

审计报告

河北金力新能源科技股份有限公司

容诚审字[2022]230Z4184号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京22Z8HN8TMB



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11-14
6	母公司资产负债表	15-16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19-22
10	财务报表附注	23-244



审计报告

容诚审字[2022]230Z4184号

河北金力新能源科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了河北金力新能源科技股份有限公司(以下简称“金力股份”)财务报表,包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了金力股份2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于金力股份,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,认为分别对2022年1-6月、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



进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

金力股份主要从事锂离子电池隔膜的生产与销售，2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度营业收入分别为69,148.59万元、69,533.89万元、21,889.30万元、18,513.65万元。由于收入是金力股份的关键业绩指标之一，从而存在金力股份管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认会计政策见附注“三、25、收入确认原则和计量方法”；关于营业收入金额见附注“五、36、营业收入和营业成本”。

2、审计应对

- （1）对金力股份产品销售收入相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- （2）抽样检查金力股份与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运单、客户签收单、报关单据等资料，评估收入确认的真实性；
- （3）对主要客户的销售发生额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等；
- （4）查询主要客户的工商资料，并对主要客户实施访谈，确认主要客户与金力股份是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息；
- （5）对营业收入和毛利率的构成及波动实施实质性分析程序；
- （6）实施营业收入截止测试，对金力股份资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查销售合同、运单、客户签收单、报关单据等资料，评估收入确认的完整性及是否存在跨期。

通过获得的证据，我们认为管理层在收入确认方面所做的判断是恰当的。

（二）存货跌价准备计提

1、事项描述



2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日金力股份存货账面余额分别为20,950.69万元、11,989.88万元、7,238.58万元、15,082.81万元，存货跌价准备金额分别为2,129.50万元、630.08万元、2,483.02万元、6,591.29万元。金力股份对存货采用成本与可变现净值孰低计量。金力股份管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史价格、实际价格、订单价格等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对金力股份存货管理及跌价准备计提相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 将各年度存货的实际报废及损失结果与以前年度计提的存货跌价准备相比较，以判断存货跌价准备计提是否存在管理层偏向；

(3) 对存货实施现场监盘程序，关注期末存货现状，并在存在滞销、陈旧或者损毁的存货项目时，将相关存货清单与管理层存货跌价准备报表进行核对；

(4) 获取金力股份存货的期末库龄清单，结合产品的特点，对库龄较长的存货产生原因进行检查，确认滞销或呆滞的产品销售及使用的可能性，以评估存货跌价准备计提是否充分；

(5) 获取金力股份存货跌价准备计算表，评价管理层确定存货可变现净值的预计售价、相关税费等参数的合理性，并对存货的可变现净值及存货跌价准备计算过程进行复核；检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分；

(6) 检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

通过获得的证据，我们认为管理层在存货跌价准备计提方面所做的判断是恰当的。

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，管理层负责评估金力股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金力股份、终止运营或别无其他现实的选择。

金力股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督金力股份的财务报告过程。

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，就可能导致对金力股份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金力股份不能持续经营。

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

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





(此页无正文，为河北金力新能源科技股份有限公司容诚审字[2022]230Z4184号
审计报告之签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师： 宛云龙 
宛云龙（项目合伙人）

中国注册会计师： 仇笑康 
仇笑康

中国注册会计师： 徐远 
徐远

2022年12月8日





合并资产负债表

编制单位：河北金力新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	773,872,386.53	686,178,454.51	7,356,558.21	6,700,932.43
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	88,457,969.67	65,450,658.49	57,594,588.74	24,631,717.73
应收账款	五、3	426,454,494.90	294,220,738.91	221,509,710.81	244,806,810.71
应收款项融资	五、4	181,679,701.81	114,236,994.42	1,200,000.00	200,000.00
预付款项	五、5	16,936,817.13	15,836,393.63	3,696,410.27	2,734,762.45
其他应收款	五、6	1,645,622.20	6,102,698.08	67,912,761.57	246,827.88
其中：应收利息	五、6				
应收股利					
存货	五、7	188,211,884.09	113,597,981.67	47,555,633.17	84,915,120.35
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	570,000.00		4,740,500.00	
其他流动资产	五、9	89,983,757.24	80,545,726.54	37,733,240.77	43,371,085.72
流动资产合计		1,767,812,633.57	1,376,169,646.25	449,299,403.54	407,607,257.27
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10		570,000.00		4,740,500.00
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	1,899,315,629.71	997,007,793.82	713,056,778.81	717,603,959.33
在建工程	五、12	244,961,136.47	102,093,537.48	104,762,053.18	130,958,505.74
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	6,004,042.63	3,491,229.12		
无形资产	五、14	194,478,968.72	98,774,048.27	71,820,051.09	72,001,000.74
开发支出					
商誉	五、15	19,541,899.50	5,847,071.92		
长期待摊费用	五、16	9,918,672.81		280,360.72	1,846,331.77
递延所得税资产	五、17	64,934,953.00	76,945,589.38	58,680,273.78	33,876,046.02
其他非流动资产	五、18	712,935,401.77	215,633,740.90	18,775,378.47	2,942,799.24
非流动资产合计		3,152,090,704.61	1,500,363,010.89	967,374,896.05	963,969,142.84
资产总计		4,919,903,338.18	2,876,532,657.14	1,416,674,299.59	1,371,576,400.11

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：郭海茹



合并资产负债表（续）

编制单位：河北金力新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、19	5,559,417.48	34,374,218.77	380,659,102.58	103,739,203.67
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、20	24,688,838.68	9,000,000.00		
应付账款	五、21	197,954,631.26	136,142,269.62	100,578,123.40	147,594,618.85
预收款项					
合同负债	五、22	886,855.29	740,939.82	34,987.84	
应付职工薪酬	五、23	16,320,566.50	10,191,283.14	5,246,085.70	5,661,697.84
应交税费	五、24	4,011,186.99	2,270,205.47	1,532,001.67	446,876.16
其他应付款	五、25	50,463,586.96	79,470,175.62	251,277,096.33	274,998,830.20
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	9,832,470.87	8,397,134.58	170,835,187.07	39,227,110.62
其他流动负债	五、27	53,295,748.56	21,371,424.90	22,198,457.56	5,894,222.50
流动负债合计		363,013,302.59	301,957,651.92	932,361,042.15	577,562,559.84
非流动负债：					
长期借款	五、28	180,300,000.00			144,800,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、29	2,414,793.83	1,563,373.75		
长期应付款	五、30		3,518,958.33		21,336,778.90
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、31	118,129,433.70	82,927,252.24	62,094,096.94	35,545,064.25
递延所得税负债	五、17	49,063,047.08	3,284,021.14	3,148,589.26	3,677,641.46
其他非流动负债					
非流动负债合计		349,907,274.61	91,293,605.46	65,242,686.20	205,359,484.61
负债合计		712,920,577.20	393,251,257.38	997,603,728.35	782,922,044.45
所有者权益：					
股本	五、32	549,283,139.00	409,564,632.00	178,757,222.00	178,757,222.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、33	3,671,266,169.25	2,334,255,522.74	612,154,148.96	612,154,148.96
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、34	601,164.38	601,164.38	601,164.38	601,164.38
未分配利润	五、35	-140,692,526.62	-271,571,137.36	-372,441,964.10	-202,858,179.68
归属于母公司所有者权益合计		4,080,457,946.01	2,472,850,181.76	419,070,571.24	588,654,355.66
少数股东权益		126,524,814.97	10,431,218.00		
所有者权益合计		4,206,982,760.98	2,483,281,399.76	419,070,571.24	588,654,355.66
负债和所有者权益总计		4,919,903,338.18	2,876,532,657.14	1,416,674,299.59	1,371,576,400.11

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：闫姗姗

袁海朝
3304025070863

郭海茹
印海

闫姗姗
印姗姗



合并利润表

编制单位：河北金力新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		691,485,879.24	695,338,895.33	218,893,008.62	185,136,546.34
其中：营业收入	五、36	691,485,879.24	695,338,895.33	218,893,008.62	185,136,546.34
二、营业总成本		539,877,790.40	614,884,995.37	359,420,509.39	280,546,889.26
其中：营业成本	五、36	456,827,509.72	455,669,933.95	228,478,814.10	170,060,846.75
税金及附加	五、37	3,606,561.36	5,125,397.93	3,603,819.72	1,474,660.19
销售费用	五、38	5,403,115.36	10,641,957.14	6,906,066.95	12,581,210.78
管理费用	五、39	38,447,484.16	43,586,714.18	40,028,340.84	32,100,842.43
研发费用	五、40	31,390,447.98	40,825,678.89	18,448,737.77	18,799,824.13
财务费用	五、41	4,202,671.82	59,035,313.28	61,954,730.01	45,529,504.98
其中：利息费用		3,716,565.25	63,518,737.82	61,858,745.81	45,286,558.34
利息收入		2,535,540.64	7,052,926.18	287,091.50	30,654.98
加：其他收益	五、42	7,680,273.70	18,267,644.90	10,648,345.74	11,100,892.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-5,347,151.12	-9,571,372.43	-2,373,061.99	-769,619.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-9,573,169.31	2,218,551.87	-5,046,703.06	-6,290,132.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-18,521,789.95	-6,279,955.34	-47,237,012.12	-57,697,823.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	340,352.96	-281,204.41	129,651.41	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,186,605.12	84,807,564.55	-184,406,280.79	-149,067,026.91
加：营业外收入	五、47	17,238,234.93	168,731.50	261,143.95	298,797.80
减：营业外支出	五、48	785,925.96	1,274,474.42	10,771,927.54	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,638,914.09	83,701,821.63	-194,917,064.38	-148,768,229.11
减：所得税费用	五、49	11,760,303.35	-18,811,337.83	-25,333,279.96	-19,791,326.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,878,610.74	102,513,159.46	-169,583,784.42	-128,976,902.60
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,878,610.74	102,513,159.46	-169,583,784.42	-128,976,902.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		130,878,610.74	100,870,826.74	-169,583,784.42	-128,976,902.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			1,642,332.72		
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		130,878,610.74	102,513,159.46	-169,583,784.42	-128,976,902.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		130,878,610.74	100,870,826.74	-169,583,784.42	-128,976,902.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			1,642,332.72		
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.45	-0.95	-0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.45	-0.95	-0.72

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海娟

会计机构负责人：郭海娟

合并现金流量表

编制单位：河北金力新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		470,789,966.65	548,614,747.26	216,098,406.83	115,616,833.21
收到的税费返还		49,385,746.34	102,477.67	6,090,631.11	12,475,507.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	24,839,563.46	14,589,328.54	37,470,848.95	27,959,409.30
经营活动现金流入小计		545,015,276.45	563,306,553.47	259,659,886.89	156,051,749.82
购买商品、接受劳务支付的现金		300,401,772.15	430,586,214.63	188,380,228.05	159,436,472.75
支付给职工以及为职工支付的现金		87,213,602.29	80,210,729.43	44,827,650.19	51,302,915.35
支付的各项税费		13,595,114.18	5,466,560.93	2,912,229.26	1,386,705.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	39,402,722.75	51,612,918.92	23,439,004.06	24,520,734.73
经营活动现金流出小计		440,613,211.37	567,876,423.91	259,559,111.56	236,646,828.10
经营活动产生的现金流量净额		104,402,065.08	-4,569,870.44	100,775.33	-80,595,078.28
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		20.07	17,996.70		8.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		361,061.22		129,651.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、50（3）	5,430,655.25	341,320,236.27	106,697,491.50	150,654.98
投资活动现金流入小计		5,791,736.54	341,338,232.97	106,827,142.91	150,663.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		782,615,038.33	342,398,362.81	88,342,869.96	173,359,019.51
投资支付的现金				40,373.51	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		156,281,068.45			
支付其他与投资活动有关的现金	五、50（4）		352,827,473.82	244,019,230.00	
投资活动现金流出小计		938,896,106.78	695,225,836.63	332,402,473.47	173,359,019.51
投资活动产生的现金流量净额		-933,104,370.24	-353,887,603.66	-225,575,330.56	-173,208,356.22
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		841,642,059.14	1,654,542,184.88		
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		184,300,000.00	521,374,218.77	387,748,012.31	248,507,914.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50（5）	8,907,700.22		52,680,000.00	265,150,000.00
筹资活动现金流入小计		1,034,849,759.36	2,175,916,403.65	440,428,012.31	513,657,914.00
偿还债务支付的现金		34,374,218.77	1,022,148,012.31	137,507,914.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,744,758.87	48,644,641.78	40,060,189.38	15,480,578.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50（6）	73,434,963.72	74,589,815.53	39,000,027.50	232,955,658.97
筹资活动现金流出小计		109,553,941.36	1,145,382,469.62	216,568,130.88	273,436,237.67
筹资活动产生的现金流量净额		925,295,818.00	1,030,533,934.03	223,859,881.43	240,221,676.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		8,119.40	12,167.40	-7,195.04	1.21
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	677,166,361.12	5,077,733.79	6,699,602.63	20,281,359.59
六、期末现金及现金等价物余额					
	五、51	773,767,993.36	677,166,361.12	5,077,733.79	6,699,602.63

法定代表人：袁海朝

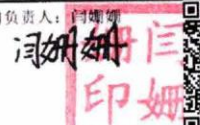
主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：郭海茹



 25070663


 郭海茹


 郭海茹



合并所有者权益变动表

编制单位：荆州市新能源科技股份有限公司 2022年1-6月 单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	409,564,632.00				2,334,255,522.74				601,164.38	-271,571,137.36	2,472,850,181.76	10,431,218.00	2,483,281,399.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	409,564,632.00				2,334,255,522.74				601,164.38	-271,571,137.36	2,472,850,181.76	10,431,218.00	2,483,281,399.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	139,718,507.00				1,337,010,646.51					130,878,610.74	1,607,607,764.25	116,093,596.97	1,723,701,361.22
(一) 综合收益总额										130,878,610.74	130,878,610.74	116,093,596.97	130,878,610.74
(二) 所有者投入和减少资本	139,718,507.00				1,337,010,646.51						1,476,729,153.51	116,093,596.97	1,592,822,750.48
1. 股东投入的普通股	139,718,507.00				1,346,762,830.50						1,486,481,337.50	116,093,596.97	1,486,481,337.50
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					4,338,888.88						4,338,888.88		4,338,888.88
4. 其他					-14,091,072.87						-14,091,072.87	116,093,596.97	102,002,524.10
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	549,283,139.00				3,671,266,169.25				601,164.38	-140,692,526.62	4,080,457,946.01	126,524,814.97	4,206,982,760.98

法定代表人：袁海明

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：白珊珊



合并所有者权益变动表

编制单位：湖北东方新能源科技股份有限公司
 2021年度
 单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	178,757,222.00				612,154,148.96			601,164.38	-372,441,964.10	419,070,571.24	419,070,571.24	419,070,571.24	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	178,757,222.00				612,154,148.96			601,164.38	-372,441,964.10	419,070,571.24	419,070,571.24	419,070,571.24	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	230,807,410.00				1,722,101,373.78				100,870,826.74	2,053,779,610.52	2,064,210,828.52	2,064,210,828.52	
(一) 综合收益总额									100,870,826.74	100,870,826.74	102,513,159.46	102,513,159.46	
(二) 所有者投入和减少资本	230,807,410.00				1,722,101,373.78					1,952,908,783.78	1,961,697,669.06	1,961,697,669.06	
1. 股东投入的普通股	230,807,410.00				1,722,098,596.00					1,952,906,006.00	1,952,906,006.00	1,952,906,006.00	
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					2,777.78					2,777.78	2,777.78	2,777.78	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	409,564,632.00				2,334,255,522.74			601,164.38	-271,571,137.36	2,472,850,181.76	2,483,281,399.76	2,483,281,399.76	

法定代表人：袁海明

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：白珊珊



合并所有者权益变动表

项目	2020年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益
一、本年年末余额	178,757,222.00			612,154,148.96				601,164.38	-202,858,179.68	588,654,355.66		588,654,355.66
加：会计政策变更	40,100.00											
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	178,757,222.00			612,154,148.96			601,164.38	-202,858,179.68	588,654,355.66			588,654,355.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	178,757,222.00			612,154,148.96			601,164.38	-372,441,964.10	419,070,571.24			419,070,571.24



会计机构负责人：白姗姗

主管会计工作负责人：郭海茹

法定代表人：袁海朝



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	178,757,222.00				611,314,148.96			601,164.38	-73,881,277.08	716,791,258.26		716,791,258.26
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	178,757,222.00				611,314,148.96			601,164.38	-73,881,277.08	716,791,258.26		716,791,258.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					840,000.00				-128,976,902.60	-128,136,902.60		-128,136,902.60
(一) 综合收益总额					840,000.00				-128,976,902.60	-128,976,902.60		-128,976,902.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	178,757,222.00				612,154,148.96			601,164.38	-202,858,179.68	588,654,355.66		588,654,355.66

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：白珊珊



母公司资产负债表

编制单位：河北金力新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		756,043,623.47	685,480,506.52	7,356,558.21	6,667,299.37
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		81,786,665.46	64,405,658.49	57,594,588.74	24,631,717.73
应收账款	十五、1	415,339,231.41	294,156,381.95	221,509,710.81	244,806,810.71
应收款项融资		174,919,055.09	113,936,994.42	1,200,000.00	200,000.00
预付款项		9,965,336.89	15,164,446.73	3,696,410.27	2,734,762.45
其他应收款	十五、2	422,603,548.93	176,693,454.96	67,912,761.57	246,827.88
其中：应收利息					
应收股利					
存货		142,988,155.25	95,714,163.95	47,555,633.17	84,915,120.35
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产				4,740,500.00	
其他流动资产		26,242,071.34	17,561,827.13	37,733,240.77	43,370,950.20
流动资产合计		2,029,887,687.84	1,463,113,434.15	449,299,403.54	407,573,488.69
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					4,740,500.00
长期股权投资	十五、3	889,982,638.33	240,000,000.00		5,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		861,129,212.01	770,310,046.46	713,056,778.81	717,603,959.33
在建工程		216,839,291.22	101,559,516.78	104,762,053.18	130,958,505.74
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		6,004,042.63	3,491,229.12		
无形资产		74,549,005.27	70,242,114.83	71,820,051.09	72,001,000.74
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		6,866,935.83		280,360.72	1,846,331.77
递延所得税资产		48,260,308.75	52,742,654.44	58,680,273.78	33,876,046.02
其他非流动资产		404,110,392.64	45,019,590.90	18,775,378.47	2,942,799.24
非流动资产合计		2,507,741,826.68	1,283,365,152.53	967,374,896.05	968,969,142.84
资产总计		4,537,629,514.52	2,746,478,586.68	1,416,674,299.59	1,376,542,631.53

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：尚姗姗



母公司资产负债表（续）

编制单位：河北金力新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		4,000,000.00	33,374,218.77	380,659,102.58	103,739,203.67
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		24,688,838.68	9,000,000.00		
应付账款		128,811,453.85	101,832,805.12	100,578,123.40	147,594,618.85
预收款项					
合同负债		6,750,742.21	740,939.82	34,987.84	
应付职工薪酬		12,573,470.64	8,475,203.71	5,246,085.70	5,661,697.84
应交税费		1,079,031.09	2,023,180.83	1,532,001.67	446,873.56
其他应付款		79,478,061.29	79,144,751.45	251,277,096.33	279,948,830.20
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,794,554.20	1,359,217.91	170,835,187.07	39,227,110.62
其他流动负债		51,834,058.10	21,326,424.90	22,198,457.56	5,894,222.50
流动负债合计		312,010,210.06	257,276,742.51	932,361,042.15	582,512,557.24
非流动负债：					
长期借款		180,300,000.00			144,800,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		2,414,793.83	1,563,373.75		
长期应付款					21,336,778.90
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		53,733,114.69	55,827,053.23	62,094,096.94	35,545,064.25
递延所得税负债		2,400,994.43	2,642,224.44	3,148,589.26	3,677,641.46
其他非流动负债					
非流动负债合计		238,848,902.95	60,032,651.42	65,242,686.20	205,359,484.61
负债合计		550,859,113.01	317,309,393.93	997,603,728.35	787,872,041.85
所有者权益：					
股本		549,283,139.00	409,564,632.00	178,757,222.00	178,757,222.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		3,685,357,242.12	2,334,255,522.74	612,154,148.96	612,154,148.96
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		601,164.38	601,164.38	601,164.38	601,164.38
未分配利润		-248,471,143.99	-315,252,126.37	-372,441,964.10	-202,841,945.66
所有者权益合计		3,986,770,401.51	2,429,169,192.75	419,070,571.24	588,670,589.68
负债和所有者权益总计		4,537,629,514.52	2,746,478,586.68	1,416,674,299.59	1,376,542,631.53

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：袁海朝

会计机构负责人：闫姗姗



母公司利润表

编制单位：河北金力新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	689,428,811.25	692,821,667.85	218,893,008.62	185,136,546.34
减：营业成本	十五、4	517,385,227.18	482,006,120.27	228,489,682.82	170,060,846.75
税金及附加		2,828,435.24	4,836,681.31	3,603,527.77	1,472,345.59
销售费用		5,403,113.96	10,641,915.52	6,906,066.95	12,571,510.78
管理费用		33,794,315.29	38,901,029.83	40,027,680.46	32,097,019.95
研发费用		26,844,875.80	36,345,410.98	18,448,737.77	18,799,824.13
财务费用		3,965,208.47	58,379,578.57	61,954,757.86	45,529,108.04
其中：利息费用		3,422,710.78	62,872,143.78	61,858,745.81	45,286,558.34
利息收入		2,466,350.56	7,050,766.25	287,000.45	30,078.72
加：其他收益		5,307,313.73	15,712,128.13	10,648,345.74	11,100,892.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-5,347,151.12	-9,369,994.44	-2,379,351.77	-769,619.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,452,593.38	2,024,477.78	-5,046,703.06	-6,290,132.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,343,602.77	-6,053,098.21	-47,237,012.12	-57,697,823.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		361,061.22	-281,204.41	129,651.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,732,662.99	63,743,240.22	-184,422,514.81	-149,050,792.89
加：营业外收入		75,361.03	143,731.50	261,143.95	298,797.80
减：营业外支出		785,925.96	1,265,879.47	10,771,927.54	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,022,098.06	62,621,092.25	-194,933,298.40	-148,751,995.09
减：所得税费用		4,241,115.68	5,431,254.52	-25,333,279.96	-19,791,326.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,780,982.38	57,189,837.73	-169,600,018.44	-128,960,668.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,780,982.38	57,189,837.73	-169,600,018.44	-128,960,668.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		66,780,982.38	57,189,837.73	-169,600,018.44	-128,960,668.58
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：闫姗姗






母公司现金流量表

编制单位：河北金力新能源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		455,648,534.37	461,509,852.39	216,043,888.51	115,155,540.36
收到的税费返还		18,335.45	102,477.67	6,090,631.11	12,475,507.31
收到其他与经营活动有关的现金		25,410,402.75	14,650,939.00	37,470,848.95	32,909,409.30
经营活动现金流入小计		481,077,272.57	476,263,269.06	259,605,368.57	160,540,456.97
购买商品、接受劳务支付的现金		374,103,105.77	376,258,426.38	189,431,640.89	159,022,270.17
支付给职工以及为职工支付的现金		74,490,285.06	69,827,114.77	44,827,650.19	51,302,915.35
支付的各项税费		12,824,896.80	5,259,892.91	2,911,934.71	1,384,393.27
支付其他与经营活动有关的现金		36,057,000.22	217,256,084.64	28,388,280.48	24,459,013.26
经营活动现金流出小计		497,475,287.85	668,601,518.70	265,559,506.27	236,168,592.05
经营活动产生的现金流量净额		-16,398,015.28	-192,338,249.64	-5,954,137.70	-75,628,135.08
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		20.07	17,996.70		8.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		361,061.22		129,651.41	
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		5,361,465.17	341,318,076.34	106,697,400.45	150,078.72
投资活动现金流入小计		5,722,546.46	341,336,073.04	111,827,051.86	150,087.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		623,827,104.01	165,099,936.89	87,247,943.04	173,359,019.51
投资支付的现金				46,663.29	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		240,665,650.83			
支付其他与投资活动有关的现金			352,827,473.82	244,019,230.00	
投资活动现金流出小计		864,492,754.84	517,927,410.71	331,313,836.33	178,359,019.51
投资活动产生的现金流量净额		-858,770,208.38	-176,591,337.67	-219,486,784.47	-178,208,932.48
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		866,164,350.00	1,652,906,006.00		
取得借款收到的现金		184,300,000.00	520,374,218.77	387,748,012.31	248,507,914.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,907,598.49		52,680,000.00	265,150,000.00
筹资活动现金流入小计		1,059,371,948.49	2,173,280,224.77	440,428,012.31	513,657,914.00
偿还债务支付的现金		33,374,218.77	1,015,748,012.31	137,507,914.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,450,904.39	47,998,047.74	40,060,189.38	15,480,578.70
支付其他与筹资活动有关的现金		69,916,005.40	69,225,769.96	39,000,027.50	232,955,658.97
筹资活动现金流出小计		104,741,128.56	1,132,971,830.01	216,568,130.88	273,436,237.67
筹资活动产生的现金流量净额		954,630,819.93	1,040,308,394.76	223,859,881.43	240,221,676.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		8,119.17	12,167.46	-7,195.04	1.21
五、现金及现金等价物净增加额					
		79,470,715.44	671,390,974.91	-1,588,235.78	-13,615,390.02
加：期初现金及现金等价物余额		676,468,708.70	5,077,733.79	6,665,969.57	20,281,359.59
六、期末现金及现金等价物余额					
		755,939,424.14	676,468,708.70	5,077,733.79	6,665,969.57

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：闫姗姗






母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	409,564,632.00				2,334,255,522.74				601,164.38	-315,252,126.37	2,429,169,192.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	409,564,632.00				2,334,255,522.74				601,164.38	-315,252,126.37	2,429,169,192.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	139,718,507.00				1,351,101,719.38				66,780,982.38	66,780,982.38	1,557,601,208.76
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	139,718,507.00				1,351,101,719.38						
1. 股东投入的普通股	139,718,507.00				1,346,762,830.50						
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					4,338,888.88						4,338,888.88
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	549,283,139.00				3,685,357,242.12				601,164.38	-248,471,143.99	3,986,770,401.51

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：白珊珊



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	178,757,222.00				612,154,148.96				601,164.38	-372,441,964.10	419,070,571.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	178,757,222.00				612,154,148.96				601,164.38	-372,441,964.10	419,070,571.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	230,807,410.00				1,722,101,373.78					57,189,837.73	2,010,098,621.51
(一) 综合收益总额										57,189,837.73	57,189,837.73
(二) 所有者投入和减少资本	230,807,410.00				1,722,101,373.78						1,952,908,783.78
1. 股东投入的普通股	230,807,410.00				1,722,098,596.00						1,952,906,006.00
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					2,777.78						2,777.78
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	409,564,632.00				2,334,255,522.74				601,164.38	-315,252,126.37	2,429,169,192.75

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：白珊珊



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	178,757,222.00				612,154,148.96				601,164.38	-202,841,945.66	588,670,589.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	178,757,222.00				612,154,148.96				601,164.38	-202,841,945.66	588,670,589.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	178,757,222.00				612,154,148.96				601,164.38	-372,441,964.10	419,070,571.24

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：白珊珊



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	178,757,222.00				611,314,148.96				601,164.38	-73,881,277.08	716,791,258.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	178,757,222.00				611,314,148.96				601,164.38	-73,881,277.08	716,791,258.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					840,000.00					-128,960,668.58	-128,120,668.58
(一) 综合收益总额										-128,960,668.58	-128,960,668.58
(二) 所有者投入和减少资本					840,000.00						840,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	178,757,222.00				612,154,148.96				601,164.38	-202,841,945.66	588,670,589.68

法定代表人：袁海朝

主管会计工作负责人：郭海茹

会计机构负责人：闫娜娜


郭海茹 印海


闫娜娜 印海


袁海朝 印海
1304024970863



河北金力新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

河北金力新能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“金力股份”)是由河北金力新能源材料科技有限公司(以下简称“金力有限”)整体变更设立的股份有限公司, 设立时注册资本为 5,000.00 万元, 已于 2014 年 7 月 28 日在邯郸市市场监督管理局办理了变更登记, 并取得了统一社会信用代码为 91130400550439333E 的《营业执照》。

本公司前身金力有限系由自然人封志强、袁海朝共同出资组建设立, 于 2010 年 2 月在永年县工商行政管理局注册, 注册号为 130429000010447, 注册资本为人民币 1,000.00 万元, 其中封志强以货币出资 500.00 万元, 占注册资本的 50.00%, 袁海朝以货币出资 500.00 万元, 占注册资本的 50.00%。上述出资业经邯郸中兴会计师事务所审验, 并出具了冀邯中会验资[2010]第 088 号《验资报告》。金力有限设立时股东的出资情况及股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	封志强	500.00	500.00	50.00
2	袁海朝	500.00	500.00	50.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

2010 年 10 月, 根据金力有限股东会决议以及修改后的章程规定, 金力有限申请增加注册资本 1,000.00 万元, 全部以货币资金出资, 其中封志强认缴 500.00 万元、袁海朝认缴 500.00 万元, 变更后的注册资本为 2,000.00 万元。上述出资业经邯郸智信会计师事务所审验, 并出具了邯智信会变验字(2010)第 013 号《验资报告》。本次增资后, 各股东出资情况及股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	封志强	1,000.00	1,000.00	50.00
2	袁海朝	1,000.00	1,000.00	50.00
合计		2,000.00	2,000.00	100.00

2012年5月，根据金力有限股东会决议以及修改后的章程规定，股东袁海朝向北京华浩世纪投资有限公司（以下简称“华浩世纪”）转让其持有的金力有限股权。本次股权转让完成后，各股东的出资情况及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	封志强	1,000.00	1,000.00	50.00
2	华浩世纪	1,000.00	1,000.00	50.00
合计		2,000.00	2,000.00	100.00

2014年3月10日，根据金力有限股东会决议以及修改后的章程规定，金力有限申请增加注册资本3,000.00万元，全部以货币资金出资，其中封志强认缴1,000.00万元、华浩世纪认缴2,000.00万元，变更后的注册资本为5,000.00万元。上述出资业经邯郸市华泰会计师事务所审验，并分别出具邯华泰变字（2014）第1116号、邯华泰变字（2014）第1117号《验资报告》。本次增资后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	华浩世纪	3,000.00	3,000.00	60.00
2	封志强	2,000.00	2,000.00	40.00
合计		5,000.00	5,000.00	100.00

2014年6月，根据金力有限股东会决议以及修改后的章程规定，金力有限整体变更为股份有限公司，以截止2014年3月31日经审计后的净资产57,800,155.23元，按照1.1560:1比例折合股本5,000.00万股。上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2014]000245号《验资报告》。股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	3,000.00	60.00
2	封志强	2,000.00	40.00
合计		5,000.00	100.00

2015年2月，全国股转系统出具《关于同意河北金力新能源科技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[2015]527号），同意金力股份股票于新三板挂牌，转让方式为协议转让。2015年3月12日，公司股票在新三板正式挂牌并公开转让，挂牌时的证券代码为“832161”，证券简称为“金力股份”。

2016年5月，封志强与华浩世纪签署《股票转让协议》，约定封志强将其持有的500万股股份转让给华浩世纪，转让价格为每股1.00元；华浩世纪与徐锋签署《股票转让协议》，约定华浩世纪将其持有的350.00万股股份转让给徐锋，转让价格为每股1.00元。上述股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	3,150.00	63.00
2	封志强	1,500.00	30.00
3	徐锋	350.00	7.00
	合计	5,000.00	100.00

2016年7月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币3,340.00万元，全部以货币资金出资，其中海南海之润投资有限公司（以下简称“海之润”）认缴3,140.00万元，华浩世纪认缴200.00万元，变更后的注册资本为8,340.00万元。上述增资业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中审亚太验字（2016）010485号《验资报告》。本次增资完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	3,350.00	40.17
2	海之润	3,140.00	37.65
3	封志强	1,500.00	17.99
4	徐锋	350.00	4.20
	合计	8,340.00	100.00

2016年11月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币1,500.00万元，全部以货币资金出资，其中海之润认缴900.00万元，华浩世纪认缴600.00万元，变更后的注册资本为9,840.00万元。上述增资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中喜验字[2016]第0474号《验资报告》。本次增资完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	4,250.00	43.19
2	海之润	3,740.00	38.01
3	封志强	1,500.00	15.24
4	徐锋	350.00	3.56
	合计	9,840.00	100.00

2017年1月，华浩世纪与海之润签署《股票转让协议》，约定华浩世纪将其持有的公司200.00万股股票转让给海之润，转让价格每股1.5元。2017年3月，根据封志强与华浩世纪签订的《股票转让协议》，约定封志强将其持有的公司1,250.00万股股份转让给华浩世纪，转让价格为每股1.00元。本次转让完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	5,300.0332	53.8621
2	海之润	3,940.0000	40.0407
3	徐锋	350.0000	3.5569
4	封志强	249.9668	2.5403
	合计	9,840.0000	100.0000

2017年8月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币3,160.00万元，全部以货币资金出资，其中华浩世纪认缴400.00万元，海南冉海投资有限公司（以下简称“海南冉海”）认缴828.00万元，河北毅信联合节能环保产业股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“河北毅信联合”）认缴500.00万元，珠海中冠国际投资基金管理有限公司（以下简称“珠海中冠国际”）认缴416.00万元，上海劲邦劲兴创业投资合伙企业（原名杭州璞达思创业投资合伙企业（有限合伙），以下简称“上海劲邦劲兴”）认缴370.00万元，宁波梅山保税港区宝通辰韬投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波宝通辰韬”）认缴208.00万元，宁波易辰新能源汽车产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波易辰新能源”）认缴208.00万元，厦门友道新世纪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门友道”）认缴130.00万元，杭州象之仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州象之仁”）认缴100.00万元，变更后的注册资本为13,000.00万元。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2017]000429号《验资报告》。本次增资完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	5,700.0332	43.8464
2	海之润	3,940.0000	30.3077
3	海南冉海	828.0000	6.3692
4	河北毅信联合	500.0000	3.8462
5	珠海中冠国际	416.0000	3.2000
6	上海劲邦劲兴	370.0000	2.8462
7	徐锋	350.0000	2.6923
8	封志强	249.9668	1.9228
9	宁波宝通辰韬	208.0000	1.6000
10	宁波易辰新能源	208.0000	1.6000
11	厦门友道	130.0000	1.0000
12	杭州象之仁	100.0000	0.7692
	合计	13,000.0000	100.0000

2017年9月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币473.50万元，全部以货币资金出资，由袁海潮、徐峰等35名员工认缴。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2017]000688号《验资报告》。本次增资完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	5,700.0332	42.3055
2	海之润	3,940.0000	29.2426
3	海南冉海	828.0000	6.1454
4	河北毅信联合	500.0000	3.7110
5	珠海中冠国际	416.0000	3.0875
6	上海劲邦劲兴	370.0000	2.7461
7	徐锋	370.0000	2.7461
8	封志强	249.9668	1.8552
9	宁波宝通辰韬	208.0000	1.5438
10	宁波易辰新能源	208.0000	1.5438
11	袁海朝	200.0000	1.4844
12	厦门友道	130.0000	0.9649
13	杭州象之仁	100.0000	0.7422
14	徐勇	30.0000	0.2227

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
15	李青	25.0000	0.1855
16	马文献	20.0000	0.1484
17	袁辉	20.0000	0.1484
18	张伟	20.0000	0.1484
19	郭海茹	15.0000	0.1113
20	郝少波	15.0000	0.1113
21	李志坤	12.0000	0.0891
22	杜鹏宇	10.0000	0.0742
23	郭威	10.0000	0.0742
24	田云飞	6.5000	0.0482
25	孟义	5.0000	0.0371
26	王玮	5.0000	0.0371
27	霍瑞源	5.0000	0.0371
28	韩义龙	5.0000	0.0371
29	刘鹏博	4.0000	0.0297
30	高宝东	4.0000	0.0297
31	邓云飞	4.0000	0.0297
32	张克	4.0000	0.0297
33	李波	4.0000	0.0297
34	宋月阳	3.0000	0.0223
35	刘策	3.0000	0.0223
36	解悦	3.0000	0.0223
37	田海龙	3.0000	0.0223
38	郭林建	3.0000	0.0223
39	吴玲玲	2.0000	0.0148
40	尤朋的	2.0000	0.0148
41	柳伟潮	2.0000	0.0148
42	张紫东	2.0000	0.0148
43	姜涛	2.0000	0.0148
44	宋建	2.0000	0.0148
45	闫姗姗	2.0000	0.0148
46	李董超	1.0000	0.0074
	合计	13,473.5000	100.0000

2018年4月，全国股转系统出具了《关于同意河北金力新能源科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]1243号），同意公司股票自2018年4月12日起终止在新三板挂牌。

2018年4月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币2,000.00万元，其中华浩世纪以对金力股份享有的债权认缴600.00万元，以货币认缴400.00万元，济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南复星”）以货币认缴476.1111万元，宁波梅山保税港区复霖投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波复霖”）以货币认缴476.1111万元，唐斌以货币认缴22.2222万元，林文海以货币认缴20.00万元，马强以货币认缴5.5556万元，变更后的注册资本为15,473.50万元。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2018]000270号《验资报告》。本次增资完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	6,700.0332	43.3000
2	海之润	3,940.0000	25.4629
3	海南冉海	828.0000	5.3511
4	河北毅信联合	500.0000	3.2313
5	济南复星	476.1111	3.0769
6	宁波复霖	476.1111	3.0769
7	珠海中冠国际	416.0000	2.6885
8	上海劲邦劲兴	370.0000	2.3912
9	徐锋	370.0000	2.3912
10	封志强	249.9668	1.6155
11	宁波宝通辰韬	208.0000	1.3442
12	宁波易辰新能源	208.0000	1.3442
13	袁海朝	200.0000	1.2925
14	厦门友道	130.0000	0.8401
15	杭州象之仁	100.0000	0.6463
16	徐勇	30.0000	0.1939
17	李青	25.0000	0.1616
18	唐斌	22.2222	0.1436
19	马文献	20.0000	0.1293

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
20	袁辉	20.0000	0.1293
21	张伟	20.0000	0.1293
22	林文海	20.0000	0.1293
23	郭海茹	15.0000	0.0969
24	郝少波	15.0000	0.0969
25	李志坤	12.0000	0.0776
26	杜鹏宇	10.0000	0.0646
27	郭威	10.0000	0.0646
28	田云飞	6.5000	0.0420
29	马强	5.5556	0.0359
30	孟义	5.0000	0.0323
31	王玮	5.0000	0.0323
32	霍瑞源	5.0000	0.0323
33	韩义龙	5.0000	0.0323
34	刘鹏博	4.0000	0.0259
35	高宝东	4.0000	0.0259
36	邓云飞	4.0000	0.0259
37	张克	4.0000	0.0259
38	李波	4.0000	0.0259
39	宋月阳	3.0000	0.0194
40	刘策	3.0000	0.0194
41	解悦	3.0000	0.0194
42	田海龙	3.0000	0.0194
43	郭林建	3.0000	0.0194
44	吴玲玲	2.0000	0.0129
45	尤朋的	2.0000	0.0129
46	柳伟潮	2.0000	0.0129
47	张紫东	2.0000	0.0129
48	姜涛	2.0000	0.0129
49	宋建	2.0000	0.0129
50	闫姗姗	2.0000	0.0129
51	李董超	1.0000	0.0065
合计		15,473.5000	100.0000

2018年6月，华浩世纪与毛险锋签署《股份转让协议》，约定华浩世纪将其持有的30.00万公司股份转让给毛险锋，转让价格每股9元；霍瑞源与华浩世纪签署《股份转让协议》，约定将其持有的5.00万公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股6元；田云飞与华浩世纪签署《股份转让协议》，约定将其持有的6.50万股份转让给华浩世纪，转让价格每股6元。

2018年6月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币222.2222万元，全部由珠海北汽华金产业股权投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海北汽”）以货币形式认缴，变更后的注册资本为15,695.7222万元。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2018]000446号《验资报告》。上述股权转让及增资完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	6,681.5332	42.5691
2	海之润	3,940.0000	25.1024
3	海南冉海	828.0000	5.2753
4	河北毅信联合	500.0000	3.1856
5	济南复星	476.1111	3.0334
6	宁波复霖	476.1111	3.0334
7	珠海中冠国际	416.0000	2.6504
8	上海劲邦劲兴	370.0000	2.3573
9	徐锋	370.0000	2.3573
10	封志强	249.9668	1.5926
11	珠海北汽	222.2222	1.4158
12	宁波宝通辰韬	208.0000	1.3252
13	宁波易辰新能源	208.0000	1.3252
14	袁海朝	200.0000	1.2742
15	厦门友道	130.0000	0.8283
16	杭州象之仁	100.0000	0.6371
17	徐勇	30.0000	0.1911
18	毛险锋	30.0000	0.1911
19	李青	25.0000	0.1593
20	唐斌	22.2222	0.1416
21	马文献	20.0000	0.1274

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
22	袁辉	20.0000	0.1274
23	张伟	20.0000	0.1274
24	林文海	20.0000	0.1274
25	郭海茹	15.0000	0.0956
26	郝少波	15.0000	0.0956
27	李志坤	12.0000	0.0765
28	杜鹏宇	10.0000	0.0637
29	郭威	10.0000	0.0637
30	马强	5.5556	0.0354
31	孟义	5.0000	0.0319
32	王玮	5.0000	0.0319
33	韩义龙	5.0000	0.0319
34	刘鹏博	4.0000	0.0255
35	高宝东	4.0000	0.0255
36	邓云飞	4.0000	0.0255
37	张克	4.0000	0.0255
38	李波	4.0000	0.0255
39	宋月阳	3.0000	0.0191
40	刘策	3.0000	0.0191
41	解悦	3.0000	0.0191
42	田海龙	3.0000	0.0191
43	郭林建	3.0000	0.0191
44	吴玲玲	2.0000	0.0127
45	尤朋的	2.0000	0.0127
46	柳伟潮	2.0000	0.0127
47	张紫东	2.0000	0.0127
48	姜涛	2.0000	0.0127
49	宋建	2.0000	0.0127
50	闫姗姗	2.0000	0.0127
51	李董超	1.0000	0.0064
	合计	15,695.7222	100.0000

2018年11月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币2,180.00万元，其中华浩世纪以对金力股份享有的债权认缴1,000.00万

元，珠海中冠国际以货币认缴 300.00 万元，郝治嘉以货币认缴 240.00 万元，河北龙凤山铸业有限公司（以下简称“龙凤山铸业”）以货币认缴 210.00 万元，郭海利以货币认缴 210.00 万元，珠海横琴熹利来投资有限公司（以下简称“珠海横琴”）以货币认缴 200.00 万元，费晓飞以货币认缴 10.00 万元，苏碧海以货币认缴 10.00 万元，变更后的注册资本 17,875.7222 万元。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2018]000583 号《验资报告》。本次增资完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	7,681.5332	42.9719
2	海之润	3,940.0000	22.0411
3	海南冉海	828.0000	4.6320
4	珠海中冠国际	716.0000	4.0054
5	河北毅信联合	500.0000	2.7971
6	济南复星	476.1111	2.6635
7	宁波复霖	476.1111	2.6635
8	上海劲邦劲兴	370.0000	2.0698
9	徐锋	370.0000	2.0698
10	封志强	249.9668	1.3984
11	郝治嘉	240.0000	1.3426
12	珠海北汽	222.2222	1.2432
13	龙凤山铸业	210.0000	1.1748
14	郭海利	210.0000	1.1748
15	宁波宝通辰韬	208.0000	1.1636
16	宁波易辰新能源	208.0000	1.1636
17	袁海朝	200.0000	1.1188
18	珠海横琴	200.0000	1.1188
19	厦门友道	130.0000	0.7272
20	杭州象之仁	100.0000	0.5594
21	徐勇	30.0000	0.1678
22	毛险锋	30.0000	0.1678
23	李青	25.0000	0.1399
24	唐斌	22.2222	0.1243
25	马文献	20.0000	0.1119

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
26	袁辉	20.0000	0.1119
27	张伟	20.0000	0.1119
28	林文海	20.0000	0.1119
29	郭海茹	15.0000	0.0839
30	郝少波	15.0000	0.0839
31	李志坤	12.0000	0.0671
32	杜鹏宇	10.0000	0.0559
33	郭威	10.0000	0.0559
34	费晓飞	10.0000	0.0559
35	苏碧海	10.0000	0.0559
36	马强	5.5556	0.0311
37	孟义	5.0000	0.0280
38	王玮	5.0000	0.0280
39	韩义龙	5.0000	0.0280
40	刘鹏博	4.0000	0.0224
41	高宝东	4.0000	0.0224
42	邓云飞	4.0000	0.0224
43	张克	4.0000	0.0224
44	李波	4.0000	0.0224
45	宋月阳	3.0000	0.0168
46	刘策	3.0000	0.0168
47	解悦	3.0000	0.0168
48	田海龙	3.0000	0.0168
49	郭林建	3.0000	0.0168
50	吴玲玲	2.0000	0.0112
51	尤朋的	2.0000	0.0112
52	柳伟潮	2.0000	0.0112
53	张紫东	2.0000	0.0112
54	姜涛	2.0000	0.0112
55	宋建	2.0000	0.0112
56	闫姗姗	2.0000	0.0112
57	李董超	1.0000	0.0056
合计		17,875.7222	100.0000

2018年12月，宋月阳与华浩世纪签署《股份转让协议》、《股份转让协议之补充协议》，约定宋月阳将其持有的3.00万公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股6元；刘策与华浩世纪签署《股份转让协议》，约定将其持有的3.00万公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股6元。上述股权转让完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	7,687.5332	43.0054
2	海之润	3,940.0000	22.0411
3	海南冉海	828.0000	4.6320
4	河北毅信联合	500.0000	2.7971
5	济南复星	476.1111	2.6635
6	宁波复霖	476.1111	2.6635
7	珠海中冠国际	716.0000	4.0054
8	上海劲邦劲兴	370.0000	2.0698
9	徐锋	370.0000	2.0698
10	封志强	249.9668	1.3984
11	郝治嘉	240.0000	1.3426
12	珠海北汽	222.2222	1.2432
13	龙凤山铸业	210.0000	1.1748
14	郭海利	210.0000	1.1748
15	宁波宝通辰韬	208.0000	1.1636
16	宁波易辰新能源	208.0000	1.1636
17	袁海朝	200.0000	1.1188
18	珠海横琴	200.0000	1.1188
19	厦门友道	130.0000	0.7272
20	杭州象之仁	100.0000	0.5594
21	徐勇	30.0000	0.1678
22	毛险锋	30.0000	0.1678
23	李青	25.0000	0.1399
24	唐斌	22.2222	0.1243
25	马文献	20.0000	0.1119
26	袁辉	20.0000	0.1119
27	张伟	20.0000	0.1119
28	林文海	20.0000	0.1119

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
29	郭海茹	15.0000	0.0839
30	郝少波	15.0000	0.0839
31	李志坤	12.0000	0.0671
32	杜鹏宇	10.0000	0.0559
33	郭威	10.0000	0.0559
34	费晓飞	10.0000	0.0559
35	苏碧海	10.0000	0.0559
36	马强	5.5556	0.0311
37	孟义	5.0000	0.0280
38	王玮	5.0000	0.0280
39	韩义龙	5.0000	0.0280
40	刘鹏博	4.0000	0.0224
41	高宝东	4.0000	0.0224
42	邓云飞	4.0000	0.0224
43	张克	4.0000	0.0224
44	李波	4.0000	0.0224
45	解悦	3.0000	0.0168
46	田海龙	3.0000	0.0168
47	郭林建	3.0000	0.0168
48	吴玲玲	2.0000	0.0112
49	尤朋的	2.0000	0.0112
50	柳伟潮	2.0000	0.0112
51	张紫东	2.0000	0.0112
52	姜涛	2.0000	0.0112
53	宋建	2.0000	0.0112
54	闫姗姗	2.0000	0.0112
55	李董超	1.0000	0.0056
合计		17,875.7222	100.0000

2019年3月，龙凤山铸业与袁梓赫、袁梓豪签署《股份转让协议》，约定龙凤山铸业将其持有的210.00万公司股份分别转让给袁梓赫105.00万股、袁梓豪105.00万股，转让价格均为每股9.50元；袁辉与华浩世纪签署《股份转让协议》，约定袁辉将其持有的20.00万公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股6元。

2019年7月，郝治嘉与宝佳（天津）国际贸易有限公司（以下简称“宝佳贸易”）签署《股份转让协议》，约定郝治嘉将其持有的240.00万公司股份转让给宝佳贸易，转让价格每股9.50元；姜涛与华浩世纪签署《股份转让协议》，约定姜涛将其持有的2.00万公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股6元。

2019年12月，柳伟潮与华浩世纪签署《股份转让协议》，约定柳伟潮将其持有的2.00万公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股6元。

上述股份转让完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	7,711.5332	43.1397
2	海之润	3,940.0000	22.0411
3	海南冉海	828.0000	4.6320
4	珠海中冠国际	716.0000	4.0054
5	河北毅信联合	500.0000	2.7971
6	济南复星	476.1111	2.6635
7	宁波复霖	476.1111	2.6635
8	上海劲邦劲兴	370.0000	2.0698
9	徐锋	370.0000	2.0698
10	封志强	249.9668	1.3984
11	宝佳贸易	240.0000	1.3426
12	珠海北汽	222.2222	1.2432
13	郭海利	210.0000	1.1748
14	宁波宝通辰韬	208.0000	1.1636
15	宁波易辰新能源	208.0000	1.1636
16	袁海朝	200.0000	1.1188
17	珠海横琴	200.0000	1.1188
18	厦门友道	130.0000	0.7272
19	袁梓赫	105.0000	0.5874
20	袁梓豪	105.0000	0.5874
21	杭州象之仁	100.0000	0.5594
22	徐勇	30.0000	0.1678
23	毛险锋	30.0000	0.1678
24	李青	25.0000	0.1399

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
25	唐斌	22.2222	0.1243
26	马文献	20.0000	0.1119
27	张伟	20.0000	0.1119
28	林文海	20.0000	0.1119
29	郭海茹	15.0000	0.0839
30	郝少波	15.0000	0.0839
31	李志坤	12.0000	0.0671
32	杜鹏宇	10.0000	0.0559
33	郭威	10.0000	0.0559
34	费晓飞	10.0000	0.0559
35	苏碧海	10.0000	0.0559
36	马强	5.5556	0.0311
37	孟义	5.0000	0.0280
38	王玮	5.0000	0.0280
39	韩义龙	5.0000	0.0280
40	刘鹏博	4.0000	0.0224
41	高宝东	4.0000	0.0224
42	邓云飞	4.0000	0.0224
43	张克	4.0000	0.0224
44	李波	4.0000	0.0224
45	解悦	3.0000	0.0168
46	田海龙	3.0000	0.0168
47	郭林建	3.0000	0.0168
48	吴玲玲	2.0000	0.0112
49	尤朋的	2.0000	0.0112
50	张紫东	2.0000	0.0112
51	宋建	2.0000	0.0112
52	闫姗姗	2.0000	0.0112
53	李董超	1.0000	0.0056
合计		17,875.7222	100.0000

2020年3月，解悦与华浩世纪签署《股份转让协议》，约定解悦将其持有的3.00万公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股6元。

2020年6月，李董超与华浩世纪签署《股份转让协议》，约定李董超将其持有的1.00万公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股6元；徐勇与华浩世纪签署《股份转让协议》，约定徐勇将其持有的13.00万公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股6元。

2020年8月，费晓飞与华浩世纪签署《股份转让协议》，约定费晓飞将其持有的10.00万公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股9.50元。

上述股权转让完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	7,738.5332	43.2907
2	海之润	3,940.0000	22.0411
3	海南冉海	828.0000	4.6320
4	珠海中冠国际	716.0000	4.0054
5	河北毅信联合	500.0000	2.7971
6	济南复星	476.1111	2.6635
7	宁波复霖	476.1111	2.6635
8	上海劲邦劲兴	370.0000	2.0698
9	徐锋	370.0000	2.0698
10	封志强	249.9668	1.3984
11	宝佳贸易	240.0000	1.3426
12	珠海北汽	222.2222	1.2432
13	郭海利	210.0000	1.1748
14	宁波宝通辰韬	208.0000	1.1636
15	宁波易辰新能源	208.0000	1.1636
16	袁海朝	200.0000	1.1188
17	珠海横琴	200.0000	1.1188
18	厦门友道	130.0000	0.7272
19	袁梓赫	105.0000	0.5874
20	袁梓豪	105.0000	0.5874
21	杭州象之仁	100.0000	0.5594
22	毛险锋	30.0000	0.1678
23	李青	25.0000	0.1399
24	唐斌	22.2222	0.1243
25	马文献	20.0000	0.1119

序号	股东姓名/名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
26	张伟	20.0000	0.1119
27	林文海	20.0000	0.1119
28	徐勇	17.0000	0.0951
29	郭海茹	15.0000	0.0839
30	郝少波	15.0000	0.0839
31	李志坤	12.0000	0.0671
32	杜鹏宇	10.0000	0.0559
33	郭威	10.0000	0.0559
34	苏碧海	10.0000	0.0559
35	马强	5.5556	0.0311
36	孟义	5.0000	0.0280
37	王玮	5.0000	0.0280
38	韩义龙	5.0000	0.0280
39	刘鹏博	4.0000	0.0224
40	高宝东	4.0000	0.0224
41	邓云飞	4.0000	0.0224
42	张克	4.0000	0.0224
43	李波	4.0000	0.0224
44	田海龙	3.0000	0.0168
45	郭林建	3.0000	0.0168
46	吴玲玲	2.0000	0.0112
47	尤朋的	2.0000	0.0112
48	张紫东	2.0000	0.0112
49	宋建	2.0000	0.0112
50	闫姗姗	2.0000	0.0112
合计		17,875.7222	100.0000

2021年1月,根据公司董事会决议及修改后的章程规定,金力股份申请增加注册资本人民币666.6666万元,其中常州鑫未来创业投资有限公司(以下简称“常州鑫未来”)以货币认缴333.3333万元,常州鑫威车能创业投资有限公司(以下简称“常州鑫威”)以货币认缴333.3333万元,变更后的注册资本为18,542.3888万元。上述增资业经邯郸博泰会计师事务所(普通合伙)审验,并出具了邯博泰会审字[2021]第004号《验资报告》。

2021年3月，高宝东与华浩世纪签署《股份转让协议》，将其持有的4.00万股公司股份转让给华浩世纪，转让价格每股6.00元；李青分别与郑义、袁召旺签署《股份转让协议》，将其持有的公司15.00万股股份分别转让给郑义10.00万股、转让给袁召旺5万股，转让价格均为每股6元。

2021年5月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币2,451.7667万元，其中华浩世纪以对金力股份享有的债权认缴1,000.00万元，河北创冉商务信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“河北创冉”）以货币认缴435.10万元，河北佳润商务信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“河北佳润”）以货币认缴83.3333万元，魏俊飞以货币认缴100.00万元，宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宜宾晨道”）以货币认缴833.3334万元。上述增资业经河北通达会计师事务所审验，并出具了通达验字[2021]第003号《验资报告》。

2021年5月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币4,000.00万元，全部由山东海科控股有限公司（以下简称“山东海科”）以其持有的安徽金力新能源有限公司（原名安徽新衡新材料科技有限公司，以下简称“安徽金力”）90.0468%股权以及马鞍山鞍能新材料科技有限公司（以下简称“鞍能科技”）100.00%股权认缴。上述增资业经河北通达会计师事务所审验，并出具了通达验字[2021]第004号《验资报告》。

上述增资及股权转让完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	8,742.5332	34.9783
2	山东海科	4,000.0000	16.0037
3	海之润	3,940.0000	15.7637
4	宜宾晨道	833.3334	3.3341
5	海南冉海	828.0000	3.3128
6	珠海中冠国际	716.0000	2.8647
7	河北毅信联合	500.0000	2.0005
8	济南复星	476.1111	1.9049
9	宁波复霖	476.1111	1.9049
10	河北创冉	435.1000	1.7408
11	上海劲邦劲兴	370.0000	1.4803

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
12	徐锋	370.0000	1.4803
13	常州鑫未来	333.3333	1.3336
14	常州鑫崴	333.3333	1.3336
15	封志强	249.9668	1.0001
16	宝佳贸易	240.0000	0.9602
17	珠海北汽	222.2222	0.8891
18	郭海利	210.0000	0.8402
19	宁波宝通辰韬	208.0000	0.8322
20	宁波易辰新能源	208.0000	0.8322
21	袁海朝	200.0000	0.8002
22	珠海横琴	200.0000	0.8002
23	厦门友道	130.0000	0.5201
24	袁梓赫	105.0000	0.4201
25	袁梓豪	105.0000	0.4201
26	杭州象之仁	100.0000	0.4001
27	魏俊飞	100.0000	0.4001
28	河北佳润	83.3333	0.3334
29	毛险锋	30.0000	0.1200
30	唐斌	22.2222	0.0889
31	马文献	20.0000	0.0800
32	张伟	20.0000	0.0800
33	林文海	20.0000	0.0800
34	徐勇	17.0000	0.0680
35	郭海茹	15.0000	0.0600
36	郝少波	15.0000	0.0600
37	李志坤	12.0000	0.0480
38	李青	10.0000	0.0400
39	杜鹏宇	10.0000	0.0400
40	郭威	10.0000	0.0400
41	苏碧海	10.0000	0.0400
42	郑义	10.0000	0.0400
43	马强	5.5556	0.0222
44	孟义	5.0000	0.0200

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
45	王玮	5.0000	0.0200
46	韩义龙	5.0000	0.0200
47	袁召旺	5.0000	0.0200
48	刘鹏博	4.0000	0.0160
49	邓云飞	4.0000	0.0160
50	张克	4.0000	0.0160
51	李波	4.0000	0.0160
52	田海龙	3.0000	0.0120
53	郭林建	3.0000	0.0120
54	吴玲玲	2.0000	0.0080
55	尤朋的	2.0000	0.0080
56	张紫东	2.0000	0.0080
57	宋建	2.0000	0.0080
58	闫姗姗	2.0000	0.0080
合计		24,994.1555	100.0000

2021年8月，厦门友道与厦门友道雨泽投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门友道雨泽”）签署《股份转让协议》，约定厦门友道将其持有的130.00万股公司股份转让给厦门友道雨泽。

2021年9月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币769.2308万元，全部由湖州华智股权投资合伙企业（以下简称“湖州华智”）以货币形式认缴，变更后的注册资本为25,763.3863万元。上述增资业经河北邯郸博泰会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了邯博泰会审字[2021]第052号《验资报告》。

2021年10月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币1,243.0769万元，其中深圳市创启开盈商务咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“创启开盈”）以货币形式认缴12.3077万元，比亚迪股份有限公司（以下简称“比亚迪”）以货币形式认缴1,230.7692万元，变更后的注册资本为27,006.4632万元。上述增资业经河北邯郸博泰会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了邯博泰会审字[2021]第058号《验资报告》。

上述增资及股权转让完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	8,742.5332	32.3720
2	山东海科	4,000.0000	14.8113
3	海之润	3,940.0000	14.5891
4	比亚迪	1,230.7692	4.5573
5	宜宾晨道	833.3334	3.0857
6	海南冉海	828.0000	3.0659
7	湖州华智	769.2308	2.8483
8	珠海中冠国际	716.0000	2.6512
9	河北毅信联合	500.0000	1.8514
10	济南复星	476.1111	1.7630
11	宁波复霖	476.1111	1.7630
12	河北创冉	435.1000	1.6111
13	上海劲邦劲兴	370.0000	1.3700
14	徐锋	370.0000	1.3700
15	常州鑫未来	333.3333	1.2343
16	常州鑫崑	333.3333	1.2343
17	封志强	249.9668	0.9256
18	宝佳贸易	240.0000	0.8887
19	珠海北汽	222.2222	0.8228
20	郭海利	210.0000	0.7776
21	宁波宝通辰韬	208.0000	0.7702
22	宁波易辰新能源	208.0000	0.7702
23	袁海朝	200.0000	0.7406
24	珠海横琴	200.0000	0.7406
25	厦门友道雨泽	130.0000	0.4814
26	袁梓赫	105.0000	0.3888
27	袁梓豪	105.0000	0.3888
28	杭州象之仁	100.0000	0.3703
29	魏俊飞	100.0000	0.3703
30	河北佳润	83.3333	0.3086
31	毛险锋	30.0000	0.1111
32	唐斌	22.2222	0.0823
33	马文献	20.0000	0.0741

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
34	张伟	20.0000	0.0741
35	林文海	20.0000	0.0741
36	徐勇	17.0000	0.0629
37	郭海茹	15.0000	0.0555
38	郝少波	15.0000	0.0555
39	创启开盈	12.3077	0.0456
40	李志坤	12.0000	0.0444
41	李青	10.0000	0.0370
42	杜鹏宇	10.0000	0.0370
43	郭威	10.0000	0.0370
44	苏碧海	10.0000	0.0370
45	郑义	10.0000	0.0370
46	马强	5.5556	0.0206
47	孟义	5.0000	0.0185
48	王玮	5.0000	0.0185
49	韩义龙	5.0000	0.0185
50	袁召旺	5.0000	0.0185
51	刘鹏博	4.0000	0.0148
52	邓云飞	4.0000	0.0148
53	张克	4.0000	0.0148
54	李波	4.0000	0.0148
55	田海龙	3.0000	0.0111
56	郭林建	3.0000	0.0111
57	吴玲玲	2.0000	0.0074
58	尤朋的	2.0000	0.0074
59	张紫东	2.0000	0.0074
60	宋建	2.0000	0.0074
61	闫姗姗	2.0000	0.0074
合计		27,006.4632	100.0000

2021年12月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币13,950.00万元，由厦门国贸海通鹭岛股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门国贸海通”）、海通创新证券投资有限公司（以下简称“海通投资”）

等 26 个股东以货币资金形式认缴，变更后的注册资本为 40,956.4632 万元。上述增资业经邯郸博泰会计师事务所（普通合伙）审验，并分别出具了邯郸博泰会审字[2021]第 065 号《验资报告》、邯郸博泰会审字[2021]第 067 号《验资报告》、邯郸博泰会审字[2021]第 068 号《验资报告》、邯郸博泰会审字[2021]第 069 号《验资报告》。

2021 年 11 月，袁海朝与珠海北汽签署《股份转让协议》，约定珠海北汽将其持有的 55.5556 万股股份转让给袁海朝，每股转让价格 6 元；山东海科与福建劲邦晋新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福建劲邦晋新”）签署《股份转让协议》，约定山东海科将其持有的 350.00 万股股份转让给福建劲邦晋新；山东海科与厦门友道易鸿投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门友道易鸿”）签署《股份转让协议》，约定山东海科将其持有的 650.00 万股股份转让给厦门友道易鸿。

上述增资及股份转让完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	8,742.5332	21.3459
2	海之润	3,940.0000	9.6200
3	山东海科	3,000.0000	7.3249
4	金石新材料	2,000.0000	4.8832
5	厦门友道易鸿	1,650.0000	4.0287
6	嘉兴岩泉	1,270.0000	3.1009
7	比亚迪	1,230.7692	3.0051
8	宜宾晨道	1,033.3334	2.5230
9	厦门国贸海通	1,000.0000	2.4416
10	厦门惠友豪嘉	1,000.0000	2.4416
11	深圳旗昌投资	1,000.0000	2.4416
12	深圳翼龙	1,000.0000	2.4416
13	海南冉海	828.0000	2.0217
14	湖州华智	769.2308	1.8782
15	珠海中冠国际	716.0000	1.7482
16	中小企业发展基金	600.0000	1.4650
17	河北毅信联合	500.0000	1.2208
18	杭州长津投资	500.0000	1.2208
19	湖北小米长江	500.0000	1.2208

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
20	马鞍山支点科技	500.0000	1.2208
21	济南复星	476.1111	1.1625
22	宁波复霖	476.1111	1.1625
23	河北创冉	435.1000	1.0623
24	嘉兴和正宏顺	400.0000	0.9766
25	厦门建达石	400.0000	0.9766
26	海通投资	400.0000	0.9766
27	上海劲邦劲兴	370.0000	0.9034
28	徐锋	370.0000	0.9034
29	福建劲邦晋新	350.0000	0.8546
30	常州鑫未来	333.3333	0.8139
31	常州鑫崑	333.3333	0.8139
32	安徽基石智能	300.0000	0.7325
33	济南信创奇点	300.0000	0.7325
34	赣州翰力	300.0000	0.7325
35	宁德万和	300.0000	0.7325
36	袁海朝	255.5556	0.6240
37	张新朝	250.0000	0.6104
38	封志强	249.9668	0.6103
39	宝佳贸易	240.0000	0.5860
40	郭海利	210.0000	0.5127
41	宁波宝通辰韬	208.0000	0.5079
42	宁波易辰新能源	208.0000	0.5079
43	珠海横琴	200.0000	0.4883
44	常州常高新智能	200.0000	0.4883
45	张志平	200.0000	0.4883
46	珠海北汽	166.6666	0.4069
47	青岛君信	150.0000	0.3662
48	厦门友道雨泽	130.0000	0.3174
49	袁梓赫	105.0000	0.2564
50	袁梓豪	105.0000	0.2564
51	杭州象之仁	100.0000	0.2442
52	魏俊飞	100.0000	0.2442

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
53	常州哲明	100.0000	0.2442
54	河北佳润	83.3333	0.2035
55	井卫斌	50.0000	0.1221
56	毛险锋	30.0000	0.0732
57	王勇	30.0000	0.0732
58	唐斌	22.2222	0.0543
59	马文献	20.0000	0.0488
60	张伟	20.0000	0.0488
61	林文海	20.0000	0.0488
62	徐勇	17.0000	0.0415
63	郭海茹	15.0000	0.0366
64	郝少波	15.0000	0.0366
65	创启开盈	12.3077	0.0301
66	李志坤	12.0000	0.0293
67	李青	10.0000	0.0244
68	杜鹏宇	10.0000	0.0244
69	郭威	10.0000	0.0244
70	苏碧海	10.0000	0.0244
71	郑义	10.0000	0.0244
72	马强	5.5556	0.0136
73	孟义	5.0000	0.0122
74	王玮	5.0000	0.0122
75	韩义龙	5.0000	0.0122
76	袁召旺	5.0000	0.0122
77	刘鹏博	4.0000	0.0098
78	邓云飞	4.0000	0.0098
79	张克	4.0000	0.0098
80	李波	4.0000	0.0098
81	田海龙	3.0000	0.0073
82	郭林建	3.0000	0.0073
83	吴玲玲	2.0000	0.0049
84	尤朋的	2.0000	0.0049
85	张紫东	2.0000	0.0049

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
86	宋建	2.0000	0.0049
87	闫姗姗	2.0000	0.0049
合计		40,956.4632	100.0000

2022年3月，海南冉海与孟昭华签署《股份转让协议》，约定海南冉海将其持有的828.00万股股份转让给孟昭华，股份转让价格为每股10元。

2022年4月，孟昭华与刘子豪签署《股份转让协议》，约定孟昭华将其持有的20.00万股股份转让给刘子豪，股份转让价格为每股10元。

2022年6月，孟昭华与林文海签署《股份转让协议》，约定孟昭华将其持有的30.00万股股份转让给林文海，股份转让价格为每股12.5元；张新朝与嘉兴恩复开润签署《股份转让协议》，约定张新朝将其持有的50.00万股股份转让给嘉兴恩复开润，股份转让价格为每股12.5元。

2022年3月，公司股东大会审议通过《关于公司增加股本实施股权激励的议案》，同意公司对激励对象进行股权激励，公司拟发行股份数量不超过4,000万元，每股价格6元。根据员工持股平台安徽煜帆信息咨询服务中心（有限合伙）、安徽海乾信息咨询服务中心（有限合伙）与公司签订的《增资协议》，安徽煜帆以货币形式拟认购公司发行的782.50万股股份，安徽海乾以货币形式拟认购公司发行的3,217.50万股股份。2022年6月，上述增资业经邯郸博泰会计师事务所（普通合伙）审验，并分别出具了邯郸博泰会审字[2022]第020号、邯郸博泰会审字[2022]第023号《验资报告》。

2022年4月，公司股东大会审议通过《关于公司拟以发行股份及支付现金方式购买湖北江升新材料有限公司81.00%股权的议案》，公司拟以12.50元/股对湖北江升原股东发行股份2,774.40万股，以及支付现金人民币20,400.00万元收购湖北江升81.00%的股权。2022年6月，枝江金润源金融服务有限公司（以下简称“金润源金服”）与公司签订《增资协议》，约定其拟认购公司发行的2,774.40万股股份，每股价格为人民币12.50元。上述增资业经邯郸博泰会计师事务所（普通合伙）审验，并出具邯郸博泰会审字[2022]第025号《验资报告》。

2022年6月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，金力股份申请增加注册资本人民币5,000.00万元，由袁海朝、华浩世纪、肥西县产城投资控股（集团）有

限公司（以下简称“肥西城投”）等 12 个股东以货币形式认缴，每股价格 12.50 元。上述增资业经邯郸博泰会计师事务所（普通合伙）审验，并分别出具邯郸博泰会审字[2022]第 022 号、邯郸博泰会审字[2022]第 024 号《验资报告》。

2022 年 6 月，经公司股东大会决议批准，公司与北京双杰电气股份有限公司（以下简称“双杰电气”）、深圳市松禾创业投资有限公司（以下简称“松禾创投”）、天津市宝坻区东金园企业管理中心（有限合伙）（以下简称“天津东金园”）、北京杰新园企业管理发展中心（有限合伙）（以下简称“北京杰新园”）、运秀华、彭晓平、刘浩签署《发行股份购买资产协议》，发行人以发行股份方式购买上述股东合计持有的天津东皋膜 98.7253% 股权以及北京杰新园对天津东皋膜享有的 2.5 亿元债权。根据公司与上述各方签订的《增资协议》，约定其拟分别认购公司发行的 109.5138 万股、38.0574 万股、27.6164 万股、2,009.3148 万股、0.1703 万股、10.4459 万股、2.3321 万股股份，每股价格为人民币 12.50 元。上述增资业经邯郸博泰会计师事务所（普通合伙）审验，并出具邯郸博泰会审字[2022]第 026 号《验资报告》。

上述增资及股权转让完成后，金力股份的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	华浩世纪	9,102.5332	16.5717
2	海之润	3,940.0000	7.1730
3	安徽海乾	3,217.5000	5.8576
4	山东海科	3,000.0000	5.4617
5	金润源金服	2,774.4000	5.0509
6	金石基金	2,250.0000	4.0962
7	北京杰新园	2,009.3148	3.6581
8	珠海中冠国际	1,716.0000	3.1241
9	厦门友道易鸿	1,650.0000	3.0039
10	李国飞	1,360.0000	2.4760
11	嘉兴岩泉	1,270.0000	2.3121
12	比亚迪	1,230.7692	2.2407
13	袁海朝	1,055.5556	1.9217
14	宜宾晨道	1,033.3334	1.8812
15	厦门国贸海通	1,000.0000	1.8206
16	厦门惠友豪嘉	1,000.0000	1.8206

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
17	旗昌投资	1,000.0000	1.8206
18	深圳翼龙	1,000.0000	1.8206
19	孟昭华	778.0000	1.4164
20	安徽煜帆	782.5000	1.4246
21	湖州华智	769.2308	1.4004
22	中小企业发展基金	600.0000	1.0923
23	河北毅信	500.0000	0.9103
24	杭州长津	500.0000	0.9103
25	湖北小米	500.0000	0.9103
26	马鞍山支点科技	500.0000	0.9103
27	肥西城投	480.0000	0.8739
28	济南复星	476.1111	0.8668
29	宁波复霖	476.1111	0.8668
30	河北创冉	435.1000	0.7921
31	嘉兴和正宏顺	400.0000	0.7282
32	厦门建达石	400.0000	0.7282
33	海通创新投	400.0000	0.7282
34	上海劲邦劲兴	370.0000	0.6736
35	徐锋	370.0000	0.6736
36	福建劲邦晋新	350.0000	0.6372
37	常州鑫未来	333.3333	0.6069
38	常州鑫崑	333.3333	0.6069
39	合肥产投基金	320.0000	0.5826
40	安徽基石	300.0000	0.5462
41	济南信创	300.0000	0.5462
42	赣州翰力	300.0000	0.5462
43	万和投资	300.0000	0.5462
44	张新朝	200.0000	0.3641
45	封志强	249.9668	0.4551
46	宝佳贸易	240.0000	0.4369
47	郭海利	210.0000	0.3823
48	宁波易辰	208.0000	0.3787

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
49	宁波宝通辰韬	208.0000	0.3787
50	珠海横琴	200.0000	0.3641
51	常州常高新	200.0000	0.3641
52	张志平	200.0000	0.3641
53	珠海北汽	166.6666	0.3034
54	珠海招证冠智	160.0000	0.2913
55	青岛君信	150.0000	0.2731
56	厦门友道雨泽	130.0000	0.2367
57	双杰电气	109.5138	0.1994
58	袁梓赫	105.0000	0.1912
59	袁梓豪	105.0000	0.1912
60	杭州象之仁	100.0000	0.1821
61	魏俊飞	100.0000	0.1821
62	常州哲明	100.0000	0.1821
63	河北佳润	83.3333	0.1517
64	珠海冠明	80.0000	0.1456
65	熊建华	80.0000	0.1456
66	邴继荣	80.0000	0.1456
67	井卫斌	50.0000	0.0910
68	嘉兴恩复开润	50.0000	0.0910
69	松禾创投	38.0574	0.0693
70	毛险锋	30.0000	0.0546
71	王勇	30.0000	0.0546
72	天津东金园	27.6164	0.0503
73	唐斌	22.2222	0.0405
74	刘子豪	20.0000	0.0364
75	林文海	50.0000	0.0910
76	付珍	30.0000	0.0546
77	马文献	20.0000	0.0364
78	张伟	20.0000	0.0364
79	徐勇	17.0000	0.0309
80	郭海茹	15.0000	0.0273

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
81	郝少波	15.0000	0.0273
82	创启开盈	12.3077	0.0224
83	李志坤	12.0000	0.0218
84	彭晓平	10.4459	0.0190
85	郭威	10.0000	0.0182
86	杜鹏宇	10.0000	0.0182
87	苏碧海	10.0000	0.0182
88	李青	10.0000	0.0182
89	郑义	10.0000	0.0182
90	马强	5.5556	0.0101
91	王玮	5.0000	0.0091
92	韩义龙	5.0000	0.0091
93	袁召旺	5.0000	0.0091
94	孟义	5.0000	0.0091
95	李波	4.0000	0.0073
96	张克	4.0000	0.0073
97	刘鹏博	4.0000	0.0073
98	邓云飞	4.0000	0.0073
99	郭林建	3.0000	0.0055
100	田海龙	3.0000	0.0055
101	刘浩	2.3321	0.0042
102	闫姗姗	2.0000	0.0036
103	张紫东	2.0000	0.0036
104	吴玲玲	2.0000	0.0036
105	宋建	2.0000	0.0036
106	尤朋的	2.0000	0.0036
107	运秀华	0.1703	0.0003
合计		54,928.3139	100.0000

本公司注册地址为河北省邯郸市永年区工业园区装备制造区建设路 6 号，法定代表人：袁海朝。

本公司经营范围：电池正极材料、电池隔膜、成品电池、超级电容器及其它动力电池材料的研发、生产及销售；高端无纺布、改性聚丙烯的研发、生产及销售；进出

口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 12 月 8 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	安徽金力新能源有限公司	安徽金力	100.00	—
2	天津东皋膜技术有限公司	天津东皋膜	98.7324	—
3	湖北江升新材料有限公司	湖北江升	81.00	—
4	湖北金力新能源有限公司	湖北金力	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	安徽金力新能源有限公司	安徽金力	2021年5月至 2022年6月	非同一控制下 企业合并
2	邯郸羽元盛世贸易有限公司	羽元盛世	2019年4月至 2020年11月	新设
2	天津东皋膜技术有限公司	天津东皋膜	2022年6月	非同一控制下 企业合并
3	湖北江升新材料有限公司	湖北江升	2022年6月	非同一控制下 企业合并
4	湖北金力新能源有限公司	湖北金力	2022年5-6月	新设
5	马鞍山鞍能新材料科技有限公司	鞍能科技	2021年5月至 2022年6月	非同一控制下 企业合并
6	马鞍山鞍能新材投资中心（有限合伙）	鞍能投资	2021年5月至 2022年6月	非同一控制下 企业合并

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	邯郸羽元盛世贸易有限公司	羽元盛世	2019年4月至 2020年11月	转让
2	马鞍山鞍能新材料科技有限公司	鞍能科技	2021年5月至 2022年6月	注销

3	马鞍山鞍能新材投资中心（有限合伙）	鞍能投资	2021年5月至 2022年6月	注销
---	-------------------	------	---------------------	----

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的

主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的

份额。

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或

损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的

差额应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇

率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动

作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成

分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

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

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收账款组合 1 非关联方组合

应收账款组合 2 关联方组合

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

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款凭证

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

(e) 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

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

(f) 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收保证金

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利

市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的

在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

14、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

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

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

15. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不

构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
电子及其他设备	年限平均法	4-6	3	16.17-24.25

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用 2020 年度及以前）

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利使用权	8年	合同约定年限

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其

使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、使用权资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回

金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

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

22. 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并

计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公

允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，

但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认具体方法：

直销模式下：**A.寄售模式：**公司将货物发至客户仓库后，每月根据客户实际提货数量确认销售收入；**B.非寄售模式：**公司在将货物运至客户指定地点或在客户自提货后，根据经客户确认的签收单确认销售收入；

代销模式下：公司发货至经销商后，每月根据实际代销清单确认销售收入。

外销产品收入确认具体方法：

公司产品发出后，货物完成出口报关手续，取得出口报关单据时确认销售收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 具体方法

内销产品收入确认具体方法：

直销模式下：**A.寄售模式：**公司将货物发至客户仓库后，每月根据客户实际提货数量确认销售收入；**B.非寄售模式：**公司在将货物运至客户指定地点或在客户自提货物后，根据经客户确认的签收单确认销售收入；

代销模式下：公司发货至经销商后，每月根据实际代销清单确认销售收入。

外销产品收入确认具体方法：

公司产品发出后，货物完成出口报关手续，取得出口报关单据时确认销售收入。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益

相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

应纳税所得额为限。

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A.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；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

（b）其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销

售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发<合并财务报表格式（2019版）>的通知》（财会[2019]16号），对合并财务报表格式进行了修订，与财会[2019]6号文配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定进行财务报表列报。

②财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认

和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会[2019]8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

④2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会[2019]9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

⑤2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号—收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

⑥2019年12月10日,财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释,对以前年度不进行追溯。

⑦2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

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

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

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

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

C.在首次执行日，本公司按照附注三、20，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或

有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、25 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

⑧2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

⑨2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

⑩解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行这两项规定对本公司财

务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 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

首次执行新收入准则对执行当年年初财务报表相关项目无影响。

(4) 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

首次执行新租赁准则对执行当年年初财务报表相关项目无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*	应税销售额	16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

注*：根据财政部、国家税务总局、海关总署[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为原适用16%税率的调整为13%。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
邯郸羽元盛世贸易有限公司	25%
天津东皋膜技术有限公司	25%
湖北金力新能源有限公司	25%
马鞍山鞍能新材料科技有限公司	25%
马鞍山鞍能新材投资中心（有限合伙）	25%

2. 税收优惠

公司于2019年12月2日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201913002758，有效期三年。本公司

自 2019 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的税率计缴企业所得税。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。本公司 2022 年 1-6 月暂按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司安徽金力于 2020 年 8 月 17 日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202034000839，有效期三年。安徽金力自 2020 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司湖北江升于 2019 年 11 月 15 日被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201942000282，有效期三年。湖北江升自 2019 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的计缴征收企业所得税。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。湖北江升 2022 年 1-6 月暂按 15% 税率计缴企业所得税。

3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	122,729.41	55,629.02	116,623.64	2,907.71
银行存款	773,645,263.95	677,110,833.83	4,961,110.15	6,696,694.92
其他货币资金	89,046.22	9,011,535.56	2,278,824.42	1,329.80
应收利息	15,346.95	456.10	—	—
合计	773,872,386.53	686,178,454.51	7,356,558.21	6,700,932.43
其中：存放在境外的款项总额	—	—	—	—

(1) 2022年6月末其他货币资金余额为票据保证金账户产生的利息76,567.23元，证券账户余额11,361.79元，支付宝余额193.84元，ETC账户余额923.36元。除此以外，2022年6月末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 2021年末货币资金较2020年末增长幅度较大，主要系2021年度业务收入规模增长和发行股份取得股权融资款项所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	88,457,969.67	—	88,457,969.67	65,450,658.49	—	65,450,658.49
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	88,457,969.67	—	88,457,969.67	65,450,658.49	—	65,450,658.49

(续上表)

种类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	42,894,432.64	—	42,894,432.64	24,280,000.00	—	24,280,000.00
商业承兑汇票	16,277,426.12	1,577,270.02	14,700,156.10	410,444.10	58,726.37	351,717.73
合计	59,171,858.76	1,577,270.02	57,594,588.74	24,690,444.10	58,726.37	24,631,717.73

(2) 各报告期末本公司已质押的应收票据。

种类	各期期末已质押金额			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	26,402,150.67	—	—	—
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	26,402,150.67	—	—	—

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022年6月30日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	58,747,928.03	—	54,149,321.49
商业承兑汇票	—	—	—	—

种类	2022年6月30日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	—	58,747,928.03	—	54,149,321.49

(续上表)

种类	2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	42,664,495.34	—	24,080,000.00
商业承兑汇票	—	6,277,426.12	—	284,222.50
合计	—	48,941,921.46	—	24,364,222.50

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，此类票据背书及贴现本公司不予以终止确认，其初始确认及后续变动仍划分为以摊余成本计量的金融资产，在“应收票据”科目中列报。

(4) 各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30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	88,457,969.67	100.00	—	—	88,457,969.67
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	88,457,969.67	100.00	—	—	88,457,969.67
合计	88,457,969.67	100.00	—	—	88,457,969.67

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	65,450,658.49	100.00	—	—	65,450,658.49
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	65,450,658.49	100.00	—	—	65,450,658.49

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
合计	65,450,658.49	100.00	—	—	

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	59,171,858.76	100.00	1,577,270.02	2.67	57,594,588.74
其中：商业承兑汇票	16,277,426.12	27.51	1,577,270.02	9.69	14,700,156.10
银行承兑汇票	42,894,432.64	72.49	—	—	42,894,432.64
合计	59,171,858.76	100.00	1,577,270.02	2.67	57,594,588.74

(续上表)

类别	2019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	24,690,444.10	100.00	58,726.37	0.24	24,631,717.73
其中：商业承兑汇票	410,444.10	1.66	58,726.37	14.31	351,717.73
银行承兑汇票	24,280,000.00	98.34	—	—	24,280,000.00
合计	24,690,444.10	100.00	58,726.37	0.24	24,631,717.73

①2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，按组合计提坏账准备的应收票据

类别	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	—	—	—
银行承兑汇票	88,457,969.67	—	—
合计	88,457,969.67	—	—

(续上表)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	—	—	—
银行承兑汇票	65,450,658.49	—	—
合计	65,450,658.49	—	—

(续上表)

类别	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	16,277,426.12	1,577,270.02	9.69
银行承兑汇票	42,894,432.64	—	—
合计	59,171,858.76	1,577,270.02	2.67

(续上表)

类别	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	410,444.10	58,726.37	14.31
银行承兑汇票	24,280,000.00	—	—
合计	24,690,444.10	58,726.37	0.24

(6) 各报告期坏账准备的变动情况

①2022年1-6月的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票坏账准备	—	—	—	—	—

②2021年的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票坏账准备	1,577,270.02	—	1,577,270.02	—	—

③2020年的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票坏账准备	58,726.37	1,518,543.65	—	—	1,577,270.02

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	
账准备					

④2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	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	
商业承兑汇票坏账准备	—	—	—	58,726.37	—	—	58,726.37

(7) 各报告期不存在实际核销的应收票据。

(8) 2022年6月末应收票据较2021年末增长35.15%，2020年末应收票据较2019年末增长133.82%，主要系以票据结算的销售款增长所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	434,842,681.95	288,888,018.61	181,287,456.69	185,420,117.76
1至2年	8,985,260.16	14,895,402.80	39,674,674.31	56,338,255.75
2至3年	6,366,723.38	8,053,832.16	15,271,868.65	22,441,585.84
3至4年	2,582,701.92	2,176,699.42	4,635,683.40	—
小计	452,777,367.41	314,013,952.99	240,869,683.05	264,199,959.35
减：坏账准备	26,322,872.51	19,793,214.08	19,359,972.24	19,393,148.64
合计	426,454,494.90	294,220,738.91	221,509,710.81	244,806,810.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022年6月30日

类别	2022年6月30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	1,618,546.53	0.36	1,618,546.53	100.00	—
按组合计提坏账准备	451,158,820.88	99.64	24,704,325.98	5.48	426,454,494.90
其中：组合1	451,158,820.88	99.64	24,704,325.98	5.48	426,454,494.90
合计	452,777,367.41	100.00	26,322,872.51	5.81	426,454,494.90

②2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,618,546.53	0.52	1,618,546.53	100.00	—
按组合计提坏账准备	312,395,406.46	99.48	18,174,667.55	5.82	294,220,738.91
其中：组合1	312,395,406.46	99.48	18,174,667.55	5.82	294,220,738.91
合计	314,013,952.99	100.00	19,793,214.08	6.30	294,220,738.91

③2020年12月31日

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,065,343.47	0.44	1,065,343.47	100.00	—
按组合计提坏账准备	239,804,339.58	99.56	18,294,628.77	7.63	221,509,710.81
其中：组合1	239,804,339.58	99.56	18,294,628.77	7.63	221,509,710.81
合计	240,869,683.05	100.00	19,359,972.24	8.04	221,509,710.81

④2019年12月31日

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	264,199,959.35	100.00	19,393,148.64	7.34	244,806,810.71
其中：组合1	264,199,959.35	100.00	19,393,148.64	7.34	244,806,810.71
合计	264,199,959.35	100.00	19,393,148.64	7.34	244,806,810.71

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西高翼电池科技有限公司	349,832.38	349,832.38	100.00	预计无法收回

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南艾威尔新能源科技有限公司	715,510.75	715,510.75	100.00	预计无法收回
安徽天时新能源科技有限公司	513,199.40	513,199.40	100.00	预计无法收回
丹江口市汉动力新能源科技有限公司	40,004.00	40,004.00	100.00	预计无法收回
合计	1,618,546.53	1,618,546.53	100.00	—

(续上表)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西高翼电池科技有限公司	349,832.38	349,832.38	100.00	预计无法收回
湖南艾威尔新能源科技有限公司	715,510.75	715,510.75	100.00	预计无法收回
安徽天时新能源科技有限公司	513,199.40	513,199.40	100.00	预计无法收回
丹江口市汉动力新能源科技有限公司	40,004.00	40,004.00	100.00	预计无法收回
合计	1,618,546.53	1,618,546.53	100.00	—

(续上表)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西高翼电池科技有限公司	349,832.72	349,832.72	100.00	预计无法收回
湖南艾威尔新能源科技有限公司	715,510.75	715,510.75	100.00	预计无法收回
合计	1,065,343.47	1,065,343.47	100.00	

②2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	434,842,681.95	21,742,092.68	5.00
1至2年	8,985,260.16	898,526.02	10.00
2至3年	5,339,107.00	1,067,821.40	20.00
3至4年	1,991,771.77	995,885.88	50.00
合计	451,158,820.88	24,704,325.98	5.48

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	288,888,018.61	14,444,400.93	5.00
1至2年	14,895,402.46	1,489,540.25	10.00
2至3年	6,884,221.07	1,376,844.21	20.00
3至4年	1,727,764.32	863,882.16	50.00
合计	312,395,406.46	18,174,667.55	5.82

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	181,287,456.35	9,064,372.82	5.00
1至2年	38,638,257.18	3,863,825.72	10.00
2至3年	15,242,942.65	3,048,588.53	20.00
3至4年	4,635,683.40	2,317,841.70	50.00
合计	239,804,339.58	18,294,628.77	7.63

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	185,420,117.76	9,271,005.89	5.00
1至2年	56,338,255.75	5,633,825.58	10.00
2至3年	22,441,585.84	4,488,317.17	20.00
合计	264,199,959.35	19,393,148.64	7.34

(3) 各报告期坏账准备的变动情况

①2022年1-6月的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	19,793,214.08	6,529,658.43	—	—	26,322,872.51

②2021年的变动情况

类别	2020年12月13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	

类别	2020年12月 13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	
应收账款坏账准备	19,359,972.24	433,241.84	—	—	19,793,214.08

③2020年的变动情况

类别	2019年12月 31日	本期变动金额			2020年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	19,393,148.64	—	33,176.40	—	19,359,972.24

④2019年的变动情况

类别	2018年12月 31日	会计政 策变更	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	
应收账款 坏账准备	13,187,226.67	—	13,187,226.67	6,250,980.29	—	45,058.32	19,393,148.64

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019年度	实际核销的应收账款	45,058.32

其中，无重要的应收账款核销情况。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月末余额	占2022年6月末 余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	149,603,205.90	33.04	7,480,160.30
宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联企业	74,347,204.40	16.42	3,743,954.21
国轩高科股份有限公司及其关联企业	66,173,427.78	14.62	3,329,897.13
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	52,379,492.90	11.57	2,618,974.65
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	34,197,308.62	7.55	1,709,865.43
合计	376,700,639.60	83.20	18,882,851.72

(续上表)

单位名称	2021年末余额	占2021年末余额 的比例(%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	133,132,107.50	42.40	6,656,605.38
宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联企业	37,206,248.91	11.85	1,860,312.45
国轩高科股份有限公司及其关联企业	31,101,871.00	9.90	1,556,849.43

惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	17,773,405.16	5.66	888,670.26
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	14,533,611.61	4.63	726,680.58
合计	233,747,244.18	74.44	11,689,118.10

(续上表)

单位名称	2020年末余额	占2020年末余额的比例(%)	坏账准备余额
国轩高科股份有限公司及其关联企业	52,999,505.73	22.00	3,093,898.90
格力钛新能源股份有限公司及其关联企业	35,367,355.39	14.68	3,647,608.25
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	25,077,556.67	10.41	1,253,877.83
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	13,453,365.19	5.59	672,668.26
微宏动力系统(湖州)有限公司	12,829,156.10	5.33	731,161.19
合计	139,726,939.08	58.01	9,399,214.43

(续上表)

单位名称	2019年末余额	占2019年末余额的比例(%)	坏账准备余额
国轩高科股份有限公司及其关联企业	98,435,118.50	37.26	5,154,885.76
格力钛新能源股份有限公司及其关联企业	67,758,152.48	25.65	7,132,739.54
广东天劲新能源科技股份有限公司	11,105,317.13	4.20	1,557,140.92
微宏动力系统(湖州)有限公司	9,384,067.75	3.55	638,629.17
瑞浦能源有限公司及其关联企业	9,117,122.74	3.45	455,856.14
合计	195,799,778.60	74.11	14,939,251.53

注 1: 宁德时代新能源科技股份有限公司下属企业包括时代广汽动力电池有限公司、时代上汽动力电池有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司、江苏时代新能源科技有限公司;

注 2: 国轩高科股份有限公司下属企业包括唐山国轩电池有限公司、南京国轩电池有限公司、合肥国轩高科动力能源有限公司、合肥国轩电池有限公司、青岛国轩电池有限公司、国轩新能源(庐江)有限公司、国轩新能源(苏州)有限公司、宜春国轩电池有限公司、江苏国轩新能源科技有限公司、柳州国轩电池有限公司、桐城国轩新能源有限公司;

注 3: 惠州亿纬锂能股份有限公司下属企业包括湖北亿纬动力有限公司、惠州亿纬创能电池有限公司、惠州亿纬锂能股份有限公司、惠州亿纬动力电池有限公司、荆门亿纬创能锂电池有限公司、宁波亿纬创能锂电池有限公司;

注 4: 瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业包括兰钧新能源科技有限公司、瑞浦兰钧能源股份有限公司、上海兰钧新能源科技有限公司、瑞浦能源有限公司;

注 5：格力钛新能源股份有限公司下属企业包括格力钛新能源股份有限公司、河北格力钛新能源有限公司、天津格力钛新能源有限公司、成都市银隆新能源有限公司、成都市银隆新能源产业技术研究有限公司；

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(8) 2022 年 6 月末应收账款余额较 2021 年末增长 44.94%，2021 年末应收账款余额较 2020 年末增长 32.83%，主要系报告期内公司业务增长较快，营业收入增长较多所致。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日 公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	43,170,523.59	15,809,345.06	1,200,000.00	200,000.00
应收账款凭证	138,509,178.22	98,427,649.36	—	—
合计	181,679,701.81	114,236,994.42	1,200,000.00	200,000.00

应收账款凭证系收取客户开具的迪链、建信融通等凭证，该类应收账款凭证公司主要用于向其他供应商背书或向银行等金融机构贴现，背书及贴现不附追索权。

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 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	185,963,490.83	100.00	4,283,789.02	2.30	181,679,701.81
其中：银行承兑汇票	43,170,523.59	23.21	—	—	43,170,523.59
应收账款凭证	142,792,967.24	76.79	4,283,789.02	3.00	138,509,178.22
合计	185,963,490.83	100.00	4,283,789.02	2.30	181,679,701.81

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	117,281,148.52	100.00	3,044,154.10	2.60	114,236,994.42
其中：银行承兑汇票	15,809,345.06	13.48	—	—	15,809,345.06
应收账款凭证	101,471,803.46	86.52	3,044,154.10	3.00	98,427,649.36
合计	117,281,148.52	100.00	3,044,154.10	2.60	114,236,994.42

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,200,000.00	100.00	—	—	1,200,000.00
其中：银行承兑汇票	1,200,000.00	100.00	—	—	1,200,000.00
应收账款凭证	—	—	—	—	—
合计	1,200,000.00	100.00	—	—	1,200,000.00

(续上表)

类别	2019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	200,000.00	100.00	—	—	200,000.00
其中：银行承兑汇票	200,000.00	100.00	—	—	200,000.00
应收账款凭证	—	—	—	—	—
合计	200,000.00	100.00	—	—	200,000.00

(3) 减值准备的变动情况

①2022年1-6月的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	—	—	—	—	—

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款凭证	3,044,154.10	1,239,634.92	—	—	4,283,789.02
合计	3,044,154.10	1,239,634.92	—	—	4,283,789.02

②2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	—	—	—	—	—
应收账款凭证	—	3,044,154.10	—	—	3,044,154.10
合计	—	3,044,154.10	—	—	3,044,154.10

③2020年度的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	—	—	—	—	—
应收账款凭证	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

④2019年度的变动情况

类别	2018年12月31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	
应收票据	—	—	—	—	—
应收账款凭证	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(4) 各报告期期末公司无已质押的应收款项融资。

(5) 各报告期期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	2022年6月30日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	116,158,153.51	—	135,851,588.59	—
应收账款凭证	272,136,673.73	—	144,855,782.65	—
合计	388,294,827.24	—	280,707,371.24	—

(续上表)

种类	2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	87,433,885.39	—	12,172,491.44	—
应收账款凭证	9,181,000.00	—	9,000,000.00	—
合计	96,614,885.39	—	21,172,491.44	—

(5) 2022年6月末应收款项融资较2021年末增长59.04%、2021年末应收款项融资较2020年末大幅增长，主要系公司2022年1-6月、2021年度收到的迪链等应收账款凭证金额较大所致；2020年末应收款项融资较2019年末大幅增长，主要系公司2020年度收到的信用等级较高的银行承兑汇票增长所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,737,113.74	98.83	15,800,104.28	99.77
1-2年	190,481.59	1.12	27,067.55	0.17
2-3年	—	—	—	—
3年以上	9,221.80	0.05	9,221.80	0.06
合计	16,936,817.13	100.00	15,836,393.63	100.00

(续上表)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,687,186.29	99.75	2,592,686.35	94.80
1-2年	2.18	—	74,609.40	2.73
2-3年	—	—	67,466.70	2.47
3年以上	9,221.80	0.25	—	—
合计	3,696,410.27	100.00	2,734,762.45	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年6月末余额	占2022年6月末余额的比例(%)
河北远至国际贸易有限公司	4,080,259.08	24.09
广东捷进化工有限公司	3,931,200.00	23.21

单位名称	2022年6月末余额	占2022年6月末余额的比例(%)
国网河北省电力有限公司邯郸市永年区供电分公司	1,609,787.50	9.50
北京燕山石化高科技技术有限责任公司	1,520,800.00	8.98
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	626,257.40	3.70
合计	11,768,303.98	69.48

(续上表)

单位名称	2021年末余额	占2021年末余额的比例(%)
广东捷进化工有限公司	5,167,800.00	32.63
九江冠力新材料有限公司	3,359,930.60	21.22
国网河北省电力有限公司邯郸市永年区供电分公司	1,591,955.47	10.05
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	1,537,662.75	9.71
浙江省浦江宏达有限公司	375,000.00	2.37
合计	12,032,348.82	75.98

(续上表)

单位名称	2020年末余额	占2020年末余额的比例(%)
国网河北省电力有限公司邯郸市永年区供电分公司	1,370,784.32	37.08
浙江舟山双润石油化工有限公司	800,000.00	21.64
河北奥世天然气有限公司	778,002.50	21.05
聊城博奥莱环保科技有限公司	238,053.09	6.44
聊城鲁西氯甲烷化工有限公司	115,642.72	3.13
合计	3,302,482.63	89.34

(续上表)

单位名称	2019年末余额	占2019年末余额的比例(%)
河北国奥燃气有限公司	1,016,598.96	37.17
国网河北省电力有限公司邯郸市永年区供电分公司	704,719.33	25.77
山东聊城鲁西化工第六化肥有限公司	97,305.86	3.56
邯郸市冠御贸易有限公司	88,240.00	3.23
东莞市琅菱机械有限公司	83,700.00	3.06
合计	1,990,564.15	72.79

(3) 2021年末预付款项较2020年末增长328.43%、2020年末预付款项较2019年末增长35.16%，主要系预付材料款增长所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	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	1,645,622.20	6,102,698.08	67,912,761.57	246,827.88
合计	1,645,622.20	6,102,698.08	67,912,761.57	246,827.88

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,698,549.68	3,771,261.14	71,486,788.93	259,566.19
1至2年	2,681,870.00	2,800,000.00	346.76	—
2至3年	40,000.00	—	—	300.00
小计	4,420,419.68	6,571,261.14	71,487,135.69	259,866.19
减：坏账准备	2,774,797.48	468,563.06	3,574,374.12	13,038.31
合计	1,645,622.20	6,102,698.08	67,912,761.57	246,827.88

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方借款	—	2,895,114.61	68,404,115.23	—
备用金	6,500.00	—	103,620.46	125,566.19
押金及保证金	1,623,013.60	862,141.60	—	134,300.00
往来款	2,681,870.00	2,800,000.00	2,979,400.00	—
其他	109,036.08	14,004.93	—	—
合计	4,420,419.68	6,571,261.14	71,487,135.69	259,866.19
减：坏账准备	2,774,797.48	468,563.06	3,574,374.12	13,038.31
合计	1,645,622.20	6,102,698.08	67,912,761.57	246,827.88

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一阶段	1,738,549.68	39.33	92,927.48	5.35	1,645,622.20
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	2,681,870.00	60.67	2,681,870.00	100.00	—
合计	4,420,419.68	100.00	2,774,797.48	62.77	1,645,622.20

(a) 截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,738,549.68	5.35	92,927.48	1,645,622.20	—
其中：组合1	1,738,549.68	5.35	92,927.48	1,645,622.20	—
合计	1,738,549.68	5.35	92,927.48	1,645,622.20	—

I. 截至2022年6月30日，无按单项计提坏账准备的其他应收款

II. 截至2022年6月30日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,698,549.68	84,927.48	5.00
1至2年	—	—	10.00
2至3年	40,000.00	8,000.00	20.00
合计	1,738,549.68	92,927.48	5.35

(b) 截至2022年6月30日，无处于第二阶段的坏账准备。

(c) 截至2022年6月30日，处于第三阶段的坏账准备。

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,681,870.00	100.00	2,681,870.00	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：组合1	—	—	—	—	—
合计	2,681,870.00	100.00	2,681,870.00	—	—

I. 截至2022年6月30日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆山宝铭特金属材料有限公司	2,681,870.00	2,681,870.00	100.00	预计无法收回

II.截至2022年6月30日，无按组合计提坏账准备的其他应收款

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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(%)	
第一阶段	6,571,261.14	100.00	468,563.06	7.13	6,102,698.08
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	6,571,261.14	100.00	468,563.06	7.13	6,102,698.08

(a)截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,571,261.14	7.13	468,563.06	6,102,698.08	—
其中：组合1	6,571,261.14	7.13	468,563.06	6,102,698.08	—
合计	6,571,261.14	7.13	468,563.06	6,102,698.08	—

I.截至2021年12月31日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.截至2021年12月31日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,771,261.14	188,563.06	5.00
1至2年	2,800,000.00	280,000.00	10.00
合计	6,571,261.14	468,563.06	7.13

(b)截至2021年12月31日，无处于第二阶段的坏账准备。

(c)截至2021年12月31日，无处于第三阶段的坏账准备。

C.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一阶段	71,487,135.69	100.00	3,574,374.12	5.00	67,912,761.57
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	71,487,135.69	100.00	3,574,374.12	5.00	67,912,761.57

(a) 截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	71,487,135.69	5.00	3,574,374.12	67,912,761.57	—
其中：组合1	71,487,135.69	5.00	3,574,374.12	67,912,761.57	—
合计	71,487,135.69	5.00	3,574,374.12	67,912,761.57	—

I. 截至2020年12月31日，无按单项计提坏账准备的其他应收款

II. 截至2020年12月31日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,486,788.93	3,574,339.44	5.00
1至2年	346.76	34.68	10.00
合计	71,487,135.69	3,574,374.12	5.00

(b) 截至2020年12月31日，无处于第二阶段的坏账准备。

(c) 截至2020年12月31日，无处于第三阶段的坏账准备。

D. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一阶段	259,866.19	100.00	13,038.31	5.02	246,827.88
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一阶段	259,866.19	100.00	13,038.31	5.02	246,827.88
合计	259,866.19	100.00	13,038.31	5.02	246,827.88

(a) 截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	259,866.19	5.02	13,038.31	246,827.88	—
其中：组合1	259,866.19	5.02	13,038.31	246,827.88	—
合计	259,866.19	5.02	13,038.31	246,827.88	—

I. 截至2019年12月31日，按单项计提坏账准备的其他应收款

II. 截至2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	259,566.19	12,978.31	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	300.00	60.00	20.00
合计	259,866.19	13,038.31	5.02

(b) 截至2019年12月31日，无处于第二阶段的坏账准备。

(c) 截至2019年12月31日，无处于第三阶段的坏账准备。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	468,563.06	2,306,234.42	—	—	2,774,797.48

(续上表)

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,574,374.12	—	3,105,811.06	—	468,563.06

(续上表)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	13,038.31	3,561,335.81	—	—	3,574,374.12

(续上表)

类别	2018年12月31日	会计政策变更	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	
其他应收款坏账准备	32,612.08	—	32,612.08	—	19,573.77	—	13,038.31

⑤2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月末余额	账龄	2022年6月末余额的比例(%)	坏账准备
昆山宝铭特金属材料有限公司	往来款	2,681,870.00	1-2年	60.67	2,681,870.00
福建晟时能源材料有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	18.10	40,000.00
河北科环电力工程有限公司金力锂电池隔膜项目农民工工资专用账户	保证金	620,000.00	1年以内	14.03	31,000.00
东莞智航房地产经营管理有限公司	保证金	63,900.00	1年以内	1.45	3,195.00
河北力投建设工程有限公司	保证金	62,141.60	1年以内	1.41	3,107.08
合计	—	4,227,911.60	—	95.65	2,759,172.08

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年末余额	账龄	占2021年末余额的比例(%)	坏账准备
北京华浩世纪投资有限公司	借款	2,895,114.61	1年以内	44.06	144,755.73
昆山宝铭特金属材料有限公司	往来款	2,800,000.00	1-2年	42.61	280,000.00
福建晟时能源材料有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	12.17	40,000.00
河北力投建设工程有限公司	保证金	62,141.60	1年以内	0.95	3,107.08
Saft America Inc.	其他	12,825.00	1年以内	0.20	641.25
合计	—	6,570,081.21	—	99.98	468,504.06

(续上表)

单位名称	款项性质	2020 年末余额	账龄	占 2020 年末余额的比例 (%)	坏账准备
河北天海源工贸集团有限公司	借款	68,404,115.23	1 年以内	95.69	3,420,205.76
昆山宝铭特金属材料有限公司	往来款	2,800,000.00	1 年以内	3.92	140,000.00
河北云驾岭矿业有限公司	往来款	179,400.00	1 年以内	0.25	8,970.00
袁亚男	备用金	87,647.36	1 年以内	0.12	4,382.37
郭鲁豫	备用金	4,784.18	1 年以内	0.01	239.21
合计	—	71,475,946.77	—	99.98	3,573,797.34

(续上表)

单位名称	款项性质	2019 年末余额	账龄	占 2019 年末余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市瑞信恒业实业有限公司	保证金	114,000.00	1 年以内	43.87	5,700.00
袁亚男	备用金	92,280.75	1 年以内	35.51	4,614.04
中天储能科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	7.70	1,000.00
孙光然	备用金	8,172.90	1 年以内	3.15	408.65
赵超杰	备用金	7,880.00	1 年以内	3.03	394.00
合计	—	242,333.65	—	93.25	12,116.69

⑦报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

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报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 2022 年 6 月末其他应收款较 2021 年末减少 73.03%，主要系 2022 年 1-6 月与关联方清算资金借款所致。2021 年末其他应收款较 2020 年末减少 91.01%，2020 年其他应收款较 2019 年末大幅增长，主要系 2020 年度关联方公司资金借款金额较大所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,088,998.94	1,037,538.63	43,051,460.31

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	26,547,497.02	—	26,547,497.02
库存商品	129,464,816.99	20,238,194.78	109,226,622.21
发出商品	7,291,586.75	19,295.43	7,272,291.32
委托加工物资	2,114,013.23	—	2,114,013.23
合计	209,506,912.93	21,295,028.84	188,211,884.09

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,117,523.54	—	39,117,523.54
周转材料	18,488,003.27	—	18,488,003.27
库存商品	56,000,809.30	4,749,519.62	51,251,289.68
发出商品	6,136,476.55	1,551,304.12	4,585,172.43
委托加工物资	155,992.75	—	155,992.75
合计	119,898,805.41	6,300,823.74	113,597,981.67

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,664,166.59	—	10,664,166.59
周转材料	10,013,632.62	—	10,013,632.62
库存商品	22,618,570.70	2,944,045.82	19,674,524.88
发出商品	29,089,448.02	21,886,138.94	7,203,309.08
合计	72,385,817.93	24,830,184.76	47,555,633.17

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,211,787.91	—	14,211,787.91
周转材料	10,532,631.74	—	10,532,631.74
库存商品	70,140,917.66	17,628,502.09	52,512,415.57
发出商品	55,941,499.97	48,284,437.61	7,657,062.36
委托加工物资	1,222.77	—	1,222.77

合计	150,828,060.05	65,912,939.70	84,915,120.35
----	----------------	---------------	---------------

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本年减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	1,037,538.63	—	—	—	1,037,538.63
库存商品	4,749,519.62	18,527,920.33	—	3,039,245.17	—	20,238,194.78
发出商品	1,551,304.12	19,295.43	—	1,551,304.12	—	19,295.43
合计	6,300,823.74	19,584,754.39	—	4,590,549.29	—	21,295,028.84

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	2,944,045.82	4,689,340.89	98,407.78	2,982,274.87	—	4,749,519.62
发出商品	21,886,138.94	1,551,304.12	—	21,886,138.94	—	1,551,304.12
合计	24,830,184.76	6,240,645.01	98,407.78	24,868,413.81	—	6,300,823.74

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	17,628,502.09	2,964,036.82	—	17,648,493.09	—	2,944,045.82
发出商品	48,284,437.61	21,886,138.94	—	48,284,437.61	—	21,886,138.94
合计	65,912,939.70	24,850,175.76	—	65,932,930.70	—	24,830,184.76

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	11,563,588.63	9,413,385.96	—	3,348,472.50	—	17,628,502.09
发出商品	—	48,284,437.61	—	—	—	48,284,437.61
合计	11,563,588.63	57,697,823.57	—	3,348,472.50	—	65,912,939.70

(3) 报告期各期末存货余额不含借款费用资本化金额的情况。

(4) 2022年6月末存货较2021年末增长65.68%、2021年末存货较2020年末增

长 138.87%，主要系公司业务逐期增长，新增产线产量增长，业务发展和扩充产能需要，故相应业务备货量随之增长所致；2020 年末存货较 2019 年末下降 44.00%，主要系 2019 年末企业业务停滞，存货滞销导致当期存货结存余额较大所致。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	600,000.00	—	4,990,000.00	—
减：减值准备	30,000.00	—	249,500.00	—
合计	570,000.00	—	4,740,500.00	—

2022 年 6 月末一年内到期的非流动资产较 2021 年末大幅增长，主要系新增一年内到期的融资租赁保证金所致。2021 年末一年内到期的非流动资产较 2020 年末大幅减少，主要系一年内到期的融资租赁保证金已收回所致。2020 年末一年内到期的非流动资产较 2019 年末大幅减少，主要系新增一年内到期的融资租赁保证金所致。

9. 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	75,438,144.37	77,400,484.78	35,984,660.72	41,461,053.19
预缴所得税费用	10,196,863.37	1,494,470.98	1,494,470.98	1,422,211.73
尚未取得发票的预付进项税款	4,348,749.50	1,650,770.78	254,109.07	487,820.80
合计	89,983,757.24	80,545,726.54	37,733,240.77	43,371,085.72

2021 年末其他流动资产较 2020 年末增长 113.46%，主要系 2021 年收购安徽金力公司待抵扣进项税增加所致。

10. 长期应收款

项目	2022 年 6 月 30 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	600,000.00	30,000.00	570,000.00	—
减：一年内到期的长期应收款	600,000.00	30,000.00	570,000.00	—
合计	—	—	—	—

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	

项目	2021年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	600,000.00	30,000.00	570,000.00	—
减：一年内到期的长期应收款	—	—	—	—
合计	600,000.00	30,000.00	570,000.00	—

(续上表)

项目	2020年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	4,990,000.00	249,500.00	4,740,500.00	—
减：一年内到期的长期应收款	4,990,000.00	249,500.00	4,740,500.00	—
合计	—	—	—	—

(续上表)

项目	2019年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	4,990,000.00	249,500.00	4,740,500.00	—
减：一年内到期的长期应收款	—	—	—	—
合计	4,990,000.00	249,500.00	4,740,500.00	—

2021年末长期应收款较2020年末大幅增长，主要系2021年新增融资租赁保证金所致；2020年末长期应收款较2019年末大幅减少，主要系融资租赁保证金重分类至一年内到期的非流动资产所致。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	1,899,315,629.71	997,007,793.82	713,056,778.81	717,603,959.33
固定资产清理	—	—	—	—
合计	1,899,315,629.71	997,007,793.82	713,056,778.81	717,603,959.33

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	335,956,261.06	1,049,045,412.85	5,250,645.03	15,548,290.23	1,405,800,609.17
2.本期增加金额	277,203,225.83	922,354,442.17	2,701,140.92	15,594,297.69	1,217,853,106.61
（1）购置	7,816,556.10	9,640,676.44	1,795,752.21	3,202,753.57	22,455,738.32
（2）在建工程转入	11,845,758.68	101,592,820.38	—	227,877.38	113,666,456.44
（3）企业合并增加	257,540,911.05	811,120,945.35	905,388.71	12,163,666.74	1,081,730,911.85
3.本期减少金额	2,018,963.43	4,649,264.65	437,601.55	82,001.71	7,187,831.34
（1）处置或报废	2,018,963.43	4,649,264.65	437,601.55	82,001.71	7,187,831.34
4.2022年6月30日	611,140,523.46	1,966,750,590.37	7,514,184.40	31,060,586.21	2,616,465,884.44
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	49,536,997.05	268,582,691.72	2,654,046.97	8,740,439.60	329,514,175.34
2.本期增加金额	45,727,201.11	138,436,725.54	1,199,628.50	9,704,176.43	195,067,731.58
（1）计提	8,461,903.24	47,828,614.40	404,958.46	1,207,796.05	57,903,272.15
（2）企业合并增加	37,265,297.87	90,608,111.14	794,670.04	8,496,380.38	137,164,459.43
3.本期减少金额	158,872.86	4,248,468.66	246,048.56	75,048.03	4,728,438.11
（1）处置或报废	158,872.86	4,248,468.66	246,048.56	75,048.03	4,728,438.11
4.2022年6月30日	95,105,325.30	402,770,948.60	3,607,626.91	18,369,568.00	519,853,468.81
三、减值准备					
1.2021年12月31日	207,211.53	79,071,428.48	—	—	79,278,640.01
2.本期增加金额	—	122,110,989.51	29,147.87	1,574.87	122,141,712.25
（1）计提	—	—	—	—	—
（2）企业合并增加	—	122,110,989.51	29,147.87	1,574.87	122,141,712.25
3.本期减少金额	—	4,123,566.34	—	—	4,123,566.34
（1）处置或报废	—	4,123,566.34	—	—	4,123,566.34
4.2022年6月30日	207,211.53	197,058,851.65	29,147.87	1,574.87	197,296,785.92
四、账面价值					
1.2022年6月30日	515,827,986.63	1,366,920,790.12	3,877,409.62	12,689,443.34	1,899,315,629.71
2.2021年12月31日	286,212,052.48	701,391,292.65	2,596,598.06	6,807,850.63	997,007,793.82

B.2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	184,504,744.22	686,859,859.03	5,817,791.17	10,843,892.73	888,026,287.15
2.本期增加金额	152,589,574.06	362,295,733.36	864,800.68	4,704,637.50	520,454,745.60
(1) 购置	14,861,904.67	10,442,942.72	40,785.17	2,175,285.24	27,520,917.80
(2) 在建工程转入	23,501,307.60	157,123,326.16	—	21,254.46	180,645,888.22
(3) 企业合并增加	114,226,361.79	194,729,464.48	824,015.51	2,508,097.80	312,287,939.58
3.本期减少金额	1,138,057.22	110,179.54	1,431,946.82	240.00	2,680,423.58
(1) 处置或报废	1,138,057.22	110,179.54	1,431,946.82	240.00	2,680,423.58
4.2021年12月31日	335,956,261.06	1,049,045,412.85	5,250,645.03	15,548,290.23	1,405,800,609.17
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	22,778,028.59	141,849,725.27	1,387,023.67	4,831,164.47	170,845,942.00
2.本期增加金额	26,976,108.86	126,766,686.85	1,535,995.82	3,909,310.66	159,188,102.19
(1) 计提	13,613,437.03	80,642,451.33	1,095,274.74	2,066,634.16	97,417,797.26
(2) 其他	13,362,671.83	46,124,235.52	440,721.08	1,842,676.50	61,770,304.93
3.本期减少金额	217,140.40	33,720.40	268,972.52	35.53	519,868.85
(1) 处置或报废	217,140.40	33,720.40	268,972.52	35.53	519,868.85
4.2021年12月31日	49,536,997.05	268,582,691.72	2,654,046.97	8,740,439.60	329,514,175.34
三、减值准备					
1.2020年12月31日	—	4,123,566.34	—	—	4,123,566.34
2.本期增加金额	207,211.53	74,947,862.14	—	—	75,155,073.67
(1) 企业合并增加	207,211.53	74,947,862.14	—	—	75,155,073.67
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或者报废	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	207,211.53	79,071,428.48	—	—	79,278,640.01
四、账面价值					
1.2021年12月31日	286,212,052.48	701,391,292.65	2,596,598.06	6,807,850.63	997,007,793.82
2.2020年12月31日	161,726,715.63	540,886,567.42	4,430,767.50	6,012,728.26	713,056,778.81

C.2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

1.2019年12月31日	181,601,234.69	646,218,073.60	3,414,566.14	8,912,765.72	840,146,640.15
2.本期增加金额	4,691,106.31	77,474,210.04	2,843,393.70	2,005,839.37	87,014,549.42
(1) 购置	1,550,873.52	3,561,427.13	1,862,862.71	1,143,145.88	8,118,309.24
(2) 在建工程转入	3,140,232.79	73,912,782.91	980,530.99	862,693.49	78,896,240.18
3.本期减少金额	1,787,596.78	36,832,424.61	440,168.67	74,712.36	39,134,902.42
(1) 处置或报废	1,787,596.78	36,832,424.61	440,168.67	74,712.36	39,134,902.42
4.2020年12月31日	184,504,744.22	686,859,859.03	5,817,791.17	10,843,892.73	888,026,287.15
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	14,047,006.83	104,245,275.22	937,094.72	3,313,304.05	122,542,680.82
2.本期增加金额	8,840,176.85	64,474,642.44	553,470.76	1,580,809.92	75,449,099.97
(1) 计提	8,840,176.85	64,474,642.44	553,470.76	1,580,809.92	75,449,099.97
3.本期减少金额	109,155.09	26,870,192.39	103,541.81	62,949.50	27,145,838.79
(1) 处置或报废	109,155.09	26,870,192.39	103,541.81	62,949.50	27,145,838.79
4.2020年12月31日	22,778,028.59	141,849,725.27	1,387,023.67	4,831,164.47	170,845,942.00
三、减值准备					
1.2019年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	4,123,566.34	—	—	4,123,566.34
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2020年12月31日	—	4,123,566.34	—	—	4,123,566.34
四、账面价值					
1.2020年12月31日	161,726,715.63	540,886,567.42	4,430,767.50	6,012,728.26	713,056,778.81
2.2019年12月31日	167,554,227.86	541,972,798.38	2,477,471.42	5,599,461.67	717,603,959.33

D.2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	59,828,490.30	308,650,577.11	1,857,529.33	5,561,855.55	375,898,452.29
2.本期增加金额	121,772,744.39	337,567,496.49	1,557,036.81	3,350,910.17	464,248,187.86
(1) 购置	19,278,574.61	9,364,036.66	1,557,036.81	2,508,087.34	32,707,735.42
(2) 在建工程转入	102,494,169.78	328,203,459.83	—	842,822.83	431,540,452.44
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2019年12月31日	181,601,234.69	646,218,073.60	3,414,566.14	8,912,765.72	840,146,640.15
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	6,572,319.11	53,049,336.03	562,871.19	2,255,508.21	62,440,034.54

2.本期增加金额	7,474,687.72	51,195,939.19	374,223.53	1,057,795.84	60,102,646.28
(1) 计提	7,474,687.72	51,195,939.19	374,223.53	1,057,795.84	60,102,646.28
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2019年12月31日	14,047,006.83	104,245,275.22	937,094.72	3,313,304.05	122,542,680.82
三、减值准备					
1.2018年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2019年12月31日	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.2019年12月31日	167,554,227.86	541,972,798.38	2,477,471.42	5,599,461.67	717,603,959.33
2.2018年12月31日	53,256,171.19	255,601,241.08	1,294,658.14	3,306,347.34	313,458,417.75

②报告期无暂时闲置的固定资产情况。

A.2022年6月30日，无暂时闲置的固定资产。

B.2021年12月31日：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
一次性分切机 ZCLB0219	8,754,347.17	3,477,806.88	—	5,276,540.29	

C.2020年12月31日：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
一次性分切机 ZCLB0219	8,754,347.17	2,618,279.47	—	6,136,067.70	

D.2019年12月31日：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
一次性分切机 ZCLB0219	8,754,347.17	1,769,107.75	—	6,985,239.42	

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况如下：

A.2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
北厂涂布机	47,753,060.90	1,158,011.79	—	46,595,049.11

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
二氯甲烷和白油回收精制装置	13,430,210.69	2,279,708.79	—	11,150,501.90
气相吸附回收装置	16,176,090.42	2,745,754.44	—	13,430,335.98
合计	77,359,362.01	6,183,475.02	—	71,175,886.99

B.2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
涂布机	13,515,693.87	2,139,264.54	—	11,376,429.33
二氯甲烷和白油回收精制装置	13,430,210.69	976,978.35	—	12,453,232.34
气相吸附回收装置	16,176,090.42	1,176,673.68	—	14,999,416.74
合计	43,121,994.98	4,292,916.57	—	38,829,078.41

③ 各报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 2022年6月末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期测试中心·办公楼	12,358,187.63	正在办理过程中
二期锅炉房	2,584,289.29	正在办理过程中

(3) 2022年6月末固定资产较2021年末增长90.50%，2021年末固定资产较2020年末固定资产增长39.82%，主要系非同一控制合并增加固定资产所致。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	244,961,136.47	102,093,537.48	104,762,053.18	130,958,505.74
工程物资	—	—	—	—
合计	244,961,136.47	102,093,537.48	104,762,053.18	130,958,505.74

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一期基建工程	101,069.54	—	101,069.54
安徽金力三号厂房	28,020,775.71	—	28,020,775.71

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
基膜线A组合	7,448,174.40	—	7,448,174.40
基膜线B组合	7,486,470.44	—	7,486,470.44
6台水冷式冷水机、12台高温油温机	1,762,831.86	—	1,762,831.86
独立臂隔膜分切机	5,486,725.66	—	5,486,725.66
新一号生产线	78,937,544.18	—	78,937,544.18
北厂公用设备	47,150,446.10	—	47,150,446.10
北厂公用工程	35,226,325.12	—	35,226,325.12
储能电站项目	24,887,787.60	—	24,887,787.60
南厂公用工程	6,191,615.25	—	6,191,615.25
六号生产线	753,649.44	—	753,649.44
金蝶软件	317,756.71	—	317,756.71
南厂公用设备	1,189,964.46	—	1,189,964.46
合计	244,961,136.47	—	244,961,136.47

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽金力三号厂房	534,020.70	—	534,020.70
七号生产线	49,890,130.47	—	49,890,130.47
储能电站项目	24,887,787.60	—	24,887,787.60
熔喷布项目	18,829,026.22	18,252,155.42	576,870.80
北厂公用工程	12,040,708.50	—	12,040,708.50
北厂公用设备	12,935,975.09	—	12,935,975.09
六号生产线	1,010,432.03	—	1,010,432.03
金蝶软件	217,612.29	—	217,612.29
合计	120,345,692.90	18,252,155.42	102,093,537.48

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
六号生产线	52,545,509.10	—	52,545,509.10
北厂公用设备	33,826,493.63	—	33,826,493.63

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北厂涂布室分切机组	11,027,662.15	—	11,027,662.15
熔喷布项目	19,229,026.22	18,252,155.42	976,870.80
四五号生产线共用	2,926,597.07	—	2,926,597.07
北厂公用工程	2,242,147.02	—	2,242,147.02
南厂公用工程	1,111,016.90	—	1,111,016.90
南厂公用设备	105,756.51	—	105,756.51
合计	123,014,208.60	18,252,155.42	104,762,053.18

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北厂公用工程	2,128,891.39	—	2,128,891.39
北厂公用设备	80,212,984.13	—	80,212,984.13
二号生产线	506,232.49	—	506,232.49
六号生产线	26,483,087.95	—	26,483,087.95
南厂公用工程	4,464,902.16	—	4,464,902.16
南厂公用设备	545,145.63	—	545,145.63
北厂涂布室分切机组	11,151,962.91	—	11,151,962.91
三号生产线	2,774,298.34	—	2,774,298.34
四五号生产线共用	2,691,000.74	—	2,691,000.74
合计	130,958,505.74	—	130,958,505.74

②重要在建工程项目变动情况

A.2022年1-6月

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期企业合并增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年6月30日
一期基建工程	—	—	101,069.54	—	—	—	101,069.54
安徽金力三号厂房	—	534,020.70	27,486,755.01	—	—	—	28,020,775.71
基膜线A组合	—	—	7,448,174.40	—	—	—	7,448,174.40
基膜线B组合	—	—	7,486,470.44	—	—	—	7,486,470.44
6台水冷式冷水机、12台高温油温机	—	—	1,762,831.86	—	—	—	1,762,831.86
独立臂隔膜分切机	—	—	5,486,725.66	—	—	—	5,486,725.66

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期企业合并增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年6月30日
新一号生产线	—	—	78,937,544.18	—	—	—	78,937,544.18
北厂公用设备	—	12,935,975.09	48,915,014.90	—	14,700,543.89	—	47,150,446.10
北厂公用工程	—	12,040,708.50	23,360,176.62	—	174,560.00	—	35,226,325.12
储能电站项目	—	24,887,787.60	—	—	—	—	24,887,787.60
南厂公用工程	—	—	6,191,615.25	—	—	—	6,191,615.25
六号生产线	—	1,010,432.03	313,282.46	—	570,065.05	—	753,649.44
金蝶软件	—	217,612.29	100,144.42	—	—	—	317,756.71
南厂公用设备	—	—	1,189,964.46	—	—	—	1,189,964.46
七号生产线	—	49,890,130.47	48,331,157.03	—	98,221,287.50	—	—
熔喷布项目	—	18,829,026.22	—	—	—	18,829,026.22	—
合计	—	120,345,692.90	257,110,926.23	—	113,666,456.44	18,829,026.22	244,961,136.47

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
一期基建工程	—	—	—	—	—	自有
安徽金力三号厂房	—	—	—	—	—	自有
基膜线 A 组合	—	—	—	—	—	自有
基膜线 B 组合	—	—	—	—	—	自有
6台水冷式冷水机、12台高温油温机	—	—	—	—	—	自有
独立臂隔膜分切机	—	—	—	—	—	自有
新一号生产线	—	—	—	—	—	自有
北厂公用设备	—	—	—	—	—	自有
北厂公用工程	—	—	—	—	—	自有
储能电站项目	—	—	—	—	—	自有
南厂公用工程	—	—	—	—	—	自有
六号生产线	—	—	—	—	—	自有
金蝶软件	—	—	—	—	—	自有
南厂公用设备	—	—	—	—	—	自有
七号生产线	—	—	—	—	—	自有
熔喷布项目	—	—	—	—	—	自有
合计	—	—	—	—	—	—

B.2021年度

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期企业合并增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
安徽金力三号厂房	—	—	534,020.70	—	—	—	534,020.70
安徽金力二号生产线	—	—	482,634.19	57,218,052.52	57,700,686.71	—	—
七号生产线	—	—	49,890,130.47	—	—	—	49,890,130.47
储能电站项目	—	—	24,887,787.60	—	—	—	24,887,787.60
熔喷布项目	—	19,229,026.22	—	—	—	400,000.00	18,829,026.22
北厂公用工程	—	2,242,147.02	9,798,561.48	—	—	—	12,040,708.50
北厂公用设备	—	33,826,493.63	20,484,713.10	—	41,313,531.64	61,700.00	12,935,975.09
六号生产线	—	52,545,509.10	14,450,119.44	—	65,985,196.51	—	1,010,432.03
金蝶软件	—	—	217,612.29	—	—	—	217,612.29
南厂公用设备	—	105,756.51	297,413.27	—	403,169.78	—	—
南厂公用工程	—	1,111,016.90	-154,033.94	—	868,801.14	88,181.82	—
四五号生产线共用	—	2,926,597.07	128,040.04	—	3,054,637.11	—	—
北厂涂布室分切机组	—	11,027,662.15	292,203.18	—	11,319,865.33	—	—
合计	—	123,014,208.60	121,309,201.82	57,218,052.52	180,645,888.22	549,881.82	120,345,692.90

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安徽金力三号厂房	—	—	—	—	—	自有
安徽金力二号生产线	—	—	—	—	—	自有
七号生产线	—	—	—	—	—	自有
储能电站项目	—	—	—	—	—	自有
熔喷布项目	—	—	—	—	—	自有
北厂公用工程	—	—	—	—	—	自有
北厂公用设备	—	—	—	—	—	自有
六号生产线	—	—	—	—	—	自有
金蝶软件	—	—	—	—	—	自有
南厂公用设备	—	—	—	—	—	自有
南厂公用工程	—	—	—	—	—	自有
四五号生产线共用	—	—	—	—	—	自有
北厂涂布室分切机组	—	—	—	—	—	自有
合计	—	—	—	—	—	—

B.2020年度

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期企业合并增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
六号生产线	—	26,483,087.95	26,062,421.15	—	—	—	52,545,509.10
熔喷布项目	—	—	28,235,562.69	—	6,528,660.44	2,477,876.03	19,229,026.22
北厂公用设备	—	80,212,984.13	17,398,939.57	—	63,602,421.23	183,008.84	33,826,493.63
北厂涂布室分切机组	—	11,151,962.91	49,335.57	—	173,636.33	—	11,027,662.15
四五号生产线共用	—	2,691,000.74	235,596.33	—	—	—	2,926,597.07
北厂公用工程	—	2,128,891.39	417,686.01	—	304,430.38	—	2,242,147.02
南厂公用工程	—	4,464,902.16	861,965.80	—	4,215,851.06	—	1,111,016.90
南厂公用设备	—	545,145.63	84,070.79	—	523,459.91	—	105,756.51
二号生产线	—	506,232.49	85,888.30	—	592,120.79	—	—
三号生产线	—	2,774,298.34	181,361.70	—	2,955,660.04	—	—
合计	—	130,958,505.74	73,612,827.91	—	78,896,240.18	2,660,884.87	123,014,208.60

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
六号生产线	—	—	—	—	—	自有
熔喷布项目	—	—	—	—	—	自有
北厂公用设备	—	—	—	—	—	自有
北厂涂布室分切机组	—	—	—	—	—	自有
四五号生产线共用	—	—	—	—	—	自有
北厂公用工程	—	—	—	—	—	自有
南厂公用工程	—	—	—	—	—	自有
南厂公用设备	—	—	—	—	—	自有
二号生产线	—	—	—	—	—	自有
三号生产线	—	—	—	—	—	自有
合计	—	—	—	—	—	—

D.2019年度

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期企业合并增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
北厂公用工程	—	35,972,940.47	22,060,960.08	—	55,905,009.16	—	2,128,891.39
北厂公用设备	—	56,169,944.05	25,409,212.49	—	1,366,172.41	—	80,212,984.13
二号生产线	—	506,232.49	107,832.11	—	107,832.11	—	506,232.49
六号生产线	—	2,454,545.43	24,028,542.52	—	—	—	26,483,087.95
南厂公用工程	—	7,417,631.22	1,394,888.54	—	4,347,617.60	—	4,464,902.16

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期企业合并增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
南厂公用设备	—	899,616.36	587,517.14	—	—	941,987.87	545,145.63
北厂涂布室分切机组	—	—	12,250,770.05	—	1,098,807.14	—	11,151,962.91
三号生产线	—	2,774,298.34	—	—	—	—	2,774,298.34
四号生产线	—	124,806,577.97	4,700,427.59	—	129,507,005.56	—	—
四五号生产线共用	—	58,018,935.03	13,091,234.26	—	68,419,168.55	—	2,691,000.74
四五六号生产线共用	—	29,698,979.05	6,103,070.85	—	35,802,049.90	—	—
五号生产线	—	121,743,824.92	13,242,965.09	—	134,986,790.01	—	—
合计	—	440,463,525.33	122,977,420.72	—	431,540,452.44	941,987.87	130,958,505.74

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北厂公用工程	—	—	—	—	—	自有
北厂公用设备	—	—	—	—	—	自有
二号生产线	—	—	—	—	—	自有
六号生产线	—	—	—	—	—	自有
南厂公用工程	—	—	—	—	—	自有
南厂公用设备	—	—	—	—	—	自有
北厂涂布室分切机组	—	—	—	—	—	自有
三号生产线	—	—	—	—	—	自有
四五号生产线共用	—	—	—	—	—	自有
合计	—	—	—	—	—	—

③在建工程项目减值准备情况。

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	计提原因
熔喷布项目	—	18,252,155.42	18,252,155.42	—	该工程为熔喷工程，现工程已停产，该类在建资产无使用价值，故全额计提减值。

(3) 2022年6月末在建工程较2021年末增长139.94%，主要系2022年1-6月企业非同—控制合并子公司增加在建工程所致。

13. 使用权资产

①使用权资产情况

A. 2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	4,078,609.32	—	—	—	4,078,609.32
2021年12月31日	4,078,609.32	—	—	—	4,078,609.32
2.本期增加金额	3,349,013.33	—	—	—	3,349,013.33
（1）购置	3,349,013.33	—	—	—	3,349,013.33
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2022年6月30日	7,427,622.65	—	—	—	7,427,622.65
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	587,380.20	—	—	—	587,380.20
2021年12月31日	587,380.20	—	—	—	587,380.20
2.本期增加金额	836,199.82	—	—	—	836,199.82
（1）计提	836,199.82	—	—	—	836,199.82
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2022年6月30日	1,423,580.02	—	—	—	1,423,580.02
三、减值准备					
1.2021年12月31日	—	—	—	—	—
2022年1月1日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2022年6月30日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2022年6月30日账面价值	6,004,042.63	—	—	—	6,004,042.63
2.2021年12月31日账面价值	3,491,229.12	—	—	—	3,491,229.12

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 836,199.82 元，其中计入营业成本的折旧费用为 836,199.82 元。

B. 2021年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
1.2020年12月31日	—	—	—	—	—
会计政策变更	—	—	—	—	—
2021年1月1日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	4,078,609.32	—	—	—	4,078,609.32
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	4,078,609.32	—	—	—	4,078,609.32
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	—	—	—	—	—
会计政策变更	—	—	—	—	—
2021年1月1日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	587,380.20	—	—	—	587,380.20
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	587,380.20	—	—	—	587,380.20
三、减值准备					
1.2020年12月31日	—	—	—	—	—
会计政策变更	—	—	—	—	—
2021年1月1日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2021年12月31日 账面价值	3,491,229.12	—	—	—	3,491,229.12
2.2021年1月1日账 面价值	—	—	—	—	—

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 587,380.20 元，其中计入营业成本的折旧费用为 587,380.20 元。

2022年6月末使用权资产较2021年末增长71.98%、2021年末使用权资产较2020年末大幅增长，主要系新增房屋租赁所致。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2022年1-6月

项目	土地使用权	专利使用权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	107,479,036.02	—	2,047,261.39	109,526,297.41
2.本期增加金额	93,966,125.00	5,309,734.51	1,732,844.87	101,008,704.38
(1) 购置	—	5,309,734.51	674,336.29	5,984,070.80
(2) 企业合并增加	93,966,125.00	—	1,058,508.58	95,024,633.58
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.2022年6月30日	201,445,161.02	5,309,734.51	3,780,106.26	210,535,001.79
二、累计摊销				
1.2021年12月31日	10,290,186.34	—	462,062.80	10,752,249.14
2.本期增加金额	4,209,808.90	663,716.81	378,833.61	5,252,359.32
(1) 计提	1,050,358.32	663,716.81	122,270.87	1,836,346.00
(2) 企业合并增加	3,159,450.58	—	256,562.74	3,416,013.32
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.2022年6月30日	14,499,995.24	663,716.81	840,896.41	16,004,608.46
三、减值准备				
1.2021年12月31日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 企业合并增加	—	—	51,424.61	51,424.61
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2022年6月30日	—	—	51,424.61	51,424.61
四、账面价值				
1.2022年6月30日	186,945,165.78	4,646,017.70	2,887,785.24	194,478,968.72
2.2021年12月31日	97,188,849.68	—	1,585,198.59	98,774,048.27

②2021年度

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	76,560,632.06	1,467,727.50	78,028,359.56
2.本期增加金额	30,918,403.96	579,533.89	31,497,937.85
(1) 购置	—	210,619.48	210,619.48
(2) 企业合并增加	30,918,403.96	368,914.41	31,287,318.37

项目	土地使用权	软件及其他	合计
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2021年12月31日	107,479,036.02	2,047,261.39	109,526,297.41
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	5,956,479.07	251,829.40	6,208,308.47
2.本期增加金额	4,333,707.27	210,233.40	4,543,940.67
(1) 计提	1,947,021.61	184,358.20	2,131,379.81
(2) 企业合并增加	2,386,685.66	25,875.20	2,412,560.86
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2021年12月31日	10,290,186.34	462,062.80	10,752,249.14
三、减值准备			
1.2020年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2021年12月31日	97,188,849.68	1,585,198.59	98,774,048.27
2.2020年12月31日	70,604,152.99	1,215,898.10	71,820,051.09

③2020年度

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	75,053,549.06	1,467,727.50	76,521,276.56
2.本期增加金额	1,507,083.00	—	1,507,083.00
(1) 购置	1,507,083.00	—	1,507,083.00
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2020年12月31日	76,560,632.06	1,467,727.50	78,028,359.56
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	4,415,219.26	105,056.56	4,520,275.82
2.本期增加金额	1,541,259.81	146,772.84	1,688,032.65
(1) 计提	1,541,259.81	146,772.84	1,688,032.65

项目	土地使用权	软件及其他	合计
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2020年12月31日	5,956,479.07	251,829.40	6,208,308.47
三、减值准备			
1.2019年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2020年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2020年12月31日	70,604,152.99	1,215,898.10	71,820,051.09
2.2019年12月31日	70,638,329.80	1,362,670.94	72,001,000.74

④2019年度

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	39,550,918.26	311,949.38	39,862,867.64
2.本期增加金额	35,502,630.80	1,155,778.12	36,658,408.92
(1) 购置	35,502,630.80	213,790.25	35,716,421.05
(2) 在建工程转入	—	941,987.87	941,987.87
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2019年12月31日	75,053,549.06	1,467,727.50	76,521,276.56
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	3,435,364.32	19,983.86	3,455,348.18
2.本期增加金额	979,854.94	85,072.70	1,064,927.64
(1) 计提	979,854.94	85,072.70	1,064,927.64
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2019年12月31日	4,415,219.26	105,056.56	4,520,275.82
三、减值准备			
1.2018年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—

4.2019年12月31日	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.2019年12月31日	70,638,329.80	1,362,670.94	72,001,000.74
2.2018年12月31日	36,115,553.94	291,965.52	36,407,519.46

(2) 各报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 2022 年 1-6 月，双元片材表面缺陷检测系统软件账面原值 21,652.47 元，双元纸张质量在线检测系统软件 29,772.14 元，由于软件无使用价值，故全额计提无形资产减值准备。

(5) 截止 2022 年 6 月末，本公司以河北金力土地使用权抵押给中国银行邯郸分行取得借款，抵押无形资产原值 76,560,632.06 元，累计折旧金额 8,253,297.97 元，账面价值 68,307,334.09 元。

(6) 2022 年 6 月末无形资产较 2021 年末增长 96.89%，主要系 2022 年 1-6 月非同一控制下企业合并增加土地使用权所致；2021 年末无形资产较 2020 年末增长 37.53%，主要系因生产需求购置土地所致。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽金力及鞍能科技	5,847,071.92	—	—	—	—	5,847,071.92
湖北江升	—	13,694,827.58	—	—	—	13,694,827.58
合计	5,847,071.92	13,694,827.58	—	—	—	19,541,899.50

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安徽金力及鞍能科技	—	5,847,071.92	—	—	—	5,847,071.92
湖北江升	—	—	—	—	—	—
合计	—	5,847,071.92	—	—	—	5,847,071.92

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年6月30日
		计提	其他	处置	其他	
安徽金力及鞍能科技	—	—	—	—	—	—
湖北江升	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年2月31日
		计提	其他	处置	其他	
安徽金力及鞍能科技	—	—	—	—	—	—
湖北江升	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。安徽金力及鞍能科技和湖北江升主营业务明确，生产经营具有相对独立性，同时主营业务与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，因此本公司将安徽金力及鞍能科技和湖北江升整体业务分别认定为资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司现金流量预测为基础，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计销售收入、毛利率、经营营运资本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(5) 2022年6月末商誉较2021年末增长234.22%，主要系2022年1-6月收购湖北江升形成的商誉所致；2021年末商誉较2020年末大幅增长，主要系2021年收购安徽金力及鞍能科技形成的商誉所致。

16. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			本期摊销	其他减少	
装修维护费	—	10,209,372.78	290,699.97	—	9,918,672.81

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			本期摊销	其他减少	
配电专线工程	202,582.94	—	202,582.94	—	—
研究室装修	77,777.78	—	77,777.78	—	—
合计	280,360.72	—	280,360.72	—	—

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
配电专线工程	1,683,705.51	—	1,481,122.57	—	202,582.94
研究室装修	162,626.26	—	84,848.48	—	77,777.78
合计	1,846,331.77	—	1,565,971.05	—	280,360.72

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
配电专线工程	3,225,809.05	—	1,542,103.54	—	1,683,705.51
研究室装修	247,474.74	—	84,848.48	—	162,626.26
合计	3,473,283.79	—	1,626,952.02	—	1,846,331.77

2022年6月末长期待摊费用较2021年末大幅增长，主要系新增装修维护费所致。2021年末长期待摊费用较2020年末大幅减少，主要系2020年配电专线工程及研究室装修已摊销完成。2020年末长期待摊费用较2019年末减少84.82%，主要系配电专线工程及研究室装修本期摊销金额较大所致。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

可抵扣亏损	292,479,667.89	43,871,950.18	399,818,800.72	59,972,820.11
递延收益	78,929,433.70	11,839,415.05	82,927,252.24	12,439,087.83
信用减值准备	32,909,100.55	4,936,365.09	23,335,931.24	3,500,389.70
资产减值准备	20,282,489.33	3,042,373.40	6,351,248.67	952,687.30
内部交易未实现利润	8,298,995.19	1,244,849.28	537,362.93	80,604.44
合计	432,899,686.66	64,934,953.00	512,970,595.80	76,945,589.38

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	279,505,312.54	41,925,796.88	104,667,889.53	15,700,183.41
递延收益	62,094,096.94	9,314,114.54	35,545,064.25	5,331,759.64
信用减值准备	24,761,116.38	3,714,167.46	19,714,413.32	2,957,162.01
资产减值准备	24,841,299.36	3,726,194.90	65,912,939.70	9,886,940.96
合计	391,201,825.22	58,680,273.78	225,840,306.80	33,876,046.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值评估导致固定资产折旧与税法差异	189,100,191.97	46,662,052.65	4,278,644.67	641,796.70
加速折旧差异	16,006,629.53	2,400,994.43	17,614,829.60	2,642,224.44
合计	205,106,821.50	49,063,047.08	21,893,474.27	3,284,021.14

(续上表)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值评估导致固定资产折旧与税法差异	—	—	—	—
加速折旧差异	20,990,595.07	3,148,589.26	24,517,609.73	3,677,641.46
合计	20,990,595.07	3,148,589.26	24,517,609.73	3,677,641.46

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	544,405,359.82	—	—	16,234.02

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产减值准备	123,276,101.54	—	—	—
递延收益	39,200,000.00	—	—	—
信用减值准备	502,358.46	—	—	—
合计	707,383,819.82	—	—	16,234.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2024年	—	—	—	16,234.02
2025年	—	—	—	—
2026年	—	—	—	—
2027年	35,938,378.65	—	—	—
2028年	72,358,709.98	—	—	—
2029年	115,289,086.07	—	—	—
2030年	187,139,831.29	—	—	—
2031年	87,030,579.33	—	—	—
2032年	46,648,774.50	—	—	—
合计	544,405,359.82	—	—	16,234.02

(5) 递延所得税负债 2022年6月末较2021年末大幅增长主要系合并子公司资产评估增值所致。递延所得税资产 2021年末较2020年末增长31.13%，2020年末较2019年末增长73.22%，主要系可抵扣亏损形成的递延所得税资产增长所致。

18. 其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备工程款	669,597,323.66	214,675,667.32	18,564,200.99	2,942,799.24
预付土地款	42,000,000.00	—	—	—
质保金	1,408,503.28	1,008,498.51	222,292.08	—
减：减值准备	70,425.17	50,424.93	11,114.60	—
合计	712,935,401.77	215,633,740.90	18,775,378.47	2,942,799.24

2022年6月末其他非流动资产较2021年末增长230.62%，2021年末其他非流动资产较2020年末大幅度增长，2020年末其他非流动资产较2019年末大幅度增长，主要系生产规模扩大需求，预付工程设备款增长所致。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	—	—	118,000,000.00	83,000,000.00
保证借款	—	—	225,000,000.00	—
应收票据贴现	5,559,417.48	32,874,218.77	26,748,012.31	18,470,000.00
保理融资借款	—	1,500,000.00	10,000,000.00	2,037,914.00
短期借款应计利息	—	—	911,090.27	231,289.67
合计	5,559,417.48	34,374,218.77	380,659,102.58	103,739,203.67

(2) 各报告期末短期借款余额中无逾期未偿还的借款。

(3) 2022年6月末短期借款较2021年末减少83.83%，主要系2022年票据贴现业务减少所致；2021年末短期借款较2020年末减少90.97%，主要系抵押借款、保证借款到期归还所致；2020年末短期借款较2019年末增长幅度较大，主要系公司因业务发展需要，借款规模增长所致。

20. 应付票据

(1) 应付票据分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	24,688,838.68	9,000,000.00	—	—

(2) 2022年6月末应付票据较2021年末增长174.32%、2021年末应付票据较2020年大幅增长，主要系公司以票据结算货款增长所致。

21. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
材料款	93,672,078.35	67,620,816.08	33,529,602.44	63,495,434.68
工程及设备款	79,788,075.76	59,299,006.32	62,502,292.21	78,296,309.32
运输费	11,760,313.03	7,617,860.89	2,048,173.25	2,914,418.60
其他	12,734,164.12	1,604,586.33	2,498,055.50	2,888,456.25
合计	197,954,631.26	136,142,269.62	100,578,123.40	147,594,618.85

(2) 2022年6月末无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 2022年6月末应付账款较2021年末增长45.40%，主要系非同一控制下企业合并增加所致；2021年末应付账款较2020年末增长35.36%，主要系2021年度公司产销规模扩大，原材料采购规模相应增长所致；2020年末应付账款较2019年末下降31.86%，主要系2020年度公司销售规模持平，原材料采购规模下降所致。

22. 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	886,855.29	740,939.82	34,987.84	—

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

(3) 2021年末合同负债较2020年末大幅增长，主要系收到客户预付货款增长所致；2020年末合同负债较2019年末大幅增长，主要系本公司从2020年1月1日起执行新收入准则，将满足条件的预收货款列报至合同负债项目所致。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	10,094,607.82	1,422,732.54	87,784,145.73	83,113,841.64	16,187,644.45
二、离职后福利-设定提存计划	96,675.32	—	4,063,184.84	4,026,938.11	132,922.05
合计	10,191,283.14	1,422,732.54	91,847,330.57	87,140,779.75	16,320,566.50

(续上表)

项目	2020年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	5,246,085.70	985,422.97	80,332,292.75	76,469,193.60	10,094,607.82
二、离职后福利-设定提存计划	—	101,484.72	3,478,220.95	3,483,030.35	96,675.32
合计	5,246,085.70	1,086,907.69	83,810,513.70	79,952,223.95	10,191,283.14

(续上表)

项目	2019年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	5,111,985.97	—	43,884,561.28	43,750,461.55	5,246,085.70
二、离职后福利-设定提存计划	549,711.87	—	248,248.04	797,959.91	—
合计	5,661,697.84	—	44,132,809.32	44,548,421.46	5,246,085.70

(续上表)

项目	2018年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	3,400,139.50	—	50,891,169.27	49,179,322.80	5,111,985.97
二、离职后福利-设定提存计划	—	—	3,513,414.82	2,963,702.95	549,711.87
合计	3,400,139.50	—	54,404,584.09	52,143,025.75	5,661,697.84

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,974,989.25	1,422,732.54	78,411,285.60	73,710,607.26	16,098,400.13
二、职工福利费	—	—	4,710,930.76	4,710,930.76	—
三、社会保险费	54,164.97	—	2,866,772.47	2,832,193.12	88,744.32
其中：医疗保险费	51,820.83	—	2,588,749.23	2,557,725.19	82,844.87
工伤保险费	2,344.14	—	278,023.24	274,467.93	5,899.45
生育保险费	—	—	—	—	—
四、住房公积金	64,953.60	—	1,693,736.39	1,758,689.99	—
五、工会经费和职工教育经费	500.00	—	5,252.43	5,252.43	500.00
六、商业保险	—	—	96,168.08	96,168.08	—
合计	10,094,607.82	1,422,732.54	87,784,145.73	83,113,841.64	16,187,644.45

(续上表)

项目	2020年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,200,123.08	910,170.51	73,586,067.28	68,721,371.62	9,974,989.25
二、职工福利费	—	—	3,621,839.86	3,621,839.86	—
三、社会保险费	278,749.02	56,016.46	2,222,037.98	2,502,638.49	54,164.97
其中：医疗保险费	278,749.02	53,531.85	1,975,710.11	2,256,170.15	51,820.83
工伤保险费	—	2,484.61	246,327.87	246,468.34	2,344.14
生育保险费	—	—	—	—	—
四、住房公积金	766,713.60	19,236.00	848,562.04	1,569,558.04	64,953.60
五、工会经费和职工教育经费	500.00	—	5,450.00	5,450.00	500.00
六、商业保险	—	—	48,335.59	48,335.59	—
合计	5,246,085.70	985,422.97	80,332,292.75	76,469,193.60	10,094,607.82

(续上表)

项目	2019年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,906,919.71	—	39,519,572.25	39,226,368.88	4,200,123.08
二、职工福利费	—	—	2,109,343.99	2,109,343.99	—
三、社会保险费	399,337.44	—	1,465,759.52	1,586,347.94	278,749.02
其中：医疗保险费	348,435.30	—	1,441,417.11	1,511,103.39	278,749.02
工伤保险费	50,902.14	—	24,342.41	75,244.55	—
生育保险费	—	—	—	—	—
四、住房公积金	805,228.82	—	760,463.74	798,978.96	766,713.60
五、工会经费和职工教育经费	500.00	—	4,200.00	4,200.00	500.00
六、商业保险	—	—	25,221.78	25,221.78	—
合计	5,111,985.97	—	43,884,561.28	43,750,461.55	5,246,085.70

(续上表)

项目	2018年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,336,881.10	—	44,919,669.81	44,349,631.20	3,906,919.71
二、职工福利费	—	—	2,811,661.50	2,811,661.50	—
三、社会保险费	—	—	2,209,156.70	1,809,819.26	399,337.44
其中：医疗保险费	—	—	1,899,674.63	1,551,239.33	348,435.30
工伤保险费	—	—	309,482.07	258,579.93	50,902.14
生育保险费	—	—	—	—	—
四、住房公积金	63,158.40	—	859,900.82	117,830.40	805,228.82
五、工会经费和职工教育经费	100.00	—	57,316.80	56,916.80	500.00
六、商业保险	—	—	33,463.64	33,463.64	—
合计	3,400,139.50	—	50,891,169.27	49,179,322.80	5,111,985.97

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、基本养老保险	93,745.14	—	3,913,813.04	3,878,307.26	129,250.92
二、失业保险费	2,930.18	—	149,371.80	148,630.85	3,671.13
合计	96,675.32	—	4,063,184.84	4,026,938.11	132,922.05

(续上表)

项目	2020年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、基本养老保险	—	98,408.64	3,339,920.69	3,344,584.19	93,745.14

项目	2020年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2021年12月31日
二、失业保险费	—	3,076.08	138,300.26	138,446.16	2,930.18
合计	—	101,484.72	3,478,220.95	3,483,030.35	96,675.32

(续上表)

项目	2019年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、基本养老保险	526,632.00	—	237,842.43	764,474.43	—
二、失业保险费	23,079.87	—	10,405.61	33,485.48	—
合计	549,711.87	—	248,248.04	797,959.91	—

(续上表)

项目	2018年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、基本养老保险	—	—	3,367,596.61	2,840,964.61	526,632.00
二、失业保险费	—	—	145,818.21	122,738.34	23,079.87
合计	—	—	3,513,414.82	2,963,702.95	549,711.87

(4) 2022年6月末应付职工薪酬较2021年末增长60.14%，2021年末应付职工薪酬较2020年末增长94.26%，主要系公司规模扩大，员工人数增加所致。

24. 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	2,087,601.16	—	—	—
个人所得税	706,123.07	691,258.47	114,311.82	63,768.58
印花税	550,514.21	547,999.48	12,118.10	7,272.50
房产税	417,007.95	848,580.73	929,184.65	—
车船税	125,119.75	—	—	—
土地使用税	76,904.10	76,904.10	345,223.62	345,223.62
环保税	35,961.93	11,554.69	10,890.48	6,014.46
水利建设基金	11,954.82	20,000.00	—	—
资源税	—	73,908.00	120,273.00	24,597.00
合计	4,011,186.99	2,270,205.47	1,532,001.67	446,876.16

2022年6月末较2021年末增长76.69%，主要系本期应交增值税增长所致；2021年末应交税费较2020年末增长48.19%，主要系2021年末应交印花税及代扣代缴个人所得税金额较大所致；2020年末应交税费较2019年末大幅增长，主要系2020年末应交房产税金额较大所致。

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	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	50,463,586.96	79,470,175.62	251,277,096.33	274,998,830.20
合计	50,463,586.96	79,470,175.62	251,277,096.33	274,998,830.20

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付投资款	39,000,000.00	—	—	—
非金融机构借款	10,140,439.41	77,059,143.96	246,618,754.78	270,707,764.25
往来款	742,039.80	1,788,155.33	3,670,097.35	3,026,904.78
保证金	496,452.20	496,402.20	150,542.20	96,687.20
代收代付款	84,655.55	126,474.13	837,702.00	1,167,473.97
合计	50,463,586.96	79,470,175.62	251,277,096.33	274,998,830.20

②2022年6月末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(3) 2022年6月末其他应付款较2021年末减少36.50%，2021年末其他应付款较2020年末减少68.37%，主要系归还非金融机构借款所致。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	243,787.50	—	149,498,408.17	30,784,015.74
一年内到期的长期应付款	7,037,916.67	7,037,916.67	21,336,778.90	8,443,094.88
一年内到期的租赁负债	2,550,766.70	1,359,217.91	—	—
合计	9,832,470.87	8,397,134.58	170,835,187.07	39,227,110.62

2021年末一年内到期的非流动负债较2020年末减少95.08%，主要系一年内到期的长期借款金额减少所致；2020年末一年内到期的非流动负债较2019年末大幅增长，主要系一年内到期的长期借款金额增长所致。

27. 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
未终止确认的应收票据	53,188,510.55	21,275,102.72	22,193,909.15	5,894,222.50
待转销项税额	107,238.01	96,322.18	4,548.41	—
合计	53,295,748.56	21,371,424.90	22,198,457.56	5,894,222.50

2022年6月末其他流动负债较2021年末大幅增长，2020年末其他流动负债较2019年末大幅增长，主要系未终止确认的应收票据金额增长金额较大所致。

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	180,300,000.00	—	119,000,000.00	145,000,000.00
保证借款	—	—	30,000,000.00	30,000,000.00
应计利息	243,787.50	—	498,408.17	584,015.74
小计	180,543,787.50	—	149,498,408.17	175,584,015.74
减：一年内到期的长期借款及利息	243,787.50	—	149,498,408.17	30,784,015.74
合计	180,300,000.00	—	—	144,800,000.00

(2) 长期借款说明：

本公司从中国银行邯郸分行取得长期借款 552,000,000.00 元，根据项目进度，分期提出申请，经贷款人同意后提款，本公司以其持有的 230,149.07 平方米土地使用权及 75,480.48 平方米房屋提供抵押担保，同时袁海朝、袁秀英提供连带责任担保，截止 2022 年 6 月 30 日，公司已提款 180,300,000.00 元；

截止 2021 年 12 月 31 日，无长期借款余额；

2017 年 7 月 5 日本公司从永年县农村信用联社股份有限公司取得长期借款 120,000,000.00 元，以武安市新峰水泥有限责任公司、袁海朝、袁秀英、田海奎为其提供连带责任担保，申请延长借款还款期限至 2021 年 12 月 20 日，已偿还 90,000,000.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日，剩余保证借款余额 30,000,000.00 元；

2019 年 9 月 19 日，本公司从永年县农村信用联社股份有限公司取得长期借款 145,000,000.00 元，以其持有的 394 套机器设备作为抵押，同时袁海朝、袁秀英提供连带责任担保，已偿还 26,000,000.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日，抵押借款余额

119,000,000.00 元；

2017 年 7 月 5 日本公司从永年县农村信用联社股份有限公司取得长期借款 120,000,000.00 元，以武安市新峰水泥有限责任公司、袁海朝、袁秀英、田海奎为其提供连带责任担保，已偿还 90,000,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，剩余保证借款余额 30,000,000.00 元；

2019 年 9 月 19 日，本公司从永年县农村信用联社股份有限公司取得长期借款 145,000,000.00 元，以其持有的 394 套机器设备作为抵押，同时袁海朝、袁秀英提供连带责任担保，截止 2019 年 12 月 31 日，抵押借款余额 145,000,000.00 元。

(3) 2022 年 6 月末长期借款较 2021 年末大幅增长，主要系本期新增长期借款所致；2020 年长期借款较 2019 年末大幅减少，主要系借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

29. 租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,165,347.32	3,062,385.44
减：未确认融资费用	199,786.79	139,793.78
小计	4,965,560.53	2,922,591.66
减：一年内到期的租赁负债	2,550,766.70	1,359,217.91
合计	2,414,793.83	1,563,373.75

30. 长期应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	7,037,916.67	10,556,875.00	21,336,778.90	29,779,873.78
小计	7,037,916.67	10,556,875.00	21,336,778.90	29,779,873.78
减：一年内到期的长期应付款	7,037,916.67	7,037,916.67	21,336,778.90	8,443,094.88
合计	—	3,518,958.33	—	21,336,778.90

2022 年 6 月长期应付款较 2021 年末大幅减少，主要系租赁业务已完成。2020 年末长期应付款较 2019 年末大幅降低，主要系重分类至一年内到期的非流动负债所致。

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2021年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	82,927,252.24	39,200,000.00	2,600,000.00	6,597,818.54	118,129,433.70	与资产相关

(续上表)

项目	2020年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	62,094,096.94	29,638,705.78	2,900,000.00	11,705,550.48	82,927,252.24	与资产相关

(续上表)

项目	2019年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	35,545,064.25	—	34,647,200.00	8,098,167.31	62,094,096.94	与资产相关

(续上表)

项目	2018年12月31日	合并增加	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	19,205,256.27	—	20,312,800.00	3,972,992.02	35,545,064.25	与资产相关

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	合并增加	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
2015年国家发展改革委、工业和信息化部产业转型升级项目补助	—	34,200,000.00	—	—	—	34,200,000.00	与资产相关
2019年河北省制造业高质量发展补助	24,439,386.65	—	—	2,443,938.66	—	21,995,447.99	与资产相关
2013年河北省新材料研发及产业化补助	5,760,000.00	—	—	576,000.00	—	5,184,000.00	与资产相关
锂离子电池湿法隔膜项目补助	15,174,185.75	—	—	1,080,500.00	—	14,093,685.75	与资产相关
2020年河北省战略性新兴产业发展专项补助	7,333,333.33	—	—	400,000.02	—	6,933,333.31	与资产相关
2018年河北省省级工业转型升级(技改)专项补助(第四批)	5,808,333.45	—	—	409,999.98	—	5,398,333.47	与资产相关
2014年工业和信息化部关于储能型锂离子电池用高可靠隔膜研发及产业化项目补助	—	5,000,000.00	—	—	—	5,000,000.00	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	合并增加	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
2017年河北省省级工业企业技术改造专项补助	5,259,916.79	—	—	444,499.98	—	4,815,416.81	与资产相关
2018年安徽省制造强省建设补助	3,333,333.29	—	—	250,000.00	—	3,083,333.29	与资产相关
2020年河北省省级工业转型升级（技改）专项补助	2,900,000.00	—	—	—	—	2,900,000.00	与资产相关
2021年河北省第二批战略性新兴产业发展专项补助	—	—	2,600,000.00	—	—	2,600,000.00	与资产相关
2017年马鞍山扶持产业发展项目补助	2,177,193.75	—	—	157,387.50	—	2,019,806.25	与资产相关
2018年安徽省支持“三重一创”项目补助	2,124,731.25	—	—	157,387.50	—	1,967,343.75	与资产相关
2020年河北省省级科技计划（第六批）项目补助	1,977,500.00	—	—	105,000.00	—	1,872,500.00	与资产相关
马鞍山市促进制造业升级产业补助	1,607,775.00	—	—	99,450.00	—	1,508,325.00	与资产相关
2020年安徽省制造强省建设补助	1,382,083.31	—	—	77,500.00	—	1,304,583.31	与资产相关
2018年河北省省级工业转型升级（技改）专项补助	1,373,750.22	—	—	77,499.96	—	1,296,250.26	与资产相关
安徽省支持科技创新若干政策补助	530,416.70	—	—	33,500.00	—	496,916.70	与资产相关
马鞍山支持企业技术创新补助	385,239.99	—	—	24,077.50	—	361,162.49	与资产相关
马鞍山支持企业自主创新、购置研发设备补助	385,239.97	—	—	24,077.50	—	361,162.47	与资产相关
2020年燃气锅炉低氮改造补贴	356,666.71	—	—	19,999.98	—	336,666.73	与资产相关
2018年科技部高技术研究中心新能源汽车重点专项补助	218,165.96	—	—	16,999.98	—	201,165.98	与资产相关
2013年河北省战略新兴产业发展专项补助	400,000.12	—	—	199,999.98	—	200,000.14	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	合并增加	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
合计	82,927,252.24	39,200,000.00	2,600,000.00	6,597,818.54	—	118,129,433.70	—

(续上表)

补助项目	2020年12月31日	合并增加	本期新增补助金额	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
2019年河北省制造业高质量发展补助	29,327,263.97	—	—	4,887,877.32	—	24,439,386.65	与资产相关
2013年河北省新材料研发及产业化补助	6,912,000.00	—	—	1,152,000.00	—	5,760,000.00	与资产相关
锂离子电池湿法隔膜项目补助	—	16,614,852.47	—	1,440,666.72	—	15,174,185.75	与资产相关
2020年河北省战略性新兴产业发展专项补助	8,000,000.00	—	—	666,666.67	—	7,333,333.33	与资产相关
2018年河北省省级工业转型升级(技改)专项补助(第四批)	6,628,333.41	—	—	819,999.96	—	5,808,333.45	与资产相关
2017年河北省省级工业企业技术改造专项补助	6,148,916.75	—	—	888,999.96	—	5,259,916.79	与资产相关
2018年安徽省制造强省建设补助	—	3,666,666.65	—	333,333.36	—	3,333,333.29	与资产相关
2020年河北省省级工业转型升级(技改)专项补助	—	—	2,900,000.00	—	—	2,900,000.00	与资产相关
2017年马鞍山扶持产业发展项目补助	—	2,387,043.75	—	209,850.00	—	2,177,193.75	与资产相关
2018年安徽省支持“三重一创”项目补助	—	2,334,581.25	—	209,850.00	—	2,124,731.25	与资产相关
2020年河北省省级科技计划(第六批)项目补助	2,100,000.00	—	—	122,500.00	—	1,977,500.00	与资产相关
马鞍山市促进制造业升级产业补助	—	1,740,375.00	—	132,600.00	—	1,607,775.00	与资产相关
2020年安徽省制造强省建设补助	—	1,485,416.67	—	103,333.36	—	1,382,083.31	与资产相关
2018年河北省省级工业转型升级(技改)专项补助	1,528,750.14	—	—	154,999.92	—	1,373,750.22	与资产相关
安徽省支持科技创新若干政策补助	—	575,083.34	—	44,666.64	—	530,416.70	与资产相关
2013年河北省战略性新兴产业发展专项补助	800,000.08	—	—	399,999.96	—	400,000.12	与资产相关
马鞍山支持企业技术创新补助	—	417,343.32	—	32,103.33	—	385,239.99	与资产相关

补助项目	2020年12月31日	合并增加	本期新增补助金额	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
马鞍山支持企业自主创新、购置研发设备补助	—	417,343.33	—	32,103.36	—	385,239.97	与资产相关
2020年燃气锅炉低氮改造补贴	396,666.67	—	—	39,999.96	—	356,666.71	与资产相关
2018年科技部高技术研究发展中心新能源汽车重点专项补助	252,165.92	—	—	33,999.96	—	218,165.96	与资产相关
合计	62,094,096.94	29,638,705.78	2,900,000.00	11,705,550.48	—	82,927,252.24	—

(续上表)

补助项目	2019年12月31日	合并增加	本期新增补助金额	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
2019年河北省制造业高质量发展补助	9,824,897.40	—	24,000,000.00	4,497,633.43	—	29,327,263.97	与资产相关
2013年河北省新材料研发及产业化补助	8,064,000.00	—	—	1,152,000.00	—	6,912,000.00	与资产相关
2020年河北省战略性新兴产业发展专项补助	—	—	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	与资产相关
2018年河北省省级工业转型升级(技改)专项补助(第四批)	7,448,333.37	—	—	819,999.96	—	6,628,333.41	与资产相关
2017年河北省省级工业企业技术改造专项补助	7,037,916.71	—	—	888,999.96	—	6,148,916.75	与资产相关
2020年河北省省级科技计划(第六批)项目补助	—	—	2,100,000.00	—	—	2,100,000.00	与资产相关
2018年河北省省级工业转型升级(技改)专项补助	1,683,750.06	—	—	154,999.92	—	1,528,750.14	与资产相关
2013年河北省战略性新兴产业发展专项补助	1,200,000.04	—	—	399,999.96	—	800,000.08	与资产相关
2020年燃气锅炉低氮改造补贴	—	—	400,000.00	3,333.33	—	396,666.67	与资产相关
2018年科技部高技术研究发展中心新能源汽车重点专项补助	286,166.67	—	147,200.00	181,200.75	—	252,165.92	与资产相关
合计	35,545,064.25	—	34,647,200.00	8,098,167.31	—	62,094,096.94	—

(续上表)

补助项目	2018年12月31日	合并增加	本期新增补助金额	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
2019年河北省制造	—	—	10,000,000.00	175,102.60	—	9,824,897.40	与资产相关

补助项目	2018年12月31日	合并增加	本期新增补助金额	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
业高质量发展补助							
2013年河北省新材料研发及产业化补助	9,216,000.00	—	—	1,152,000.00	—	8,064,000.00	与资产相关
2018年河北省省级工业转型升级（技改）专项补助（第四批）	—	—	8,200,000.00	751,666.63	—	7,448,333.37	与资产相关
2017年河北省省级工业企业技术改造专项补助	7,926,916.67	—	—	888,999.96	—	7,037,916.71	与资产相关
2018年河北省省级工业转型升级（技改）专项补助	—	—	1,800,000.00	116,249.94	—	1,683,750.06	与资产相关
2013年河北省战略性新兴产业发展专项补助	1,600,000.00	—	—	399,999.96	—	1,200,000.04	与资产相关
2018年科技部高技术研究发展中心新能源汽车重点专项补助	462,339.60	—	312,800.00	488,972.93	—	286,166.67	与资产相关
合计	19,205,256.27	—	20,312,800.00	3,972,992.02	—	35,545,064.25	—

（3）2022年6月末递延收益较2021年末增长42.45%，2021年末递延收益较2020年末增长33.55%，主要系非同一控制下企业合并增加的与资产相关的政府补助金额较大所致；2020年末递延收益较2019年末增长74.69%，主要系收到与资产相关的政府补助金额较大所致。

32. 股本

（1）2022年1-6月

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
华浩世纪	87,425,332.00	3,600,000.00	—	91,025,332.00
海之润	39,400,000.00	—	—	39,400,000.00
安徽海乾	—	32,175,000.00	—	32,175,000.00
山东海科	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
金润源金服	—	27,744,000.00	—	27,744,000.00
金石基金	20,000,000.00	2,500,000.00	—	22,500,000.00
北京杰新园	—	20,093,148.00	—	20,093,148.00
珠海中冠国际	7,160,000.00	10,000,000.00	—	17,160,000.00
厦门友道易鸿	16,500,000.00	—	—	16,500,000.00

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
李国飞	—	13,600,000.00	—	13,600,000.00
嘉兴岩泉	12,700,000.00	—	—	12,700,000.00
比亚迪	12,307,692.00	—	—	12,307,692.00
袁海朝	2,555,556.00	8,000,000.00	—	10,555,556.00
宜宾晨道	10,333,334.00	—	—	10,333,334.00
厦门国贸海通	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
厦门惠友豪嘉	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
旗昌投资	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
深圳翼龙	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
安徽煜帆	—	7,825,000.00	—	7,825,000.00
孟昭华	—	8,280,000.00	500,000.00	7,780,000.00
湖北华智	7,692,308.00	—	—	7,692,308.00
中小企业发展基金	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00
河北毅信联合	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
杭州长津	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
湖北小米	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
马鞍山支点科技	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
肥西城投	—	4,800,000.00	—	4,800,000.00
济南复星	4,761,111.00	—	—	4,761,111.00
宁波复霖	4,761,111.00	—	—	4,761,111.00
河北创冉	4,351,000.00	—	—	4,351,000.00
嘉兴和正宏顺	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00
厦门建达石	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00
海通创新投	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00
上海劲邦劲兴	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00
徐锋	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00
福建劲邦晋新	3,500,000.00	—	—	3,500,000.00
常州鑫未来	3,333,333.00	—	—	3,333,333.00
常州鑫崴	3,333,333.00	—	—	3,333,333.00
合肥产投基金	—	3,200,000.00	—	3,200,000.00
安徽基石	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
济南信创	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
赣州翰力	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
万和投资	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
封志强	2,499,668.00	—	—	2,499,668.00
宝佳贸易	2,400,000.00	—	—	2,400,000.00
郭海利	2,100,000.00	—	—	2,100,000.00
宁波宝通辰韬	2,080,000.00	—	—	2,080,000.00
宁波易辰新能源	2,080,000.00	—	—	2,080,000.00
张新朝	2,500,000.00	—	500,000.00	2,000,000.00
珠海横琴	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
常州常高新	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
张志平	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
珠海北汽	1,666,666.00	—	—	1,666,666.00
珠海招证冠智	—	1,600,000.00	—	1,600,000.00
青岛君信	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00
厦门友道雨泽	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00
双杰电气	—	1,095,138.00	—	1,095,138.00
袁梓赫	1,050,000.00	—	—	1,050,000.00
袁梓豪	1,050,000.00	—	—	1,050,000.00
杭州象之仁	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
魏俊飞	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
常州哲明	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
河北佳润	833,333.00	—	—	833,333.00
珠海冠明	—	800,000.00	—	800,000.00
熊建华	—	800,000.00	—	800,000.00
邴继荣	—	800,000.00	—	800,000.00
井卫斌	500,000.00	—	—	500,000.00
林文海	200,000.00	300,000.00	—	500,000.00
嘉兴恩复开润	—	500,000.00	—	500,000.00
松禾投资	—	380,574.00	—	380,574.00
毛险锋	300,000.00	—	—	300,000.00
王勇	300,000.00	—	—	300,000.00
付珍	—	300,000.00	—	300,000.00
天津东金园	—	276,164.00	—	276,164.00
唐斌	222,222.00	—	—	222,222.00

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
马文献	200,000.00	—	—	200,000.00
张伟	200,000.00	—	—	200,000.00
刘子豪		200,000.00	—	200,000.00
徐勇	170,000.00	—	—	170,000.00
郭海茹	150,000.00	—	—	150,000.00
郝少波	150,000.00	—	—	150,000.00
创启开盈	123,077.00	—	—	123,077.00
李志坤	120,000.00	—	—	120,000.00
彭晓平	—	104,459.00	—	104,459.00
李青	100,000.00	—	—	100,000.00
杜鹏宇	100,000.00	—	—	100,000.00
郭威	100,000.00	—	—	100,000.00
苏碧海	100,000.00	—	—	100,000.00
郑义	100,000.00	—	—	100,000.00
马强	55,556.00	—	—	55,556.00
孟义	50,000.00	—	—	50,000.00
王玮	50,000.00	—	—	50,000.00
韩义龙	50,000.00	—	—	50,000.00
袁召旺	50,000.00	—	—	50,000.00
刘鹏博	40,000.00	—	—	40,000.00
邓云飞	40,000.00	—	—	40,000.00
张克	40,000.00	—	—	40,000.00
李波	40,000.00	—	—	40,000.00
田海龙	30,000.00	—	—	30,000.00
郭林建	30,000.00	—	—	30,000.00
刘浩	—	23,321.00	—	23,321.00
吴玲玲	20,000.00	—	—	20,000.00
尤朋的	20,000.00	—	—	20,000.00
张紫东	20,000.00	—	—	20,000.00
宋建	20,000.00	—	—	20,000.00
闫姗姗	20,000.00	—	—	20,000.00
运秀华	—	1,703.00	—	1,703.00
海南冉海	8,280,000.00	—	8,280,000.00	—

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
合计	409,564,632.00	148,998,507.00	9,280,000.00	549,283,139.00

(2) 2021年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
华浩世纪	77,385,332.00	10,040,000.00	—	87,425,332.00
海之润	39,400,000.00	—	—	39,400,000.00
山东海科	—	40,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00
金石基金	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00
厦门友道易鸿	—	16,500,000.00	—	16,500,000.00
嘉兴岩泉	—	12,700,000.00	—	12,700,000.00
比亚迪	—	12,307,692.00	—	12,307,692.00
宜宾晨道	—	10,333,334.00	—	10,333,334.00
厦门国贸海通	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
厦门惠友豪嘉	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
旗昌投资	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
深圳翼龙	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
海南冉海	8,280,000.00	—	—	8,280,000.00
湖北华智	—	7,692,308.00	—	7,692,308.00
珠海中冠国际	7,160,000.00	—	—	7,160,000.00
中小企业发展基金	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00
河北毅信联合	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
杭州长津	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
湖北小米	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
马鞍山支点科技	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
济南复星	4,761,111.00	—	—	4,761,111.00
宁波复霖	4,761,111.00	—	—	4,761,111.00
河北创冉	—	4,351,000.00	—	4,351,000.00
嘉兴和正宏顺	—	4,000,000.00	—	4,000,000.00
厦门建达石	—	4,000,000.00	—	4,000,000.00
海通创新投	—	4,000,000.00	—	4,000,000.00
上海劲邦劲兴	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00
徐锋	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00
福建劲邦晋新	—	3,500,000.00	—	3,500,000.00

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
常州鑫未来	—	3,333,333.00	—	3,333,333.00
常州鑫崑	—	3,333,333.00	—	3,333,333.00
安徽基石	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00
济南信创	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00
赣州翰力	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00
万和投资	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00
袁海朝	2,000,000.00	555,556.00	—	2,555,556.00
张新朝	—	2,500,000.00	—	2,500,000.00
封志强	2,499,668.00	—	—	2,499,668.00
宝佳贸易	2,400,000.00	—	—	2,400,000.00
郭海利	2,100,000.00	—	—	2,100,000.00
宁波宝通辰韬	2,080,000.00	—	—	2,080,000.00
宁波易辰新能源	2,080,000.00	—	—	2,080,000.00
珠海横琴	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
常州常高新	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00
张志平	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00
珠海北汽	2,222,222.00	—	555,556.00	1,666,666.00
青岛君信	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00
厦门友道雨泽	—	1,300,000.00	—	1,300,000.00
袁梓赫	1,050,000.00	—	—	1,050,000.00
袁梓豪	1,050,000.00	—	—	1,050,000.00
杭州象之仁	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
魏俊飞	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00
常州哲明	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00
河北佳润	—	833,333.00	—	833,333.00
井卫斌	—	500,000.00	—	500,000.00
毛险锋	300,000.00	—	—	300,000.00
王勇	—	300,000.00	—	300,000.00
唐斌	222,222.00	—	—	222,222.00
马文献	200,000.00	—	—	200,000.00
张伟	200,000.00	—	—	200,000.00
林文海	200,000.00	—	—	200,000.00
徐勇	170,000.00	—	—	170,000.00

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
郭海茹	150,000.00	—	—	150,000.00
郝少波	150,000.00	—	—	150,000.00
创启开盈	—	123,077.00	—	123,077.00
李志坤	120,000.00	—	—	120,000.00
李青	250,000.00	—	150,000.00	100,000.00
杜鹏宇	100,000.00	—	—	100,000.00
郭威	100,000.00	—	—	100,000.00
苏碧海	100,000.00	—	—	100,000.00
郑义	—	100,000.00	—	100,000.00
马强	55,556.00	—	—	55,556.00
孟义	50,000.00	—	—	50,000.00
王玮	50,000.00	—	—	50,000.00
韩义龙	50,000.00	—	—	50,000.00
袁召旺	—	50,000.00	—	50,000.00
刘鹏博	40,000.00	—	—	40,000.00
邓云飞	40,000.00	—	—	40,000.00
张克	40,000.00	—	—	40,000.00
李波	40,000.00	—	—	40,000.00
田海龙	30,000.00	—	—	30,000.00
郭林建	30,000.00	—	—	30,000.00
吴玲玲	20,000.00	—	—	20,000.00
尤朋的	20,000.00	—	—	20,000.00
张紫东	20,000.00	—	—	20,000.00
宋建	20,000.00	—	—	20,000.00
闫姗姗	20,000.00	—	—	20,000.00
厦门友道	1,300,000.00	—	1,300,000.00	—
高宝东	40,000.00	—	40,000.00	—
合计	178,757,222.00	242,852,966.00	12,045,556.00	409,564,632.00

(3) 2020年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
华浩世纪	77,115,332.00	270,000.00	—	77,385,332.00
海之润	39,400,000.00	—	—	39,400,000.00

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
海南冉海	8,280,000.00	—	—	8,280,000.00
珠海中冠国际	7,160,000.00	—	—	7,160,000.00
河北毅信联合	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
济南复星	4,761,111.00	—	—	4,761,111.00
宁波复霖	4,761,111.00	—	—	4,761,111.00
上海劲邦劲兴	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00
徐锋	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00
封志强	2,499,668.00	—	—	2,499,668.00
宝佳贸易	2,400,000.00	—	—	2,400,000.00
珠海北汽	2,222,222.00	—	—	2,222,222.00
郭海利	2,100,000.00	—	—	2,100,000.00
宁波宝通辰韬	2,080,000.00	—	—	2,080,000.00
宁波易辰新能源	2,080,000.00	—	—	2,080,000.00
袁海朝	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
珠海横琴	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
厦门友道	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00
袁梓赫	1,050,000.00	—	—	1,050,000.00
袁梓豪	1,050,000.00	—	—	1,050,000.00
杭州象之仁	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
毛险锋	300,000.00	—	—	300,000.00
李青	250,000.00	—	—	250,000.00
唐斌	222,222.00	—	—	222,222.00
马文献	200,000.00	—	—	200,000.00
张伟	200,000.00	—	—	200,000.00
林文海	200,000.00	—	—	200,000.00
徐勇	300,000.00	—	130,000.00	170,000.00
郭海茹	150,000.00	—	—	150,000.00
郝少波	150,000.00	—	—	150,000.00
李志坤	120,000.00	—	—	120,000.00
杜鹏宇	100,000.00	—	—	100,000.00
郭威	100,000.00	—	—	100,000.00
苏碧海	100,000.00	—	—	100,000.00
马强	55,556.00	—	—	55,556.00

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
孟义	50,000.00	—	—	50,000.00
王玮	50,000.00	—	—	50,000.00
韩义龙	50,000.00	—	—	50,000.00
刘鹏博	40,000.00	—	—	40,000.00
高宝东	40,000.00	—	—	40,000.00
邓云飞	40,000.00	—	—	40,000.00
张克	40,000.00	—	—	40,000.00
李波	40,000.00	—	—	40,000.00
田海龙	30,000.00	—	—	30,000.00
郭林建	30,000.00	—	—	30,000.00
吴玲玲	20,000.00	—	—	20,000.00
尤朋的	20,000.00	—	—	20,000.00
张紫东	20,000.00	—	—	20,000.00
宋建	20,000.00	—	—	20,000.00
闫姗姗	20,000.00	—	—	20,000.00
费晓飞	100,000.00	—	100,000.00	—
解悦	30,000.00	—	30,000.00	—
李董超	10,000.00	—	10,000.00	—
合计	178,757,222.00	270,000.00	270,000.00	178,757,222.00

(4) 2019年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
华浩世纪	76,875,332.00	240,000.00	—	77,115,332.00
海之润	39,400,000.00	—	—	39,400,000.00
海南冉海	8,280,000.00	—	—	8,280,000.00
珠海中冠国际	7,160,000.00	—	—	7,160,000.00
河北毅信联合	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
济南复星	4,761,111.00	—	—	4,761,111.00
宁波复霖	4,761,111.00	—	—	4,761,111.00
上海劲邦劲兴	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00
徐锋	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00
封志强	2,499,668.00	—	—	2,499,668.00
宝佳贸易	—	2,400,000.00	—	2,400,000.00

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
珠海北汽	2,222,222.00	—	—	2,222,222.00
郭海利	2,100,000.00	—	—	2,100,000.00
宁波宝通辰韬	2,080,000.00	—	—	2,080,000.00
宁波易辰新能源	2,080,000.00	—	—	2,080,000.00
袁海朝	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
珠海横琴	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
厦门友道	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00
袁梓赫	—	1,050,000.00	—	1,050,000.00
袁梓豪	—	1,050,000.00	—	1,050,000.00
杭州象之仁	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
徐勇	300,000.00	—	—	300,000.00
毛险锋	300,000.00	—	—	300,000.00
李青	250,000.00	—	—	250,000.00
唐斌	222,222.00	—	—	222,222.00
马文献	200,000.00	—	—	200,000.00
张伟	200,000.00	—	—	200,000.00
林文海	200,000.00	—	—	200,000.00
郭海茹	150,000.00	—	—	150,000.00
郝少波	150,000.00	—	—	150,000.00
李志坤	120,000.00	—	—	120,000.00
杜鹏宇	100,000.00	—	—	100,000.00
郭威	100,000.00	—	—	100,000.00
费晓飞	100,000.00	—	—	100,000.00
苏碧海	100,000.00	—	—	100,000.00
马强	55,556.00	—	—	55,556.00
孟义	50,000.00	—	—	50,000.00
王玮	50,000.00	—	—	50,000.00
韩义龙	50,000.00	—	—	50,000.00
刘鹏博	40,000.00	—	—	40,000.00
高宝东	40,000.00	—	—	40,000.00
邓云飞	40,000.00	—	—	40,000.00
张克	40,000.00	—	—	40,000.00
李波	40,000.00	—	—	40,000.00

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
解悦	30,000.00	—	—	30,000.00
田海龙	30,000.00	—	—	30,000.00
郭林建	30,000.00	—	—	30,000.00
吴玲玲	20,000.00	—	—	20,000.00
尤朋的	20,000.00	—	—	20,000.00
张紫东	20,000.00	—	—	20,000.00
宋建	20,000.00	—	—	20,000.00
闫姗姗	20,000.00	—	—	20,000.00
李董超	10,000.00	—	—	10,000.00
郝治嘉	2,400,000.00	—	2,400,000.00	—
龙凤山铸业	2,100,000.00	—	2,100,000.00	—
袁辉	200,000.00	—	200,000.00	—
柳伟潮	20,000.00	—	20,000.00	—
姜涛	20,000.00	—	20,000.00	—
合计	178,757,222.00	4,740,000.00	4,740,000.00	178,757,222.00

(5) 报告期内股本变动，详见附注一、公司的基本情况之公司概况。

33. 资本公积

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价（股本溢价）	2,332,857,744.96	1,346,762,830.50	14,091,072.87	3,665,529,502.59
其他资本公积	1,397,777.78	4,338,888.88	—	5,736,666.66
合计	2,334,255,522.74	1,351,101,719.38	14,091,072.87	3,671,266,169.25

资本公积 2022 年 1-6 月增长系股东增资时形成的股本溢价 1,346,762,830.50 元、收购子公司鞍能投资少数股东股权冲减资本公积 14,091,072.87 元以及股份支付增加其他资本公积 4,338,888.88 元所致。

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	610,759,148.96	1,722,098,596.00	—	2,332,857,744.96
其他资本公积	1,395,000.00	2,777.78	—	1,397,777.78
合计	612,154,148.96	1,722,101,373.78	—	2,334,255,522.74

资本公积 2021 年度增长系股东增资时形成的股本溢价 1,722,098,596.00 元以及股份支付 2,777.78 元所致，股东增资情况详见附注一、公司的基本情况之公司概况。

(3) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	610,759,148.96	—	—	610,759,148.96
其他资本公积	1,395,000.00	—	—	1,395,000.00
合计	612,154,148.96	—	—	612,154,148.96

(4) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	610,759,148.96	—	—	610,759,148.96
其他资本公积	555,000.00	840,000.00	—	1,395,000.00
合计	611,314,148.96	840,000.00	—	612,154,148.96

资本公积 2019 年度增长系股份转让时产生的股份支付 840,000.00 元所致。

34. 盈余公积

(1) 2022 年 1-6 月

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	601,164.38	—	—	601,164.38

(2) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	601,164.38	—	—	601,164.38

(3) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	601,164.38	—	—	601,164.38

(4) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	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	601,164.38	—	601,164.38	—	—	601,164.38

35. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上年末未分配利润	-271,571,137.36	-372,441,964.10	-202,858,179.68	-73,881,277.08
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	—	—	—	—
调整后年初未分配利润	-271,571,137.36	-372,441,964.10	-202,858,179.68	-73,881,277.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	130,878,610.74	100,870,826.74	-169,583,784.42	-128,976,902.60
减: 提取法定盈余公积	—	—	—	—
提取任意盈余公积	—	—	—	—
提取一般风险准备	—	—	—	—
应付普通股股利	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
转作股本的普通股股利	—	—	—	—
年末未分配利润	-140,692,526.62	-271,571,137.36	-372,441,964.10	-202,858,179.68

36. 营业收入及营业成本

(1) 分类列示

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	687,701,828.64	455,156,820.85	688,599,132.54	449,276,370.82
其他业务	3,784,050.60	1,670,688.87	6,739,762.79	6,393,563.13
合计	691,485,879.24	456,827,509.72	695,338,895.33	455,669,933.95

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,710,737.88	225,265,051.18	184,418,642.25	169,690,505.58
其他业务	5,182,270.74	3,213,762.92	717,904.09	370,341.17
合计	218,893,008.62	228,478,814.10	185,136,546.34	170,060,846.75

(2) 主营业务(分产品)

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
基膜	128,721,450.70	76,866,068.00	134,789,367.08	91,089,431.14
涂覆隔膜	558,980,377.94	378,290,752.85	553,809,765.46	358,186,939.68
合计	687,701,828.64	455,156,820.85	688,599,132.54	449,276,370.82

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
基膜	65,714,642.20	66,895,426.87	51,776,838.04	44,416,122.94
涂覆隔膜	147,996,095.68	158,369,624.31	132,641,804.21	125,274,382.64
合计	213,710,737.88	225,265,051.18	184,418,642.25	169,690,505.58

(3) 主营业务（分地区）

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	687,505,050.87	455,074,308.13	688,222,366.36	449,184,177.18
外销	196,777.77	82,512.72	376,766.18	92,193.64
合计	687,701,828.64	455,156,820.85	688,599,132.54	449,276,370.82

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	213,672,886.93	225,255,846.40	184,418,642.25	169,690,505.58
外销	37,850.95	9,204.78	—	—
合计	213,710,737.88	225,265,051.18	184,418,642.25	169,690,505.58

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

①2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	380,123,835.40	54.97
宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联企业	92,781,396.10	13.42
国轩高科股份有限公司及其关联企业	61,340,167.45	8.87
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	57,120,948.90	8.26
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	39,576,432.16	5.72
合计	630,942,780.01	91.24

②2021 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	351,357,520.15	50.53
宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联企业	65,938,814.34	9.48
国轩高科股份有限公司及其关联企业	62,117,145.48	8.93

惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	51,666,311.59	7.43
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	47,053,939.46	6.77
合计	578,133,731.02	83.14

③2020 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
国轩高科股份有限公司及其关联企业	48,329,870.17	22.08
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	34,789,377.31	15.89
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	23,753,695.51	10.85
深圳市中佳扬电子科技有限公司	11,071,011.85	5.06
安徽益佳通电池有限公司	11,042,833.41	5.04
合计	128,986,788.25	58.93

④2019 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
国轩高科股份有限公司及其关联企业	86,578,331.11	46.76
格力钛新能源股份有限公司及其关联企业	22,131,062.61	11.95
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	11,792,087.01	6.37
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	10,473,122.25	5.66
星恒电源股份有限公司及其关联企业	7,206,675.88	3.89
合计	138,181,278.86	74.64

注 1：宁德时代新能源科技股份有限公司下属企业包括时代广汽动力电池有限公司、时代上汽动力电池有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司、江苏时代新能源科技有限公司；

注 2：国轩高科股份有限公司下属企业包括唐山国轩电池有限公司、南京国轩电池有限公司、合肥国轩高科动力能源有限公司、合肥国轩电池有限公司、青岛国轩电池有限公司、国轩新能源（庐江）有限公司、国轩新能源（苏州）有限公司、宜春国轩电池有限公司、江苏国轩新能源科技有限公司、柳州国轩电池有限公司、桐城国轩新能源有限公司；

注 3：惠州亿纬锂能股份有限公司下属企业包括湖北亿纬动力有限公司、惠州亿纬

创能电池有限公司、惠州亿纬锂能股份有限公司、惠州亿纬动力电池有限公司、荆门亿纬创能锂电池有限公司、宁波亿纬创能锂电池有限公司；

注 4：瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业包括兰钧新能源科技有限公司、瑞浦兰钧能源股份有限公司、上海兰钧新能源科技有限公司、瑞浦能源有限公司；

注 5：格力钛新能源股份有限公司下属企业包括格力钛新能源股份有限公司、河北格力钛新能源有限公司、天津格力钛新能源有限公司、成都市银隆新能源有限公司、成都市银隆新能源产业技术研究有限公司；

注 6：星恒电源股份有限公司及其关联企业包括星恒电源股份有限公司、星恒电源（滁州）有限公司。

37. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
房产税	1,493,843.89	1,910,002.05	1,768,305.59	128,632.12
印花税	1,137,898.73	795,616.95	90,241.20	70,636.38
土地使用税	844,255.44	1,585,972.08	1,380,894.48	1,177,794.18
水利基金	81,895.54	58,293.02	—	—
环保税	48,667.76	55,093.53	31,219.57	32,406.01
资源税	—	719,814.00	330,822.00	62,053.50
城市维护建设税	—	—	106.13	—
教育费附加	—	—	36.37	—
地方教育费附加	—	—	24.25	—
车船使用税	—	606.3	2,170.13	3,138.00
合计	3,606,561.36	5,125,397.93	3,603,819.72	1,474,660.19

税金及附加 2021 年度较 2020 年度增长 42.22%，主要系 2021 年度缴纳印花税及资源税金额较大所致；税金及附加 2020 年度较 2019 年度增长 144.38%，主要系 2020 年度缴纳房产税金额较大所致。

38. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,013,255.24	5,653,021.54	3,437,967.67	2,704,465.45
样品及物料消耗费	790,430.93	190,283.29	163,793.64	619,031.67
业务招待费	720,986.59	2,810,562.34	1,154,237.49	1,642,122.73

差旅交通费	504,890.87	1,951,103.72	1,897,389.14	2,398,886.38
股份支付	239,416.67	—	—	—
折旧及摊销	9,665.98	27,412.62	31,166.96	27,593.62
运输费	—	—	—	4,927,884.52
其他费用	124,469.08	9,573.63	221,512.05	261,226.41
合计	5,403,115.36	10,641,957.14	6,906,066.95	12,581,210.78

2021 年度销售费用较 2020 度年增长 54.10%，主要系公司业务增长，销售人员薪酬及业务招待费增加所致；2020 年度销售费用较 2019 度年减少 45.11%，主要系公司从 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将销售费用中运输费重分类至营业成本所致。

39. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	14,158,261.00	13,363,049.25	5,922,954.18	6,895,020.39
中介机构费	6,601,622.19	7,817,614.78	2,414,347.76	2,704,203.90
折旧摊销	4,699,171.57	8,977,805.73	7,150,320.27	7,862,148.99
股份支付	3,828,555.54	1,111.11	—	840,000.00
业务招待费	1,934,919.74	1,814,663.28	524,028.50	723,252.62
水电办公费	1,449,696.27	1,347,558.98	1,151,355.39	846,402.50
外包物业费	836,164.98	1,488,685.79	1,452,295.56	1,482,497.86
废品损失	702,536.55	1,736,364.50	4,441,116.11	7,925,361.54
差旅交通费	376,042.52	765,958.87	485,867.20	616,500.20
停工损失	212,228.24	1,236,975.02	13,779,242.52	425,020.24
其他费用	3,648,285.56	5,036,926.87	2,706,813.35	1,780,434.19
合计	38,447,484.16	43,586,714.18	40,028,340.84	32,100,842.43

40. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,909,184.24	12,480,034.46	5,639,605.60	6,078,497.56
研发材料费	9,899,316.52	14,842,216.11	7,393,695.22	7,300,100.15
动力燃料费	3,997,905.93	5,741,217.40	2,063,170.41	2,172,932.77
折旧及摊销	4,084,873.12	6,989,015.10	3,151,647.41	2,871,082.72
股份支付	119,763.89	1,111.11	—	—
其他费用	379,404.28	772,084.71	200,619.13	377,210.93
合计	31,390,447.98	40,825,678.89	18,448,737.77	18,799,824.13

2021 年度研发费用较 2020 年度增长 121.29%，主要系公司本年度研发投入较大所致。

41. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	3,716,565.25	63,518,737.82	61,858,745.81	45,286,558.34
其中：租赁负债利息支出	64,326.89	57,285.16	—	—
减：利息收入	2,535,540.64	7,052,926.18	287,091.50	30,654.98
利息净支出	1,181,024.61	56,465,811.64	61,571,654.31	45,255,903.36
汇兑损失	8.79	86.62	7,195.04	—
减：汇兑收益	8,128.19	12,254.02	—	1.21
汇兑净损失	-8,119.40	-12,167.40	7,195.04	-1.21
银行手续费	2,922,307.44	1,766,117.44	172,121.16	73,602.83
其他	107,459.17	815,551.60	203,759.50	200,000.00
合计	4,202,671.82	59,035,313.28	61,954,730.01	45,529,504.98

2020 年度财务费用较 2019 年度增长 36.08%，主要系借款增加，利息支出增加所致。

42. 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	7,657,815.94	18,231,106.66	10,640,147.97	11,100,892.02	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	6,597,818.54	11,705,550.48	8,098,167.31	3,972,992.02	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	1,059,997.40	6,525,556.18	2,541,980.66	7,127,900.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	22,457.76	36,538.24	8,197.77	—	—
其中：个税扣缴税款手续费	22,457.76	36,538.24	8,197.77	—	—
合计	7,680,273.70	18,267,644.90	10,648,345.74	11,100,892.02	—

2021 年度其他收益较 2020 年度增长 71.55%，主要系 2021 年度计入其他收益的政府补助金额较大所致。

43. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收款项融资贴现利息支出	-5,347,171.19	-6,772,919.85	-2,194,840.10	-769,627.86
债务重组取得的投资收益	—	-2,816,449.28	-137,848.38	—
国债投资收益	20.07	17,996.70	3,336.71	8.31
处置公司获取收益	—	—	-43,710.22	—
合计	-5,347,151.12	-9,571,372.43	-2,373,061.99	-769,619.55

2020年度投资收益较2019年度大幅下降，主要系2020年度应收款项融资贴现利息支出金额较大所致；2021年度投资收益较2020年度大幅下降，主要系2021年度应收款项融资贴现利息支出金额较大所致。

44. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-6,042,600.37	324,659.61	33,176.40	-6,250,980.29
其他应收款坏账损失	-2,290,934.02	3,111,276.34	-3,561,335.81	19,573.77
应收票据坏账损失	—	1,577,270.02	-1,518,543.65	-58,726.37
应收款项融资坏账损失	-1,239,634.92	-3,044,154.10	—	—
长期应收款坏账准备	—	249,500.00	—	—
合计	-9,573,169.31	2,218,551.87	-5,046,703.06	-6,290,132.89

2021年度信用减值损失较2020年度下降143.96%，主要系本年度应收款项融资计提的坏账损失金额较大所致。

45. 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-18,501,789.71	-6,240,645.01	-24,850,175.76	-57,697,823.57
固定资产减值损失	—	—	-4,123,566.34	—
在建工程减值损失	—	—	-18,252,155.42	—
其他非流动资产减值准备	-20,000.24	-39,310.33	-11,114.60	—
合计	-18,521,789.95	-6,279,955.34	-47,237,012.12	-57,697,823.57

2021年度资产减值损失较2020年度减少86.71%，主要系存货跌价准备计提金额减少所致。

46. 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	340,352.96	-281,204.41	129,651.41	—
其中：固定资产处置利得	340,352.96	-281,204.41	129,651.41	—
无形资产处置利得	—	—	—	—
合计	340,352.96	-281,204.41	129,651.41	—

2021年度资产处置损失较2020年度大幅减少，主要系2021年固定资产处置减少所致。

47. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非同一控制下企业合并形成的负商誉	17,157,553.90	—	—	—
其他	80,681.03	168,731.50	261,143.95	298,797.80
合计	17,238,234.93	168,731.50	261,143.95	298,797.80
计入当年非经常性损益的金额	17,238,234.93	168,731.50	261,143.95	298,797.80

非同一控制下企业合并形成的负商誉详见附注六、1.非同一控制下企业合并。

(2) 2021年度营业外收入较2020年度减少35.39%，主要系2020年度部分贷款无需支付导致。

48. 营业外支出

(1) 分类列示

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公益性捐赠支出	500,000.00	—	358,257.56	—
滞纳金	233,874.83	44,646.57	31,766.86	—
非流动资产毁损报废损失	—	997,580.43	10,013,599.15	—
其他	52,051.13	232,247.42	368,303.97	—
合计	785,925.96	1,274,474.42	10,771,927.54	—
计入当年非经常性损益的金额	785,925.96	1,274,474.42	10,771,927.54	—

(2) 2021 年度营业外支出较 2020 年度减少 88.17%，主要系 2020 年度非流动资产毁损报废损失较大所致。

49. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	—	—	—	—
递延所得税费用	11,760,303.35	-18,811,337.83	-25,333,279.96	-19,791,326.51
合计	11,760,303.35	-18,811,337.83	-25,333,279.96	-19,791,326.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	142,638,914.09	83,701,821.63	-194,917,064.38	-148,768,229.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,386,669.81	12,549,974.03	-29,235,936.25	-22,316,857.77
子公司适用不同税率的影响	—	—	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—	—	—
非应税收入的影响	—	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,652,980.86	1,104,991.79	2,580,975.78	4,617,811.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	-26,412,292.46	—	—
本期末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	-3,333,440.00	13,248.05	3,352,299.88	4,058.51
研发费用加计扣除	-4,639,945.60	-6,067,259.24	-2,030,619.37	-2,096,338.38
所得税费用	11,760,303.35	-18,811,337.83	-25,333,279.96	-19,791,326.51

50. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款	21,076,532.27	—	—	—
政府补助及营业外收入	3,763,031.19	9,599,328.54	37,260,748.22	27,440,700.00
备用金	—	—	21,945.73	—
押金及保证金	—	4,990,000.00	188,155.00	96,687.20

其他事项	—	—	—	422,022.10
合计	24,839,563.46	14,589,328.54	37,470,848.95	27,959,409.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
差旅交通费	880,933.39	2,717,062.59	2,383,256.34	3,015,386.58
动力燃料费	3,997,905.93	5,741,217.40	2,063,170.41	2,172,932.77
其他费用	4,247,190.07	5,443,950.62	2,858,211.97	4,313,667.27
业务招待费	2,655,906.33	4,625,225.62	1,678,265.99	2,365,375.35
中介机构费	6,601,622.19	7,817,614.78	2,414,347.76	2,704,203.90
水电办公费	1,449,696.27	1,347,558.98	1,151,355.39	346,070.52
停工损失	26,781.44	525,268.90	31,417.82	9,676.18
外包物业费	836,164.98	1,488,685.79	1,452,295.56	—
运输费	13,464,500.72	16,570,829.60	6,040,584.64	4,927,884.52
样品及物料消耗费	790,430.93	190,283.29	163,793.64	619,031.67
银行手续费及其他	3,029,766.61	2,581,669.04	375,880.66	273,602.83
滞纳金	233,874.83	44,646.57	31,766.86	—
捐赠及赞助支出	500,000.00	—	358,257.56	—
合同罚款及其他	4,099.06	228,263.10	100,192.03	—
备用金	—	5,685.23	—	82,012.91
押金及保证金	683,850.00	206,281.60	—	134,000.00
往来款	—	2,078,675.81	2,336,207.43	3,556,890.23
合计	39,402,722.75	51,612,918.92	23,439,004.06	24,520,734.73

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	2,535,540.64	937,238.30	287,091.50	30,654.98
公司收回对外借款	2,895,114.61	340,382,997.97	106,410,400.00	120,000.00
合计	5,430,655.25	341,320,236.27	106,697,491.50	150,654.98

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司对外借款	—	352,827,473.82	244,019,230.00	—
合计	—	352,827,473.82	244,019,230.00	—

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
承兑保证金	8,907,700.22	—	—	—
公司借款收到的现金	—	—	52,680,000.00	265,150,000.00
合计	8,907,700.22	—	52,680,000.00	265,150,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
承兑保证金	—	6,733,268.97	2,277,494.62	1,329.80
支付融资租赁费用	3,518,958.33	26,700,528.90	8,443,094.88	11,762,329.17
公司借款支付的现金	68,609,960.93	40,000,000.00	28,279,438.00	221,192,000.00
支付使用权资产租金	1,306,044.46	1,156,017.66	—	—
合计	73,434,963.72	74,589,815.53	39,000,027.50	232,955,658.97

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	113,721,056.84	102,513,159.46	-169,583,784.42	-128,976,902.60
加: 资产减值损失	18,521,789.95	6,279,955.34	47,237,012.12	57,697,823.57
信用减值损失	9,573,169.31	-2,218,551.87	5,046,703.06	6,290,132.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,903,272.15	97,417,797.26	75,449,099.97	60,102,646.28
使用权资产折旧	836,199.82	587,380.20	—	—
无形资产摊销	1,836,346.00	2,131,379.81	1,688,032.65	1,064,927.64
长期待摊费用摊销	290,699.97	280,360.72	1,565,971.05	1,626,952.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-340,352.96	281,204.41	-129,651.41	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	1,136,142.71	54,679,963.29	61,089,629.25	44,926,562.33
投资损失(收益以“—”号填列)	-20.07	-17,996.70	40,373.51	—

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,010,636.38	-18,265,315.60	-24,804,227.76	-19,447,472.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-250,333.03	-546,022.23	-529,052.20	-343,853.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,963,914.09	-63,706,060.93	13,604,238.34	-101,402,722.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,908,949.83	-167,367,665.10	-10,520,387.58	-88,325,000.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,697,433.05	-16,622,236.28	-53,181.25	85,351,837.27
股份支付	4,338,888.88	2,777.78	—	840,000.00
经营活动产生的现金流量净额	104,402,065.08	-4,569,870.44	100,775.33	-80,595,069.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	—	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的年末余额	773,767,993.36	677,166,361.12	5,077,733.79	6,699,602.63
减：现金的年初余额	677,166,361.12	5,077,733.79	6,699,602.63	20,281,359.59
加：现金等价物的年末余额	—	—	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	96,601,632.24	672,088,627.33	-1,621,868.84	-13,581,756.96

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	773,767,993.36	677,166,361.12	5,077,733.79	6,699,602.63
其中：库存现金	122,729.41	55,629.02	116,623.64	2,907.71
可随时用于支付的银行存款	773,645,263.95	677,110,732.10	4,961,110.15	6,696,694.92
二、现金等价物	—	—	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	773,767,993.36	677,166,361.12	5,077,733.79	6,699,602.63

2022年6月末、2021年末、2020年末、2019年末现金及现金等价物中已扣除保

证金、证券账户存款及应收利息等分别为 104,393.17 元、9,012,093.39 元、2,278,824.42 元、1,329.80 元。

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日	受限原因
应收票据	56,600,892.03	已背书或已贴现未到期
应收票据	26,402,150.67	已质押
固定资产	156,523,167.82	抵押借款
无形资产	68,307,334.09	抵押借款
合计	307,833,544.61	—

53. 外币货币性项目

项目	2022年6月末 外币余额	折算汇率	2022年6月末折算 人民币余额
货币资金	0.01	6.7114	0.07
其中：美元	0.01	6.7114	0.07
应收账款	8,300.00	6.7114	55,704.62
其中：美元	8,300.00	6.7114	55,704.62
合同负债	7,800.00	6.7114	52,348.92
其中：美元	7,800.00	6.7114	52,348.92

54. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当年损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当年损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2022年1-6 月	2021年度	2020年度	2019年度	
2013年河北省战略新兴产业发展专项补助	1,600,000.00	递延收益	199,999.98	399,999.96	399,999.96	399,999.96	其他收益
2019年河北省制造业高质量发展补助	34,000,000.00	递延收益	2,443,938.66	4,887,877.32	4,497,633.43	175,102.60	其他收益
2013年河北省新材料研发及产业化补助	11,520,000.00	递延收益	576,000.00	1,152,000.00	1,152,000.00	1,152,000.00	其他收益
2017年河北省省级工业企业技术改造专项补助	8,890,000.00	递延收益	444,499.98	888,999.96	888,999.96	888,999.96	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当年损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当年损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
2018年科技部高技术研究中心新能源汽车重点专项补助	900,000.00	递延收益	16,999.98	33,999.96	181,200.75	488,972.93	其他收益
2018年河北省省级工业转型升级(技改)专项补助	1,800,000.00	递延收益	77,499.96	154,999.92	154,999.92	116,249.94	其他收益
2018年河北省省级工业转型升级(技改)专项补助(第四批)	8,200,000.00	递延收益	409,999.98	819,999.96	819,999.96	751,666.63	其他收益
2020年河北省省级科技计划(第六批)项目补助	3,000,000.00	递延收益	105,000.00	122,500.00	—	—	其他收益
2020年河北省战略性新兴产业发展专项补助	8,000,000.00	递延收益	400,000.02	666,666.67	—	—	其他收益
2020年燃气锅炉低氮改造补贴	400,000.00	递延收益	19,999.98	39,999.96	3,333.33	—	其他收益
2020年河北省省级工业转型升级(技改)专项补助	2,900,000.00	递延收益	—	—	—	—	其他收益
锂离子电池湿法隔膜项目补助	21,610,000.00	递延收益	1,080,500.00	1,440,666.72	—	—	其他收益
马鞍山支持企业自主创新、购置研发设备补助	481,550.00	递延收益	24,077.50	32,103.36	—	—	其他收益
马鞍山支持企业技术创新补助	481,550.00	递延收益	24,077.50	32,103.33	—	—	其他收益
马鞍山市促进制造业升级产业补助	1,989,000.00	递延收益	99,450.00	132,600.00	—	—	其他收益
安徽省支持科技创新若干政策补助	670,000.00	递延收益	33,500.00	44,666.64	—	—	其他收益
2018年安徽省制造强省建设补助	5,000,000.00	递延收益	250,000.00	333,333.36	—	—	其他收益
2018年安徽省支持“三重一创”项目补助	3,147,750.00	递延收益	157,387.50	209,850.00	—	—	其他收益
2017年马鞍山扶持产业发	3,147,750.00	递延收益	157,387.50	209,850.00	—	—	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当年损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当年损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
展项目补助							
2020年安徽省制造强省建设补助	1,550,000.00	递延收益	77,500.00	103,333.36	—	—	其他收益
2014年工业和信息化部关于储能型锂离子电池用高可靠隔膜研发及产业化项目补助	5,000,000.00	递延收益	—	—	—	—	其他收益
2015年国家发展改革委、工业和信息化部产业转型升级项目补助	34,200,000.00	递延收益	—	—	—	—	其他收益
2021年河北省第二批战略性新兴产业发展专项补助	2,600,000.00	递延收益	—	—	—	—	其他收益
合计	158,783,600.00	—	6,597,818.54	11,705,550.48	8,098,167.31	3,972,992.02	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当年损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当年损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
2018中央外经贸发展专项补助	3,577,900.00	—	—	—	—	3,577,900.00	其他收益
2019年河北永年区工业园区管理委员会关于金力锂电池隔膜项目战略性新兴产业补助	3,550,000.00	—	—	—	—	3,550,000.00	其他收益
河北省邯郸市永年区“区政府质量奖”专项奖励	100,000.00	—	—	—	100,000.00	—	其他收益
河北省知识产权保护资助	15,000.00	—	—	—	15,000.00	—	其他收益
2020年河北省专利保险补助	3,612.00	—	—	—	3,612.00	—	其他收益
2020年邯郸市永年区锂电池隔膜项目战略性新兴产业补助	7,000,000.00	—	—	5,000,000.00	2,000,000.00	—	其他收益
2020年河北省支持市县科技创新和科学普及奖励	100,000.00	—	—	—	100,000.00	—	其他收益
2019年邯郸市高	50,000.00	—	—	—	50,000.00	—	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当年损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当年损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
新技术企业研发补助							
稳岗补贴	500,792.24	—	193,197.40	34,226.18	273,368.66	—	其他收益
2019年河北省制造业高质量发展补助	870,000.00	—	—	870,000.00	—	—	其他收益
2019年河北省省级战略性新兴产业发展专项补助	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—	其他收益
2021年河北省专利资助	6,000.00	—	—	6,000.00	—	—	其他收益
2020年河北省专利保险补助	4,280.00	—	—	4,280.00	—	—	其他收益
2018年河北省省级工业转型升级（企业上云补助）专项补助	104,050.00	—	—	104,050.00	—	—	其他收益
马鞍山市知识产权补助奖励	7,000.00	—	—	7,000.00	—	—	其他收益
2020年河北省省级科技计划（第六批）项目补助	300,000.00	—	300,000.00	—	—	—	其他收益
就业补贴	138,000.00	—	138,000.00	—	—	—	其他收益
马鞍山市级制造业政策奖励	70,000.00	—	70,000.00	—	—	—	其他收益
2020年马鞍山市科技创新政策奖励	350,000.00	—	350,000.00	—	—	—	其他收益
2021年度安徽省支持企业加大研发投入补助	8,800.00	—	8,800.00	—	—	—	其他收益
总计	19,559,434.24	—	1,059,997.40	6,525,556.18	2,541,980.66	7,127,900.00	

(3) 报告期内无政府补助退回情况。

55. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2022年1-6月金额	2021年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	100,921.39	59,177.96
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	92,968.32	145,495.08
租赁负债的利息费用	64,326.89	57,285.16
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	263,015.72	196,498.23
与租赁相关的总现金流出	1,614,840.00	2,611,687.52
售后租回交易产生的相关损益	2,231,785.40	3,152,658.32

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
安徽金力	2021年4月30日	240,000,000.00	90.0468	发行股份
鞍能科技	2021年5月10日		100.00	发行股份
湖北江升	2022年6月22日	550,800,000.00	81.00	发行股份及支付现金
东皋膜	2022年6月24日	24,681,337.50	98.7324	发行股份及支付现金

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽金力	2021年4月30日	取得控制权	92,881,920.93	46,057,797.76
鞍能科技	2021年5月10日	取得控制权	—	-52,992.19
湖北江升	2022年6月22日	取得控制权	—	—
东皋膜	2022年6月24日	取得控制权	—	—

说明：

①安徽金力及鞍能科技

2021年3月23日，公司与山东海科签署《发行股份购买资产协议》，发行人以发行股份方式购买山东海科持有的安徽金力90.0468%股权及鞍能科技100%股权，安徽金力90.0468%股权和鞍能科技100.00%股权合计作价24,000.00万元。2021年4月30日和2021年5月10日，安徽金力和鞍能科技分别完成了本次变更的工商登记，公司已实际取得安徽金力和鞍能科技控制权。

②湖北江升

2022年6月9日，发行人与金润源金服、金润源集团、湖北江升签署《发行股份及支付现金购买资产协议》，发行人以发行2,774.40万股股份及支付现金20,400.00万元的方式购买金润源金服持有的湖北江升81.00%股权。2022年6月17日，枝江市人民政府国有资产监督管理局出具了《枝江市国资局关于金服公司向金力股份转让江升公司81%股权并认购金力股份新发行股份的批复》，同意金润源金服与公司通过协议转让方式进行本次股权转让。2022年6月22日，上述股权变更工商登记已完成，公司已实际取得湖北江升控制权。

③东皋膜

2022年6月13日，公司与双杰电气等东皋膜原股东签署《发行股份购买资产协议》，发行人以发行股份方式购买双杰电气等东皋膜原股东合计持有的天津东皋膜98.7253%股权以及北京杰新园对东皋膜享有的25,000.00万元债权，其中东皋膜98.7253%股权作价24,681,337.50元。2022年6月24日，上述股权变更工商登记已完成，公司已实际取得东皋膜控制权。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	安徽金力及鞍能科技	湖北江升	东皋膜
—现金	—	204,000,000.00	1,800.00
—非现金资产的公允价值	—	—	—
—发行或承担的债务的公允价值	—	—	—
—发行的权益性证券的公允价值	240,000,000.00	346,800,000.00	24,681,337.50
—或有对价的公允价值	—	—	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—	—
合并成本合计	240,000,000.00	550,800,000.00	24,683,137.50
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	234,152,928.08	537,105,172.42	41,840,691.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,847,071.92	13,694,827.58	-17,157,553.90

①安徽金力及鞍能科技

公司收购安徽金力及鞍能科技合并成本的公允价值以中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2021]第020141号及第020144号《资产评估报告》为参考依据，

购买日安徽金力及鞍能科技可辨认资产、负债公允价值系以上述《资产评估报告》为基础，并结合评估基准日至购买日发生的期间损益确定。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉。

②湖北江升

公司收购湖北江升合并成本的公允价值以中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2022]第 020390 号《资产评估报告》为参考依据，购买日湖北江升可辨认资产、负债公允价值系以上述《资产评估报告》为基础，并结合评估基准日至购买日发生的期间损益确定。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉。

③东皋膜

公司收购东皋膜合并成本的公允价值以中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2022]第 020464 号《资产评估报告》为参考依据，购买日东皋膜可辨认资产、负债公允价值系以上述《资产评估报告》为基础，并结合评估基准日至购买日发生的期间损益确定。本公司在购买日的合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为负商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

①安徽金力及鞍能科技

项 目	安徽金力及鞍能科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,603,179.36	1,603,179.36
应收票据	8,210,108.00	8,210,108.00
应收账款	1,378,814.52	1,378,814.52
预付款项	361,745.64	361,745.64
其他应收款	110,285.41	110,285.41
存货	8,576,932.58	8,576,932.58
其他流动资产	61,510,729.04	61,510,729.04
长期应收款	570,000.00	570,000.00
固定资产	177,623,900.20	173,249,185.21
在建工程	55,327,830.17	57,589,169.41

项 目	安徽金力及鞍能科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	28,874,757.51	26,445,105.91
其他非流动资产	471,419.00	471,419.00
负债：		
短期借款	6,400,000.00	6,400,000.00
应付款项	31,154,575.55	31,154,575.55
应付职工薪酬	1,086,907.69	1,086,907.69
应交税费	147,452.19	147,452.19
其他应付款	15,173,267.75	15,173,267.75
一年内到期的非流动负债	7,075,833.34	7,075,833.34
其他流动负债	1,475,000.00	1,475,000.00
长期应付款	8,844,791.66	8,844,791.66
递延收益	29,638,705.78	29,638,705.78
递延所得税负债	681,454.10	—
净资产	242,941,713.37	239,080,140.12
减：少数股东权益	8,788,785.29	8,761,287.64
取得的净资产	234,152,928.08	230,318,852.48

②湖北江升

项 目	湖北江升	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	9,725,320.03	9,725,320.03
应收票据	6,671,304.21	6,671,304.21
应收账款	47,501,372.21	47,501,372.21
应收款项融资	6,760,646.72	6,760,646.72
预付款项	6,280,995.07	6,280,995.07
其他应收款	138,707.68	138,707.68
存货	28,151,778.04	28,151,778.04
其他流动资产	587,618.39	587,618.39
固定资产	563,426,544.34	563,738,242.17
无形资产	32,086,004.97	30,149,110.83
长期待摊费用	3,051,736.98	3,051,736.98
其他非流动资产	6,968,218.84	6,968,218.84

项 目	湖北江升	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：		
短期借款	1,559,417.48	1,559,417.48
应付款项	42,650,234.35	42,650,234.35
合同负债	126,262.73	126,262.73
应付职工薪酬	1,422,732.54	1,422,732.54
应交税费	256,697.01	256,697.01
其他应付款	1,688.00	1,688.00
其他流动负债	2,240,409.91	2,240,409.91
递延所得税负债	286,799.34	—
净资产	663,092,805.46	661,467,609.15
减：少数股东权益	125,987,633.04	125,987,633.05
取得的净资产	537,105,172.42	535,479,976.10

③东皋膜

项 目	东皋膜	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	159,761.52	159,761.52
其他应收款	32,000.00	32,000.00
其他流动资产	59,044,347.62	59,044,347.62
固定资产	259,129,909.92	122,805,577.04
无形资产	59,129,766.96	12,406,771.63
负债：		
应交税费	1,933.08	1,933.08
其他应付款	250,096,330.28	250,096,330.28
递延收益	39,200,000.00	39,200,000.00
递延所得税负债	45,819,649.34	—
净资产	42,377,873.32	-94,849,805.55
减：少数股东权益	537,181.92	-1,202,316.14
取得的净资产	41,840,691.40	-93,647,489.41

2. 其他原因的合并范围变动

2022年5月，公司新设全资子公司湖北金力，注册资本为20,000.00万元。

2022年6月，公司注销全资子公司鞍山鞍能新材料科技有限公司、马鞍山鞍能新材投资中心（有限合伙）。

3. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
邯郸羽元盛世贸易有限公司	4,950,000.00	100%	股权转让	2020年11月17日	完成工商变更登记	-43,000.00

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
邯郸羽元盛世贸易有限公司	—	—	—	—	—	—

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽金力新能源有限公司	安徽马鞍山市	安徽马鞍山市	生产隔膜	100.00	—	非同一控制下企业合并取得
天津东皋膜技术有限公司	天津市	天津市	生产隔膜	98.7253	—	非同一控制下企业合并取得
湖北金力新能源有限公司	湖北枝江市	湖北枝江市	生产隔膜	100.00	—	出资设立
湖北江升新材料有限公司	湖北枝江市	湖北枝江市	生产隔膜	81.00	—	非同一控制下企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津东皋膜技术有限公司	1.2747	—	—	-1,202,316.14
湖北江升新材料有限公司	19.00	—	—	125,987,633.05

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津东皋膜技术有限公司	59,236,109.14	135,212,348.67	194,448,457.81	250,098,263.36	39,200,000.00	289,298,263.36
湖北江升新材料有限公司	105,817,742.35	603,907,308.82	709,725,051.17	48,257,442.02	—	48,257,442.02

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2022年1月18日，本公司、鞍能科技与马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司签署《合伙份额转让协议》，约定马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司将其持有的鞍能有限合伙 36.3636% 份额转让给本公司，定价为马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司取得该等份额时的本金 2,000 万元加算每年 4.75% 按日计算的收益。2022年1月21日，本公司已向马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司支付转让款本金及利息 24,499,500.83 元。本次资产收购完成后，本公司和鞍能科技合计持有鞍能投资 100% 的份额。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	马鞍山鞍能新材料投资中心（有限合伙）
购买成本/处置对价	
——现金	24,499,500.83
购买成本/处置对价合计	24,499,500.83
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,431,218.00
差额	14,068,282.83
其中：调整资本公积	14,068,282.83

八、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责，经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理

的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

2. 信用风险

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

期信用损失的关键经济指标。

应收账款、应收款项融资、其他应收款风险敞口信息见附注五、3，附注五、4，附注五、6。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	5,559,417.48	—	—	—
应付票据	24,688,838.68	—	—	—
应付账款	197,954,631.26	—	—	—
其他应付款	50,463,586.96	—	—	—
一年内到期的非流动负债	9,832,470.87	—	—	—
长期借款	—	—	80,000,000.00	100,300,000.00
租赁负债	—	2,414,793.83	—	—
长期应付款	—	—	—	—
合计	288,498,945.25	2,414,793.83	80,000,000.00	100,300,000.00

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	34,374,218.77	—	—	—
应付票据	9,000,000.00	—	—	—
应付账款	136,142,269.62	—	—	—
其他应付款	79,470,175.62	—	—	—
一年内到期的非流动负债	8,397,134.58	—	—	—
长期借款	—	3,518,958.33	—	—

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
租赁负债	—	1,412,481.14	150,892.61	—
长期应付款	—	3,518,958.33	—	—
合计	267,383,798.59	8,450,397.80	150,892.61	—

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	380,659,102.58	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	100,578,123.40	—	—	—
其他应付款	251,277,096.33	—	—	—
一年内到期的非流动负债	170,835,187.07	—	—	—
长期借款	—	—	—	—
租赁负债	—	—	—	—
长期应付款	—	—	—	—
合计	903,349,509.38	—	—	—

(续上表)

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	103,739,203.67	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	147,594,618.85	—	—	—
其他应付款	274,998,830.20	—	—	—
一年内到期的非流动负债	39,227,110.62	—	—	—
长期借款	—	144,800,000.00	—	—
租赁负债	—	—	—	—
长期应付款	—	21,336,778.90	—	—
合计	565,559,763.34	166,136,778.90	—	—

4. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的

外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的货币资金、应收账款和合同负债有关，除本公司产品出口销售使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	0.01	0.07	—	—
应收账款	8,300.00	55,704.62	—	—

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

②敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加或减少 83.00 元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截止 2022 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 185.86 万元。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 各期末，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	—	—	181,679,701.81	181,679,701.81

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京华浩世纪投资有限公司	北京市	投资	5,000.00	16.5717	16.5717

2. 本公司实际控制人情况

公司实际控制人为袁海朝、袁秀英夫妇。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 本公司合营和联营企业情况

无。

5. 本公司的其他关联方情况

(1) 公司的主要股东（持有公司 5%以上股权的股东）

序号	关联方名称	关联关系
1	海之润	持有发行人 5%以上股份的股东
2	韩冬梅	持有海之润 87.50%股权，间接持有发行人 5%以上股份的股东
3	安徽海乾	持有发行人 5%以上股份的股东
4	山东海科	持有发行人 5%以上股份的股东
5	金润源金服	持有发行人 5%以上股份的股东

(2) 公司的控股股东、实际控制人、关联法人、关联自然人直接或间接控制的或者由前述关联自然人担任董事、高级管理人员的，除公司及子公司外的其他企业

序号	关联方名称	关联关系
1	广东鸣远贸易有限公司	袁海朝持股 80%，袁海朝的儿子袁梓赫持股 20%并担任执行董事，袁秀英担任经理的企业
2	河北天海源工贸集团有限公司	广东鸣远贸易有限公司持股 100%，发行人实际控制人袁海朝实际控制的企业
3	邯郸市王府花园酒店有限公司	广东鸣远贸易有限公司持股 100%，发行人实际控制人袁海朝实际控制的企业
4	武安市金牛物资经贸有限公司	广东鸣远贸易有限公司持股 100%，发行人实际控制人袁海朝实际控制的企业
5	河北九龙山旅游开发有限公司	武安市金牛物资经贸有限公司持股 100%，发行人实际控制人袁海朝实际控制的企业
6	邯郸羽元盛世贸易有限公司	武安市金牛物资经贸有限公司持股 98%，发行人实际控制人袁海朝控制的企业
7	香港华浩控股有限公司	发行人实际控制人袁海朝持股 100%的企业
8	珠海市丰浩贸易有限公司	香港华浩控股有限公司持股 100%，发行人实际控制人袁海朝实际控制，袁秀英担任执行董事兼经理的企业
9	宁波复霖	发行人实际控制人袁海朝、袁秀英自 2022 年 12 月 8 日起实际控制的企业
10	安徽海乾	发行人的员工持股平台，且发行人实际控制人袁海朝担任执行事务合伙人的企业
11	河北创冉	发行人的员工持股平台，且发行人董事李青担任执行事务合伙人的企业

序号	关联方名称	关联关系
12	河北佳润	发行人的员工持股平台，且发行人董事李青担任执行事务合伙人的企业
13	北京欧米乐科技有限公司	发行人实际控制人袁海朝的儿子袁梓赫持股 100%，袁梓赫的配偶刘帅担任执行董事兼经理的企业
14	武安市凯豪经贸有限公司	发行人实际控制人袁秀英的哥哥袁保卫持股 100%，并担任执行董事兼经理的企业
15	邯郸市双民贸易有限公司	发行人实际控制人袁秀英的哥哥袁保富持股 100%，并担任执行董事兼经理的企业
16	邯郸市俊伟紧固件销售有限公司	发行人实际控制人袁秀英的哥哥袁保富及其配偶李秋景合计持股 100%的企业，袁保富担任执行董事兼经理
17	武安市西土山袁保民运输服务部	发行人实际控制人袁秀英的哥哥袁保民为经营者的企业
18	邯郸市丛台区凡昱贸易有限公司	发行人董事梁剑持股 50%，并担任执行董事兼经理的企业
19	东营新润投资有限公司	发行人董事张向辉担任董事的企业
20	东营海源投资咨询有限公司	发行人董事张向辉担任董事的企业
21	山东亿维新材料有限责任公司	发行人董事张向辉担任董事，山东海科实际控制的企业
22	北京海科亚太管理咨询有限公司	发行人董事张向辉担任董事的企业
23	镇江润晶高纯化工科技股份有限公司	发行人董事张向辉担任董事的企业
24	山东凌上置业有限公司	发行人董事张向辉配偶边盛娥及其配偶的弟弟边盛国分别持股 30%和 70%，并由边盛国担任执行董事兼总经理的企业
25	菏泽凌上置业有限公司	山东凌上置业有限公司持股 95%并由董事张向辉配偶的弟弟边盛国实际控制的企业
26	滨州凌上置业有限公司	山东凌上置业有限公司持股 90%并由董事张向辉配偶的弟弟边盛国实际控制的企业
27	共青城凯翌投资合伙企业（有限合伙）	发行人董事马强担任执行事务合伙人的企业
28	涛法科技（海南）有限公司	发行人独立董事邓涛配偶安李梅实际控制并担任执行董事兼总经理的企业
29	河北润辰贸易有限公司	发行人监事梁锦璜持股 80%的企业
30	河北季佰酒店管理有限公司	发行人监事梁锦璜持股 49%的企业
31	广州禧旺商贸有限公司	发行人董事会秘书陈立叶及其配偶贾文嫣合计持股 100%，并由贾文嫣担任执行董事兼经理的企业
32	安徽煜帆	发行人的员工持股平台，且发行人董事会秘书陈立叶担任执行事务合伙人的企业
33	东营市赫邦化工有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
34	东营市海科瑞林化工有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
35	东营合元文化传媒有限公司	发行人 5%以上股东山东海科的控股子公司山东海科化工有限公司持股 50%的企业
36	山东小海豚能源科技有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
37	东营新泽投资有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
38	汇链科技有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业

序号	关联方名称	关联关系
39	陕西小海豚能源科技有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
40	汇链供应链管理有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
41	山东亿驰能源有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
42	上海新探创业投资有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
43	山东安耐吉售电有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
44	山东欧铂新材料有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
45	东营市瑞林石化有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
46	山东海科创新研究院有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
47	海科（苏州）工程有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
48	山东海蓝宝宝日化有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
49	山东海科进出口有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
50	山东海达物流有限责任公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
51	海科技术创新服务（江苏）有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
52	欧铂新材料（东营）有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
53	山东小海豚文化创意有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
54	山东油软网络科技有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
55	东营市海科新源商务咨询有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
56	山东新蔚源新材料有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
57	山东海科化工有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
58	山东海科石化销售有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
59	海科新材料科技（湖北）有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
60	江苏思派新能源科技有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
61	山东海科新材料科技股份有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
62	苏州赛美森技术研究有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
63	江苏铂森检测有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
64	山东铂森化工技术检测有限责任公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
65	湖北新源浩科新材料有限公司	发行人 5%以上股东山东海科实际控制的企业
66	枝江润泽万物科技有限公司	发行人 5%以上股东金润源金服实际控制的企业
67	武安市申氏投资有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
68	武安市金瑞鑫经贸有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
69	海南冉海投资有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
70	海南海之韵旅游文化发展有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
71	海南海之蔓投资有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
72	海南海之悦投资有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
73	海南秀海雏鸥投资有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
74	海南海之诺投资有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业

序号	关联方名称	关联关系
75	海南清水湾碧海银滩餐饮服务有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
76	武安市申氏物业服务有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
77	永年县农村信用联社股份有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅担任董事的企业
78	响堂山发展峰峰矿区有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
79	邯郸市香泽田园生态农业科技开发有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
80	河北响堂山枣树荒古村旅游发展有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
81	武安市草帽山生态农业科技有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
82	鼓山旅游发展武安有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
83	邯郸市响堂山居宾馆有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
84	邯郸市响堂云居酒店管理服务有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
85	邯郸石窟物业管理有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
86	邯郸响堂山运营管理有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
87	武安市申氏广告传媒有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
88	武安市龙诚经贸有限公司	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业
89	武安市普顺选矿厂	发行人 5%以上股东韩冬梅实际控制的企业

(3) 公司控股子公司的少数股东

序号	关联方名称	关联关系
1	肥西县产城投资控股（集团）有限公司	持有合肥金力 30%的股权

(4) 曾经的关联方

序号	关联方名称	关联关系	经营状态
1	深圳市信浩管理咨询合伙企业（有限合伙）	袁海朝曾持有 0.0244%出资额并担任执行事务合伙人，华浩世纪曾持有 51.2070%出资额	2022年4月注销
2	武安市金海源房地产开发有限公司	天海源工贸曾持股 100%，报告期内已经转让并于 2021 年 12 月 7 日完成工商登记手续	存续
3	武安市西窑村恽昕日用品门市部	发行人实际控制人袁秀英曾实际控制的企业	2022年1月注销
4	邯郸市丛台区小贝贝日用品商行	发行人实际控制人袁秀英曾实际控制的企业	2022年2月注销
5	邯郸市祥荣装饰工程有限公司	发行人实际控制人袁海朝的外甥郝少波曾实际控制的企业，已于 2022 年 3 月退出	存续
6	武安市军焱贸易有限公司	发行人实际控制人袁秀英的哥哥袁保富曾实际控制的企业，已于 2021 年 12 月 9 日退出	存续

序号	关联方名称	关联关系	经营状态
7	广州汇智兴业商务服务有限公司	董事会秘书陈立叶的配偶贾文嫣曾持股并担任董事兼经理的企业，已于 2021 年 12 月 13 日退出	存续
8	邯郸市丛台唯艺广告有限公司	发行人监事梁锦璜曾持股 70%，并担任执行董事兼总经理的企业	2022 年 3 月注销
9	林文海	曾担任发行人董事（2019 年 12 月起不再担任董事）	/
10	肖建平	曾担任发行人董事（2021 年 7 月起不再担任董事）	/
11	金润源集团	报告期内曾经持有湖北江升 18.2802% 股权	存续
12	鞍能公司	发行人曾经的子公司	2022 年 6 月注销
13	鞍能有限合伙	发行人曾经的子企业	2022 年 6 月注销

(5) 其他关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	深圳市中佳扬电子科技有限公司	公司前员工袁建斌持股 100% 的公司
2	上海星淼投资中心（有限合伙）	袁海朝持有 57.8584% 份额并担任有限合伙人的企业
3	河北云驾岭矿业有限公司	袁海朝可施加重大影响的企业
4	武安市丰浩选矿有限公司	河北云驾岭矿业有限公司持股 100% 的企业
5	秦皇岛耀胜建筑工程有限公司	公司 2016 年 9 月离职的前董事陈耀江持股 50% 的公司，比照关联方披露

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
天津东皋膜技术有限公司	采购材料	—	—	235,840.71	—
邯郸市王府花园酒店有限公司	住宿及餐饮	329,335.27	271,436.28	118,846.62	532,004.00
安徽金力新能源有限公司	采购隔膜	—	7,107,430.32	—	—
湖北江升新材料有限公司	采购隔膜	7,427,140.66	—	—	—

注 1：安徽金力新能源有限公司在 2021 年度发生额期间为 2021 年 1-4 月，安徽金力新能源有限公司于 2021 年 4 月 30 日被金力股份收购；

注 2：湖北江升新材料有限公司在 2022 年 1-6 月发生额为 2022 年 1-6 月，湖北江升新材料有限公司于 2022 年 6 月 30 日被金力股份收购；

注 3：天津东皋膜技术有限公司在 2020 年度发生额为 2020 年度，天津东皋膜技术有限公司于 2022 年 6 月 30 日被金力股份收购。

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市中佳扬电子科技有限公司	销售隔膜	6,020,921.32	17,145,231.31	11,071,011.85	—
安徽金力新能源有限公司	销售备品备件	—	188,495.57	—	—
湖北江升新材料有限公司	销售材料	1,089,496.36	—	—	—

注 1：安徽金力新能源有限公司在 2021 年度发生额期间为 2021 年 1-4 月，安徽金力新能源有限公司于 2021 年 4 月 30 日被金力股份收购；

注 2：湖北江升新材料有限公司在 2022 年 1-6 月发生额为 2022 年 1-6 月，湖北江升新材料有限公司于 2022 年 6 月 30 日被金力股份收购；

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
珠海市丰浩贸易有限公司	车辆	34,800.00	69,600.00	69,600.00	69,600.00
袁梓赫	车辆	21,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	合同约定担保起始日	合同约定担保到期日	实际结束担保日期	担保是否已经履行完毕
袁海朝、袁秀英	58,000,000.00	2019/4/30	2022/4/20	2020/4/22	是
袁海朝	2,037,914.00	2019/12/19	2020/12/18	2020/11/20	是
袁海朝、袁秀英	120,000,000.00	2017/7/5	2023/12/20	2021/12/7	是
袁海朝、袁秀英	145,000,000.00	2019/9/19	2024/9/17	2021/9/24	是
袁海朝、袁秀英	25,000,000.00	2020/1/9	2024/1/8	2021/1/5	是
袁海朝、袁秀英	58,000,000.00	2020/4/23	2024/4/22	2021/4/23	是
河北云驾岭矿业有限公司	35,000,000.00	2020/4/20	2024/4/21	2021/4/20	是
袁海朝、袁秀英	35,000,000.00	2020/4/20	2024/4/21	2021/4/20	是
邯郸市王府花园酒店有限公司	35,000,000.00	2020/4/20	2024/4/21	2021/4/20	是
袁海朝、袁秀英	225,000,000.00	2020/6/9	2024/9/8	2021/9/2	是

河北天海源工贸集团有限公司	225,000,000.00	2020/6/9	2024/9/8	2021/9/2	是
袁海朝、袁秀英	25,000,000.00	2021/1/5	2025/1/5	2021/12/7	是
袁海朝、袁秀英	35,000,000.00	2021/4/19	2025/4/19	2021/12/8	是
河北云驾岭矿业 有限公司	35,000,000.00	2021/4/19	2025/4/19	2021/12/8	是
邯郸市王府花园 酒店有限公司	35,000,000.00	2021/4/19	2025/4/19	2021/12/8	是
武安市丰浩选矿 有限公司	225,000,000.00	2021/8/30	2024/8/30	2021/12/7	是
袁秀英	24,000,000.00	2021/1/27	2025/5/18	2021/12/7	是
袁海朝	24,000,000.00	2021/1/27	2025/5/18	2021/12/7	是
袁海朝、袁秀英	552,000,000.00	2022/3/26	2030/3/26	—	否

关联担保情况说明：

河北金力新能源科技股份有限公司于 2019 年 4 月 30 日向永年县农村信用联社股份有限公司取得 5,800.00 万元借款（（永年联社）农信团借字[2019]第 02942019025520 号），袁海朝、袁秀英为其提供保证（永年联社）农信团保字[2019]第 02942019021048-01 号），截止到 2020 年 4 月 22 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2019 年 12 月 19 日向天津金城银行股份有限公司取得 2,037,914.00 元保理贷款（金银保理字（2019）第 00007 号《有追索权国内保理合同》），袁海朝为其提供保证（金银个高保字（2019）第 00085 号），截止到 2020 年 11 月 20 日，该笔保理贷款已到期结清，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2017 年 7 月 5 日向永年县农村信用联社股份有限公司取得 12,000.00 万元借款（（永年联社）农信借社团字[2017]第 02942017008712 号），袁海朝、袁秀英为其提供保证（（永年联社）农信保社团字[2017]第 02942017233361 号），截止到 2021 年 12 月 7 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2019 年 9 月 19 日向永年县农村信用联社股份有限公司取得 14,500.00 万元借款（（永年联社）农信团借字[2019]第 02942019224160 号），袁海朝、袁秀英为其提供保证（（永年联社）农信团借字[2019]第 02942019182069-A 号），截止到 2021 年 9 月 24 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2020 年 1 月 9 日向永年县农村信用联社股份有限公司取得 2,500.00 万元借款（（永年联社）农信借字[2020]第 02942020477702 号），袁海朝、袁秀英为其提供保证（（永年联社）农信保字[2020]第 02942020326950-1 号），截止到 2021 年 1 月 5 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2020 年 4 月 23 日向永年县农村信用联社股份有限公司取得 5,800.00 万元借款（（永年联社）农信团借字[2020]第 02942020601825 号），袁海朝、袁秀英为其提供保证（（永年联社）农信保字（2020）第 02942020426110-A 号），截止到 2021 年 4 月 23 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2020 年 4 月 20 日向邯郸银行股份有限公司武安支行取得 3,500.00 万元借款（合同编号：JA020042029474），邯郸市王府花园酒店有限公司（合同编号：BZA020042000022842）、河北云驾岭矿业有限公司（合同编号：BZA020042000022844）、袁海朝、袁秀英（合同编号：BZA020042000022845）为其提供保证，截止到 2021 年 4 月 20 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2020 年 6 月 9 日向永年县农村信用联社股份有限公司取得 22,500.00 万元借款（（永年联社）农信团借字[2020]第 02942020683050 号），河北天海源工贸集团有限公司（（永年联社）农信保字[2020]第 02942020487825-01 号）、袁海朝、袁秀英（（永年联社）农信保字[2020]第 02942020487825-02 号）为其提供保证，截止到 2021 年 9 月 2 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2021 年 1 月 5 日向永年县农村信用联社股份有限公司取得 2,500.00 万元借款（永年联社）农信借字[2021]第 HT11001001081541202101050001 号），袁海朝、袁秀英为其提供保证（（永年联社）农信保字[2021]第 HTMOR081541202101050001-1 号），截止到 2021 年 12 月 7 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2021 年 4 月 19 日向邯郸银行股份有限公司武安支行取得 3,500.00 万元借款（合同编号：JA021041939598），河北云驾岭矿业有限公司（合同编号：BZA021041900033550）、邯郸市王府花园酒店有限公司（合同编号：BZA021041900033551）、袁海朝、袁秀英为其提供保证（BZA021041900033552）其提

供保证，截止到 2021 年 12 月 8 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2021 年 8 月 30 日向永年县农村信用联社股份有限公司取得 22,500.00 万元借款（（冀）农信团借字[2021]第 HT11001001081541202108300001 号），武安市丰浩选矿有限公司（（冀）农信团保字[2021]第 HTTEE081541202108300002 号）为其提供保证，截止到 2021 年 12 月 7 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2021 年 1 月 27 日向武安市农村信用联社股份有限公司取得 2,400.00 万元借款（（冀）农信借字[2021]第 HT11001001081702202101270003 号），袁海朝（（冀）农信保字[2021]第 HTTEE081702202101270014 号）、袁秀英（（冀）农信保字[2021]第 HTTEE081702202101270012 号）为其提供保证，截止到 2021 年 12 月 7 日，已偿还该笔借款，该担保已经履行完毕。

河北金力新能源科技股份有限公司于 2022 年 4 月 1 日向中国银行邯郸分行取得 55200 万借款（《固定资产借款合同》编号：冀-12-2022-128），袁海朝、袁秀英（《最高额保证合同》编号：冀-12-2022-128(保)）为其提供保证，截止到 2022 年 6 月 30 日，还未偿还该笔借款，该担保未履行完毕。

（4）关联方资金拆借

期间	关联方	期初余额①	本期收到②	本期支付③	本期应计利息④	期末余额⑤ =①+②-③+④
2019年	北京华浩世纪投资有限公司	16,362,563.66	81,100,000.00	—	3,669,139.72	101,131,703.38
	河北天海源工贸集团有限公司	91,121,502.71	184,050,000.00	221,192,000.00	15,045,283.78	69,024,786.49
	小计	107,484,066.37	265,150,000.00	221,192,000.00	18,714,423.50	170,156,489.87
2020年	北京华浩世纪投资有限公司	101,131,703.38	52,680,000.00	26,279,438.00	10,384,764.18	137,917,029.56
	河北天海源工贸集团有限公司	69,024,786.49	106,530,000.00	244,019,230.00	179,928.28	-68,284,515.23
	小计	170,156,489.87	159,210,000.00	270,298,668.00	10,564,692.46	69,632,514.33
2021年	北京华浩世纪投资有限公司	137,917,029.56	265,982,794.86	412,947,073.82	6,152,134.79	-2,895,114.61
	河北天海源工贸集团有限公司	-68,284,515.23	74,400,203.11	—	-6,115,687.88	—
	小计	69,632,514.33	340,382,997.97	412,947,073.82	36,446.91	-2,895,114.61
2022年 1-	北京华浩世纪投资有限公司	-2,895,114.61	2,921,894.42	—	-26,779.81	—

期间	关联方	期初余额①	本期收到②	本期支付③	本期应计利息④	期末余额⑤ =①+②-③+④
6月	河北天海源工贸集团有限公司	—	—	—	—	—
	小计	-2,895,114.61	2,921,894.42	—	-26,779.81	—

注：资金拆借余额及利息为正数指应付关联方款项，为负数指应收关联方款项

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月 发生额	2021年度发 生额	2020年度发 生额	2019年度发 生额
武安市金海源房地产开发有限公司	车辆转出	—	—	169,115.04	—
袁海朝	车辆转入	—	300,000.00	—	—
河北云驾岭矿业有限公司	车辆转出	—	99,115.04	179,400.00	—
河北天海源工贸集团有限公司	车辆转出	—	—	119,600.00	—
邯郸市王府花园酒店有限公司	车辆转出	—	59,800.00	112,313.71	—
安徽金力新能源有限公司	机械设备转出	—	1,696,914.91	—	—
郝少波、邯郸市祥荣装饰工程有限公司	转让公司持有羽元盛世100%股权	—	—	4,950,000.00	—

注 1：安徽金力新能源有限公司在 2021 年度发生额期间为 2021 年 1-4 月，安徽金力新能源有限公司于 2021 年 4 月 30 日被金力股份收购；

(6) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	3,562,929.30	4,785,154.59	2,243,924.16	2,409,548.34

(7) 其他关联交易

① 银行借款转贷

代收单位	借款单位	代收金额	支付给代收单位时间	代收单位转回时间
邯郸羽元盛世贸易有限公司	河北金力新能源科技股份有限公司	17,720,000.00	2021/1/28	2021/1/28
邯郸羽元盛世贸易有限公司	河北金力新能源科技股份有限公司	13,975,000.00	2021/4/12	2021/4/13
邯郸羽元盛世贸易有限公司	河北金力新能源科技股份有限公司	35,000,000.00	2021/4/20	2021/4/22
邯郸羽元盛世贸易有限公司	河北金力新能源科技股份有限公司	58,000,000.00	2021/4/27	2021/4/27

② 其他比照关联交易披露的事项

秦皇岛耀胜建筑工程有限公司（以下简称“耀胜建筑”），报告期内向公司提供基础设施施工服务，耀胜建筑的股东为陈耀江、袁树梅、袁进；法定代表人、执行董事、总经理为袁树梅。陈耀江历史上曾担任过公司的董事兼副总经理，并已于2016年9月离任，之后未在公司任职。因此对于公司与耀胜建筑之间的交易比照关联交易披露。具体情况如下：

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
秦皇岛耀胜建筑工程有限公司	工程施工	4,810,698.56	5,668,546.28	1,885,199.25	3,237,363.62

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市中佳扬电子科技有限公司	3,696,258.03	184,812.90	392,147.42	19,607.37
应收账款	武安市金海源房地产开发有限公司	182,000.00	18,200.00	182,000.00	18,200.00
其他应收款	河北云驾岭矿业有限公司	—	—	—	—
其他应收款	北京华浩世纪投资有限公司	—	—	2,895,114.61	144,755.73
其他应收款	河北天海源工贸集团有限公司	—	—	—	—

(续上表)

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市中佳扬电子科技有限公司	5,790,386.42	289,519.32	2,226,708.20	159,683.55
应收账款	武安市金海源房地产开发有限公司	182,000.00	9,100.00	—	—
其他应收款	河北云驾岭矿业有限公司	179,400.00	8,970.00	—	—
其他应收款	北京华浩世纪投资有限公司	—	—	—	—
其他应收款	河北天海源工贸集团有限公司	68,284,515.23	3,414,225.76	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	袁海朝	—	13,607.04	—	4,544.00

项目名称	关联方	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
其他应付款	袁秀英	—	—	200,000.00	200,000.00
其他应付款	袁梓赫	17,500.00	140,000.00	98,000.00	56,000.00
其他应付款	徐锋	—	43,397.40	—	13,700.20
其他应付款	李青	—	—	—	6,357.50
其他应付款	陈立叶	—	7,247.56	—	—
其他应付款	邯郸市王府花园酒店有限公司	124,931.99	121,817.24	1,129,219.23	1,458,408.61
其他应付款	珠海市丰浩贸易有限公司	29,000.00	255,200.00	185,600.00	116,000.00
其他应付款	北京华浩世纪投资有限公司	—	—	137,917,029.56	101,131,703.38
其他应付款	河北天海源工贸集团有限公司	—	—	—	69,024,786.49
其他应付款	枝江金润源建设投资控股集团有限公司	39,000,000.00	—	—	—

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额	40,000,000.00	50,000.00	—	240,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—	—	240,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—	—	—

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-6月	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	最近一次外部投资者增资价格	最近一次外部投资者增资价格	—	最近一次外部投资者增资价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象直接或间接持有的股份数量	根据激励对象直接或间接持有的股份数量	—	根据激励对象直接或间接持有的股份数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	—	—	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,181,666.66	842,777.78	840,000.00	840,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,338,888.88	2,777.78	—	840,000.00

2019年，公司控股股东华浩世纪回购公司员工袁辉、姜涛、柳伟潮持有的公司股份合计24.00万股，回购价格为6.00元/股。上述回购价格低于2018年末珠海中冠国际、珠海横琴等外部投资者的增资价格9.50元/股，构成股份支付。公司将华浩世纪回购股

份的公允价值与成本之间的差异合计 84.00 万元，一次性计入股份支付费用。

2021 年 10 月，公司员工马文献、王凯璇、刘国庆及陈磊将其通过河北创冉间接持有的公司股份合计 5.00 万股分别转让给公司员工胡太平、李仙娥及李青，转让价格为 6.00 元/股。上述股权转让价格低于同一时期外部投资者的增资价格 6.50 元/股，构成股份支付，需确认股份支付费用总额为 2.50 万元。根据《河北创冉合伙协议之补充协议》中可行权条件的相关约定，公司合理估计上述员工可行权剩余等待期为 27 个月，并在等待期内分期确认股份支付费用，其中 2021 年度确认股份支付费用 2,777.78 元，2022 年 1-6 月确认股份支付费用 5,555.55 元。

2022 年 3 月，公司股东大会审议通过《关于公司增加股本实施股权激励的议案》，同意公司对激励对象进行股权激励，拟发行股份数量不超过 4,000.00 万股，发行价格 6 元/股。2022 年 6 月，公司员工持股平台安徽海乾、安徽煜帆分别认缴公司新增注册资本 3,217.50 万股、782.5 万股，认缴价格为 6 元/股，上述增资价格低于同一时期外部投资者的增资价格 12.50 元/股，构成股份支付，需确认股份支付费用总额为 26,000.00 万元。根据安徽海乾及安徽煜帆合伙协议及补充协议，约定激励对象服务期限为 5 年，公司将上述股份支付费用按照 5 年进行均摊，其中 2022 年 1-6 月应确认股份支付费用金额为 4,333,333.33 元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、子公司新设、合并、注销情况

2022 年 7 月，新设全资子公司合肥金力新能源有限公司。

2022 年 9 月，收购湖北江升 19% 股权，湖北江升成为河北金力的全资子公司。

2、其他资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 8 日止，除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无。

2. 其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	423,195,603.43	288,888,018.61	181,287,456.69	185,420,117.76
1 至 2 年	8,973,798.16	14,895,402.80	39,674,674.31	56,338,255.75
2 至 3 年	6,233,529.08	7,840,191.66	15,271,868.65	22,441,585.84
3 至 4 年	2,082,246.62	1,756,690.32	4,635,683.40	—
小计	440,485,177.29	313,380,303.39	240,869,683.05	264,199,959.35
减：坏账准备	25,145,945.88	19,223,921.44	19,359,972.24	19,393,148.64
合计	415,339,231.41	294,156,381.95	221,509,710.81	244,806,810.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日

类别	2022 年 6 月 30 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	1,065,343.13	0.24	1,065,343.13	100.00	—
按组合计提坏账准备	439,419,834.16	99.76	24,080,602.75	5.48	415,339,231.41
其中：非关联方	439,419,834.16	99.76	24,080,602.75	5.48	415,339,231.41
关联方	—	—	—	—	—
合计	440,485,177.29	100.00	25,145,945.88	5.71	415,339,231.41

②2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,065,343.13	0.34	1,065,343.13	100.00	—
按组合计提坏账准备	312,314,960.26	99.66	18,158,578.31	5.81	294,156,381.95
其中：非关联方	312,314,960.26	99.66	18,158,578.31	5.81	294,156,381.95
关联方	—	—	—	—	—
合计	313,380,303.39	100.00	19,223,921.44	6.13	294,156,381.95

③2020年12月31日

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,065,343.47	0.44	1,065,343.47	100.00	—
按组合计提坏账准备	239,804,339.58	99.56	18,294,628.77	7.63	221,509,710.81
其中：非关联方	239,804,339.58	99.56	18,294,628.77	7.63	221,509,710.81
关联方	—	—	—	—	—
合计	240,869,683.05	100.00	19,359,972.24	8.03	221,509,710.81

④2019年12月31日

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	264,199,959.35	100.00	19,393,148.64	7.34	244,806,810.71
其中：非关联方	264,199,959.35	100.00	19,393,148.64	7.34	244,806,810.71
关联方	—	—	—	—	—
合计	264,199,959.35	100.00	19,393,148.64	7.34	244,806,810.71

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西高翼电池科技有限公司	349,832.38	349,832.38	100.00	预计无法收回
湖南艾威尔新能源科技有限公司	715,510.75	715,510.75	100.00	预计无法收回
合计	1,065,343.13	1,065,343.13	100.00	

(续上表)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西高翼电池科技有限公司	349,832.38	349,832.38	100.00	预计无法收回
湖南艾威尔新能源科技有限公司	715,510.75	715,510.75	100.00	预计无法收回
合计	1,065,343.13	1,065,343.13	100.00	

(续上表)

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西高翼电池科技有限公司	349,832.72	349,832.72	100.00	预计无法收回
湖南艾威尔新能源科技有限公司	715,510.75	715,510.75	100.00	预计无法收回
合计	1,065,343.47	1,065,343.47	100.00	

②2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	423,195,603.43	21,159,738.75	5.00
1至2年	8,973,798.16	897,379.82	10.00
2至3年	5,339,107.00	1,067,821.40	20.00
3至4年	1,911,325.57	955,662.78	50.00
合计	439,419,834.16	24,080,602.75	5.48

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	288,888,018.61	14,444,400.93	5.00

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	14,895,402.46	1,489,540.25	10.00
2至3年	6,803,774.87	1,360,754.97	20.00
3至4年	1,727,764.32	863,882.16	50.00
合计	312,314,960.26	18,158,578.31	5.81

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	181,287,456.35	9,064,372.82	5.00
1至2年	38,638,257.18	3,863,825.72	10.00
2至3年	15,242,942.65	3,048,588.53	20.00
3至4年	4,635,683.40	2,317,841.70	50.00
合计	239,804,339.58	18,294,628.77	7.63

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	185,420,117.76	9,271,005.89	5
1至2年	56,338,255.75	5,633,825.58	10
2至3年	22,441,585.84	4,488,317.17	20
合计	264,199,959.35	19,393,148.64	7.34

③2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，无按关联方组合计提坏账准备的应收账款

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	19,223,921.44	5,922,024.44	—	—	—	25,145,945.88

(续上表)

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏	19,359,972.24	—	136,050.80	—	—	19,223,921.44

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账准备						

(续上表)

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	19,393,148.64	—	33,176.40	—	—	19,359,972.24

(续上表)

类别	2018年12月31日	会计政策变更	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	其他	
应收账款坏账准备	13,187,226.67	—	13,187,226.67	6,250,980.29	—	45,058.32	—	19,393,148.64

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2019年度	实际核销的应收账款	45,058.32

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月末余额	占2022年6月末余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	149,603,205.90	33.96	7,480,160.30
宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联企业	74,347,204.40	16.88	3,743,954.21
国轩高科股份有限公司及其关联企业	66,173,427.78	15.02	3,329,897.13
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	52,379,492.90	11.89	2,618,974.65
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	34,197,308.62	7.76	1,709,865.43
合计	376,700,639.60	85.52	18,882,851.72

(续上表)

单位名称	2021年末余额	占2021年末余额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	133,132,107.50	42.48	6,656,605.38
宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联企业	37,206,248.91	11.87	1,860,312.45

单位名称	2021 年末余额	占 2021 年末余额的比例 (%)	坏账准备余额
国轩高科股份有限公司及其关联企业	31,101,871.00	9.92	1,556,849.43
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	17,773,405.16	5.67	888,670.26
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	14,533,611.61	4.64	726,680.58
合计	233,747,244.18	74.59	11,689,118.10

(续上表)

单位名称	2020 年末余额	占 2020 年末余额的比例 (%)	坏账准备余额
国轩高科股份有限公司及其关联企业	52,999,505.73	22.00	3,093,898.90
格力钛新能源股份有限公司及其关联企业	35,367,355.39	14.68	3,647,608.25
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	25,077,556.67	10.41	1,253,877.83
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	13,453,365.19	5.59	672,668.26
微宏动力系统(湖州)有限公司	12,829,156.10	5.33	731,161.19
合计	139,726,939.08	58.01	9,399,214.43

(续上表)

单位名称	2019 年末余额	占 2019 年末余额的比例 (%)	坏账准备余额
国轩高科股份有限公司及其关联方	98,435,118.50	37.26	5,154,885.76
银隆新能源股份有限公司及其关联方	67,758,152.48	25.65	7,132,739.54
广东天劲新能源科技股份有限公司	11,105,317.13	4.20	1,557,140.92
微宏动力系统(湖州)有限公司	9,384,067.75	3.55	638,629.17
瑞浦能源有限公司	9,117,122.74	3.45	455,856.14
合计	195,799,778.60	74.11	14,939,251.53

注 1: 宁德时代新能源科技股份有限公司下属企业包括时代广汽动力电池有限公司、时代上汽动力电池有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司、江苏时代新能源科技有限公司;

注 2: 国轩高科股份有限公司下属企业包括唐山国轩电池有限公司、南京国轩电池有限公司、合肥国轩高科动力能源有限公司、合肥国轩电池有限公司、青岛国轩电池有限公司、国轩新能源(庐江)有限公司、国轩新能源(苏州)有限公司、宜春国轩电池有限公司、江苏国轩新能源科技有限公司、柳州国轩电池有限公司、桐城国轩新能源有限公司;

注 3: 惠州亿纬锂能股份有限公司下属企业包括湖北亿纬动力有限公司、惠州亿纬创能电池有限公司、惠州亿纬锂能股份有限公司、惠州亿纬动力电池有限公司、荆门亿纬创能锂电池有限公司、

宁波亿纬创能锂电池有限公司；

注 4：瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业包括兰钧新能源科技有限公司、瑞浦兰钧能源股份有限公司、上海兰钧新能源科技有限公司、瑞浦能源有限公司；

注 5：格力钛新能源股份有限公司下属企业包括格力钛新能源股份有限公司、河北格力钛新能源有限公司、天津格力钛新能源有限公司、成都市银隆新能源有限公司、成都市银隆新能源产业技术研究有限公司；

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 41.20%、2021 年末应收账款较 2020 年末增长 32.80% 主要系营业收入规模增长所致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	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	422,603,548.93	176,693,454.96	67,912,761.57	246,827.88
合计	422,603,548.93	176,693,454.96	67,912,761.57	246,827.88

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	422,681,176.01	174,362,018.02	71,486,788.93	259,566.19
1 至 2 年	2,681,870.00	2,800,000.00	346.76	—
2 至 3 年	—	—	—	300.00
小计	425,363,046.01	177,162,018.02	71,487,135.69	259,866.19
减：坏账准备	2,759,497.08	468,563.06	3,574,374.12	13,038.31
合计	422,603,548.93	176,693,454.96	67,912,761.57	246,827.88

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联往来款	421,128,634.41	170,590,756.88	2,979,400.00	—

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	1,546,041.60	862,141.60	103,620.46	134,300.00
备用金	6,500.00	—	—	125,566.19
外部非金融机构借款	—	2,895,114.61	68,404,115.23	—
非关联方往来款	2,681,870.00	2,800,000.00	—	—
其他	—	14,004.93	—	—
合计	425,363,046.01	177,162,018.02	71,487,135.69	259,866.19

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
第一阶段	422,681,176.01	99.37	77,627.08	0.02	422,603,548.93
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	2,681,870.00	0.63	2,681,870.00	100.00	—
合计	425,363,046.01	100.00	2,759,497.08	0.65	422,603,548.93

(a) 截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,681,870.00	100.00	2,681,870.00	—	—
按组合计提坏账准备	422,681,176.01	0.02	77,627.08	422,603,548.93	—
组合1：非关联方	1,552,541.60	5.00	77,627.08	1,474,914.52	—
组合2：关联方	421,128,634.41	—	—	421,128,634.41	—
合计	425,363,046.01	0.65	2,759,497.08	422,603,548.93	—

I. 截至2022年6月30日，无按单项计提坏账准备的其他应收款

II. 截至2022年6月30日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,552,541.60	77,627.08	5.00

III. 截至2022年6月30日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	421,128,634.41	—	—

(b) 截至2022年6月30日，无处于第二阶段的坏账准备。

(c) 截至2022年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,681,870.00	100.00	2,681,870.00	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
组合1：非关联方	—	—	—	—	—
组合2：关联方	—	—	—	—	—
合计	2,681,870.00	100.00	2,681,870.00	—	—

I. 截至2022年6月30日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆山宝铭特金属材料有限公司	2,681,870.00	2,681,870.00	100.00	预计无法收回

II. 截至2022年6月30日，无按组合计提坏账准备的其他应收款

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一阶段	177,162,018.02	100.00	468,563.06	0.26	176,693,454.96
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	177,162,018.02	100.00	468,563.06	0.26	176,693,454.96

(a) 截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	177,162,018.02	0.26	468,563.06	176,693,454.96	—
组合 1: 非关联方	6,571,261.14	7.13	468,563.06	6,102,698.08	—
组合 2: 关联方	170,590,756.88	—	—	170,590,756.88	—
合计	177,162,018.02	0.26	468,563.06	176,693,454.96	—

I. 截至 2021 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II. 截至 2021 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,771,261.14	188,563.06	5.00
1 至 2 年	2,800,000.00	280,000.00	10.00
合计	6,571,261.14	468,563.06	7.13

III. 截至 2021 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,590,756.88	—	—

(b) 截至 2021 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

(c) 截至 2021 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备。

C. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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 (%)	
第一阶段	71,487,135.69	100.00	3,574,374.12	5.00	67,912,761.57
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	71,487,135.69	100.00	3,574,374.12	5.00	67,912,761.57

(a) 截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	71,487,135.69	5.00	3,574,374.12	67,912,761.57	—
其中：组合 1	71,487,135.69	5.00	3,574,374.12	67,912,761.57	—
合计	71,487,135.69	5.00	3,574,374.12	67,912,761.57	—

I. 截至 2020 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款

II. 截至 2020 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,486,788.93	3,574,339.44	5.00
1 至 2 年	346.76	34.68	10.00
合计	71,487,135.69	3,574,374.12	5.00

(b) 截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

(c) 截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备。

D. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

类别	2019 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 (%)	
第一阶段	259,866.19	100.00	13,038.31	5.02	246,827.88
第二阶段	—	—	—	—	—
第三阶段	—	—	—	—	—
合计	259,866.19	100.00	13,038.31	5.02	246,827.88

(a) 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	259,866.19	5.02	13,038.31	246,827.88	—
其中：组合 1	259,866.19	5.02	13,038.31	246,827.88	—
合计	259,866.19	5.02	13,038.31	246,827.88	—

I. 截至 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

II. 截至 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	259,566.19	12,978.31	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	300.00	60.00	20.00
合计	259,866.19	13,038.31	5.02

(b) 截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

(c) 截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备。

④坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	468,563.06	2,290,934.02	—	—	2,759,497.08

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,574,374.12	—	3,105,811.06	—	468,563.06

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	13,038.31	3,561,335.81	—	—	3,574,374.12

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	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	其他	
其他应收款坏账准备	32,612.08	—	32,612.08	—	19,573.77	—	—	13,038.31

⑤2022 年 6 月末、2021 年度、2020 年度、2019 年度无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月末余额	账龄	占2022年6月末余额的比例(%)	坏账准备
天津东皋膜技术有限公司	关联往来款	250,096,330.28	1年以内	58.80	—
安徽金力新能源有限公司	关联往来款	171,032,304.13	1年以内	40.21	—
昆山宝铭特金属材料有限公司	往来款	2,681,870.00	1-2年	0.63	2,681,870.00
福建晟时能源材料有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	0.19	40,000.00
河北科环电力工程有限公司	押金及保证金	620,000.00	1年以内	0.15	31,000.00
合计	—	425,230,504.41	—	99.98	2,752,870.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年末余额	账龄	占2021年末余额的比例(%)	坏账准备
安徽金力新能源有限公司	关联往来款	170,590,756.88	1年以内	96.29	—
北京华浩世纪投资有限公司	借款	2,895,114.61	1年以内	1.63	144,755.73
昆山宝铭特金属材料有限公司	往来款	2,800,000.00	1-2年	1.58	280,000.00
福建晟时能源材料有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	0.45	40,000.00
Saft America Inc.	其他	12,825.00	1年以内	0.01	641.25
合计	—	177,098,696.49	—	99.96	465,396.98

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年末余额	账龄	占2020年末余额的比例(%)	坏账准备
河北天海源工贸集团有限公司	借款	68,404,115.23	1年以内	95.69	3,420,205.76
昆山宝铭特金属材料有限公司	备用金	2,800,000.00	1年以内	3.92	140,000.00
河北云驾岭矿业有限公司	往来款	179,400.00	1年以内	0.25	8,970.00
袁亚男	备用金	87,647.36	1年以内	0.12	4,382.37
郭鲁豫	备用金	4,784.18	1年以内	0.01	239.21
合计	—	71,475,946.77	—	99.98	3,573,797.34

(续上表)

单位名称	款项性质	2019 年末余额	账龄	占 2019 年末余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市瑞信恒业实业有限公司	保证金	114,000.00	1 年以内	43.87	5,700.00
袁亚男	备用金	92,280.75	1 年以内	35.51	4,614.04
中天储能科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	7.70	1,000.00
孙光然	备用金	8,172.90	1 年以内	3.15	408.65
赵超杰	备用金	7,880.00	1 年以内	3.03	394.00
合计	—	242,333.65	—	93.26	12,116.69

⑦报告期各期末公司无涉及政府补助的应收款项。

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报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(4) 2022 年 6 月末其他应收款较 2021 年末增加 139.17%，主要系关联往来款增加所致，2021 年末其他应收款较 2020 年末增加 160.18%，主要系关联往来增加所致；2020 年末其他应收款较 2019 年末大幅增长，主要系关联往来增加所致。

3. 长期股权投资

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	889,982,638.33	—	889,982,638.33	240,000,000.00	—	240,000,000.00

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	—	—	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2022 年 6 月末减值准备余额
安徽金力新能源有限公司	224,227,680.00	40,271,820.83	—	264,499,500.83	—	—
马鞍山鞍能新材料科技有限公司	15,772,320.00	—	15,772,320.00	—	—	—

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	2022年6月末减值准备余额
马鞍山鞍能新材料投资中心（有限合伙）	—	24,499,500.83	24,499,500.83	—	—	—
天津东皋膜技术有限公司	—	24,683,137.50	—	24,683,137.50	—	—
湖北江升新材料有限公司	—	550,800,000.00	—	550,800,000.00	—	—
湖北金力新能源有限公司	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—
合计	240,000,000.00	690,254,459.16	40,271,820.83	889,982,638.33	—	—

(续上表)

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年末减值准备余额
安徽金力新能源有限公司	—	224,227,680.00	—	224,227,680.00	—	—
马鞍山鞍能新材料科技有限公司	—	15,772,320.00	—	15,772,320.00	—	—
合计	—	240,000,000.00	—	240,000,000.00	—	—

(续上表)

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年末减值准备余额
邯郸羽元盛世贸易有限公司	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—	—
合计	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—	—

(续上表)

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年末减值准备余额
邯郸羽元盛世贸易有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
合计	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—

4. 营业收入和营业成本

(1) 分类列示

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	685,994,888.35	515,216,268.99	687,227,463.68	475,776,276.05
其他业务	3,433,922.90	2,168,958.19	5,594,204.17	6,229,844.22
合计	689,428,811.25	517,385,227.18	692,821,667.85	482,006,120.27

续上表

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,710,737.88	225,265,051.18	184,418,642.25	169,690,505.58
其他业务	5,182,270.74	3,224,631.64	717,904.09	370,341.17
合计	218,893,008.62	228,489,682.82	185,136,546.34	170,060,846.75

(2) 主营业务（分产品）

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
基膜	127,014,508.63	116,293,588.62	133,417,698.22	96,245,777.94
涂覆膜	558,980,379.72	398,922,680.37	553,809,765.46	379,530,498.11
合计	685,994,888.35	515,216,268.99	687,227,463.68	475,776,276.05

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
基膜	65,714,642.22	66,895,426.87	51,776,838.04	44,416,122.94
涂覆膜	147,996,095.66	158,369,624.31	132,641,804.21	125,274,382.64
合计	213,710,737.88	225,265,051.18	184,418,642.25	169,690,505.58

(3) 主营业务（分地区）

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	685,798,110.58	515,133,756.27	686,850,697.50	475,684,082.41
外销	196,777.77	82,512.72	376,766.18	92,193.64
合计	685,994,888.35	515,216,268.99	687,227,463.68	475,776,276.05

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	213,098,208.48	225,051,122.91	184,418,642.25	169,690,505.58
外销	612,529.40	213,928.27	—	—
合计	213,710,737.88	225,265,051.18	184,418,642.25	169,690,505.58

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

①2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	380,123,835.40	55.14
宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联企业	92,781,396.10	13.46
国轩高科股份有限公司及其关联企业	61,340,167.45	8.90
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	57,120,948.90	8.29
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	39,576,432.16	5.74
合计	630,942,780.01	91.52

②2021 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	351,357,520.15	50.71
宁德时代新能源科技股份有限公司及其关联企业	65,938,814.34	9.52
国轩高科股份有限公司及其关联企业	62,117,145.48	8.97
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	51,666,311.59	7.46
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	47,053,939.46	6.79
合计	578,133,731.02	83.45

③2020 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
国轩高科股份有限公司及其关联企业	48,329,870.17	22.08
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	34,789,377.31	15.89
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	23,753,695.51	10.85
深圳市中佳扬电子科技有限公司	11,071,011.85	5.06
安徽益佳通电池有限公司	11,042,833.41	5.04
合计	128,986,788.25	58.93

④2019 年度

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
国轩高科股份有限公司及其关联企业	86,578,331.11	46.76
格力钛新能源股份有限公司及其关联企业	22,131,062.61	11.95
瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业	11,792,087.01	6.37
惠州亿纬锂能股份有限公司及其关联企业	10,473,122.25	5.66
星恒电源股份有限公司及其关联企业	7,206,675.88	3.89
合计	138,181,278.86	74.64

注 1：宁德时代新能源科技股份有限公司下属企业包括时代广汽动力电池有限公司、时代上汽动力电池有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司、江苏时代新能源科技有限公司；

注 2：国轩高科股份有限公司下属企业包括唐山国轩电池有限公司、南京国轩电池有限公司、合肥国轩高科动力能源有限公司、合肥国轩电池有限公司、青岛国轩电池有限公司、国轩新能源（庐江）有限公司、国轩新能源（苏州）有限公司、宜春国轩电池有限公司、江苏国轩新能源科技有限公司、柳州国轩电池有限公司、桐城国轩新能源有限公司；

注 3：惠州亿纬锂能股份有限公司下属企业包括湖北亿纬动力有限公司、惠州亿纬创能电池有限公司、惠州亿纬锂能股份有限公司、惠州亿纬动力电池有限公司、荆门亿纬创能锂电池有限公司、宁波亿纬创能锂电池有限公司；

注 4：瑞浦兰钧能源股份有限公司及其关联企业包括兰钧新能源科技有限公司、瑞浦兰钧能源股份有限公司、上海兰钧新能源科技有限公司、瑞浦能源有限公司；

注 5：格力钛新能源股份有限公司下属企业包括格力钛新能源股份有限公司、河北格力钛新能源有限公司、天津格力钛新能源有限公司、成都市银隆新能源有限公司、成都市银隆新能源产业技术研究有限公司；

注 6：星恒电源股份有限公司及其关联企业包括星恒电源股份有限公司、星恒电源（滁州）有限公司。

(4) 2021 年度营业收入较 2020 年度增长 215.22%、营业成本较上年增长 111.12%、2020 年度营业收入较 2019 年度增长 18.85%、营业成本较上年增长 34.29%，主要系公司销售增长，相应的收入成本增加所致。

5. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	—	—	-50,000.00	—

应收款项融资贴现利息支出	-5,347,171.19	-6,571,541.86	-2,194,840.10	-769,627.86
债务重组	—	-2,816,449.28	-137,848.38	—
国债投资收益	20.07	17,996.70	3,336.71	8.31
合计	-5,347,151.12	-9,369,994.44	-2,379,351.77	-769,619.55

2021 年度投资收益较 2020 年度下降 293.80%，主要系应收款项融资贴现利息支出及债务重组金额较大所致。2020 年度投资收益较 2019 年度下降 209.16%，主要系应收款项融资贴现利息支出较大所致。

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	340,352.96	-1,278,784.84	-9,927,657.96	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—	—
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）	7,657,815.94	18,231,106.66	10,640,147.97	11,100,892.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,756.51	2,917,214.83	256,230.00	—
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	17,157,553.90	—	—	—
非货币性资产交换损益	—	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	20.07	17,996.70	3,336.71	8.31
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—	—
债务重组损益	—	-2,816,449.28	-137,848.38	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、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	—	—	—	—

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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。				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	—	—	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-705,244.93	-108,162.49	-497,184.44	298,797.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目*	—	26,412,292.61	—	-840,000.00
非经常性损益总额	24,477,254.45	43,375,214.19	337,023.90	10,559,698.13
减：非经常性损益的所得税影响数	143,363.53	1,217,767.27	-1,138,729.23	1,114,005.92
非经常性损益净额	24,333,890.92	42,157,446.92	1,475,753.13	9,445,692.21
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	1,048,862.85	—	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	24,333,890.92	41,108,584.07	1,475,753.13	9,445,692.21

*其他符合非经常性损益定义的损益项目中 2021 年度 26,412,292.61 元系安徽金力一次性补提收购前未确认的递延所得税资产；2019 年度 840,000.00 元系本期一次性确认的股份支付金额。

2. 净资产收益率及每股收益

①2022年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.57	0.29	0.29

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.72	0.24	0.24

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.31	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.88	0.26	0.26

③2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.66	-0.95	-0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-33.95	-0.96	-0.96

④2019 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	-19.77	-0.72	-0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-21.22	-0.77	-0.77

(此页无正文，为《河北金力新能源科技股份有限公司财务报表附注》之盖章页)

公司名称：河北金力新能源科技股份有限公司

日期：2022年12月8日



证书序号: 0011869

说明

《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。

1. 《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。
2. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
3. 《会计师事务所执业证书》应当交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局
二〇一三年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

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

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日



姓名: 阮云霞
 Full name: 阮云霞
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-06-05
 Date of birth: 1988-06-05
 工作单位: 新加坡会计师事务所(特设普通合伙)
 Working unit: 新加坡会计师事务所(特设普通合伙)
 身份证号码: 342622198806051011
 Identity card No.: 342622198806051011



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: 2021年11月30日
Date of Issuance: 2021/11/30



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 月 日
/y /m /d

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 月 日
/y /m /d



姓名 张亮
 Full name 张亮
 Sex 男
 Date of birth 1986-03-24
 Working unit 安徽会计师事务所(普通合伙) 安徽分所
 Identity card No. 410923198603246613



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: 110100323983
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017-04-24
 Date of Issuance 年 月 日
 y m d

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 月 日
 y m d


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 月 日
 y m d


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

姓名: 徐远
 性别: 男
 出生日期: 1993-01-09
 工作单位: 安徽会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 340103199301091019
 Identity card No.: 340103199301091019






 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: 110100320447
 No. of Certificate: 110100320447
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会
 发证日期: 2020-04-09
 Date of issuance: 2020-04-09


 2021年11月30日
 2021-11-30

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 月 日
 y m d