

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—28 页
（一）合并资产负债表.....	第 8 页
（二）母公司资产负债表.....	第 10 页
（三）合并利润表.....	第 12 页
（四）母公司利润表.....	第 15 页
（五）合并现金流量表.....	第 17 页
（六）母公司现金流量表.....	第 19 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 20 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 25 页
三、财务报表附注.....	第 29—151 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕4998 号

浙江南都电源动力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江南都电源动力股份有限公司（以下简称南都电源公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南都电源公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南都电源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五（二）1。

南都电源公司的营业收入主要来自于销售铅蓄电池、锂电池和再生铅等产品。2021 年度，南都电源公司营业收入金额为 1,184,757.03 万元。

由于营业收入是南都电源公司关键业绩指标之一，可能存在南都电源公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、验收单及银行进账单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票及银行进账单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证和访谈，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(一)20。

截至 2021 年 12 月 31 日，南都电源公司商誉账面原值为人民币 23,161.65

万元，减值准备为人民币 3,254.47 万元，账面价值为人民币 19,907.18 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- (6) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；
- (7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)8。

截至 2021 年 12 月 31 日，南都电源公司存货账面余额为人民币 332,429.66

万元，存货跌价准备为 14,435.50 万元，账面价值为 317,994.16 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。由于市场竞争、行业标准及技术指标更新等原因导致南都电源公司存在部分积压存货，管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、销售折扣等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于期末存货占比较大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货管理相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法是否合理，以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后销售情况进行比较，评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(4) 判断管理层确定的存货可变现净值，是否以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 取得存货清单并对存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况，结合存货监盘情况，对存货状态进行检视，分析存货使用情况，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南都电源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

南都电源公司治理层（以下简称治理层）负责监督南都电源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南都电源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南都电源公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵丽
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：沈佳伟

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：浙江南都电源动力股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	910,317,035.21	1,080,054,306.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	914,326.83	167,600.00
衍生金融资产		
应收票据	15,782,158.41	9,308,766.43
应收账款	1,483,936,263.58	2,366,269,621.07
应收款项融资	6,159,418.61	60,363,387.38
预付款项	438,522,440.61	171,646,156.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	62,266,475.36	119,483,071.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,179,941,662.56	3,603,778,793.91
合同资产	1,175,772.20	39,246,329.19
持有待售资产	1,241,576,166.25	
一年内到期的非流动资产	13,779,448.54	9,976,564.54
其他流动资产	228,288,769.07	502,571,194.93
流动资产合计	7,582,659,937.23	7,962,865,790.81
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	8,214,170.97	12,503,285.50
长期股权投资	309,229,502.19	379,728,466.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,500,500.00	1,500,500.00
投资性房地产		
固定资产	3,978,430,981.07	4,037,432,398.34
在建工程	1,004,676,823.38	932,135,350.04
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	33,806,794.80	
无形资产	363,053,975.63	330,842,544.97
开发支出		
商誉	199,071,841.57	358,991,144.39
长期待摊费用	94,934,018.45	81,658,161.67
递延所得税资产	146,624,241.53	108,542,524.34
其他非流动资产	106,907,190.10	76,586,618.08
非流动资产合计	6,249,450,039.69	6,319,920,993.88
资产总计	13,832,109,976.92	14,282,786,784.69
流动负债：		
短期借款	3,646,475,968.29	3,491,174,688.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	163,853.30	18,450.00
衍生金融负债		
应付票据	216,547,026.91	322,790,795.07
应付账款	1,958,569,686.84	1,802,665,509.68
预收款项		
合同负债	425,549,978.00	250,494,211.84
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	61,145,773.29	64,247,707.98
应交税费	73,166,515.89	98,226,752.35
其他应付款	67,281,251.33	221,783,194.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	664,532,308.18	
一年内到期的非流动负债	761,560,973.39	522,954,440.90
其他流动负债	92,978,603.41	99,350,892.42
流动负债合计	7,967,971,938.83	6,873,706,642.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	759,280,068.12	904,356,213.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	22,609,500.70	
长期应付款	411,644,016.67	196,052,161.26
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	130,704,953.57	144,089,782.45
递延所得税负债	88,099.42	90,161.07
其他非流动负债	403,000,000.00	403,000,000.00
非流动负债合计	1,727,326,638.48	1,647,588,318.28
负债合计	9,695,298,577.31	8,521,294,960.60
所有者权益：		
股本	856,525,927.00	859,740,893.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,746,556,787.76	3,745,078,305.55
减：库存股		51,585,000.00
其他综合收益	-2,306,782.48	736,234.10
专项储备		
盈余公积	154,167,687.99	150,338,164.78
一般风险准备		
未分配利润	-109,806,572.20	1,295,031,601.43
归属于母公司所有者权益合计	4,645,137,048.07	5,999,340,198.86
少数股东权益	-508,325,648.46	-237,848,374.77
所有者权益合计	4,136,811,399.61	5,761,491,824.09
负债和所有者权益总计	13,832,109,976.92	14,282,786,784.69

法定代表人：王海光
 会计机构负责人：高秀炳

主管会计工作负责人：朱保义

母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	649,734,910.77	629,654,662.18
交易性金融资产	914,326.83	167,600.00
衍生金融资产		
应收票据	14,802,158.41	9,308,766.43
应收账款	1,581,618,313.54	1,206,102,652.87
应收款项融资	4,093,722.42	42,665,622.38
预付款项	349,685,255.17	69,700,097.82

其他应收款	3,438,302,831.89	3,660,865,946.54
其中：应收利息		
应收股利	720,000,000.00	200,000,000.00
存货	516,939,856.52	753,983,451.93
合同资产	327,658.46	39,246,329.19
持有待售资产	193,800,000.00	
一年内到期的非流动资产	13,779,448.54	9,976,564.54
其他流动资产	13,436,981.04	56,931,748.33
流动资产合计	6,777,435,463.59	6,478,603,442.21
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,190,165.19	12,503,285.50
长期股权投资	4,971,139,208.62	5,117,629,666.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	500.00	500.00
投资性房地产		
固定资产	837,961,651.19	1,124,086,171.97
在建工程	21,627,332.26	169,458,996.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,418,375.93	
无形资产	70,145,465.65	76,229,984.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	46,886,467.81	53,088,502.65
递延所得税资产	84,525,319.91	88,368,316.42
其他非流动资产	43,539,769.94	
非流动资产合计	6,105,434,256.50	6,641,365,423.49
资产总计	12,882,869,720.09	13,119,968,865.70
流动负债：		
短期借款	1,916,785,372.18	2,166,394,206.01
交易性金融负债	163,853.30	18,450.00
衍生金融负债		
应付票据	307,033,651.91	325,790,795.07
应付账款	1,370,931,333.49	1,310,701,895.98
预收款项		
合同负债	556,825,754.81	570,747,180.27
应付职工薪酬	10,845,075.25	10,967,232.39
应交税费	44,935,657.85	23,661,341.42
其他应付款	734,320,840.28	677,744,245.69

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	494,487,745.82	415,436,416.86
其他流动负债	61,596,803.89	76,792,012.78
流动负债合计	5,497,926,088.78	5,578,253,776.47
非流动负债：		
长期借款	90,130,625.00	414,477,507.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,088,259.06	
长期应付款	275,230,299.43	169,557,972.61
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,544,482.34	35,083,965.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	404,993,665.83	619,119,446.09
负债合计	5,902,919,754.61	6,197,373,222.56
所有者权益：		
股本	856,525,927.00	859,740,893.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,326,944,399.05	5,325,465,916.84
减：库存股		51,585,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	154,167,687.99	150,338,164.78
未分配利润	642,311,951.44	638,635,668.52
所有者权益合计	6,979,949,965.48	6,922,595,643.14
负债和所有者权益总计	12,882,869,720.09	13,119,968,865.70

合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	11,847,570,283.65	10,259,772,565.40
其中：营业收入	11,847,570,283.65	10,259,772,565.40
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,145,993,175.30	10,739,826,596.37
其中：营业成本	11,345,688,994.64	9,282,286,259.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	308,485,847.65	246,932,952.88
销售费用	516,911,495.47	350,400,620.77
管理费用	263,044,676.81	239,734,254.76
研发费用	436,797,300.76	357,426,523.31
财务费用	275,064,859.97	263,045,984.70
其中：利息费用	243,422,270.34	228,217,738.21
利息收入	8,632,624.21	6,277,874.77
加：其他收益	147,261,290.56	337,349,098.88
投资收益（损失以“－”号填列）	-93,621,882.75	-199,244,299.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,229,311.33	-181,847,816.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-30,381,202.60	-21,900,163.04
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）	43,259,723.53	262,170,062.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-112,042,991.79	-84,813,813.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-192,999,827.60	-334,703,267.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,082,733.68	103,667,532.90
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,513,649,313.38	-395,628,716.44
加：营业外收入	272,938.27	416,366.60
减：营业外支出	163,688,514.32	13,037,243.78

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,677,064,889.43	-408,249,593.62
减：所得税费用	-36,390,410.38	-5,482,101.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,640,674,479.05	-402,767,491.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,160,287,711.39	-402,767,491.74
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-480,386,767.66	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-1,370,219,224.42	-281,092,043.95
2.少数股东损益	-270,455,254.63	-121,675,447.79
六、其他综合收益的税后净额	-3,079,791.68	-718,845.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,043,016.58	-724,075.20
（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	-3,043,016.58	-724,075.20
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	-3,043,016.58	-724,075.20
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收	-36,775.10	5,229.98

益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,643,754,270.73	-403,486,336.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,373,262,241.00	-281,816,119.15
归属于少数股东的综合收益总额	-270,492,029.73	-121,670,217.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.6	-0.33
（二）稀释每股收益	-1.6	-0.33

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：王海光
会计机构负责人：高秀炳

主管会计工作负责人：朱保义

母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	5,112,476,002.90	4,530,965,891.40
减：营业成本	5,005,461,983.80	4,164,576,277.29
税金及附加	34,091,267.18	32,232,457.23
销售费用	183,911,024.21	177,607,081.41
管理费用	90,072,500.28	109,129,254.99
研发费用	196,683,831.50	161,260,486.53
财务费用	54,230,311.76	98,828,858.06
其中：利息费用	151,267,574.34	175,037,641.99
利息收入	100,364,969.18	103,325,659.87
加：其他收益	24,128,075.22	114,293,328.76
投资收益（损失以“－”号填列）	642,690,401.56	34,107,804.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,229,311.33	-182,421,201.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	-17,805,285.71	-13,614,014.45
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）	43,259,723.53	262,170,062.86
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-25,229,745.36	-24,295,694.68

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,420,948.59	-261,189,679.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,425,852.38	115,426,531.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	196,878,442.91	27,843,829.02
加：营业外收入	14,915.87	36,168.00
减：营业外支出	154,755,130.14	1,326,268.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,138,228.64	26,553,728.05
减：所得税费用	3,842,996.51	-9,818,119.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,295,232.13	36,371,847.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	38,295,232.13	36,371,847.06
（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	38,295,232.13	36,371,847.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,195,314,414.40	11,074,036,858.31
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	263,211,828.72	248,236,365.54
收到其他与经营活动有关的现金	380,212,300.46	398,549,037.08
经营活动现金流入小计	13,838,738,543.58	11,720,822,260.93
购买商品、接受劳务支付的现金	10,891,301,328.59	9,227,981,361.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的		

现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	882,851,557.90	739,605,433.61
支付的各项税费	804,933,718.94	625,271,091.95
支付其他与经营活动有关的现金	937,723,728.62	747,440,329.93
经营活动现金流出小计	13,516,810,334.05	11,340,298,217.23
经营活动产生的现金流量净额	321,928,209.53	380,524,043.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,996,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,808,857.93	5,848,733.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,903,708.33	128,897,196.05
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	71,658,400.00	28,441,600.00
投资活动现金流入小计	104,366,966.26	163,187,529.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	917,339,690.92	944,726,050.98
投资支付的现金	80,000,000.00	36,000,000.00
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		29,000,000.00
投资活动现金流出小计	997,339,690.92	1,009,726,050.98
投资活动产生的现金流量净额	-892,972,724.66	-846,538,521.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,670,469.24	50,173,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,288,306,384.72	4,909,827,852.02
收到其他与筹资活动有关的现金	740,680,000.00	459,771,855.02
筹资活动现金流入小计	6,045,656,853.96	5,419,772,907.04
偿还债务支付的现金	4,852,288,365.00	4,229,857,430.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	264,243,912.62	207,450,059.63
其中：子公司支付给少数股		

东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	584,992,889.60	169,311,551.00
筹资活动现金流出小计	5,701,525,167.22	4,606,619,040.63
筹资活动产生的现金流量净额	344,131,686.74	813,153,866.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,036,833.15	-10,781,073.70
五、现金及现金等价物净增加额	-246,949,661.54	336,358,315.06
加：期初现金及现金等价物余额	820,904,080.06	484,545,765.00
六、期末现金及现金等价物余额	573,954,418.52	820,904,080.06

母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,626,943,421.01	5,342,185,240.77
收到的税费返还	87,834,382.83	298,548.59
收到其他与经营活动有关的现金	315,082,966.53	365,785,408.11
经营活动现金流入小计	6,029,860,770.37	5,708,269,197.47
购买商品、接受劳务支付的现金	5,165,660,336.29	4,122,698,861.68
支付给职工以及为职工支付的现金	168,408,526.34	165,914,797.01
支付的各项税费	142,121,975.55	33,638,611.26
支付其他与经营活动有关的现金	422,806,503.36	405,573,064.38
经营活动现金流出小计	5,898,997,341.54	4,727,825,334.33
经营活动产生的现金流量净额	130,863,428.83	980,443,863.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	149,996,000.00	
取得投资收益收到的现金	208,861,035.61	82,411,776.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,829,902.06	125,905,285.16
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	1,073,999,642.32	1,146,438,573.38
投资活动现金流入小计	1,633,686,579.99	1,354,755,634.83

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,202,742.27	136,519,811.67
投资支付的现金	194,808,506.59	422,017,494.98
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	887,472,133.12	1,370,730,858.04
投资活动现金流出小计	1,204,483,381.98	1,929,268,164.69
投资活动产生的现金流量净额	429,203,198.01	-574,512,529.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,670,469.24	50,173,200.00
取得借款收到的现金	2,753,779,972.22	2,937,006,260.00
收到其他与筹资活动有关的现金	164,360,000.00	602,098,752.40
筹资活动现金流入小计	2,934,810,441.46	3,589,278,212.40
偿还债务支付的现金	3,193,938,365.00	3,438,857,430.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,849,603.94	147,604,405.18
支付其他与筹资活动有关的现金	161,154,531.24	217,311,551.00
筹资活动现金流出小计	3,519,942,500.18	3,803,773,386.18
筹资活动产生的现金流量净额	-585,132,058.72	-214,495,173.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,795,273.57	-977,724.54
五、现金及现金等价物净增加额	-36,860,705.45	190,458,434.96
加：期初现金及现金等价物余额	473,509,666.09	283,051,231.13
六、期末现金及现金等价物余额	436,648,960.64	473,509,666.09

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	859,740,893.				3,745,078,305.55	51,585,000.	736,234.10		150,338,164.78		1,295,031,601.43		5,999,340,198.86	-237,848,374.77	5,761,491,824.0

	00														9
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	859,740,893.00				3,745,078,305.55	51,585,000.00	736,234.10		150,338,164.78		1,295,031,601.43		5,999,340,198.86	-237,848,374.77	5,761,491,824.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,214,966.00				1,478,482.21	-51,585,000.00	-3,043,016.58		3,829,523.00		-1,404,838,173.42		-1,354,203,150.79	-270,477,273.69	-1,624,680,424.48
（一）综合收益总额							-3,043,016.58				-1,370,219,224.42		-1,373,262,241.00	-270,492,029.73	-1,643,754,270.73
（二）所有者投入和减少资本	-3,214,966.00				1,478,482.21	-51,585,000.00							49,848,516.21	14,756.04	49,863,272.25
1．所有者投入的普通股	-3,214,966.00				-5,907,064.76								-9,122,030.76		-9,122,030.76
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					7,385,546.97	-51,585,000.00							58,970,546.97	14,756.04	58,985,303.01
（三）利润分配									3,829,523.00		-34,618,949.00		-30,789,426.00		-30,789,426.00

1. 提取盈余公积									3,829,523.00		-3,829,523.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,789,426.00		-30,789,426.00		-30,789,426.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	856,525,927.00				3,746,556,787.76		-2,306,782.48		154,167,687.78		-109,806,571.99		4,645,137,048.07	-508,325,648.46	4,136,811,399.61

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度												
	归属于母公司所有者权益												少数
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计	股东	所有者权

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	870,994,655.00				3,881,918,678.89	1,411,800.00	1,460,309.30		146,700,980.07		1,575,662,077.69		6,475,324,900.95	-131,273,339.05	6,344,051,561.90
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	870,994,655.00				3,881,918,678.89	1,411,800.00	1,460,309.30		146,700,980.07		1,575,662,077.69		6,475,324,900.95	-131,273,339.05	6,344,051,561.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-11,253,762.00				-136,840,373.34	50,173,200.00	-724,075.20		3,637,184.71		-280,630,476.26		-475,984,702.09	-106,575,035.72	-582,559,737.81
(一)综合收益总额							-724,075.20				-281,092,043.95		-281,816,119.15	-121,670,217.81	-403,486,336.96
(二)所有者投入和减少资本	-11,253,762.00				-116,745,191.25	50,173,200.00							-178,172,153.25		-178,172,153.25
1. 所有者投入的普通股	-11,253,762.00				-154,372,351.86								-165,626,113.86		-165,626,113.86
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,921,968.09								27,921,968.09		27,921,968.09
4. 其他					9,705	50,17							-40,4		-40,46

					,192. 52	3,200 .00							68,00 7.48		8,007. 48
(三)利润分配									3,637 ,184. 71		461,5 67.69		4,098 ,752. 40		4,098, 752.40
1. 提取盈余公积									3,637 ,184. 71		-3,63 7,184. 71				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他											4,098, 752.4 0		4,098 ,752. 40		4,098, 752.40
(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					-20,0 95,18 2.09								-20,0 95,18 2.09	15,095 ,182.0 9	-5,000, 000.00

四、本期期末余额	859,740,893.00			3,745,078,305.55	51,585,000.00	736,234.10		150,338,164.78		1,295,031,601.43		5,999,340,198.86	-237,848,374.77	5,761,491,824.09
----------	----------------	--	--	------------------	---------------	------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------	-----------------	------------------

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	859,740,893.00				5,325,465,916.84	51,585,000.00			150,338,164.78	638,635,668.52		6,922,595,643.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	859,740,893.00				5,325,465,916.84	51,585,000.00			150,338,164.78	638,635,668.52		6,922,595,643.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,214,966.00				1,478,482.21	-51,585,000.00			3,829,523.00	3,676,283.13		57,354,322.34
（一）综合收益总额										38,295,232.13		38,295,232.13
（二）所有者投入和减少资本	-3,214,966.00				1,478,482.21	-51,585,000.00						49,848,516.21
1．所有者投入的普通股	-3,214,966.00				-5,907,064.76							-9,122,030.76
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付												

计入所有者 权益的金额												
4. 其他					7,385,5 46.97	-51,585 ,000.00						58,970,5 46.97
(三) 利润分 配									3,829,5 23.00	-34,61 8,949. 00		-30,789,4 26.00
1. 提取盈余 公积									3,829,5 23.00	-3,829 ,523.0 0		
2. 对所有 者（或股 东）的分 配										-30,78 9,426. 00		-30,789,4 26.00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内 部结转												
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）												
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）												
3. 盈余公 积弥补亏 损												
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益												
5. 其他综 合收益结 转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	856,5 25,92 7.00				5,326,9 44,399. 05				154,16 7,687.7 8	642,3 11,95 1.65		6,979,94 9,965.48

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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
一、上年期末余额	870,994,655.00				5,442,211,108.09	1,411,800.00			146,700,980.07	601,802,253.77		7,060,297,196.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	870,994,655.00				5,442,211,108.09	1,411,800.00			146,700,980.07	601,802,253.77		7,060,297,196.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-11,253,762.00				-116,745,191.25	50,173,200.00			3,637,184.71	36,833,414.75		-137,701,553.79
(一)综合收益总额										36,371,847.06		36,371,847.06
(二)所有者投入和减少资本	-11,253,762.00				-116,745,191.25	50,173,200.00						-178,172,153.25
1. 所有者投入的普通股	-11,253,762.00				-154,372,351.86							-165,626,113.86
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,921,968.09							27,921,968.09
4. 其他					9,705,192.52	50,173,200.00						-40,468,007.48
(三)利润分配									3,637,184.71	461,567.69		4,098,752.40
1. 提取盈余公积									3,637,184.71	-3,637,184.71		
2. 对所有者												

(或股东)的分配												
3. 其他										4,098,752.40		4,098,752.40
(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	859,740,893.00				5,325,465,916.84	51,585,000.00			150,338,164.78	638,635,668.52		6,922,595,643.14

浙江南都电源动力股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江南都电源动力股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意变更设立浙江南都电源动力股份有限公司的批复》（浙上市〔2000〕20 号）批准，由浙江南都电源工业有限公司整体变更设立，于 2000 年 9 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000725238534Q 的营业执照，注册资本 864,870,893.00 元，股份总数 864,870,893 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 30,367,749 股；无限售条件的流通股份 834,503,144 股。公司股票已于 2010 年 4 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电气机械和器械制造业。经营范围：技术进出口；货物进出口；各类工程建设活动。电池制造；电池销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；变压器、整流器和电感器制造；光伏设备及元器件销售；配电开关控制设备销售；电气机械设备销售；先进电力电子装置销售；电工机械专用设备制造；资源再生利用技术研发；软件开发；生产性废旧金属回收；机械设备租赁；蓄电池租赁；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；电动自行车销售。产品主要有：铅蓄电池、锂电池、再生铅产品等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 27 日七届三十次董事会决议批准对外报出。

本公司将安徽华铂再生资源科技有限公司、杭州南都动力科技有限公司、界首市南都华宇电源有限公司、浙江长兴南都电源有限公司、四川南都国舰新能源股份有限公司、武汉南都新能源科技有限公司、杭州南都电源销售有限公司、浙江南都能源互联网有限公司、北京南都智慧能源科技有限公司、连云港南都能源科技有限公司、杭州萧山南都能源科技有限公司、镇江南都能源互联网运营有限公司、杭州南都贸易有限公司、杭州南庐餐饮有限公司、青海南都新能源科技有限公司、浙江南都和储能源科技有限公司、南都亚太有限公司、南都能源印度有限责任公司、南都欧洲（英国）有限公司、南都中东有限公司、南都国际控股有

限公司、Narada Australia Pty Ltd、南都卢森堡有限责任公司、Narada Germany GmbH、Abatos GmbH & Co.KG、BES System 1 GmbH & Co.KG、Narada Management GmbH、ATON REV GmbH & Co. KG、Narada North America Corp、Narada USA Group、南都能源有限会社、浙江南都鸿芯动力科技有限公司、杭州南都新能投资合伙企业（有限合伙）、安徽南都华铂新材料科技有限公司、泰州南都能源科技有限公司、丹阳市南都能源科技有限公司、镇江南都能源装备有限公司、广州南都能源科技有限公司、常州南都能源互联网运营有限公司、徐州南都能源科技有限公司、南通南都能源互联网有限公司、湖北南都新能源研究有限公司、安徽南都华拓新能源科技有限公司、南都电源（安徽）新能源科技有限公司、安徽南都华创新能源科技有限公司、湖北菲意特能源科技有限公司和杭州南都华拓科技有限公司等 47 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，南都亚太有限公司、南都能源印度有限责任公司、南都欧洲（英国）有限公司、南都中东有限公司、南都国际控股有限公司、Narada Australia Pty Ltd、南都卢森堡有限责任公司、Narada Germany GmbH、Abatos GmbH & Co. KG、BES System 1 GmbH & Co. KG、Narada Management GmbH、ATON REV GmbH & Co. KG、Narada North America Corp、Narada USA Group 和南都能源有限会社等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同, 以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;
- ② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 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。

4. 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：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	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		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收新能源车厂款项组合	新能源汽车客户的应收账款	
合同资产——账龄组合	账龄组合	
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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
长期应收款——融资租赁款组合	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据-应收商业承兑汇票	应收账款-应收新能源车厂款项组合	应收账款-账龄组合	合同资产-账龄组合
	预期信用损失率(%)			
6个月以内 (含,下同)	2	0.5	2	2
6-12个月	5	0.5	5	5
1-2年	15	1	15	15
2-3年	30	5	30	30
3-4年	80	50	80	80
4年以上	100	100	100	100

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一） 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司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

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
专用设备	年限平均法	3-12	5	31.67-7.92
专用设备（储能电站）	年限平均法	10	60	4.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;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,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
专利使用权	10
非专利技术	5、10
排污权	5

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

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：、

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：（1）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）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售“南都”牌高性能全密封蓄电池、锂离子电池、太阳能电池、动力电池、电源系统原材料及配件、储能电源系统等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入：仅需检验交付的产品或经简单调试即可验收的产品，公司产品已根据合同约定发货，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；设备及相关配件即销售需经复杂调试并验收的设备及相关配件，按照合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并安装、调试及试运行，经买方验收合格后确认收入。

外销产品收入：公司产品已根据合同约定报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（一）之说明。

（三十）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

- 1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。
- 2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予

调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十八)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	502,571,194.93	-595,238.08	501,975,956.85
使用权资产		45,770,702.68	45,770,702.68
一年内到期的非流动负债	522,954,440.90	10,539,321.79	533,493,762.69
租赁负债		34,636,142.81	34,636,142.81

② 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 48,065,060.74 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 45,175,464.60 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债无差额。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.35%-4.65%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

F. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%，部分出口货物免税并退税，退税率 13%
消费税	应纳税销售额（量）	4%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州南都动力科技有限公司	15%
界首市南都华宇电源有限公司	15%
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	15%
湖北南都新能源研究院有限公司	20%
南都亚太有限公司	17%
南都能源印度有限责任公司	30%
南都欧洲(英国)有限公司	27.5%
南都中东有限公司	免税
南都国际控股有限公司	16.50%
Narada Australia Pty Ltd	30%
南都卢森堡有限责任公司	27.08%
Narada Germany GmbH	29.79%
Abatos GmbH & Co. KG	29.79%
BES System 1 GmbH & Co. KG	29.79%
Narada Management GmbH	29.79%
ATON REV GmbH & Co. KG	29.79%
Narada North America Corp	20%
Narada USA Group	20%
南都能源有限会社	11%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，子公司杭州南都动力科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，子公司界首市南都华宇电源有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。

4. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，子公司浙江南都鸿芯动力科技有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。

5. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），湖北南都新能源研究院有限公司符合小型微利企业认定标准，适用小型微利企业所得税优惠政策，年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6. 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号），自 2015 年 7 月 1 日起，子公司安徽华铂再生资源科技有限公司以废旧电池及其拆解物为原料生产的铅及合金铅、改性塑料颗粒、硫酸和蒸汽分别享受增值税即征即退 30%、50% 和 100% 的政策。

7. 根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号），子公司安徽华铂再生资源科技有限公司生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

8. 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，子公司杭州南庐餐饮有限公司作为增值税小规模纳税人，可以在 50% 的税额幅度内减征资源

税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日。

9. 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,子公司杭州南庐餐饮有限公司属于生产、生活性服务业,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%,抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	225,369.90	177,938.57
银行存款	563,591,606.44	816,083,781.37
其他货币资金	346,500,058.87	263,792,586.11
合 计	910,317,035.21	1,080,054,306.05
其中:存放在境外的款项总额	55,039,441.92	49,905,816.48

(2) 资金集中管理情况

公司通过中国银行股份有限公司资金池业务对合并范围内主要子公司的资金实行集中统一管理。

(3) 其他说明

期末货币资金中,包括承兑汇票保证金 53,321,040.15 元,保函保证金 64,210,035.31 元,信用证保证金 175,315,301.81 元,应收账款保理保证金 14,692,250.32 元,供应链融资保证金 31,547,252.20 元,质押的定期存款 1,180,607.50 元,ETC 保证金 36,000.00 元和其他保证金 7,094.12 元,计 340,309,581.41 元,使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	914,326.83	167,600.00
其中：衍生金融资产	914,326.83	167,600.00
合 计	914,326.83	167,600.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,543,982.66	100.00	761,824.25	4.60	15,782,158.41
其中：商业承兑汇票	16,543,982.66	100.00	761,824.25	4.60	15,782,158.41
合 计	16,543,982.66	100.00	761,824.25	4.60	15,782,158.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,529,353.50	100.00	220,587.07	2.31	9,308,766.43
其中：商业承兑汇票	9,529,353.50	100.00	220,587.07	2.31	9,308,766.43
合 计	9,529,353.50	100.00	220,587.07	2.31	9,308,766.43

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	16,543,982.66	761,824.25	4.60
小 计	16,543,982.66	761,824.25	4.60

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	220,587.07	541,237.18						761,824.25
合 计	220,587.07	541,237.18						761,824.25

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	22,220,043.82	1.32	22,220,043.82	100.00	
按组合计提坏账准备	1,666,055,007.01	98.68	182,118,743.43	10.93	1,483,936,263.58
合 计	1,688,275,050.83	100.00	204,338,787.25	12.10	1,483,936,263.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	18,870,942.80	0.73	18,870,942.80	100.00	
按组合计提坏账准备	2,556,569,629.11	99.27	190,300,008.04	7.44	2,366,269,621.07
合 计	2,575,440,571.91	100.00	209,170,950.84	8.12	2,366,269,621.07

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
十堰瑞盟工贸有限公司	18,523,241.80	18,523,241.80	100.00	预计无法收回
深圳市榜样通讯有限公司	2,526,092.00	2,526,092.00	100.00	预计无法收回
Cambridge Energy Resources Pvt. Ltd.	737,668.83	737,668.83	100.00	预计无法收回
PT. ADL Energy	258,463.23	258,463.23	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
AMIT INTERNATIONAL	174,577.96	174,577.96	100.00	预计无法收回
小 计	22,220,043.82	22,220,043.82	100.00	预计无法收回

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,186,428,482.84	23,728,569.62	2.00
6-12 个月	204,841,832.61	10,242,091.63	5.00
1-2 年	82,019,101.93	12,302,865.29	15.00
2-3 年	51,893,804.69	15,568,141.41	30.00
3-4 年	102,973,547.32	82,378,837.86	80.00
4 年以上	37,898,237.62	37,898,237.62	100.00
小 计	1,666,055,007.01	182,118,743.43	10.93

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	1,186,603,060.80
6-12 个月	204,841,832.61
1-2 年	82,277,565.16
2-3 年	52,631,473.52
3-4 年	117,756,609.72
4 年以上	44,164,509.02
合 计	1,688,275,050.83

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注 1]	转回	核销	其他[注 2]	
单项计提坏账准备	18,870,942.80	2,604,925.56		7,369,601.14		347,701.00	6,277,724.68	22,220,043.82
按组合计提坏账准备	190,300,008.04	98,079,026.96	74,615.00	-92,210.05		1,989,407.02	104,253,289.50	182,118,743.43
合 计	209,170,950.84	100,683,952.52	74,615.00	7,277,391.09		2,337,108.02	110,531,014.18	204,338,787.25

[注 1] 本期增加-其他系单项计提坏账准备本期自按组合计提坏账准备中转入的期初坏账准备余额 7,369,601.14 元；因外币折算增加坏账准备金额-92,210.05 元

[注 2] 本期减少-其他系转入单项计提坏账准备的坏账准备金额 7,369,601.14 元；持有待售资产转出期末坏账准备金额 103,161,413.04 元

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,337,108.02 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
山东御捷马新能源制造有限公司	货款	874,659.50	无法收回	管理层审批	否
江苏易咖新能源汽车有限公司	货款	622,823.00	无法收回	管理层审批	否
河北御捷车业有限公司	货款	354,984.00	无法收回	管理层审批	否
吕彬	货款	255,331.00	无法收回	管理层审批	否
浙江崙达车业有限公司	货款	136,940.52	无法收回	管理层审批	否
上海日松新能源科技有限公司	货款	92,370.00	无法收回	管理层审批	否
小 计		2,337,108.02			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团有限公司	166,294,062.07	9.85	12,879,732.63
中国电信股份有限公司	119,960,009.41	7.11	7,047,586.06
中国铁塔股份有限公司	93,312,365.32	5.53	25,407,839.69
EXICOM TELE-SYSTEMS (Singapore) PTE	91,269,047.85	5.41	1,825,380.96
雷丁汽车集团有限公司	90,669,064.49	5.37	1,813,381.29
小 计	561,504,549.14	33.27	48,973,920.63

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	6,159,418.61		35,925,120.00	
应收账款			24,438,267.38	
合 计	6,159,418.61		60,363,387.38	

(2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	580,717,462.79
小 计	580,717,462.79

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 期末公司已保理且在资产负债表日尚未到期的应收账款情况

项 目	期末终止 确认金额
应收账款	10,263,546.86
小 计	10,263,546.86

根据合同约定，该保理为不附追索权的买断式保理，公司因此终止确认应收账款。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	430,260,745.91	98.11		430,260,745.91	163,644,048.68	95.34		163,644,048.68
1-2 年	3,883,945.35	0.89		3,883,945.35	7,061,518.50	4.11		7,061,518.50
2-3 年	4,048,543.09	0.92		4,048,543.09	459,477.45	0.27		459,477.45
3 年以上	329,206.26	0.08		329,206.26	481,111.40	0.28		481,111.40
合 计	438,522,440.61	100.00		438,522,440.61	171,646,156.03	100.00		171,646,156.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
杭州市金融投资集团有限公司[注]	282,356,192.56	64.39
四川天浩冶金产业有限公司	34,855,187.81	7.95
江西南鹰电源科技有限公司	15,568,503.95	3.55
宜兴市欧帆贸易有限公司	4,689,565.37	1.07
济源市万洋冶炼(集团)有限公司	4,248,757.27	0.97
小 计	341,718,206.96	77.93

[注]详见本财务报表附注十(二)2之说明

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	31,872,974.79	27.87	17,592,619.51	55.20	14,280,355.28
按组合计提坏账准备	82,506,688.12	72.13	34,520,568.04	41.84	47,986,120.08
合 计	114,379,662.91	100.00	52,113,187.55	45.56	62,266,475.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	34,288,874.79	21.14	14,804,409.68	43.18	19,484,465.11
按组合计提坏账准备	127,927,093.18	78.86	27,928,487.01	21.83	99,998,606.17
合 计	162,215,967.97	100.00	42,732,896.69	26.34	119,483,071.28

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

山西长征动力科技有限公司	10,213,874.79	10,213,874.79	100.00	预计无法收回
BES Langenreichenbach GmbH & Co. KG	7,219,700.00	2,428,504.50	33.64	根据账龄及联营企业权益法超额亏损计提坏账准备
BES Bennewitz GmbH & Co. KG	7,219,700.00	2,473,603.72	34.26	根据账龄及联营企业权益法超额亏损计提坏账准备
BES Groitzsch GmbH & Co. KG	7,219,700.00	2,476,636.50	34.30	根据账龄及联营企业权益法超额亏损计提坏账准备
小 计	31,872,974.79	17,592,619.51	55.20	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：6 个月以内	29,439,095.69	588,781.93	2.00
6-12 个月	9,468,684.13	473,434.21	5.00
1-2 年	4,741,848.33	711,277.25	15.00
2-3 年	5,353,998.42	1,606,199.53	30.00
3-4 年	11,810,932.12	9,448,745.69	80.00
4 年以上	21,692,129.43	21,692,129.43	100.00
小 计	82,506,688.12	34,520,568.04	41.84

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	29,439,095.69
6-12 个月	9,468,684.13
1-2 年	4,741,848.33
2-3 年	37,226,973.21
3-4 年	11,810,932.12
4 年以上	21,692,129.43
合 计	114,379,662.91

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,794,908.84	16,302,960.58	24,635,027.27	42,732,896.69
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-94,836.97	94,836.97		
--转入第三阶段		-15,607,509.44	15,607,509.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,774.90	-79,010.86	10,888,038.05	10,817,802.09
本期收回				
本期转回				
本期核销			-207,400.00	-207,400.00
其他变动[注]	-646,630.63		-583,480.60	-1,230,111.23
期末数	1,062,216.14	711,277.25	50,339,694.16	52,113,187.55

[注] 因外币折算增加坏账准备金额-645,037.51 元，因持有待售资产转出坏账准备金额 585,073.72 元

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 207,400.00 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	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
鞍钢股份有限公司	保证金	207,400.00	无法收回	内部审批	否
小 计		207,400.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	29,955,746.01	24,646,891.31
往来款	42,002,280.07	48,596,513.35
应收出口退税	1,707,016.11	8,345,921.04
应收暂付款	33,879,597.67	30,409,663.02

款项性质	期末数	期初数
应收土地收储补偿款		45,362,651.00
其他	6,835,023.05	4,854,328.25
合 计	114,379,662.91	162,215,967.97

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山西长征动力科技有限公司	往来款	10,213,874.79	2-3 年	8.93	10,213,874.79
成都国晶能源有限公司	往来款	9,938,330.54	4 年以上	8.69	9,938,330.54
BES Langenreichenbach GmbH & Co. KG	押金保证金	7,219,700.00	2-3 年	6.31	2,428,504.50
BES Bennewitz GmbH & Co. KG	押金保证金	7,219,700.00	2-3 年	6.31	2,473,603.72
BES Groitzsch GmbH & Co. KG	押金保证金	7,219,700.00	2-3 年	6.31	2,476,636.50
小 计		41,811,305.33		36.55	27,530,950.05

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	641,463,727.93	34,875,411.34	606,588,316.59	631,925,139.08	13,467,938.12	618,457,200.96
在产品	1,780,633,155.59	60,611,577.85	1,720,021,577.74	1,726,007,226.54	19,125,554.24	1,706,881,672.30
库存商品	452,459,019.11	47,200,027.95	405,258,991.16	827,111,756.45	50,082,154.21	777,029,602.24
发出商品	449,740,727.88	1,667,950.81	448,072,777.07	501,425,168.82	14,850.41	501,410,318.41
合 计	3,324,296,630.51	144,354,967.95	3,179,941,662.56	3,686,469,290.89	82,690,496.98	3,603,778,793.91

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	13,467,938.12	22,948,538.65		1,541,065.43		34,875,411.34

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
在产品	19,125,554.24	54,975,817.46		13,489,793.85		60,611,577.85
库存商品	50,082,154.21	31,552,295.99		29,430,783.67	5,003,638.58	47,200,027.95
发出商品	14,850.41	1,667,950.81		14,850.41		1,667,950.81
合 计	82,690,496.98	111,144,602.91		44,476,493.36	5,003,638.58	144,354,967.95

[注]因持有待售资产转出存货跌价准备 5,003,638.58 元

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

在产品的可变现净值系根据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；库存商品和发出商品的可变现净值系根据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。本期转销存货跌价准备 44,476,493.36 元，系上期计提存货跌价准备的存货本期已部分实现对外销售，故相应予以转销。

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,732,019.22	556,247.02	1,175,772.20	43,072,196.66	3,825,867.47	39,246,329.19
合 计	1,732,019.22	556,247.02	1,175,772.20	43,072,196.66	3,825,867.47	39,246,329.19

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	3,825,867.47	-3,269,620.45					556,247.02
合 计	3,825,867.47	-3,269,620.45					556,247.02

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,732,019.22	556,247.02	32.12
小 计	1,732,019.22	556,247.02	32.12

10. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江长兴南都电源有限公司	260,741,038.08		260,741,038.08			
界首市南都华宇电源有限公司	980,835,128.17		980,835,128.17			
合 计	1,241,576,166.25		1,241,576,166.25			

(2) 期末持有待售资产情况

持有待售的处置组

处置组名称	所属分部	期末账面价值		处置组公允价值	预计出售价格	出售原因及方式	预计处置时间
		资产小计	负债小计				
浙江长兴南都电源有限公司	民用铅酸电池	260,741,038.08	91,551,414.21	445,000,000.00	93,450,000.00	产业结构调整,处置公司 21%股权	2022 年 1 月
界首市南都华宇电源有限公司	民用铅酸电池	980,835,128.17	572,980,893.97				2022 年 1 月
小 计		1,241,576,166.25	664,532,308.18	445,000,000.00	93,450,000.00		

持有待售的处置组情况详见本财务报表附注十(三)2之说明

11. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	13,779,448.54		13,779,448.54	9,976,564.54		9,976,564.54

合 计	13,779,448.54		13,779,448.54	9,976,564.54		9,976,564.54
-----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

12. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税及预缴税金	210,361,217.37	438,646,899.93
预缴消费税	2,948,767.46	
预缴企业所得税	89,374.10	205,957.32
预缴城市维护建设税	7,686,015.99	15,151,734.62
预缴教育费附加	3,382,044.45	8,826,287.29
预缴地方教育附加	2,404,746.29	5,884,191.54
预付房租	256,198.87	557,654.55
预付广告费		3,014,150.83
结构性存款		29,000,000.00
其他	1,160,404.54	689,080.77
合 计	228,288,769.07	501,975,956.85

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1 之说明

13. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			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	
融资租赁款	11,820,000.00		11,820,000.00	14,700,000.00		14,700,000.00	6.70%-7.59%
其中：未实现融资收益	-3,605,829.03		-3,605,829.03	-2,196,714.50		-2,196,714.50	6.70%-7.59%
合 计	8,214,170.97		8,214,170.97	12,503,285.50		12,503,285.50	

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	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 联 营 企 业 投 资	379,659,198.92	70,429,696.73	309,229,502.19	450,158,163.28	70,429,696.73	379,728,466.55
合 计	379,659,198.92	70,429,696.73	309,229,502.19	450,158,163.28	70,429,696.73	379,728,466.55

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
长春孔辉汽车科技股份有限公司	27,972,323.62		-7,854,000.00	-422,991.50	
STORAGE POWER SOLUTIONS INC.					
北京智行鸿远汽车有限公司	61,402,362.81			-61,402,362.81	
安徽快点科技股份有限公司	63,977,134.63			-1,441,552.65	
浙江孔辉汽车科技有限公司			-142,800.00	-2,535,168.46	
三峡南都储能投资（天津）合伙企业（有限合伙）	87,938,544.57			8,038,277.50	
安徽网电通科技有限公司					
新源动力股份有限公司	138,438,100.92			-12,123,913.41	
BES Langenreichenbach GmbH & Co. KG					
BES Bennewitz GmbH & Co. KG					
BES Groitzsch GmbH & Co. KG					
合 计	379,728,466.55		-7,996,800.00	-69,887,711.33	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
长春孔辉汽车科技股份有限公司	120,375.15				19,815,707.27	
STORAGE POWER SOLUTIONS INC.						6,608,557.45

北京智行鸿远汽车有限公司						63,821,139.28
安徽快点科技股份有限公司					62,535,581.98	
浙江孔辉汽车科技有限公司	9,755,449.86				7,077,481.40	
三峡南都储能投资（天津）合伙企业（有限合伙）	-3,063,804.00				92,913,018.07	
安徽网电通科技有限公司						
新源动力股份有限公司	573,525.96				126,887,713.47	
BES Langenreichenbach GmbH & Co. KG						
BES Bennewitz GmbH & Co. KG						
BES Groitzsch GmbH & Co. KG						
合 计	7,385,546.97				309,229,502.19	70,429,696.73

15. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	4,500,500.00	1,500,500.00
其中：权益工具投资	4,500,500.00	1,500,500.00
合 计	4,500,500.00	1,500,500.00

16. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	专用设备 (储能电站)	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	1,870,252,293.83	2,726,643,253.03	1,115,963,763.26	41,026,566.69	108,113,209.39	5,861,999,086.20

本期增加金额	86,170,476.79	672,041,876.80	71,494,579.58	3,426,214.77	11,843,526.90	844,976,674.84
1) 购置	5,195,932.73	164,770,728.56	2,009,139.17	2,374,170.59	8,679,430.74	183,029,401.79
2) 在建工程转入	80,974,544.06	507,271,148.24	69,485,440.41	1,052,044.18	3,164,096.16	661,947,273.05
3) 外币折算影响						
本期减少金额	137,765,889.76	443,823,557.15	379,472,128.68	9,805,333.44	16,687,724.05	987,554,633.08
1) 处置或报废	6,264,925.07	137,165,734.26	379,472,128.68	1,027,682.36	6,026,588.99	529,957,059.36
2) 外币折算影响					140,944.30	140,944.30
3) 转为持有待售	131,500,964.69	306,657,822.89		8,777,651.08	10,520,190.76	457,456,629.42
期末数	1,818,656,880.86	2,954,861,572.68	807,986,214.16	34,647,448.02	103,269,012.24	5,719,421,127.96
累计折旧						
期初数	414,275,648.26	1,032,827,560.35	79,836,516.81	28,142,308.79	66,867,653.65	1,621,949,687.86
本期增加金额	91,517,871.48	261,716,504.68	36,966,594.55	3,308,200.54	13,993,615.37	407,502,786.62
1) 计提	91,517,871.48	261,716,504.68	36,966,594.55	3,308,200.54	13,993,615.37	407,502,786.62
本期减少金额	64,193,841.04	305,898,616.29	30,317,225.97	6,748,322.52	13,538,717.56	420,696,723.38
1) 处置或报废	2,643,616.47	101,672,213.43	30,317,225.97	972,160.36	5,746,576.72	141,351,792.95
2) 外币折算影响					2,399.74	2,399.74
3) 转为持有待售	61,550,224.57	204,226,402.86		5,776,162.16	7,789,741.10	279,342,530.69
期末数	441,599,678.70	988,645,448.74	86,485,885.39	24,702,186.81	67,322,551.46	1,608,755,751.10
减值准备						
期初数			202,617,000.00			202,617,000.00
本期增加金额		12,574,342.65	22,975,675.23			35,550,017.88
1) 计提		12,574,342.65	22,975,675.23			35,550,017.88
本期减少金额		8,584,773.06	97,347,849.03			105,932,622.09
1) 处置或报废			97,347,849.03			97,347,849.03
2) 转为持有待售		8,584,773.06				8,584,773.06
期末数		3,989,569.59	128,244,826.20			132,234,395.79
账面价值						
期末账面价值	1,377,057,202.16	1,962,226,554.35	593,255,502.57	9,945,261.21	35,946,460.78	3,978,430,981.07

期初账面价值	1,455,976,645.57	1,693,815,692.68	833,510,246.45	12,884,257.90	41,245,555.74	4,037,432,398.34
--------	------------------	------------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	18,021,605.76	12,326,524.17	3,989,569.59	1,705,512.00	
小 计	18,021,605.76	12,326,524.17	3,989,569.59	1,705,512.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州南都动力科技有限公司房屋及建筑物	122,065,751.70	由于内部净化厂房装修尚未完工账列在建工程，且需一起办理房产权证，故已完工投入使用部分厂房暂未办理权证。
武汉南都新能源科技有限公司房屋及建筑物	4,629,899.09	正在办理中
小 计	126,695,650.79	

17. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
动力科技通信锂电项目	3,722,158.66		3,722,158.66	68,046,874.31		68,046,874.31
分布式能源网络建设项目				2,590,738.09		2,590,738.09
武汉厂区年产1000万kVAh新能源电池项目	97,380,759.61		97,380,759.61	117,927,898.96		117,927,898.96
三元电芯锂电项目	20,124,306.61	8,739,375.52	11,384,931.09	19,672,655.69		19,672,655.69
鸿芯动力年产2000MWh高能量密度动力锂电池项目	13,169,683.62		13,169,683.62	255,974,737.36		255,974,737.36
南都阀控密封电池生产线技改项目	2,786,202.23		2,786,202.23	19,384,537.52		19,384,537.52
动力科技锂电新品规划和技改项目				8,290,053.92		8,290,053.92
国舰厂区建设工程	3,778,683.75		3,778,683.75	13,379,420.31		13,379,420.31
南都车用动力电池高效循环利用系统开发项目	233,792,768.50		233,792,768.50	92,302,007.44		92,302,007.44

华拓年产 6GWh 新能源锂电池建设项目	491,086,898.93		491,086,898.93	223,973,040.61		223,973,040.61
湖北研究院启停启动电池研发及测试平台				5,087,740.05		5,087,740.05
动力科技年产 2000MWh5G 通信及储能锂电池建设项目	97,021,380.65		97,021,380.65	57,173,642.25		57,173,642.25
华铂厂区综合回收再利用示范改造项目	39,464,384.66		39,464,384.66	36,577,805.21		36,577,805.21
零星在安装设备	11,088,971.68		11,088,971.68	11,754,198.32		11,754,198.32
合 计	1,013,416,198.90	8,739,375.52	1,004,676,823.38	932,135,350.04		932,135,350.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
动力科技通信锂电项目	30,739.09	68,046,874.31	17,899,605.37	82,224,321.02		3,722,158.66
分布式能源网络建设项目	130,000.00	2,590,738.09	2,004,778.64	4,595,516.73		
武汉厂区年产 1000 万 kVAh 新能源电池项目	100,000.00	117,927,898.96	22,757,474.66	43,304,614.01		97,380,759.61
三元电芯锂电项目	2,000.00	19,672,655.69	467,717.01	16,066.09		20,124,306.61
鸿芯动力年产 2000MWh 高能量密度动力锂电池项目	74,406.00	255,974,737.36	9,524,414.23	252,329,467.97		13,169,683.62
南都阀控密封电池生产线技改项目	6,652.00	19,384,537.52	1,060,918.15	17,659,253.44		2,786,202.23
动力科技锂电新品规划和技改项目	3,496.00	8,290,053.92	187,430.02	8,477,483.94		
国舰厂区建设工程	36,000.00	13,379,420.31	45,669.07	9,646,405.63		3,778,683.75
南都车用动力电池高效循环利用系统开发项目	52,000.00	92,302,007.44	235,403,648.64	53,705,007.57	40,207,880.01	233,792,768.50
华拓年产 6GWh 新能源锂电池建设项目	195,676.35	223,973,040.61	267,673,054.87	559,196.55		491,086,898.93
湖北研究院启停启动电池研发及测试平台	1,000.00	5,087,740.05	1,667,341.20	6,755,081.25		
动力科技年产 2000MWh5G 通信及储能锂电池建设项目	59,686.20	57,173,642.25	39,847,738.40			97,021,380.65
华铂厂区综合回收再利用示范改造项目	45,602.19	36,577,805.21	115,727,976.58	112,841,397.13		39,464,384.66
储能电站			69,608,461.72	69,608,461.72		

零星在安装设备		11,754,198.32	10,872,177.61	225,000.00	11,312,404.25	11,088,971.68
小计		932,135,350.04	794,748,406.17	661,947,273.05	51,520,284.26	1,013,416,198.90

[注] 因持有待售资产转出在建工程 51,520,284.26 元

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
动力科技通信锂电项目	100.10	95.00	15,876,961.35	2,110,448.64	4.84	自有资金及金融机构贷款
分布式能源网络建设项目	88.20	100.00	26,184,472.41			募集资金及金融机构贷款
武汉厂区年产 1000 万 kWh 新能源电池项目	63.14	65.00	1,206,625.00			募集资金及金融机构借款
三元电芯锂电项目	100.71	95.00	3,643,112.87			自有资金及金融机构贷款
鸿芯动力年产 2000MWh 高能量密度动力锂电池项目	35.68	50.00	14,293,004.07	9,027,903.51	4.90	自有资金及金融机构借款
南都阀控密封电池生产线技改项目	88.31	98.00	3,318,827.66			自有资金及金融机构贷款
动力科技锂电新品规划和技改项目	53.18	100.00	25,481.76			自有资金及金融机构贷款
国舰厂区建设工程	98.55	99.00	6,937,841.50			自有资金
南都车用动力电池高效循环利用系统开发项目	93.00	97.00	6,889,195.79	6,889,195.79	4.65	自有资金及金融机构贷款
华拓年产 6GWh 新能源锂电池建设项目	32.00	35.00				自有资金
湖北研究院启停启动电池研发及测试平台	67.55	100.00				自有资金
动力科技年产 2000MWh5G 通信及储能锂电池建设项目	16.26	20.00	3,777,769.16	1,420,864.62	4.84	自有资金及金融机构贷款
华铂厂区综合回收再利用示范改造项目	30.25	85.00	55,240,096.69			自有资金
零星在安装设备						
小计			137,393,388.26	19,448,412.56		

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
三元电芯锂电项目	8,739,375.52	公司预计该批资产可收回金额低于账面价值

项 目	本期计提金额	计提原因
小 计	8,739,375.52	

18. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	45,770,702.68	45,770,702.68
本期增加金额	796,006.15	796,006.15
1) 租入	796,006.15	796,006.15
期末数	46,566,708.83	46,566,708.83
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	12,759,914.03	12,759,914.03
1) 计提	12,762,242.44	12,762,242.44
2) 外币报表折算	-2,328.41	-2,328.41
期末数	12,759,914.03	12,759,914.03
账面价值		
期末账面价值	33,806,794.80	33,806,794.80
期初账面价值[注]	45,770,702.68	45,770,702.68

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1 之说明

19. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	排污权	专利使用权	合 计
账面原值						
期初数	322,596,156.88	71,537,749.30	34,601,333.03	256,921.06	23,321,969.12	452,314,129.39
本期增加金额	52,602,100.00	3,522,641.51	2,591,733.19		3,050,899.75	61,767,374.45
1) 购置	52,602,100.00	3,522,641.51	2,591,733.19		3,050,899.75	61,767,374.45

本期减少金额	12,670,232.00	2,860,000.00	536,206.98			16,066,438.98
1) 转为持有待售	12,670,232.00	2,860,000.00	536,206.98			16,066,438.98
期末数	362,528,024.88	72,200,390.81	36,656,859.24	256,921.06	26,372,868.87	498,015,064.86
累计摊销						
期初数	44,701,214.05	58,529,451.00	15,968,263.38	166,998.68	2,105,657.31	121,471,584.42
本期增加金额	7,297,429.92	5,367,970.81	3,967,802.12	51,384.21	2,634,164.09	19,318,751.15
1) 计提	7,297,429.92	5,367,970.81	3,967,802.12	51,384.21	2,634,164.09	19,318,751.15
本期减少金额	2,800,880.01	2,860,000.00	168,366.33			5,829,246.34
1) 转为持有待售	2,800,880.01	2,860,000.00	168,366.33			5,829,246.34
期末数	49,197,763.96	61,037,421.81	19,767,699.17	218,382.89	4,739,821.40	134,961,089.23
账面价值						
期末账面价值	313,330,260.92	11,162,969.00	16,889,160.07	38,538.17	21,633,047.47	363,053,975.63
期初账面价值	277,894,942.83	13,008,298.30	18,633,069.65	89,922.38	21,216,311.81	330,842,544.97

20. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽华铂再生资源科技有限公司	231,616,534.72	32,544,693.15	199,071,841.57	231,616,534.72		231,616,534.72
界首市南都华宇电源有限公司				150,570,087.07	23,195,477.40	127,374,609.67
浙江长兴南都电源有限公司				26,114,208.03	26,114,208.03	
合 计	231,616,534.72	32,544,693.15	199,071,841.57	408,300,829.82	49,309,685.43	358,991,144.39

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他[注]	
安徽华铂再生资源科技有限公司	231,616,534.72				231,616,534.72
界首市南都华宇电	150,570,087.07			150,570,087.07	

源有限公司					
浙江长兴南都电源有限公司	26,114,208.03			26,114,208.03	
合 计	408,300,829.82			176,684,295.10	231,616,534.72

[注]因持有待售资产转出商誉金额 176,684,295.10 元

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他[注]	
安徽华铂再生资源科技有限公司		32,544,693.15				32,544,693.15
界首市南都华宇电源有限公司	23,195,477.40				23,195,477.40	
浙江长兴南都电源有限公司	26,114,208.03				26,114,208.03	
小 计	49,309,685.43	32,544,693.15			49,309,685.43	32,544,693.15

[注]因持有待售资产转出商誉减值准备金额 49,309,685.43 元

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	安徽华铂再生资源科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	2,971,663,055.75
分摊至本资产组的商誉账面价值	454,150,068.08
包含商誉的资产组的账面价值	3,425,813,123.83
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10.88%，预测期以后的现金流量根据增长率 0 推断得出，该增长率和电池行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2022)297号),包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 3,362,000,000.00 元,低于账面价值 3,425,813,123.83 元,本期计提减值准备 32,544,693.15 元。

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
装修费	13,431,425.36	10,628,267.32	5,157,085.99	1,948,220.09	16,954,386.60
模具	24,912,168.47	33,765,495.59	15,039,297.76	8,173,245.08	35,465,121.22
借款保函管理费	3,396,226.42		2,641,509.44		754,716.98
固定资产改良支出	4,950,892.25	12,697,058.28	3,532,320.00	14,346.48	14,101,284.05
污水池及厂房改造	2,254,981.21		1,461,073.42		793,907.79
民用锂电项目	26,860,598.23	15,838,760.02	20,878,081.27		21,821,276.98
银行信息服务费	3,708,071.28		1,210,691.82		2,497,379.46
其他	2,143,798.45	3,044,191.51	2,642,044.59		2,545,945.37
合 计	81,658,161.67	75,973,772.72	52,562,104.29	10,135,811.65	94,934,018.45

[注]因持有待售资产转出长期待摊费用 10,116,422.44 元,因处置转出长期待摊费用 19,389.21 元

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收款项坏账准备	193,814,648.87	29,745,626.67	136,733,081.19	21,422,276.49
内部交易未实现利润	12,130,328.24	1,828,566.18	16,146,588.18	2,799,068.17
股权激励费用			27,921,968.09	4,188,295.21

预提的费用	10,845,075.25	1,626,761.29	10,967,232.39	1,645,084.86
递延收益	56,673,074.29	9,287,126.13	66,691,273.27	10,003,690.99
无形资产摊销时间性差异	5,330,246.18	799,536.93	9,392,224.21	1,408,833.63
可抵扣亏损	554,386,297.52	83,505,701.99	385,778,107.23	57,866,716.08
存货跌价准备	131,015,520.58	19,830,922.34	61,390,392.69	9,208,558.91
合 计	964,195,190.93	146,624,241.53	715,020,867.25	108,542,524.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
折旧差异	518,231.89	88,099.42	530,359.24	90,161.07
合 计	518,231.89	88,099.42	530,359.24	90,161.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收款项坏账准备	72,246,155.79	119,217,220.88
可抵扣亏损	2,256,747,813.04	1,468,638,605.66
存货跌价准备	13,339,447.37	21,300,104.29
长期股权投资减值准备	70,429,696.73	70,429,696.73
固定资产减值准备	132,234,395.79	202,617,000.00
在建工程减值准备	8,739,375.52	
递延收益	67,267,876.95	
商誉减值准备	32,544,693.15	
小 计	2,653,549,454.34	1,882,202,627.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		72,476,811.42	
2022 年	7,768,394.32	60,825,045.24	
2023 年	73,839,948.73	216,765,921.09	

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	288,516,596.99	417,119,509.90	
2025 年	393,795,052.68	484,220,152.26	
2026 年及以后	1,492,827,820.32	217,231,165.75	
合 计	2,256,747,813.04	1,468,638,605.66	

23. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	52,595,850.29	8,290,758.59	44,305,091.70			
预付工程设备款	42,925,999.74		42,925,999.74	64,310,272.00		64,310,272.00
预付购地款	14,562,364.59		14,562,364.59			
预付运维平台费	452,516.96		452,516.96	397,799.98		397,799.98
其他	4,661,217.11		4,661,217.11	11,878,546.10		11,878,546.10
合 计	115,197,948.69	8,290,758.59	106,907,190.10	76,586,618.08		76,586,618.08

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	52,595,850.29	8,290,758.59	44,305,091.70			
小 计	52,595,850.29	8,290,758.59	44,305,091.70			

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		8,290,758.59					8,290,758.59
小 计		8,290,758.59					8,290,758.59

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	52,595,850.29	8,290,758.59	15.76
小 计	52,595,850.29	8,290,758.59	15.76

(3) 其他说明

2012 年 1 月，公司通过增资与股权转让取得四川南都国舰新能源股份有限公司（以下简称国舰公司）51%股权，在确定股权收购价格时考虑了以下因素：根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》（成财建〔2011〕182 号）、《关于下达 2011 年第二批战略性新兴产业发展促进资金的通知》（成财建〔2012〕108 号），国舰公司预计将收到项目补助资金 3,390 万元；根据西南航空港工业集中区优惠政策《关于加快推进西南航空港工业集中区发展若干政策》，西南航空港工业集中区工业项目用地，按投资额度和强度由县财政安排相应资金予以补贴，国舰公司符合该用地补贴政策。据此，公司收购国舰公司的合并成本大于合并中取得的国舰公司可辨认净资产公允价值份额的差额 31,320,442.50 元确认为其他非流动资产，待国舰公司收到上述补助款时，再根据补助款的摊销期间相应摊销其他非流动资产。截至 2021 年 12 月 31 日，国舰公司已收到相应的补助款 3,390 万元，该补助款对应的工程项目 2017 年完工验收，本期根据该工程对应资产的剩余使用年限相应摊销其他非流动资产 7,217,328.99 元，冲减其他收益。

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,479,344,898.43	3,037,244,206.01
保证借款	712,720,596.11	453,930,482.07
质押借款	289,910,473.75	
保证及质押借款	164,500,000.00	
合 计	3,646,475,968.29	3,491,174,688.08

25. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

交易性金融负债	163,853.30	18,450.00
其中：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	163,853.30	18,450.00
合 计	163,853.30	18,450.00

26. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	216,547,026.91	322,790,795.07
合 计	216,547,026.91	322,790,795.07

27. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,545,609,170.66	1,525,221,099.23
设备款	405,688,141.21	261,645,935.90
其他	7,272,374.97	15,798,474.55
合 计	1,958,569,686.84	1,802,665,509.68

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
People & Technology Inc.	16,242,982.80	未到结算期
电蚂蚁（北京）新能源汽车有限公司	9,352,000.00	后续协商阶段
湖南江冶机电科技股份有限公司	9,457,581.62	未到结算期
GPI Co., Ltd.	6,413,206.80	未到结算期
长沙华时捷环保科技发展股份有限公司	5,967,236.68	未到结算期
小 计	47,433,007.90	

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	425,549,978.00	250,494,211.84

项 目	期末数	期初数
合 计	425,549,978.00	250,494,211.84

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	64,234,665.91	857,098,903.13	860,861,736.79	60,471,832.25
离职后福利—设定提存计划	13,042.07	54,779,296.42	54,118,397.45	673,941.04
辞退福利		74,708.35	74,708.35	
合 计	64,247,707.98	911,952,907.90	915,054,842.59	61,145,773.29

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	63,795,356.16	768,101,721.17	772,448,998.42	59,448,078.91
职工福利费		37,762,135.48	37,650,414.96	111,720.52
社会保险费		21,456,035.82	21,261,353.32	194,682.50
其中：医疗保险费		20,212,000.25	20,035,220.77	176,779.48
工伤保险费		938,240.40	931,556.28	6,684.12
生育保险费		305,795.17	294,576.27	11,218.90
住房公积金	382,030.48	20,165,474.81	19,876,729.69	670,775.60
工会经费和职工教育经费	57,279.27	7,277,964.60	7,288,669.15	46,574.72
竞业补偿		2,335,571.25	2,335,571.25	
小 计	64,234,665.91	857,098,903.13	860,861,736.79	60,471,832.25

[注]因持有待售资产转出应付职工薪酬 32,379,323.88 元

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	13,042.07	53,426,356.38	52,796,695.82	642,702.63
失业保险费		1,320,173.63	1,291,571.53	28,602.10

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
企业年金缴费		32,766.41	30,130.10	2,636.31
小 计	13,042.07	54,779,296.42	54,118,397.45	673,941.04

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	49,946,016.13	50,514,018.59
消费税	4,777,824.83	23,962,547.86
企业所得税	1,994,862.57	4,604,598.78
代扣代缴个人所得税	3,086,340.03	11,802,741.99
城市维护建设税	1,449,954.38	1,924,216.68
房产税	6,842,242.25	2,083,515.84
土地使用税	1,199,765.83	1,260,287.82
教育费附加	624,863.07	914,382.21
地方教育附加	416,575.42	595,921.42
印花税	2,037,959.60	407,849.85
地方水利建设基金	780,456.68	138,005.48
环境保护税	9,655.10	18,665.83
合 计	73,166,515.89	98,226,752.35

31. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	19,898,689.01	38,769,098.00
应付暂收款	26,166,331.45	43,322,114.90
应付股权转让款	5,000,000.00	77,000,000.00
限制性股票回购款		51,585,000.00
其他	16,216,230.87	11,106,981.10
合 计	67,281,251.33	221,783,194.00

32. 持有待售负债

项 目	期末数	期初数
处置组名称		
浙江长兴南都电源有限公司	91,551,414.21	
界首市南都华宇电源有限公司	572,980,893.97	
合 计	664,532,308.18	

[注] 浙江长兴南都电源有限公司负债总额 1,067,878,294.45 元，其中应付本公司 976,326,880.24 元，在合并报表抵销，剩余负债金额 91,551,414.21 元；界首市南都华宇电源有限公司负债总额 1,351,544,103.96 元，其中应付本公司 778,563,209.99 元，在合并报表抵销，剩余负债金额 572,980,893.97 元

33. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	597,399,462.09	373,029,514.85
一年内到期的长期应付款	152,963,556.16	149,924,926.05
一年内到期的租赁负债	11,197,955.14	10,539,321.79
合 计	761,560,973.39	533,493,762.69

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1 之说明

34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应计未付运费	14,381,890.01	34,497,715.72
计提售后服务费	26,283,021.55	24,945,934.02
应计未付水电气费用	9,052,555.79	13,247,498.93
待转销项税额	31,499,759.69	24,150,749.32
其他	11,761,376.37	2,508,994.43

项 目	期末数	期初数
合 计	92,978,603.41	99,350,892.42

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	413,189,587.09	489,878,705.94
保证借款	30,063,250.00	229,250,679.54
抵押借款	225,896,606.03	185,226,828.02
信用借款	90,130,625.00	
合 计	759,280,068.12	904,356,213.50

36. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	23,796,199.86	38,317,825.49
减：未确认融资费用	1,186,699.16	3,681,682.68
合 计	22,609,500.70	34,636,142.81

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十）1 之说明

37. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期融资性款项	411,644,016.67	196,052,161.26
合 计	411,644,016.67	196,052,161.26

38. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	144,089,782.45	28,861,100.00	42,245,928.88	130,704,953.57	与资产相关的政府补助尚未验收或摊销完毕

合 计	144,089,782.45	28,861,100.00	42,245,928.88	130,704,953.57	
-----	----------------	---------------	---------------	----------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注 1]	本期其他减少 [注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
家用自给式光伏储能电池研发及产业化	6,250,000.00				6,250,000.00	与资产相关
年产 1000MWh 储能装备项目	10,146,000.00		3,382,000.00		6,764,000.00	与资产相关
年产 252 万 KVAH 储能及动力电池、光伏组件安装项目	12,856,865.37		7,766,254.84		5,090,610.53	与资产相关
高性能铅炭启停电池实施方案	17,583,620.68		2,370,036.68		15,213,584.00	与资产相关
基于云数据的新能源能量管理平台开发项目	856,981.58		209,939.92		647,041.66	与资产相关
CAP1400 超大容量 1E 级铅酸蓄电池自主化研制项目	7,266,800.00		1,460,156.91		5,806,643.09	与资产相关
年产 300MWH 动力锂离子电池技术改造项目	8,048,808.87		1,212,977.48		6,835,831.39	与资产相关
年产 300MWH 电动汽车用锂离子电池技术改造项目	2,930,736.26		541,955.72		2,388,780.54	与资产相关
动力锂电智能车间工厂物联网项目	132,364.55		79,416.60		52,947.95	与资产相关
车用动力电池高效循环利用系统开发研发创新项目	12,000,000.00			12,000,000.00		与资产相关
智慧储能远程物联网平台及应用	276,363.66		174,545.44		101,818.22	与资产相关
南网梯次利用动力电池快速分选和重组技术研究	981,600.00		432,510.00		549,090.00	与资产相关
富氧侧吹直接还原先进工艺改造提升项目	2,425,000.00		300,000.00		2,125,000.00	与资产相关
储能用密封阀控电池生产线智能化改造项目	1,868,600.00		1,030,644.76		837,955.24	与资产相关
年产 600MWH 高性能锂离子电池技术改造项目	20,495,400.00	1,376,300.00	3,882,315.47		17,989,384.53	与资产相关
年产 450 万 KVAH 蓄电池生产设备和技術升级改造項目	1,155,906.29		786,107.74	369,798.55		与资产相关
废旧铅酸蓄电池再生精炼过程中废料的综合利用关键技术研究等项目	6,377,766.20		474,703.15		5,903,063.05	与资产相关

废旧铅蓄电池高效绿色处理暨综合回收再利用示范项目	9,115,231.59		761,797.42		8,353,434.17	与资产相关
2018 年安徽省创新型省份建设专项购置研发仪器设备补助	1,025,767.60		133,634.28		892,133.32	与资产相关
设备投资奖励补助项目	2,897,299.06		861,223.93	2,036,075.13		与资产相关
废旧铅蓄电池综合回收项目	10,470,216.38		848,347.58		9,621,868.80	与资产相关
生产设备投资项目	4,589,269.54		531,599.15		4,057,670.39	与资产相关
智能工厂和数字化车间、企业技术中心项目	2,540,716.81		318,126.76		2,222,590.05	与资产相关
还原炉烟气和制酸尾气脱销技改项目	1,798,468.01		208,325.98		1,590,142.03	与资产相关
锂离子电池绿色高效循环利用项目		4,750,000.00			4,750,000.00	与资产相关
新能源锂电项目		20,990,000.00			20,990,000.00	与资产相关
2020 省级高质量发展和传统产业改造升级专项资金		520,000.00	4,333.33		515,666.67	与资产相关
有色冶炼行业脱硫石膏渣与含铅固废高效绿色协同冶炼关键基数		500,000.00	23,607.35		476,392.65	与资产相关
2020 年动力电池生产线技术改造项目		724,800.00	45,494.71		679,305.29	与资产相关
小 计	144,089,782.45	28,861,100.00	27,840,055.20	14,405,873.68	130,704,953.57	

[注 1]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2]因持有待售资产转出递延收益 14,405,873.68 元

39. 其他非流动负债

项 目	期末数[注]	期初数
附回购条款的股权投资款	403,000,000.00	403,000,000.00
合 计	403,000,000.00	403,000,000.00

[注]详见本财务报表附注十二(二)或有事项之说明

40. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	859,740,893	1,535,034			-4,750,000	-3,214,966	856,525,927

(2) 其他说明

根据公司 2020 年度股东大会决议以及七届二十二次董事会决议，公司同意符合行权条件的 366 名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权，可行权数量为 991 万份，行权价格为 10.86 元/股。截至 2021 年 6 月 2 日止，公司已收到谭建国等 106 名激励对象以货币资金缴纳的自主行权款合计人民币 16,670,469.24 元，其中计入股本人民币 1,535,034.00 元，计入资本公积（股本溢价）15,135,435.24 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验[2021]299 号）。

根据公司 2020 年度股东大会决议以及七届二十二次董事会决议（《关于注销股票期权和回购注销限制性股票的议案》），公司减少注册资本人民币 4,750,000.00 元，注销股份 4,750,000 股。公司按每股 5.43 元（2020 年授予价格），以货币方式归还王莹娇等 27 名激励对象 25,792,500 元。截至 2021 年 6 月 29 日止，公司已减少股本人民币 4,750,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）21,042,500.00 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验[2021]355 号）。

41. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,702,426,719.60	15,135,435.24	21,042,500.00	3,696,519,654.84
其他资本公积	42,651,585.95	9,326,186.19	1,940,639.22	50,037,132.92
合 计	3,745,078,305.55	24,461,621.43	22,983,139.22	3,746,556,787.76

(2) 其他说明

1) 股本溢价变动说明

①本期公司向谭建国等 106 名激励对象授予限制性股票，收到认购款与股本的差额增加资本公积（股本溢价）15,135,435.24 元；

②本期公司以货币方式归还王莹娇等 27 名激励对象限制性股票回购款 25,792,500.00

元，减少股本 4,750,000.00 元，支付回购款与股本的差额减少资本公积（股本溢价）21,042,500.00 元。

2) 其他资本公积变动说明

其他资本公积本期增加系按持股比例确认联营企业长春孔辉汽车科技股份有限公司、浙江孔辉汽车科技有限公司、三峡南都储能投资（天津）合伙企业（有限合伙）和新源动力股份有限公司本期除净损益、其他综合收益以及利润分配外的所有者权益变动 9,326,186.19 元；因处置所持有长春孔辉汽车科技股份有限公司和浙江孔辉汽车科技有限公司的股权导致其他资本公积减少 1,940,639.22 元。

42. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	51,585,000.00		51,585,000.00	
合 计	51,585,000.00		51,585,000.00	

(2) 其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日，达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票导致库存股减少 25,792,500.00 元；公司 2020 年业绩考核未达标，由公司回购注销限制性股票，导致库存股减少 25,792,500.00 元。

43. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 （税后归属 于母公司）	
		本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东		
将重分类进损益的其他 综合收益	736, 234. 10	-3, 079, 791. 68			-3, 043, 016. 58	-36, 775. 10		-2, 306, 782. 48
其中：外币财务报表折 算差额	736, 234. 10	-3, 079, 791. 68			-3, 043, 016. 58	-36, 775. 10		-2, 306, 782. 48
其他综合收益合计	736, 234. 10	-3, 079, 791. 68			-3, 043, 016. 58	-36, 775. 10		-2, 306, 782. 48

44. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	150,338,164.78	3,829,523.21		154,167,687.99
合 计	150,338,164.78	3,829,523.21		154,167,687.99

45. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,295,031,601.43	1,575,662,077.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,370,219,224.42	-281,092,043.95
减：提取法定盈余公积	3,829,523.21	3,637,184.71
应付普通股股利	30,789,426.00	-4,098,752.40
期末未分配利润	-109,806,572.20	1,295,031,601.43

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,650,821,564.26	11,193,573,032.75	10,201,263,742.45	9,262,260,951.63
其他业务收入	196,748,719.39	152,115,961.89	58,508,822.95	20,025,308.32
合 计	11,847,570,283.65	11,345,688,994.64	10,259,772,565.40	9,282,286,259.95
其中：与客户之间的合同产生的收入	11,808,062,330.29	11,314,227,274.61	10,229,358,447.79	9,261,326,771.58

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
铅蓄电池产品	6,127,197,203.79	5,814,531,563.58	5,015,282,595.63	4,413,603,702.68
锂电池产品	1,904,934,165.05	1,841,088,637.20	1,473,908,125.12	1,210,222,013.66

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
再生铅产品	3,775,930,961.45	3,658,607,073.83	3,740,167,727.04	3,637,501,055.24
小 计	11,808,062,330.29	11,314,227,274.61	10,229,358,447.79	9,261,326,771.58

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	10,773,724,010.11	10,446,217,126.80	9,249,568,490.35	8,443,468,110.01
国外	1,034,338,320.18	868,010,147.81	979,789,957.44	817,858,661.57
小 计	11,808,062,330.29	11,314,227,274.61	10,229,358,447.79	9,261,326,771.58

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	11,808,062,330.29	10,229,358,447.79
小 计	11,808,062,330.29	10,229,358,447.79

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 143,461,702.19 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	188,076,552.94	147,376,616.96
城市维护建设税	48,419,862.05	39,940,166.20
教育费附加	27,453,598.70	22,854,737.86
地方教育附加	18,318,295.38	15,124,047.01
印花税	5,811,112.64	8,932,850.45
房产税	15,979,463.38	8,771,674.44
土地使用税	4,311,807.50	3,712,941.98
车船税	26,616.88	15,272.16
环境保护税	83,377.94	204,645.82
其他	5,160.24	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	308,485,847.65	246,932,952.88

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
装卸费	13,616,971.61	10,452,986.77
销售服务及咨询代理费	277,726,847.77	128,981,389.14
职工薪酬	98,311,371.30	93,269,185.48
差旅办公及会务费	35,117,864.74	32,314,072.09
电池工程安装费	32,724,198.25	26,797,997.44
业务费	20,086,361.27	25,287,857.88
广告展览费	9,716,888.59	13,966,264.97
汽车及通讯费	7,175,895.07	4,997,732.11
保险费、商检费用	5,941,040.19	7,772,018.19
其他	16,494,056.68	6,561,116.70
合 计	516,911,495.47	350,400,620.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	126,845,996.90	93,678,267.34
差旅及办公费	26,692,145.69	35,296,721.33
折旧及资产摊销	46,201,020.34	33,953,421.72
股权激励费用		27,921,968.09
中介机构费	14,016,209.61	11,676,234.93
业务招待费	16,988,833.21	10,792,752.51
汽车费用及通讯费	7,364,876.22	5,781,564.30
保险费	3,417,394.08	3,000,494.48
税金	3,221,437.08	1,959,667.59

其他	18,296,763.68	15,673,162.47
合 计	263,044,676.81	239,734,254.76

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料燃料动力	247,169,229.02	169,011,209.16
职工薪酬	120,876,077.83	108,993,061.41
折旧及资产摊销	33,111,354.00	27,316,398.22
咨询及代理费	15,457,973.36	17,522,157.18
技术合作费	659,735.40	6,898,664.80
差旅及办公费	3,798,704.66	4,771,629.63
认证评审鉴定费	2,391,943.68	5,429,586.81
租赁费	513,427.91	3,366,782.38
模具工艺装备	926,978.44	3,605,022.39
其他	11,891,876.46	10,512,011.33
合 计	436,797,300.76	357,426,523.31

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出[注]	243,422,270.34	228,217,738.21
利息收入	-8,650,506.05	-6,277,874.77
汇兑损益	16,644,931.78	27,528,843.64
手续费	23,648,163.90	13,577,277.62
合 计	275,064,859.97	263,045,984.70

[注] 本期利息支出中包含未满足终止确认条件的票据贴现利息支出 14,982,502.76 元和未确认融资费用 6,695,421.66 元

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	20,622,726.21	12,506,983.13	20,622,726.21
与收益相关的政府补助[注]	126,373,353.99	324,011,787.09	20,191,442.83
代扣个人所得税手续费返还	246,722.81	830,328.66	
进项税加计扣除	18,487.55		18,487.55
合 计	147,261,290.56	337,349,098.88	40,832,656.59

[注]本期子公司安徽华铂再生资源科技有限公司（以下简称安徽华铂）收到增值税即征即退款 106,181,911.16 元，由于安徽华铂增值税即征即退与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额持续享受的政府补助，故将其计入经常性损益

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)3 之政府补助说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-69,887,711.33	-181,847,816.89
处置长期股权投资产生的投资收益	1,999,200.00	
处置金融工具取得的投资收益	4,808,857.93	5,848,733.58
其中：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	4,808,857.93	5,848,733.58
保理及贴现利息	-30,542,229.35	-21,900,163.04
债务重组收益		-1,345,052.88
合 计	-93,621,882.75	-199,244,299.23

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	746,726.83	167,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	746,726.83	167,600.00
交易性金融负债	-145,403.30	-18,450.00

其中：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产生的公允价值变动收益		-18,450.00
业绩承诺补偿	42,658,400.00	262,020,912.86
合 计	43,259,723.53	262,170,062.86

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-112,042,991.79	-84,813,813.28
合 计	-112,042,991.79	-84,813,813.28

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-111,144,602.91	-81,649,362.97
合同资产减值损失	-5,021,138.14	-126,349.45
长期股权投资减值损失		-39,956,616.51
固定资产减值损失	-35,550,017.88	-202,617,000.00
在建工程减值损失	-8,739,375.52	
商誉减值损失	-32,544,693.15	-10,353,938.67
合 计	-192,999,827.60	-334,703,267.60

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-7,082,733.68	103,667,532.90	-7,082,733.68
合 计	-7,082,733.68	103,667,532.90	-7,082,733.68

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	2,772.00	150,702.54	2,772.00
罚没收入	243,746.63	73,453.30	243,746.63

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	26,419.64	192,210.76	26,419.64
合 计	272,938.27	416,366.60	272,938.27

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
地方水利建设基金	5,192,533.33	4,419,167.61	
非流动资产毁损报废损失	156,606,557.36	1,202,351.85	156,606,557.36
对外捐赠	1,315,000.00	2,039,000.00	1,315,000.00
赔款支出	337,352.56	14,800.00	337,352.56
其他	235,936.49	50,000.67	235,936.49
税收滞纳金	1,134.58	5,311,923.65	1,134.58
合 计	163,688,514.32	13,037,243.78	158,495,980.99

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,691,306.81	8,326,968.38
递延所得税费用	-38,081,717.19	-13,809,070.26
合 计	-36,390,410.38	-5,482,101.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,677,064,889.43	-408,249,593.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	-251,559,733.41	-61,237,439.04
子公司适用不同税率的影响	-64,916,066.49	-17,718,532.03
调整以前期间所得税的影响	-361,084.82	3,114,227.71
非应税收入的影响	-88,777,614.45	-96,782,868.04

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,149,431.66	12,290,352.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,070,451.26	-1,805,014.53
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	415,872,805.57	190,043,046.35
研发加计扣除	-51,727,697.18	-33,385,874.87
所得税费用	-36,390,410.38	-5,482,101.88

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)43之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	49,052,542.83	118,904,280.18
收回承兑汇票及信用证等保证金	260,072,471.16	224,865,842.75
收到活期存款利息	5,261,375.92	2,920,390.85
收到投标保证金	6,069,331.19	16,833,658.78
收到应收暂付款	11,277,946.55	28,076,989.67
收到安徽网电通科技有限公司往来款	1,262,534.81	1,350,000.00
收到拆迁补偿款	45,362,651.00	
其他	1,853,447.00	5,597,874.85
合 计	380,212,300.46	398,549,037.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付承兑汇票及信用证等保证金	346,815,212.35	264,340,412.85
付现费用	492,169,517.20	409,415,214.09

支付手续费	16,958,202.90	12,514,716.38
票据贴现	27,075,885.93	21,900,163.04
支付押金保证金	25,918,442.43	16,652,690.84
支付应收暂付款	23,200,976.79	19,401,039.47
其他	5,585,491.02	3,216,093.26
合 计	937,723,728.62	747,440,329.93

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到张君鸿业绩补偿款	42,658,400.00	28,441,600.00
收到结构性存款	29,000,000.00	
合 计	71,658,400.00	28,441,600.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款		29,000,000.00
合 计		29,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到界首市超前废旧电瓶购销有限公司往来款	300,000,000.00	
收到界首市义云贸易有限公司往来款	50,000,000.00	
收到界首市飞龙贸易有限公司往来款	30,000,000.00	
收回初存目的为质押且存期3个月以上的定期存款		2,497,214.42
收到融资租赁的款项	360,680,000.00	50,175,888.20
收到补偿义务人朱保义返还分红款		4,098,752.40
收到界首融城高新技术股权投资基金合伙企业（有限合伙）、界首国元高新技术产业基金有限公司附回购条款的股权投资款		403,000,000.00

合 计	740,680,000.00	459,771,855.02
-----	----------------	----------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付界首市超前废旧电瓶购销有限公司往来款	300,000,000.00	
支付界首市义云贸易有限公司往来款	50,000,000.00	
支付界首市飞龙贸易有限公司往来款	30,000,000.00	
回购股份支付的现金	25,792,500.00	
支付租赁款	12,655,082.64	
支付融资租赁款	165,575,962.62	164,311,550.00
支付贷款手续费	969,344.34	
支付补偿义务人朱保义股权回购款		1.00
支付子公司少数股权转让款		5,000,000.00
合计	584,992,889.60	169,311,551.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,640,674,479.05	-402,767,491.74
加: 资产减值准备	305,042,819.39	419,517,080.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	407,502,786.62	377,930,514.41
使用权资产折旧	12,762,242.44	
无形资产摊销	18,487,799.84	16,457,444.48
长期待摊费用摊销	52,562,104.29	35,017,243.84
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)	7,082,733.68	-103,667,532.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	156,606,557.36	1,202,351.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-43,259,723.53	-262,170,062.86

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“－”号填列）	263,276,683.00	263,820,661.77
投资损失（收益以“－”号填列）	66,637,346.82	179,062,027.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-38,081,717.19	-13,809,070.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,061.65	90,161.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	78,922,153.12	-813,125,528.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	38,213,789.33	-90,760,828.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	636,849,175.06	745,805,105.09
其他		27,921,968.09
经营活动产生的现金流量净额	321,928,209.53	380,524,043.70
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	573,954,418.52	820,904,080.06
减：现金的期初余额	820,904,080.06	484,545,765.00
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	-246,949,661.54	336,358,315.06
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	573,954,418.52	820,904,080.06
其中：库存现金	225,369.90	177,938.57
可随时用于支付的银行存款	566,357,963.66	814,578,674.10
可随时用于支付的其他货币资金	7,371,084.96	6,147,467.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末数	期初数
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	573,954,418.52	820,904,080.06

[注]期末现金流量表现金及现金等价物包括资产负债表列示于持有待售资产的银行存款 3,946,964.72 元

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	943,156,138.79	1,007,497,611.28
其中：支付货款	864,037,337.82	931,441,083.18
支付固定资产等长期资产购置款	79,118,800.97	76,056,528.10

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金中，包括承兑汇票保证金 53,321,040.15 元，保函保证金 64,210,035.31 元，信用证保证金 175,315,301.81 元，应收账款保理保证金 14,692,250.32 元，供应链融资保证金 31,547,252.20 元，质押的定期存款 1,180,607.50 元，ETC 保证金 36,000.00 元和其他保证金 7,094.12 元，计 340,309,581.41 元，使用受限。

期初货币资金中，包括承兑汇票保证金 64,830,381.46 元，保函保证金 13,404,816.20 元，信用证保证金 156,091,817.70 元，经销商融资担保保证金 5,581,410.52 元，应收账款保理保证金 159,919.10 元，供应链融资保证金 17,540,773.74 元，质押的定期存款 804,396.20 元，ETC 保证金 36,000.00 元和冻结的银行存款 700,711.07 元，合计 259,150,225.99 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	340,309,581.41	详见本财务报表附注五(一)1 之说明
应收账款	28,316,749.99	质押借款

项 目	期末账面价值	受限原因
合同资产	9,992,466.95	质押借款
存货	90,632,483.26	供应链融资
固定资产	1,059,221,709.71	抵押借款
在建工程	11,893,805.28	抵押借款
无形资产	200,537,718.96	抵押借款
持有待售资产	39,183,256.48	其中：5,585,410.52 元系供应链融资保证金， 33,597,845.96 元系因抵押借款受限
合 计	1,780,087,772.04	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,906,251.01	6.3757	88,662,084.56
欧元	3,028,639.46	7.2197	21,865,868.31
英镑	773,327.30	8.6064	6,655,564.07
迪拉姆	3,729,504.00	1.7361	6,474,791.89
印度卢比	4,492,112.00	0.0848	380,931.10
新加坡元	3,679,840.08	4.3553	16,026,807.50
澳元	5,475.74	4.6220	25,308.87
韩元	213,936,738.00	0.0054	1,155,258.39
应收账款			
其中：美元	55,416,086.18	6.3757	353,316,340.66
欧元	4,413,307.63	7.2197	31,862,757.10
英镑	1,802,775.96	8.6064	15,515,411.02
迪拉姆	15,722,322.00	1.7361	27,295,523.22

印度卢比	119,625.00	0.0848	10,144.20
其他应收款			
其中：美元	100,089.40	6.3757	638,139.99
欧元	2,087,983.69	7.2197	15,074,615.85
英镑	7,748.00	8.6064	66,682.39
迪拉姆	165,049.00	1.7361	286,541.57
印度卢比	189,690.00	0.0848	16,085.71
韩元	17,070,814.00	0.0054	92,182.40
应付账款			
其中：美元	13,255,906.88	6.3757	84,515,685.49
欧元	5,746,418.52	7.2197	41,487,417.79
英镑	2,123,832.87	8.6064	18,278,555.21
迪拉姆	17,452,920.00	1.7361	30,300,014.41
印度卢比	72,211,613.00	0.0848	6,123,544.78
韩元	18,424,336.00	0.0054	99,491.41
其他应付款			
其中：欧元	64,328.77	7.2197	464,434.42
英镑	5,728.75	8.6064	49,303.91
菲律宾比索	82,576.00	1.7361	143,360.19
租赁负债			
其中：美元	54,367.00	6.3757	346,627.68
短期借款			
其中：美元	9,000,000.00	6.3757	57,381,300.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	41,046.00	6.3757	261,696.98

(2) 境外经营实体说明

子公司全称	子公司类型	主要经营地	记账本位币	注册资本	经营范围	组织机构代码
南都亚太有限公司	有限公司	新加坡	美元	30 万新币	销售电池	200503285k
南都能源印度有限责任公司	有限公司	印度	卢比	8 万美元	销售电池	U29309HR2017FTC069825
南都欧洲（英国）有限公司	有限公司	英国	英镑	50 万英镑	销售电池	06354408
南都中东有限公司	有限公司	阿联酋	迪拉姆	73.4 万迪拉姆	销售电池	DMCC-178114
南都国际控股有限公司	有限公司	香港	欧元	8,000 万欧元	储能项目投资	V-20170814-84238
Narada Australia Pty Ltd	有限公司	澳大利亚	澳元	30 万澳元	销售电池	622387624
南都卢森堡有限责任公司	有限公司	卢森堡	欧元	1.2 万欧元	投资德国工厂	B216480
Narada Germany GmbH	有限公司	德国	欧元	2.5 万欧元	储能电站的建设、运营	HRB 188523
Abatos GmbH & Co. KG	有限公司	德国	欧元	600 欧元	储能电站的建设、运营	HRA 8422
BES System 1 GmbH & Co. KG	有限公司	德国	欧元	600 欧元	储能电站的建设、运营	HRA 8410
Narada Management GmbH	有限公司	德国	欧元	2.5 万欧元	储能电站的建设、运营	HRB 191730
ATON REV GmbH & Co. KG	有限公司	德国	欧元	600 欧元	储能电站的建设、运营	HRA 7874
Narada North America Corp	有限公司	美国	美元	100 万美元	销售电池	C4225715
Narada USA Group	有限公司	美国	美元	100 万美元	销售电池	C4644377
南都能源有限会社	有限公司	韩国	韩元	50 万美元	销售电池	717-88-01653

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	本期其他减少	期末数	本期摊销列报项目	说明
家用自给式光伏储能电池研发及产业化	6,250,000.00				6,250,000.00	其他收益	

年产 1000MWh 储能装备项目	10,146,000.00		3,382,000.00		6,764,000.00	其他收益	
年产 252 万 KVAH 储能及动力电池、光伏组件安装项目	12,856,865.37		7,766,254.84		5,090,610.53	其他收益[注]	
高性能铅炭启停电池实施方案	17,583,620.68		2,370,036.68		15,213,584.00	其他收益	
基于云数据的新能源能量管理平台开发项目	856,981.58		209,939.92		647,041.66	其他收益	
CAP1400 超大容量 1E 级铅酸蓄电池自主化研制项目	7,266,800.00		1,460,156.91		5,806,643.09	其他收益	
年产 300MWH 动力电池技术改造项目	8,048,808.87		1,212,977.48		6,835,831.39	其他收益	
年产 300MWH 电动汽车用锂离子电池技术改造项目	2,930,736.26		541,955.72		2,388,780.54	其他收益	
动力锂电智能车间工厂物联网项目	132,364.55		79,416.60		52,947.95	其他收益	
车用动力电池高效循环利用系统开发研发创新项目	12,000,000.00			12,000,000.00		其他收益	
智慧储能远程物联网平台及应用	276,363.66		174,545.44		101,818.22	其他收益	
南网梯次利用动力电池快速分选和重组技术研究	981,600.00		432,510.00		549,090.00	其他收益	
富氧侧吹直接还原先进工艺改造提升项目	2,425,000.00		300,000.00		2,125,000.00	其他收益	
储能用密封阀控电池生产线智能化改造项目	1,868,600.00		1,030,644.76		837,955.24	其他收益	
年产 600MWH 高性能锂离子电池技术改造项目	20,495,400.00	1,376,300.00	3,882,315.47		17,989,384.53	其他收益	
年产 450 万 KVAH 蓄电池生产设备和技术升级改造项目	1,155,906.29		786,107.74	369,798.55		其他收益	

废旧铅酸蓄电池再生精炼过程中废料的综合利用关键技术研究等项目	6,377,766.20		474,703.15		5,903,063.05	其他收益	
废旧铅蓄电池高效绿色处理暨综合回收再利用示范项目	9,115,231.59		761,797.42		8,353,434.17	其他收益	
2018 年安徽省创新型省份建设专项购置研发仪器设备补助	1,025,767.60		133,634.28		892,133.32	其他收益	
设备投资奖励补助项目	2,897,299.06		861,223.93	2,036,075.13		其他收益	
废旧铅蓄电池综合回收项目	10,470,216.38		848,347.58		9,621,868.80	其他收益	
生产设备投资项目	4,589,269.54		531,599.15		4,057,670.39	其他收益	
智能工厂和数字化车间、企业技术中心项目	2,540,716.81		318,126.76		2,222,590.05	其他收益	
还原炉烟气和制酸尾气脱销技改项目	1,798,468.01		208,325.98		1,590,142.03	其他收益	
锂离子电池绿色高效循环利用项目		4,750,000.00			4,750,000.00	其他收益	
新能源锂电项目		20,990,000.00			20,990,000.00	其他收益	
2020 省级高质量发展和传统产业改造升级专项资金		520,000.00	4,333.33		515,666.67	其他收益	
有色冶炼行业脱硫石膏渣与含铅固废高效绿色协同冶炼关键基数		500,000.00	23,607.35		476,392.65	其他收益	
2020 年动力电池生产线技术改造项		724,800.00	45,494.71		679,305.29	其他收益	
目							
小 计	144,089,782.45	28,861,100.00	27,840,055.20	14,405,873.68	130,704,953.57		

[注]其他非流动资产摊销 7,217,328.99 元冲减其他收益

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
-----	-----	------	-----

增值税即征即退	106,181,911.16	其他收益	界首市国家税务局增值税退税（财税〔2015〕78号）
外贸补助	2,641,660.00	其他收益	《杭州市临安区商务局 杭州市临安区财政局 要求关于兑现外贸企业扶持政策资金的请示》（临商务〔2021〕11号）
加快推进绿色发展项目补助	2,600,000.00	其他收益	《关于下达2021年第一批杭州市临安区工业和信息化财政资金的通知》（临经信综〔2021〕35号）
2021年度中央外经贸发展专项资金	2,397,694.00	其他收益	《浙江省财政厅 浙江省商务厅关于下达2021年中央外经贸发展专项资金的通知》（浙财建〔2021〕83号）
省科技发展资金补助	1,560,000.00	其他收益	《浙江省财政厅关于提前下达2021年省科技发展专项资金的通知》（浙科财教〔2020〕34号）
2021年制造强省建设资金	1,200,000.00	其他收益	《安徽省财政厅关于拨付2021年制造强省建设系列政策、民营经济政策资金的通知》（皖财企〔2021〕1388号）
鲲鹏计划奖励	1,000,000.00	其他收益	《关于组织申报2020年度“鲲鹏计划”大企业大集团上规模奖励的通知》
2019年阜阳市促进新型工业化奖补资金	999,900.00	其他收益	《关于下达2019年度阜阳市促进新型工业化和建筑业发展第四批奖补项目和资金的通知》（阜经信〔2020〕203号）、《关于下达2019年度阜阳市促进新型工业化和建筑业发展第五批奖补项目和资金的通知》（阜经信〔2021〕35号）
阜阳市促进新型工业化发展第五批项目奖补资金款	766,300.00	其他收益	关于印发《2019年阜阳市促进新型工业化和建筑业发展扶持奖补政策实施细则》的通知（阜阳市经信〔2020〕35号）
界首市科学技术局 2019年科技创新资助奖励	615,000.00	其他收益	《界首市科技创新工作光荣册》
中美贸易摩擦政策补助	578,500.00	其他收益	《杭州市临安区商务局 杭州市临安区财政局 关于要求兑现临安区2021年1-6月外贸政府扶持政策资金的请示》（临商务〔2021〕52号）
生态环境局项目资金补助	400,000.00	其他收益	《关于下达杭州余杭新奥能源发展有限公司等37家企业燃气锅炉低氮改造项目补助资金的通知》（杭环临平发〔2021〕20号）
高管退税-长兴经济技术开发区	249,594.08	其他收益	长兴经济技术开发区管理委员会
优秀院士专家工作站资助经费	240,000.00	其他收益	《关于公布第三批杭州市优秀院士专家工作站等资助名单的通知》（杭科协〔2021〕31号）

专利补贴	229,000.00	其他收益	《杭州市临安区人民政府关于进一步强化创新驱动推进现代服务业发展的若干政策意见》（临政函〔2018〕29号）
稳岗补贴	228,614.59	其他收益	《人力资源社会保障部财政部国家发展和改革委员会工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（人社部发〔2014〕76号）
科技创新资助奖励款	217,320.00	其他收益	《界首市人民政府关于印发界首市科技创新资助奖励暂行办法的通知》（界政发〔2019〕7号）
2020 年第五批市级工业发展基金	202,300.00	其他收益	《关于组织开展我市暂时陷入困难但有望扭亏止滑的工业企业年度用能（用电用气）费用和物流费用补贴申报工作》的通知（经信财〔2020〕58号）
国高企认定奖励	200,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年第八批杭州市科技发展专项资金的通知》（杭财教〔2020〕73号）
科协人才经费	200,000.00	其他收益	《关于下达杭州市本级人才发展专项资金转移支付预算的通知》（杭财行〔2021〕4号）
项目补助资金	200,000.00	其他收益	《关于拟下达临平区 2020 年度发明专利产业化项目补助资金的公示》（余科〔2020〕42号）
2021 年省级引才资助单位和引才奖补平台资金	200,000.00	其他收益	《关于印发 2021 年全省引才资助单位、引才奖补平台名单的通知》（皖组办字〔2021〕44号）
其他零星补助	3,265,560.16	其他收益	
小 计	126,373,353.99		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 146,996,080.20 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州南都华拓科技有限公司	设立	2021/1/11		
Narada USA Group	设立	2021/8/19		

[注]本期未实际出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
南都菲律宾有限公司	注销	2021/1/1		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州南都电源销售有限公司	杭州市	杭州市	商业	100%		设立
杭州南都动力科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100%		设立
界首市南都华宇电源有限公司	界首市	界首市	制造业	51%		非同一控制下企业合并
浙江长兴南都电源有限公司	长兴市	长兴市	商业	51%		非同一控制下企业合并
四川南都国舰新能源股份有限公司	成都市	成都市	制造业	51%		非同一控制下企业合并
杭州南都贸易有限公司	杭州市	杭州市	商业	100%		设立
杭州南庐餐饮有限公司	杭州市	杭州市	商业		100%	设立
武汉南都新能源科技有限公司	鄂州市	鄂州市	制造业	100%		设立
南都亚太有限公司	新加坡	新加坡	商业	100%		非同一控制下企业合并
安徽华铂再生资源科技有限公司	界首市	界首市	制造业	100%		非同一控制下企业合并
镇江南都能源互联网运营有限公司	镇江市	镇江市	商业	100%		设立
浙江南都能源互联网有限公司	杭州市	杭州市	商业	75%		设立
南都能源印度有限责任公司	印度	印度	商业	100%		设立
南都国际控股有限公司	香港	香港	商业	100%		设立
安徽南都华铂新材料科技有限公司	界首市	界首市	商业	100%		设立
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业	100%		非同一控制下企业合并

青海南都新能源科技有限公司	德令海市	德令海市	商业		75%	设立
浙江南都和储能源科技有限公司	杭州市	杭州市	商业		38%	设立
安徽南都华拓新能源科技有限公司	界首市	界首市	商业	57%		设立
南都电源（安徽）新能源科技有限公司	界首市	界首市	制造业	100%		设立
安徽南都华创新能源科技有限公司	界首市	界首市	制造业		57%	设立
湖北菲意特能源科技有限公司	鄂州市	鄂州市	制造业	80%		设立
南都能源有限会社	韩国	韩国	商业		75%	设立
杭州南都华拓科技有限公司	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务业		57%	设立

2. 重要的非全资子公司

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
界首市南都华宇电源有限公司	49%	-104, 998, 393. 75		-50, 591, 717. 69
四川南都国舰新能源股份有限公司	49%	-22, 000, 118. 49		-33, 377, 256. 21
浙江长兴南都电源有限公司	49%	-130, 453, 513. 60		-402, 639, 378. 03

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
界首市南都华宇电源有限公司	1, 014, 335, 619. 29	236, 531, 880. 01	1, 250, 867, 499. 30	1, 307, 074, 980. 28	44, 469, 123. 68	1, 351, 544, 103. 96
四川南都国舰新能源股份有限公司	77, 258, 543. 58	240, 822, 817. 39	318, 081, 360. 97	379, 611, 886. 05	6, 586, 324. 32	386, 198, 210. 37

浙江长兴南都电源有限公司	256,775,347.50	3,965,690.58	260,741,038.08	1,067,878,294.45		1,067,878,294.45
--------------	----------------	--------------	----------------	------------------	--	------------------

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
界首市南都华宇电源有限公司	1,820,948,806.17	257,039,803.48	2,077,988,609.65	1,948,456,901.70	16,053,205.35	1,964,510,107.05
四川南都国舰新能源股份有限公司	147,857,697.04	263,360,543.05	411,218,240.09	421,580,023.13	12,856,865.37	434,436,888.50
浙江长兴南都电源有限公司	827,099,146.09	2,134,793.79	829,233,939.88	1,370,139,535.85		1,370,139,535.85

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
界首市南都华宇电源有限公司	2,813,755,635.06	-214,155,107.26	-214,155,107.26	383,005,409.53
四川南都国舰新能源股份有限公司	532,662,387.93	-44,898,200.99	-44,898,200.99	48,489,756.19
浙江长兴南都电源有限公司	3,816,500,372.31	-266,231,660.40	-266,231,660.40	14,039,768.50

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
界首市南都华宇电源有限公司	2,101,296,781.48	-49,513,453.64	-49,513,453.64	-263,744,636.29
四川南都国舰新能源股份有限公司	481,044,457.44	-33,486,633.06	-33,486,633.06	74,076,010.54
浙江长兴南都电源有限公司	2,741,015,482.04	-132,863,141.50	-132,863,141.50	103,715,641.78

(三) 在合营企业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	

长春孔辉汽车科技股份有限公司	长春市	长春市	制造业	12.60		权益法核算
北京智行鸿远汽车有限公司	北京市	北京市	制造业	59.14[注]		权益法核算
快点科技集团股份有限公司	合肥市	合肥市	软件和信息技术服务业	20.00		权益法核算
三峡南都储能投资(天津)合伙企业(有限合伙)	天津市	天津市	资本市场服务	49.75		权益法核算
新源动力股份有限公司	大连市	大连市	制造业	18.17		权益法核算

[注] 2020年3月30日，公司与张君鸿、北京智行鸿远投资管理中心（有限合伙）（以下简称智行鸿远投资）签订《股份补偿及股权转让协议》，确认张君鸿、智行鸿远投资向公司股份补偿上限为17.42%。鉴于张君鸿、智行鸿远投资于协议签署日实际持有智行鸿远15.56%股权，故张君鸿、智行鸿远投资分别将持有智行鸿远7.38%、8.18%股权无偿转让给公司。2020年3月30日，公司与崔海龙、崔海涛签订《股份补偿及股权转让协议》，确认崔海龙、崔海涛分别将持有智行鸿远7.80%、0.78%股权无偿转让给公司。上述股份补偿完成后，公司合计持有智行鸿远59.14%股权；2020年智行鸿远已停止生产经营，且银行账户大部分处于冻结状态，公司无法对其实施有效控制，故作为联营企业核算

(2) 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

根据公司认购长春孔辉汽车科技股份有限公司(以下简称长春孔辉)股权有关协议约定，公司于2016年9月8日认购长春孔辉定向发行股票272.73万股，价格为11元/股，支付认购总价款3,000.03万元，认购后公司持有长春孔辉17.07%股权，有权向长春孔辉提名两名董事候选人。2017年1月7日长春孔辉第一次临时股东大会审议通过增补由公司委派的陈博、王莹娇为长春孔辉第一届董事会董事，2019年2月28日长春孔辉二届七次董事会决议审议通过陈博退出董事会并由公司委派吴贤章担任，变更后长春孔辉共计7位董事，公司有2名董事的席位；2021年4月9日，公司将持有的长春孔辉71.40万股股权转让给宁波马腾兴企业管理合伙企业（有限合伙），转让后持有长春孔辉12.60%股权，董事席位未发生变化，对长春孔辉决策能实施重大影响，故对长春孔辉长期股权投资采用权益法核算。

新源动力股份有限公司（以下简称新源动力）共计9位董事，其中公司派驻朱保义和王莹娇两名董事，对新源动力决策能实施重大影响，故对新源动力长期股权投资采用权益法核

算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数				
	长春孔辉汽车	智行鸿远	快点科技	三峡南都	新源动力
流动资产	52,373,426.83	97,558,602.84	449,043,240.28	57,063,469.27	323,869,524.78
其中：现金和现金等价物	13,084,146.48	31,772,059.01	8,483,245.43	43,388,274.69	86,060,450.79
非流动资产	12,420,769.52	16,746,102.64	32,907,469.06	135,236,331.58	114,303,781.85
资产合计	64,794,196.35	114,304,705.48	481,950,709.34	192,299,800.85	438,173,306.63
流动负债	35,424,026.96	129,469,395.46	494,300,006.96	2,794,493.08	65,895,609.01
非流动负债	10,822,445.25	87,837,993.07		2,252,506.54	26,645,732.67
负债合计	46,246,472.21	217,307,388.53	494,300,006.96	5,046,999.62	92,541,341.68
少数股东权益	-709,275.62		-5,482,399.28	19,708.79	567,883.90
归属于母公司所有者权益	19,256,999.76	-103,002,683.05	-6,866,898.34	187,233,092.44	345,064,081.05
按持股比例计算的净资产份额	2,425,983.49	-60,915,786.76	-1,373,379.67	93,148,463.49	62,698,143.53
调整事项	17,389,723.78	60,915,786.76	63,908,961.65	-235,445.42	64,189,569.94
商誉	17,389,723.78	119,705,496.43	63,908,961.65		64,189,569.94
内部交易未实现利润					
其他		-58,789,709.67		-235,445.42	
对联营企业权益投资的账面价值	19,815,707.27		62,535,581.98	92,913,018.07	126,887,713.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	53,656,421.20		3,576,954,241.88	21,946,903.84	27,793,639.17
财务费用	1,216,770.58		1,540,054.54	600,668.85	759,244.18
所得税费用	592,826.64			971,108.78	
净利润	-6,931,279.02	-112,333,095.05	835,030.93	16,166,365.94	-60,792,622.17

终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-6,931,279.02	-112,333,095.05	835,030.93	16,166,365.94	-60,792,622.17
本期收到的来自联营企业的股利					

(续上表)

项 目	期初数/上期数				
	长春孔辉汽车	智行鸿远	快点科技	三峡南都	新源动力
流动资产	36,294,495.11	209,442,306.48	261,110,374.00	48,465,104.18	160,257,082.57
其中：现金和现金等价物	2,439,689.70	31,772,059.01	18,650,752.83	23,545,846.67	52,007,349.68
非流动资产	34,254,258.24	16,939,951.53	36,098,034.02	132,413,793.79	80,558,243.10
资产合计	70,548,753.35	226,382,258.01	297,208,408.02	180,878,897.97	240,815,325.67
流动负债	16,312,989.51	129,213,852.94	309,559,736.56	3,634,062.68	30,872,915.52
非流动负债	28,756,760.68	87,837,993.07			37,633,423.03
负债合计	45,069,750.19	217,051,846.01	309,559,736.56	3,634,062.68	68,506,338.55
少数股东权益	-395,451.28		-12,692,193.43	10,684.56	
归属于母公司所有者权益	25,874,454.44	9,330,412.00	340,864.89	177,234,150.73	172,308,987.12
按持股比例计算的净资产份额	4,414,181.93	5,518,005.66	68,172.98	88,173,989.99	45,386,187.21
调整事项	23,555,554.25	55,884,357.15	63,908,961.65	-235,445.42	93,051,913.71
商誉	23,555,554.25	119,705,496.43	63,908,961.65		93,051,913.71
内部交易未实现利润					
其他		-63,821,139.28		-235,445.42	
对联营企业权益投资的账面价值	27,972,323.62	61,402,362.81	63,977,134.63	87,938,544.57	138,438,100.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					

营业收入	23,188,794.75	3,006,941.77	1,406,735,018.26	30,649,927.88	105,077,865.35
财务费用	3,178,288.27	-233,404.94	3,009,676.82	9,175,564.69	-578,355.70
所得税费用				981,010.40	
净利润	7,264,262.48	-314,809,391.61	-44,251,040.78	17,054,935.49	8,626,672.25
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	7,264,262.48	-314,809,391.61	-44,251,040.78	17,044,857.49	8,626,672.25
本期收到的来自联营企业的股利					

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,535,168.46	-2,649,001.00
其他综合收益		
综合收益总额	-2,535,168.46	-2,649,001.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9 及五(一)13 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 33.27%（2020 年 12 月 31 日：43.83%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,646,475,968.29	3,696,149,072.38	3,696,149,072.38		
交易性金融负债	163,853.30	163,853.30	163,853.30		
应付票据	216,547,026.91	216,547,026.91	216,547,026.91		
应付账款	1,958,569,686.84	1,958,569,686.84	1,958,569,686.84		
其他应付款	67,281,251.33	67,281,251.33	67,281,251.33		
一年内到期的非流动负债	761,560,973.39	796,376,344.67	796,376,344.67		

其他流动负债	92,978,603.41	92,978,603.41	92,978,603.41		
长期借款	759,280,068.12	888,862,661.94	38,164,799.17	331,696,050.32	519,001,812.45
长期应付款	411,644,016.67	454,543,834.74		329,544,201.46	124,999,633.28
租赁负债	22,609,500.70	23,796,199.86		23,650,508.03	145,691.83
小 计	7,937,110,948.96	8,195,268,535.38	6,866,230,638.01	684,890,759.81	644,147,137.56

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,491,174,688.08	3,541,666,416.73	3,541,666,416.73		
交易性金融负债	18,450.00	18,450.00	18,450.00		
应付票据	322,790,795.07	322,790,795.07	322,790,795.07		
应付账款	1,802,665,509.68	1,802,665,509.68	1,802,665,509.68		
其他应付款	221,783,194.00	221,783,194.00	221,783,194.00		
一年内到期的非流动负债	522,954,440.90	540,368,045.67	540,368,045.67		
其他流动负债	75,200,143.10	75,200,143.10	75,200,143.10		
长期借款	904,356,213.50	1,037,123,650.65	40,218,393.95	560,699,289.13	436,205,967.57
长期应付款	196,052,161.26	194,266,566.81		68,602,850.00	125,663,716.81
其他非流动负债					
小 计	7,536,995,595.59	7,735,882,771.71	6,544,710,948.20	629,302,139.13	561,869,684.38

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本

公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币338,659.65万元（2020年12月31日：人民币162,800.00万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		914,326.83	4,500,500.00	5,414,826.83
衍生金融资产		914,326.83		914,326.83
权益工具投资			4,500,500.00	4,500,500.00
2. 应收款项融资			6,159,418.61	6,159,418.61
持续以公允价值计量的资产总额		914,326.83	10,659,918.61	11,574,245.44
3. 交易性金融负债		163,853.30		163,853.30
衍生金融负债		163,853.30		163,853.30
持续以公允价值计量的负债总额		163,853.30		163,853.30

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 对于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，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益市场价值确定其公允价值。

2. 其他权益工具投资因被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以本公司按投资成本作为公允价值的参数估计进行计量。

3. 对于应收款项融资，按照应收票据及应收账款的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
杭州南都电源有限公司	杭州	工业	7,082	13.76	13.76

本公司的母公司情况的说明

杭州南都电源有限公司主要从事防雷系统，网络通信，计算机通信及其电力电子和通信设备的开发和咨询服务；高频开关电源、通讯终端设备及长途电话、数据电话电报、电话的交换设备的批发业务。

杭州南都电源有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
上海南都集团有限公司	2,795.27	2,795.27	39.47%
周庆治	4,286.73	4,286.73	60.53%
合 计	7,082.00	7,082.00	100.00%

(2) 本公司最终控制方是周庆治。

周庆治通过杭州南都电源有限公司、上海益都实业有限公司、上海南都集团有限公司合计持有本公司 17.93%的股权，故周庆治系本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡南都能源科技有限公司	公司直接持股 0.1%，通过三峡南都间接持股 49.70%的企业
安徽省金鸿再生资源科技有限公司	公司股东、总经理朱保义亲戚担任高管的企业
安徽宝鸿新材料科技有限公司	公司股东、总经理朱保义亲戚实际控制的企业
朱保义	公司股东、总经理
朱会平	公司股东、总经理朱保义配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽快点科技股份有限公司	平台服务费	11,259,949.99	
安徽快点科技股份有限公司	采购原材料	5,086,868.51	
安徽快点科技股份有限公司	修理费	3,568,929.34	
无锡南都能源科技有限公司[注]	储能电站分成	21,946,903.84	21,946,903.85
安徽网电通科技有限公司	采购原材料	2,292.04	2,292.04
安徽省金鸿再生资源科技有限公司	采购原材料	48,663,814.42	
安徽宝鸿新材料科技有限公司	采购原材料	29,872,249.24	16,967,529.13

[注] 详见本财务报表附注十(四)4之说明

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽快点科技股份有限公司	销售货物	43,804,739.29	181,607,187.69
无锡南都能源科技有限公司	储能电站运营服务	1,403,773.60	1,403,773.58
安徽网电通科技有限公司	销售货物		75,715,163.59
安徽省金鸿再生资源科技有限公司	销售货物	116,877.88	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(1) 朱保义为本公司提供的担保

1) 根据公司子公司安徽华铂再生资源科技有限公司(以下简称安徽华铂)、杭州南都动力科技有限公司(以下简称南都动力)与浙商中拓集团股份有限公司(以下简称浙商中拓)和安徽华森电源有限公司(以下简称安徽华森)、朱保义、本公司签订的《供应链服务合作协议》(ZSZTKJ-NDHBKJ-202103),安徽华铂向浙商中拓销售再生铅锭,浙商中拓同时销售给下游客户安徽华森,朱保义和本公司以其全部资产对上述协议及上述协议项下所有业务中安徽华铂、南都动力所承担的责任、义务及应当承担的风险(包括但不限于上述协议补充协议、子合同、租赁合同、运输协议等所有合同中安徽华铂和南都动力应履行的义务、对浙商中拓货物承担的保管义务等)提供连带责任担保。截至2021年12月31日,上述《供应链服务合作协议》下担保余额为106,140,000.00元。

2) 根据公司与杭州市金融投资集团有限公司(以下简称杭金投)签订的《杭金投销售合同》(以下简称主合同),公司向杭金投采购铅及合金铅,朱保义与杭金投签订《保证合同》,朱保义向杭金投在主合同项下公司应支付的贸易结算货款、滞纳金、违约金、赔偿金等款项,以及杭金投实现权利的费用(包括但不限于诉讼费、律师费等)和其他所有应付款项提供连带责任保证担保。保证期间为主合同下主债务履行期限届满之日起两年。截至2021年12月31日,公司上述主合同下预付杭金投款项余额282,356,192.56元。

3) 借款担保

担保方	担保借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱保义	123,000,000.00	2021/4/20	2022/4/20	否
	20,000,000.00	2021/4/20	2022/4/20	否
	15,430,000.00	2021/9/18	2022/3/17	否
	56,000,000.00	2021/9/18	2022/3/17	否
小计	214,430,000.00			

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	853.62 万元	606.86 万元

4. 其他关联交易

公司于 2019 年 3 月 25 日与无锡南都能源科技有限公司（以下简称无锡南都公司）签订产品购销协议，协议约定将“无锡新加坡工业园智能配网储能电站系统”（以下简称“储能电站系统”）以含税价 153,600,000 元转让给无锡南都公司，同时协议中约定，公司应于 2024 年 5 月 31 日前的 20 个自然日内以不低于 142,000,000 元价格回购“储能电站系统”。

公司控股子公司浙江南都能源互联网运营有限公司（以下简称能源互联网公司）与无锡南都公司签订关于“储能电站系统”的委托运营、维护管理合同，运维期为 9 年，自 2019 年 3 月 25 日至 2028 年 3 月 24 日。能源互联网公司为包干承包，其运维收入为净电费含税收入的 6%（净电费含税收入=某一运行期间售电含税收入减去该运行期间购电含税支出），另能源互联网公司保证无锡南都公司每年可获得 2,480 万元净电费含税收入，不足部分由能源互联网公司进行补偿。若电站获得的净电费收入高于最低保障净电费收入，则超出部分进行收益分成，超出部分按照无锡南都 70%，能源互联网公司 30%分配。本期“储能电站系统”的净电费含税收入不足 2,480 万元，因此公司本期按照 2,480 万元补偿无锡南都，公司已相应计提不含税金额为 2,194.69 万元的相应款项，并已实际支付相应款项。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽快点科技股份有限公司[注]	16,179,650.46	324,611.45	278,933,537.51	19,779,978.17
	北京智行鸿远汽车有限公司	78,798,274.36	58,765,932.85	78,798,274.36	22,274,043.23
	无锡南都能源科技有限公司	2,950,943.42	147,547.17	372,000.00	7,440.00
	STORAGE POWER SOLUTIONS INC.	8,810,474.63	8,683,774.35	9,647,273.39	9,647,273.39
	安徽省金鸿再生资源科技有限公司	132,072.00	2,641.44		
小 计		106,871,414.87	67,924,507.26	367,751,085.26	51,708,734.79

合同资产	安徽快点科技股份有限公司	865,422.18	17,308.44		
小 计		865,422.18	17,308.44		
其他应收款					
	北京智行鸿远汽车有限公司	876,269.58	250,153.59	1,749,440.00	262,416.00
	无锡南都能源科技有限公司	180,662.12	54,198.64	180,662.12	27,099.32
	BES Groitzsch GmbH & Co. KG	7,219,700.00	2,428,504.50	8,025,000.00	1,549,135.56
	BES Langenreichenbach GmbH & Co. KG	7,219,700.00	2,473,603.72	8,025,000.00	1,495,634.82
	BES Bennewitz GmbH & Co. KG	7,219,700.00	2,476,636.50	8,025,000.00	1,545,764.51
小 计		22,716,031.70	7,683,096.95	26,005,102.12	4,880,050.21
预付账款					
	北京智行鸿远汽车有限公司				
	安徽快点科技股份有限公司			280,000.00	
小 计				280,000.00	

[注]因持有待售资产转出应收安徽快点科技股份有限公司应收账款 279,291,329.05 元和坏账准备 55,409,661.65 元

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	无锡南都能源科技有限公司		5,486,725.66
应付账款	安徽网电通科技有限公司		2,292.04
应付账款	安徽快点科技股份有限公司	1,170,227.90	
应付账款	安徽宝鸿新材料科技有限公司[注]		6,822,889.82
应付账款	安徽省金鸿再生资源科技有限公司[注]		
小 计		1,170,227.90	12,311,907.52
合同负债	安徽快点科技股份有限公司[注]	642,089.13	3,138,821.44

小 计		642,089.13	3,138,821.44
其他应付款	朱会平		104,444.44
其他应付款	安徽快点科技股份有限公司		1,350,000.00
其他应付款	安徽网电通科技有限公司	1,352,590.00	
小 计		1,352,590.00	1,454,444.44

[注]因持有待售负债转出安徽快点科技股份有限公司合同负债 993,426.46 元，转出应付安徽宝鸿新材料科技有限公司 11,357,775.21 元，应付安徽省金鸿再生资源科技有限公司 1,236,841.65 元

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,535,034 股股票期权
公司本期失效的各项权益工具总额	475 万股票期权
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	
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	

2. 其他说明

2019 年 12 月 4 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2019 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，并授权董事会办理股权激励相关事宜。根据该计划，公司拟授予激励对象 2,050 万份股票期权和 950 万股限制性股票，激励对象总人数为 391 人，包括公司董事、高级管理人员、核心管理人员、核心技术人员、核心业务人员及董事会认为需要激励的其他员工，标的股票来源为公司向激励对象定向发行的 3,000 万股公司人民币普通股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 87,073.4655 万股的 3.4454%。股票期权的有效期为授权日起 36 个月，每一份股票期权的行权价格为 10.86 元，激励对象对已获授权的股票期权分两期行权，分别为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日止，和自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日止；限制性股票的限售期为授予登记完成日起 36 个月，授

予价格为 5.43 元/股，激励对象对已获限制性股票分两期解锁，分别为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。若达到该计划规定的限制性股票（股票期权）的解锁条件（行权条件），各个锁定期（行权期）满后激励对象可分别解锁（或由公司回购注销）或行权（或由公司回购注销）占其获授总数 50%、50%的限制性股票。2019 年 12 月 4 日公司七届董事会九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》，确定股权授予日为 2019 年 12 月 4 日。

激励对象对已获授予的限制性股票与股票期权授权分两期解除限售或行权，具体情况如下：

(1) 限制性股票的解除限售期、各期解除限售时间及解除限售数量情况如下：

行权期	行权时间	解除限售数量占获授限制性股票数量比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

(2) 股票期权行权期、各期行权时间及可行权数量情况如下：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一批行权期	自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日止	50%
第二批行权期	自授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日止	50%

授予的限制性股票与股票期权的各期业绩考核条件如下：

解除限售期/行权期	业绩考核目标
第一个解除限售期/第一个行权期	以2018年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于50%
第二个解除限售期/第二个行权期	以2018年净利润为基数，2020年净利润增长率不低于130%

以上“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的净利润，但剔除本次及其他激励计划

股份支付费用影响的数值作为计算依据。

根据公司 2020 年 12 月 31 日七届十九次董事会会议审议通过《关于公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划人员调整并注销已授予但未获准行权部分股票期权的议案》及《关于公司 2019 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意因激励对象离职等原因，注销部分股票期权。经调整后，股票期权授予激励对象由 387 名调整为 366 名，授予股票期权数量由 2,050 万份调整为 1,982 万份。同时以 2018 年净利润（经审计的归属于上市公司股东的净利润，但剔除本次及其他激励计划股份支付费用影响）为基数，2020 年实际净利润增长率低于 130%，本股权激励计划第二个解除限售期/行权期业绩指标未完成，故对应限制性股票或股票期权不能解除限售或行权。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,250,436.39 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 2020 年 4 月 30 日，子公司长兴公司与嘉兴银行签订《嘉兴银行供应链融资银企合作协议》，嘉兴银行同意授予长兴公司 10,000 万元合作额度（即长兴公司推荐的经销商能够获得贷款融资的最大资金额度），合作期限自 2020 年 4 月 30 日至 2022 年 4 月 9 日。截至 2021 年 12 月 31 日，该融资协议下经销商融资额度合计 2,360.00 万元，长兴公司缴存保证金 5,581,410.52 元，因长兴公司被划分为持有待售资产，该保证金列示持有待售资产。同时，长兴公司与经销商签订《反担保保证书》，经销商对债务金额向长兴公司提供无限连带责任的担保。

2. 2020 年 12 月,子公司安徽南都华拓新能源科技有限公司(以下简称南都华拓公司),引进战略投资者界首融城高新技术股权投资基金合伙企业(有限合伙)、界首国元高新技术产业基金有限公司,分别以现金 4.5 亿元和 2 亿元认缴南都华拓公司注册资本 966.67 万元和 952.38 万元,差额计入 63,080.95 万元资本公积。截至 2021 年 12 月 31 日,上述战略投资者已分别实缴 2.03 亿和 2 亿元。南都华拓公司向投资方承诺,若南都华拓公司业绩未达承诺或出现合同约定的任一情况,投资方有权要求南都华拓公司或其原股东回购投资方在本次交易中购得的南都华拓公司全部或部分股权。同时,根据补充合同约定,投资期内,如南都华拓公司任一年度 4 月 30 日之前不分红或现金分红比例低于 8%,安徽融城高新技术产业发展集团有限公司承诺在任一年度 6 月 30 日之前以差额补足的方式予以支付投资方,差额补足支付的款项视同南都华拓公司分红,可抵扣回购义务人应支付给投资方的回购价款当中利息部分。截至资产负债表日,公司将收到的上述投资款 4.03 亿在其他非流动负债列报。另外,子公司安徽华铂为公司对界首国元高新技术产业基金有限公司的回购义务提供连带保证责任(截至 2021 年 12 月 31 日,金额为 2 亿元),保证期间为自主债务履行期限届满之日起两年。

3. 根据公司与中国农业银行股份有限公司杭州分行(以下简称农行杭州分行)签订的《互联网金融信贷业务合作书》,农行杭州分行为公司的供应商办理“南都网贷”,当供应商无法及时偿还“南都网贷”本息时,农行杭州分行有权扣除公司对供应商的应付账款用于归还供应商所欠的贷款本息,该协议项下“南都网贷”业务合作额度不超过 3 亿元。截至 2021 年 12 月 31 日,该“南都网贷”业务未到期金额合计 218,282,605.77 元。

4. 根据公司与上海银行股份有限公司杭州分行(以下简称上海银行杭州分行)签订的《反向保理业务合作协议》,上海银行杭州分行同意向公司提供总额不超过贰亿元的反向保理融资额度,用于公司向供应商提供保理融资额度,公司同意并确保应付账款到期时无条件将款项支付至上海银行杭州分行收款专用账户。融资额度有效期为 2021 年 5 月 7 日至 2022 年 2 月 25 日。截至 2021 年 12 月 31 日,该协议项下实际未到期融资金额合计 50,206,297.53 元。

5. 根据公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行(以下简称浦发临安支行)签订的《供应链金融业务合作协议》和《买方保理协议》,浦发银行杭州分行为公司供应商提供买方保理,公司同意在应付账款到期日将款项支付至浦发临安支行保理专户。截至 2021

年 12 月 31 日，该协议项下实际未到期融资金额合计 41,535,564.17 元。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

根据《公司法》《公司章程》等有关规定，结合公司目前的实际经营状况以及未来经营发展需要，公司董事会拟定 2021 年度利润分配预案为：2021 年度不派发现金红利，不送红股，亦不进行资本公积金转增股本，公司的未分配利润结转以后年度分配。本利润分配预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

（二）其他资产负债表日后事项说明

2021 年 12 月 17 日公司七届二十七次董事会会议审议通过了《关于转让控股子公司部分股权并放弃相关优先购买权的议案》，公司拟将从事两轮民用铅酸电池业务的两个控股子公司的控股权转让给雅迪科技集团有限公司（以下简称雅迪集团），具体为公司拟将控股子公司界首市南都华宇电源有限公司（以下简称南都华宇）21%股权和长兴公司 21%股权转让给雅迪集团，其中南都华宇交易作价 9,345.00 万元，长兴公司交易作价 0 万元，合计交易作价为 9,345.00 万元。同时，南都华宇和长兴公司的少数股东滨州博涵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称滨州博涵）拟将其持有的南都华宇 49%股权和长兴公司 49%股权转让给雅迪集团，其中南都华宇交易作价 21,805 万元，长兴公司作价 0 万元，合计交易作价为 21,805.00 万元。

2022 年 1 月 4 日公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让控股子公司部分股权并放弃相关优先购买权的议案》，公司上述股权转让事项获股东大会审议通过。2022 年 1 月 5 日，公司收到雅迪集团支付的全额股权转让款 9,345.00 万元。公司于 2022 年 1 月起不再将南都华宇和长兴公司纳入合并范围。

十四、其他重要事项

（一）终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	浙江长兴南都电源有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	3,816,500,372.31	2,741,015,482.04

减：营业成本	4,000,252,572.12	2,749,785,191.33
税金及附加	491,062.26	353,788.49
销售费用	50,183,064.94	44,875,071.96
管理费用	7,185,213.48	8,050,126.47
财务费用	20,830,490.96	45,576,347.65
加：其他收益	317,250.75	210,821.88
信用减值损失	-4,224,029.73	-21,662,178.37
资产减值损失		-3,879,124.88
资产处置收益		13,492.17
营业利润	-266,348,810.43	-132,942,033.06
加：营业外收入	117,150.36	83,691.56
减：营业外支出	0.33	4,800.00
终止经营业务利润总额	-266,231,660.40	-132,863,141.50
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-266,231,660.40	-132,863,141.50
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-266,231,660.40	-132,863,141.50
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-135,778,146.80	-67,760,202.17

（续上表）

项 目	界首市南都华宇电源有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	2,813,755,635.06	2,101,296,781.48
减：营业成本	2,546,429,713.43	1,834,747,625.47
税金及附加	124,654,960.07	92,826,607.70
销售费用	102,803,602.23	81,246,526.22

管理费用	15,371,809.05	10,752,098.55
研发费用	89,410,508.41	65,596,547.12
财务费用	76,453,696.88	59,469,568.99
加：其他收益	3,206,599.91	3,606,810.44
投资收益	-9,179,250.22	
信用减值损失	-38,531,857.78	-6,038,009.24
资产减值损失	-13,588,411.64	-2,435,549.49
资产处置收益	-11,808,565.91	-4,162.65
营业利润	-211,270,140.65	-48,213,103.51
加：营业外收入	9,032.00	2,869.43
减：营业外支出	2,893,998.61	1,303,219.56
终止经营业务利润总额	-214,155,107.26	-49,513,453.64
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-214,155,107.26	-49,513,453.64
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-214,155,107.26	-49,513,453.64
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-109,219,104.70	-25,251,861.36

（续上表）

项 目	合计	
	本期数	上年同期数
营业收入	6,630,256,007.37	4,842,312,263.52
减：营业成本	6,546,682,285.55	4,584,532,816.80
税金及附加	125,146,022.33	93,180,396.19
销售费用	152,986,667.17	126,121,598.18
管理费用	22,557,022.53	18,802,225.02

研发费用	89,410,508.41	65,596,547.12
财务费用	97,284,187.84	105,045,916.64
加：其他收益	3,523,850.66	3,817,632.32
投资收益	-9,179,250.22	
信用减值损失	-42,755,887.51	-27,700,187.61
资产减值损失	-13,588,411.64	-6,314,674.37
资产处置收益	-11,808,565.91	9,329.52
营业利润	-477,618,951.08	-181,155,136.57
加：营业外收入	126,182.36	86,560.99
减：营业外支出	2,893,998.94	1,308,019.56
终止经营业务利润总额	-480,386,767.66	-182,376,595.14
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-480,386,767.66	-182,376,595.14
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-480,386,767.66	-182,376,595.14
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-244,997,251.50	-93,012,063.53

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
浙江长兴南都电源有限公司	14,039,768.50	-69,816.90	-23,873,994.28	103,715,641.78	-624,915.11	-94,296,865.17
界首市南都华宇电源有限公司	383,005,409.53	-49,719,760.79	-341,166,692.28	-263,744,636.29	-33,061,873.30	298,715,242.73

（二）分部信息

本公司主要业务为生产和销售铅酸蓄电池、锂电池和再生铅等产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地

区和行业分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)18之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	6,113,799.02
合 计	6,113,799.02

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	6,695,421.66
与租赁相关的总现金流出	15,688,792.38

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	39,507,953.36	30,414,117.61

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	63,820,914.23	79,220,488.60
长期待摊费用	21,821,276.98	26,860,598.23
小 计	85,642,191.21	106,081,086.83

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 控股股东股权质押

2021年3月24日，杭州南都电源有限公司（以下简称杭州南都）将其持有的公司股票

10,000,000 股质押给东方证券股份有限公司。2021 年 4 月 23 日, 杭州南都将其持有的 20,000,000 股质押给东方证券股份有限公司。2021 年 6 月 24 日, 杭州南都将其持有的公司股票 47,000,000 股质押给东方证券股份有限公司。截至资产负债表日, 杭州南都持有公司股份数为 119,016,340 股, 占公司总股本的 13.76%, 处于质押状态的股份数为 77,000,000 股, 占其持有公司股份总数的 64.70%, 占公司总股本的 8.90%。

2. 朱保义股权质押

2021 年 7 月 9 日, 朱保义将其持有的公司股份 16,000,000 股质押给浙商证券股份有限公司, 质押到期日为 2022 年 7 月 9 日。截至资产负债表日, 朱保义持有公司股份数 35,360,893 股, 占公司总股本的 4.11%, 处于质押状态的股份数 16,000,000 股, 占其持有公司股份总数的 45.25%, 占公司总股本的 1.85%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	21,049,333.80	1.24	21,049,333.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,678,498,005.35	98.76	96,879,691.81	5.77	1,581,618,313.54
合 计	1,699,547,339.15	100.00	117,929,025.61	6.94	1,581,618,313.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	18,523,241.80	1.42	18,523,241.80	100.00	

按组合计提坏账准备	1,287,012,193.39	98.58	80,909,540.52	6.29	1,206,102,652.87
合 计	1,305,535,435.19	100.00	99,432,782.32	7.62	1,206,102,652.87

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
十堰瑞盟工贸有限公司	18,523,241.80	18,523,241.80	100.00	预计无法收回
深圳市榜样通讯有限公司	2,526,092.00	2,526,092.00	100.00	预计无法收回
小 计	21,049,333.80	21,049,333.80	100.00	预计无法收回

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,024,417,166.16	96,879,691.81	9.46
合并范围内关联往来组合	654,080,839.19		
小 计	1,678,498,005.35	96,879,691.81	5.77

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	687,361,424.15	13,747,228.48	2.00
6-12 个月	172,307,183.73	8,615,359.19	5.00
1-2 年	61,946,427.90	9,291,964.19	15.00
2-3 年	44,650,025.74	13,395,007.72	30.00
3-4 年	31,609,862.05	25,287,889.64	80.00
4 年以上	26,542,242.59	26,542,242.59	100.00
小 计	1,024,417,166.16	96,879,691.81	9.46

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	1,314,097,919.69
6-12 个月	184,356,001.50
1-2 年	72,617,704.08

2-3 年	45,588,667.05
3-4 年	50,078,532.84
4 年以上	32,808,513.99
合 计	1,699,547,339.15

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注 1]	转回	核销	其他[注 2]	
单项计提坏账准备	18,523,241.80			2,526,092.00				21,049,333.80
按组合计提坏账准备	80,909,540.52	18,496,243.29					2,526,092.00	96,879,691.81
合 计	99,432,782.32	18,496,243.29		2,526,092.00			2,526,092.00	117,929,025.61

[注 1] 本期增加-其他系单项计提坏账准备本期自按组合计提坏账准备中转入的期初坏账准备余额 2,526,092.00 元

[注 2] 本期减少-其他系转入单项计提坏账准备的坏账准备金额 2,526,092.00 元

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江长兴南都电源有限公司	527,685,229.47	31.05	
中国移动通信集团有限公司	166,294,062.07	9.78	12,879,732.63
中国电信股份有限公司	119,960,009.40	7.06	7,047,586.06
中国铁塔股份有限公司	93,312,365.32	5.49	25,407,839.69
EXICOM TELE-SYSTEMS (Singapore) PTE	91,269,047.85	5.37	1,825,380.96
小 计	998,520,714.11	58.75	47,160,539.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	720,000,000.00	200,000,000.00

其他应收款	2,718,302,831.89	3,460,865,946.54
合 计	3,438,302,831.89	3,660,865,946.54

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
应收普通股股利	720,000,000.00	200,000,000.00
小 计	720,000,000.00	200,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,742,389,784.87	100.00	24,086,952.98	0.88	2,718,302,831.89
小 计	2,742,389,784.87	100.00	24,086,952.98	0.88	2,718,302,831.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,478,740,634.63	100.00	17,874,688.09	0.51	3,460,865,946.54
小 计	3,478,740,634.63	100.00	17,874,688.09	0.51	3,460,865,946.54

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	2,695,751,309.90		
账龄组合	46,638,474.97	24,086,952.98	51.65

其中：6 个月以内	10,379,818.73	207,596.37	2.00
6-12 个月	6,803,106.96	340,155.35	5.00
1-2 年	3,646,112.99	546,916.95	15.00
2-3 年	992,403.62	297,721.09	30.00
3-4 年	10,612,347.23	8,489,877.78	80.00
4 年以上	14,204,685.44	14,204,685.44	100.00
小 计	2,742,389,784.87	24,086,952.98	0.88

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
6 个月以内	2,705,483,154.28
6-12 个月	6,803,106.96
1-2 年	3,832,218.83
2-3 年	1,014,276.66
3-4 年	11,052,342.70
4 年以上	14,204,685.44
小 计	2,742,389,784.87

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,328,304.25	555,294.04	15,991,089.80	17,874,688.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-72,922.26	72,922.26		
--转入第三阶段		-148,860.54	148,860.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-707,630.27	67,561.19	6,852,333.97	6,212,264.89
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	547,751.72	546,916.95	22,992,284.31	24,086,952.98

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
委托贷款及往来款	2,695,751,309.90	3,393,597,119.89
押金保证金	15,298,181.65	13,730,963.69
应收暂付款	25,647,555.99	25,422,236.13
应收土地收储补偿款		45,362,651.00
其他	5,692,737.33	627,663.92
小 计	2,742,389,784.87	3,478,740,634.63

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
安徽华铂再生资源科技有限公司	往来款	1,145,094,631.80	一年以内	41.76	
四川南都国舰新能源股份有限公司	往来款	318,703,292.68	一年以内	11.62	
武汉南都新能源科技有限公司	往来款	280,517,357.51	一年以内	10.23	
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	往来款	194,792,590.59	一年以内	7.10	
浙江南都能源互联网有限公司	往来款	161,788,045.87	一年以内	5.90	
小 计		2,100,895,918.45		76.61	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,667,909,706.43	6,000,000.00	4,661,909,706.43	4,775,113,199.84	37,212,000.00	4,737,901,199.84

对联营企业投资	379,659,198.92	70,429,696.73	309,229,502.19	450,158,163.28	70,429,696.73	379,728,466.55
合 计	5,047,568,905.35	76,429,696.73	4,971,139,208.62	5,225,271,363.12	107,641,696.73	5,117,629,666.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州南都电源销售有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
杭州南都动力科技有限公司	606,180,000.00			606,180,000.00		
界首市南都华宇电源有限公司	193,800,000.00		193,800,000.00			
安徽华铂再生资源科技有限公司	2,275,746,610.00			2,275,746,610.00		
浙江长兴南都电源有限公司	31,212,000.00		31,212,000.00			
四川南都国舰新能源股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
杭州南都贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉南都新能源科技有限公司	892,521,344.98	42,291,372.47		934,812,717.45		
镇江南都能源互联网运营有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南都亚太有限公司	3,333,661.81			3,333,661.81		
南都欧洲（英国）有限公司	628,332.40			628,332.40		
南都中东有限公司	1,313,320.00			1,313,320.00		
浙江南都能源互联网运营有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
南都能源印度有限责任公司	522,252.65			522,252.65		
南都国际控股有限公司	212,991,138.00			212,991,138.00		
安徽南都华铂新材料科技有限公司	100,000,000.00	22,100,000.00		122,100,000.00		

杭州南都新能投资 合伙企业（有限合 伙）	4,950,000.00			4,950,000.00		
浙江南都鸿芯动力 科技有限公司	283,000,000.00			283,000,000.00		
南通南都能源互联 网有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Narada North America Corp	1,414,540.00			1,414,540.00		
湖北菲意特能源科 技有限公司	6,000,000.00	40,417,134.12		46,417,134.12		
安徽南都华拓新能 源科技有限公司	7,500,000.00	13,000,000.00		20,500,000.00		
小 计	4,775,113,199.84	117,808,506.59	225,012,000.00	4,667,909,706.43		6,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
长春孔辉汽车科技股份有限公司	27,972,323.62		-7,854,000.00	-422,991.50	
STORAGE POWER SOLUTIONS INC.					
北京智行鸿远汽车有限公司	61,402,362.81			-61,402,362.81	
安徽快点科技股份有限公司	63,977,134.63			-1,441,552.65	
浙江孔辉汽车科技有限公司			-142,800.00	-2,535,168.46	
三峡南都储能投资（天津）合伙企 业（有限合伙）	87,938,544.57			8,038,277.50	
安徽网电通科技有限公司					
新源动力股份有限公司	138,438,100.92			-12,123,913.41	
BES Langenreichenbach GmbH & Co. KG					
BES Bennewitz GmbH & Co. KG					
BES Groitzsch GmbH & Co. KG					
合 计	379,728,466.55		-7,996,800.00	-69,887,711.33	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
长春孔辉汽车科技股份有限公司	120,375.15				19,815,707.27	
STORAGE POWER SOLUTIONS INC.						6,608,557.45
北京智行鸿远汽车有限公司						63,821,139.28
安徽快点科技股份有限公司					62,535,581.98	
浙江孔辉汽车科技有限公司	9,755,449.86				7,077,481.40	
三峡南都储能投资（天津）合伙企业（有限合伙）	-3,063,804.00				92,913,018.07	
安徽网电通科技有限公司						
新源动力股份有限公司	573,525.96				126,887,713.47	
BES Langenreichenbach GmbH & Co. KG						
BES Bennewitz GmbH & Co. KG						
BES Groitzsch GmbH & Co. KG						
合 计	7,385,546.97				309,229,502.19	70,429,696.73

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	3,292,463,138.05	3,208,234,842.77	3,032,431,053.60	2,669,573,038.60
其他业务收入	1,820,012,864.85	1,797,227,141.03	1,498,534,837.80	1,495,003,238.69
合 计	5,112,476,002.90	5,005,461,983.80	4,530,965,891.40	4,164,576,277.29
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,072,968,049.54	4,974,000,263.77	4,500,551,773.79	4,143,616,788.92

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
铅蓄电池产品	3,833,121,462.89	3,697,219,090.75	3,386,478,723.32	3,127,336,675.60
锂电池产品	1,239,846,586.65	1,276,781,173.02	1,114,073,050.47	1,016,280,113.32
小 计	5,072,968,049.54	4,974,000,263.77	4,500,551,773.79	4,143,616,788.92

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	4,585,590,515.72	4,495,002,968.59	3,917,922,188.22	3,637,383,366.59
境外	487,377,533.82	478,997,295.18	582,629,585.57	506,233,422.33
小 计	5,072,968,049.54	4,974,000,263.77	4,500,551,773.79	4,143,616,788.92

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,072,968,049.54	4,500,551,773.79
小 计	5,072,968,049.54	4,500,551,773.79

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 213,927,657.96 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	42,421,105.93	46,043,318.06
折旧及资产摊销	23,675,616.36	17,383,907.17
材料燃料动力	111,117,396.04	58,694,170.58

认证评审鉴定费	477,525.93	4,146,172.35
模具工艺装备	609,367.82	2,684,402.92
咨询及代理费	10,404,543.10	16,984,648.92
租赁费	172,016.27	2,179,557.39
差旅及办公费	1,234,649.20	2,641,088.56
技术合作费		6,747,306.40
其他	6,571,610.85	3,755,914.18
合 计	196,683,831.50	161,260,486.53

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-69,887,711.33	-182,421,201.46
成本法核算的长期股权投资收益	720,000,000.00	200,000,000.00
处置金融工具取得的投资收益	4,808,857.93	5,848,733.58
其中：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	4,808,857.93	5,848,733.58
处置长期股权投资产生的投资收益	1,999,200.00	
保理及贴现利息	-17,805,285.71	-13,614,014.45
委托贷款投资收益	3,575,340.67	24,294,287.24
合 计	642,690,401.56	34,107,804.91

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-163,689,291.04	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	40,814,169.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	48,068,581.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,616,485.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-76,423,025.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,779,476.82	

少数股东权益影响额（税后）	33,831.19	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-78,236,333.91	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.79	-1.60	-1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.31	-1.51	-1.51

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-1,370,219,224.42
非经常性损益		B	-78,236,333.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-1,291,982,890.51
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	5,999,340,198.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	16,670,469.24
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	6.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	-25,792,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	4.00
I3	外币报表折算差额	I1	-3,043,016.58
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	持有联营企业除净损益外的净资产变动公司按持股比例计算增加的净资产	I2	7,385,546.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	3月限制性股票解锁的、归属于公司普通股股东的净资产	I3	-25,792,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	9.00
	6月限制性股票回购注销的、归属于公司普通股股东的净资产	I4	-25,792,500.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00

	现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I5	-30,789,426.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	5.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	5,313,922,888.97
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-25.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-24.31%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,370,219,224.42
非经常性损益	B	-78,236,333.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-1,291,982,890.51
期初股份总数	D	859,740,893.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,535,034.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7.00
因回购等减少股份数	H	4,750,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	6.00
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	858,261,329.50
基本每股收益	$M = A/L$	-1.60
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-1.51

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江南都电源动力股份有限公司

二〇二二年四月二十七日