年（含 3 年）	18.06
3-4 年（含 4 年）	44.60
4-5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

2020 年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	3.22
1-2 年（含 2 年）	3.68
2-3 年（含 3 年）	18.06
3-4 年（含 4 年）	44.60
4-5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

2019 年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	3.96
1-2 年（含 2 年）	7.14
2-3 年（含 3 年）	28.21
3-4 年（含 4 年）	55.75
4-5 年（含 5 年）	100.00
5 年以上	100.00

2、如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单

项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十五）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

本公司 2020 年 1 月 1 日起采用下列会计政策：

1、合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）合同成本

本公司 2020 年 1 月 1 日起采用下列会计政策：合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

- 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。

（十八）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	净残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5	20	4.75
机器设备	年限平均法	5	5-10	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	4	23.75
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.00—31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十一）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化原则

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

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

2、借款费用资本化期间

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建或生产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。

3、资本化率的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的，该专门借款的利率即为资本化率。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）使用权资产

本公司 2021 年 1 月 1 日起采用下列会计政策：在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、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；

3、发生的初始直接费用；

4、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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1、无形资产包括软件和土地使用权等，按历史成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40
软件	5-10

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

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

（二十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

本公司 2020 年 1 月 1 日起采用下列会计政策：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。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

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

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4、设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十八）租赁负债

本公司 2021 年 1 月 1 日起采用下列会计政策：在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，

包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1、本公司 2020 年 1 月 1 日起采用下列收入会计政策：

（1）收入的确认

本公司的收入主要为锂离子电池销售等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约

进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

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

本公司收入确认的具体政策:

内销收入:公司根据合同约定将货物送至客户指定地点,按客户要求将产品交付客户后经客户签收确认收入。

外销收入:公司出口业务以 FOB 和 DAP 方式成交,其中,FOB 业务在货物满足交付条件、装运港上船并报关出口后确认收入,DAP 业务根据合同约定将货物送至客户指定地点,按客户要求将产品交付客户经客户签收后确认收入。

(3) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的, 采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的, 超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的, 公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 对收入确认具有重大影响的判断

1) 附有质量保证条款及退货条款的销售

本公司合同存在质量保证条款与所出售的产品紧密结合, 并不存在单独的质保服务的出售。综合考虑质保条款的性质, 公司将质保条款视为保证性质而作为预计负债处理。公司根据“累计已确认收入极可能不会发生重大转回”的原则, 根据历史退货数据尽可能地估计退货金额确定预计负债计提比例。

公司报告期内按照锂离子电池年度销售收入的1.32%计提与锂离子电池产品质量保证相关的预计负债。

(5) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司同类业务采用相同经营模式, 不存在同类业务收入确认会计政策存在差异的情况。

2、2019 年度采用下列收入会计政策:

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: ①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; ③收入的金额能够可靠地计量; ④相关的经济利益很可能流入; ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收

入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

4) 公司销售商品收入确认具体原则为：

内销收入：公司根据合同约定将货物送至客户指定地点，按客户要求将产品交付客户后经客户签收确认收入。

外销收入：公司出口业务以 FOB 和 DAP 方式成交，其中，FOB 业务在货物满足交付条件、装运港上船并报关出口后确认收入，DAP 业务根据合同约定将货物送至客户指定地点，按客户要求将产品交付客户经客户签收后确认收入。

（三十二）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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。

5、本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

1、本公司 2021 年 1 月 1 日起采用下列租赁会计政策：

（1）承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）出租人

1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

2、2019 年度、2020 年度采用下列租赁会计政策：

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

注 1：根据国家税务总局《2019 年深化增值税改革纳税服务工作方案》，自 2019 年 4 月 1 日，制造业等行业增值税税率从 16%降至 13%。

注 2：公司提供的产品检测开发费等现代服务（租赁服务除外）税率为 6%。

注 3：母公司华慧能源的城市维护建设税税率为 7%，子公司东莞华慧和东莞钛能城市维护建设税税率为 5%。

（二）不同纳税主体的所得税税率

子公司东莞市华慧新能源有限公司（以下简称“东莞华慧”）、子公司东莞市钛能能源科技有限公司（以下简称“东莞钛能”）符合小型微利企业，2019年度和2020年度对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。2021年度对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，在按20%的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税。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。

（三）重要税收优惠政策及其依据

1、所得税税率

2019 年 9 月 20 日，经重新认定后，公司取得编号为 GR201943000797 高新技术企业证书，自 2019 年起有效期为三年。2019 年度至 2021 年公司企业所得税税率为 15%。

2、企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知（财税[2018]99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司在 2019 年度、2020 年度研究开发费享受 75%加计扣除的优惠政策。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号文），从 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司在 2021 年度享受按研发费用额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

3、残疾人工资加计扣除

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)规定,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

4、出口退税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)等文件的规定,公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策。报告期内,2019年度享受的增值税出口退税率分别为16%和13%,2020年度和2021年度享受的增值税出口退税率为13%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1、本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

2、本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

3、本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定,根据累积影响数,调整年初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。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分,其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务,确认为“合同负债”;将“预收款项”中预收的增值税重分类为“其他流动负债”。	合并资产负债表:调增2020年1月1日合同负债金额2,268,100.89元;调增2020年1月1日其他流动负债金额151,762.73元;调减2020年1月1日预收账款金额2,419,863.62元。 母公司资产负债表:调增2020年1月1日合同负债金额2,164,647.59元;调增2020年1月1日其他流动负债金额132,416.03元;调减资产负债表2020年1月1日预收账款金额2,297,063.62元。
将销售费用中运输费调整至营业成本	合并利润表:调增2020年度营业成本为875,420.12元,调减2020年度销售费用为875,420.12元; 母公司利润表:调增2020年度营业成本为874,514.12元,调减2020年度销售费用为874,514.12元。

4、本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》相关规定，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“使用权资产”科目、“租赁负债”科目	合并资产负债表：调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产金额 15,931,354.04 元；调增 2021 年 1 月 1 日租赁负债金额 10,803,623.17 元；调增 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债金额 5,127,730.87 元。 母公司资产负债表：调增 2021 年 1 月 1 日使用权资产金额 5,733,731.06 元；调增 2021 年 1 月 1 日租赁负债金额 3,946,063.79 元；调增 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债金额 1,787,667.27 元。

5、本公司自2021年1月1日起执行财务部颁布的《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

6、本公司自2021年1月1日起执行财务部颁布的《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新收入准则对财务报表年初各相关项目数据调整情况如下：

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,419,863.62		-2,419,863.62
合同负债		2,268,100.89	2,268,100.89
其他流动负债	9,554,000.00	9,705,762.73	151,762.73

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,297,063.62		-2,297,063.62
合同负债		2,164,647.59	2,164,647.59

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	9,554,000.00	9,686,416.03	132,416.03

（五）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新租赁准则对财务报表年初各相关项目数据调整情况如下：

合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		15,931,354.04	15,931,354.04
一年内到期的非流动负债		5,127,730.87	5,127,730.87
租赁负债		10,803,623.17	10,803,623.17

母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		5,733,731.06	5,733,731.06
一年内到期的非流动负债		1,787,667.27	1,787,667.27
租赁负债		3,946,063.79	3,946,063.79

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	32,330.18	37,396.62	17,219.18
银行存款	77,115,503.38	51,747,987.91	12,459,512.81
其他货币资金	3,898,705.64	6,851,589.55	6,643,440.33
合 计	<u>81,046,539.20</u>	<u>58,636,974.08</u>	<u>19,120,172.32</u>

注：

（1）2021年12月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,898,705.64元，均为票据保证金。

（2）2020年12月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项6,851,589.55元，均为票据保证金。

（3）2019年12月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项6,643,440.33元，均为票

据保证金。

2、报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 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			<u>7,200,000.00</u>
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
其他			7,200,000.00
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			
其中：债务工具投资			
混合工具投资			
其他			
合 计			<u>7,200,000.00</u>

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			
商业承兑汇票		2,011,439.00	
合 计		<u>2,011,439.00</u>	

2、报告期各期末无已质押的应收票据。

3、报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	2021 年 12 月 31 日 终止确认金额	2021 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
商业承兑汇票			
合 计			

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日 终止确认金额	2020 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		2,088,288.00	

项 目	2020 年 12 月 31 日 终止确认金额	2020 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
合 计		<u>2,088,288.00</u>	

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日 终止确认金额	2019 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
商业承兑汇票			
合 计			

4、报告期各期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

5、按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	<u>2,088,288.00</u>	<u>100</u>	<u>76,849.00</u>	<u>3.68</u>	<u>2,011,439.00</u>
商业承兑汇票	2,088,288.00	100	76,849.00	3.68	2,011,439.00
合 计	<u>2,088,288.00</u>	<u>100</u>	<u>76,849.00</u>		<u>2,011,439.00</u>

6、坏账准备的情况

类 别	2020 年		本期变动金额			2021 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日余额
组合计提	76,849.00	-76,849.00				
合 计	<u>76,849.00</u>	<u>-76,849.00</u>				

接上表：

类 别	2019 年		本期变动金额			2020 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日余额
组合计提		76,849.00				76,849.00
合 计		<u>76,849.00</u>				<u>76,849.00</u>

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额				2019 年
	1 月 1 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日余额
组合计提	460.23	-460.23				
合 计	<u>460.23</u>	<u>-460.23</u>				

7、报告期各期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	27,279,945.91	32,040,110.34	33,285,571.89
1-2 年（含 2 年）	128,476.00	100,464.33	1,375,353.92
2-3 年（含 3 年）	55,806.10	282,172.22	312.00
3-4 年（含 4 年）	282,172.22		
4-5 年（含 5 年）			196,522.80
5 年以上	195,797.80	195,797.80	3,823,293.90
小 计	<u>27,942,198.03</u>	<u>32,618,544.69</u>	<u>38,681,054.51</u>
减：坏账准备	1,414,209.28	1,563,926.66	4,933,579.98
合 计	<u>26,527,988.75</u>	<u>31,054,618.03</u>	<u>33,747,474.53</u>

2、按坏账计提方法分类披露

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	530,470.02	1.90	530,470.02	100	
按组合计提坏账准备	<u>27,411,728.01</u>	<u>98.10</u>	<u>883,739.26</u>	<u>3.22</u>	<u>26,527,988.75</u>
其中：信用风险特征组合	27,411,728.01	98.10	883,739.26	3.22	26,527,988.75
合 计	<u>27,942,198.03</u>	<u>100</u>	<u>1,414,209.28</u>		<u>26,527,988.75</u>

接上表：

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	530,470.02	1.63	530,470.02	100	

2020 年 12 月 31 日

类 别	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	<u>32,088,074.67</u>	<u>98.37</u>	<u>1,033,456.64</u>	<u>3.22</u>	<u>31,054,618.03</u>
其中：信用风险特征组合	32,088,074.67	98.37	1,033,456.64	3.22	31,054,618.03
合 计	<u>32,618,544.69</u>	<u>100</u>	<u>1,563,926.66</u>		<u>31,054,618.03</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日

类 别	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	4,301,263.92	11.12	3,536,605.14	82.22	764,658.78
按组合计提坏账准备	<u>34,379,790.59</u>	<u>88.88</u>	<u>1,396,974.84</u>	<u>4.06</u>	<u>32,982,815.75</u>
其中：信用风险特征组合	34,379,790.59	88.88	1,396,974.84	4.06	32,982,815.75
合 计	<u>38,681,054.51</u>	<u>100</u>	<u>4,933,579.98</u>		<u>33,747,474.53</u>

3、按单项计提坏账准备

2021 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100	经营状态为吊销，无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100	已成为失信被执行人，难以收回
广东飞轮科技股份有限公司	52,500.00	52,500.00	100	已成为失信被执行人，难以收回
合 计	<u>530,470.02</u>	<u>530,470.02</u>		

接上表：

2020 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100	已破产，无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100	已成为失信被执行人，难以收回
广东飞轮科技股份有限公司	52,500.00	52,500.00	100	已成为失信被执行人，难以收回
合 计	<u>530,470.02</u>	<u>530,470.02</u>		

接上表：

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市南洋电子科技有限公司	3,823,293.90	3,058,635.12	80.00	注
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100	已破产，无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100	已成为失信被执行人，难以收回
合 计	<u>4,301,263.92</u>	<u>3,536,605.14</u>		

注：2014年12月22日，公司向广东省东莞市第二人民法院起诉东莞市南洋电子科技有限公司。2018年12月28日，广东省东莞市第二人民法院下达一审判决（判决书文号为（2015）东二法民二初字第597号），东莞市南洋电子科技有限公司对此不服并提出上诉，一审判决暂未履行。2020年5月20日，广东省东莞市中级人民法院下达二审判决（判决书文号为（2019）粤19民终3702号），根据判决结果，东莞市南洋电子科技有限公司应当向本公司支付剩余货款1,533,856.54元，该民事判决书判决金额与账面金额差异系判决书判决东莞市南洋电子科技有限公司应向华慧能源支付的剩余价款为合同总收入减去加工承揽结算金额、出口代理结算金额、汇兑损益、设备治具款、材料折款、华慧能源已收价款。二审判决后，公司进行了内部核销审批程序对此债权进行核销。

公司将东莞市南洋电子科技有限公司应收账款分类为单项重大并单项计提坏账准备的应收账款。一审判决书判定公司应收东莞市南洋电子科技有限公司2,222,352.86元，2018年按照原坏账计提比例（80%）计算的可收回金额为764,658.78元，小于一审暂判可收回金额。由于2018年、2019年未取得终审判决且处于上诉期间，根据谨慎性原则，公司以一审判决可收回金额和原账龄计提坏账金额孰低做为该款项单项计提的计提标准。

4、按组合计提坏账准备

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	27,279,945.91	878,414.26	3.22
1-2 年（含 2 年）	128,476.00	4,727.92	3.68
2-3 年（含 3 年）	3,306.10	597.08	18.06
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合 计	<u>27,411,728.01</u>	<u>883,739.26</u>	

接上表：

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,040,110.34	1,031,691.56	3.22
1-2 年 (含 2 年)	47,964.33	1,765.08	3.68
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	<u>32,088,074.67</u>	<u>1,033,456.64</u>	

接上表:

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,285,571.89	1,318,108.65	3.96
1-2 年 (含 2 年)	1,093,181.70	78,053.17	7.14
2-3 年 (含 3 年)	312.00	88.02	28.21
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	725.00	725.00	100
5 年以上			
合 计	<u>34,379,790.59</u>	<u>1,396,974.84</u>	

5、坏账准备的情况

类 别	2020 年		本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日余额
单项计提	530,470.02				530,470.02
组合计提	1,033,456.64	-149,717.38			883,739.26
合 计	<u>1,563,926.66</u>	<u>-149,717.38</u>			<u>1,414,209.28</u>

接上表:

类 别	2019 年		本期变动金额		2020 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日余额
单项计提	3,536,605.14	52,500.00	-769,197.76	2,289,437.36	530,470.02
组合计提	1,396,974.84	-363,518.20			1,033,456.64
合 计	<u>4,933,579.98</u>	<u>-311,018.20</u>	<u>-769,197.76</u>	<u>2,289,437.36</u>	<u>1,563,926.66</u>

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额		2019 年
	1 月 1 日余额	计提	收回或转回	12 月 31 日余额
单项计提	3,536,605.14			3,536,605.14
组合计提	1,129,799.11	267,175.73		1,396,974.84
合 计	<u>4,666,404.25</u>	<u>267,175.73</u>		<u>4,933,579.98</u>

6、报告期各期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
实际核销的应收账款		2,289,437.36	

2020年度重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序
东莞市南洋电子科技有限公司	2,289,437.36	货款	诉讼结案	否	内部审批流程
合 计	<u>2,289,437.36</u>				

注： 根据广东省东莞市中级人民法院（2019）粤19民终3702号民事判决书判决结果，公司进行了内部核销审批程序对此债权进行核销。

7、按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2021年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2021 年 12 月 31 日	账龄	占总额比（%）	2021 年 12 月 31 日 坏账准备余额
深圳市雷霆风暴科技有限公司	非关联方	4,070,554.00	1 年以内	14.57	131,071.84
百家丽	非关联方	3,326,490.68	1 年以内	11.90	107,113.00
JADA TOYS COMPANY LIMITED （捷达玩具有限公司）	非关联方	2,313,608.29	1 年以内	8.28	74,498.19
广州艾溪智能科技有限公司	非关联方	1,706,099.96	1 年以内	6.11	54,936.42
广东顺联动漫科技有限公司	非关联方	1,511,237.60	1 年以内	5.41	48,661.85
合 计		<u>12,927,990.53</u>		<u>46.27</u>	<u>416,281.30</u>

注1：百家丽应收账款包括对Beghelli Asia Pacific Limited和百家丽（中国）照明电器有限公司的应收账款；

注2：广东顺联动漫科技有限公司应收账款包括对广东顺联动漫科技有限公司及其子公司广东思成智能玩具有限公司的应收账款。

(2) 2020年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2020 年 12 月 31 日	账龄	占总额比 (%)	2020 年 12 月 31 日 坏账准备余额
赛嘉集团	非关联方	5,700,407.13	1 年以内	17.48	183,553.11
百家丽	非关联方	3,974,052.16	1 年以内	12.18	127,964.48
新明玩具	非关联方	4,487,403.82	1 年以内	13.76	144494.4
广东顺联动漫科技有限公司	非关联方	2,727,412.06	1 年以内	8.36	87,822.67
广州艾溪智能科技有限公司	非关联方	1,524,953.11	1 年以内	4.68	49,103.49
合 计		<u>18,414,228.28</u>		<u>56.46</u>	<u>592,938.15</u>

注1：新明玩具应收账款包括对NEW BRIGHT INDUSTRIAL CO.,LTD及其子公司炜明电机（深圳）有限公司的应收账款；

注2：赛嘉集团包括宁波赛嘉电器有限公司、周口赛嘉电子科技有限公司、慈溪赛嘉电子有限公司。

(3) 2019年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	占总额比 (%)	2019 年 12 月 31 日 坏账准备余额
深圳市金溢科技股份有限公司广州分公司	非关联方	7,586,368.00	1 年以内	19.61	300,420.17
赛嘉集团	非关联方	4,511,235.78	1 年以内	11.66	178,644.94
广州市埃特斯通讯设备有限公司	非关联方	3,858,448.00	1 年以内	9.98	152,794.54
东莞市南洋电子科技有限公司	非关联方	3,823,293.90	5 年以上	9.88	3,823,293.90
新明玩具	非关联方	2,544,105.73	1 年以内	6.58	100,746.59
合 计		<u>22,323,451.41</u>		<u>57.71</u>	<u>4,555,900.14</u>

8、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、报告期各期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1、分类披露

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	1,368,967.00	4,268,807.57	14,297,465.49
合 计	<u>1,368,967.00</u>	<u>4,268,807.57</u>	<u>14,297,465.49</u>

2、应收款项融资本期增减变动情况

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应收票据	4,268,807.57	1,368,967.00
合 计	<u>4,268,807.57</u>	<u>1,368,967.00</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收票据	14,297,465.49	4,268,807.57
合 计	<u>14,297,465.49</u>	<u>4,268,807.57</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收票据		14,297,465.49
合 计		<u>14,297,465.49</u>

应收款项融资本期公允价值变动情况：

2021年12月31日：

项 目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,368,967.00		1,368,967.00	
合 计	<u>1,368,967.00</u>		<u>1,368,967.00</u>	

2020年12月31日：

项 目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,268,807.57		4,268,807.57	
合 计	<u>4,268,807.57</u>		<u>4,268,807.57</u>	

2019 年 12 月 31 日：

项 目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	14,297,465.49		14,297,465.49	
合 计	<u>14,297,465.49</u>		<u>14,297,465.49</u>	

3、报告期各期末已质押的应收票据

项 目	2021 年 12 月 31 日 已质押金额	2020 年 12 月 31 日 已质押金额	2019 年 12 月 31 日 已质押金额
银行承兑汇票		3,500,000.00	

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	已质押金额	已质押金额	已质押金额
合 计		<u>3,500,000.00</u>	

4、报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	848,400.00	1,118,000.00	
合 计	<u>848,400.00</u>	<u>1,118,000.00</u>	

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	2,390,000.00	768,807.57	
合 计	<u>2,390,000.00</u>	<u>768,807.57</u>	

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	2,333,235.87	9,554,000.00	
合 计	<u>2,333,235.87</u>	<u>9,554,000.00</u>	

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	926,441.35	95.81	1,064,450.58	95.04	703,429.93	99.88
1-2 年（含 2 年）	330.00	0.03	54,693.47	4.88	878.87	0.12
2-3 年（含 3 年）	39,399.67	4.07	821.21	0.07		
3 年以上	821.21	0.08				
合 计	<u>966,992.23</u>	<u>100</u>	<u>1,119,965.26</u>	<u>100</u>	<u>704,308.80</u>	<u>100</u>

注：报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的报告期期末余额前五名的预付款情况

（1）2021 年 12 月 31 日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日	年限	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
国网湖南省电力公司益阳供电分公司	非关联方	299,647.20	1 年以内	30.99	未到结算期
云南圣比和新材料有限公司	非关联方	239,000.00	1 年以内	24.72	未到结算期
深圳市贵礼酱酒生活馆有限公司	非关联方	190,800.00	1 年以内	19.73	未到结算期
东莞市嘉信通电子材料有限公司	非关联方	91,485.38	1 年以内	9.46	未到结算期
深圳市华博能源材料有限公司	非关联方	31,124.15	1 年以内	3.22	未到结算期
合 计		<u>852,056.73</u>		<u>88.12</u>	

(2) 2020 年 12 月 31 日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日	年限	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
国网湖南省电力公司益阳供电分公司	非关联方	701,202.76	1 年以内	62.61	未到结算期
禾创新材料(广州)有限公司	非关联方	154,000.00	1 年以内	13.75	未到结算期
铜陵市华创新材料有限公司	非关联方	70,925.45	1 年以内	6.33	未到结算期
苏州洲上新能源材料有限公司	非关联方	28,057.47	1 年以内	2.51	未到结算期
深圳市惠谦电子有限公司	非关联方	20,676.19	1 年以内	1.85	未到结算期
合 计		<u>974,861.87</u>		<u>87.05</u>	

(3) 2019年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	年限	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
国网湖南省电力公司益阳供电分公司	非关联方	281,725.29	1 年以内	40.00	未到结算期
铜陵新展进电子材料有限公司	非关联方	120,757.15	1 年以内	17.15	未到结算期
湖北中一科技股份有限公司	非关联方	93,895.94	1 年以内	13.33	未到结算期
深圳市华博能源材料有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	8.52	未到结算期
益阳新叶广告装饰有限公司	非关联方	56,631.00	1 年以内	8.04	未到结算期
合 计		<u>613,009.38</u>		<u>87.04</u>	

(七) 其他应收款

1、总表情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	544,795.76	755,440.41	452,295.90
合 计	<u>544,795.76</u>	<u>755,440.41</u>	<u>452,295.90</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	213,354.15	369,284.13	467,049.18
1-2 年（含 2 年）	300.00	412,744.60	2,600.00
2-3 年（含 3 年）	412,524.60	600.00	
3-4 年（含 4 年）			3,000.00
4-5 年（含 5 年）		3,000.00	
5 年以上	3,000.00		289,786.34
小 计	<u>629,178.75</u>	<u>785,628.73</u>	<u>762,435.52</u>
减：坏账准备	84,382.99	30,188.32	310,139.62
合 计	<u>544,795.76</u>	<u>755,440.41</u>	<u>452,295.90</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金	415,524.60	401,344.60	404,344.60
往来款	213,654.15	384,284.13	358,090.92
小 计	<u>629,178.75</u>	<u>785,628.73</u>	<u>762,435.52</u>
减：坏账准备	84,382.99	30,188.32	310,139.62
合 计	<u>544,795.76</u>	<u>755,440.41</u>	<u>452,295.90</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2021年12月31日坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
期初余额	<u>27,188.32</u>	<u>3,000.00</u>		<u>30,188.32</u>
期初其他应收款				
账面余额在本期				
——转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	54,194.67			<u>54,194.67</u>
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额	<u>81,382.99</u>	<u>3,000.00</u>		<u>84,382.99</u>

2) 2020年12月31日坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	<u>20,353.28</u>	<u>289,786.34</u>		<u>310,139.62</u>
期初其他应收款				
账面余额在本期				
——转入第二阶段	-3,000.00	3,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,835.04	-286,786.34		<u>-279,951.30</u>
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额	<u>27,188.32</u>	<u>3,000.00</u>		<u>30,188.32</u>

3) 2019年12月31日坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	1,877,081.20	289,786.34		<u>2,166,867.54</u>

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
期初其他应收款				
账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,856,727.92			<u>-1,856,727.92</u>
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额	<u>20,353.28</u>	<u>289,786.34</u>		<u>310,139.62</u>

（4）坏账准备的情况

2021 年度：

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	
组合计提	30,188.32	54,194.67	84,382.99
单项计提			
合 计	<u>30,188.32</u>	<u>54,194.67</u>	<u>84,382.99</u>

2020 年度：

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	
组合计提	20,353.28	9,835.04	30,188.32
单项计提	289,786.34	-289,786.34	
合 计	<u>310,139.62</u>	<u>-279,951.30</u>	<u>30,188.32</u>

2019 年度：

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额	2019 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销	
组合计提	4,985.33	15,367.95	20,353.28

类 别	2019 年	本期变动金额			2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
单项计提	2,161,882.21	-1,872,095.87			289,786.34
合 计	<u>2,166,867.54</u>	<u>-1,856,727.92</u>			<u>310,139.62</u>

注：报告期各期无重要的坏账准备收回或转回的情况。

（5）报告期各期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年	账龄	占其他应收款	2021 年 12 月 31 日
		12 月 31 日		总额的比例（%）	坏账准备余额
东莞市容巨机电有限公司	押金及保证金	397,524.60	2-3 年	63.18	71,792.94
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	往来款	18,095.04	1 年以内	2.88	582.66
广东财政代收收费专户	往来款	12,764.00	1 年以内	2.03	411.00
益阳市赫山区日昇包装厂（普通合伙）	往来款	10,000.00	2-3 年	1.59	1,806.00
江苏奥星电子有限公司	押金及保证金	5,000.00	2-3 年	0.79	903.00
合 计		<u>443,383.64</u>		<u>70.47</u>	<u>75,495.60</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2020 年	账龄	占其他应收款	2020 年 12 月 31 日
		12 月 31 日		总额的比例（%）	坏账准备余额
东莞市容巨机电有限公司	押金及保证金	397,524.60	1-2 年	50.60	14,628.91
青矩工程顾问有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	12.73	3,220.00
长沙赛思德信息技术有限公司	往来款	75,000.00	1 年以内	9.55	2,415.00
中国石化销售有限公司湖南益阳石油分公司	往来款	41,589.59	1 年以内	5.29	1,339.18
益阳市银鑫工程咨询有限公司	往来款	30,000.00	1 年以内	3.82	966.00
合 计		<u>644,114.19</u>		<u>81.99</u>	<u>22,569.09</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2019 年	账龄	占其他应收款	2019 年 12 月 31 日
		12 月 31 日		总额的比例（%）	坏账准备余额
东莞市容巨机电有限公司	押金及保证金	397,524.60	1 年以内	52.14	15,741.97
余劲平	往来款	289,786.34	5 年以上	38.01	289,786.34
益阳市赫山区日昇包装厂（普通合伙）	往来款	10,000.00	1 年以内	1.31	396.00
江苏奥星电子有限公司	往来款	5,000.00	1 年以内	0.66	198.00

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2019 年 12 月 31 日 坏账准备余额
益阳市朝阳广和科技发展有限公司	押金及保证金	3,000.00	3-4 年	0.39	1,672.50
合 计		<u>705,310.94</u>		<u>92.51</u>	<u>307,794.81</u>

(7) 报告期各期末无应收政府补助款。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,407,054.06	420,674.29	30,986,379.77
在产品	1,357,834.17		1,357,834.17
库存商品	41,250,824.18	4,537,975.92	36,712,848.26
发出商品	139,382.50		139,382.50
合 计	<u>74,155,094.91</u>	<u>4,958,650.21</u>	<u>69,196,444.70</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,478,137.76	364,793.54	30,113,344.22
在产品	1,958,369.59		1,958,369.59
库存商品	45,183,833.66	2,124,824.60	43,059,009.06
发出商品	537,331.01		537,331.01
合 计	<u>78,157,672.02</u>	<u>2,489,618.14</u>	<u>75,668,053.88</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,829,679.45	267,324.10	26,562,355.35
在产品	2,726,812.12		2,726,812.12
库存商品	47,412,108.97	1,421,142.33	45,990,966.64

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	468,344.10		468,344.10
合 计	<u>77,436,944.64</u>	<u>1,688,466.43</u>	<u>75,748,478.21</u>

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020 年	本期增加金额		本期减少金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回	转销	12 月 31 日
原材料	364,793.54	64,023.35			8,142.60	420,674.29
库存商品	2,124,824.60	3,298,445.49			885,294.17	4,537,975.92
合 计	<u>2,489,618.14</u>	<u>3,362,468.84</u>			<u>893,436.77</u>	<u>4,958,650.21</u>

接上表：

项 目	2019 年	本期增加金额		本期减少金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回	转销	12 月 31 日
原材料	267,324.10	98,798.25			1,328.81	364,793.54
库存商品	1,421,142.33	991,802.09			288,119.82	2,124,824.60
合 计	<u>1,688,466.43</u>	<u>1,090,600.34</u>			<u>289,448.63</u>	<u>2,489,618.14</u>

接上表：

项 目	2019 年	本期增加金额		本期减少金额		2019 年
	1 月 1 日	计提	其他	转回	转销	12 月 31 日
原材料	9,850.50	267,324.10			9,850.50	267,324.10
库存商品	1,960,433.24	184,468.67			723,759.58	1,421,142.33
合 计	<u>1,970,283.74</u>	<u>451,792.77</u>			<u>733,610.08</u>	<u>1,688,466.43</u>

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值		已生产领用并实现对外销售
库存商品	账面价值高于可变现净值		已实现对外销售

4、报告期各期末存货余额中无借款费用资本化金额。

5、报告期各期无合同履约成本摊销的情况。

(九) 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付 IPO 中介费用	1,800,000.00		
待抵扣增值税进项税	2,608,144.32	2,360,441.00	3,660,157.39
预缴企业所得税	535.86	1,475,904.74	807,586.68
合 计	<u>4,408,680.18</u>	<u>3,836,345.74</u>	<u>4,467,744.07</u>

(十) 固定资产

1、总表情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	106,664,081.28	103,736,790.47	38,460,155.59
固定资产清理			
合 计	<u>106,664,081.28</u>	<u>103,736,790.47</u>	<u>38,460,155.59</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2020 年 12 月 31 日	49,698,225.60	70,620,026.38	636,199.18	6,770,298.63	<u>127,724,749.79</u>
2、本期增加金额	<u>2,602,595.65</u>	<u>9,208,968.67</u>	<u>1,960,234.52</u>	<u>1,131,038.88</u>	<u>14,902,837.72</u>
(1) 购置		5,129,192.66	1,960,234.52	998,390.05	<u>8,087,817.23</u>
(2) 在建工程转入	2,602,595.65	4,079,776.01		132,648.83	<u>6,815,020.49</u>
3、本期减少金额		<u>2,418,828.91</u>		<u>458,593.49</u>	<u>2,877,422.40</u>
(1) 处置或报废		2,418,828.91		458,593.49	<u>2,877,422.40</u>
4、2021 年 12 月 31 日	<u>52,300,821.25</u>	<u>77,410,166.14</u>	<u>2,596,433.70</u>	<u>7,442,744.02</u>	<u>139,750,165.11</u>
二、累计折旧					
1、2020 年 12 月 31 日	703,538.51	20,259,408.73	94,435.42	2,930,576.66	<u>23,987,959.32</u>
2、本期增加金额	<u>2,462,016.46</u>	<u>7,073,715.56</u>	<u>509,477.48</u>	<u>1,161,408.31</u>	<u>11,206,617.81</u>
(1) 计提	2,462,016.46	7,073,715.56	509,477.48	1,161,408.31	<u>11,206,617.81</u>
3、本期减少金额		<u>1,727,321.19</u>		<u>381,172.11</u>	<u>2,108,493.30</u>
(1) 处置或报废		1,727,321.19		381,172.11	<u>2,108,493.30</u>
4、2021 年 12 月 31 日	<u>3,165,554.97</u>	<u>25,605,803.10</u>	<u>603,912.90</u>	<u>3,710,812.86</u>	<u>33,086,083.83</u>
三、减值准备					
1、2020 年 12 月 31 日					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1、2021 年 12 月 31 日	<u>49,135,266.28</u>	<u>51,804,363.04</u>	<u>1,992,520.80</u>	<u>3,731,931.16</u>	<u>106,664,081.28</u>
2、2020 年 12 月 31 日	<u>48,994,687.09</u>	<u>50,360,617.65</u>	<u>541,763.76</u>	<u>3,839,721.97</u>	<u>103,736,790.47</u>

接上表：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2019 年 12 月 31 日	234,668.01	50,814,469.11	202,291.78	4,966,760.80	<u>56,218,189.70</u>
2、本期增加金额	<u>49,463,557.59</u>	<u>21,354,018.81</u>	<u>570,459.40</u>	<u>1,870,125.38</u>	<u>73,258,161.18</u>
(1) 购置	164,654.87	16,527,257.78	570,459.40	780,956.07	<u>18,043,328.12</u>
(2) 在建工程转入	49,298,902.72	4,826,761.03		1,089,169.31	<u>55,214,833.06</u>
3、本期减少金额		<u>1,548,461.54</u>	<u>136,552.00</u>	<u>66,587.55</u>	<u>1,751,601.09</u>
(1) 处置或报废		1,548,461.54	136,552.00	66,587.55	<u>1,751,601.09</u>
4、2020 年 12 月 31 日	<u>49,698,225.60</u>	<u>70,620,026.38</u>	<u>636,199.18</u>	<u>6,770,298.63</u>	<u>127,724,749.79</u>
二、累计折旧					
1、2019 年 12 月 31 日		15,487,428.16	182,900.92	2,087,705.03	<u>17,758,034.11</u>
2、本期增加金额	<u>703,538.51</u>	<u>5,165,818.35</u>	<u>41,258.90</u>	<u>906,129.54</u>	<u>6,816,745.30</u>
(1) 计提	703,538.51	5,165,818.35	41,258.90	906,129.54	<u>6,816,745.30</u>
3、本期减少金额		<u>393,837.78</u>	<u>129,724.40</u>	<u>63,257.91</u>	<u>586,820.09</u>
(1) 处置或报废		393,837.78	129,724.40	63,257.91	<u>586,820.09</u>
4、2020 年 12 月 31 日	<u>703,538.51</u>	<u>20,259,408.73</u>	<u>94,435.42</u>	<u>2,930,576.66</u>	<u>23,987,959.32</u>
三、减值准备					
1、2019 年 12 月 31 日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1、2020 年 12 月 31 日	<u>48,994,687.09</u>	<u>50,360,617.65</u>	<u>541,763.76</u>	<u>3,839,721.97</u>	<u>103,736,790.47</u>
2、2019 年 12 月 31 日	<u>234,668.01</u>	<u>35,327,040.95</u>	<u>19,390.86</u>	<u>2,879,055.77</u>	<u>38,460,155.59</u>

接上表：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2019 年 1 月 1 日		47,265,471.51	202,291.78	3,364,607.11	<u>50,832,370.40</u>
2、本期增加金额	<u>234,668.01</u>	<u>5,898,963.34</u>		<u>1,728,860.50</u>	<u>7,862,491.85</u>
(1) 购置		5,898,963.34		1,728,860.50	<u>7,627,823.84</u>
(2) 在建工程转入	234,668.01				<u>234,668.01</u>
3、本期减少金额		<u>2,349,965.74</u>		<u>126,706.81</u>	<u>2,476,672.55</u>
(1) 处置或报废		2,349,965.74		126,706.81	<u>2,476,672.55</u>
4、2019 年 12 月 31 日	<u>234,668.01</u>	<u>50,814,469.11</u>	<u>202,291.78</u>	<u>4,966,760.80</u>	<u>56,218,189.70</u>
二、累计折旧					
1、2019 年 1 月 1 日		12,535,650.43	178,848.10	1,503,697.96	<u>14,218,196.49</u>
2、本期增加金额		<u>4,573,122.26</u>	<u>4,052.82</u>	<u>704,378.54</u>	<u>5,281,553.62</u>
(1) 计提		4,573,122.26	4,052.82	704,378.54	<u>5,281,553.62</u>
3、本期减少金额		<u>1,621,344.53</u>		<u>120,371.47</u>	<u>1,741,716.00</u>
(1) 处置或报废		1,621,344.53		120,371.47	<u>1,741,716.00</u>
4、2019 年 12 月 31 日		<u>15,487,428.16</u>	<u>182,900.92</u>	<u>2,087,705.03</u>	<u>17,758,034.11</u>
三、减值准备					
1、2019 年 1 月 1 日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1、2019 年 12 月 31 日	<u>234,668.01</u>	<u>35,327,040.95</u>	<u>19,390.86</u>	<u>2,879,055.77</u>	<u>38,460,155.59</u>
2、2019 年 1 月 1 日		<u>34,729,821.08</u>	<u>23,443.68</u>	<u>1,860,909.15</u>	<u>36,614,173.91</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期无经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期各期末未办妥产权证书的固定资产。

2021 年度:

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂区 1、2 号厂房连接处	4,288,080.99	正在办理中
危化品仓库	206,748.37	正在办理中
传达室	132,006.96	正在办理中
合 计	<u>4,626,836.32</u>	

2020 年度:

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂区 1、2 号厂房连接处	2,737,655.19	正在办理中
危化品仓库	217,710.43	正在办理中
传达室	138,600.77	正在办理中
合 计	<u>3,093,966.39</u>	

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
电容式锂离子电池扩产项目-3 号厂房	6,205,698.33		6,205,698.33
待安装设备	1,365,400.00		1,365,400.00
合 计	<u>7,571,098.33</u>		<u>7,571,098.33</u>

接上表:

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
电容式锂离子电池扩产项目-3 号厂房	6,205,698.33		6,205,698.33
待安装设备	4,273,008.95		4,273,008.95
合 计	<u>10,478,707.28</u>		<u>10,478,707.28</u>

接上表:

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1、2 号厂房	36,204,692.94		36,204,692.94
电容式锂离子电池扩产项目-3 号厂房	4,971,070.53		4,971,070.53
待安装设备	3,346,473.40		3,346,473.40
合 计	<u>44,522,236.87</u>		<u>44,522,236.87</u>

2、重要在建工程项目本期变动情况

(1) 2021 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
电容式锂离子电池扩产项目-3 号厂房	248,708,353.01	6,205,698.33				6,205,698.33
1、2 号厂房	63,000,000.00		2,602,595.65	2,602,595.65		
合 计		<u>6,205,698.33</u>	<u>2,602,595.65</u>	<u>2,602,595.65</u>		<u>6,205,698.33</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
2.50	2.50				自有资金、募集资金
91.98	91.98				自有资金

(2) 2020 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
1、2 号厂房	63,000,000.00	36,204,692.94	19,010,140.12	55,214,833.06		
电容式锂离子电池扩产项目-3 号厂房	248,708,353.01	4,971,070.53	1,234,627.80			6,205,698.33
合 计		<u>41,175,763.47</u>	<u>20,244,767.92</u>	<u>55,214,833.06</u>		<u>6,205,698.33</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
88.02	88.02				自有资金
2.50	2.50				自有资金、募集资金

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
----------------------	----------	---------------	------------------	------------------	------

(3) 2019 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
1、2 号厂房	63,000,000.00	18,886,630.19	17,552,730.76	234,668.01		36,204,692.94
电容式锂离子电池扩产项目-3 号厂房	248,708,353.01	4,916,158.44	54,912.09			4,971,070.53
合 计		<u>23,802,788.63</u>	<u>17,607,642.85</u>	<u>234,668.01</u>		<u>41,175,763.47</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
57.84	57.84				自有资金
2.00	2.00				自有资金、募集资金

3、报告期各期末无计提在建工程减值准备。

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日	15,931,354.04	<u>15,931,354.04</u>
2.本期增加金额	171,300.78	<u>171,300.78</u>
3.本期减少金额	26,281.88	<u>26,281.88</u>
4.2021 年 12 月 31 日	<u>16,076,372.94</u>	<u>16,076,372.94</u>
二、累计折旧		
1.2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额	<u>5,558,858.86</u>	<u>5,558,858.86</u>
(1) 计提	5,558,858.86	<u>5,558,858.86</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日	<u>5,558,858.86</u>	<u>5,558,858.86</u>
三、减值准备		
1.2021 年 1 月 1 日		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日	<u>10,517,514.08</u>	<u>10,517,514.08</u>
2.2021 年 1 月 1 日	<u>15,931,354.04</u>	<u>15,931,354.04</u>

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、 2020 年 12 月 31 日	191,186.86	26,181,527.54	<u>26,372,714.40</u>
2、 本期增加金额	<u>151,544.41</u>		<u>151,544.41</u>
(1) 购置	151,544.41		<u>151,544.41</u>
3、 本期减少金额			
(1) 处置			
4、 2021 年 12 月 31 日	<u>342,731.27</u>	<u>26,181,527.54</u>	<u>26,524,258.81</u>
二、累计摊销			
1、 2020 年 12 月 31 日	89,437.38	1,466,767.20	<u>1,556,204.58</u>
2、 本期增加金额	<u>57,462.96</u>	<u>676,969.44</u>	<u>734,432.40</u>
(1) 计提	57,462.96	676,969.44	<u>734,432.40</u>
3、 本期减少金额			
(1) 处置			
4、 2021 年 12 月 31 日	<u>146,900.34</u>	<u>2,143,736.64</u>	<u>2,290,636.98</u>
三、减值准备			
1、 2020 年 12 月 31 日			
2、 本期增加金额			
(1) 计提			
3、 本期减少金额			
(1) 处置			
4、 2021 年 12 月 31 日			

项 目	软件	土地使用权	合计
四、账面价值			
1、2021 年 12 月 31 日	<u>195,830.93</u>	<u>24,037,790.90</u>	<u>24,233,621.83</u>
2、2020 年 12 月 31 日	<u>101,749.48</u>	<u>24,714,760.34</u>	<u>24,816,509.82</u>

接上表：

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2019 年 12 月 31 日	191,186.86	26,181,527.54	<u>26,372,714.40</u>
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2020 年 12 月 31 日	<u>191,186.86</u>	<u>26,181,527.54</u>	<u>26,372,714.40</u>
二、累计摊销			
1、2019 年 12 月 31 日	51,199.98	789,797.76	<u>840,997.74</u>
2、本期增加金额	<u>38,237.40</u>	<u>676,969.44</u>	<u>715,206.84</u>
(1) 计提	38,237.40	676,969.44	<u>715,206.84</u>
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2020 年 12 月 31 日	<u>89,437.38</u>	<u>1,466,767.20</u>	<u>1,556,204.58</u>
三、减值准备			
1、2019 年 12 月 31 日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2020 年 12 月 31 日	<u>101,749.48</u>	<u>24,714,760.34</u>	<u>24,816,509.82</u>
2、2019 年 12 月 31 日	<u>139,986.88</u>	<u>25,391,729.78</u>	<u>25,531,716.66</u>

接上表：

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			

项 目	软件	土地使用权	合计
1、2019 年 1 月 1 日	191,186.86	26,181,527.54	<u>26,372,714.40</u>
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019 年 12 月 31 日	<u>191,186.86</u>	<u>26,181,527.54</u>	<u>26,372,714.40</u>
二、累计摊销			
1、2019 年 1 月 1 日	12,962.61	112,828.25	<u>125,790.86</u>
2、本期增加金额	<u>38,237.37</u>	<u>676,969.51</u>	<u>715,206.88</u>
(1) 计提	38,237.37	676,969.51	<u>715,206.88</u>
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019 年 12 月 31 日	<u>51,199.98</u>	<u>789,797.76</u>	<u>840,997.74</u>
三、减值准备			
1、2019 年 1 月 1 日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1、2019 年 12 月 31 日	<u>139,986.88</u>	<u>25,391,729.78</u>	<u>25,531,716.66</u>
2、2019 年 1 月 1 日	<u>178,224.25</u>	<u>26,068,699.29</u>	<u>26,246,923.54</u>

2、报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 长期待摊费用

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
二楼厂房装修工程	308,667.97		264,572.28		44,095.69
配电工程	63,636.11		36,363.72		27,272.39
消防工程		429,357.80	147,208.44		282,149.36
合 计	<u>372,304.08</u>	<u>429,357.80</u>	<u>448,144.44</u>		<u>353,517.44</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
二楼厂房装修工程	573,240.25		264,572.28		308,667.97
配电工程	99,999.83		36,363.72		63,636.11
车间改造工程	151,414.09		151,414.09		
合 计	<u>824,654.17</u>		<u>452,350.09</u>		<u>372,304.08</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
二楼厂房装修工程	837,812.55		264,572.30		573,240.25
车间改造工程	410,981.10		259,567.01		151,414.09
配电工程	136,363.55		36,363.72		99,999.83
房屋装修费	498,037.47		498,037.47		
合 计	<u>1,883,194.67</u>		<u>1,058,540.50</u>		<u>824,654.17</u>

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,108,363.25	916,254.49
产品质量保证	2,792,940.23	418,941.03
递延收益	10,095,213.97	1,514,282.10
合 计	<u>18,996,517.45</u>	<u>2,849,477.62</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,805,636.93	570,845.54
产品质量保证	2,496,356.61	374,453.49
递延收益	4,131,017.60	619,652.64
未决诉讼	2,470,580.13	370,587.02
合 计	<u>12,903,591.27</u>	<u>1,935,538.69</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,739,331.83	1,010,899.78
产品质量保证	2,736,716.65	410,507.50
递延收益	8,989,689.95	1,348,453.49
合 计	<u>18,465,738.43</u>	<u>2,769,860.77</u>

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	4,712,605.86	4,609,058.50	2,718,594.57
坏账准备	348,879.23	354,945.19	192,854.20
合 计	<u>5,061,485.09</u>	<u>4,964,003.69</u>	<u>2,911,448.77</u>

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2021		160,983.83	160,983.83
2022	1,368,593.03	1,368,593.03	1,368,593.03
2023	130,733.70	130,733.70	130,733.70
2024	1,058,284.01	1,058,284.01	1,058,284.01
2025	1,890,463.93	1,890,463.93	
2026	264,531.19		
合 计	<u>4,712,605.86</u>	<u>4,609,058.50</u>	<u>2,718,594.57</u>

(十六) 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	317,309.94		317,309.94
合 计	<u>317,309.94</u>		<u>317,309.94</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	1,697,668.91		1,697,668.91
合 计	<u>1,697,668.91</u>		<u>1,697,668.91</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	9,228,829.95		9,228,829.95
合 计	<u>9,228,829.95</u>		<u>9,228,829.95</u>

（十七）短期借款

1、短期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已贴现未到期的应收票据		2,088,288.00	
抵押借款			10,000,000.00
短期借款应付利息			14,131.94
合 计		<u>2,088,288.00</u>	<u>10,014,131.94</u>

注1：2019年6月，公司与中国建设银行股份有限公司益阳市分行签订合同编号为HTC430678200ZGDB201900007号《最高额抵押合同》，公司以其持有的湘（2018）益阳市不动产第0025304号与中国建设银行股份有限公司益阳市分行签订的全部主合同提供最高额抵押担保。保证期间自2019年6月6日至2024年6月6日止，抵押担保的最高债权额为2,508.43万元。2020年6月18日，上述不动产权已解除抵押。截至2021年12月31日，上述担保下的短期借款无余额。

2、报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

（十八）应付票据

1、应付票据列示

种 类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	19,486,197.67	36,183,265.59	31,954,121.38
合 计	<u>19,486,197.67</u>	<u>36,183,265.59</u>	<u>31,954,121.38</u>

2、报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

（十九）应付账款

1、应付账款列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	6,793,598.92	15,520,091.57	30,026,243.61
应付设备款	2,882,030.80	5,153,727.47	6,877,327.48

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款	527,928.00	5,387,810.29	2,487,460.12
其他	941,734.79	1,438,204.90	2,523,327.20
合 计	<u>11,145,292.51</u>	<u>27,499,834.23</u>	<u>41,914,358.41</u>

2、2021年12月31日账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川浩普瑞新能源材料股份有限公司	2,646,439.25	注 1

3、2020年12月31日账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川浩普瑞新能源材料股份有限公司	2,646,439.25	注 1

注1：根据2019年6月19日四川省汶川县人民法院协助执行通知书（[2019]川3221执保25号），冻结被保全人四川浩普瑞新能源材料股份有限公司在华慧能源的应收款，冻结期限至2019年12月17日止。2019年10月8日阿坝藏族羌族自治州中级人民法院对华慧能源做出执行裁定书（[2019]川32执22号之三）。华慧能源对阿坝藏族羌族自治州中级人民法院提出第三人执行异议申请书。截止至2021年12月31日，未接到阿坝藏族羌族自治州中级人民法院对异议申请书的回复。

注2：2019年12月31日无账龄超过1年的重要应付款。

（二十）预收款项

1、预收款项列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款			2,419,863.62
合 计			<u>2,419,863.62</u>

2、报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（二十一）合同负债

1、合同负债情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货 款	2,103,164.51	2,229,976.91	
合 计	<u>2,103,164.51</u>	<u>2,229,976.91</u>	

2、报告期各期末账龄无超过 1 年的重要合同负债。

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,900,944.62	36,612,679.04	36,892,396.29	4,621,227.37
离职后福利中-设定提存计划负债	21,492.92	2,189,082.34	2,210,575.26	
辞退福利				
合 计	<u>4,922,437.54</u>	<u>38,801,761.38</u>	<u>39,102,971.55</u>	<u>4,621,227.37</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,344,297.61	36,408,012.67	36,851,365.66	4,900,944.62
离职后福利中-设定提存计划负债	169,578.72	552,672.16	700,757.96	21,492.92
辞退福利				
合 计	<u>5,513,876.33</u>	<u>36,960,684.83</u>	<u>37,552,123.62</u>	<u>4,922,437.54</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,284,045.27	43,362,369.18	42,302,116.84	5,344,297.61
离职后福利中-设定提存计划负债		2,138,962.12	1,969,383.40	169,578.72
辞退福利				
合 计	<u>4,284,045.27</u>	<u>45,501,331.30</u>	<u>44,271,500.24</u>	<u>5,513,876.33</u>

2、短期薪酬列示

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	4,807,105.85	32,757,924.85	32,943,803.33	4,621,227.37
二、职工福利费		2,177,834.33	2,177,834.33	
三、社会保险费	<u>73,016.77</u>	<u>915,160.77</u>	<u>988,177.54</u>	
其中：1、医疗保险费	24,467.29	764,125.14	788,592.43	
2、工伤保险费	48,549.48	102,085.57	150,635.05	
3、生育保险费		48,950.06	48,950.06	
四、住房公积金	20,822.00	670,623.00	691,445.00	
五、工会经费和职工教育经费		91,136.09	91,136.09	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>4,900,944.62</u>	<u>36,612,679.04</u>	<u>36,892,396.29</u>	<u>4,621,227.37</u>

接上表：

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	5,239,457.61	32,915,577.61	33,347,929.37	4,807,105.85
二、职工福利费		1,910,272.35	1,910,272.35	
三、社会保险费		<u>876,908.22</u>	<u>803,891.45</u>	<u>73,016.77</u>
其中：1、医疗保险费		701,288.07	676,820.78	24,467.29
2、工伤保险费		103,170.74	54,621.26	48,549.48
3、生育保险费		72,449.41	72,449.41	
四、住房公积金	104,840.00	701,216.00	785,234.00	20,822.00
五、工会经费和职工教育经费		4,038.49	4,038.49	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>5,344,297.61</u>	<u>36,408,012.67</u>	<u>36,851,365.66</u>	<u>4,900,944.62</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,249,869.27	38,202,756.48	37,213,168.14	5,239,457.61
二、职工福利费		3,108,116.48	3,108,116.48	
三、社会保险费		<u>1,152,592.43</u>	<u>1,152,592.43</u>	
其中：1、医疗保险费		842,165.32	842,165.32	
2、工伤保险费		214,753.66	214,753.66	
3、生育保险费		95,673.45	95,673.45	
四、住房公积金	34,176.00	679,063.79	608,399.79	104,840.00
五、工会经费和职工教育经费		219,840.00	219,840.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>4,284,045.27</u>	<u>43,362,369.18</u>	<u>42,302,116.84</u>	<u>5,344,297.61</u>

3、设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,131,301.36	2,131,301.36	
失业保险费	21,492.92	57,780.98	79,273.90	
合 计	<u>21,492.92</u>	<u>2,189,082.34</u>	<u>2,210,575.26</u>	

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	160,344.28	524,923.87	685,268.15	
失业保险费	9,234.44	27,748.29	15,489.81	21,492.92
合 计	<u>169,578.72</u>	<u>552,672.16</u>	<u>700,757.96</u>	<u>21,492.92</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,053,434.88	1,893,090.60	160,344.28
失业保险费		85,527.24	76,292.80	9,234.44
合 计		<u>2,138,962.12</u>	<u>1,969,383.40</u>	<u>169,578.72</u>

4、辞退福利

无。

5、其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十三）应交税费

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	1,543,255.97	321,492.87	825,936.12
企业所得税	1,202,721.67		
城市维护建设税	173,177.68	51,241.45	80,580.19
教育费附加及地方教育附加	132,627.66	41,193.80	69,356.35
代扣代缴个人所得税	62,767.78	630,896.45	506,022.94
印花税	1,945.10	30,481.99	21,333.41
其他	46.98	46,260.86	61,691.07
合 计	<u>3,116,542.84</u>	<u>1,121,567.42</u>	<u>1,564,920.08</u>

（二十四）其他应付款

1、总表情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,297,975.39	1,127,745.81	3,517,574.41
合 计	<u>1,297,975.39</u>	<u>1,127,745.81</u>	<u>3,517,574.41</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	1,297,975.39	1,127,745.81	3,512,184.41
押金			5,390.00
合 计	<u>1,297,975.39</u>	<u>1,127,745.81</u>	<u>3,517,574.41</u>

(2) 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	5,539,911.91		
合 计	<u>5,539,911.91</u>		

(二十六) 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期末未终止确认的应收票据	1,118,000.00	768,807.57	9,554,000.00
预收款项待转销项税	103,704.04	97,746.01	
合 计	<u>1,221,704.04</u>	<u>866,553.58</u>	<u>9,554,000.00</u>

(二十七) 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,429,837.81		
未确认融资费用	-101,451.04		
合 计	<u>5,328,386.77</u>		

(二十八) 预计负债

1、分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼		2,470,580.13		详见十四、承诺及或有事项（二）或有事项
产品质量保证	2,792,940.23	2,496,356.61	2,736,716.65	
合 计	<u>2,792,940.23</u>	<u>4,966,936.74</u>	<u>2,736,716.65</u>	

2、重要预计负债

详见十四、承诺及或有事项（二）或有事项。

（二十九）递延收益

1、递延收益情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,131,017.60	9,201,000.00	3,236,803.63	10,095,213.97	财政拨款
合 计	<u>4,131,017.60</u>	<u>9,201,000.00</u>	<u>3,236,803.63</u>	<u>10,095,213.97</u>	

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	8,989,689.95	1,460,000.00	6,318,672.35	4,131,017.60	财政拨款
合 计	<u>8,989,689.95</u>	<u>1,460,000.00</u>	<u>6,318,672.35</u>	<u>4,131,017.60</u>	

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,955,847.71	5,497,956.00	464,113.76	8,989,689.95	财政拨款
合 计	<u>3,955,847.71</u>	<u>5,497,956.00</u>	<u>464,113.76</u>	<u>8,989,689.95</u>	

2、涉及政府补助的项目

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2020 年国家服务业发展引导							
资金-锂离子电池工艺装备共 性技术研发公共服务平台		8,540,000.00				8,540,000.00	与资产相关
赫山区财政局 2020 年省预算 内“创新引领”建设项目资金	993,397.44			96,066.35		897,331.09	与资产相关
华慧足球文化共享型项目资金		500,000.00		78,947.37		421,052.63	与资产相关

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
赫山区工信局支持经济发展十 条奖励资金	97,620.16			14,113.80		83,506.36	与资产相关
2021 年第三批创新型省份建 设专项资金		61,000.00		969.84		60,030.16	与资产相关
2020 年第二批“135”工程升级 版奖补资金		62,000.00		5,982.46		56,017.54	与资产相关
补充下达“135”工程升级版第 二批奖补资金		38,000.00		723.81		37,276.19	与资产相关
2018 年度省创新创业技术投 资项目经费	2,080,000.00			2,080,000.00			与收益相关
2019 年产业兴市暨产业扶贫 三年行动专项资金	300,000.00			300,000.00			与收益相关
2020 年产业兴市暨产业扶贫 三年行动和稳就业专项资金	220,000.00			220,000.00			与收益相关
2019 年科技创新计划项目补 助资金	200,000.00			200,000.00			与收益相关
2020 年湖南省第二批制造强 省专项资金	200,000.00			200,000.00			与收益相关
赫山区 2020 年度第二批科技 计划项目资金	40,000.00			40,000.00			与收益相关
合 计	<u>4,131,017.60</u>	<u>9,201,000.00</u>		<u>3,236,803.63</u>		<u>10,095,213.97</u>	

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度省创新创业技术投资 项目经费	2,080,000.00					2,080,000.00	与收益相关
赫山区财政局 2020 年省预算内 “创新引领”建设项目资金		1,000,000.00		6,602.56		993,397.44	与资产相关
2019 年产业兴市暨产业扶贫三 年行动专项资金	300,000.00					300,000.00	与收益相关
2020 年产业兴市暨产业扶贫三 年行动和稳就业专项资金		220,000.00				220,000.00	与收益相关
2019 年科技创新计划项目补助 资金	200,000.00					200,000.00	与收益相关
2020 年湖南省第二批制造强省		200,000.00				200,000.00	与收益相关

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
专项资金							
赫山区工信局支持经济发展十 条奖励资金	111,733.95			14,113.79		97,620.16	与资产相关
赫山区 2020 年度第二批科技计 划项目资金		40,000.00				40,000.00	与收益相关
赫山区财政局省“100 个重大产 品创新”项目奖励资金	1,300,000.00			1,300,000.00			与收益相关
赫山财政局商务局招商引资专 项资金	150,000.00			150,000.00			与收益相关
2019 年产业发展和“互联网+”专 项资金	100,000.00			100,000.00			与收益相关
龙岭工业园集中区引进 2018 年 税收奖励	4,747,956.00			4,747,956.00			与收益相关
合 计	<u>8,989,689.95</u>	<u>1,460,000.00</u>		<u>6,318,672.35</u>		<u>4,131,017.60</u>	

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
龙岭工业园集中区引进 2018 年 税收奖励		4,747,956.00				4,747,956.00	与收益相关
2018 年度省创新创业技术投资 项目经费	2,080,000.00					2,080,000.00	与收益相关
赫山区财政局省“100 个重大产 品创新”项目奖励资金	1,300,000.00					1,300,000.00	与收益相关
2019 年产业兴市暨产业扶贫三 年行动专项资金		300,000.00				300,000.00	与收益相关
2019 年科技创新计划项目补助 资金		200,000.00				200,000.00	与收益相关
赫山财政局商务局招商引资专 项资金		150,000.00				150,000.00	与收益相关
赫山区工信局支持经济发展十 条奖励资金	125,847.71			14,113.76		111,733.95	与资产相关
2019 年产业发展和“互联网+”专 项资金		100,000.00				100,000.00	与收益相关
赫山财政局 2018 年科技创新计 划项目补助资金	150,000.00			150,000.00			与收益相关

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
赫山区财政局 2018 年产业兴市 暨产业扶贫三年行动专项资金	300,000.00			300,000.00			与收益相关
合 计	<u>3,955,847.71</u>	<u>5,497,956.00</u>		<u>464,113.76</u>		<u>8,989,689.95</u>	

（三十）股本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
顾慧军	22,082,760.00	47.39			22,082,760.00	47.39
湖南艾华控股有限公司	10,450,000.00	22.42			10,450,000.00	22.42
汤炳文	3,762,000.00	8.07			3,762,000.00	8.07
段荣生	3,135,000.00	6.73			3,135,000.00	6.73
张勇君	1,149,500.00	2.47			1,149,500.00	2.47
邬松	1,000,000.00	2.15			1,000,000.00	2.15
张建国	830,000.00	1.78			830,000.00	1.78
徐庆	810,000.00	1.74			810,000.00	1.74
任宝明	444,445.00	0.95			444,445.00	0.95
徐洋	400,000.00	0.86			400,000.00	0.86
旷海滨	296,295.00	0.64			296,295.00	0.64
贺喜	260,000.00	0.56			260,000.00	0.56
徐建军	250,000.00	0.54			250,000.00	0.54
顾新生	200,000.00	0.43			200,000.00	0.43
郑小耿	200,000.00	0.43			200,000.00	0.43
何雪飞	200,000.00	0.43			200,000.00	0.43
徐虹	120,000.00	0.26			120,000.00	0.26
赵德永	100,000.00	0.21			100,000.00	0.21
熊星	100,000.00	0.21			100,000.00	0.21
顾鹏	100,000.00	0.21			100,000.00	0.21
金雷	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
江华	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
蒋乐平	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
袁樟生	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
涂林亮	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
吴涪兵	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
李华	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
顾善华	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
杨蔚	30,000.00	0.06			30,000.00	0.06
刘阳集	30,000.00	0.06			30,000.00	0.06
张猛	30,000.00	0.06			30,000.00	0.06
陈清泉	30,000.00	0.06			30,000.00	0.06
曹建科	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
朱志才	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
喻常璞	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
余浩	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
宋伟	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
钟阳	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
谢艳珍	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
刘军明	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
合 计	<u>46,600,000.00</u>	<u>100</u>			<u>46,600,000.00</u>	<u>100</u>

接上表：

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
顾慧军	22,763,500.00	50.59	60,000.00	740,740.00	22,082,760.00	47.39
湖南艾华控股有限公司	10,450,000.00	23.22			10,450,000.00	22.42
汤炳文	3,762,000.00	8.36			3,762,000.00	8.07
段荣生	3,135,000.00	6.97			3,135,000.00	6.73
张勇君	1,149,500.00	2.55			1,149,500.00	2.47
邬松			1,000,000.00		1,000,000.00	2.15
张建国	830,000.00	1.84			830,000.00	1.78
徐庆	810,000.00	1.80			810,000.00	1.74
任宝明			444,445.00		444,445.00	0.95
徐洋			400,000.00		400,000.00	0.86
旷海滨			296,295.00		296,295.00	0.64

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
贺喜	60,000.00	0.13	200,000.00		260,000.00	0.56
徐建军	250,000.00	0.56			250,000.00	0.54
顾新生	200,000.00	0.44			200,000.00	0.43
郑小耿	200,000.00	0.44			200,000.00	0.43
何雪飞	200,000.00	0.44			200,000.00	0.43
徐虹	120,000.00	0.27			120,000.00	0.26
赵德永	100,000.00	0.22			100,000.00	0.21
熊星	100,000.00	0.22			100,000.00	0.21
顾鹏	100,000.00	0.22			100,000.00	0.21
金雷	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
江华	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
蒋乐平	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
袁樟生	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
涂林亮	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
吴涪兵	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
李华	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
顾善华	60,000.00	0.13			60,000.00	0.13
杨蔚	30,000.00	0.07			30,000.00	0.06
刘阳集	30,000.00	0.07			30,000.00	0.06
张猛	30,000.00	0.07			30,000.00	0.06
陈清泉	30,000.00	0.07			30,000.00	0.06
曹建科	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
朱志才	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
喻常瑛	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
余浩	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
宋伟	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
钟阳	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
谢艳珍	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
刘军明	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
汤建新	60,000.00	0.13		60,000.00		
合 计	<u>45,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>2,400,740.00</u>	<u>800,740.00</u>	<u>46,600,000.00</u>	<u>100</u>

接上表：

投资者名称	2019 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
顾慧军	22,300,000.00	52.66	463,500.00		22,763,500.00	50.59
湖南艾华控股有限公司	10,000,000.00	23.61	450,000.00		10,450,000.00	23.22
汤炳文	3,600,000.00	8.50	162,000.00		3,762,000.00	8.36
段荣生	3,000,000.00	7.08	135,000.00		3,135,000.00	6.97
张勇君	1,149,500.00	2.71			1,149,500.00	2.55
张建国	280,000.00	0.66	550,000.00		830,000.00	1.84
徐庆	250,000.00	0.59	560,000.00		810,000.00	1.80
徐建军	250,000.00	0.59			250,000.00	0.56
顾新生	200,000.00	0.47			200,000.00	0.44
郑小耿	100,000.00	0.24	100,000.00		200,000.00	0.44
何雪飞	60,000.00	0.14	140,000.00		200,000.00	0.44
徐虹	100,000.00	0.24	20,000.00		120,000.00	0.27
赵德永	100,000.00	0.24			100,000.00	0.22
熊星	100,000.00	0.24			100,000.00	0.22
顾鹏	100,000.00	0.24			100,000.00	0.22
贺喜	60,000.00	0.14			60,000.00	0.13
金雷	60,000.00	0.14			60,000.00	0.13
江华	60,000.00	0.14			60,000.00	0.13
蒋乐平	60,000.00	0.14			60,000.00	0.13
袁樟生	60,000.00	0.14			60,000.00	0.13
涂林亮	60,000.00	0.14			60,000.00	0.13
吴涪兵	60,000.00	0.14			60,000.00	0.13
李华	60,000.00	0.14			60,000.00	0.13
顾善华			60,000.00		60,000.00	0.13
汤建新	60,000.00	0.14			60,000.00	0.13
杨蔚	30,000.00	0.07			30,000.00	0.07
刘阳集	30,000.00	0.07			30,000.00	0.07
张猛	30,000.00	0.07			30,000.00	0.07
陈清泉	30,000.00	0.07			30,000.00	0.07
曹建科	20,000.00	0.05			20,000.00	0.04

投资者名称	2019 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
朱志才	20,000.00	0.05			20,000.00	0.04
喻常璞	20,000.00	0.05			20,000.00	0.04
余浩	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
宋伟	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
钟阳	10,000.00	0.02			10,000.00	0.02
谢艳珍			10,000.00		10,000.00	0.02
刘军明			10,000.00		10,000.00	0.02
赵辉	10,000.00	0.02		10,000.00		
合 计	<u>42,349,500.00</u>	<u>100</u>	<u>2,660,500.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>	<u>100</u>

(三十一) 资本公积

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	27,199,518.66			27,199,518.66
其他资本公积	17,944,945.17	903,357.57		18,848,302.74
合 计	<u>45,144,463.83</u>	<u>903,357.57</u>		<u>46,047,821.40</u>

注：2021 年度资本公积-其他资本公积增加 90.34 万元系 2021 年度以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 90.34 万元。

接上表：

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	20,079,518.66	7,120,000.00		27,199,518.66
其他资本公积	3,630,212.67	14,314,732.50		17,944,945.17
合 计	<u>23,709,731.33</u>	<u>21,434,732.50</u>		<u>45,144,463.83</u>

注：2020 年度资本公积-股本溢价增加 712.00 万元系 2020 年股份认购款 872.00 万元，新增股本 160.00 万元，资本公积 712.00 万元。2020 年度资本公积-其他资本公积增加 1,431.47 万元系 2020 年度以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 1,431.47 万元。

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	9,477,518.66	10,602,000.00		20,079,518.66
其他资本公积	82,086.04	3,548,126.63		3,630,212.67

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
合 计	<u>9,559,604.70</u>	<u>14,150,126.63</u>		<u>23,709,731.33</u>

注 1: 2019 年度资本公积-股份溢价增加 1,060.20 万元系 2019 年 1 月收到 2018 年股份认购款 1,325.25 万元, 新增股本 265.05 万元, 资本公积 1,060.20 万元。2019 年度资本公积-其他资本公积增加 354.81 万元系 2019 年度以权益结算的股份支付计入资本公积的金额 106.74 万元。

注 2: 根据公司董事会决议, 公司将收取的与前期会计差错事项相关的货款扣除成本及费用后, 结余补计其他应收款, 由股改前原股东按照持股比例偿还, 如结余将不退还至个人股东。故结余部分 248.08 万元计入资本公积-其他资本公积。

(三十二) 盈余公积

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	14,877,607.31	6,181,024.78		21,058,632.09
合 计	<u>14,877,607.31</u>	<u>6,181,024.78</u>		<u>21,058,632.09</u>

注: 2021 年度法定盈余公积金的增加, 为根据 2021 年 12 月 31 日母公司可供分配利润的 10%计提。

接上表:

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	9,366,293.62	5,511,313.69		14,877,607.31
合 计	<u>9,366,293.62</u>	<u>5,511,313.69</u>		<u>14,877,607.31</u>

注: 2020 年度法定盈余公积金的增加, 为根据 2020 年 12 月 31 日母公司可供分配利润的 10%计提。

接上表:

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,021,481.75	3,344,811.87		9,366,293.62
合 计	<u>6,021,481.75</u>	<u>3,344,811.87</u>		<u>9,366,293.62</u>

注: 2019 年度法定盈余公积金的增加, 为根据 2019 年 12 月 31 日母公司可供分配利润的 10%计提。

(三十三) 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期期末未分配利润	128,629,468.66	80,820,115.61	51,575,895.69
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整后期初未分配利润	128,629,468.66	80,820,115.61	51,575,895.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,623,573.76	53,320,666.74	32,589,031.79
减：提取法定盈余公积	6,181,024.78	5,511,313.69	3,344,811.87
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	27,960,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>156,112,017.64</u>	<u>128,629,468.66</u>	<u>80,820,115.61</u>

（三十四）营业收入、营业成本

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	213,001,010.25	101,745,154.23
其他业务	1,360,266.31	156,732.42
合 计	<u>214,361,276.56</u>	<u>101,901,886.65</u>

接上表：

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	189,165,021.23	85,848,624.41
其他业务	1,527,091.09	738,424.16
合 计	<u>190,692,112.32</u>	<u>86,587,048.57</u>

接上表：

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	207,251,241.19	110,637,725.31
其他业务	1,447,421.50	1,087,390.39
合 计	<u>208,698,662.69</u>	<u>111,725,115.70</u>

（三十五）税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,124,390.71	748,916.08	809,856.27	7%、5%

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计缴标准
教育费附加及地方教育附加	837,843.42	567,584.98	610,865.24	3%、2%
房产税	652,193.56	269,508.12	294,807.42	房产余值的 1.2%
土地使用税	458,986.56	458,986.54	458,986.58	6 元/平方米
印花税	85,539.33	96,104.98	93,675.13	
其他	457,353.63	71,806.33	72,283.92	
合 计	<u>3,616,307.21</u>	<u>2,212,907.03</u>	<u>2,340,474.56</u>	

（三十六）销售费用

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,262,516.95	6,028,545.38	6,903,740.29
业务宣传拓展经费	2,378,941.06	1,914,054.95	1,809,952.49
差旅费	472,661.63	657,983.61	586,721.05
质量保证金	398,166.76	1,678.47	648,147.94
广告费	369,128.36	369,379.07	669,190.49
样品及损耗费	311,856.40	303,874.89	229,618.37
办公费	299,494.54	341,373.19	390,285.22
折旧及摊销费	161,143.07	67,454.23	75,736.62
仓储及租赁费	12,032.84	103,575.33	113,535.07
运杂费			868,558.15
其他	3,695.63	16,693.94	64,588.71
合 计	<u>10,669,637.24</u>	<u>9,804,613.06</u>	<u>12,360,074.40</u>

注：2020 年至 2021 年将运输费用由“销售费用”调整至“营业成本”列报。

（三十七）管理费用

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,598,278.50	7,434,219.17	7,221,833.67
折旧及摊销	4,097,284.38	1,311,551.50	1,556,290.69
中介机构及咨询费	2,382,444.16	872,031.15	1,251,926.37
办公费	1,120,920.43	865,592.90	1,154,822.61
股份支付	903,357.57	14,314,732.50	1,067,360.28
招待费	900,721.29	284,123.39	270,330.35
停工损失	622,131.76	1,364,427.69	
修理费	352,489.54	1,190,800.85	1,706,758.77

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交通差旅费	232,125.93	164,486.19	354,732.46
租赁费		1,511,763.66	766,965.89
其他	401,545.46	317,280.88	194,046.59
合 计	<u>18,611,299.02</u>	<u>29,631,009.88</u>	<u>15,545,067.68</u>

注：2021 年将与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用由“管理费用”调整至按照存货成本确定原则进行处理。

（三十八）研发费用

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,961,987.45	3,244,631.64	3,049,363.98
材料费	3,990,081.80	3,968,591.17	5,553,583.48
折旧费	983,947.67	797,415.87	521,800.62
检验费	545,844.12	259,676.36	449,903.85
专利及认证费	494,134.11	611,665.89	445,048.67
咨询服务费	144,358.46	273,304.20	132,685.16
办公费	36,595.97	114,109.42	149,150.55
其他	158,890.73	248,041.37	184,300.81
合 计	<u>11,315,840.31</u>	<u>9,517,435.92</u>	<u>10,485,837.12</u>

（三十九）财务费用

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用		613,192.05	1,299,707.09
其中：贴现利息费用		86,803.17	
减：利息收入	132,268.10	243,313.09	132,832.91
银行手续费	86,905.57	80,538.74	318,093.80
汇兑损益	206,911.15	2,915,065.95	-839,857.70
未确认融资费用	596,228.93		
合 计	<u>757,777.55</u>	<u>3,365,483.65</u>	<u>645,110.28</u>

（四十）其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
2018 年度省创新创业技术投资项目经费	2,080,000.00		
2021 年中央中小企业发展专项资金	2,000,000.00		

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
龙岭工业园集中区引进 2020 年税收奖励	1,200,000.00		
2019 年产业兴市暨产业扶贫三年行动专项资金	300,000.00		
2020 年产业兴市暨产业扶贫三年行动和稳就业专项资金	220,000.00		
2020 年湖南省第二批制造强省专项资金	200,000.00		
2019 年科技创新计划项目补助资金	200,000.00		
2021 年湖南省中小企业发展专项资金	200,000.00		
赫山区财政局 2020 年省预算内“创新引领”建设项目资金	96,066.35	6,602.56	
华慧共享文化足球场项目资金	78,947.37		
社会保险费返还款	76,226.50	332,160.55	
2020 年外贸稳增长资金	70,000.00		
2021 年区委经济工作会议奖金一等奖	60,000.00		
赫山区 2020 年度第二批科技计划项目资金	40,000.00		
稳岗补贴	16,535.97	38,692.00	
赫山区工信局支持经济发展十条奖励资金	14,113.80	14,113.79	14,113.76
代扣代缴个税手续费返还	9,257.42	21,516.58	
2020 年第二批“135”工程升级版奖补资金	5,982.46		
2021 年第三批创新型省份建设专项资金	969.84		
补充下达“135”工程升级版第二批奖补资金	723.81		
龙岭工业园集中区引进 2019 年税收奖励		5,965,000.00	
龙岭工业园集中区引进 2018 年税收奖励		4,747,956.00	
2019 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金		2,511,100.00	
赫山区财政局省“100 个重大产品创新”项目奖励资金		1,300,000.00	
稳就业补贴金		150,000.00	
赫山财政局商务局招商引资专项资金		150,000.00	
2018 年度“工业十条”奖补		100,000.00	
2019 年产业发展和“互联网+”专项资金		100,000.00	
2020 年产业发展和稳就业专项资金		100,000.00	
2020 年知识产权战略推进专项资金		100,000.00	
赫山区财税收入突出贡献奖		80,000.00	
2019 年度鼓励类进口商品贴息和重点境外展会补助资金		65,000.00	
2019 年度新型工业化考核税收增幅奖		50,000.00	
2019 年区委经济工作会议奖金三等奖		20,000.00	
龙岭工业园项目建设税收增幅先进单位奖金		20,000.00	
工业信息科技局奖励资金		20,000.00	

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
2019 年第二批企业研发奖补资金			524,900.00
赫山区财政局 2018 年产业兴市暨产业扶贫三年行动专项资金			300,000.00
2018 年度税收增量奖补资金			184,600.00
赫山财政局 2018 年科技创新计划项目补助资金			150,000.00
东莞市工业和信息化局 1280 小升规奖励资金			100,000.00
益阳市 2018 年度第二批奖励性后补助资金			50,000.00
2018 年农村劳动力转移就业补助			10,000.00
合 计	<u>6,868,823.52</u>	<u>15,892,141.48</u>	<u>1,333,613.76</u>

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他（理财产品）	1,572,780.03	851,199.95	150,544.18
合 计	<u>1,572,780.03</u>	<u>851,199.95</u>	<u>150,544.18</u>

（四十二）信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
商业承兑汇票坏账损失	76,849.00	-76,849.00	460.23
应收款坏账损失	149,717.38	1,080,215.96	-267,175.73
其他应收款坏账损失	-54,194.67	279,951.30	1,856,727.92
合 计	<u>172,371.71</u>	<u>1,283,318.26</u>	<u>1,590,012.42</u>

注：损失以“—”号列示。

（四十三）资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-3,362,468.84	-1,090,600.34	-451,792.77
合 计	<u>-3,362,468.84</u>	<u>-1,090,600.34</u>	<u>-451,792.77</u>

注：损失以“—”号列示。

（四十四）资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失	-447,666.30	-677,018.28	
合 计	<u>-447,666.30</u>	<u>-677,018.28</u>	

注：损失以“－”号列示。

（四十五）营业外收入

1、分类列示

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得			<u>1,190.27</u>
其中：固定资产报废利得			1,190.27
政府补助	2,340,000.00	2,030,800.00	
赔偿款		1,200,000.00	
预计负债-未决诉讼转回	1,470,580.13		
其他	0.21	742,091.31	23,614.03
合 计	<u>3,810,580.34</u>	<u>3,972,891.31</u>	<u>24,804.30</u>

注：2019 年 11 月 19 日，广东省中山市第一人民法院受理了中山格美起诉华慧能源买卖合同纠纷一案中山市第一人民法院开庭审理了该案，并于 2020 年 4 月 20 日下发(2019)2071 民初 22386 号民事判决书，判决结果如下：被告湖南华慧新能源股份有限公司于本判决生效之日起七日内向原告中山市格美通用电子有限公司赔偿经济损失 2,470,580.13 元及利息(以 2,470,580.13 元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率，自 2019 年 8 月 27 日起计至货款清偿完毕之日止)。华慧能源不服判决，并向法院提交二审诉讼状。根据 2020 年 4 月 20 日下发(2019)2071 民初 22386 号民事判决书，公司 2020 年期末已计提预计负债 2,470,580.13 元。

2021 年 4 月 12 日，中山市中级人民法院开庭审理了该案。2021 年 11 月 30 日，华慧能源收到法院传送（2021）粤 20 民终 2760 号民事判决书，判决结果如下：撤销中山市第一人民法院（2019）粤 2071 民初 22386 号民事判决；湖南华慧新能源股份有限公司于本判决生效之日起七日内向中山市格美通用电子有限公司赔偿经济损失 1,000,000.00 元。华慧能源在 2021 年 12 月 10 日向中山市格美通用电子有限公司赔偿经济损失 1,000,000.00 元后，终审判决执行完毕，将 2020 年期末计提的预计负债与二审判决赔偿经济损失差额 1,470,580.13 元计入营业外收入。

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业上市奖励资金	2,000,000.00			与收益相关
东莞科技创新创业大赛奖金	200,000.00			与收益相关
2020 年度工业企业奖励资金	100,000.00			与收益相关
赫山区 2020 年科技创新平台奖	20,000.00			与收益相关
2019 年商务局真抓实干外贸奖励资金	20,000.00			与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
龙岭工业园新厂投产及 IPO 辅导备案奖励		2,000,000.00		与收益相关
龙岭工业园项目建设先进单位一等奖奖金		20,000.00		与收益相关
赫山区 2020 年科技创新能力奖		10,000.00		与收益相关
金银山街道工作委员会先进单位奖励		800.00		与收益相关
合 计	<u>2,340,000.00</u>	<u>2,030,800.00</u>		

（四十六）营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失	<u>34,165.29</u>	<u>8,116.43</u>	<u>734,956.55</u>
其中：固定资产报废损失	34,165.29	8,116.43	734,956.55
罚款、滞纳金支出	4,039,765.04	3,149.18	16,951,921.91
疫情停工损失		2,761,440.28	
预计赔偿支出		2,470,580.13	
其他		33,400.35	48,160.00
合 计	<u>4,073,930.33</u>	<u>5,276,686.37</u>	<u>17,735,038.46</u>

（四十七）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	11,319,383.88	10,373,871.40	7,947,276.95
递延所得税费用	-913,938.93	834,322.08	-27,182.36
合 计	<u>10,405,444.95</u>	<u>11,208,193.48</u>	<u>7,920,094.59</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	72,029,018.71	64,528,860.22	40,509,126.38
按适用税率 15%计算的所得税费用	10,804,352.81	9,679,329.04	6,076,323.87
子公司适用不同税率的影响	-16,054.51	-189,047.85	-105,858.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,023,037.97	2,150,581.35	3,018,403.42
研发支出加计扣除的影响	-1,402,773.60	-985,240.31	-1,145,135.92
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	-3,117.72	552,571.25	76,361.63
所得税费用合计	<u>10,405,444.95</u>	<u>11,208,193.48</u>	<u>7,920,094.59</u>

（四十八）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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期票据保证金收回	16,593,099.77	10,625,878.59	12,182,823.36
政府补助款	15,163,762.47	13,042,752.55	6,367,456.00
利息收入	132,268.10	243,313.09	132,832.91
往来款项及其他	9,257.63	1,963,607.89	23,614.03
股东补足自行申报前期税收款			37,441,917.33
合 计	<u>31,898,387.97</u>	<u>25,875,552.12</u>	<u>56,148,643.63</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期支付的票据保证金	10,140,215.86	10,834,027.81	14,624,591.15
税收滞纳金	4,039,765.04		16,951,921.91
期间费用	11,413,578.35	9,532,960.41	14,941,404.03
往来款及其他	2,166,289.77	7,524,966.71	4,119,129.88
合 计	<u>27,759,849.02</u>	<u>27,891,954.93</u>	<u>50,637,046.97</u>

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据贴现		2,001,484.83	
收到艾华控股借款			2,000,000.00
合 计		<u>2,001,484.83</u>	<u>2,000,000.00</u>

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
偿还艾华控股借款			39,000,000.00
租赁负债支付的本金	5,804,303.19		
合 计	<u>5,804,303.19</u>		<u>39,000,000.00</u>

（四十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
------	---------	---------	---------

一、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净利润	<u>61,623,573.76</u>	<u>53,320,666.74</u>	<u>32,589,031.79</u>
加：资产减值准备	3,362,468.84	1,090,600.34	451,792.77
信用减值准备	-172,371.71	-1,283,318.26	-1,590,012.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,206,617.81	6,816,745.30	5,281,553.62
使用权资产摊销	5,558,858.86		
无形资产摊销	734,432.40	715,206.84	715,206.88
长期待摊费用摊销	448,144.44	452,350.09	1,058,540.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	447,666.30	677,018.28	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	34,165.29	8,116.43	733,766.28
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）			
财务费用（收益以“一”号填列）	803,140.08	3,528,258.00	459,849.39
投资损失（收益以“一”号填列）	-1,572,780.03	-851,199.95	-150,544.18
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-913,938.93	834,322.08	-26,460.80
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）			-721.56
存货的减少（增加以“一”号填列）	3,109,140.34	-1,010,176.01	-11,693,602.38
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	8,145,694.15	2,912,649.39	15,497,350.64
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-16,267,001.62	-11,579,180.75	-15,155,231.46
其他	903,357.57	14,314,732.50	1,067,360.28
经营活动产生的现金流量净额	<u>77,451,167.55</u>	<u>69,946,791.02</u>	<u>29,237,879.35</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	<u>77,147,833.56</u>	<u>51,785,384.53</u>	<u>12,476,731.99</u>
减：现金的期初余额	51,785,384.53	12,476,731.99	25,156,689.17
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>25,362,449.03</u>	<u>39,308,652.54</u>	<u>-12,679,957.18</u>

2、报告期各期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、现金和现金等价物的构成

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	<u>77,147,833.56</u>	<u>51,785,384.53</u>	<u>12,476,731.99</u>
其中：库存现金	32,330.18	37,396.62	17,219.18
可随时用于支付的银行存款	77,115,503.38	51,747,987.91	12,459,512.81
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>77,147,833.56</u>	<u>51,785,384.53</u>	<u>12,476,731.99</u>

（五十）所有者权益其他项目注释

无。

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	3,898,705.64	6,851,589.55	6,643,440.33	票据保证金
交易性金融资产			7,200,000.00	理财产品质押用于办理应付票据
无形资产		18,657,570.91	25,391,729.78	抵押借款
在建工程		6,205,698.33	33,059,102.11	抵押借款
固定资产		40,828,895.95		抵押借款
应收款项融资		3,500,000.00		票据质押
合 计	<u>3,898,705.64</u>	<u>76,043,754.74</u>	<u>72,294,272.22</u>	

（五十二）外币货币性项目

1、外币货币性项目

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			<u>0.13</u>
其中：美元	0.02	6.3757	0.13
应收账款			<u>7,666,257.03</u>
其中：美元	613,547.10	6.3757	3,911,792.24
港币	4,592,055.76	0.8176	3,754,464.79

接上表：

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			<u>9,485,273.44</u>
其中：美元	718,976.42	6.5249	4,691,249.24

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
港币	5,696,321.53	0.8416	4,794,024.20

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>1,658,669.92</u>
其中：美元	202,811.20	6.9762	1,414,851.49
港币	272,179.54	0.8958	243,818.43
应收账款			<u>6,291,772.88</u>
其中：美元	503,724.71	6.9762	3,514,084.32
港币	3,100,790.97	0.8958	2,777,688.56

2、重要境外经营实体的情况

无。

（五十三）政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入 2021 年度 损益的金额
2020 年国家服务业发展引导资金--锂离子电池工艺装备共性技术研发公共服务平台	8,540,000.00	递延收益	
2021 年中央中小企业发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
企业上市奖励资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
龙岭工业园集中区引进 2020 年税收奖励	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
华慧足球文化共享型项目资金	500,000.00	递延收益	78,947.37
2021 年湖南省中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
东莞科技创新创业大赛奖金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2020 年度工业企业奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
社会保险费返还款	76,226.50	其他收益	76,226.50
2020 年外贸稳增长资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
2020 年第二批“135”工程升级版奖补资金	62,000.00	递延收益	5,982.46
2021 年第三批创新型省份建设专项资金	61,000.00	递延收益	969.84
2021 年区委经济工作会议奖金一等奖	60,000.00	其他收益	60,000.00
补充下达“135”工程升级版第二批奖补资金	38,000.00	递延收益	723.81
赫山区 2020 年科技创新平台奖	20,000.00	营业外收入	20,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入 2021 年度 损益的金额
2019 年商务局真抓实干外贸奖励资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
稳岗补贴	16,535.97	其他收益	16,535.97
合 计	<u>15,163,762.47</u>		<u>6,049,385.95</u>

接上表：

种 类	金 额	列报项目	计入 2020 年度 损益的金额
龙岭工业园集中区引进 2019 年税收奖励	5,965,000.00	其他收益	5,965,000.00
2019 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	2,511,100.00	其他收益	2,511,100.00
龙岭工业园新厂投产及 IPO 辅导备案奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
赫山区财政局 2020 年省预算内“创新引领”建设项目资金	1,000,000.00	递延收益	6,602.56
社会保险费返还款	332,160.55	其他收益	332,160.55
2020 年产业兴市暨产业扶贫三年行动和稳就业专项资金	220,000.00	递延收益	
2020 年湖南省第二批制造强省专项资金	200,000.00	递延收益	
稳就业补贴金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018 年度“工业十条”奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年产业发展和稳就业专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年知识产权战略推进专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
赫山区财税收入突出贡献奖	80,000.00	其他收益	80,000.00
2019 年度鼓励类进口商品贴息和重点境外展会补助资金	65,000.00	其他收益	65,000.00
2019 年度新型工业化考核税收增幅奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
赫山区 2020 年度第二批科技计划项目资金	40,000.00	递延收益	
稳岗补贴	38,692.00	其他收益	38,692.00
2019 年区委经济工作会议奖金三等奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
龙岭工业园项目建设税收增幅先进单位奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
工业信息科技局奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
龙岭工业园项目建设先进单位一等奖奖金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
赫山区 2020 年科技创新能力奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
金银山街道工作委员会先进单位奖励	800.00	营业外收入	800
合 计	<u>13,042,752.55</u>		<u>11,589,355.11</u>

接上表：

种 类	金 额	列报项目	计入 2019 年度 损益的金额
龙岭工业园集中区引进 2018 年税收奖励	4,747,956.00	递延收益	
2019 年第二批企业研发奖补资金	524,900.00	其他收益	524,900.00
2019 年产业兴市暨产业扶贫三年行动专项资金	300,000.00	递延收益	
2019 年科技创新计划项目补助资金	200,000.00	递延收益	
2018 年度税收增量奖补资金	184,600.00	其他收益	184,600.00
赫山财政局商务局招商引资专项资金	150,000.00	递延收益	
东莞市工业和信息化局 1280 小升规奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年产业发展和“互联网+”专项资金	100,000.00	递延收益	
益阳市 2018 年度第二批奖励性后补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018 年农村劳动力转移就业补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
合 计	<u>6,367,456.00</u>		<u>869,500.00</u>

2、报告期各期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内未发生的同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内未发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期内未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
东莞市华慧新能源有限公司	广东东莞	广东东莞	锂离子电芯的 pack				
			成组及部分电芯的	100		100	新设
			委托加工				
东莞市钛能能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	锂离子电池组下游应用领域的研究	100		100	非同一控制下并购

2、重要非全资子公司

无。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4、使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	2021 年 12 月 31 日		合计
		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	
		资产	资产	
货币资金	81,046,539.20			<u>81,046,539.20</u>
应收款项融资			1,368,967.00	<u>1,368,967.00</u>
应收账款	26,527,988.75			<u>26,527,988.75</u>
其他应收款	544,795.76			<u>544,795.76</u>
合 计	<u>108,119,323.71</u>		<u>1,368,967.00</u>	<u>109,488,290.71</u>

接上表：

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	2020 年 12 月 31 日		合计
		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	
		资产	金融资产	
货币资金	58,636,974.08			<u>58,636,974.08</u>
应收票据	2,011,439.00			<u>2,011,439.00</u>
应收款项融资			4,268,807.57	<u>4,268,807.57</u>
应收账款	31,054,618.03			<u>31,054,618.03</u>
其他应收款	755,440.41			<u>755,440.41</u>
合 计	<u>92,458,471.52</u>		<u>4,268,807.57</u>	<u>96,727,279.09</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日

金融资产项目	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	合计
货币资金	19,120,172.32			<u>19,120,172.32</u>
应收款项融资			14,297,465.49	<u>14,297,465.49</u>
应收账款	33,747,474.53			<u>33,747,474.53</u>
其他应收款	452,295.90			<u>452,295.90</u>
交易性金融资产		7,200,000.00		<u>7,200,000.00</u>
合 计	<u>53,319,942.75</u>	<u>7,200,000.00</u>	<u>14,297,465.49</u>	<u>74,817,408.24</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		19,486,197.67	<u>19,486,197.67</u>
应付账款		11,145,292.51	<u>11,145,292.51</u>
其他应付款		1,297,975.39	<u>1,297,975.39</u>
其他流动负债-期末未终止确 认的应收票据		1,118,000.00	<u>1,118,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		5,539,911.91	<u>5,539,911.91</u>
租赁负债		5,328,386.77	<u>5,328,386.77</u>
合 计		<u>43,915,764.25</u>	<u>43,915,764.25</u>

接上表：

2020 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,088,288.00	<u>2,088,288.00</u>
应付票据		36,183,265.59	<u>36,183,265.59</u>
应付账款		27,499,834.23	<u>27,499,834.23</u>
其他应付款		1,127,745.81	<u>1,127,745.81</u>
其他流动负债-期末未终止 确认的应收票据		768,807.57	<u>768,807.57</u>
合 计		<u>67,667,941.20</u>	<u>67,667,941.20</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,014,131.94	<u>10,014,131.94</u>
应付票据		31,954,121.38	<u>31,954,121.38</u>
应付账款		41,914,358.41	<u>41,914,358.41</u>
其他应付款		3,517,574.41	<u>3,517,574.41</u>
其他流动负债-期末未终止 确认的应收票据		9,554,000.00	<u>9,554,000.00</u>
合 计		<u>96,954,186.14</u>	<u>96,954,186.14</u>

（二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应收款项融资。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

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：

- （1）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100%
- （2）定性标准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：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 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；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 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；

(6) 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损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)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的违约损失率模型。

相关定义如下：

(1) 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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 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。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；

(3) 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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(四) 应收账款和六、(七) 其他应收款中。本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收票据、应收款项融资及应收账款，主要为应收银行承兑汇票以及应收账款，对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基本对债务人的财务状况、信用记录以及其他诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的信用额度与信用期限。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	19,486,197.67				<u>19,486,197.67</u>
应付账款	6,113,974.67	1,265,385.03	2,839,468.31	926,464.50	<u>11,145,292.51</u>
其他应付款	782,433.92	515,236.47		305.00	<u>1,297,975.39</u>
其他流动负债-期					
未终止确认的	1,118,000.00				<u>1,118,000.00</u>
应收票据					
一年内到期的非					
流动负债	5,885,603.83				<u>5,885,603.83</u>
租赁负债		5,429,837.81			<u>5,429,837.81</u>
合 计	<u>33,386,210.09</u>	<u>7,210,459.31</u>	<u>2,839,468.31</u>	<u>926,769.50</u>	<u>44,362,907.21</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,088,288.00				<u>2,088,288.00</u>
应付票据	36,183,265.59				<u>36,183,265.59</u>
应付账款	20,882,249.86	5,519,532.49	628,403.26	469,648.62	<u>27,499,834.23</u>
其他应付款	1,095,937.88	31,502.93	305.00		<u>1,127,745.81</u>
其他流动负债-期					
未终止确认的	768,807.57				<u>768,807.57</u>
应收票据					
合 计	<u>61,018,548.90</u>	<u>5,551,035.42</u>	<u>628,708.26</u>	<u>469,648.62</u>	<u>67,667,941.20</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,014,131.94				<u>10,014,131.94</u>
应付票据	31,954,121.38				<u>31,954,121.38</u>
应付账款	36,941,928.35	3,849,433.99	830,062.55	292,933.52	<u>41,914,358.41</u>
其他应付款	3,489,771.41	27,803.00			<u>3,517,574.41</u>
其他流动负债-期					
末未终止确认的应	9,554,000.00				<u>9,554,000.00</u>
收票据					
合 计	<u>91,953,953.08</u>	<u>3,877,236.99</u>	<u>830,062.55</u>	<u>292,933.52</u>	<u>96,954,186.14</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1、利率风险

本公司报告期内有短期借款，报告期内的借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2、汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司2021年、2020年度、2019年度以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的销售占比为36.64%、42.43%、29.91%，成本以经营单位的记账本位币计价、是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日余额或	2020 年 12 月 31 日余额或	2019 年 12 月 31 日余额或
	2021 年 12 月 31 日比率	2020 年 12 月 31 日比率	2019 年 12 月 31 日比率
金融负债	43,915,764.25	67,667,941.20	96,954,186.14
减：金融资产	109,488,290.71	96,727,279.09	74,817,408.24
净负债小计	<u>-65,572,526.46</u>	<u>-29,059,337.89</u>	<u>22,136,777.90</u>
资本	269,818,471.13	235,251,539.80	158,896,140.56
净负债和资本合计	<u>204,245,944.67</u>	<u>206,192,201.91</u>	<u>181,032,918.46</u>
杠杆比率	-32.10%	-14.09%	12.23%

十一、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2021 年 12 月 31 日余额				
项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		1,368,967.00		<u>1,368,967.00</u>
2020 年 12 月 31 日余额				
项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		4,268,807.57		<u>4,268,807.57</u>
2019 年 12 月 31 日余额				
项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		14,297,465.49		<u>14,297,465.49</u>
（二）交易性金融资产		7,200,000.00		<u>7,200,000.00</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

2、交易性金融资产为非保本浮动收益型产品，采用现金流折现估值模型，输入值为初始交易价格，故公司将非保本浮动收益型产品的成本作为公允价值进行计量。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、（一）”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 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
顾慧军	本公司实际控制人
陈飞	本公司实际控制人配偶
东莞市容巨机电有限公司	本公司实际控制人控制的企业
东莞市钜业机械有限公司	本公司实际控制人控制的企业
湖南艾华控股有限公司	本公司股东
湖南省益阳市资江电子元件厂	本公司股东控制的企业
赛嘉集团（包括宁波赛嘉电器有限公司、周口赛嘉电子科技有限公司、慈溪赛嘉电子有限公司）	本公司股东参股的企业
东莞福慧电子科技有限公司	本公司股东曾参股的企业
东莞市龙达电子科技有限公司	本公司原高管亲属控制的企业
宁都县小布岩茶业有限公司	本公司实际控制人控制的企业
浙江锂特安能源科技有限公司	本公司原高管亲属曾参股的企业

(五) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
东莞市钜业机械有限公司	采购商品	29,893.85	77,583.52	150,382.00
东莞市龙达电子科技有限公司	采购商品	1,323,502.60	1,218,159.73	1,299,084.87
东莞福慧电子科技有限公司	采购商品	1,609,103.01	808,871.67	2,319,691.63
宁都县小布岩茶业有限公司	采购商品	259,120.00	90,700.00	159,400.00
东莞市容巨机电有限公司	采购商品			442.47
合 计		<u>3,221,619.46</u>	<u>2,195,314.92</u>	<u>3,929,000.97</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赛嘉集团	出售商品	11,956,511.61	20,203,944.28	20,945,484.86
浙江锂特安能源科技有限公司	出售商品			38,507.74
东莞市钜业机械有限公司	出售商品			7,526.90
合 计		<u>11,956,511.61</u>	<u>20,203,944.28</u>	<u>20,991,519.50</u>

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方 名称	租赁资产 种类	租赁起始 日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	2021 确认的 租赁费	2020 确认的 租赁费	2019 确认的 租赁费
东莞市容巨机电有 限公司	经营租赁	2018-1-1	2023-11-30	厂区周边市场价	5,799,554.42	5,295,704.37	4,674,107.92
湖南省益阳市资江 电子元件厂	经营租赁	2018-1-1	2020-7-31	厂区周边市场价结 合厂房维修费情况		350,000.00	600,000.00
合 计					<u>5,799,554.42</u>	<u>5,645,704.37</u>	<u>5,274,107.92</u>

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
			2016 年 7 月 13 日至		
顾慧军	200.00 万元	2016 年 7 月 13 日至 2018 年 12 月 31 日期间发生 的每笔债权合同 债务履行期届满 之日起	2018 年 12 月 31 日 期间发生的全部主 合同项下最后到期 的主债务的债务履 行期限届满之日 (或债权人垫付款 项之日)后两年止	是	注 1
顾慧军	2000.00 万元	2016 年 7 月 13 日至 2020 年 12 月 31 日期间发生 的每笔债权合同 债务履行期届满 之日起	2016 年 7 月 13 日至 2020 年 12 月 31 日 期间发生的全部主 合同项下最后到期 的主债务的债务履 行期限届满之日 (或债权人垫付款	是	注 2、注 3

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
			项之日)后两年止		
顾慧军	680.00 万元	2017 年 4 月 11 日至 2019 年 4 月 10 日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日	2017 年 4 月 11 日至 2019 年 4 月 10 日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是	注 4
顾慧军、陈飞	100.00 万元	2017 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日期间发生的债务期限届满之日起	2017 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日期间发生的债务期限届满之日起两年	是	注 5
顾慧军	2,800.00 万元	2018 年 5 月 25 日至 2020 年 5 月 22 日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日	2018 年 5 月 25 日至 2020 年 5 月 22 日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	是	注 6
湖南艾华控股有限公司	540.00 万元	2018 年 8 月 28 日至 2023 年 8 月 28 日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日起	2018 年 8 月 28 日至 2023 年 8 月 28 日期间发生的全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止	是	注 2
顾慧军	1,260.00 万元	2018 年 8 月 28 日至 2023 年 8 月 28 日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日起	2018 年 8 月 28 日至 2023 年 8 月 28 日期间发生的全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止	是	注 2
顾慧军、陈飞	4,988.00 万元	2018 年 12 月 19 日至 2023 年 12 月 31 日期间发生的主合同项下的借款期限届满之	2018 年 12 月 19 日至 2023 年 12 月 31 日期间发生的主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否	注 7

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
		次日			
顾慧军、陈飞	1,500.00 万元	2019 年 6 月 6 日至 2022 年 6 月 6 日期间发生的主合同项下的债务履行期限届满日	2019 年 6 月 6 日至 2022 年 6 月 6 日期间发生的主合同项下的债务履行期限届满日后三年	否	注 8
顾慧军	2,295.00 万元	2019 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 4 日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日	2019 年 7 月 5 日至 2022 年 7 月 4 日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否	注 9
顾慧军、陈飞	1,000.00 万元	2019 年 10 月 24 日至 2020 年 10 月 23 日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受信任人履行债务期限届满之日	2019 年 10 月 24 日至 2020 年 10 月 23 日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受信任人履行债务期限届满之日后两年	是	注 10
顾慧军、陈飞	2,900.00 万元	2020 年 9 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受信任人履行债务期限届满之日	2020 年 9 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受信任人履行债务期限届满之日后两年	是	注 11
顾慧军	3,000.00 万元	2020 年 10 月 22 日至 2025 年 10 月 24 日期间发生的主债权发生期间届满之日	2020 年 10 月 22 日至 2025 年 10 月 24 日期间发生的主债权发生期间届满之日后两年	否	注 12
顾慧军	4,000.00 万元	2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间发生的每笔债权合同债务履行期限届满之日起	2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间发生的全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止	否	注 13

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
东莞华慧	1,500.00 万元	自 2018 年 5 月至 2025 年 6 月签订 担保合同或出具 保函或担保书约 定的担保主债务 履行期满后	自 2018 年 5 月至 2025 年 6 月签订担 保合同或出具保函 或担保书约定的担 保主债务履行期满 后四年止	否	注 14
顾慧军、陈飞	1,500.00 万元	自 2018 年 5 月至 2025 年 6 月签订 担保合同或出具 保函或担保书约 定的担保主债务 履行期满后	自 2018 年 5 月至 2025 年 6 月签订担 保合同或出具保函 或担保书约定的担 保主债务履行期满 后四年止	否	注 14
顾慧军	500.00 万元	2017 年 4 月 11 日 至 2020 年 4 月 10 日发生的担保合 同项下主债权届 满之次日起	2017 年 4 月 11 日至 2020 年 4 月 10 日发 生的担保合同项下 主债权届满之次日 起两年	是	注 15
顾慧军、陈飞	3,000.00 万元	2021 年 9 月 1 日 至 2022 年 9 月 30 日期间发生的具 体授信业务合同 或协议约定的受 信人履行债务期 限届满之日起	2021 年 9 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日期 间发生的具体授信 业务合同或协议约 定的受信人履行债 务期限届满之日起 三年	否	注 16

关联担保情况说明：

注1：2016年7月13日，顾慧军与交通银行股份有限公司益阳分行签订《保证合同》（合同编号：C160714GR4398068）。顾慧军为交通银行股份有限公司益阳分行自2016年7月13日至2018年12月31日期间与湖南华慧新能源股份有限公司办理贷款业务所形成的债权提供连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币200.00万元，保证期间为2016年7月13日至2018年12月31日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日起两年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的借款余额为零。

注2：2018年10月19日，公司与交通银行股份有限公司益阳分行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：Z1810LN15696114），由其向公司提供融资额度83.86万元；2018年11月8日，公司与交通银行股份有限公司益阳分行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：Z1811LN15609194），由其向公司提供融资额度61.42万元。2018年12月21日至2019年4月28日，公司与交通银行股份有限公司益阳分行签订了《开立银行承兑汇票合同》（合同编号：

Z1812BA15642191、Z1901BA15657043、Z1904BA15614215、Z1904BA15621154），由其向公司提供开立银行承兑汇票额度1,426.25万元。以上债务由顾慧军（保证合同编号为：C180912GR4398358）提供连带责任保证，保证期限为2016年7月13日至2020年12月31日期间发生的全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起两年；由湖南艾华控股有限公司（最高额质押合同编号为：2018082800012）以其持有的公司1000万股质押提供质押担保，保证期限为2018年8月28日至2023年8月28日期间发生的全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起两年；由顾慧军（最高额质押合同编号为：2018082800011）以其持有的公司1000万股质押提供质押担保，保证期限为2018年8月28日至2023年8月28日期间发生的全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起两年；2020年6月，上述两项股权质押已解除。截至2021年12月31日，公司在该担保下的借款和应付票据余额为零。

注3：2020年11月3日至2020年12月22日，公司与交通银行股份有限公司益阳分行签订了《开立银行承兑汇票合同》（合同编号：Z2010BA15601528、Z2011BA15617311、Z2012BA15641305、Z2011BA15613263），由其向公司提供开立银行承兑汇票额度1,516.55万元。以上债务由顾慧军（保证合同编号为：C180912GR4398358）提供连带责任保证，保证期限为2016年7月13日至2020年12月31日期间发生的全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起两年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的应付票据余额为零。

注4：2018年1月5日，公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行签订了《出口贸易融资合同》（合同编号：43062020180000002），由其向公司提供融资额度340.00万元；2018年1月30日，公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行签订了《出口贸易融资合同》（合同编号：43062020180000010），由其向公司提供融资额度160.00万元。以上债务由顾慧军（最高额保证合同编号为：43100520170002859）提供连带责任保证，保证期限为2017年4月11日至2019年4月10日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的借款余额为零。

注5：2018年1月12日，公司与中国光大银行股份有限公司益阳分行签订了《电子银行承兑汇票承兑协议》（合同编号：54981808000001），由其向公司提供开立银行承兑汇票额度100.00万元。以上债务由顾慧军、陈飞（保证合同编号为：549817060000028）提供连带责任保证，保证期限为2017年12月25日至2018年12月24日期间发生的债务期限届满之日起两年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的应付票据余额为零。

注6：2018年5月28日，公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行签订了《出口贸易融资合同》（合同编号：43062020180000032），由其向公司提供融资额度1,500.00万元；2018年12月27日，公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行签订了《出口贸易融资合同》（合同编号：43062020180000059），由其向公司提供融资额度999.31万元。以上债务由顾慧军（最高额保证合同编号为：43100120180021972）提供连带责任保证，保证期限为2018年5月25日至2020年5月22日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的借款余额为零。

注7：2018年12月22日至2020年3月30日，公司与中国工商银行股份有限公司益阳银城支行签订了《网贷通循环借款合同》（合同编号：0191200012-2018年（银城）字00131号、0191200012-2019年（银城）字00068号、0191200012-2020年（银城）00004号、0191200012-2020年（银城）字00021号），由其向公司提供融资额度共计5,000.00万元。以上债务由顾慧军、陈飞（最高额保证合同编号为：工银益银2018年（保）字1219号）提供连带责任保证，保证期限为2018年12月19日至2023年12月31日期间发生的主合同项下的借款期限届满之次日起两年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的借款余额为零。

注8：2019年6月6日，公司与中国建设银行股份有限公司益阳市分行签订了《人民币流动资金借款合同》（合同编号：HTZ430678200LDZ 201900005），由其向公司提供融资额度498.00万元。以上债务由顾慧军、陈飞（本金最高额保证合同编号为：HTC430678200ZGDB201900008）提供连带责任保证，保证期限为2019年6月6日至2022年6月6日期间发生的主合同项下的债务履行期限届满日后三年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的借款余额为零。

注9：2019年7月5日，公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行签订了《出口贸易融资合同》（合同编号：43062020190000136），由其向公司提供融资额度1,499.94万元。以上债务由顾慧军（最高额保证合同编号为：43100520190003856）提供连带责任保证，保证期限为2019年7月5日至2022年7月4日期间发生的主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的借款余额为零。

注10：2019年10月25日至2020年8月4日，公司与中国光大银行股份有限公司益阳分行签订了《电子银行承兑汇票承兑协议》（合同编号：54981906000075、54981908000079、54982008000069、54982008000073、54982008000044、54982008000046、54982008000052、54982008000058），由其向公司提供开立银行承兑汇票额度共计1,358.09万元。以上债务由顾慧军、陈飞（保证合同编号为：54981906000075）提供连带责任保证，保证期限为2019年10月24日至2020年10月23日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日后两年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的应付票据余额为零。

注11：2020年9月21日至2021年10月28日，公司与中国光大银行股份有限公司益阳分行签订了《电子银行承兑汇票承兑协议》（合同编号：54982008000083、54982008000086、54982008000089、54982008000094、54982108000006、54982108000020、54982108000023、54982108000027、54982108000034、54982108000050、54982108000059、54982108000075），由其向公司提供开立银行承兑汇票额度共计2,665.67万元。以上债务由顾慧军、陈飞（保证合同编号为：54982006000081）提供连带责任保证，保证期限为2020年9月1日至2021年9月30日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日后两年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的应付票据余额为476.93万元。

注12：2020年10月22日，顾慧军与中国银行股份有限公司益阳分行签订《最高额保证合同》（合同编号：2020年益中银保字593-1号）。顾慧军为中国银行股份有限公司益阳分行自2020年10月22日至2025年10月24日期间与湖南华慧新能源股份有限公司办理贷款业务所形成的债权提供连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币3,000.00万元，保证期间为2020年10月22

日至2025年10月24日期间发生的主债权发生期间届满之日起两年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的借款余额为零，应付票据余额为318.31万元。

注13：2021年1月19日至2021年12月16日，公司与交通银行股份有限公司益阳分行签订了《开立银行承兑汇票合同》（合同编号：Z2101BA15664002、Z2104BA15627021、Z2104BA15633461、Z2105BA15650686、Z2106BA15675712、Z2107BA15685794、Z2108BA15618518、Z2109BA15644486、Z2111BA15691399、Z2112BA15610415），由其向公司提供开立银行承兑汇票额度3,098.03万元。以上债务由顾慧军（保证合同编号为：C210119GR4395427）提供连带责任保证，保证期限为2021年1月1日至2022年12月31日期间发生的全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止。截至2021年12月31日，公司在该担保下的应付票据余额为1,153.38万元。

注14：公司与湖南省中小企业信用担保有限责任公司签订《委托担保协议》，由该公司向公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行间自2018年5月至2025年6月发生的主债权提供担保。东莞华慧、顾慧军及陈飞与湖南省中小企业信用担保有限责任公司签订《保证反担保合同》（合同编号：SZX0320180055）。

注15：公司与湖南省农业信贷担保有限公司签订《委托担保协议》，由该公司向公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行间自2017年4月11日至2020年4月10日发生的主债权提供担保。顾慧军与湖南省农业信贷担保有限公司签订《最高额保证反担保合同》（合同编号为：湘农信担保协议字[2017]388号）。

注16：2021年9月1日，顾慧军、陈飞与中国光大银行股份有限公司益阳分行签订《最高额保证合同》（合同编号：54982105000065）。顾慧军、陈飞为中国光大银行股份有限公司益阳分行自2021年9月1日至2022年9月30日期间与湖南华慧新能源股份有限公司办理授信业务所形成的债权提供连带责任保证，担保的债权最高余额折合人民币3,000.00万元，保证期间为2021年9月1日至2022年9月30日期间发生的具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年。截至2021年12月31日，公司在该担保下的借款、应付票据余额为零。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南艾华控股有限公司	30,000,000.00	2018年5月11日	2019年5月10日	2018年10月9日前年利率为8%，之后为6%
湖南艾华控股有限公司	7,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月26日	年利率为6%
湖南艾华控股有限公司	2,000,000.00	2019年7月12日	2019年8月11日	年利率为7.2%

6、关键管理人员薪酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	5,413,754.96	3,954,675.47	2,443,950.34

7、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
东莞市容巨机电有限公司	水电费	2,386,083.69	2,213,576.89	2,627,741.00
东莞市钜业机械有限公司	采购固定资产	1,070,796.44	4,231,022.81	3,016,654.58
东莞市钜业机械有限公司	处置固定资产	97,345.14		
东莞市容巨机电有限公司	处置固定资产	19,454.84		
湖南艾华控股有限公司	借款利息			379,833.33
合 计		<u>3,573,680.11</u>	<u>6,444,599.70</u>	<u>6,024,228.91</u>

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赛嘉集团	1,362,654.88	43,877.49	5,700,407.13	183,553.11	4,511,235.78	178,644.94
其他应收款	东莞市容巨机电有限公司	397,524.60	71,792.94	397,524.60	12,800.29	397,524.60	15,741.97
合 计		<u>1,760,179.48</u>	<u>115,670.43</u>	<u>6,097,931.73</u>	<u>196,353.40</u>	<u>4,908,760.38</u>	<u>194,386.91</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应付账款	东莞市龙达电子科技有限公司	183,718.71	300,403.01	
应付账款	东莞福慧电子科技有限公司	174,869.76	601,865.06	1,703,036.65
应付账款	东莞市钜业机械有限公司	6,662.83	47,912.39	4,100,823.80
应付账款	东莞市容巨机电有限公司			130.00
小 计		<u>365,251.30</u>	<u>950,180.46</u>	<u>5,803,990.45</u>
其他应付款	东莞市容巨机电有限公司		233,518.72	1,752,832.97
小 计			<u>233,518.72</u>	<u>1,752,832.97</u>
租赁负债	东莞市容巨机电有限公司	5,138,873.08		
小 计		<u>5,138,873.08</u>		
一年内到期的非流动负债	东莞市容巨机电有限公司	5,648,080.88		
小 计		<u>5,648,080.88</u>		

项目名称	关联方	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计		<u>11,152,205.26</u>	<u>1,183,699.18</u>	<u>7,556,823.42</u>

（七）关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

1、2018 年股份支付情况

根据公司 2018 年 11 月 30 日第五次临时股东大会决议通过的《关于定向发行股份并签署股份认购协议的议案》、股权认购协议和修改后的章程，公司向股东湖南艾华控股有限公司及汤炳文、段荣生、张勇君、张建国、徐庆、徐建军等 37 名自然人股东定向发行 500 万股人民币普通股票，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 5 元。增加股本 500.00 万元，资本公积 2,000.00 万元。此次增资涉及股份支付数量为 500 万股，锁定期 3 年。截至 2018 年 12 月 31 日，共收到认购款 1,174.75 万元，新增股本 234.95 万元，资本公积 939.80 万元。截至 2019 年 1 月 17 日，此次定向增发股东认购款已全部缴存到位。

2、2019 年股份支付情况

2019 年公司员工赵辉辞职，2019 年 10 月 25 日赵辉与顾慧军经友好协商，双方在益阳市赫山区签订协议，赵辉将其 2018 年被授予的 1 万股以 5 万元转让给顾慧军，实控人顾慧军在此次股份转让过程中，未对离职员工受让股份进行后续安排，持有股份的受益情况未进行约定，不属于收回离职员工股份代持的情况。

3、2020 年股份支付情况

根据公司 2020 年 7 月 18 日股东会决议通过的《关于定向发行股份并签署股份认购协议的议案》、股权认购协议和修改后的章程，公司本期向贺喜、徐洋、郭松 3 名自然人股东定向发行 160 万股人民币普通股票，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 5.45 元。出资方式为货币资金。截至 2020 年 9 月 9 日共收到认购款 872 万，新增股本 160.00 万，资本公积 712.00 万，此次定向增发股东认购款已全部缴存到位。

2020 年 10 月公司员工汤建新辞职，2020 年 10 月 31 日汤建新与顾慧军经友好协商，双方在益阳市赫山区签订协议，汤建新将其 2018 年被授予的 6 万股以 32.70 万元转让给顾慧军，实控人顾慧军在此次股份转让过程中，未对离职员工受让股份进行后续安排，持有股份的受益情况未进行约定，不属于收回离职员工股份代持的情况。

（二）以权益结算的股份支付

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	2018 年授予部分：以 2018 年 12 月 31 日为基准日对公司进行评估，评估值做为参考公允价值	2018 年授予部分：以 2018 年 12 月 31 日为基准日对公司进行评估，评估值做为参考公允价值 2020 年授予部分：以 2020 年 6 月 30 日股权转让价格为参考公允价值	2018 年授予部分：以 2018 年 12 月 31 日为基准日对公司进行评估，评估值做为参考公允价值 2019 年确认股份支付：以 2020 年 6 月 30 日股权转让价格为参考公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据股权转让协议与增资协议确认	根据股权转让协议与增资协议确认	根据股权转让协议与增资协议确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,367,536.39	15,464,178.82	1,149,446.32
本期以权益结算的股份支付确认的资本公积总额	903,357.57	14,314,732.50	1,067,360.28

权益结算的股份支付说明：

1、授予日权益工具公允价值的确定方法：

（1）2018 年股份支付公允价值

根据沃克森（北京）国际资产评估公司出具的沃克森评报字（2019）第 0517 号资产评估报告，公司 2018 年 12 月 31 日股权价值总额为 258,084,921.79 元，以本次定向增发完成后总股本 4500 万股为基数计算平均股价为 5.74 元/股。

2、2019 年、2020 年股份支付公允价值

2019 年 5 月和 2019 年 9 月，顾慧军与旷海滨及任宝明签订借款及债转股协议和补充协议，顾慧军分别向旷海滨、任宝明借款 400.00 万元和 600.00 万元，债转股价格约定签署转股协议时双方协商确定。2020 年 6 月，顾慧军与旷海滨及任宝明签署股权转让协议，转股价格为 13.50 元。公司按照此转股价格做为公允价值。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）其他

无。

（五）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（六）其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

奥飞娱乐股份有限公司、广东奥飞实业有限公司（以下合称“奥飞娱乐”）于2020年3月16日向广州知识产权法院提起诉讼，诉请公司赔偿因ZL201120536153.X号专利恶意提起的专利侵权诉讼给奥飞娱乐造成的经济损失为7,259,522.00元，且诉讼费由公司承担。2021年11月2日，广州知识产权法院开庭审理了此案。

奥飞娱乐于2021年11月6日向广州知识产权法院提起诉讼，诉请公司赔偿因ZL201020545242.6号和ZL201020525251.9号专利恶意提起的专利侵权诉讼给奥飞娱乐造成的经济损失分别为1,000,000.00元和1,000,000.00元，且诉讼费由公司承担。

截至2021年12月31日，上述案件尚未开庭审理完毕。公司已预提该事项相关的固定律师费用和风险代理费，共680,000.00元。

除上述事项外，截至2021年12月31日，公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

根据2022年5月19日召开的第三届董事会第四次会议，公司拟以2021年末的总股本46,600,000股为基数，向全体股东每10股派发人民币6.00元（含税），合计派发现金股利人民币27,960,000.00元，占当年合并报表中归属于母公司股东净利润的比率为45.37%。

上述利润分配预案将在2022年6月9日召开的2021年年度公司股东大会上通过批准。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

见“十四、承诺及或有事项之（二）或有事项”。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

公司利润主要来源于锂离子电池的销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

（六）借款费用

报告期内本公司无资本化的借款费用。

（七）外币折算

1、2021 年度计入当期损益的汇兑净损失 206,911.15 元，2020 年度计入当期损益的汇兑净损失 2,915,065.95 元，2019 年度计入当期损益的汇兑净收益 839,857.70 元。

2、本报告期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

（八）租赁

1、2021 年度：

（1）承租人与租赁有关的信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	596,228.93
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	

项 目	金 额
与租赁相关的总现金流出	5,804,303.19
售后租回交易产生的相关损益	

（九）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	26,518,743.51	32,035,939.34	33,345,373.61
1-2 年（含 2 年）	125,175.00	100,284.33	1,375,353.92
2-3 年（含 3 年）	55,626.10	282,172.22	312.00
3-4 年（含 4 年）	282,172.22		
4-5 年（含 5 年）			196,522.80
5 年以上	195,797.80	195,797.80	3,823,293.90
小 计	<u>27,177,514.63</u>	<u>32,614,193.69</u>	<u>38,740,856.23</u>
减：坏账准备	1,389,544.57	1,563,785.73	4,935,948.13
合 计	<u>25,787,970.06</u>	<u>31,050,407.96</u>	<u>33,804,908.10</u>

2、按坏账计提方法分类披露

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	530,470.02	1.95	530,470.02	100	
按组合计提坏账准备	<u>26,647,044.61</u>	<u>98.05</u>	<u>859,074.55</u>	<u>3.22</u>	<u>25,787,970.06</u>
其中：信用风险特征组合	26,647,044.61	98.05	859,074.55	3.22	25,787,970.06
合 计	<u>27,177,514.63</u>	<u>100</u>	<u>1,389,544.57</u>		<u>25,787,970.06</u>

接上表：

2020 年 12 月 31 日

类 别	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	530,470.02	1.63	530,470.02	100	
按组合计提坏账准备	<u>32,083,723.67</u>	<u>98.37</u>	<u>1,033,315.71</u>	<u>3.22</u>	<u>31,050,407.96</u>
其中：信用风险特征组合	32,083,723.67	98.37	1,033,315.71	3.22	31,050,407.96
合 计	<u>32,614,193.69</u>	<u>100</u>	<u>1,563,785.73</u>		<u>31,050,407.96</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日

类 别	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	4,301,263.92	11.10	3,536,605.14	82.22	764,658.78
按组合计提坏账准备	<u>34,439,592.31</u>	<u>88.90</u>	<u>1,399,342.99</u>	<u>4.06</u>	<u>33,040,249.32</u>
其中：信用风险特征组合	34,375,144.59	88.73	1,396,790.86	4.06	32,978,353.73
性质组合	64,447.72	0.17	2,552.13	3.96	61,895.59
合 计	<u>38,740,856.23</u>	<u>100</u>	<u>4,935,948.13</u>		<u>33,804,908.10</u>

3、按单项计提坏账准备

2021 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100	经营状态为吊销，无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100	已成为失信被执行人，难以收回
广东飞轮科技股份有限公司	52,500.00	52,500.00	100	已成为失信被执行人，难以收回
合 计	<u>530,470.02</u>	<u>530,470.02</u>		

接上表：

2020 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100	已破产，无法收回

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100	已成为失信被执行人，难以收回
广东飞轮科技股份有限公司	52,500.00	52,500.00	100	已成为失信被执行人，难以收回
合 计	<u>530,470.02</u>	<u>530,470.02</u>		

接上表：

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市南洋电子科技有限公司	3,823,293.90	3,058,635.12	80.00	注
深圳南岭玩具制品有限公司	282,172.22	282,172.22	100	已破产，无法收回
汕头市东润电子科技有限公司	195,797.80	195,797.80	100	已成为失信被执行人，难以收回
合 计	<u>4,301,263.92</u>	<u>3,536,605.14</u>		

注：

2014年12月22日，公司向广东省东莞市第二人民法院起诉东莞市南洋电子科技有限公司。2018年12月28日，广东省东莞市第二人民法院下达一审判决（判决书文号为（2015）东二法民二初字第597号），东莞市南洋电子科技有限公司对此不服并提出上诉，一审判决暂未履行。2020年5月20日，广东省东莞市中级人民法院下达二审判决（判决书文号为（2019）粤19民终3702号），根据判决结果，东莞市南洋电子科技有限公司应当向本公司支付剩余货款1,533,856.54元，至此公司与东莞市南洋电子科技有限公司案件终结。

公司将东莞市南洋电子科技有限公司应收账款分类为单项重大并单项计提坏账准备的应收账款。一审判决书判定公司应收东莞市南洋电子科技有限公司2,222,352.86元，2018年按照原坏账计提比例（80%）计算的可收回金额为764,658.78元，小于一审暂判可收回金额。由于2018年、2019年未取得终审判决且处于上诉期间，根据谨慎性原则，公司以一审判决可收回金额和原账龄计提坏账金额孰低做为该款项单项计提的计提标准。

4、按组合计提坏账准备

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	26,518,743.51	853,903.54	3.22
1-2 年（含 2 年）	125,175.00	4,606.44	3.68

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	3,126.10	564.57	18.06
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	<u>26,647,044.61</u>	<u>859,074.55</u>	

接上表:

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,035,939.34	1,031,557.25	3.22
1-2 年 (含 2 年)	47,784.33	1,758.46	3.68
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	<u>32,083,723.67</u>	<u>1,033,315.71</u>	

接上表:

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,280,925.89	1,317,924.67	3.96
1-2 年 (含 2 年)	1,093,181.70	78,053.17	7.14
2-3 年 (含 3 年)	312.00	88.02	28.21
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	725.00	725.00	100.00
5 年以上			
合 计	<u>34,375,144.59</u>	<u>1,396,790.86</u>	

5、坏账准备的情况

类 别	2020 年		本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日余额
单项计提	530,470.02				530,470.02

类 别	2020 年	本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	12 月 31 日余额
组合计提	1,033,315.71	-174,241.16		859,074.55
合 计	<u>1,563,785.73</u>	<u>-174,241.16</u>		<u>1,389,544.57</u>

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额		2020 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	12 月 31 日余额
单项计提	3,536,605.14	52,500.00	769,197.76	530,470.02
组合计提	1,399,342.99	-366,027.28		1,033,315.71
合 计	<u>4,935,948.13</u>	<u>-313,527.28</u>	<u>769,197.76</u>	<u>1,563,785.73</u>

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额		2019 年
	1 月 1 日余额	计提	收回或转回	12 月 31 日余额
单项计提	3,536,605.14			3,536,605.14
组合计提	1,129,701.61	269,641.38		1,399,342.99
合 计	<u>4,666,306.75</u>	<u>269,641.38</u>		<u>4,935,948.13</u>

6、报告期各期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
实际核销的应收账款		2,289,437.36	

2020年度重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序
东莞市南洋电子科技有限公司	2,289,437.36	货款	诉讼结案	否	内部审批流程
合 计	<u>2,289,437.36</u>				

注：广东省东莞市中级人民法院（2019）粤19民终3702号民事判决书判决结果如下：“限东莞市南洋电子科技有限公司于本判决发生法律效力之日起五日内向湖南华慧新能源股份有限公司支付合同价款人民币1,533,856.54元；如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。”公司进行了内部核销审批程序对此债权进行核销。

7、按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2021年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2021 年 12 月 31 日	账龄	占总额比 (%)	2021 年 12 月 31 日 坏账准备余额
深圳市雷霆风暴科技有限公司	非关联方	4,070,554.00	1 年以内	14.98	131,071.84
百家丽	非关联方	3,326,490.68	1 年以内	12.24	107,113.00
JADA TOYS COMPANY LIMITED (捷达玩具有限公司)	非关联方	2,313,608.29	1 年以内	8.51	74,498.19
广州艾漠智能科技有限公司	非关联方	1,706,099.96	1 年以内	6.28	54,936.42
广东顺联动漫科技有限公司	非关联方	1,511,237.60	1 年以内	5.56	48,661.85
合 计		<u>12,927,990.53</u>		<u>47.57</u>	<u>416,281.30</u>

(2) 2020年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2020 年 12 月 31 日	账龄	占总额比 (%)	2020 年 12 月 31 日 坏账准备余额
赛嘉集团	非关联方	5,700,407.13	1 年以内	17.48	183,553.11
百家丽	非关联方	3,974,052.16	1 年以内	12.19	127,964.48
新明玩具	非关联方	4,487,403.82	1 年以内	13.76	144,494.40
广东顺联动漫科技有限公司	非关联方	2,727,412.06	1 年以内	8.36	87,822.67
广州艾漠智能科技有限公司	非关联方	1,524,953.11	1 年以内	4.68	49,103.49
合 计		<u>18,414,228.28</u>		<u>56.47</u>	<u>592,938.15</u>

(3) 2019年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	占总额比 (%)	2019 年 12 月 31 日 坏账准备余额
深圳市金溢科技股份有限公司广州分公司	非关联方	7,586,368.00	1 年以内	19.58	300,420.17
赛嘉集团	非关联方	4,511,235.78	1 年以内	11.64	178,644.94
广州市埃特斯通讯设备有限公司	非关联方	3,858,448.00	1 年以内	9.96	152,794.54
东莞市南洋电子科技有限公司	非关联方	3,823,293.90	5 年以上	9.87	3,823,293.90
新明玩具	非关联方	2,544,105.73	1 年以内	6.57	100,746.59
合 计		<u>22,323,451.41</u>		<u>57.62</u>	<u>4,555,900.14</u>

8、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、报告期各期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,384,065.26	6,298,636.72	5,951,534.71
合 计	<u>7,384,065.26</u>	<u>6,298,636.72</u>	<u>5,951,534.71</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,470,476.11	6,320,256.54	6,193,037.12
1-2 年（含 2 年）		188,331.40	2,600.00
2-3 年（含 3 年）	188,111.40	600.00	
3-4 年（含 4 年）			3,000.00
4-5 年（含 5 年）		3,000.00	
5 年以上	3,000.00		289,786.34
小 计	<u>7,661,587.51</u>	<u>6,512,187.94</u>	<u>6,488,423.46</u>
减：坏账准备	277,522.25	213,551.22	536,888.75
合 计	<u>7,384,065.26</u>	<u>6,298,636.72</u>	<u>5,951,534.71</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金	191,111.40	176,931.40	179,931.40
往来款	7,470,476.11	6,335,256.54	6,308,492.06
合 计	<u>7,661,587.51</u>	<u>6,512,187.94</u>	<u>6,488,423.46</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2021年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	210,551.22	3,000.00		<u>213,551.22</u>
期初其他应收款				
账面余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合计
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	63,971.03			<u>63,971.03</u>
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额	<u>274,522.25</u>	<u>3,000.00</u>		<u>277,522.25</u>

2) 2020年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合计
期初余额	247,102.41	289,786.34		<u>536,888.75</u>
期初其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段	-3,000.00	3,000.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-36,551.19	-286,786.34		<u>-323,337.53</u>
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额	<u>210,551.22</u>	<u>3,000.00</u>		<u>213,551.22</u>

3) 2019年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
期初余额	1,873,539.08	289,786.34		<u>2,163,325.42</u>
期初其他应收款				
账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,626,436.67			<u>-1,626,436.67</u>
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额	<u>247,102.41</u>	<u>289,786.34</u>		<u>536,888.75</u>

（4）坏账准备的情况

2021 年度：

类 别	2020 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	2021 年 12 月 31 日
组合计提	213,551.22	63,971.03			277,522.25
单项计提					
合 计	<u>213,551.22</u>	<u>63,971.03</u>			<u>277,522.25</u>

2020 年度：

类 别	2019 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	2020 年 12 月 31 日
组合计提	247,102.41	-33,551.19			213,551.22
单项计提	289,786.34	-289,786.34			
合 计	<u>536,888.75</u>	<u>-323,337.53</u>			<u>213,551.22</u>

2019 年度：

类 别	2019 年	本期变动金额			2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
组合计提	1,443.21	245,659.20			247,102.41
单项计提	2,161,882.21	-1,872,095.87			289,786.34
合 计	<u>2,163,325.42</u>	<u>-1,626,436.67</u>			<u>536,888.75</u>

注：报告期各期无重要的坏账准备收回或转回的情况。

（5）报告期各期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年	账龄	占其他应收款	2021 年 12 月 31 日
		12 月 31 日		总额的比例（%）	坏账准备余额
东莞市容巨机电有限公司	押金及保证金	173,111.40	2-3 年	2.26	31,263.92
广东财政代收费专户	往来款	26,564.00	1 年以内	0.35	855.36
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	往来款	18,095.04	1 年以内	0.24	582.66
益阳市赫山区日异包装厂（普通合伙）	押金及保证金	10,000.00	2-3 年	0.13	1,806.00
江苏奥星电子有限公司	押金及保证金	5,000.00	2-3 年	0.07	903.00
合 计		<u>232,770.44</u>		<u>3.05</u>	<u>35,410.94</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2020 年	账龄	占其他应收款	2020 年 12 月 31 日
		12 月 31 日		总额的比例（%）	坏账准备余额
东莞市容巨机电有限公司	押金及保证金	173,111.40	1-2 年	2.66	6,370.50
青矩工程顾问有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	1.54	3,220.00
长沙赛思德信息技术有限公司	往来款	75,000.00	1 年以内	1.15	2,415.00
中国石化销售有限公司湖南益阳石油分公司往来款		41,589.59	1 年以内	0.64	1,339.18
益阳市银鑫工程咨询有限公司	往来款	30,000.00	1 年以内	0.46	966.00
合 计		<u>419,700.99</u>		<u>6.45</u>	<u>14,310.68</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2019 年	账龄	占其他应收款	2019 年 12 月 31 日
		12 月 31 日		总额的比例（%）	坏账准备余额
余劲平	往来款	289,786.34	5 年以上	4.47	289,786.34
东莞市容巨机电有限公司	押金及保证金	173,111.40	1 年以内	2.67	6,855.21
益阳市赫山区日异包装厂（普通合伙）往来款		10,000.00	1 年以内	0.15	396.00

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2019 年 12 月 31 日 坏账准备余额
江苏奥星电子有限公司	往来款	5,000.00	1 年以内	0.08	198.00
益阳市朝阳广和科技发展有限公司	押金及保证金	3,000.00	3-4 年	0.05	1,672.50
合 计		<u>480,897.74</u>		<u>7.42</u>	<u>298,908.05</u>

(7) 报告期各期末无应收政府补助款。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,304,124.02		13,304,124.02
合 计	<u>13,304,124.02</u>		<u>13,304,124.02</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,978,523.96		12,978,523.96
合 计	<u>12,978,523.96</u>		<u>12,978,523.96</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,645,523.93		2,645,523.93
合 计	<u>2,645,523.93</u>		<u>2,645,523.93</u>

1、对子公司投资

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
东莞市华慧新能源有限公司	12,683,472.26	325,600.06		13,009,072.32		
东莞市钛能能源科技有限公司	295,051.70			295,051.70		
合 计	<u>12,978,523.96</u>	<u>325,600.06</u>		<u>13,304,124.02</u>		

接上表：

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
东莞市华慧新能源有限公司	2,350,472.23	10,333,000.03		12,683,472.26		
东莞市钛能能源科技有限公司	295,051.70			295,051.70		
合 计	<u>2,645,523.93</u>	<u>10,333,000.03</u>		<u>12,978,523.96</u>		

接上表：

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2019 年 12 月 31 日 减值准备余额
东莞市华慧新能源有限公司	2,026,927.78	323,544.45		2,350,472.23		
东莞市钛能能源科技有限公司	295,051.70			295,051.70		
合 计	<u>2,321,979.48</u>	<u>323,544.45</u>		<u>2,645,523.93</u>		

（四）营业收入、营业成本

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	211,144,140.34	111,326,415.8
其他业务	3,452,463.91	2,665,346.95
合 计	<u>214,596,604.25</u>	<u>113,991,762.75</u>

接上表：

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	189,117,925.29	93,955,566.38
其他业务	1,457,631.10	670,592.18
合 计	<u>190,575,556.39</u>	<u>94,626,158.56</u>

接上表：

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	207,327,019.17	117,422,866.50
其他业务	1,426,070.38	1,057,190.15

项 目	2019 年度	
	收入	成本
合 计	<u>208,753,089.55</u>	<u>118,480,056.65</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他（理财产品）	1,572,780.03	851,199.95	150,544.18
合 计	<u>1,572,780.03</u>	<u>851,199.95</u>	<u>150,544.18</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-447,666.30	-677,018.28		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 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）	9,199,566.10	17,901,424.90	1,333,613.76	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,572,780.03	355,535.45	150,544.18	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		769,197.76		
(16) 对外委托贷款取得的损益				

非经常性损益明细	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,603,349.99	-2,838,930.56	-17,710,234.16	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-12,880,000.00		
非经常性损益合计	<u>7,721,329.84</u>	<u>2,630,209.27</u>	<u>-16,226,076.22</u>	
减：所得税影响金额	1,168,231.90	351,047.46	-2,428,900.84	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>6,553,097.94</u>	<u>2,279,161.81</u>	<u>-13,797,175.38</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,553,097.94	2,279,161.81	-13,797,175.38	
归属于少数股东的非经常性损益				

2、对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项 目	涉及金额	原因
2020 年度股份支付费用	-12,880,000.00	立即授予且没有明确约定服务期等限制条件的股份支付费用，原则上应当一次性计入发生当期，并作为偶发事项计入非经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益

2021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	24.40	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.81	1.18	1.18

2020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	27.65	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.47	1.12	1.12

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
通股股东的净利润			

2019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	23.29	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.16	1.04	1.04





911101085923425568



(副本) (15-1)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

审查企业资产负债表、出具审计报告；清算事宜中的审计业务，法律、法规规定的其他服务；企业管理咨询、技术开发、技术服务、应用软件开发；基础软件设计、数据库处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询、销售计算机、软件和辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）A

中華書局印

再复制无效 2022年5月19日 使用

登记机关



2022年01月28日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

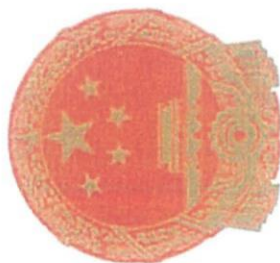
证书序号:0000175

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》。

北京市财政局
发证机关:
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

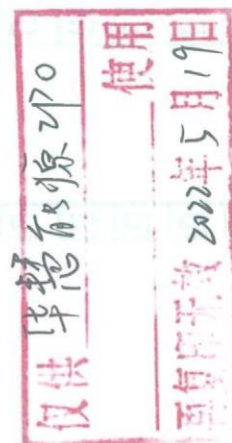
首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年10月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 长沙分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年10月22日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年11月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年11月18日



姓名 康代攀
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-05-17
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
Working unit
身份证号码 432502197405171750
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.



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.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1100023400104

湖南省注册会计师协会

2012年07月21日

4-0

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章

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



110101504682

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2014 04 29
年 月 日

湖南省注册会计师协会
2016 年度检验合格
合格专用章

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章

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



湖南省注册会计师协会
2016 年度检验合格
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2016 年度检验合格
合格专用章



张宇辰
姓名
Full name
女
Sex
1988-05-17
出生日期
Date of birth
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
湖南分所
工作单位
Working unit
43011198805171327
身份证号码
Identity card No.

