



广东华锋新能源科技股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	188,640,302.93	213,931,605.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	31,686,237.50	61,686,237.50
衍生金融资产		
应收票据	4,718,528.84	5,370,755.27
应收账款	268,922,811.06	233,998,316.93
应收款项融资	22,638,854.54	21,163,726.86
预付款项	12,025,697.71	12,118,280.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,746,456.55	3,203,610.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	103,858,604.86	93,415,981.86
合同资产	11,196,730.45	11,196,730.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	59,803,665.64	93,130,979.96
流动资产合计	707,237,890.08	749,216,225.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,210,916.37	11,783,736.37
其他权益工具投资	5,580,000.00	4,180,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	329,780,591.25	346,678,676.68
在建工程	27,991,746.70	22,100,139.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,219,115.14	113,913,641.64
开发支出		
商誉	489,786,900.86	489,786,900.86
长期待摊费用	3,078,338.77	2,649,087.12
递延所得税资产	23,557,961.15	26,915,836.72
其他非流动资产	3,296,572.17	3,132,457.93
非流动资产合计	1,004,502,142.41	1,021,140,477.10
资产总计	1,711,740,032.49	1,770,356,702.50
流动负债：		
短期借款	92,000,000.00	152,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		16,240,000.00
应付账款	153,652,158.25	134,076,270.84
预收款项		
合同负债	4,879,838.66	3,440,451.17

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,212,376.82	8,213,852.81
应交税费	4,746,608.97	11,710,110.99
其他应付款	21,798,797.23	22,353,602.33
其中：应付利息		
应付股利	2,135,208.29	2,135,208.29
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,086,661.41	4,946,359.69
流动负债合计	289,376,441.34	352,980,647.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	263,782,120.15	279,230,871.59
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,289,014.21	340,077.67
递延收益	53,596,309.59	69,014,838.70
递延所得税负债	10,871,352.93	11,518,507.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	329,538,796.88	360,104,295.83
负债合计	618,915,238.22	713,084,943.66
所有者权益：		
股本	180,167,268.00	176,536,180.00
其他权益工具	61,342,239.83	68,318,107.82
其中：优先股		

永续债		
资本公积	864,012,765.29	834,193,417.84
减：库存股	3,346,443.00	3,346,443.00
其他综合收益	1,610.24	1,610.24
专项储备		
盈余公积	20,604,704.51	20,604,704.51
一般风险准备		
未分配利润	-33,604,737.35	-42,528,650.74
归属于母公司所有者权益合计	1,089,177,407.52	1,053,778,926.67
少数股东权益	3,647,386.75	3,492,832.17
所有者权益合计	1,092,824,794.27	1,057,271,758.84
负债和所有者权益总计	1,711,740,032.49	1,770,356,702.50

法定代表人：林程

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	112,814,833.20	39,225,790.49
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	252,573.73	1,132,717.75
应收账款	128,564,723.02	140,610,326.87
应收款项融资	4,999,397.66	8,150,526.16
预付款项	1,346,293.78	260,984.42
其他应收款	277,126,392.75	372,178,062.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	18,868,048.58	26,143,299.36
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,097,074.01	84,888,436.67
流动资产合计	600,069,336.73	672,590,143.81

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,016,789,578.68	1,016,789,578.68
其他权益工具投资	2,500,000.00	1,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	28,210,125.12	29,869,739.77
在建工程	21,071.37	21,071.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	651,517.64	663,255.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	446,144.98	642,216.99
递延所得税资产		
其他非流动资产	31,440.00	91,947.00
非流动资产合计	1,048,649,877.79	1,049,177,809.12
资产总计	1,648,719,214.52	1,721,767,952.93
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		3,240,000.00
应付账款	170,306,646.02	185,924,306.48
预收款项		
合同负债	3,275,641.56	2,091,196.07
应付职工薪酬	1,706,717.82	1,886,390.44
应交税费	80,412.85	328,363.54
其他应付款	9,761,485.09	7,816,334.00
其中：应付利息		
应付股利	102,283.20	102,283.20

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	425,833.40	1,255,629.86
流动负债合计	225,556,736.74	292,542,220.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	263,782,120.15	279,230,871.59
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	333,332.99	283,333.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	264,115,453.14	279,514,204.60
负债合计	489,672,189.88	572,056,424.99
所有者权益：		
股本	180,167,268.00	176,536,180.00
其他权益工具	61,342,239.83	68,318,107.82
其中：优先股		
永续债		
资本公积	859,145,788.15	829,326,440.70
减：库存股	3,346,443.00	3,346,443.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,604,704.51	20,604,704.51
未分配利润	41,133,467.15	58,272,537.91
所有者权益合计	1,159,047,024.64	1,149,711,527.94
负债和所有者权益总计	1,648,719,214.52	1,721,767,952.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	306,684,779.18	183,016,266.67
其中：营业收入	306,684,779.18	183,016,266.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	317,290,207.74	225,084,597.13
其中：营业成本	248,980,381.92	160,189,631.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,820,761.67	1,394,560.45
销售费用	9,226,659.99	10,672,612.72
管理费用	22,433,498.77	24,874,196.72
研发费用	20,726,344.41	15,096,668.62
财务费用	14,102,560.98	12,856,927.01
其中：利息费用	14,553,849.64	11,985,886.90
利息收入	856,901.39	649,943.90
加：其他收益	18,224,866.65	7,915,276.35
投资收益（损失以“-”号填列）	4,260,592.09	2,914,844.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,299,243.46	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,315,347.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,667.61	465,757.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,162,709.86	-30,772,451.75
加：营业外收入	95,914.31	190,618.38
减：营业外支出	53,820.04	607,983.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,204,804.13	-31,189,816.90
减：所得税费用	3,631,336.16	-2,027,717.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,573,467.97	-29,162,099.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,573,467.97	-29,162,099.00
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	8,923,913.39	-29,218,591.67
2.少数股东损益	649,554.58	56,492.67
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	9,573,467.97	-29,162,099.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,923,913.39	-29,218,591.67
归属于少数股东的综合收益总额	649,554.58	56,492.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0501	-0.1658
（二）稀释每股收益	0.0881	-0.1658

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：林程

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	196,199,358.41	122,325,118.27
减：营业成本	195,729,969.87	123,566,624.89
税金及附加	195,258.34	236,070.44
销售费用	158,456.39	2,930,465.91
管理费用	4,861,865.50	3,460,146.90
研发费用	1,041,285.65	1,453,514.31
财务费用	12,933,114.66	11,922,384.31
其中：利息费用	13,074,513.07	

利息收入	509,906.84	
加：其他收益	100,000.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,417,529.19	841,625.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	98,747.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,667.61	650,124.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,136,982.96	-19,752,338.27
加：营业外收入		163,044.40
减：营业外支出	2,087.80	517,386.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,139,070.76	-20,106,680.53
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,139,070.76	-20,106,680.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,139,070.76	-20,106,680.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益		

的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-17,139,070.76	-20,106,680.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	176,883,985.02	151,227,079.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现		

金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,676,337.54	3,551,195.48
收到其他与经营活动有关的现金	1,986,901.39	3,854,933.67
经营活动现金流入小计	180,547,223.95	158,633,209.07
购买商品、接受劳务支付的现金	89,903,625.41	89,016,241.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	45,628,028.73	31,784,796.37
支付的各项税费	19,499,787.57	19,220,479.65
支付其他与经营活动有关的现金	27,820,664.98	39,747,444.63
经营活动现金流出小计	182,852,106.69	179,768,962.55
经营活动产生的现金流量净额	-2,304,882.74	-21,135,753.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		120,520,000.00
取得投资收益收到的现金	4,782,348.63	3,385,625.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,706.29	620,067.13
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	280,100,000.00	
投资活动现金流入小计	284,988,054.92	124,525,692.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,209,945.63	14,484,096.28
投资支付的现金	1,400,000.00	100,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	220,100,000.00	
投资活动现金流出小计	243,709,945.63	115,084,096.28
投资活动产生的现金流量净额	41,278,109.29	9,441,596.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,177,618.73	26,639,989.32
筹资活动现金流入小计	25,177,618.73	46,639,989.32
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	112,033,813.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,023,033.62	17,267,336.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	495,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,695,665.66
筹资活动现金流出小计	84,023,033.62	135,996,815.61
筹资活动产生的现金流量净额	-58,845,414.89	-89,356,826.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-241,495.09	10,807.93
五、现金及现金等价物净增加额	-20,113,683.43	-101,040,175.42
加：期初现金及现金等价物余额	208,753,986.36	167,199,706.58
六、期末现金及现金等价物余额	188,640,302.93	66,159,531.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	103,512,439.40	57,240,090.15
收到的税费返还		27,090.06
收到其他与经营活动有关的现金	96,618,030.06	4,862,701.39
经营活动现金流入小计	200,130,469.46	62,129,881.60
购买商品、接受劳务支付的现金	90,064,218.71	57,247,149.67
支付给职工以及为职工支付的现金	9,096,186.47	7,344,572.89
支付的各项税费	1,026,930.47	939,689.82
支付其他与经营活动有关的现金	3,944,075.42	20,928,203.14
经营活动现金流出小计	104,131,411.07	86,459,615.52
经营活动产生的现金流量净额	95,999,058.39	-24,329,733.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,417,529.19	841,625.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	70,100,000.00	
投资活动现金流入小计	71,517,529.19	120,972,925.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,352.73	83,000.00
投资支付的现金	1,400,000.00	112,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,100,000.00	

投资活动现金流出小计	41,637,352.73	112,953,000.00
投资活动产生的现金流量净额	29,880,176.46	8,019,925.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,240,000.00	26,639,989.32
筹资活动现金流入小计	23,240,000.00	46,639,989.32
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	101,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,048,697.05	14,997,043.29
支付其他与筹资活动有关的现金		6,695,665.66
筹资活动现金流出小计	72,048,697.05	122,992,708.95
筹资活动产生的现金流量净额	-48,808,697.05	-76,352,719.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-241,495.09	10,807.93
五、现金及现金等价物净增加额	76,829,042.71	-92,651,720.05
加：期初现金及现金等价物余额	35,985,790.49	141,297,473.21
六、期末现金及现金等价物余额	112,814,833.20	48,645,753.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	176,536,180.00			68,318,107.82	834,193,417.84	3,346,443.00	1,610.24	20,604,704.51		-42,528,650.74		1,053,778,926.67	3,492,832.17	1,057,271,758.84
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	176,536,180.00			68,318,107.82	834,193,417.84	3,346,443.00	1,610.24	20,604,704.51		-42,528,650.74		1,053,778,926.67	3,492,832.17	1,057,271,758.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	3,631,088.00			-6,975,867.99	29,819,347.45					8,923,913.39		35,398,480.85	154,554.58	35,553,035.43

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

(一) 综合收益总额										8,923,913.39		8,923,913.39	649,554.58	9,573,467.97
(二) 所有者投入和减少资本	3,631,088.00		-6,975,867.99	29,819,347.45								26,474,567.46		26,474,567.46
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,631,088.00		-6,975,867.99	29,819,347.45								26,474,567.46		26,474,567.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-495,000.00	-495,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-495,000.00	-495,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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、本期期末余额	180,167,268.00		61,342,239.83	864,012,765.29	3,346,443.00	1,610.24	20,604,704.51		-33,604,737.35		1,089,177,407.52	3,647,386.75	1,092,824,794.27	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计			
优先		永续	其他													

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

		股	债						准					
一、上 年期 末余 额	176,239,202.00			69,878,029.33	833,655,798.00	6,975,573.00	21,894.77		20,604,704.51		276,320,852.67	1,369,744,908.28	3,666,087.88	1,373,410,996.16
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	176,239,202.00			69,878,029.33	833,655,798.00	6,975,573.00	21,894.77		20,604,704.51		276,320,852.67	1,369,744,908.28	3,666,087.88	1,373,410,996.16
三、本	2,248.00			-5,869.44	26,667.27	0.00	0.00		0.00		-43,265,719.83	-43,242,674.00	56,492.67	-43,186,181.33

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

期增 减变 动金 额（减 少以 “-” 号填 列）														
（一） 综合 收益 总额														
（二） 所有 者投 入和 减少 资本	2,248.00		-5,869.44	26,667.27								23,045.83		23,045.83
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入	2,248.00		-5,869.44	26,667.27								23,045.83		23,045.83

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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										-14,047,128.16		-14,047,128.16		-14,047,128.16
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分										-14,047,128.16		-14,047,128.16		-14,047,128.16

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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														

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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	176,241,450.00		69,872,159.89	833,682,465.27	6,975,573.00	21,894.77		20,604,704.51		233,055,132.84		1,326,502,234.28	3,722,580.55	1,330,224,814.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,536,180.00			68,318,107.82	829,326,440.70	3,346,443.00			20,604,704.51	58,272,537.91		1,149,711,527.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,536,180.00			68,318,107.82	829,326,440.70	3,346,443.00			20,604,704.51	58,272,537.91		1,149,711,527.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,631,088.00			-6,975,867.99	29,819,347.45					-17,139,070.76		9,335,496.70
(一) 综合收益总额										-17,139,070.76		-17,139,070.76
(二) 所有者投入和减少资本	3,631,088.00			-6,975,867.99	29,819,347.45							26,474,567.46
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,631,088.00			-6,975,867.99	29,819,347.45							26,474,567.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

(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、本期期末余额	180,167,268.00		61,342,239.83	859,145,788.15	3,346,443.00			20,604,704.51	41,133,467.15		1,159,047,024.64

上期金额

单位：元

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,239,202.00			69,878,029.33	828,788,820.86	6,975,573.00			20,604,704.51	118,983,152.34		1,207,518,336.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,239,202.00			69,878,029.33	828,788,820.86	6,975,573.00			20,604,704.51	118,983,152.34		1,207,518,336.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,248.00			-5,869.44	26,667.27					-34,153,808.69		-34,130,762.86
(一) 综合收益总额										-20,106,680.53		-20,106,680.53
(二) 所有者投入和减少资本	2,248.00			-5,869.44	26,667.27							23,045.83
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,248.00			-5,869.44	26,667.27							23,045.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-14,047,128.16		-14,047,128.16
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,047,128.16		-14,047,128.16

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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、本期期末余额	176,241,450.00			69,872,159.89	828,815,488.13	6,975,573.00			20,604,704.51	84,829,343.65		1,173,387,573.18

三、公司基本情况

注册地址：广东省肇庆市端州区端州工业城。

总部办公地址：广东省肇庆市端州区端州工业城。

主要经营活动：加工、制造、销售新能源汽车电控及驱动系统、电子铝箔。

财务报告批准报出日：2021年8月30日。

合并财务报表范围及其变化情况详见“第十节、附注八、合并范围的变更”和“第十节、附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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—基本准则》和其他各项具体会计准则应用指南及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。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

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每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。财务报表的编制金额单位为人民币元。

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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表编制范围

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（或类似权利）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，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流量表

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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

③购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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）外币业务

对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账，月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币报表折算的会计处理方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，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，股东权益项目除“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股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：① 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；② 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移

金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：① 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

① 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

② 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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

① 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

② 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。

（9）权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（10）金融资产减值

① 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后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

照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

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资产，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资产，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。

②已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④信用风险显著增加的判断标准

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

⑤评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑥金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分

为不同组合：

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
应收商业承兑汇票	票据类型	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；

12、应收账款

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

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款：铝箔业务组合	款项性质	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；
应收账款：新能源业务组合	款项性质	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；
应收账款：合并范围内公司款项组合	款项性质	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；

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之金融工具中划分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相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款：保证金及押金款项组合	款项性质	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。
其他应收款：代扣代缴社保公积金款项组合	款项性质	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。
其他应收款：合并范围内公司款项组合	款项性质	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。

其他应收款：其他款项组合	款项性质	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。
--------------	------	---

15、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、产成品、半成品、委托加工物资等等。

(2) 发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，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。

(4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；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转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本

公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

22、长期股权投资

(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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(3) 后续计量和损益确认方法

① 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

② 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确

认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五、31、长期资产减值。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换

具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25 年	10	4.50
机器设备	年限平均法	10 年	10	9.00
运输工具	年限平均法	5 年	10	18.00
办公设备	年限平均法	5 年	10	18.00

详见本附注“五、31、长期资产减值”。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

25、在建工程

(1) 在建工程的分类：

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时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

详见本附注“五、31、长期资产减值”。

26、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其

他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当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，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为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应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

$$= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数}$$

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum （所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的确认标准：

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付

的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(3) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本附注“五、31、长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

31、长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：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企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均

应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。如果向职工授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具, 借记所有者权益, 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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者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, 也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。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, 对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时, 本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的, 本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项, 除了为自客户取得其他可明确区分商品外, 将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的, 超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的, 本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时, 本公司在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的, 本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的, 本公司属于在某一时间段内履行履约义务; 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。

对于在某一时间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控制权时, 本公司会考虑下列迹象:

①本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有了该商品的法定所有权;

③本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已占有该商品实物;

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) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司收入主要分为国内销售收入及国外销售收入，具体收入确认时点如下：

国内销售：公司将产品运送到客户指定的地点，待客户签收后确认收入。

国外销售：公司按客户要求将货物运送至保税区或码头，待货物结关装船后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为股东投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；②属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：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）。

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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②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）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在股东权益中确认的交易或事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号-资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号-借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

②出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司按照《企业会计准则第8号-资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号-固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号-资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号-借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

②出租人

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》		

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

无需调整。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	16%、13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额/主营业务收入	15%、19%、25%（注）
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东华锋新能源科技股份有限公司	25%
无锡华锋时代科技有限公司	25%
佛山华锋碧江环保科技有限公司	25%
北京华锋新能源技术研究院有限公司	25%
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	15%
宝兴县华锋储能材料有限公司	15%
广东华锋碧江环保科技有限公司	15%
肇庆华锋机电装备有限公司	25%
北京理工华创电动车技术有限公司	15%
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	25%
华创电动车技术有限公司	19%
北京理工华创新能源科技有限公司	25%
广东北理华创新能源汽车技术有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 华锋股份于2017年11月9日获得了编号为GR201744001283的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，本公司报告期内适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

(2) 根据苍梧县国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（苍国税审字[2012]4号），广西华锋符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）第三条的规定，享受西部大开发战略有关的税收优惠，优惠期至2020年。报告期内企业所得税按15%税率缴纳。

(3) 高要华锋于2019年12月2日获得了编号为GR201944002796的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，高要华锋报告期内适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

(4) 理工华创于2018年9月10日获得了编号为GR201811002077的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，理工华创报告期内适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

(5) 宝兴华锋符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）第

三条的规定，享受西部大开发战略有关的税收优惠，优惠期至2020年。报告期内企业所得税按15%税率缴纳。

3、其他

注：广西华锋、高要华锋、理工华创、宝兴华锋企业所得税税率15%，波兰华创企业所得税税率19%，合并报表范围内其余子公司企业所得税税率25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,926.21	63,133.77
银行存款	188,634,376.72	208,690,852.59
其他货币资金		5,177,618.73
合计	188,640,302.93	213,931,605.09
其中：存放在境外的款项总额	256,243.16	309,815.70
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		5,177,618.73

其他说明

注1：其他货币资金余额主要是保证金；

注2：受限货币资金参见本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,686,237.50	61,686,237.50
其中：		
权益工具投资	1,686,237.50	1,686,237.50
银行理财	30,000,000.00	60,000,000.00
其中：		
合计	31,686,237.50	61,686,237.50

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		0.00
商业承兑票据	4,722,791.89	5,858,690.39
减：应收票据坏账准备	-4,263.05	-487,935.12
合计	4,718,528.84	5,370,755.27

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,722,791.89	100.00%	4,263.05	0.09%	4,718,528.84	5,858,690.39	100.00%	487,935.12	8.33%	5,370,755.27
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	4,722,791.89	100.00%	4,263.05	0.09%	4,718,528.84	5,858,690.39	100.00%	487,935.12	8.33%	5,370,755.27
合计	4,722,791.89	100.00%	4,263.05	0.09%	4,718,528.84	5,858,690.39	100.00%	487,935.12	8.33%	5,370,755.27

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	487,935.12		-483,672.07			4,263.05
合计	487,935.12		-483,672.07			4,263.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 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票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	155,553,292.31	
商业承兑票据		311,136.01
合计	155,553,292.31	311,136.01

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,325,668.53
合计	1,325,668.53

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	112,105.51	0.04%	112,105.51	100.00%	0.00	112,105.51	0.04%	112,105.51	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	288,937,933.70	99.96%	20,015,122.64	6.93%	268,922,811.06	254,989,684.29	99.96%	20,991,367.36	8.23%	233,998,316.93
其中：										
铝箔业务客户	159,436,560.69	55.16%	3,016,509.30	1.89%	156,420,051.39	147,256,956.10	57.72%	3,605,725.19	2.45%	143,651,230.91
新能源业务客户	129,501,373.01	44.80%	16,998,613.34	13.13%	112,502,759.67	107,732,728.19	42.24%	17,385,642.17	16.14%	90,347,086.02
合计	289,050,039.21	100.00%	20,127,228.15	6.96%	268,922,811.06	255,101,789.80	100.00%	21,103,472.87	8.27%	233,998,316.93

按单项计提坏账准备：铝箔业务组合

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	112,105.51	112,105.51	100.00%	法院已判决未能执行

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：铝箔业务组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 月	152,545,667.63	143,403.44	0.09%
7-12 月	3,718,069.77	78,332.57	2.11%
1 至 2 年	629,234.24	298,008.52	47.36%
2 至 3 年	760,076.67	713,252.39	93.84%
3 年以上	1,783,512.38	1,783,512.38	100.00%
合计	159,436,560.69	3,016,509.30	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：新能源业务组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 月	76,551,248.60	344,480.62	0.45%
7-12 月	17,236,666.54	789,439.33	4.58%
1 至 2 年	32,551,197.69	13,817,112.52	42.45%
2 至 3 年	2,668,612.18	1,553,932.87	58.23%
3 年以上	493,648.00	493,648.00	100.00%
合计	129,501,373.01	16,998,613.34	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	250,051,652.54
1-6 月	229,096,916.23
7-12 月	20,954,736.31
1 至 2 年	33,180,431.93
2 至 3 年	3,428,688.85
3 年以上	2,389,265.89
3 至 4 年	2,389,265.89
合计	289,050,039.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
铝箔业务组合	3,717,830.70		589,215.89			3,128,614.81
新能源业务组合	17,385,642.17		387,028.83			16,998,613.34
合计	21,103,472.87		976,244.72			20,127,228.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2021年6月30日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为121,481,441.67元，占应收账款期末余额合计数的比例为42.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为元。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,638,854.54	21,163,726.86
商业承兑汇票		
合计	22,638,854.54	21,163,726.86

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,638,854.54	100.00	-	-	22,638,854.54
其中：银行承兑汇票	22,638,854.54	100.00	-	-	22,638,854.54
合计	22,638,854.54	100.00	-	-	22,638,854.54
类别	期初余额				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,163,726.86	100.00	-	-	21,163,726.86
其中：银行承兑汇票	21,163,726.86	100.00	-	-	21,163,726.86
合 计	21,163,726.86	100.00	-	-	21,163,726.86

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,827,474.72	81.72%	11,854,470.22	97.82%
1 至 2 年	1,975,944.08	16.43%	237,810.29	1.96%
2 至 3 年	222,278.91	1.85%	26,000.00	0.21%
合计	12,025,697.71	--	12,118,280.51	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至2020年6月30日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为6,327,426.39元，占预付账款年末余额合计数的比例为52.62%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,746,456.55	3,203,610.97
合计	3,746,456.55	3,203,610.97

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金及押金	1,966,614.33	1,944,882.11
员工借支	2,569,393.29	1,563,188.52
代扣代缴社保公积金	333,643.70	404,212.20
其他	150,470.55	420,423.96
合计	5,020,121.87	4,332,706.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,511.39	931,712.43	194,872.00	1,129,095.82
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	665.14	143,904.36		144,569.50
2021 年 6 月 30 日余额	3,176.53	1,075,616.79	194,872.00	1,273,665.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,838,328.69
1-6 个月	3,441,471.76
7-12 个月	396,856.93
1 至 2 年	521,438.50
2 至 3 年	150,708.48
3 年以上	509,646.20
3 至 4 年	509,646.20
合计	5,020,121.87

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提	194,872.00					194,872.00
按组合计提	934,223.82	144,569.50				1,078,793.32
合计	1,129,095.82	144,569.50				1,273,665.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京理工大学房地产办公室	保证金及押金	599,413.88	1 年以内	11.94%	102,979.30
覃炳进	员工借支	321,000.00	1 年以内	6.39%	17,237.70
李少敏	员工借支	310,000.00	1 年以内	6.18%	16,647.00
陈晓文	员工借支	250,000.00	1 年以内	4.98%	13,425.00
深圳容一电动科技有限公司	保证金及押金	225,000.00	1 年以内	4.48%	38,655.00
合计	--	1,705,413.88	--	33.97%	188,944.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至2020年6月30日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	67,016,607.95	8,427,362.82	58,589,245.13	56,895,543.58	9,278,056.33	47,617,487.25
在产品	13,112,533.19	1,516.56	13,111,016.63	21,132,078.53	1,516.56	21,130,561.97
库存商品	32,266,941.08	632,529.28	31,634,411.80	23,719,670.08	599,861.67	23,119,808.41
委托加工物资	523,931.30		523,931.30	1,548,124.23		1,548,124.23
合计	112,920,013.52	9,061,408.66	103,858,604.86	103,295,416.42	9,879,434.56	93,415,981.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,278,056.33			850,693.51		8,427,362.82
在产品	1,516.56					1,516.56
库存商品	599,861.67	32,667.61				632,529.28
合计	9,879,434.56	32,667.61		850,693.51		9,061,408.66

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	11,712,061.14	515,330.69	11,196,730.45	11,712,061.14	515,330.69	11,196,730.45
合计	11,712,061.14	515,330.69	11,196,730.45	11,712,061.14	515,330.69	11,196,730.45

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,695,935.16	15,006,269.86
预缴所得税	107,730.48	124,710.10
理财产品	48,000,000.00	78,000,000.00
合计	59,803,665.64	93,130,979.96

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东华锋碧江环保科技有限公司	11,277,334.54			3,248,180.00			2,821,000.00			11,704,514.54	
深圳清研电子科技有限公司	506,401.83									506,401.83	
小计	11,783,736.37			3,248,180.00			2,821,000.00			12,210,916.37	
合计	11,783,736.37			3,248,180.00			2,821,000.00			12,210,916.37	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
苏州弈力能源科技有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00
北京辉程动力科技有限公司	2,000,000.00	600,000.00
智华（广东）智能网联研究院有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	5,580,000.00	4,180,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司					计划长期持有	/
苏州弈力能源科技有限公司					计划长期持有	/
北京辉程动力科技有限公司					计划长期持有	/
智华（广东）智能网联研究院有限公司					计划长期持有	/

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	329,780,591.25	346,678,676.68
合计	329,780,591.25	346,678,676.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	172,510,362.34	388,325,013.86	6,738,085.74	23,535,952.67	591,109,414.61
2.本期增加金额					
(1) 购置		1,388,522.43	476,028.18	254,117.88	2,118,668.49
(2) 在建工程转入		110,780.25			110,780.25
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		75,812.86			75,812.86
4.期末余额	172,510,362.34	389,748,503.68	7,214,113.92	23,790,070.55	593,263,050.49
二、累计折旧					
1.期初余额	43,274,127.87	178,182,291.71	3,844,229.44	19,130,088.91	244,430,737.93

2.本期增加金额					
(1) 计提	3,725,084.15	13,696,791.23	554,003.06	1,110,131.50	19,086,009.95
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		34,288.64			34,288.64
4.期末余额	46,999,212.03	191,844,794.30	4,398,232.50	20,240,220.41	263,482,459.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	125,511,150.31	197,903,709.38	2,815,881.42	3,549,850.14	329,780,591.25
2.期初账面价值	129,236,234.47	210,142,722.15	2,893,856.30	4,405,863.76	346,678,676.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-员工饭堂	53,697.45	简易建筑物，不办理
房屋及建筑物-钢结构仓库	783,106.02	钢结构仓库，不办理
电子车间	9,233,090.41	正在办理中
2号宿舍楼	8,129,366.69	正在办理中
三期车间	15,130,026.94	正在办理中
四期车间	3,363,869.20	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,991,746.70	22,100,139.78
合计	27,991,746.70	22,100,139.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	27,991,746.70		27,991,746.70	22,100,139.78		22,100,139.78
合计	27,991,746.70		27,991,746.70	22,100,139.78		22,100,139.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高要华锋厂房设备工程	300,000,000.00	8,253,305.72	5,256,235.28	110,780.25		13,398,760.75	100.86%	100.86%				其他
宝兴华锋设备安装工程	60,000,000.00	965,321.47	706,557.83			1,671,879.30	86.96%	86.96%				其他
广西华锋厂房设备工程	20,000,000.00	1,573,842.89	39,594.06			1,613,436.95	91.89%	91.89%				其他
华锋股份设备安装工程	1,500,000.00	9,708.74				9,708.74	93.01%	93.01%				其他
广东华创建筑工程	30,000,000.00	11,142,610.96				11,142,610.96	37.14%	37.14%				其他
理工华创设备工程	500,000.00	155,350.00				155,350.00	34.03%	34.03%				其他
合计	412,000,000.00	22,100,139.78	6,002,387.17	110,780.25		27,991,746.70	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,501,728.54	89,180,346.05		743,172.08	146,425,246.67

2.本期增加 金额					
(1) 购置				217,151.34	217,151.34
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	56,501,728.54	89,180,346.05		960,323.42	146,642,398.01
二、累计摊销					
1.期初余额	10,117,021.77	22,084,865.55		309,717.71	32,511,605.03
2.本期增加 金额					
(1) 计提	538,165.13	4,314,073.52		59,439.19	4,911,677.84
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,655,186.90	26,398,939.07		369,156.90	37,423,282.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	45,846,541.64	62,781,406.98		591,166.52	109,219,115.14
2.期初账面价值	46,384,706.77	67,095,480.50		433,454.37	113,913,641.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京理工华创电动车技术有限公司	685,015,419.92					685,015,419.92
合计	685,015,419.92					685,015,419.92

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

的事项					
北京理工华创 电动车技术有 限公司	195,228,519.06				195,228,519.06
合计	195,228,519.06				195,228,519.06

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

2020年12月31日，公司已对上述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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，对北京理工华创电动车技术有限公司未来现金流量进行折现，经测算资产组可收回金额低于账面价值，2020年末计提减值准备。

可收回金额计算的关键参数信息如下：

项目	关键参数	确定依据
预测期	2021年-2025年	--
预测期增长率	19.92%-28.47%	2020年受新冠疫情严重影响，收入下降较多，预计2021年营业收入将恢复至2019年水平，2021年以后年度按公司对未来增长的预测确定
稳定期增长率	0%	--
毛利率	30.86%-31.17%	参照2018-2020年实际毛利率水平及2021年预算预测
税前折现率	13.88%	按加权平均资本成本WACC计算

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,092,301.22	520,035.01	802,820.76		809,515.47
简易建筑物	866,799.52	402,556.85	246,240.93		1,023,115.44
软件使用权	317,305.72		131,148.50		186,157.22
高价值零配件	322,680.48	1,123,185.85	425,227.55		1,020,638.78
其他	50,000.18		11,088.32		38,911.86
合计	2,649,087.12	2,045,777.71	1,616,526.06		3,078,338.77

其他说明

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,559,720.72	4,283,980.66	30,627,011.07	4,594,068.13
内部交易未实现利润	3,310,889.21	496,633.38	4,857,096.81	728,564.52
可抵扣亏损	89,226,070.05	13,383,910.50	66,833,159.55	10,057,540.22
递延收益	35,956,244.03	5,393,436.61	50,237,758.98	11,535,663.85
合计	157,052,924.01	23,557,961.15	152,555,026.41	26,915,836.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,430,456.66	8,914,568.50	63,744,822.90	9,561,723.44
资产加速折旧	13,045,229.53	1,956,784.43	13,045,229.53	1,956,784.43
合计	72,475,686.19	10,871,352.93	76,790,052.43	11,518,507.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,557,961.15		26,915,836.72
递延所得税负债		10,871,352.93		11,518,507.87

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	108,945,413.60	96,422,342.82
亏损企业的债券实际利息与票面利息差异	31,996,741.52	22,218,227.90
亏损企业的资产减值准备	2,422,175.15	2,488,257.99
合计	143,364,330.27	121,128,828.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	12,523,070.78		
2025 年度	40,513,718.71	40,513,718.71	
2024 年度	35,444,568.61	35,444,568.61	
2023 年度	19,431,027.58	19,431,027.58	
2022 年度	829,764.69	829,764.69	
2021 年度	203,263.23	203,263.23	
合计	108,945,413.60	96,422,342.82	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备与工程款	3,296,572.17		3,296,572.17	3,132,457.93		3,132,457.93
合计	3,296,572.17		3,296,572.17	3,132,457.93		3,132,457.93

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	92,000,000.00	152,000,000.00
合计	92,000,000.00	152,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

短期借款保证担保情况，详见本附注十二、5、关联交易情况。

抵押、质押借款情况，详见本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		16,240,000.00
合计		16,240,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	144,347,797.07	113,149,239.37
工程及设备款	8,431,011.88	18,742,940.55
费用	873,349.30	2,184,090.92
合计	153,652,158.25	134,076,270.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,879,838.66	3,440,451.17
合计	4,879,838.66	3,440,451.17

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,210,059.85	42,288,561.34	43,394,101.44	7,104,519.75
二、离职后福利-设定提存计划	3,792.96	2,161,121.94	2,057,057.83	107,857.07
三、辞退福利		176,869.46	176,869.46	
合计	8,213,852.81	44,626,552.74	45,628,028.73	7,212,376.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	7,562,152.57	39,821,544.52	40,906,852.74	6,476,844.35

和补贴				
2、职工福利费		243,867.65	243,867.65	
3、社会保险费	169,455.08	1,435,648.85	1,471,884.20	133,219.73
其中：医疗保险费	166,100.19	1,302,464.50	1,342,963.05	125,601.64
工伤保险费	171.05	57,288.87	55,089.27	2,370.65
生育保险费	3,183.84	75,895.48	73,831.88	5,247.44
4、住房公积金	1,080.00	513,500.00	514,040.00	540.00
5、工会经费和职工教育经费	477,372.20	274,000.32	257,456.85	493,915.67
合计	8,210,059.85	42,288,561.34	43,394,101.44	7,104,519.75

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,641.56	2,110,018.06	2,006,365.82	107,293.80
2、失业保险费	151.40	51,103.88	50,692.01	563.27
合计	3,792.96	2,161,121.94	2,057,057.83	107,857.07

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,869,056.61	1,227,219.68
企业所得税	941,143.42	10,013,023.90
个人所得税	74,002.18	78,212.37
城市维护建设税	163,693.40	140,676.71
教育费附加	98,706.10	73,145.22
地方教育附加	54,615.83	48,763.48
房产税	325,262.27	
土地使用税	74,486.82	
印花税	85,659.09	66,216.85
环境保护税	59,983.25	62,852.78

合计	4,746,608.97	11,710,110.99
----	--------------	---------------

其他说明：

增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、企业所得税的税率详见本附注“六、1、主要税种及税率”。个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,135,208.29	2,135,208.29
其他应付款	19,663,588.94	20,218,394.04
合计	21,798,797.23	22,353,602.33

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华锋股份限制性股票股利	102,283.20	102,283.20
理工华创原股东股利	2,032,925.09	2,032,925.09
合计	2,135,208.29	2,135,208.29

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电、能源、报销费用	9,003,928.11	9,230,809.54
其他	1,133,142.83	1,461,066.50

限制性股票回购义务	3,346,443.00	3,346,443.00
往来款	6,180,075.00	6,180,075.00
合计	19,663,588.94	20,218,394.04

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京首科集团公司	6,180,075.00	未到期
合计	6,180,075.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
带追溯权汇票背书应付义务	4,469,978.09	4,625,880.79
合同负债待转销项税	616,683.32	320,478.90
合计	5,086,661.41	4,946,359.69

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	263,782,120.15	279,230,871.59
合计	263,782,120.15	279,230,871.59

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
华锋转债	352,400,000.00	2019.12.4	6 年	262,283,291.42	279,230,871.59		1,247,302.40	9,778,513.62	26,474,567.46	263,782,120.15
合计	--	--	--	262,283,291.42	279,230,871.59		1,247,302.40	9,778,513.62	26,474,567.46	263,782,120.15

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起，至可转换公司债券到期日止，初始转股价格为13.17元/股，若公司发生派送红股、转增股本、增发新股、配股以及派发现金股利等情况，转股价格根据相关规定进行调整。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
超额亏损	1,289,014.21	340,077.67	波兰华创超额亏损
合计	1,289,014.21	340,077.67	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	69,014,838.70	150,000.00	15,568,529.11	53,596,309.59	拆迁补偿及研发项目补助
合计	69,014,838.70	150,000.00	15,568,529.11	53,596,309.59	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款用于搬迁后新购置土地	5,468,877.91			68,790.92			5,400,086.99	与资产相关
拆迁补偿款用于搬迁后新建设备	582,076.51			531,821.93			50,254.58	与资产相关
拆迁补偿款用于搬迁后新建厂房	12,426,732.29			570,341.29			11,856,391.00	与资产相关
省级企业技术中心专项资金	283,333.01			100,000.02			183,332.99	与资产相关

省级工业和信息化专项(支持企业技术改造)补助	752,293.58			55,045.87			697,247.71	与资产相关
中波电动公交系统合作研究补助	16,060.00			16,060.00				与收益相关
2018 省级工业和信息化专项资金(设备更新事后奖补)	457,307.69			33,461.54			423,846.15	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后奖补(普惠性)	385,072.00			28,176.00			356,896.00	与资产相关
2019 年度工业企业技术改造事后奖补资金	439,285.71			32,142.85			407,142.86	与资产相关
2020 年省工信厅经管专项资金(企业技术改造事后奖补)	203,800.00			14,912.20			188,887.80	与资产相关
佛山政府科技补贴	40,000,000.00			6,117,776.49			33,882,223.51	与收益相关
顺义政府科技补贴	8,000,000.00			8,000,000.00				与收益相关
科技局 2018 年度科技项目资金		150,000.00					150,000.00	与资产相关

其他说明:

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	176,536,180.00	3,631,088.00				3,631,088.00	180,167,268.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债权益部分		68,318,107.82				6,975,867.99		61,342,239.83
合计		68,318,107.82				6,975,867.99		61,342,239.83

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

注：本期发行可转换公司债券，面值352,400,000.00元，扣除发行费用后募得332,161,320.75元。其中负债部分262,283,291.42元计入应付债券，权益部分69,878,029.33元计入其他权益工具。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	834,193,417.84	29,819,347.45		864,012,765.29
合计	834,193,417.84	29,819,347.45		864,012,765.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期可转债转股合计3,631,088股，对应增加股本溢价29,819,347.45元

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	3,346,443.00			3,346,443.00
合计	3,346,443.00			3,346,443.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：因激励对象离职及未达到解除限售条件，员工限制性股票激励计划回购并注销股票股，库存股减少元。受公司分红影响，库存股减少元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,610.24							1,610.24
外币财务报表折算差额	1,610.24							1,610.24
其他综合收益合计	1,610.24							1,610.24

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,604,704.51			20,604,704.51
合计	20,604,704.51			20,604,704.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-42,528,650.74	276,320,852.67
调整后期初未分配利润	-42,528,650.74	276,320,852.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,923,913.39	-29,218,591.67
应付普通股股利		14,047,128.16
期末未分配利润	-33,604,737.35	233,055,132.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,360,412.47	248,115,676.95	183,016,266.67	160,189,631.61
其他业务	1,324,366.71	864,704.97		
合计	306,684,779.18	248,980,381.92	183,016,266.67	160,189,631.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
其中：				
电极箔	237,716,357.98			237,716,357.98
新能源汽车电控及驱动系统		67,744,467.79		67,744,467.79
其他			1,223,953.41	1,223,953.41
其中：				
国外	16,091,967.60			16,091,967.60
华东	82,096,811.20	7,602,059.57		89,698,870.77
华南	86,979,648.49	724,844.68	1,223,953.41	88,928,446.58
华中	36,630,005.93	28,855,806.82		65,485,812.75

西南	15,917,924.76	13,349.30		15,931,274.06
华北		30,548,407.42		30,548,407.42
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	452,277.18	411,666.16
教育费附加	249,512.80	180,274.57
房产税	441,102.74	308,096.73
土地使用税	158,946.98	158,451.38
车船使用税	1,944.00	720.00
印花税	241,778.97	177,763.19
地方教育附加	166,341.88	120,183.04
环境保护税	108,857.12	37,405.38
合计	1,820,761.67	1,394,560.45

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,153,562.42	3,685,173.93
办公费	462,755.96	1,743,395.58
差旅费	578,331.58	953,535.01
业务招待费	1,667,849.78	1,072,361.94

折旧费	50,371.15	172,807.50
广告促销费	799,882.72	61,332.08
报关费		16,450.00
运输装卸费		2,083,636.99
其他	1,513,906.38	883,919.69
合计	9,226,659.99	10,672,612.72

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,973,277.44	10,892,603.22
办公费	1,817,811.86	3,421,089.26
差旅费	384,513.39	1,481,234.53
业务招待费	875,610.15	513,992.39
折旧、摊销	2,868,304.84	2,759,934.47
房租水电费	1,172,802.24	1,734,659.95
维修费	57,606.35	96,952.26
汽车使用费	249,611.91	371,784.96
中介机构费用	1,465,755.78	1,756,327.52
其他	1,568,204.81	1,809,609.31
项目费用		36,008.85
合计	22,433,498.77	24,874,196.72

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,169,896.53	3,529,892.21
直接投入	10,476,113.59	6,795,726.68
折旧与摊销	1,296,515.38	3,256,502.80
委托研发费	500,000.00	891,916.00
其他	2,283,818.91	622,630.93
合计	20,726,344.41	15,096,668.62

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,553,849.64	11,985,886.90
减：利息收入	856,901.39	649,943.90
汇兑损益	241,495.09	-3,118.09
手续费及其他	164,117.64	224,214.30
合计	14,102,560.98	12,856,927.01

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿用于购买财产	1,170,954.14	1,495,527.94
科技专项资金	279,798.48	2,344,921.77
科技经费	980,000.00	6,450.00
经信企业项目资金		0.00
财政专项资金		561,402.20
软件退税款	1,676,337.54	3,506,974.44
顺义区承担国家科技课题补贴	8,000,000.00	
佛山政府科技补贴	6,117,776.49	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,299,243.46	2,073,219.37
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,961,348.63	841,625.57
合计	4,260,592.09	2,914,844.94

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,315,347.29	
合计	1,315,347.29	

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		465,757.42
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-32,667.61	
合计	-32,667.61	465,757.42

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		135,412.00	

固定资产报废利得	95,914.31	55,206.38	
合计	95,914.31	190,618.38	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		468,000.00	
非流动资产处置损失		3,775.79	
固定资产报废损失	31,732.24	70,202.88	
其他	22,087.80	66,004.86	
合计	53,820.04	607,983.53	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	920,615.53	-976,174.12
递延所得税费用	2,710,720.63	-1,051,543.78
合计	3,631,336.16	-2,027,717.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,204,804.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,301,201.03
子公司适用不同税率的影响	-3,621,454.55

非应税收入的影响	-662,870.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,325.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,559,397.34
加计扣除费用的影响	-1,106,263.28
所得税费用	3,631,336.16

其他说明

公司报告期内企业所得税的政策详见“第十节，附注六、税项”。

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,130,000.00	2,912,773.97
利息收入	856,901.39	649,943.90
其他		292,215.80
合计	1,986,901.39	3,854,933.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	27,776,844.96	39,139,461.10
营业外支出	22,087.80	607,983.53
支付押金保证金	21,732.22	
合计	27,820,664.98	39,747,444.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品收入	280,100,000.00	
合计	280,100,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	220,100,000.00	
合计	220,100,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据及借款保证金	5,177,618.73	26,639,989.32
合计	5,177,618.73	26,639,989.32

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据及借款保证金		6,695,665.66
合计		6,695,665.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,573,467.97	-29,162,099.00
加：资产减值准备	-1,282,679.68	
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	19,086,009.95	14,545,174.52

使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,911,677.84	4,854,197.72
长期待摊费用摊销	1,616,526.06	1,745,347.84
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-64,182.07	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,795,344.73	1,289,596.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,260,592.09	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,357,875.57	47,389.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-647,154.94	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,624,597.10	-22,378,965.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,405,690.06	43,355,119.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,360,888.92	-42,998,844.67
其他		7,567,330.51
经营活动产生的现金流量净额	-2,304,882.74	-21,135,753.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	188,640,302.93	66,159,531.16
减：现金的期初余额	208,753,986.36	167,199,706.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,113,683.43	-101,040,175.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	188,640,302.93	208,753,986.36
其中：库存现金	5,926.21	63,133.77
可随时用于支付的银行存款	188,634,376.72	208,690,852.59
三、期末现金及现金等价物余额	188,640,302.93	208,753,986.36

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4.96	6.3572	31.53
欧元			
港币	43.27	0.8193	35.45
波兰兹罗提	151,551.43	1.6908	256,243.16
应收账款	--	--	
其中：美元	1,116,473.03	6.3572	7,097,642.35
欧元			
港币	946,942.91	0.8193	775,830.33
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

注：具体项目名称参见本附注七、51、递延收益及附注七、67、其他收益。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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	
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	广西梧州	广西梧州	生产、销售	100.00%		设立
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产、销售	100.00%		设立
无锡华锋时代科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产、销售	100.00%		设立
佛山华锋碧江环保科技有限公司	广东佛山	广东佛山	销售	100.00%		设立
北京华锋新能源技术研究院有限公司	北京	北京	研发	100.00%		设立
宝兴县华锋储能材料有限公司	四川宝兴	四川宝兴	生产、销售		100.00%	设立
肇庆华锋机电装备有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产、销售		50.50%	设立
北京理工华创电动车技术有限公司	北京	北京	生产、销售	100.00%		购买
广东北理华创新能源汽车技术有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产、销售		100.00%	购买
华创电动车技术有限公司	波兰	波兰	销售		100.00%	购买

北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	北京	北京	生产、销售		80.00%	购买
河北中恒鑫新能源科技有限公司	河北保定	河北保定	生产、销售		100.00%	设立
北理华创（佛山）新能源汽车科技有限公司	广东佛山	广东佛山	生产、销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
肇庆华锋机电装备有限公司	49.50%	687,949.18		2,110,226.63
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	20.00%	-38,394.60		1,537,160.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
--	--	--	----	------	--	--	----	------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(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

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	12,210,916.37	11,783,736.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,299,243.46	3,499,920.55
--综合收益总额	2,299,243.46	3,499,920.55

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、利率风险、外汇风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,686,237.50	30,000,000.00		31,686,237.50
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,686,237.50	30,000,000.00		31,686,237.50
（2）权益工具投资	1,686,237.50			1,686,237.50
（3）理财产品		30,000,000.00		30,000,000.00
（三）其他权益工具投			5,580,000.00	5,580,000.00

资				
(二) 应收款项融资		22,638,854.54		22,638,854.54
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		22,638,854.54		22,638,854.54
(1) 应收票据		22,638,854.54		22,638,854.54
(三) 其他流动资产		48,000,000.00		48,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		48,000,000.00		48,000,000.00
(1) 银行理财产品		48,000,000.00		48,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为股票市场的公开报价。

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

持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，理财产品主要系非保本浮动收益的银行理财，因期限短，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

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

持续第三层次公允价值计量项目依据被投资企业提供的估值材料计算得出，估值材料包括：被投资项目或企业财务报表、可比分析市场案例、关键业绩指标等，估值技术包括：市场法、收益法、报表分析法等。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谭帼英。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省科技创业投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东
林程	持有公司 5% 以上股份的股东
北京雷科卓硕科技中心（有限合伙）	
北京理工资产经营有限公司	
肇庆市汇海技术咨询有限公司	公司股东
北京理工大学	公司主要股东的实际控制人
北京理工创新物业管理有限责任公司	北京理工大学控制的公司

北京理工大学深圳汽车研究院	北京理工大学控制的单位
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	本公司子公司之参股公司（持股比例 6.25%）
苏州弈力能源科技有限公司	本公司子公司之参股公司（持股比例 9.01%）
广东华锋碧江环保科技有限公司	本公司之参股公司（持股比例 31.00%）
北京辉程动力科技有限公司	本公司之参股公司（持股比例 10.00%）
智华（广东）智能网联研究院有限公司	本公司之参股公司（持股比例 9.09%）
深圳清研电子科技有限公司	本公司之参股公司（持股比例 20.00%）
谭帼英、卢峰、李卫宁、黄向东、林程、封华、戴斌、陈超菊、谢秀丽、李胜宇、陈宇峰、张虹、周乔	关键管理人员或与其关系密切的家庭成员（注）

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	采购商品	46,105.00		否	1,293,150.01
苏州弈力能源科技有限公司	采购商品	3,657,496.62		否	
北京理工创新物业管理有限责任公司	接受物业服务	162,903.64		否	
北京理工大学深圳汽车研究院	接受劳务			否	276,012.12

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	提供服务		114,125.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东华锋碧江环保科技有限公司	租赁、水电费		

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京理工大学房产办公室	办公楼	1,051,629.43	2,073,218.58

关联租赁情况说明

出租方	承租方名称	租赁资产种类	租赁		租赁支出确定依据	年度确认的租赁费	
			起始日	终止日		2021年度	2020年度
北京理工大学房产办公室	理工华创	办公楼	2020.5.3	2023.5.2	市场价格	1,807,174.8	2,073,218.58

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭帼英	10,000,000.00	2019年01月27日	2020年01月26日	是

谭帼英、高要华锋	10,000,000.00	2019 年 04 月 30 日	2020 年 03 月 29 日	是
谭帼英	10,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2020 年 03 月 27 日	是
谭帼英	20,000,000.00	2019 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	是
谭帼英	19,300,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 26 日	是
本公司、谭帼英	100.00	2019 年 01 月 29 日	2020 年 01 月 28 日	是
谭帼英	21,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 02 日	是
本公司	21,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 02 日	是
林程、张虹	5,000,000.00	2019 年 10 月 18 日	2020 年 10 月 15 日	是
林程、戴斌	5,000,000.00	2019 年 01 月 10 日	2020 年 01 月 10 日	是
林程、本公司	1,600,000.00	2019 年 11 月 08 日	2020 年 09 月 06 日	是
北京中关村科技融资担保有限公司	5,390,000.00	2019 年 11 月 05 日	2020 年 11 月 05 日	是
北京中关村科技融资担保有限公司	1,610,000.00	2019 年 12 月 12 日	2020 年 11 月 05 日	是
谭帼英	30,000,000.00	2020 年 12 月 09 日	2021 年 06 月 03 日	否
谭帼英	20,000,000.00	2020 年 07 月 17 日	2021 年 04 月 21 日	否
谭帼英、本公司	30,000,000.00	2020 年 12 月 01 日	2021 年 11 月 30 日	否
谭帼英、本公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 10 日	否
本公司	10,000,000.00	2020 年 12 月 10 日	2021 年 03 月 08 日	否
北京首创融资担保有限公司、林程、张虹	7,000,000.00	2020 年 09 月 27 日	2021 年 09 月 20 日	否
林程、本公司	3,000,000.00	2020 年 11 月 02 日	2021 年 11 月 01 日	否
林程、本公司	2,000,000.00	2020 年 11 月 09 日	2021 年 11 月 08 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,628,717.80	1,435,318.43

(8) 其他关联交易

担保权方	担保方	被担保方	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否履行完毕
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	1000万元	2019/1/27	2020/1/26	是
农业银行肇庆端州支行	高要华锋	本公司	450万	2019/1/10	2020/1/9	是
农业银行肇庆端州支行	高要华锋	本公司	450万	2019/1/10	2020/1/9	是
农业银行肇庆端州支行	高要华锋	本公司	400万	2019/2/22	2020/2/21	是
浦发银行肇庆分行	谭帼英、高要华锋	本公司	2000万元	2020/3/30	2021/3/29	否
浦发银行肇庆分行	谭帼英、高要华锋	本公司	2000万元	2020/12/11	2021/12/10	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京理工创新物业管理有限责任公司			52,708.78	
预付款项	北京理工大学房地产办公室			648,963.04	
其他应收款	北京理工大学房地产办公室	456,483.60		1,277,733.60	108,953.60
其他应收款	北京理工创新物业管理有限责任公司	58,784.40		141,970.40	12,105.95
预付款项	深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	23,286.28		14,824.24	
其他应收款	深圳清研电子科技有限公司			16,462.00	345.70

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	54,567.04	
应付账款	苏州奔力能源科技有限公司	936,086.22	1,317,989.00
应付账款	广东华锋碧江环保科技有限公司		23,797.25
预收款项	深圳市蓝德汽车电源技术有限公司		1,516.00
应付股利	林程	812,440.99	812,440.99

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	314,220.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	期末剩余 314,220.00 股限制性股票未满足第三期解锁考核目标，预计需由公司回购注销。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司 A 股股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据相关协议判断
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,101,118.00

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00
---------------------	------

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于2018年9月完成了发行股份购买理工华创100%股权的交易。根据相关协议，林程等业绩补偿义务人承诺：理工华创2017年度、2018年度、2019年度和2020年度当年实现的净利润分别不低于2,050万元、4,000万元、5,200万元及6,800万元，净利润指经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，但同时还应当包括理工华创当期取得或分摊的与新能源汽车领域相关并按照国家会计准则计入当期损益的政府科研经费。2017年度及2018年度上述业绩承诺已完成，2019年度业绩承诺完成率为82.83%。

受2020年度新冠肺炎疫情爆发及持续蔓延的影响，理工华创所处市场环境及其生产经营活动均受到不可抗力的冲击，为促进公司稳健经营和可持续发展，维护股东利益，进一步提升2021年业绩，基于《证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问》的指导意见，公司及重组交易对方将2020年度业绩承诺顺延至2021年履行，并经2021年第三次临时股东大会通过。业绩补偿义务人承诺：理工华创2017年度、2018年度、2019年度和2021年度当年实现的净利润分别不低于2,050万元、4,000万元、5,200万元及6,800万元，净利润指经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，但同时还应当包括理工华创当期取得或分摊的与新能源汽车领域相关并按照国家会计准则计入当期损益的政府科研经费。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

按照行业类别划分报告分部，情况如下：

行业类别	报告分部
电极箔	报告分部1
新能源汽车电控及驱动系统	报告分部2
其他	报告分部3

各报告分部会计政策与本报告会计政策一致，见“附注五、公司主要会计政策、会计估计”。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电极箔	新能源汽车电控及驱动系统	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	238,833,527.05	67,744,467.79	3,751,027.83	-4,968,610.20	305,360,412.47
主营业务成本	198,506,043.62	53,285,119.98	1,204,907.70	-4,880,394.35	248,115,676.95
净利润	10,907,353.89	-2,622,001.04	1,199,899.27	88,215.85	9,573,467.97
资产总额	853,279,396.39	410,997,511.88	10,198,569.44	-76,080,307.23	1,198,395,170.48
负债总额	482,826,401.90	193,527,325.96	5,232,028.27	-73,541,870.84	608,043,885.29

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,169,512.51	100.00%	1,604,789.49	1.23%	128,564,723.02	142,411,097.02	100.00%	1,800,770.15	1.26%	140,610,326.87
其中：										
铝箔业务组合	128,396,255.21	98.64%	1,604,789.49	1.25%	126,791,465.72	122,293,417.32	85.87%	1,800,770.15	1.47%	120,492,647.17
合并报表范围内公司款项组合	1,773,257.30	1.36%		0.00%	1,773,257.30	20,117,679.70	14.13%			20,117,679.70
合计	130,169,512.51	100.00%	1,604,789.49	1.23%	128,564,723.02	142,411,097.02		1,800,770.15		140,610,326.87

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：铝箔业务组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 月	123,214,636.36	117,001.42	0.09%

广东华锋新能源科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

7-12 月	3,567,979.62	75,165.78	2.11%
1 至 2 年	370,430.92	175,439.27	47.36%
2 至 3 年	97,755.41	91,730.12	93.84%
3 年以上	1,145,452.90	1,145,452.90	100.00%
合计	128,396,255.21	1,604,789.49	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	124,987,893.66
1-6 个月	124,987,893.66
7-12 个月	
1 至 2 年	3,567,979.62
2 至 3 年	370,430.92
3 年以上	1,243,208.31
3 至 4 年	1,243,208.31
合计	130,169,512.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
铝箔业务组合	1,800,770.15		195,980.66			1,604,789.49
合并报表范围内公司款项组合						
合计	1,800,770.15		195,980.66			1,604,789.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	277,126,392.75	372,178,062.09
合计	277,126,392.75	372,178,062.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并报表范围内公司往来	276,276,054.14	370,837,273.12
员工借支	734,357.72	1,197,755.88
保证金及押金	307,325.95	187,427.55
代扣代缴社保公积金	239,182.78	158,441.76
其他	77,470.11	207,111.96
合计	277,634,390.70	372,588,010.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021 年 1 月 1 日余额	1,584.42	408,363.76		409,948.18
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	807.41	97,242.36		98,049.77
2021 年 6 月 30 日余额	2,391.83	505,606.12		507,997.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	276,803,339.12
1-6 个月	276,539,653.36
7-12 个月	263,685.76
1 至 2 年	449,111.34
2 至 3 年	110,025.90
3 年以上	271,914.34
3 至 4 年	271,914.34
合计	277,634,390.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	409,948.18	98,049.77				507,997.95
合计	409,948.18	98,049.77				507,997.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	并表方往来	202,976,109.00	1 年以内	73.11%	
北京理工华创电动车技术有限公司	并表方往来	61,479,269.89	1 年以内	22.14%	
宝兴县华锋储能材料有限公司	并表方往来	4,376,859.19	1 年以内	1.58%	
无锡华锋时代科技公司	并表方往来	2,623,795.39	1 年以内	0.95%	
北京华锋研究院技术有限公司	并表方往来	2,500,000.00	1 年以内	0.90%	
合计	--	273,956,033.47	--	98.68%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,016,789,578.68		1,016,789,578.68	1,016,789,578.68		1,016,789,578.68

合计	1,016,789,578.68		1,016,789,578.68	1,016,789,578.68		1,016,789,578.68
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	109,370,000.00					109,370,000.00	
无锡华锋时代科技有限公司(注)							
佛山华锋碧江环保科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
北京理工华创电动车技术有限公司	878,419,578.68					878,419,578.68	
北京华锋新能源技术研究院有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	1,016,789,578.68					1,016,789,578.68	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

注：无锡华锋注册资本200万元，本公司实缴出资0元

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,568,162.33	191,098,773.79	121,167,828.77	122,409,335.39
其他业务	4,631,196.08	4,631,196.08	1,157,289.50	1,157,289.50
合计	196,199,358.41	195,729,969.87	122,325,118.27	123,566,624.89

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,417,529.19	841,625.57
合计	1,417,529.19	841,625.57

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	金额	说明

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）	16,548,529.11	
委托他人投资或管理资产的损益	1,961,348.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,094.27	
减：所得税影响额	2,379,836.47	
合计	16,172,135.54	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.83%	0.0501	0.0881
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.68%	-0.040	0.010

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

广东华锋新能源科技股份有限公司

董事长：林 程

二〇二一年八月三十一日