深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

目　　录

内容	页码
审计报告	1-4
合并资产负债表	6-7
公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
公司利润表	11
合并现金流量表	12
公司现金流量表	13
合并所有者权益变动表	14-15
公司所有者权益变动表	16-17
财务报表附注	18-106

审 计 报 告

众会字(2022)第 01394 号

深圳市翔丰华科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市翔丰华科技股份有限公司（以下简称“翔丰华”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了翔丰华 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于翔丰华，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、关键审计事项的描述

翔丰华的销售收入主要来源于负极材料的生产和销售。翔丰华销售负极材料确认的主营业务收入 2021 年度为人民币 1,115,092,619.03 元，全部为销售产生的收入。根据财务报表附注 3.33，翔丰华销售负极材料，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：翔丰华已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：翔丰华已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2、我们在审计中如何应对关键审计事项

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险、报酬转移及商品的法定所有权相关的合同条款与条件，评价翔丰华公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对本年记录的收入交易，内销：选取样本，核对发票、销售合同、出库单及送货单，公司以送货单签字后确认收入，其中比亚迪按每月对账单金额确认收入；外销：选取样本，核对出库单、报关单及货运公司开出的提单，公司以货运公司开出的提单确认收入，核对评价相关收入确认是否符合翔丰华公司收入确认的会计政策；

根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款的减值

1、关键审计事项的描述

如合并财务报表附注 5.4 所述，翔丰华 2021 年 12 月 31 日应收账款余额 405,080,406.63 元，坏账准备金额 56,739,467.27 元。

当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量低于账面价值的差额的现值计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。对于划分为组合的应收账款，管理层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，确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、我们在审计中如何应对关键审计事项

与评价应收账款的减值相关的审计程序中包括以下程序：

对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、应收账款预期信用损失模型相关的设计的合理性等；

分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

获取公司坏账准备计提表，结合行业走势及市场发展的考虑，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

翔丰华管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括翔丰华 2021 年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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估翔丰华的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算翔丰华终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔丰华的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对翔丰华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翔丰华不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

（本页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师　　（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·上海　　2022 年 3 月 1 日

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资　产	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	5.1	316,615,955.71	222,994,769.31
交易性金融资产	5.2	50,720,486.10	130,299,253.42
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.3	511,736,305.07	156,258,221.00
应收账款	5.4	348,340,939.36	354,580,070.77
应收款项融资		-	-
预付款项	5.5	147,646,379.00	7,747,728.22
其他应收款	5.6	3,205,165.23	2,692,879.92
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.7	198,543,012.98	173,878,277.16
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.8	2,835,859.51	9,901,148.71
流动资产合计		**1,579,644,102.96**	**1,058,352,348.51**
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	5.9	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.10	475,668,295.08	280,120,767.87
在建工程	5.11	160,629,657.68	123,541,634.20
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	5.12	34,177,786.77	
无形资产	5.13	58,271,157.36	59,073,138.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.14	761,151.33	84,158.40
递延所得税资产	5.15	17,702,366.35	14,604,312.44
其他非流动资产	5.16	30,513,104.40	16,571,131.12
非流动资产合计		**781,723,518.97**	**497,995,142.23**
资产总计		**2,361,367,621.93**	**1,556,347,490.74**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：周鹏伟　　主管会计工作负责人：叶文国　　会计机构负责人：陈应福

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	5.17	237,832,893.78	112,301,854.08
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	5.18	582,959,169.99	152,981,103.01
应付账款	5.19	159,393,091.26	207,424,781.62
预收款项		-	-
合同负债	5.20	100,290,689.73	76,789.43
应付职工薪酬	5.21	12,423,910.56	3,833,186.53
应交税费	5.22	7,810,657.38	10,850,278.90
其他应付款	5.23	949,278.12	380,477.64
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	5.24	3,899,662.42	-
其他流动负债	5.25	27,470,593.55	1,567,697.43
流动负债合计		**1,133,029,946.79**	**489,416,168.64**
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	5.26	30,963,498.54	
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.27	41,190,929.82	43,213,165.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**72,154,428.36**	**43,213,165.26**
负债合计		**1,205,184,375.15**	**532,629,333.90**
所有者权益			
股本	5.28	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	5.29	705,643,544.84	672,395,005.94
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	5.30	5,664,684.94	4,864,182.14
未分配利润	5.31	335,497,867.21	246,458,968.76
归属于公司所有者权益合计		**1,146,806,096.99**	**1,023,718,156.84**
少数股东权益		**9,377,149.79**	
所有者权益合计		**1,156,183,246.78**	**1,023,718,156.84**
负债和所有者权益总计		**2,361,367,621.93**	**1,556,347,490.74**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资　产	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		66,145,536.73	187,242,449.84
交易性金融资产		50,720,486.10	80,154,155.64
衍生金融资产		-	-
应收票据		187,006,762.18	98,099,791.74
应收账款	13.1	124,995,669.93	31,719,436.52
应收款项融资		-	-
预付款项		195,703,213.59	362,693,584.99
其他应收款	13.2	434,557,605.83	107,223,714.34
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,266,814.02	-
流动资产合计		1,060,396,088.38	**867,133,133.07**
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	13.3	127,939,040.10	100,000,000.00
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,339,435.22	4,875,680.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		574,237.42	
无形资产		150,394.93	173,239.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		6,502,072.08	5,213,482.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**141,505,179.75**	**114,262,403.62**
资产总计		**1,201,901,268.13**	**981,395,536.69**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		216,804,256.29	87,263,284.08
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		8,420,000.00	74,500,000.00
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		93,774,900.00	-
应付职工薪酬		5,461,465.35	878,876.08
应交税费		2,004,391.39	210,729.25
其他应付款		-	15,460.04
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		477,860.91	-
其他流动负债		26,623,540.88	1,557,714.80
流动负债合计		**353,566,414.82**	**164,426,064.25**
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		111,814.00	
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		**1,311,814.00**	**1,200,000.00**
负债合计		**354,878,228.82**	**165,626,064.25**
所有者权益			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		705,643,544.84	672,395,005.94
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		5,664,684.94	4,864,182.14
未分配利润		35,714,809.53	38,510,284.36
所有者权益合计		**847,023,039.31**	**815,769,472.44**
负债和所有者权益总计		**1,201,901,268.13**	**981,395,536.69**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	5.32	**1,118,240,808.36**	**416,038,788.91**
减：营业成本	5.32	825,323,148.05	296,244,774.78
税金及附加	5.33	3,136,538.38	2,069,897.37
销售费用	5.34	46,165,016.35	18,860,677.15
管理费用	5.35	51,634,032.57	18,682,002.54
研发费用	5.36	40,504,216.66	15,241,514.65
财务费用	5.37	9,442,791.01	4,440,307.29
其中：利息费用		7,519,669.91	4,187,821.34
利息收入		1,361,004.69	857,982.30
加：其他收益	5.38	7,073,143.08	9,676,027.82
投资收益	5.39	-	568,967.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益	5.40	4,436,308.37	299,253.42
信用减值损失	5.41	-24,899,292.54	-19,570,271.53
资产减值损失	5.42	-	-1,959,407.12
资产处置收益	5.43	-	292,957.39
二、营业利润		**128,645,224.25**	**49,807,142.93**
加：营业外收入	5.44	72,566.00	2,902,605.68
减：营业外支出	5.45	16,044,304.58	-
三、利润总额		**112,673,485.67**	**52,709,748.61**
减：所得税费用	5.46	13,456,934.63	7,256,694.51
四、净利润		**99,216,551.04**	**45,453,054.10**
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		**99,216,551.04**	45,453,054.10
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于公司所有者的净利润		99,839,401.25	45,453,054.10
2.少数股东损益		-622,850.21	-
五、其他综合收益的税后净额			-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		**99,216,551.04**	**45,453,054.10**
归属于公司所有者的综合收益总额		99,839,401.25	45,453,054.10
归属于少数股东的综合收益总额		-622,850.21	
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
（一）基本每股收益		0.9984	0.5594
（二）稀释每股收益		0.9780	0.5594

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。
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	13.4	**445,570,797.50**	**129,011,632.33**
减：营业成本	13.4	396,138,928.69	122,737,210.23
税金及附加		507,351.21	281,172.37
销售费用		2,171,223.72	330,941.99
管理费用		17,001,617.90	6,592,482.66
研发费用		5,319,301.58	3,415,154.20
财务费用		6,650,968.90	2,541,472.96
其中：利息费用		6,797,119.45	2,895,870.91
利息收入		742,009.85	633,604.11
加：其他收益		3,553.04	5,430.04
投资收益		-	568,967.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		4,063,075.70	154,155.64
信用减值损失		-10,644,274.37	-1,233,403.53
资产减值损失		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		**11,203,759.87**	**-7,391,652.11**
加：营业外收入		19,166.00	2,500,000.00
减：营业外支出		2,607,008.54	-
三、利润总额		**8,615,917.33**	**-4,891,652.11**
减：所得税费用		610,889.36	-308,347.52
四、净利润		**8,005,027.97**	**-4,583,304.59**
（一）持续经营净利润		8,005,027.97	-4,583,304.59
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		**8,005,027.97**	**-4,583,304.59**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	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		724,810,887.91	390,456,000.46
收到的税费返还		7,543,869.23	4,665,099.05
收到其他与经营活动有关的现金	5.46.1	8,874,655.82	13,040,233.53
经营活动现金流入小计		**741,229,412.96**	**408,161,333.04**
购买商品、接受劳务支付的现金		596,894,141.05	306,541,283.93
支付给职工以及为职工支付的现金		46,794,145.84	29,888,980.40
支付的各项税费		31,848,003.51	22,983,200.27
支付其他与经营活动有关的现金	5.46.2	41,299,210.67	27,820,707.44
经营活动现金流出小计		**716,835,501.07**	**387,234,172.04**
经营活动产生的现金流量净额		**24,393,911.89**	**20,927,161.00**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		4,255,980.23	603,105.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		547,345.90	1,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.46.3	560,000,000.00	159,500,000.00
投资活动现金流入小计		**564,803,326.13**	**161,603,105.89**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,417,825.53	92,344,424.52
投资支付的现金		-	-
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	5.46.4	480,000,000.00	289,500,000.00
投资活动现金流出小计		**608,417,825.53**	**381,844,424.52**
投资活动产生的现金流量净额		**-43,614,499.40**	**-220,241,318.63**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	340,380,424.43
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得借款收到的现金		237,500,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.46.5	378,319,803.01	175,209,843.57
筹资活动现金流入小计		**625,819,803.01**	**640,590,268.00**
偿还债务支付的现金		112,150,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,298,939.62	4,759,662.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.46.6	544,283,886.02	189,318,807.09
筹资活动现金流出小计		**674,732,825.64**	**294,078,469.39**
筹资活动产生的现金流量净额		**-48,913,022.63**	**346,511,798.61**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-180,144.26**	**-431,451.60**
五、现金及现金等价物净增加额		**-68,313,754.40**	**146,766,189.38**
加：期初现金及现金等价物余额		164,952,323.19	18,186,133.81
六、期末现金及现金等价物余额		**96,638,568.79**	**164,952,323.19**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项　目	附注	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		198,156,620.37	36,459,513.38
收到的税费返还		-	1,887,405.02
收到其他与经营活动有关的现金		200,521,656.67	128,214,684.59
经营活动现金流入小计		**398,678,277.04**	**166,561,602.99**
购买商品、接受劳务支付的现金		93,130,135.15	71,058,655.20
支付给职工以及为职工支付的现金		5,812,572.21	3,309,835.97
支付的各项税费		5,220,458.56	1,899,330.42
支付其他与经营活动有关的现金		556,371,953.09	185,709,762.53
经营活动现金流出小计		**660,535,119.01**	**261,977,584.12**
经营活动产生的现金流量净额		**-261,856,841.97**	**-95,415,981.13**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		3,706,549.96	603,105.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		480,000,000.00	159,500,000.00
投资活动现金流入小计		**483,706,549.96**	**160,103,105.89**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,752,010.21	-
投资支付的现金		3,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		450,000,000.00	239,500,000.00
投资活动现金流出小计		**455,252,010.21**	**239,500,000.00**
投资活动产生的现金流量净额		**28,454,539.75**	**-79,396,894.11**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	340,380,424.43
取得借款收到的现金		216,500,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		137,789,283.64	22,731,842.84
筹资活动现金流入小计		**354,289,283.64**	**463,112,267.27**
偿还债务支付的现金		87,150,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,035,480.38	3,484,387.30
支付其他与筹资活动有关的现金		111,003,880.66	63,178,413.83
筹资活动现金流出小计		**214,189,361.04**	**141,662,801.13**
筹资活动产生的现金流量净额		**140,099,922.60**	**321,449,466.14**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		**-93,302,379.62**	**146,636,590.90**
加：期初现金及现金等价物余额		156,079,916.01	9,443,325.11
六、期末现金及现金等价物余额		**62,777,536.39**	**156,079,916.01**

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期													
	归属于公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	672,395,005.94	-	-	-	4,864,182.14	246,458,968.76	-	1,023,718,156.84	-	1,023,718,156.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	100,000,000.00	-	-	-	672,395,005.94	-	-	-	4,864,182.14	246,458,968.76	-	1,023,718,156.84	-	1,023,718,156.84
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	33,248,538.90	-	-	-	800,502.80	89,038,898.45	-	123,087,940.15	9,377,149.79	132,465,089.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,839,401.25	-	99,839,401.25	-622,850.21	99,216,551.04
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	33,248,538.90	-	-	-	-	-	-	33,248,538.90	10,000,000.00	43,248,538.90
1.所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	33,248,538.90	-	-	-	-	-	-	33,248,538.90	-	33,248,538.90
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	800,502.80	-10,800,502.80	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	800,502.80	-800,502.80	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	705,643,544.84	-	-	-	5,664,684.94	335,497,867.21	-	1,146,806,096.99	9,377,149.79	1,156,183,246.78

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

91-1-16

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年度合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	上期													
	归属于公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,864,182.14	201,005,914.66	-	654,763,461.11	-	654,763,461.11
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、本期期初余额	75,000,000.00	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,864,182.14	201,005,914.66	-	654,763,461.11	-	654,763,461.11
三、本期增减变动金额	25,000,000.00	-	-	-	298,501,641.63	-	-	-	-	45,453,054.10	-	368,954,695.73	-	368,954,695.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,453,054.10	-	45,453,054.10	-	45,453,054.10
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	298,501,641.63	-	-	-	-	-	-	323,501,641.63	-	323,501,641.63
1.所有者投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	298,501,641.63	-	-	-	-	-	-	323,501,641.63	-	323,501,641.63
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	672,395,005.94	-	-	-	4,864,182.14	246,458,968.76	-	1,023,718,156.84	-	1,023,718,156.84

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	672,395,005.94	-	-	-	4,864,182.14	38,510,284.36	815,769,472.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	100,000,000.00	-	-	-	672,395,005.94	-	-	-	4,864,182.14	38,510,284.36	815,769,472.44
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	33,248,538.90	-	-	-	800,502.80	-2,795,474.83	31,253,566.87
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,005,027.97	8,005,027.97
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	33,248,538.90	-	-	-	-	-	33,248,538.90
1.所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	33,248,538.90	-	-	-	-	-	33,248,538.90
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	800,502.80	-10,800,502.80	-10,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	800,502.80	-800,502.80	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	705,643,544.84	-	-	-	5,664,684.94	35,714,809.53	847,023,039.31

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：周国鹏伟　　主管会计工作负责人：叶国文　　会计机构负责人：陈福应印

深圳市翔丰华科技股份有限公司

2021 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,864,182.14	43,093,588.95	496,851,135.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	75,000,000.00	-	-	-	373,893,364.31	-	-	-	4,864,182.14	43,093,588.95	496,851,135.40
三、本期增减变动金额	25,000,000.00	-	-	-	298,501,641.63	-	-	-	-	-4,583,304.59	318,918,337.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,583,304.59	-4,583,304.59
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	298,501,641.63	-	-	-	-	-	323,501,641.63
1.所有者投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	298,501,641.63	-	-	-	-	-	323,501,641.63
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	672,395,005.94	-	-	-	4,864,182.14	38,510,284.36	815,769,472.44

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：周国鹏伟　主管会计工作负责人：叶国文　会计机构负责人：陈福应印

1 公司基本情况

1.1 公司概况

深圳市翔丰华科技股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司")于 2009 年 6 月 12 日经深圳市工商行政管理局批准注册登记成立，取得企业法人营业执照号：91440300689414114W，公司注册资本为人民币 10,000.00 万元，实收资本为人民币 10,000.00 万元。公司注册地址为深圳市龙华新区龙华街道清祥路 1 号宝能科技园 9 栋 C 座 20 楼 J 单元，法定代表人：周鹏伟，主要经营活动为改性石墨负极材料、锂离子电池负极材料的技术开发及销售，其它国内贸易（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；新能源行业投资(具体投资项目另行申报)。营业期限：永续经营。

1.2 本年度合并财务报表范围

报告期内合并范围为全资子公司福建翔丰华新能源材料有限公司、新成立的控股子公司四川翔丰华新能源材料有限公司。详情见"6 在其他主体中权益的披露"及"13.3 长期股权投资"的披露与说明。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司及下属子公司营业周期均为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：
1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1）拥有一个以上投资；
2）拥有一个以上投资者；
3）投资者不是该主体的关联方；
4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：
1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
3)该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：
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。

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：
（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：
（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：
1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
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）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。
在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：
1）能够消除或显著减少会计错配。
2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：
1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1）初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：
1）扣除已偿还的本金。
2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：
1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：
（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
（2）租赁应收款。
（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值（续）

2）减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：
（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项

各组合预期信用损失率

应收票据组合	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票	0
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	5.00

账龄组合	
账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.47
1-2 年	17.33
2-3 年	48.57
3 年以上	100.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值（续）

单项金额计提坏账准备组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 100.00%。

5）其他应收款减值

按照 3.10.7 2）中的描述确认和计量减值。
当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内的关联方
其他应收款组合 3	出口退税

各组合预期信用损失率

账龄组合	
账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	2.00
1-2 年	5.00
2-3 年	100.00
3 年以上	100.00

6）合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

7）长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 3.10.7 2 中的描述确认和计量减值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：
1）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
2）是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
3）是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
4）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：
1）本公司收取股利的权利已经确立；
2）与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
3）股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：
1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。
按照本条第 1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：
1） 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2） 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按月末一次加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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，且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。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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） 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2） 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3） 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：
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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或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，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

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

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

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产（续）

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。
公司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。

3.19 长期股权投资

3.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注"3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：
1）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

3.19.3.1 成本法后续计量
公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.19.3.2 权益法后续计量
公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3.19.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.19.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.20 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

3.21 固定资产

3.21.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.21.2 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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
交通运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.23 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.24 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.24.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：
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，属于为生产存货而发生的除外。

3.24.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 使用权资产（续）

3.24.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.25 无形资产

3.25.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 无形资产（续）

3.25.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.26 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.27 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
厂房装修	预计受益期间分期平均摊销	2 年

3.28 合同负债

3.28.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 职工薪酬

3.29.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.29.2 离职后福利

3.29.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.29.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2）设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
3）确定计入当期损益的金额。
4）确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.29.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：
1）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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.29.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
1）服务成本。
2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.30 租赁负债

3.30.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.30.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：
1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3）本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 租赁负债（续）

3.30.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：
1）本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
2）“借款”的期限，即租赁期；
3）“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
4）“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
5）经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.30.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：
1）确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
2）支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
3）因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3.30.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。
1）实质固定付款额发生变动；
2）担保余值预计的应付金额发生变动；
3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4）购买选择权的评估结果发生变化；
5）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

3.31 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 股份支付及权益工具

3.32.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.32.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3.32.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于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激励对象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，按照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和资本公积。

3.32.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.33 收入

3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.33.1.1 收入确认原则

合同开始日，本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） 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2） 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
3） 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 收入（续）

3.33.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.33.1.1 收入确认原则

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

3.33.1.2 收入计量原则

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

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

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 收入（续）

3.33.1.2 收入计量原则（续）

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.33.1.3 收入确认的具体方法

3.33.1.3.1 按时点确认的收入

本公司销售负极材料，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3.34 政府补助

3.34.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 政府补助（续）

3.34.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

3.34.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3.34.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.34.5 政府补助退回的处理

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

3.34.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：
以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.35 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.36 租赁

3.36.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.36.2 本公司作为承租人

3.36.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.24 使用权资产”、“3.30 租赁负债”。

3.36.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：
1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
2）其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.37 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.38 重要会计政策、会计估计的变更

3.38.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	第二届董事会第八次于 2021 年 4 月 19 日决议通过	使用权资产增加 15,696,663.26 元，租赁负债增加 13,660,732.77 元，一年内到期的非流动负债-租赁负债 2,035,930.49 元。

其他说明：

根据新租赁准则规定，对于首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司按照新租赁准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

本公司因执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响详见 3.38.3 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.38.2 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	222,994,769.31	222,994,769.31	
交易性金融资产	130,299,253.42	130,299,253.42	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	156,258,221.00	156,258,221.00	
应收账款	354,580,070.77	354,580,070.77	
应收款项融资	-	-	
预付款项	7,747,728.22	7,747,728.22	
其他应收款	2,692,879.92	2,692,879.92	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	173,878,277.16	173,878,277.16	
合同资产	-	-	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	9,901,148.71	9,901,148.71	
流动资产合计	1,058,352,348.51	1,058,352,348.51	
非流动资产			
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	-	-	
其他权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	280,120,767.87	280,120,767.87	
在建工程	123,541,634.20	123,541,634.20	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	不适用	15,696,663.26	15,696,663.26
无形资产	59,073,138.20	59,073,138.20	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	84,158.40	84,158.40	
递延所得税资产	14,604,312.44	14,604,312.44	
其他非流动资产	16,571,131.12	16,571,131.12	
非流动资产合计	497,995,142.23	513,691,805.49	15,696,663.26
资产总计	1,556,347,490.74	1,572,044,154.00	15,696,663.26

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.38.2 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

合并资产负债表（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	112,301,854.08	112,301,854.08	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	152,981,103.01	152,981,103.01	
应付账款	207,424,781.62	207,424,781.62	
预收款项	-	-	
合同负债	76,789.43	76,789.43	
应付职工薪酬	3,833,186.53	3,833,186.53	
应交税费	10,850,278.90	10,850,278.90	
其他应付款	380,477.64	380,477.64	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	2,035,930.49	2,035,930.49
其他流动负债	1,567,697.43	1,567,697.43	
流动负债合计	489,416,168.64	491,452,099.13	2,035,930.49
非流动负债			
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	不适用	13,660,732.77	13,660,732.77
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	43,213,165.26	43,213,165.26	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	43,213,165.26	56,873,898.03	13,660,732.77
负债合计	532,629,333.90	548,325,997.16	15,696,663.26
所有者权益			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	672,395,005.94	672,395,005.94	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	4,864,182.14	4,864,182.14	
未分配利润	246,458,968.76	246,458,968.76	
归属于公司所有者权益合计	1,023,718,156.84	1,023,718,156.84	
少数股东权益	-	-	
所有者权益合计	1,023,718,156.84	1,023,718,156.84	
负债和所有者权益总计	1,556,347,490.74	1,572,044,154.00	15,696,663.26

调整情况说明：详见 3.38.1 重要会计政策变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.38.2 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	187,242,449.84	187,242,449.84	
交易性金融资产	80,154,155.64	80,154,155.64	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	98,099,791.74	98,099,791.74	
应收账款	31,719,436.52	31,719,436.52	
应收款项融资	-	-	
预付款项	362,693,584.99	362,693,584.99	
其他应收款	107,223,714.34	107,223,714.34	
其中：应收利息	-	-	
应收股利	-	-	
存货	-	-	
合同资产	-	-	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	-	-	
流动资产合计	867,133,133.07	867,133,133.07	
非流动资产			
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	-	-	
固定资产	4,875,680.92	4,875,680.92	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	不适用	1,085,206.06	1,085,206.06
无形资产	173,239.81	173,239.81	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	-	-	
递延所得税资产	5,213,482.89	5,213,482.89	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	114,262,403.62	115,347,609.68	1,085,206.06
资产总计	981,395,536.69	982,480,742.75	1,085,206.06

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.38.2 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	87,263,284.08	87,263,284.08	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	74,500,000.00	74,500,000.00	
应付账款	-	-	
预收款项	-	-	
合同负债	-	-	
应付职工薪酬	878,876.08	878,876.08	
应交税费	210,729.25	210,729.25	
其他应付款	15,460.04	15,460.04	
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	-	495,531.16	495,531.16
其他流动负债	1,557,714.80	1,557,714.80	
流动负债合计	164,426,064.25	164,921,595.41	495,531.16
非流动负债			
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	不适用	589,674.90	589,674.90
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	1,200,000.00	1,789,674.90	589,674.90
负债合计	165,626,064.25	166,711,270.31	1,085,206.06
所有者权益			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	672,395,005.94	672,395,005.94	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	4,864,182.14	4,864,182.14	
未分配利润	38,510,284.36	38,510,284.36	
所有者权益合计	815,769,472.44	815,769,472.44	
负债和所有者权益总计	981,395,536.69	982,480,742.75	1,085,206.06

调整情况说明：详见 3.38.1 重要会计政策变更。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.38.3 在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：5.4%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	19,103,670.40
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	15,696,663.26
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	15,696,663.26
其中：一年内到期的非流动负债-租赁负债	2,035,930.49
租赁负债	13,660,732.77
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

3.38.4 首次执行日存在采用简化处理的短期租赁和低价值租赁

本公司对短期租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的短期租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对短期租赁进行追溯调整。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允计抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育税附加	应纳增值税额	3%
地方教育税附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、2.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市翔丰华科技股份有限公司（以下“深圳翔丰华”）	25%
福建翔丰华新能源材料有限公司（以下“福建翔丰华”）	15%
四川翔丰华新能源材料有限公司（以下“四川翔丰华”）	2.5%

4.2 税收优惠

2021 年 1 月，福建翔丰华取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR202035001045，有效期三年， 2020 年-2022 年减按 15%缴纳企业所得税。

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）和《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 号文件规定：本公司子公司四川翔丰华新能源材料股份有限公司属于小微企业，报告期内按 2.5%缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2021 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2021 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2021 年度发生额，上期发生额系 2020 年度发生额。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	96,642,568.79	164,952,323.19
其他货币资金	219,973,386.92	58,042,446.12
合计	316,615,955.71	222,994,769.31
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：1、货币资金 2021 年末比 2020 年末增加 93,621,186.40 元，增加比例 41.98%，主要原因为销售收入增加同时回款良好所致；

2、截至 2021 年 12 月 31 日,其他货币资金存入的银行承兑汇票保证金 137,228,808.43 元，质押的应收票据到期收款转入保证金 82,744,578.49 元。

3、子公司四川翔丰华因 ETC 押金冻结银行存款 4,000.00 元。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：结构性存款	50,720,486.10	130,299,253.42
合计	50,720,486.10	130,299,253.42

其他说明：
截至 2021 年 12 月 31 日止，公司有 1 笔结构性存款：

（1）建设银行对公结构性存款的 50,000,000.00 元；

（2）截至 2021 年 12 月 31 日止，结构性存款公允价值变动共为 720,486.10 元。

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	324,729,542.89	53,359,929.26
商业承兑汇票	187,006,762.18	102,898,291.74
合计	511,736,305.07	156,258,221.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据（续）

5.3.2 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	291,975,449.50
商业承兑汇票	-
合计	291,975,449.50

截至 2021 年 12 月 31 日止，子公司福建翔丰华新能源材料有限公司与中国银行股份有限公司永安支行签定《质押合同》，以其银行承兑汇票 256,858,749.50 元提供质押担保；子公司福建翔丰华新能源材料有限公司与中信银行股份有限公司三明分行签定《质押合同》，以其银行承兑汇票 35,116,700.00 元提供质押担保。

5.3.3 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	203,442,881.41	-
商业承兑汇票	-	-
合计	203,442,881.41	-

5.3.4 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,031,278.81
合计	3,031,278.81

5.3.5 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	521,578,766.24	100.00	9,842,461.17	1.89	511,736,305.07
其中：					
银行承兑汇票	324,729,542.89	62.26	-	-	324,729,542.89
商业承兑汇票	196,849,223.35	37.74	9,842,461.17	5.00	187,006,762.18
合计	521,578,766.24	100.00	9,842,461.17	1.89	511,736,305.07

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收票据（续）

5.3.5 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	160,579,155.83	100.00	4,320,934.83	2.69	156,258,221.00
其中：					
银行承兑汇票	53,359,929.26	33.23	-	-	53,359,929.26
商业承兑汇票	107,219,226.57	66.77	4,320,934.83	4.03	102,898,291.74
合计	160,579,155.83	100.00	4,320,934.83	2.69	156,258,221.00

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	324,729,542.89	-	-
商业承兑汇票	196,849,223.35	9,842,461.17	5.00
合计	521,578,766.24	9,842,461.17	1.89

5.3.6 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	4,320,934.83	9,842,461.17	4,320,934.83		9,842,461.17

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收票据。

5.3.7 公司本期无实际核销的应收票据情况。

其它说明：应收票据 2021 年末比 2020 年末增加 355,478,084.07 元，增加比例 227.49%，主要原因为本年销售收入增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	315,883,242.53
1 至 2 年	20,032,402.46
2 至 3 年	67,518,042.71
3 年以上	1,646,718.93
小计	405,080,406.63
减：坏账准备	56,739,467.27
合计	348,340,939.36

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,031,278.81	0.75	3,031,278.81	100.00	-
其中：个别项	3,031,278.81	0.75	3,031,278.81	100.00	-
按组合计提坏账准备	402,049,127.82	99.25	53,708,188.46	13.36	348,340,939.36
其中：账龄组合	402,049,127.82	99.25	53,708,188.46	13.36	348,340,939.36
合计	405,080,406.63	100.00	56,739,467.27	14.01	348,340,939.36

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	33,713,722.81	7.84	33,713,722.81	100.00	-
其中：个别项	33,713,722.81	7.84	33,713,722.81	100.00	-
按组合计提坏账准备	396,532,619.31	92.16	41,952,548.54	10.58	354,580,070.77
其中：账龄组合	396,532,619.31	92.16	41,952,548.54	10.58	354,580,070.77
合计	430,246,342.12	100.00	75,666,271.35	17.59	354,580,070.77

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南昌卡耐新能源有限公司	3,031,278.81	3,031,278.81	100.00%	票据未承兑，不能偿还
合计	3,031,278.81	3,031,278.81		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	315,883,242.53	17,268,632.96	5.47
1 至 2 年	20,032,402.46	3,471,615.35	17.33
2 至 3 年	64,486,763.90	31,321,221.23	48.57
3 年以上	1,646,718.93	1,646,718.93	100.00
合计	402,049,127.82	53,708,188.46	13.36

5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	33,713,722.81	6,023,531.61	705,841.56	36,000,134.05	3,031,278.81
组合计提	41,952,548.54	14,013,859.95	-	2,258,220.03	53,708,188.46
合计	75,666,271.35	20,037,391.56	705,841.56	38,258,354.08	56,739,467.27

5.4.4 本期公司实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,258,354.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南捷源盛新材料科技有限公司	货款	15,716,968.85	预计不能收回	管理层审批	否
中盐安徽红四方锂电有限公司	货款	2,992,252.80	预计不能收回	管理层审批	否
河南省东雷锂电有限公司	货款	2,745,515.00	预计不能收回	管理层审批	否
东莞市金源电池科技有限公司	货款	2,602,304.60	预计不能收回	管理层审批	否
东莞市易升电池有限公司	货款	2,365,000.00	预计不能收回	管理层审批	否
芜湖天弋能源科技有限公司	货款	2,161,109.80	预计不能收回	管理层审批	否
深圳市爱华动力电池有限公司	货款	1,236,092.29	预计不能收回	管理层审批	否
其他项目	货款	8,439,110.74	预计不能收回	管理层审批	否
合计		38,258,354.08			

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款（续）

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
客户一	非关联方	131,574,389.40	1 年以内	32.48
客户二	非关联方	73,439,443.00	1 年以内	18.13
客户三	非关联方	29,789,550.00	1 年以内	7.35
客户四	非关联方	24,707,954.00	1 年以内 79,200.00 元，1-2 年 7,295,115.00 元，2-3 年 17,333,639.00 元	6.10
客户五	非关联方	21,833,671.78	1 年以内 4,542,000.00 元，1-2 年 6,701,400 元，2-3 年 10,590,271.78 元	5.39
总计		281,345,008.18		69.45

5.4.6 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.4.7 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：公司于 2021 年 1 月 14 日、2021 年 3 月 31 日、2021 年 4 月 30 日与中国光大银行深圳分行签订的《流动资金贷款合同》，深圳市翔丰华科技股份有限公司以未来两年内到期的不低于出账金额两倍的“比亚迪系”客户产生的应收账款提供质押，截至 2021 年 12 月 31 日比亚迪系应收账款账面余额为 131,574,389.40 元；子公司福建翔丰华新能源材料有限公司于 2021 年 6 月 18 日、2021 年 9 月 14 日与中国建设银行深圳市分行签定的《额度借款最高额应收账款质押合同》，福建翔丰华所持有的 LG ENERGY SOLUTION,LTD.和爱尔集新能源（南京）有限公司全部应收账款质押给中国建设银行深圳市分行，截至 2021 年 12 月 31 日 LG ENERGY SOLUTION,LTD.和爱尔集新能源（南京）有限公司应收账款账面余额为 83,630,833.61 元。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	147,457,035.84	99.872	6,960,593.56	89.84
1~2 年	63,642.12	0.043	784,134.66	10.12
2~3 年	122,701.04	0.083	3,000.00	0.04
3 年以上	3,000.00	0.002		
合计	147,646,379.00	100.00	7,747,728.22	100.00

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 预付款项（续）

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	21,162,566.00	1 年以内	业务未完结
供应商二	非关联方	16,863,101.73	1 年以内	业务未完结
供应商三	非关联方	16,077,777.98	1 年以内	业务未完结
供应商四	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	业务未完结
供应商五	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	业务未完结
合计		79,103,445.71		

其他说明：预付款项 2021 年末比 2020 年末增加 139,898,650.78 元，增加比例为 1805.67%，主要原因为本期销量增长，对原材料的需求和采购量也上涨所致。

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,205,165.23	2,692,879.92

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,058,672.87
1 至 2 年	159,000.00
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	98,996.64
小计	3,366,669.51
减：坏账准备	161,504.28
合计	3,205,165.23

5.6.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及借款	2,415.57	6,261.00
保证金	502,396.64	329,996.64
保险及公积金	31,066.58	38,928.94
出口退税	2,830,790.72	2,279,891.42
其他	-	1,550,650.50
小计	3,366,669.51	4,205,728.50
减：坏账准备	161,504.28	1,512,848.58
合计	3,205,165.23	2,692,879.92

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	-	10,291.44	1,502,557.14	1,512,848.58
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	52,216.20	-	52,216.20
本期转回	-	-	-6,000.00	-6,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-1,397,560.50	-1,397,560.50
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	-	62,507.64	98,996.64	161,504.28

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额无显著变动的情况。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用无显著增加。

5.6.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,397,560.50	-	-	1,397,560.50	-	-
组合计提	115,288.08	52,216.20	6,000.00	-	-	161,504.28
合计	1,512,848.58	52,216.20	6,000.00	1,397,560.50	-	161,504.28

其中本期无重要的坏账准备转回或收回金额；

5.6.2.5 本期实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,397,560.50

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东迅通汽车销售有限公司	其它	1,397,560.50	已无法收回	管理层审批	否
合计		1,397,560.50			

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款(续)

5.6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	出口退税	2,830,790.72	1 年以内	84.08	-
单位二	保证金	86,996.64	3 年以上	2.58	86,996.64
单位三	备用金	85,000.00	1 年以内	2.52	1,700.00
单位四	保证金	68,400.00	1 年以内	2.03	1,368.00
单位五	保证金	64,000.00	1-2 年	1.90	3,200.00
合计		3,135,187.36		93.12	93,264.64

5.6.2.7 本期公司无涉及政府补助的应收款项。

5.6.2.8 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.6.2.9 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,947,848.73	-	36,947,848.73
在产品	49,999,300.13	-	49,999,300.13
库存商品	36,115,162.41	-	36,115,162.41
委托加工物资	75,480,701.71	-	75,480,701.71
合计	198,543,012.98	-	198,543,012.98

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	30,956,731.44	-	30,956,731.44
在产品	61,327,563.28	638,943.09	60,688,620.19
库存商品	73,877,721.05	1,320,464.03	72,557,257.02
委托加工物资	9,675,668.51	-	9,675,668.51
合计	175,837,684.28	1,959,407.12	173,878,277.16

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货（续）

5.7.2 本期公司存货跌价准备及合同履约成本减值准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	638,943.09	-	-	638,943.09	-	-
库存商品	1,320,464.03	-	-	1,320,464.03	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	1,959,407.12	-	-	1,959,407.12	-	-

5.7.3 本期公司无存货期末余额含有借款费用资本化金额。

5.7.4 本期公司无合同履约成本本期摊销金额。

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税	2,835,859.51	9,901,148.71
合计	2,835,859.51	9,901,148.71

其他说明：其他流动资产2021年末比2020年末减少7,065,289.20元，减少比例为 71.36%，主要原因为待抵扣进项税额减少所致。

5.9 其他权益工具投资

5.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
非交易性权益工具投资	4,000,000.00

5.9.2 非交易性权益工具投资的情况

2021 年 12 月 31 日：

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳石墨烯创新中心有限公司	-	-	-	-	该权益工具为非交易性权益工具，公司在初始确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
合计	-	-	-	-		

其他说明：深圳石墨烯创新中心有限公司于 2018 年 12 月 17 日在工商登记成立，根据《发起人协议》及《公司章程》规定，深圳市翔丰华科技股份有限公司以人民币 400.00 万元出资，占公司 2%股份，翔丰华于 2019 年 5 月 7 日出资人民币 50.00 万元，2019 年 7 月 4 日出资人民币 350.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日成本为 400.00 万元，期末公允价值与账面价值无较大差异。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	475,668,295.08	280,120,767.87
固定资产清理	-	-
合计	475,668,295.08	280,120,767.87

5.10.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	159,414,809.93	169,969,645.19	6,830,965.68	7,949,466.75	344,164,887.55
2.本期增加金额	98,614,865.99	140,782,371.27	3,003,464.71	624,911.26	243,025,613.23
（1）购置	121,100.92	5,605,874.88	2,890,632.85	498,008.61	9,115,617.26
（2）在建工程转入	98,493,765.07	135,176,496.39	112,831.86	126,902.65	233,909,995.97
3.本期减少金额	-	31,747,960.06	176,524.01	265,188.86	32,189,672.93
（1）处置或报废	-	31,747,960.06	176,524.01	265,188.86	32,189,672.93
4.期末余额	258,029,675.92	279,004,056.40	9,657,906.38	8,309,189.15	555,000,827.85
二、累计折旧					
1.期初余额	18,282,691.43	37,821,680.29	4,636,451.85	3,303,296.11	64,044,119.68
2.本期增加金额	8,651,961.41	20,460,258.77	1,319,049.51	1,412,517.90	31,843,787.59
（1）计提	8,651,961.41	20,460,258.77	1,319,049.51	1,412,517.90	31,843,787.59
3.本期减少金额	-	16,136,304.20	167,697.74	251,372.56	16,555,374.50
（1）处置或报废	-	16,136,304.20	167,697.74	251,372.56	16,555,374.50
4.期末余额	26,934,652.84	42,145,634.86	5,787,803.62	4,464,441.45	79,332,532.77
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	231,095,023.08	236,858,421.54	3,870,102.76	3,844,747.70	475,668,295.08
2.期初账面价值	141,132,118.50	132,147,964.90	2,194,513.83	4,646,170.64	280,120,767.87

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产（续）

5.10.3 本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

5.10.4 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.10.5 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.10.6 本期公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
A 栋-F 栋宿舍、5 号-17 号厂房	159,313,188.61	正在办理

其他说明 ：
1、截止 2021 年 12 月 31 日固定资产抵押的账面价值为 100,346,254.96 元；

2、固定资产 2021 年末比 2020 年末增加 195,547,527.21 元，增加比例为 69.81%，主要原因为公司新建厂房及生产线已转固所致。

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	160,629,657.68	123,541,634.20
工程物资	-	-
合 计	160,629,657.68	123,541,634.20

5.11.2 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
安装设备	90,857,662.92	-	90,857,662.92
工程建设	69,771,994.76	-	69,771,994.76
合计	160,629,657.68	-	160,629,657.68

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
安装设备	56,005,634.34	-	56,005,634.34
工程建设	67,535,999.86	-	67,535,999.86
合计	123,541,634.20	-	123,541,634.20

5 **合并财务报表项目附注(续)**

5.11.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
一期安装设备		-	3,158,608.91	1,697,562.73	-	1,461,046.18						自有资金
二期安装设备		24,161,126.06	21,881,405.57	31,560,266.37	-	14,482,265.26						自有资金
二期扩建工程安装设备		26,934,773.77	70,188,997.33	66,773,761.34	-	30,350,009.76						自有资金/募集资金
三期 A 项目安装设备		4,909,734.51	53,325,717.57	38,635,712.13	-	19,599,739.95						募集资金
三期 B 项目安装设备		-	24,964,601.77	-	-	24,964,601.77						募集资金
一期工程		-	-	-	-	-			-	-	-	自有资金
二期工程		1,151,567.95	42,997,265.38	218,053.95	472,253.61	43,458,525.77			-	-	-	自有资金
二期扩建工程		53,552,633.21	35,652,945.87	65,562,163.30	-	23,643,415.78						自有资金/募集资金
三期 A 项目建设工程	3,321.17	12,831,798.70	18,308,944.61	29,462,476.15	-	1,678,267.16	96.70	100.00%	-	-	-	募集资金
三期 B 项目建设工程			43,538.61	-	-	43,538.61						募集资金
四川一期工程			948,247.44	-	-	948,247.44						
合计		123,541,634.20	271,470,273.06	233,909,995.97	472,253.61	160,629,657.68			-	-	-	

5.11.4 公司本期无计提在建工程减值准备情况。

其他说明：

在建工程 2021 年末比 2020 年末增加 37,088,023.48 元，增加比例为 30.02%，主要原因为：

（1）公司二期扩建工程及三期 A、B 项目工程建设进展显著；（2）公司三期工程项目的生产设备已陆续购买并调试。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12使用权资产

项目	房屋建筑物	机械设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,085,206.06	14,611,457.20	15,696,663.26
2.本期增加金额	-	22,347,197.76	22,347,197.76
（1）新增租赁	-	22,347,197.76	22,347,197.76
3.本期减少金额	-		-
（1）处置			
4.期末余额	1,085,206.06	36,958,654.96	38,043,861.02
二、累计折旧			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	510,968.64	3,355,105.61	3,866,074.25
（1）计提	510,968.64	3,355,105.61	3,866,074.25
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	510,968.64	3,355,105.61	3,866,074.25
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	574,237.42	33,603,549.35	34,177,786.77
2.期初账面价值	1,085,206.06	14,611,457.20	15,696,663.26

其他说明：报告期内公司执行新租赁准则，详见本附注 3.38.1 重要会计政策变更。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	63,514,514.01	600,000.00	410,084.21	64,524,598.22
2.本期增加金额	611,830.00	-	-	611,830.00
(1)购置	611,830.00	-	-	611,830.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	64,126,344.01	600,000.00	410,084.21	65,136,428.22
二、累计摊销				
1.期初余额	4,729,172.92	600,000.00	122,287.10	5,451,460.02
2.本期增加金额	1,276,408.66	-	137,402.18	1,413,810.84
（1）计提	1,276,408.66	-	137,402.18	1,413,810.84
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	6,005,581.58	600,000.00	259,689.28	6,865,270.86
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	58,120,762.43	-	150,394.93	58,271,157.36
2.期初账面价值	58,785,341.09	-	287,797.11	59,073,138.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0 。

5.13.2 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

其他说明：截至 2021 年 12 月 31 日无形资产抵押的账面价值为 48,382,823.09 元，其中三期土地使用权与兴业银行永安支行签订最高额抵押合同用于开具银行承兑汇票；一期土地使用权与中国银行永安支行签订最高额抵押合同用于借款抵押及开具银行承兑汇票，二期土地使用权（100 亩）与中国光大银行深圳分行签订最高额抵押合同用于借款抵押。

5.14长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂房装修	84,158.40	788,949.04	111,956.11	-	761,151.33

其他说明：长期待摊费用 2021 年末比 2020 年末增加 676,992.93 元，增加比例为 804.43%，主要原因为公司新增长期待摊费用所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 递延所得税资产

5.15.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,743,432.72	11,729,785.75	83,459,461.88	14,604,312.44
股份支付	33,248,538.90	5,868,230.72	-	-
使用权资产及租赁负债	685,374.19	104,349.88		
合计	100,677,345.81	17,702,366.35	83,459,461.88	14,604,312.44

5.15.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,002,832.36	6,316,112.07
合计	2,002,832.36	6,316,112.07

5.15.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年度	-	389,165.82	2018 年
2024 年度	-	2,564,518.49	2019 年
2025 年度	-	3,362,427.76	2020 年
2026 年度	2,002,832.36	-	2021 年
合计	2,002,832.36	6,316,112.07	

5.16 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
预付固定资产款	30,513,104.40	-	30,513,104.40
合计	30,513,104.40	-	30,513,104.40

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
预付固定资产款	16,571,131.12	-	16,571,131.12
合计	16,571,131.12	-	16,571,131.12

其他说明：其他非流动资产 2021 年末比 2020 年末增加 13,941,973.28 元，变动比例为 84.13%，主要原因为 2021 年度采购设备增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	15,018,073.61
保证借款	30,040,791.01	50,070,460.47
保证+质押借款	120,172,027.78	-
保证+抵押借款	-	25,038,570.00
保证+质押+抵押借款	87,620,074.99	15,024,750.00
信用证	-	7,150,000.00
合 计	237,832,893.78	112,301,854.08

5.17.2 本期公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

其他说明：短期借款 2021 年末比 2020 年末增加 125,531,039.70 元，增加比例为 111.78%，主要为公司借款增加所致。

5.18 应付票据

5.18.1 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	582,959,169.99	152,981,103.01

其他说明：应付票据 2021 年末比 2020 年末增加 429,978,066.98 元，增加比例为 281.07%，主要为公司本期销量上涨，对原材料的需求和采购量也上涨所致。

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	153,909,554.93	182,710,425.82
1-2 年	582,595.95	21,612,850.22
2-3 年	3,281,647.51	3,101,505.58
3 年以上	1,619,292.87	-
合 计	159,393,091.26	207,424,781.62

5.19.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平陆县石祥炭素厂	3,031,000.00	分期付款

注：平陆县石祥炭素厂的款项于 2022 年 1 月已结清。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 合同负债

5.20.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	100,281,891.15	55,019.52
1-2 年	8,798.58	-
2-3 年	-	21,769.91
合计	100,290,689.73	76,789.43

5.20.2 本期公司无账面价值发生重大变动的金额和原因。

其他说明：合同负债 2021 年末比 2020 年末增加 100,213,900.30 元，增加比例为 130504.81%，主要为公司客户预付货款所致。

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,833,186.53	51,639,495.44	43,051,025.17	12,421,656.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,391,821.90	2,389,568.14	2,253.76
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,833,186.53	54,031,317.34	45,440,593.31	12,423,910.56

5.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,833,186.53	48,846,618.33	40,258,214.46	12,421,590.40
2.职工福利费	-	365,095.79	365,095.79	-
3.社会保险费	-	1,638,666.18	1,638,599.78	66.40
其中：1.医疗保险费	-	1,348,764.03	1,348,764.03	-
2.工伤保险费	-	206,210.23	206,143.83	66.40
3.生育保险费	-	83,691.92	83,691.92	-
4.住房公积金	-	526,722.00	526,722.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	262,393.14	262,393.14	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	3,833,186.53	51,639,495.44	43,051,025.17	12,421,656.80

5.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	2,320,686.24	2,318,500.00	2,186.24
2.失业保险费	-	71,135.66	71,068.14	67.52
合 计	-	2,391,821.90	2,389,568.14	2,253.76

其他说明：应付职工薪酬 2021 年末比 2020 年末增加 8,590,724.03 元，增加 224.11%，主要原因为公司计提奖金增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-	2,299,180.37
企业所得税	6,703,424.19	8,009,164.95
教育税附加	47,285.66	578.67
地方教育费附加	31,523.77	385.78
城市维护建设税	78,809.43	1,350.22
个人所得税	214,278.07	71,746.84
土地使用税	182,918.06	182,918.06
房产税	389,169.15	91,443.68
印花税	163,249.05	193,510.33
合 计	7,810,657.38	10,850,278.90

5.23 其他应付款

5.23.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	949,278.12	380,477.64
合 计	949,278.12	380,477.64

5.23.2 其他应付款

5.23.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	709,278.12	380,477.64
保证金	150,000.00	-
其他	90,000.00	-
合计	949,278.12	380,477.64

5.23.2.2 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,899,662.42	2,035,930.49
合 计	3,899,662.42	2,035,930.49

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 其他流动负债

5.25.1 其他流动负债分类列示：

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	27,470,593.55	1,567,697.43
合 计	27,470,593.55	1,567,697.43

其他说明：其他流动负债 2021 年末比 2020 年末增加 25,902,896.12 元，增加 1652.29%，主要原因为合同负债的相关销项税及待结转的销项税增加所致。

5.26 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	111,814.00	589,674.90
设备租赁	30,851,684.54	13,071,057.87
合计	30,963,498.54	13,660,732.77

其他说明：报告期内公司执行新租赁准则，详见本附注 3.38.1 重要会计政策变更。

5.27 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,213,165.26	900,000.00	2,922,235.44	41,190,929.82	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 递延收益（续）

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动力电池长循环硅/碳复合负极材料的研发及产业化	1,200,000.00	-	-	-	-	-	1,200,000.00	资产
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目	23,680,857.80	-	-	1,952,300.16	-	-	21,728,557.64	资产
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目（2015 年市级企业技术改造专项资金)	172,500.00	-	-	30,000.00	-	-	142,500.00	资产
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目 (2016 年第一批省级企业技术改造专项（地方切块）)	1,800,000.00	-	-	300,000.00	-	-	1,500,000.00	资产
永安市发展和改革局关于转下达 2017 年第二批省级预算投资计划	2,333,333.20	-	-	350,000.04	-	-	1,983,333.16	资产
高端石墨和新型硅碳负极材料生产线自动化建设项目	13,000,000.00	-	-		-	-	13,000,000.00	资产
石墨（烯）产业技术平台研发建设项目	120,000.08	-	-	39,999.96	-	-	80,000.12	资产
科研设备后补助资金	906,474.18	-	-	249,935.28	-	-	656,538.90	资产
雏鹰计划专项资金补助		900,000.00	-		-	-	900,000.00	收益
合计	43,213,165.26	900,000.00	-	2,922,235.44	-	-	41,190,929.82	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00		-	-	-		100,000,000.00

5.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	672,395,005.94	-	-	672,395,005.94
其他资本公积	-	33,248,538.90	-	33,248,538.90
合计	672,395,005.94	33,248,538.90	-	705,643,544.84

其他说明：公司资本公积增加由本期新增限制性股票激励计划所致。

5.30 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,864,182.14	800,502.80	-	5,664,684.94

5.31 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	246,458,968.76	201,005,914.66
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	246,458,968.76	201,005,914.66
加：本期归属于公司所有者的净利润	99,839,401.25	45,453,054.10
其他综合收益结转留存收益	-	-
减：提取法定盈余公积	800,502.80	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	10,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	335,497,867.21	246,458,968.76

调整期初未分配利润明细：

5.31.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.31.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.31.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.31.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5.31.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 营业收入和营业成本

5.32.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,115,092,619.03	823,906,968.29	406,668,782.49	289,652,057.92
其他业务	3,148,189.33	1,416,179.76	9,370,006.42	6,592,716.86
合计	1,118,240,808.36	825,323,148.05	416,038,788.91	296,244,774.78

5.32.2 合同产生的收入的情况

合同分类	翔丰华
商品类型	
负极材料	1,115,092,619.03
其他业务	3,148,189.33
小计	1,118,240,808.36
按经营地区分类	
华南地区	88,181,378.38
华东地区	543,549,310.66
华中地区	88,869,880.13
其他地区	397,640,239.19
小计	1,118,240,808.36

5.32.3 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注 3.33。本公司与客户之间销售商品的合同包含一项履约义务，该项履约义务在控制权发生转移时完成。

5.32.4 公司本期无分摊至剩余履约义务

其他说明：营业收入本年度比上年度同期增加 702,202,019.45 元，增加比例为 168.78%，主要原因为本年度公司销量增加所致。

5.33 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	542,053.27	437,827.81
教育费附加	280,583.42	250,719.45
地方教育费附加	220,880.27	167,146.30
印花税	697,668.95	332,285.45
房产税	663,500.23	308,457.84
土地使用税	731,672.24	570,116.01
车船税	180.00	-
契税	-	3,344.51
合 计	3,136,538.38	2,069,897.37

其他说明：税金及附加本年度比上年度同期增加 1,066,641.01 元，增加比例为 51.53%，主要原因为公司本期印花税及房产税增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,262,503.81	1,016,643.68
运输费	17,760,481.44	5,917,815.43
差旅费	753,625.41	772,258.64
业务招待费	827,950.00	716,918.60
佣金	21,813,996.85	9,801,735.75
出口费	487,600.35	570,714.19
其他	258,858.49	64,590.86
合计	46,165,016.35	18,860,677.15

其他说明：销售费用本年度比上年度同期增加 27,304,339.20 元，增加比例为 144.77%，主要原因为公司的职工薪酬、运费及佣金随销量增加而增加所致。

5.35 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,239,362.43	4,490,716.17
折旧和摊销	5,191,170.19	3,748,680.12
办公费	2,254,151.24	1,822,027.40
差旅费	2,074,020.46	1,393,133.48
业务招待费	3,813,987.91	2,549,322.44
水电费	1,452,249.90	749,262.77
咨询/审计费	1,834,589.78	831,310.62
汽车费用	701,294.92	500,786.06
租赁费	402,650.50	573,453.69
股权激励	21,794,469.50	-
其他	2,876,085.74	2,023,309.79
合 计	51,634,032.57	18,682,002.54

其他说明：管理费用本年度比上年度同期增加 32,952,030.03 元，增加比例为 176.38%，主要原因为公司 2021 年因业务规模增加相关增加管理费用和新增的股权激励费用所致。

5.36 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,138,375.65	7,870,379.77
折旧与摊销	3,365,058.01	3,808,898.22
材料消耗	8,701,976.02	1,593,935.53
股权激励	11,454,069.40	-
其他	4,844,737.58	1,968,301.13
合 计	40,504,216.66	15,241,514.65

其他说明：研发费用本年度比上年度同期增加 25,262,702.01 元，增加比例为 165.75%，主要原因为本期公司新增的股权激励费用及研发材料消耗增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,519,669.91	4,187,821.34
减:利息收入	1,361,004.69	857,982.30
利息净支出	6,158,665.22	3,329,839.04
汇兑损失	1,655,095.76	1,755,053.04
减:汇兑收益	1,160,060.97	499,402.55
汇兑净损失	495,034.79	1,255,650.49
银行手续费	590,527.03	251,727.32
租赁利息	1,584,311.14	
其他	614,252.83	-396,909.56
合 计	9,442,791.01	4,440,307.29

其他说明：财务费用本年度比上年度同期增加 5,002,483.72 元，增加比例为 112.66%，主要原因为本期公司因业务规模扩大增加银行借款和租赁，相应利息费用增加及新增租赁利息所致。

5.38 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目	1,952,300.16	1,952,300.16
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目（2015 年市级企业技术改造专项资金)	30,000.00	30,000.00
新能源汽车用锂电池石墨负极材料产品生产项目 (2016 年第一批省级企业技术改造专项(地方切块)项目资金的通知)	300,000.00	300,000.00
永安市发展和改革局关于转下达 2017 年第二批省级预算投资计划	350,000.04	350,000.04
石墨（烯）产业技术平台研发建设项目	39,999.96	39,999.96
科研设备后补助资金	249,935.29	249,935.28
收到高成长大企业三年行动计划“鼓励扩大投资”奖励金	-	5,000,000.00
深圳市 2020 年度中小微企业加发稳岗补贴（第一批）公示	-	3,157.00
深圳市 2020 年度中小微企业加发稳岗补贴（第三批）公示	-	2,273.04
收到 2020 年春节期间一次性稳定就业补助	-	20,000.00
博士后创新实践基地建设站启动经费	-	50,000.00
知识产权优势奖励	-	100,000.00
2018 年市场监督局专利奖励金	-	90,000.00
永安市劳动就业中心稳岗补贴	-	113,104.90
收到永安市人力资源和社会保障局一次性安家人才补助-公司部分	-	110,000.00
收到就业中心招聘会补助	-	700.50
科技助力经济 2020 补助	-	420,000.00
2019 年省级补助项目市级配套经费	-	654,542.00
高成长大企业支持降低成本奖励	-	31,793.74
跨省务工补贴	-	2,256.90
2020 年就业补助	-	155,964.30
失业保险金	1,234.64	-
个税返还款	2,318.40	-
2019 年专利奖励金	200,000.00	-
省级企业技术中心奖励	500,000.00	-
增压泵补助款	30,000.00	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 其他收益（续）

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2020 年第一季度企业增产增效奖励	301,100.00	
工信局 2019 年科技专项经费	200,000.00	
高层次人才推介奖励	30,000.00	-
工信局 2019 年企业研发经费投入分段补助资金	959,800.00	-
就业中心就业困难社保补贴	43,512.37	-
就业中心疫情招用员工补贴	22,000.00	-
就业中心一次性稳就业奖补	30,000.00	-
第一季度生产用电奖励	1,500,000.00	-
2019 年福建省专利奖奖金	30,000.00	-
人力资源和社会保障局 2020 年一带一活动资助经费	10,000.00	-
2021 年一季度增产增效奖励	227,760.00	-
劳动就业中心以工代训补贴	18,500.00	-
稳岗补贴	38,912.85	-
政府补贴	5,769.38	-
合计	7,073,143.08	9,676,027.82

5.39 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	568,967.82

5.40 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,436,308.37	299,253.42

5.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-24,853,076.34	-19,578,868.95
其他应收款坏账损失	-46,216.20	8,597.42
合 计	-24,899,292.54	-19,570,271.53

5.42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-1,959,407.12

5.43 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的收益或损失	-	292,957.39
合计	-	292,957.39

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 营业外收入

5.44.1 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	2,500,000.00	-
其他	72,566.00	402,605.68	72,566.00
合　计	72,566.00	2,902,605.68	72,566.00

5.44.2 本期公司无计入当期损益的政府补助

5.45 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	14,957,425.95	-	14,957,425.95
其中：固定资产报废损失	14,957,425.95	-	14,957,425.95
无形资产报废损失	-	-	-
对外捐赠	604,999.00	-	604,999.00
罚款支出	471,452.12	-	471,452.12
其他	10,427.51	-	10,427.51
合　计	16,044,304.58	-	16,044,304.58

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,554,988.54	10,609,486.67
递延所得税费用	-3,098,053.91	-3,352,792.16
合　计	13,456,934.63	7,256,694.51

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	112,673,485.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,168,371.42
子公司适用不同税率的影响	-10,146,234.29
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	283,787.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,579,028.02
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	50,070.81
其他（加计扣除）	-3,320,032.66
所得税费用	13,456,934.63

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表项目

5.47.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,361,004.69	857,982.30
政府补助	3,523,076.87	9,762,163.95
往来款	-	-
其他	3,990,574.26	2,420,087.28
合计	8,874,655.82	13,040,233.53

5.47.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	-
付现费用	39,564,518.00	25,218,768.44
往来款	-	-
其他	1,734,692.67	2,601,939.00
合计	41,299,210.67	27,820,707.44

5.47.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	560,000,000.00	159,500,000.00
合计	560,000,000.00	159,500,000.00

5.47.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	480,000,000.00	289,500,000.00
合计	480,000,000.00	289,500,000.00

5.47.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	378,319,803.01	175,209,843.57
合计	378,319,803.01	175,209,843.57

5.47.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	540,250,743.81	176,244,132.66
租金	4,033,142.21	-
其它	-	13,074,674.43
合计	544,283,886.02	189,318,807.09

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	99,216,551.04	45,453,054.10
加：资产减值准备	-	1,959,407.12
信用减值损失	24,899,292.54	19,570,271.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,843,787.59	23,260,297.61
使用权资产折旧	3,866,074.25	-
无形资产摊销	1,413,810.84	1,363,816.17
长期待摊费用摊销	111,956.11	94,645.45
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）	-	-292,957.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,957,425.95	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,436,308.37	-299,253.42
财务费用（收益以“-”号填列）	7,519,669.91	4,187,821.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-568,967.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,098,053.91	-3,352,792.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,705,328.70	-26,259,155.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-467,528,724.09	2,049,374.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	338,333,758.73	-46,238,400.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	24,393,911.89	20,927,161.00
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	96,638,568.79	164,952,323.19
减：现金的期初余额	164,952,323.19	18,186,133.81
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	-68,313,754.40	146,766,189.38

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料(续)

5.48.4 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,638,568.79	164,952,323.19
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	96,638,568.79	164,952,323.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	96,638,568.79	164,952,323.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.49 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
应收票据	291,975,449.50	质押
应收账款	215,205,223.01	质押
货币资金	219,977,386.92	保证金户、冻结 4,000 元
固定资产	100,346,254.96	贷款抵押
无形资产	48,382,823.09	贷款抵押
合计	875,887,137.48	

5.50 外币货币性项目

5.49.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	426,924.35	6.3757	2,721,941.58
应收账款			
其中：美元	1,598,474.00	6.3757	10,191,390.61

5.51 政府补助

5.51.1 政府补助基本情况

政府补助基本情况详见“5.26 递延收益”、“5.37 其他收益”及“5.42 营业外收入”。

5.51.2 无公司政府补助退回情况

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福建翔丰华新能源材料有限公司	永安市	永安市	制造业	100.00	-	设立
四川翔丰华新能源材料有限公司	遂宁市	遂宁市	制造业	70.00	-	设立

本公司在子公司的持股比例表决权比例一致。

本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形；也无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

确定公司是代理人还是委托人的依据：本公司无代理或委托情况。

6.2 本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

6.3 本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

6.4 本公司无重要的共同经营。

6.5 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6.6 本公司合并范围的变更情况

本期新增控股子公司四川翔丰华新能源材料有限公司。

7 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：
为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本期公司无逾期未计提坏账准备的金融资产。

7.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：
管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

7.3 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

7.3.1 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

外汇风险-现金流量变动风险：无

7.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司对利率风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：
因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

8 公允价值的披露

8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目		期末公允价值			
		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
（一）交易性金融资产		-	50,720,486.10	-	50,720,486.10
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	50,720,486.10	-	50,720,486.10
（1）债务工具投资		-	50,720,486.10	-	50,720,486.10
（2）权益工具投资		-	-	-	-
（3）衍生金融资产		-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
（1）债务工具投资		-	-	-	-
（2）权益工具投资		-	-	-	-
（二）其他债权投资		-	-	-	-
（三）其他权益工具投资		-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
（四）投资性房地产		-	-	-	-
1.出租用的土地使用权		-	-	-	-
2.出租的建筑物		-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权		-	-	-	-
（五）生物资产		-	-	-	-
1.消耗性生物资产		-	-	-	-
2.生产性生物资产		-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额		-	**50,720,486.10**	**4,000,000.00**	**54,720,486.10**
（六）交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
1.发行的交易性债券		-	-	-	-
2.衍生金融负债		-	-	-	-
3.其他		-	-	-	-
（七）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		-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额		-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量		-	-	-	-
（一）持有待售资产		-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额		-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额		-	-	-	-

8 公允价值的披露（续）

8.2 本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

2021 年末其他权益工具投资期末余额 400.00 万元，为 2019 年投资的深圳石墨烯创业中心有限公司 2%股权，该公司 2019 年才开始运营，根据企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）第 44 条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断 2021 年 12 月 31 日其他权益工具投资成本能代表其公允价值。

本期内未发生各层级之间转换的情况。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
周鹏伟、钟英浩	-	-	-	22.06	22.06

本公司最终控制方是：周鹏伟、钟英浩 。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1 。

9 关联方及关联交易（续）

9.3 本公司无合营和联营企业情况

9.4 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	

9.5 关联交易情况

9.5.1 关联担保情况

9.5.1.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建翔丰华新能源材料有限公司	60,000,000.00	2021-8-19	2025-8-18	否
	30,000,000.00	2021-9-17	2025-9-16	否
	50,000,000.00	2021-6-1	2025-6-1	否

9.5.1.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建翔丰华新能源材料有限公司	26,000,000.00	2021-9-14	2022-9-13	否
	100,000,000.00	2021-6-18	2025-6-18	否
	50,000,000.00	2021-1-11	2024-1-11	否
	100,000,000.00	2021-1-14	2024-1-14	否
	30,000,000.00	2021-12-20	2024-12-20	否

其它说明：截至 2021 年 12 月 31 日止，公司已使用担保额度取得银行借款本金 237,500,000.00 元。

9.5.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,626,467.16	2,844,593.03

10 股份支付

10.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	500.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	0.3 万股
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	限制性股票价格为 24.96 元/股票，本激励计划的有效期为自限制性股票首次授予日起 36 个月

其他说明：报告期内，公司以 24.96 元/股价格向部分董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及关键岗位员工授予合计 500 万股二类限制性股票，按 40%、30%、30%归属比例分三期归属。2021 年 8 月 20 日，公司完成 500 万股股票的授予程序。

10.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的授予采用授予日的股票市价计量。
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
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	33,248,538.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,248,538.90

11.3 公司无股份支付的修改、终止情况。

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

1、2015 年 8 月 10 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司与深圳市爱华动力电池有限公司的买卖合同纠纷，由深圳市龙岗区人民法院做出（2015）深龙法民二初字第 388 号的民事判决书，判决要求深圳市爱华动力电池有限公司支付货款人民币 1,247,260.72 元和逾期付款利息（货款分批按照中国人民银行同期同类贷款基准利率至判决确定的履行之日止）。根据深圳市中级人民法院的（2016）粤 03 民破 149 号《公告》，深圳市中级人民法院已受理深圳市爱华动力电池有限公司破产清算立案，深圳市翔丰华科技股份有限公司已根据要求向管理人进行了债权申报。

深圳市爱华动力电池有限公司管理人提起诉讼要求深圳市爱华动力电池有限公司股东返还抽逃的注册资本。根据深圳市中级人民法院于 2019 年 3 月 22 日作出的（2018）粤 03 民初 1670 号《民事判决书》，深圳市爱华动力电池有限公司起诉股东出资纠纷一案被驳回诉讼请求。根据深圳市爱华动力电池有限公司管理人于 2019 年 4 月 8 日出具的《关于征求意见的函》（2019）爱华动力破管字第 002 号，深圳市爱华动力电池有限公司管理人征求债权人是否提起上诉。管理人根据征求意见未提起上诉。截至 2021 年 12 月 31 日，管理人诉讼尚在进行中。

2、2015 年 10 月 16 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司起诉深圳市天盛伟业科技有限公司，要求深圳市天盛伟业科技有限公司支付货款 482,000.00 元及违约金 90,134.00 元，该案件由深圳市宝安区人民法院受理，案号为（2015）深宝法民二初字第 5655 号。2016 年 6 月 13 日，法院做出以下判决，深圳市天盛伟业科技有限公司支付货款 482,000.00 元及违约金 90,134.00 元(违约金按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2014 年 10 月 1 日起计算至被告实际支付之日止)，2017 年 5 月 2 日已经申请强制执行以上判决，未有可以执行的财产，法院终止执行，待发现深圳市天盛伟业科技有限公司有其他可供执行的财产线索时可向法院申请恢复强制执行。截至 2021 年 12 月 31 日，深圳市天盛伟业科技有限公司尚未执行该诉讼。

3、2013 年 8 月 28 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司与梅州市正宜能源有限公司（原企业名称“梅州市中能科技有限公司”）、赖锐锋买卖合同纠纷，由广东省梅县人民法院做出（2013）梅县法畲民初字第 91 号的民事调解书，三方确认梅州市正宜能源有限公司从 13 年 9 月份开始，分七期（每月月底前）支付货款总共 737,130.00 元，法定代表人赖锐锋对此承担连带清偿责任。由于被执行人仍未履行，深圳翔丰华申请强制执行并由广东省梅县法院于 2013 年 12 月 18 日作出（2013）梅县法执字第 1005 号的执行裁定书。2014 年 2 月 17 日，广东省梅县人民法院将梅州市正宜能源有限公司机械、设备拍卖所得向深圳翔丰华支付 121,120.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，其余货款 616,010.00 元梅州市正宜能源有限公司尚未执行。

4、2016 年 1 月 18 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司与惠州市山伊克斯新能源有限公司的买卖合同纠纷，由惠州市惠城区人民法院做出（2015）惠城法仲民初字第 930 号的民事判决书，判决要求惠州市山伊克斯新能源有限公司付清货款 908,601.80 元以及从 2015 年 6 月 10 日起至货款结清日止按中国人民银行同期同类货款利率计算的相应的利息。2016 年 7 月 11 日，惠州市惠城区人民法院做出被执行人惠州市山伊克斯新能源有限公司执行款分配方案，实际分配深圳市翔丰华科技股份有限公司 41,082.00 元。2018 年 4 月 18 日，惠州市中级人民法院做出（2017）粤 13 破申 13 号的民事裁定书，裁定受理惠州市山伊克斯新能源有限公司的破产清算申请，现法院确认债权人、债务人对管理人编制的《无异议债权表》记载的无异议债权总额为人民币 1596.9414 万元，其中深圳翔丰华的债权确认总额为 100.134 万元，债权性质为普通债权。截至 2021 年 12 月 31 日，破产清算尚在进行中。

11 承诺及或有事项（续）

11.2 或有事项（续）

5、2015 年 7 月 13 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司与东莞市世能电子科技有限公司的买卖合同纠纷，由东莞市第三人民法院做出（2015）东三法民二初字第 991 号的民事判决书，判决要求东莞市世能电子科技有限公司支付货款 536,000.00 元以及逾期付款违约金（按照中国人民银行同期同类贷款基准利率计算至实际清偿日止）。2016 年 7 月 23 日，广东省东莞市第三人民法院做出（2015）东三法执异字第 62 号的执行裁定书，案外人提出异议中止了对东莞市世能电子科技有限公司机器设备的执行。
根据东莞市第三人民法院做出的（2016）粤 1973 执 1440 号《执行裁定书》，除查封的机器设备外，未发现被执行人有其他可供执行的财产，且被执行人被申请破产清算，故终结本次执行。2018 年 6 月 22 日，东莞市第三人民法院裁定受理破产清算（2018）粤 1973 破申 14 号，公司已申报债权，并已参加债权人会议。根据东莞市世能电子科技有限公司破产管理人出具的《破产财产分配方案》（2017）粤 1973 破 12 号，因破产财产不足以清偿职工债权，税款债权与普通破产债权暂未有破产财产可供清偿，深圳市翔丰华科技股份有限公司的普通债权暂时得不到分配清偿。因分配方案未经债权人表决通过，破产管理人作出第二次分配方案，目前该方案尚未确定表决结果。截至 2021 年 12 月 31 日，破产清算尚在进行中。

6、2016 年 12 月 25 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司委托湖北诺亚律师事务所作为民事和解和调解、民事诉讼一审的特别授权代理人。对与河南恒电能源科技有限公司的买卖合同纠纷一案经浙川县人民法院受理，做出（2016）豫 1236 民初 2456 号的民事判决书，判决要求河南恒电能源科技有限公司支付本公司货款 282,000.00 元以及自 2015 年 11 月 3 日起至判决确定的履行之日止的利息（按照中国人民银行同期同类贷款基准利率）。2018 年 8 月 28 日，河南省淅川县人民法院做出（2018）豫 1326 执 857 号的执行裁定书，裁定说明在执行（2016）豫 1326 民初 2456 号民事判决书过程中，被执行人河南恒电能源科技有限公司暂无财产可供执行，裁定终结（2016）豫 1326 民初 2456 号民事判决书的执行程序。截至 2021 年 12 月 31 日止，河南恒电能源科技有限公司尚未执行该判决。

7、2017 年 4 月 21 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就与深圳市唐鼎实业有限公司、孙东明买卖合同纠纷，由深圳市宝安区人民法院做出（2017）粤 0306 民初 9115 号《民事调解书》，深圳市唐鼎实业有限公司、孙东明同意从 2017 年 5 月开始每月底至少支付 50,000.00 元，若于 2017 年 12 月 31 日前付清货款本金 852,194.10 元及诉讼费 14,075.00 元，则深圳市翔丰华科技股份有限公司放弃要求支付利息及律师费等，若于 2017 年 12 月 31 日后仍未付清上述款项，应于 2018 年 3 月 31 日前支付本金 852,194.10 元、诉讼费 14,075 元、律师费 60,000.00 元及利息（算至 2017 年 3 月 20 日为 116,404.85 元，往后的利息以未付货款本金为基数，按人民银行同期贷款利率的 4 倍支付至付清之日止）。孙小东代孙东明于 2017 年 6 月 5 日向公司支付第一笔款项 50,000.00 元，2017 年 9 月 27 日向公司支付第二笔款项 40,000.00 元，2017 年 12 月 7 日向公司支付第三笔款项 50,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，未再收到余下款项。
根据深圳市宝安区人民法院作出的《查证结果通知书》（2018）粤0306执6675号，法院已查封孙东明名下的车辆和深圳市唐鼎实业有限公司名下的车辆，没有查到其他财产。案件代理律师已于2018年10月18日向深圳市宝安区人民法院申请加大执行力度并基于孙东明及深圳市唐鼎实业有限公司转移资产的情况申请将本案移交公安机关处理，截至2021年12月31日止案件执行及移交尚在进行中。2021年12月1日，深圳市龙岗区人民法院受理深圳唐鼎破产清算的申请。截至2021年12月31日止，破产清算尚在进行中。

11 承诺及或有事项（续）

11.2 或有事项（续）

8、2018年4月27日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与林大晓、尚品超意（北京）贸易有限公司、广东迅通汽车销售有限公司、王刚买卖合同纠纷起诉至东莞市第二人民法院，请求判决四被告承担连带责任，共同返还购车款1,230,000.00元及购车税费等178,386.00元以及利息（从2016年5月1日开始，暂计至2018年4月20日为617,812.00元）。根据广东省东莞市第二人民法院于2018年11月13日做出的（2018）粤1972民初6169号《民事判决书》，判决要求尚品超意（北京）贸易有限公司和林大晓连带向深圳翔丰华返款购车款1,230,000.00元及支付利息，广东迅通汽车销售有限公司和王刚连带向深圳翔丰华返款费用共计178,386.00元及利息。林大晓、尚品超意（北京）贸易有限公司、广东迅通汽车销售有限公司、王刚尚未执行该判决。根据东莞市第二人民法院于2019年7月3日做出的（2019）粤1972执7638号《受理申请执行案件通知书》，深圳翔丰华向法院申请强制执行（2018）粤1972民初6169号《民事判决书》，法院决定立案执行。2019年10月28日，东莞市第一人民法院作出的《执行款分配表》，法院执行了被执行人王刚名下的财产，可分配执行总额为964,000.00元，发行人可分得执行款为10,825.50元。
2019年10月31日，东莞市第二人民法院于作出《执行裁定书》（2019）粤1972执7638号之一，被执行人暂无其他财产可供执行，法院穷尽所有调查措施，均未发现被执行人有其他可供执行的财产或财产线索，本案无法继续执行，深圳翔丰华亦同意终结本次执行，法院终结本次执行程序，申请人行人发现被执行人有可供执行财产的，可再次申请执行。

9、2018 年 4 月 30 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与东莞市易升电池有限公司、陈国栋买卖合同纠纷起诉至深圳市龙华区人民法院，请求判令东莞市易升电池有限公司支付货款 2,365,000.00 元及利息（暂计至 2018 年 4 月 30 日为 279,141.43 元）。根据广东省深圳市龙华区人民法院于 2019 年 1 月 22 日做出的（2018）粤 0309 民初 1382 号《民事判决书》，判决要求东莞市易升电池有限公司支付货款 2,365,000 元及利息，陈国栋承担连带清偿责任。截至 2021 年 12 月 31 日止，东莞市易升电池有限公司尚未执行该判决，根据深圳市龙华区人民法院于 2020 年 4 月 20 日做出（2020）粤 0309 执 3616 号《受理申请执行案件通知书》，深圳翔丰华向法院申请强制执行（2018）粤 0309 民初 1382 号《民事判决书》，法院决定立案执行。2021 年 12 月 31 日正在执行中。

10、2018 年 5 月 9 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与深圳市洪业兴发五金制品有限公司、东莞特瑞斯电池科技有限公司、张相桐、张相楠买卖合同纠纷起诉至东莞市第三人民法院，深圳市翔丰华科技股份有限公司请求判定深圳市洪业兴发五金制品有限公司支付货款及利息 452,583.50 元及利息（暂计至 2018 年 4 月 30 日为 36,402.81 元）。根据东莞市第三人民法院于 2018 年 5 月 21 日做出的《受理案件通知书》，法院已受理深圳市翔丰华科技股份有限公司诉深圳市洪业兴发五金制品有限公司、东莞特瑞斯电池科技有限公司、张相桐、张相楠买卖合同纠纷一案，案号为（2018）粤 1973 民初 9204 号。根据东莞市第三人民法院于 2018 年 11 月 8 日作出的（2018）粤 1973 民初 9204 号《民事判决书》，法院判决深圳市洪业兴发五金制品有限公司向深圳翔丰华支付货款 452,583.50 元及利息，张相桐、东莞市特瑞斯电池科技有限公司、张相楠承担连带清偿责任。截至 2019 年 12 月 31 日止，深圳市洪业兴发五金制品有限公司、东莞特瑞斯电池科技有限公司、张相桐、张相楠未执行该判决。根据东莞市第三人民法院于 2019 年 5 月 22 日做出（2019）粤 1973 执 7071 号《受理申请执行案件通知书》，深圳翔丰华向法院申请强制执行（2018）粤 1973 民初 9204 号《民事判决书》，法院决定立案执行。截至 2021 年 12 月 31 日止，深圳市洪业兴发五金制品有限公司已执行 360,145.81 元。

11 承诺及或有事项（续）

11.2 或有事项（续）

11、2018 年 5 月 21 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与东莞市特瑞斯电池科技有限公司、张相楠买卖合同纠纷起诉至东莞市第三人民法院，请求判令东莞市特瑞斯电池科技有限公司、张相楠支付货款 416,279.00 元及利息（暂算至 2018 年 4 月 30 日为 37,297.51 元）。根据东莞市第三人民法院于 2018 年 5 月 21 日做出的《受理案件通知书》，法院已受理深圳市翔丰华科技股份有限公司诉东莞市特瑞斯电池科技有限公司、张相楠买卖合同纠纷一案，案号为（2018）粤 1973 民初 9169 号。
根据东莞市第三人民法院于 2018 年 8 月 3 日作出的（2018）粤 1973 民初 9196 号《民事判决书》，法院判决东莞市特瑞斯电池科技有限公司向深圳翔丰华支付货款 416,279.00 元及利息，张相楠承担连带清偿责任。
截至 2021 年 12 月 31 日止，东莞市特瑞斯电池科技有限公司、张相楠未执行该判决。根据东莞市第三人民法院于 2019 年 5 月 22 日做出（2019）粤 1973 执 7073 号《受理申请执行案件通知书》，深圳翔丰华向法院申请强制执行（2018）粤 1973 民初 9196 号《民事判决书》，法院决定立案执行。2021 年 12 月 31 日正在执行中。

12、2018 年 8 月 10 日，深圳市翔丰华科技股份有限公司就其与河南省东雷锂电有限公司买卖合同纠纷起诉至河南省南阳市卧龙区人民法院，请求判令河南省东雷锂电有限公司支付货款 1,494,455.00 元及支付逾期付款损失 156,823.91 元（暂算至 2018 年 7 月 31 日，要求支付至本案债务完全清偿之日）。
根据南阳市卧龙区人民法院于 2018 年 10 月 24 日做出的（2018）豫 1303 民初 5849 号《民事调解书》河南省东雷锂电有限公司愿意于 2018 年 12 月 31 日前偿还全部货款 1,494,455 元。深圳翔丰华于 2020 年 10 月 10 日向南阳市卧龙区人民法院申请强制执行。2020 年 11 月 18 日，南阳市卧龙区人民法院作出（2020）豫 1303 执 3443 号《执行裁定书》，终结本次执行程序，发现被执行人有可供执行财产的，可再次申请执行。截至 2021 年 12 月 31 日止，河南省东雷锂电有限公司尚未执行该调解书，深圳翔丰华亦未再次申请执行。

13、2018 年 8 月 10 日，福建翔丰华就其与河南省东雷锂电有限公司的买卖合同纠纷起诉至南阳市卧龙区人民法院，请求判令河南省东雷锂电有限公司支付货款 1,251,060.00 元及支付逾期付款损失 83,992.53 元（暂计至 2018 年 7 月 31 日，要求支付至本案债务完全清偿之日）。
根据南阳市卧龙区人民法院于 2018 年 8 月 23 日做出的（2018）豫 1303 民初 5848 号《民事调解书》，河南省东雷锂电有限公司愿意于 2018 年 12 月 31 日前偿还全部货款 1,251,060.00 元。福建翔丰华于 2020 年 10 月 10 日向南阳市卧龙区人民法院申请强制执行。2020 年 11 月 18 日，南阳市卧龙区人民法院作出（2020）豫 1303 执 3442 号《执行裁定书》，终结本次执行程序，发现被执行人有可供执行财产的，可再次申请执行。截至 2021 年 12 月 31 日止，河南省东雷锂电有限公司尚未执行该调解书，福建翔丰华亦未再次申请执行。

11 承诺及或有事项（续）

11.2 或有事项（续）

14、2018 年 11 月 30 日，福建翔丰华就其与东莞市迈科新能源有限公司票据纠纷起诉至东莞市第二人民法院，请求判令东莞市迈科新能源有限公司分别支付票据金额 611,750.00 元及利息（暂算至 2018 年 11 月 30 日为 4,117.00 元）、500,000.00 元及利息（暂算至 2018 年 11 月 30 日为 1,847.00 元）。
根据东莞市第二人民法院于 2019 年 1 月 29 日做出的《受理案件通知书》，法院已受理福建翔丰华诉东莞市迈科新能源有限公司票据纠纷两案，案号分别为（2019）粤 1972 民初 2970 号、（2019）粤 1972 民初 2971 号。
2019 年 3 月 19 日，东莞市迈科新能源有限公司对（2019）粤 1972 民初 2970 号、（2019）粤 1972 民初 2971 号两案提出管辖权异议申请。2019 年 4 月 11 日，东莞市第二人民法院出具《民事裁定书》（2019）粤 1972 民初 2970 号之一驳回东莞市迈科新能源有限公司提出的管辖权异议。2019 年 9 月 6 日，福建翔丰华就其与东莞市迈科新能源有限公司的纠纷另行以买卖合同纠纷为案由起诉至东莞市第二人民法院，请求判决被告向福建翔丰华支付货款 503,864.66 元及利息（从逾期之日起计算至付清之日止，暂计至 2019 年 9 月 6 日为 55,247.00 元）。根据东莞市第二人民法院于 2019 年 10 月 15 日做出的《受理案件通知书》，法院已受理福建翔丰华与东莞市迈科新能源有限公司买卖合同纠纷一案，案号为（2019）粤 1972 民初 19714 号。
2019 年 11 月 5 日，东莞市迈科新能源有限公司提出管辖权异议申请。2019 年 11 月 7 日，东莞市第二人民法院出具《民事裁定书》（（2019）粤 1972 民初 19714 号）驳回东莞市迈科新能源有限公司提出的管辖权异议。2019 年 11 月 20 日，东莞市迈科新能源有限公司向东莞市中级人民法院提交管辖权异议上诉状主张管辖权异议。2019 年 12 月 25 日东莞市第二人民法院裁定受理了东莞迈科破产清算一案，2020 年 2 月 21 日，东莞市第二人民法院裁定中止翔丰华与东莞迈科的诉讼，同时通知福建翔丰华向东莞迈科破产清算财产管理人（广东众慧律师事务所）申报债权。福建翔丰华向管理人申报债权金额 574,776.66 元，经管理人初步审查后确认的债权本金为 503,864.66 元，因利息、受理费等按照诉讼结果确认，故暂缓确认的债权金额为 70,912.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日止，案件尚在进行中。

15、2021 年 2 月 26 日，福建翔丰华就其与中盐安徽红四方锂电有限公司的买卖合同纠纷起诉至永安市人民法院，一审法院判决红四方偿付福建翔丰华尚欠货款 2,992,252.80 元，逾期利息 172,802.60 元。以 2,992,252.80 元为本金，按 LPR 的 1.3 倍利率标准从 2021 年 3 月 2 日起继续向福建翔丰华 支付逾期付款利息损失至实际还清欠款之日止。安徽红四方未按期履行，福建翔丰华向法院申请强制执行，2021 年 12 月 16 日，永安市人民法院作（2021）闽 0481 执 3485 号《执行裁定书》，终结本次执行程序，申请人发现被执行人有可供执行财产的，可再次申请执行。

16、2021 年 3 月 10 日，就（2020）豫 0711 破 1 号之三河南省新乡市牧野区人民法院民事裁定书，福建翔丰华在河南捷源盛新材料科技有限公司首轮债权分配方案中可分配额为 532,998.94 元，2021 年 4 月已支付。

上述诉讼所涉及的应收账款，在 2021 年度均已核销。

12 资产负债表日后事项

12.1 2022 年 3 月 1 日经公司第二届董事会第十三次会议决议，审议通过了《关于深圳市翔丰华科技股份有限公司以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》，公司拟以简易程序向特定对象发行股票不超过 3,000 万股，募集资金不超过人民币 22,000 万元。

12.2 利润分配情况

2022 年 3 月 1 日经公司第二届董事会第十三次会议决议，审议通过了《关于深圳市翔丰华科技股份有限公司 2021 年度利润分配预案的议案》，2021 年不进行利润分配。

13 其他重要事项

13.1 分部信息

本公司主要业务是从事改性石墨负极材料、锂离子电池负极材料的技术开发及销售。由于本公司资源统一管理，并无具体营运分部财务资料，故就资源分配及业绩评估向本公司管理层呈报的资料以本公司整体营运业绩为主。因此，并无呈列营运分部资料。

14 公司财务报表项目附注(续)

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	131,574,389.40
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	670,708.48
小计	132,245,097.88
减：坏账准备	7,249,427.95
合计	124,995,669.93

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：个别项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	132,245,097.88	100.00	7,249,427.95	5.48	124,995,669.93
其中：账龄组合	132,245,097.88	100.00	7,249,427.95	5.48	124,995,669.93
合计	132,245,097.88	100.00	7,249,427.95	5.48	124,995,669.93

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,831,915.96	-	10,831,915.96	100.00	-
其中：个别项	10,831,915.96		10,831,915.96	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,132,894.53	-	4,413,458.01	12.21	31,719,436.52
其中：账龄组合	36,132,894.53		4,413,458.01	12.21	31,719,436.52
合计	46,964,810.49	-	15,245,373.97	32.46	31,719,436.52

公司无按单项计提的坏账准备：

14 公司财务报表项目附注(续)

14.1 应收账款(续)

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	131,574,389.40	6,578,719.47	5.00
3 年以上	670,708.48	670,708.48	100.00
合计	132,245,097.88	7,249,427.95	5.48

14.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	10,831,915.96		172,842.62	10,659,073.34	-	-
组合计提	4,413,458.01	5,094,189.97		2,258,220.03	-	7,249,427.95
合计	15,245,373.97	5,094,189.97	172,842.62	12,917,293.37	-	7,249,427.95

14.1.4 本期公司实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,917,293.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市易升电池有限公司	货款	2,365,000.00	预计不能收回	管理层审批	否
河南省东雷锂电有限公司	货款	1,494,455.00	预计不能收回	管理层审批	否
深圳市爱华动力电池有限公司	货款	1,236,092.29	预计不能收回	管理层审批	否
其他项目	货款	7,821,746.08	预计不能收回	管理层审批	否
合计		12,917,293.37			

14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
客户一	非关联方	131,574,389.40	1 年以内	99.49%
客户二	非关联方	670,708.48	3 年以上	0.51%
合计		132,245,097.88		100.00%

14.1.6 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款.

14.1.7 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

14 公司财务报表项目附注(续)

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	434,557,605.83	107,223,714.34
合计	434,557,605.83	28,764.58

14.2.2 其他应收款

14.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	434,517,072.11
1 至 2 年	45,000.00
2 至 3 年	-
3 年以上	86,996.64
小计	434,649,068.75
减：坏账准备	91,462.92
合计	434,557,605.83

14.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
募集资金	277,426,258.28	107,000,000.00
员工备用金及借款	2,415.57	6,261.00
保证金	216,396.64	131,996.64
保险及公积金	23,998.26	23,928.94
其他	156,980,000.00	1,550,650.50
小计	434,649,068.75	108,712,837.08
减：坏账准备	91,462.92	1,489,122.74
合计	434,557,605.83	107,223,714.34

14.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	-	4,565.60	1,484,557.14	1,489,122.74
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-99.32	-	-99.32
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-1,397,560.50	-1,397,560.50
其他变动	-	-		-
2021 年 12 月 31 日余额	-	4,466.28	86,996.64	91,462.92

14 合并财务报表项目附注(续)

14.2 其他应收款（续）

14.2.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,397,560.50	-	-	1,397,560.50	-	-
组合计提	91,562.24	-	99.32	-	-	91,462.92
合计	1,489,122.74	-	99.32	1,397,560.50	-	91,462.92

14.2.2.5 本期公司实际核销的其他应收账款情况；

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,397,560.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东迅通汽车销售有限公司	其他	1,397,560.50	预计不能收回	管理层审批	否

14.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	募集资金、其他	434,406,258.28	1 年以内	99.94%	-
单位二	保证金	86,996.64	3 年以上	0.02%	86,996.64
单位三	保证金	68,400.00	1 年以内	0.02%	1,368.00
单位四	保证金	45,000.00	1-2 年	0.01%	2,250.00
合计		434,606,654.92	1 年以内	99.99%	90,614.64

14.2.2.7 本期公司无涉及政府补助的应收款项

14.2.2.8 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

14.2.2.9 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

14 公司财务报表项目附注(续)

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	127,939,040.10	-	127,939,040.10	100,000,000.00	-	100,000,000.00
合计	127,939,040.10	-	127,939,040.10	100,000,000.00	-	100,000,000.00

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建翔丰华新能源材料有限公司	100,000,000.00	-	-	-	24,439,040.10	1 24,439,040.10	-
四川翔丰华新能源材料有限公司	-	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	
合计	100,000,000.00	3,500,000.00	-	-	24,439,040.10	127,939,040.10	-

14 公司财务报表项目附注(续)

14.4 营业收入和营业成本

13.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,570,797.50	396,138,928.69	129,011,632.33	122,737,210.23
其他业务	-	-	-	-
合计	445,570,797.50	396,138,928.69	129,011,632.33	122,737,210.23

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	568,967.82
合计	-	568,967.82

15 补充资料

15.1 当期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	-14,957,425.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,073,143.08	
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	4,436,308.37	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	705,841.56	
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	-1,014,312.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-939,111.39	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-2,817,334.18	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.21%	0.9984	0.9780
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47%	1.0266	1.0056

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市翔丰华科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2022 年 3 月 1 日

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

姓名 Full name 文爱凤

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1967-09-13

工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 430403670913056



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010 年 4 月 24 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011 年 5 月 28 日

7

文爱凤
440300480955
深圳市注册会计师协会

证书编号: No. of Certificate 440300480955

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1998 年 12 月 01 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013.7.30

2014 年 5 月 30 日

5

深圳市鹏城会计师事务所（特殊普通合伙）

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所有限公司 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海公华(深圳)会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 3 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

6-1-109

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

姓　名 Full name　王培
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1970-01-18
工作单位 Working unit　深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.　420104700118081



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017.5.25

深圳市注册会计师协会 年度注册

2010 CPA 4 24

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016.7.20

深圳市注册会计师协会 年度注册

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

2011 年 5 月 18 日

6 7

王培
440300481138
深圳市注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate　440300481138

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　深圳市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2003 年 11 月 28 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018.4.20

深圳市注册会计师协会 年度注册

2015.7.20

深圳市注册会计师协会 年度注册

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册

2016 年 4 月 19 日

4 5

深圳市鹏城会计师事务所（特殊普通合伙）

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

鹏城会计师　事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 8 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海众华沪银会计师事务所深圳分所　事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 8 月 21 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

10 11

6-1-110

统一社会信用代码

91310114084119251J

营业执照

（副本）

证照编号：14000000202202080150

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

名　　称　众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　陆士敏

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关　上海市嘉定区市场监督管理局

2022 年 02 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

6-1-111

10-1

6-1-112

会计师事务所

执业证书

名　　称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0006271

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇二〇 年 十一月 五 日

中华人民共和国财政部制

合并资产负债表

编制单位：深圳市翔丰华科技股份有限公司　　单位：元

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	311,220,842.42	316,615,955.71
交易性金融资产	-	50,720,486.10
衍生金融资产	-	-
应收票据	598,028,904.03	511,736,305.07
应收账款	331,330,523.07	348,340,939.36
应收款项融资		-
预付款项	126,496,078.56	147,646,379.00
其他应收款	2,451,783.20	3,205,165.23
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	253,884,617.58	198,543,012.98
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	8,139,771.33	2,835,859.51
流动资产合计	**1,631,552,520.19**	**1,579,644,102.96**
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
其他权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	499,580,266.41	475,668,295.08
在建工程	204,232,396.89	160,629,657.68
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	33,025,041.57	34,177,786.77
无形资产	57,944,814.39	58,271,157.36
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	758,696.04	761,151.33
递延所得税资产	20,013,544.17	17,702,366.35
其他非流动资产	46,653,009.72	30,513,104.40
非流动资产合计	**866,207,769.19**	**781,723,518.97**
资产总计	**2,497,760,289.38**	**2,361,367,621.93**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市翔丰华科技股份有限公司　　单位：元

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
短期借款	263,219,170.31	237,832,893.78
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	752,224,426.82	582,959,169.99
应付账款	166,628,746.51	159,393,091.26
预收款项	-	-
合同负债	7,215,170.26	100,290,689.73
应付职工薪酬	4,758,345.69	12,423,910.56
应交税费	8,317,857.98	7,810,657.38
其他应付款	398,058.98	949,278.12
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	2,933,306.72	3,899,662.42
其他流动负债	12,063,353.55	27,470,593.55
流动负债合计	**1,217,758,436.82**	**1,133,029,946.79**
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	30,963,498.54	30,963,498.54
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	39,260,370.96	41,190,929.82
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	**70,223,869.50**	**72,154,428.36**
负债合计	**1,287,982,306.32**	**1,205,184,375.15**
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	722,694,108.36	705,643,544.84
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	5,664,684.94	5,664,684.94
未分配利润	372,179,472.96	335,497,867.21
归属于公司所有者权益合计	**1,200,538,266.26**	**1,146,806,096.99**
少数股东权益	9,239,716.80	9,377,149.79
所有者权益合计	**1,209,777,983.06**	**1,156,183,246.78**
负债和所有者权益总计	**2,497,760,289.38**	**2,361,367,621.93**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市翔丰华科技股份有限公司　　单位：元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
一、营业收入	**451,276,112.35**	**156,019,189.09**
减：营业成本	359,208,410.82	113,738,335.71
税金及附加	1,039,706.35	349,424.89
销售费用	16,669,565.83	8,571,224.79
管理费用	19,501,733.73	5,962,195.21
研发费用	16,225,241.10	6,778,172.31
财务费用	3,777,270.15	1,267,186.64
其中：利息费用	2,706,627.76	1,350,566.66
利息收入	465,805.53	251,477.63
加：其他收益	804,147.77	1,763,977.26
投资收益	-	443,236.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益	-	-
公允价值变动收益	337,668.47	952,777.13
信用减值损失	3,741,022.54	1,473,596.29
资产减值损失	-	53,696.03
资产处置收益	-	-
二、营业利润	**39,737,023.15**	**24,039,932.36**
加：营业外收入	530,173.36	19,166.00
减：营业外支出	352,497.73	5,000.00
三、利润总额	**39,914,698.78**	**24,054,098.36**
减：所得税费用	3,370,526.02	3,946,947.82
四、净利润	**36,544,172.76**	**20,107,150.54**
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润	36,544,172.76	20,107,150.54
2.终止经营净利润	-	-
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于公司所有者的净利润	36,681,605.75	20,107,150.54
2.少数股东损益	-137,432.99	-
五、其他综合收益的税后净额		
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-
5.现金流量套期储备	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-
7.其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	**36,544,172.76**	**20,107,150.54**
归属于公司所有者的综合收益总额	36,681,605.75	20,107,150.54
归属于少数股东的综合收益总额	-137,432.99	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)		
（一）基本每股收益	0.3668	0.2011
（二）稀释每股收益	0.3591	0.2011

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市翔丰华科技股份有限公司　　单位：元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
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	267,593,222.12	126,914,259.97
收到的税费返还	2,830,790.61	5,118,449.05
收到其他与经营活动有关的现金	602,712.98	2,444,637.50
经营活动现金流入小计	**271,026,725.71**	**134,477,346.52**
购买商品、接受劳务支付的现金	233,734,184.92	86,613,468.08
支付给职工以及为职工支付的现金	23,907,166.07	9,957,642.94
支付的各项税费	6,312,995.53	4,455,196.36
支付其他与经营活动有关的现金	15,507,705.24	8,630,536.55
经营活动现金流出小计	**279,462,051.76**	**109,656,843.93**
经营活动产生的现金流量净额	**-8,435,326.05**	**24,820,502.59**
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	1,121,643.84	281,748.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	217,520.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	90,188,082.19
投资活动现金流入小计	**51,339,163.84**	**90,469,830.27**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,488,278.61	28,891,371.41
投资支付的现金	-	-
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	-	180,000,000.00
投资活动现金流出小计	**65,488,278.61**	**208,891,371.41**
投资活动产生的现金流量净额	**-14,149,114.77**	**-118,421,541.14**
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	81,900,000.00	76,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	145,415,945.62	42,655,973.78
筹资活动现金流入小计	**227,315,945.62**	**119,155,973.78**
偿还债务支付的现金	76,500,000.00	59,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,408,343.34	1,298,504.18
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	183,168,341.39	65,199,193.84
筹资活动现金流出小计	**263,076,684.73**	**125,647,698.02**
筹资活动产生的现金流量净额	**-35,760,739.11**	**-6,491,724.24**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**8,544.34**	**45,158.74**
五、现金及现金等价物净增加额	**-58,336,635.59**	**-100,047,604.05**
加：期初现金及现金等价物余额	96,642,568.79	164,952,323.19
六、期末现金及现金等价物余额	**38,305,933.20**	**64,904,719.14**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市翔丰华科技股份有限公司　　单位：元

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	10,418,325.77	66,145,536.73
交易性金融资产	-	50,720,486.10
衍生金融资产	-	-
应收票据	193,492,596.93	187,006,762.18
应收账款	111,528,578.84	124,995,669.93
应收款项融资	-	-
预付款项	55,240,256.31	195,703,213.59
其他应收款	547,831,286.23	434,557,605.83
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	-	-
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	7,866,971.25	1,266,814.02
流动资产合计	**926,378,015.33**	**1,060,396,088.38**
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	140,471,903.79	127,939,040.10
其他权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	2,098,794.36	2,339,435.22
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	446,495.26	574,237.42
无形资产	144,683.71	150,394.93
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	7,538,018.53	6,502,072.08
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	**154,699,895.65**	**141,505,179.75**
资产总计	**1,081,077,910.98**	**1,201,901,268.13**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市翔丰华科技股份有限公司　　单位：元

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
短期借款	180,247,804.90	216,804,256.29
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	20,000,000.00	8,420,000.00
应付账款	600,000.00	-
预收款项	-	-
合同负债	-	93,774,900.00
应付职工薪酬	478,742.36	5,461,465.35
应交税费	2,004,423.60	2,004,391.39
其他应付款	67,400.00	-
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	349,749.95	477,860.91
其他流动负债	11,125,381.41	26,623,540.88
流动负债合计	**214,873,502.22**	**353,566,414.82**
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	111,814.00	111,814.00
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	1,200,000.00
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	**111,814.00**	**1,311,814.00**
负债合计	**214,985,316.22**	**354,878,228.82**
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	722,694,108.37	705,643,544.84
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	5,664,684.94	5,664,684.94
未分配利润	37,733,801.45	35,714,809.53
所有者权益合计	**866,092,594.76**	**847,023,039.31**
负债和所有者权益总计	**1,081,077,910.98**	**1,201,901,268.13**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市翔丰华科技股份有限公司　　单位：元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
一、营业收入	**228,605,932.50**	**30,307,785.00**
减：营业成本	217,584,722.58	32,126,064.99
税金及附加	224,920.81	21,467.20
销售费用	322,906.38	214,715.90
管理费用	6,752,108.65	1,354,835.43
研发费用	827,224.09	1,057,666.74
财务费用	2,314,494.16	977,868.03
其中：利息费用	2,395,931.51	1,091,016.67
利息收入	96,774.48	134,468.62
加：其他收益	19,588.91	2,318.40
投资收益	-	177,436.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益	-	-
公允价值变动收益	337,668.47	944,474.91
信用减值损失	373,914.08	-170,130.69
资产减值损失	-	-
资产处置收益	-	-
二、营业利润	**1,310,727.29**	**-864,181.34**
加：营业外收入	-	19,166.00
减：营业外支出	-	-
三、利润总额	**1,310,727.29**	**-845,015.34**
减：所得税费用	-708,264.63	-42,532.68
四、净利润	**2,018,991.92**	**-802,482.66**
（一）持续经营净利润	2,018,991.92	-802,482.66
（二）终止经营净利润	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-
5.现金流量套期储备	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-
7.其他	-	-
六、综合收益总额	**2,018,991.92**	**-802,482.66**
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市翔丰华科技股份有限公司　　单位：元

项目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
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	63,099,920.91	10,605,187.85
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	7,136,051.42	46,148,028.06
经营活动现金流入小计	**70,235,972.33**	**56,753,215.91**
购买商品、接受劳务支付的现金	8,392,214.00	19,480,475.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,602,758.12	1,544,216.47
支付的各项税费	674,177.78	183,003.72
支付其他与经营活动有关的现金	122,330,472.09	88,077,725.00
经营活动现金流出小计	**137,999,621.99**	**109,285,420.19**
经营活动产生的现金流量净额	**-67,763,649.66**	**-52,532,204.28**
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	1,121,643.84	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
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	50,000,000.00	40,188,082.19
投资活动现金流入小计	**51,121,643.84**	**40,188,082.19**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,752,010.21
投资支付的现金	-	
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	-	150,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	**151,752,010.21**
投资活动产生的现金流量净额	**51,121,643.84**	**-111,563,928.02**
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	40,000,000.00	76,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	3,368,000.00	14,662,507.28
筹资活动现金流入小计	**43,368,000.00**	**91,162,507.28**
偿还债务支付的现金	76,500,000.00	49,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,449,708.34	1,023,970.85
支付其他与筹资活动有关的现金	135,496.80	1,050,000.00
筹资活动现金流出小计	**79,085,205.14**	**51,223,970.85**
筹资活动产生的现金流量净额	**-35,717,205.14**	**39,938,536.43**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	**-52,359,210.96**	**-124,157,595.87**
加：期初现金及现金等价物余额	62,777,536.39	156,079,916.01
六、期末现金及现金等价物余额	**10,418,325.43**	**31,922,320.14**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：