

武汉深蓝自动化设备股份有限公司

二〇二一年度

财务报表审计报告

天圆全审字[2022]000873号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110003742022906002020
报告名称:	武汉深蓝自动化设备股份有限公司年度财务审计报告
报告文号:	天圆全审字[2022]000873号
被审(验)单位名称:	武汉深蓝自动化设备股份有限公司
会计师事务所名称:	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月25日
报备日期:	2022年04月15日
签字人员:	薛玮(420000433530), 徐友根(420000022798)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号
富德生命人寿大厦 9 层

15/ F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancunstreet,
Haidian District, Beijing, China

电话 (8610)83914188

(Tel) :

传真 (8610)83915190

(Fax) :

邮政编码(Postal Code): 100082

审计报告

天圆全审字[2022]000873 号

武汉深蓝自动化设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉深蓝自动化设备股份有限公司（以下简称：“深蓝公司”或“公司”）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、合并及公司股东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，公允反映了深蓝公司 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“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，我们独立于深蓝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

深蓝公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

深蓝公司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，管理层负责评估深蓝公司的持续经营能力，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深蓝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深蓝公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就深蓝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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：

中国·北京

2022年4月25日

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

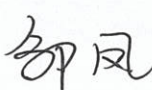
资 产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	4,079,074.00	4,694,178.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	25,512,464.33	24,722,343.65
应收款项融资	五、(三)	586,250.62	307,582.00
预付款项	五、(四)	2,134,163.66	6,242,387.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	379,502.52	305,069.61
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	48,864,625.44	41,134,482.78
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		81,556,080.57	77,406,044.12
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	19,501,154.21	21,544,554.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	6,348,164.09	6,501,416.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	3,692,604.40	3,262,089.46
其他非流动资产	五、(十)	3,146,498.33	
非流动资产合计		32,688,421.03	31,308,060.51
资产总计		114,244,501.60	108,714,104.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



武汉深蓝自动化设备股份有限公司

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	10,012,015.34	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	19,619,246.89	19,395,395.11
预收款项			
合同负债	五、（十三）	11,836,319.40	6,381,217.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十四）	869,148.53	973,043.81
应交税费	五、（十五）	7,424,954.57	8,104,119.48
其他应付款	五、（十六）	465,966.33	5,028,191.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十七）	1,538,721.52	829,558.32
流动负债合计		51,766,372.58	45,711,525.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		51,766,372.58	45,711,525.84
所有者权益：			
股本	五、（十八）	51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	13,139,613.11	13,139,613.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	5,177,046.78	5,177,046.78
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-7,438,530.87	-6,914,081.10
归属于母公司所有者权益合计		62,478,129.02	63,002,578.79
少数股东权益			
所有者权益合计		62,478,129.02	63,002,578.79
负债和所有者权益总计		114,244,501.60	108,714,104.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

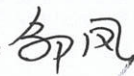
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



武汉深蓝自动化设备股份有限公司

资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		150,424.87	127,089.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	35,554,412.74	33,681,249.44
应收款项融资		586,250.62	256,000.00
预付款项		2,144,226.56	4,751,172.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十三、(二)	47,221,928.04	50,423,302.08
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,179,250.73	20,956,027.82
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		107,836,493.56	110,194,841.61
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		371,087.36	422,683.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,350,247.42	2,402,500.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,546,472.34	3,015,672.08
其他非流动资产		3,146,498.33	
非流动资产合计		14,414,305.45	10,840,856.37
资产总计		122,250,799.01	121,035,697.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





 武汉深蓝自动化设备股份有限公司

 资产负债表（续）

 2021年12月31日

 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,406,650.49	9,443,956.60
预收款项			
合同负债		11,253,819.77	5,807,086.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		379,702.24	457,354.41
应交税费		6,979,414.47	7,712,623.86
其他应付款		19,680,355.14	20,245,853.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,462,996.57	754,921.21
流动负债合计		47,162,938.68	44,421,795.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		47,162,938.68	44,421,795.82
所有者权益：			
股本		51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,139,613.11	13,139,613.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,177,046.78	5,177,046.78
一般风险准备			
未分配利润		5,171,200.44	6,697,242.27
归属于母公司所有者权益合计		75,087,860.33	76,613,902.16
少数股东权益			
所有者权益合计		75,087,860.33	76,613,902.16
负债和所有者权益总计		122,250,799.01	121,035,697.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

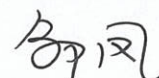
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





武汉深蓝自动化设备股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

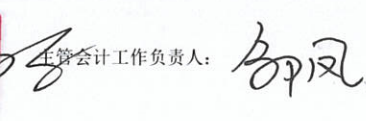
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		41,114,703.96	24,442,601.23
其中: 营业收入	五、(二十三)	41,114,703.96	24,442,601.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,980,294.83	25,331,674.58
其中: 营业成本	五、(二十二)	25,092,178.85	14,454,639.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	550,541.42	370,967.40
销售费用	五、(二十四)	4,426,204.20	3,309,520.69
管理费用	五、(二十五)	5,135,301.28	4,137,312.81
研发费用	五、(二十六)	3,119,002.88	2,774,063.69
财务费用	五、(二十七)	657,066.20	285,170.64
其中: 利息费用		506,816.86	363,788.58
利息收入		-11,969.55	-1,677.42
加: 其他收益	五、(二十八)	642,435.15	291,800.54
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二十九)	74,416.40	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失	五、(三十)	-1,508,123.56	828,148.17
资产减值损失	五、(三十一)	-2,822,678.85	-1,460,702.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十二)	5,349.05	48,544.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,474,192.68	-1,181,282.94
加: 营业外收入	五、(三十三)	539,707.97	19,861.80
减: 营业外支出	五、(三十四)	20,480.00	460,150.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-954,964.71	-1,621,571.14
减: 所得税费用	五、(三十五)	-430,514.94	-64,367.28
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-524,449.77	-1,557,203.86
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-524,449.77	-1,557,203.86
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-524,449.77	-1,557,203.86
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-524,449.77	-1,557,203.86
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-524,449.77	-1,557,203.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-524,449.77	-1,557,203.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0102	-0.0302
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0102	-0.0302

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




 武汉深蓝自动化设备股份有限公司

 利润表

 2021年度

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		36,246,699.49	22,481,591.08
其中: 营业收入	(四)	36,246,699.49	22,481,591.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,203,175.34	24,070,516.54
其中: 营业成本	十三、(四)	26,379,075.34	17,389,976.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		97,645.32	95,704.42
销售费用		4,155,347.52	2,831,087.67
管理费用		3,029,188.46	2,527,659.13
研发费用		1,286,069.23	1,187,705.59
财务费用		255,849.47	38,383.35
其中: 利息费用		116,169.54	110,000.00
利息收入		-400.57	-262.83
加: 其他收益		434,533.15	267,825.26
投资收益(损失以“-”号填列)			
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失		-715,989.59	705,068.68
资产减值损失		-2,822,678.85	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,349.05	48,544.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,055,262.09	-567,487.07
加: 营业外收入			19,861.80
减: 营业外支出		1,580.00	419,600.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,056,842.09	-967,225.27
减: 所得税费用		-530,800.26	105,760.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,526,041.83	-1,072,985.56
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-1,526,041.83	-1,072,985.56
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,526,041.83	-1,072,985.56
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,526,041.83	-1,072,985.56
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,526,041.83	-1,072,985.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,526,041.83	-1,072,985.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

邵凤

会计机构负责人:

邵凤

武汉深蓝自动化设备股份有限公司

合并现金流量表


2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

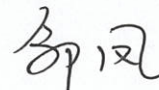
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,947,361.89	24,149,630.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,159.51	4,826.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	813,622.69	2,680,033.51
经营活动现金流入小计		30,773,144.09	26,834,490.19
购买商品、接受劳务支付的现金		12,794,086.26	10,651,600.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,176,751.89	9,367,128.89
支付的各项税费		1,767,295.87	1,965,549.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	8,213,729.29	5,198,385.34
经营活动现金流出小计		34,951,863.31	27,182,664.36
经营活动产生的现金流量净额		-4,178,719.22	-348,174.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		74,416.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000.00	81,000.00
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			
投资活动现金流入小计		3,093,416.40	81,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,000.00	
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,035,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		58,416.40	81,000.00
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		12,947,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,947,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,947,083.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		494,718.24	334,185.42
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)		
筹资活动现金流出小计		9,441,801.52	334,185.42
筹资活动产生的现金流量净额		3,505,198.48	4,665,814.58
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		-615,104.34	4,398,640.41
加: 期初现金及现金等价物余额		4,694,178.34	295,537.93
六、期末现金及现金等价物余额		4,079,074.00	4,694,178.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

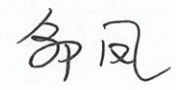
企业法定代表人:


张明印

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



武汉深蓝自动化设备股份有限公司

现金流量表


2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		25,061,943.14	15,045,480.64
收到的税费返还		12,159.51	4,826.26
收到其他与经营活动有关的现金		4,495,851.71	2,047,740.84
经营活动现金流入小计		29,569,954.36	17,098,047.74
购买商品、接受劳务支付的现金		17,953,006.67	9,970,160.99
支付给职工以及为职工支付的现金		4,530,465.35	4,079,173.90
支付的各项税费		517,302.05	923,889.90
支付其他与经营活动有关的现金		5,413,675.38	2,047,244.12
经营活动现金流出小计		28,414,449.45	17,020,468.91
经营活动产生的现金流量净额		1,155,504.91	77,578.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000.00	81,000.00
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			
投资活动现金流入小计		19,000.00	81,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		35,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-16,000.00	81,000.00
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		2,947,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,947,000.00	
偿还债务支付的现金		3,947,083.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,086.26	110,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,063,169.54	110,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,116,169.54	-110,000.00
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		23,335.37	48,578.83
加: 期初现金及现金等价物余额		127,089.50	78,510.67
六、期末现金及现金等价物余额		150,424.87	127,089.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

邵凤

会计机构负责人:

邵凤

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
合并所有者权益变动表

2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2021年度										所有者权益合计												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	未分配利润	一般风险准备	盈余公积	专项储备		其他综合收益											
	实收资本(股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积								减:库存股										
一、上年年末余额	51,600,000.00				13,139,613.11			5,177,046.78														63,002,578.79	
加:会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年年初余额	51,600,000.00				13,139,613.11			5,177,046.78															63,002,578.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																							
(一)综合收益总额																							
(二)所有者投入和减少资本																							
1. 股东投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(三)利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配																							
4. 其他																							
(四)所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
(五)专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六)其他																							
四、本期期末余额	51,600,000.00				13,139,613.11			5,177,046.78															62,478,129.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张印明

主管会计工作负责人:

邵凤

会计机构负责人:

邵凤

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2020年度						所有者权益合计							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益						
	实收资本(股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	51,600,000.00				13,139,613.11			5,177,046.78			-5,356,877.24			64,559,782.65
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	51,600,000.00				13,139,613.11			5,177,046.78			-5,356,877.24			64,559,782.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	51,600,000.00				13,139,613.11			5,177,046.78			-6,914,081.10			63,002,578.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



武汉深蓝自动化设备股份有限公司

所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	51,600,000.00				13,139,613.11		76,613,902.16
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	51,600,000.00				13,139,613.11		76,613,902.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	51,600,000.00				13,139,613.11		75,087,860.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
所有者权益变动表(续)

2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	2020年度					所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积		减:库存股
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	51,600,000.00				13,139,613.11	77,686,887.72	
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	51,600,000.00				13,139,613.11	77,686,887.72	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-1,072,985.56	
(一) 综合收益总额						-1,072,985.56	
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	51,600,000.00				13,139,613.11	76,613,902.16	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

(Signature)



主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

武汉深蓝自动化设备股份有限公司
二〇二一年度财报附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

武汉深蓝自动化设备股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)成立于2004年2月13日,系由武汉深蓝自动化设备有限公司整体变更设立的股份有限公司。

统一社会信用代码: 914201127581544177

住所: 东西湖区银湖科技产业开发园18号

法定代表人: 张明友

股本: 人民币伍仟壹佰陆拾万元整

公司类型: 股份有限公司(非上市)

营业范围: 蓄电池专用设备的研发、制造与销售;减速机及机电设备(不含特种设备)开发、制造与销售;自营或代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定或禁止的除外)。(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)。

(二) 财务报告的批准

本财务报告于2022年4月25日经公司董事会批准报出。

(三) 合并财务报表范围

截至2021-12-31止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	持股比例
-------	------

湖北海蓝装备科技有限公司

100%

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号—

—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（附注三、（六）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公

司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的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，并在企业年内内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的计息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上的几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自对的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或相关负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实际可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方式

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常预期超过 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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成本，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收账款，公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

各类金融资产信用损失的确定方法。

（九）应收款项

对于不含重大融资成本的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为组合：

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
特殊性质款项组合	备用金、押金、保证金、关联方及内部往来等特殊款项
账龄分析法组合	非特殊性质款项组合之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
特殊性质款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

（1）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
-------------	-------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
-----------	-------------------------

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十一）固定资产及其累计折旧

1. 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90- 4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	20.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权

的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(十二) 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十三) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产

的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十四）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（十六）收入的确认原则

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认

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

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司境内商品销售主要为蓄电池制造设备的销售。本公司将货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

(十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政

府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，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。

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

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

（十八）递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（十九）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

（二十一） 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1） 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

(a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(c) 租赁变更

租赁变更是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，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，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，采用租赁变更生效日的本公司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，本公司调减使用权资产的账

面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

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

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法【或其他系统合理的方法】确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资

租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。

对公司作为承租人的租赁合同, 公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同, 公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债。执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表未有影响

2. 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%

税种	计税依据	税率%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 优惠税负及批文

武汉深蓝自动化设备股份有限公司于 2020 年 12 月 01 日通过高新技术企业资格续期认定，取得新的高新技术企业资格证书，证书编号 GR202042001071，有效期三年，自 2020 年至 2022 年减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021] 8 号）第一条，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收，最低不低于法定税额标准。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号），公司研究开发费用加计 100% 扣除。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,380.91	16,919.82
银行存款	4,005,693.09	4,677,258.52
合计	4,079,074.00	4,694,178.34

说明：公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照单项计提坏账准备	1,832,400.00	3.96	1,832,400.00	100.00	-
按照组合计提坏账准备	43,573,886.49	95.96	18,061,422.16	41.45	25,512,464.33
其中：账龄组合	43,573,886.49	95.96	18,061,422.16	41.45	25,512,464.33
特殊性质款项组合					
合计	45,406,286.49	100.00	19,893,822.16	43.81	25,512,464.33

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照单项计提坏账准备	1,832,400.00	4.08	1,832,400.00	100.00	-
按照组合计提坏账准备	43,084,383.98	95.92	18,362,040.33	42.62	24,722,343.65
其中：账龄组合	43,084,383.98	95.92	18,362,040.33	42.62	24,722,343.65
特殊性质款项组合					
合计	44,916,783.98	100.00	20,194,440.33	44.96	24,722,343.65

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
徐州佳亿电源有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00
泰州市红太阳科贸有限公司	376,000.00	376,000.00	100.00
山东康洋电源有限公司	246,000.00	246,000.00	100.00
江苏科能电源有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00
重庆博雅电源科技有限公司	163,200.00	163,200.00	100.00
福建华正新能源科技股份有限公司	136,000.00	136,000.00	100.00
江苏苏中电池科技发展有限公司	131,600.00	131,600.00	100.00
济宁远征电源有限责任公司	89,600.00	89,600.00	100.00
合计	1,832,400.00	1,832,400.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内	17,395,456.90	38.31	869,772.85	5.00	15,282,933.66	34.02	764,146.69	5.00
1 至 2 年	8,106,040.33	17.85	810,604.03	10.00	7,007,076.96	15.60	700,707.69	10.00
2 至 3 年	3,382,687.97	7.45	1,691,343.99	50.00	7,794,374.83	17.35	3,897,187.42	50.00
3 至 5 年	14,689,701.29	32.35	14,689,701.29	100.00	12,999,998.53	28.94	12,999,998.53	100.00
合 计	43,573,886.49	95.96	18,061,422.16		43,084,383.98	95.91	18,362,040.33	

2. 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收账款坏账准备	20,194,440.33		300,618.17	19,893,822.16

3. 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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天能集团贵州能源科技有限公司	3,082,244.48	1 年以内	6.79	154,112.22
青岛众和盛农用机械有限公司	2,008,637.00	1 年以内、1-2 年	4.42	174,798.20
武汉南都新能源科技有限公司	1,586,474.62	1-2 年、2-3 年、3-5 年	3.49	1,456,549.62
RITAR POWER (VIET NAM) COMPANY LOT A21, C4 ROAD, THANH THANH CON	1,307,011.55	1 年以内	2.88	65,350.58
嘉祥瑞瑞工程机械有限公司	1,307,020.00	1 年以内、1-2 年	2.88	94,157.00
合 计	9,291,387.65		20.46	1,944,967.62

(三) 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	586,250.62	307,582.00
合 计	586,250.62	307,582.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,238,695.53	
合 计	19,238,695.53	

(四) 预付账款

1. 预付款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	1,751,619.04	3,923,875.95
1至2年	120,898.64	411,072.85
2至3年	261,645.98	1,101,670.42
3年以上		805,768.52
合 计	2,134,163.66	6,242,387.74

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
淄博火炬机电设备有限责任公司	535,500.00	25.09
武汉市铭涛兴机电传动设备有限公司	199,395.00	9.34
无锡威孚精密机械制造有限公司	117,000.00	5.48
上海甘新机电工程有限公司	90,061.17	4.22
深圳市普威机械设备有限公司	84,068.99	3.94
合 计	1,026,025.16	48.07

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	2,280,364.16	100.00	1,900,861.64	83.36	379,502.52
其中：账龄组合	2,233,697.13	97.95	1,900,861.64	85.10	332,835.49
特殊性质款项组合	46,667.03	2.05	-	-	46,667.03
合 计	2,280,364.16	100.00	1,900,861.64	83.36	379,502.52

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 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	376,114.19	94.69	92,119.91	24.49	283,994.28
其中：账龄组合	376,114.19	94.69	92,119.91	24.49	283,994.28
特殊性质款项组合	21,075.33	5.31			21,075.33
合计	397,189.52	100.00	92,119.91	24.49	305,069.61

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	186,602.02	8.18	9,330.10	5.00	189,694.49	47.76	9,484.72	5.00
1 至 2 年	141,867.29	6.22	14,186.73	10.00	77,881.03	19.61	7,788.10	10.00
2 至 3 年	55,766.03	2.45	27,883.02	50.00	67,383.17	16.96	33,691.59	50.00
3 年以上	1,849,461.79	81.10	1,849,461.79	100.00	41,155.50	10.36	41,155.50	100.00
合计	2,233,697.13	97.95	1,900,861.64		376,114.19	94.69	92,119.91	

本期存在 3 年以上预付账款重分类至其他应收款 1,778,389.42 元，计提坏账准备金额 1,778,389.42 元。

2. 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	50,964.41		41,155.50	92,119.91
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	435.44		1,808,306.29	1,808,741.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	51,399.85		1,849,461.79	1,900,861.64

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	60,000.00	60,000.00
预存或预付费用	315,398.71	283,964.19
知识产权费	79,909.00	32,150.00
社保公积金	46,667.03	21,075.33
货款	1,838,389.42	
合计	2,280,364.16	397,189.52

（六）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,161,800.68	-	11,161,800.68
在产品	20,418,008.33	-	20,418,008.33
库存商品	12,461,841.33	2,822,678.85	9,639,162.48
发出商品	7,645,653.95	-	7,645,653.95
合计	51,687,304.29	2,822,678.85	48,864,625.44

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,288,020.17		6,288,020.17
在产品	16,784,952.28		16,784,952.28
库存商品	11,157,952.15	1,460,702.75	9,697,249.40
发出商品	8,364,260.93		8,364,260.93
合计	42,595,185.53	1,460,702.75	41,134,482.78

2. 存货跌价准备

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	
库存商品	1,460,702.75	2,822,678.85		1,460,702.75		2,822,678.85
合计	1,460,702.75	2,822,678.85		1,460,702.75		2,822,678.85

(七) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	31,663,678.67	6,664,888.07	4,294,713.91	1,875,938.99	44,499,219.64
2、本年增加金额			35,000.00	4,859.00	39,859.00
(1) 购置			35,000.00	4,859.00	39,859.00
3、本年减少金额			399,819.00		399,819.00
(1) 处置或报废			399,819.00		399,819.00
4、期末余额	31,663,678.67	6,664,888.07	3,929,894.91	1,880,797.99	44,139,259.64
二、累计折旧					
1、期初余额	11,783,358.51	5,373,208.45	3,945,794.20	1,852,304.42	22,954,665.58
2、本年增加金额	1,504,271.16	507,393.74	57,327.53	615.47	2,069,607.90
(1) 计提	1,504,271.16	507,393.74	57,327.53	615.47	2,069,607.90
3、本年减少金额			386,168.05		386,168.05
(1) 处置或报废			386,168.05		386,168.05
4、期末余额	13,287,629.67	5,880,602.19	3,616,953.68	1,852,919.89	24,638,105.43
三、减值准备					
1、期初余额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	18,376,049.00	784,285.88	312,941.23	27,878.10	19,501,154.21
2、期初账面价值	19,880,320.16	1,291,679.62	348,919.71	23,634.57	21,544,554.06

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	7,745,149.76	516,347.32	8,261,497.08
(2) 本期增加金额			
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	7,745,149.76	516,347.32	8,261,497.08
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,243,732.77	516,347.32	1,760,080.09
(2) 本期增加金额	153,252.90		153,252.90
—计提	153,252.90		153,252.90
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,396,985.67	516,347.32	1,913,332.99
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,348,164.09		6,348,164.09
(2) 年初账面价值	6,501,416.99		6,501,416.99

(九) 递延所得税资产

(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	24,617,362.65	3,692,604.40	21,747,262.99	3,262,089.46
合计	24,617,362.65	3,692,604.40	21,747,262.99	3,262,089.46

(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	20,206,217.88	30,718,562.19
合计	20,206,217.88	30,718,562.19

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,146,498.33		3,146,498.33			
合计	3,146,498.33		3,146,498.33			

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	10,012,015.34	5,000,000.00
合计	10,012,015.34	5,000,000.00

短期借款分类的说明

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	借款类别
农业银行股份有限公司红安八里湾分理处	5,005,348.56	2021-1-8	2022-1-7	抵押/保证借款
武汉农村商业银行股份有限公司黄冈分行红安支行	5,006,666.78	2021-3-30	2022-3-15	抵押借款
合计	10,012,015.34			

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,911,624.23	4,917,224.85
1 至 2 年	4,685,384.84	12,182,842.27
2 至 3 年	2,849,396.07	1,426,971.66
3 年以上	2,172,841.75	868,356.33
合计	19,619,246.89	19,395,395.11

2. 应付账款按款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
材料款	19,619,246.89	19,395,395.11
合计	19,619,246.89	19,395,395.11

3. 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
重庆市南川区飞跃工业机械厂	894,855.03	购货款
重庆戈铭商贸有限公司	897,640.46	购货款
武汉戎耀物资有限公司	697,091.16	购货款
武汉天顺盛世物资有限公司	627,849.12	购货款
麻城高科自动化设备有限公司	548,077.79	购货款
合计	3,665,513.56	

(十三) 合同负债

1. 合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,795,311.25	3,601,976.92

项 目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	813,421.42	866,271.22
2 至 3 年	227,586.73	342,328.28
3 年以上		1,570,641.38
合 计	11,836,319.40	6,381,217.80

2. 按应付对象归集的期末余额前五名的合同负债情况

项目	期末余额	占合同负债期末余额合计数的比例 (%)
天能电池集团(马鞍山)新能源科技有限公司	3,623,893.81	30.62
南京圣谊贸易有限公司	2,868,991.15	24.24
安徽理士电源技术有限公司	956,283.19	8.08
PAYMAN GROUP FOOD PRODUCTION COMPANY	461,233.94	3.90
天能集团江苏特种电源有限公司	310,886.73	2.63
合 计	8,221,288.82	69.47

(十四) 应付职工薪酬

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	973,043.81	11,426,662.15	11,559,912.69	839,793.27
二、离职后福利-设定提存计划		646,194.46	616,839.20	29,355.26
合 计	973,043.81	12,072,856.61	12,176,751.89	869,148.53

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	636,652.60	9,348,011.11	9,291,000.52	693,663.19
2、职工福利费		1,297,838.63	1,290,783.63	7,055.00
3、社会保险费		355,692.41	339,608.54	16,083.87
其中：医疗保险费		313,433.76	299,371.36	14,062.40
工伤保险费		14,747.25	13,956.24	791.01
生育保险费		27,511.40	26,280.94	1,230.46
4、住房公积金	213,400.00	425,120.00	638,520.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	122,991.21			122,991.21
合计	973,043.81	11,426,662.15	11,559,912.69	839,793.27

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		619,883.22	591,758.42	28,124.80
2、失业保险费		26,311.24	25,080.78	1,230.46
合计		646,194.46	616,839.20	29,355.26

(十五) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	5,319,346.43	5,931,626.23
企业所得税	1,193,552.79	1,193,552.79
城市维护建设税	458,219.22	453,010.71
房产税	70,773.03	67,371.90
教育费附加	222,810.62	220,168.99
地方教育附加	117,653.80	115,126.23
土地使用税	8,883.00	43,468.92
印花税	2,108.20	5,677.39
其他	31,607.48	74,116.32
合计	7,424,954.57	8,104,119.48

(十六) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	441,832.82	2,848,261.82
员工借款		2,000,000.00
社保公积金	4,077.01	167,920.00
运输费	7,507.00	7,507.00
其他	12,549.50	4,502.50
合计	465,966.33	5,028,191.32

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,538,721.52	829,558.32
合计	1,538,721.52	829,558.32

(十八) 股本

项目	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	
有限售条件的股份	33,198,160.00						33,198,160.00
无限售条件的股份	18,401,840.00						18,401,840.00
合计	51,600,000.00						51,600,000.00

(十九) 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	13,139,613.11			13,139,613.11
合计	13,139,613.11			13,139,613.11

(二十) 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	5,177,046.78			5,177,046.78
合计	5,177,046.78			5,177,046.78

(二十一) 未分配利润

项目	金额	提取比例
调整前上期末未分配利润	-6,914,081.10	
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	-6,914,081.10	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-524,449.77	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-7,438,530.87	

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,966,142.01	25,092,178.85	23,677,301.70	14,454,639.35
其他业务	148,561.95	-	765,299.53	-
合计	41,114,703.96	25,092,178.85	24,442,601.23	14,454,639.35

2. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
生产设备	35,437,168.50	21,806,121.79	11,314,820.14	8,284,244.17
设备专用配件	5,528,973.51	3,286,057.06	12,362,481.56	6,170,395.18
合计	40,966,142.01	25,092,178.85	23,677,301.70	14,454,639.35

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	77,508.05	83,335.04
教育费附加	41,268.45	43,144.44
地方教育费附加	27,512.29	21,572.22
房产税	283,092.12	180,000.94
印花税	19,781.70	8,259.75
土地使用税	98,473.49	25,872.36
车船使用税	2,905.32	8,782.66
合计	550,541.42	370,967.40

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,863,903.45	1,639,722.55
运费	1,015,807.06	667,392.33
三包维修费及调试费	454,003.12	502,516.23
差旅费	392,083.39	264,739.40
业务招待费	108,146.01	24,610.00

项目	本期金额	上期金额
通讯费	13,535.75	23,559.45
广宣费	35,760.00	25,372.34
交通费	3,186.00	7,079.13
其他	539,779.42	154,529.26
合计	4,426,204.20	3,309,520.69

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,854,088.42	2,078,217.87
差旅费	65,871.06	79,096.42
通讯费	78,666.86	36,600.98
车辆费用	517,745.24	465,292.68
折旧及摊销	469,128.70	460,024.94
办公费	68,621.17	104,564.84
水电费	76,328.70	24,536.59
物业管理费	200,533.96	176,245.00
中介机构咨询费	488,046.83	368,680.48
业务招待费	114,755.96	183,395.66
交通费	107,516.03	91,054.77
其他	93,998.35	69,602.58
合计	5,135,301.28	4,137,312.81

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	863,233.19	808,311.58
人员人工费用	2,203,965.55	1,913,125.21
其他费用	50,228.10	52,626.90
合计	3,119,002.88	2,774,063.69

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	506,816.86	363,788.58
减：利息收入	11,969.55	1,677.42
汇兑损益	129,426.39	-83,117.59

项目	本期金额	上期金额
银行业务手续费及其他	32,792.50	6,177.07
合计	657,066.20	285,170.64

(二十八) 其他收益

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期损益的政府补助金额	金额	计入当期损益的政府补助金额
个税手续返还	12,860.29	12,860.29	5,047.54	5,047.54
科技创新补贴	280,000.00	280,000.00	181,000.00	181,000.00
项目补贴	249,600.00	249,600.00	105,753.00	105,753.00
展会补贴	41,000.00	41,000.00		
伤残补助	57,902.00	57,902.00		
工伤赔偿	1,072.86			
合计	642,435.15	641,362.29	291,800.54	291,800.54

(二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	74,416.40	
合计	74,416.40	

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,508,123.56	828,148.17
合计	-1,508,123.56	828,148.17

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,822,678.85	-1,460,702.75
合计	-2,822,678.85	-1,460,702.75

(三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产	5,349.05	48,544.45
合计	5,349.05	48,544.45

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助				
土地闲置费补偿				
无法支付的往来款	449,000.00	449,000.00	400.00	400.00
其他	90,707.97	90,707.97	19,461.80	19,461.80
合计	539,707.97	539,707.97	19,861.80	19,861.80

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			419,600.00	419,600.00
对外捐赠			40,000.00	40,000.00
其他	20,480.00	20,480.00	550.00	550.00
合计	20,480.00	20,480.00	460,150.00	460,150.00

(三十五) 所得税费用

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		
递延所得税费用	-430,514.94	-64,367.28
合计	-430,514.94	-64,367.28

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	-954,964.71
按法定税率计算的所得税费用	-143,244.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间递延所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,617.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	

项目	本期发生额
研发加计扣除的影响	-350,887.82
所得税费用	-430,514.94

(三十六) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	570,600.00	290,081.83
员工借支款	135,200.00	895,757.08
保证金及押金	30,000.00	
利息收入	11,969.55	1,677.42
伤残补助	57,902.00	
代收代付款	2,677.50	690,000.00
租赁收入	3,500.00	287,093.10
红安鑫发		500,000.00
个税手续费返还	700.78	221.28
其他	1,072.86	15,202.80
合计	813,622.69	2,680,033.51

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行业务手续费	32,833.96	7,808.88
保证金及押金	131,517.80	60,000.00
员工借支款	201,500.00	20,700.00
期间费用	4,328,977.53	2,979,631.98
个人往来款项	1,000,000.00	2,000,000.00
民圣往来款	2,500,000.00	
其他	18,900.00	130,244.48
合计	8,213,729.29	5,198,385.34

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-524,449.77	-1,557,203.86
加：资产减值准备	2,822,678.85	1,460,702.75
加：信用减值损失	1,508,123.56	-828,148.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,069,607.90	2,131,229.52
无形资产摊销	153,252.90	151,938.12
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-5,349.05	-48,544.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	506,816.86	334,185.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,416.40	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-430,514.94	-64,367.28
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）	-9,092,118.76	-7,542,131.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,437,680.16	12,932,128.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,550,030.53	-7,317,963.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,178,719.22	-348,174.17
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	4,079,074.00	4,694,178.34
减：现金的期初余额	4,694,178.34	295,537.93
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	-615,104.34	4,398,640.41

1. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,079,074.00	4,694,178.34

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	73,380.91	16,919.82
可随时用于支付的银行存款	4,005,693.09	4,677,258.52
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	4,079,074.00	4,694,178.34
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		

(三十八) 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
固定资产	10,984,810.34	抵押借款
无形资产	3,997,916.67	抵押借款
合计	14,982,727.01	

1. 所有权受到限制的固定资产的期末账面价值为 10,984,810.34 元，明细如下：

项目	产权证编号	建筑面积(平方米)	资产期末账面价值	受限原因
1号厂房	红房权证觅儿字第 1097483 号	6,065.82	2,906,525.64	抵押借款
宿舍楼	红房权证觅儿字第 1097487 号	4,330.21	3,053,747.26	抵押借款
2号厂房	红房权证觅儿字第 1097484 号	3,922.62	1,879,580.27	抵押借款
办公楼	红房权证觅儿字第 1097488 号	2,596.32	3,144,957.17	抵押借款
合计		16,914.97	10,984,810.34	

2. 所有权受到限制的无形资产的期末账面价值为 3,997,916.67 元，明细如下：

项目	产权证编号	使用权面积(平方米)	资产期末账面价值	受限原因
土地使用权	红安国用(2013)第 42212309020041 号	44,115.00	3,997,916.67	抵押借款

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
湖北海蓝装备科技有限公司	红安县	红安县	蓄电池专用设备的研制及销售	100.00		投资

七、与金融工具相关的风险

无。

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
1、应收款项融资			586,250.62	586,250.62
(1) 应收票据			586,250.62	586,250.62
持续以公允价值计量的资产总额			586,250.62	586,250.62
二、非持续的公允价值计量				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

应收款项融资公允价值以应收票据的成本价作为计量依据。

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

无。

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

无。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9. 其他

无。

九、关联方及其交易

1. 本公司的实际控制人情况

2014年1月10日，谢凡、张明友、王斌、张杰、袁军、杨华、刘忠利等7位自然人股东合计持有公司90.38%股权，各方共同签署了《一致行动协议》，约定各方在公司管理和决策中保持一致，构成公司共同控制人。2015年1月15日，上述7人签署了《关于废止〈一致行动协议〉的一致行动人一致行动的协议》，原《一致行动协议》即行废止。截止审计报告日，张明友为持有公司32.58%股份的第一大股东，没有单一股东能够控制公司，公司没有实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

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
张明友	持有公司32.58%股份的股东
袁军	持有公司24.37%股份的股东
张杰	持有公司17.45%股份的股东
杨华	持有公司9.49%股份的股东
王斌	持有公司7.55%股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓万里	持有公司 2.3%股份的股东
张玉仙	持有公司 0.01%股份的股东
潘俊明	持有公司 0.0015%股份的股东
王方洋	持有公司 0.002%股份的股东
骆驼集团股份有限公司	持有公司 6.24%股份的股东
骆驼集团华中蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
骆驼集团襄阳蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
骆驼集团新疆蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
骆驼集团华南蓄电池有限公司	骆驼集团股份有限公司子公司
邹凤	董事

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	设备专用配件	43,980.00	23,476.00
骆驼集团华中蓄电池有限公司	模具、设备专用配件		86,000.00
骆驼集团襄阳蓄电池有限公司	设备专用配件	44,420.00	120,273.00
骆驼集团新疆蓄电池有限公司	设备专用配件	6,104.00	30,067.00
骆驼集团华南蓄电池有限公司	设备专用配件	155,810.00	281,620.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：关联方出售商品，商品单价以协议约定。

(2) 关联方担保情况

本公司作为担保方：无

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
-----	------	-------	-------	------------

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
张明友	5,000,000.00	2021-1-8	2022-1-7	否
武汉深蓝自动化设备股份有限公司	5,000,000.00	2021-1-8	2022-1-7	否
武汉深蓝自动化设备股份有限公司	5,000,000.00	2021-3-16	2022-3-15	否

关联担保情况说明：

1、2021 年公司子公司湖北海蓝装备科技有限公司向农业银行股份有限公司红安八里湾分理处借款 500 万元，借款期限 2021 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 7 日；公司股东张明友及武汉深蓝自动化设备股份有限公司为该借款提供担保。

2、2021 年公司子公司湖北海蓝装备科技有限公司向武汉农村商业银行股份有限公司黄冈分行红安支行借款 500 万元，借款期限 2021 年 3 月 16 日至 2022 年 3 月 15 日；武汉深蓝自动化设备股份有限公司为该借款提供担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆入归还金额
袁军		360,000.00
张明友		250,000.00
张杰		200,000.00
邹凤		90,000.00
合计		900,000.00

6. 关联方应收款项

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	骆驼集团股份有限公司	50,670.00	50,670.00	50,670.00	50,670.00
应收账款	湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	933.49	933.49	933.49	933.49
应收账款	骆驼集团华南蓄电池有限公司	68,000.00	3,400.00	26,000.00	1,300.00
	合计	77,603.49	55,003.49	77,603.49	52,903.49

7. 关联方应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
预收账款	骆驼集团华中蓄电池有限公司		39,000.00
其他应付款	张明友		250,000.00
其他应付款	袁军		360,000.00
其他应付款	张杰		200,000.00
	合计		849,000.00

十、政府补助

1. 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	
展会补贴	41,000.00	41,000.00	其他收益
项目补贴	249,600.00	249,600.00	其他收益
科技创新补贴	280,000.00	280,000.00	其他收益
个税手续返还	12,860.29	12,860.29	其他收益
伤残补助	57,902.00	57,902.00	其他收益
合计	641,362.29	641,362.29	

十一、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至出报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按风险分类

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 (%)	
按照单项计提坏账准备	12,701,547.49	22.95	1,832,400.00	14.43	10,869,147.49
按照组合计提坏账准备	42,653,370.02	77.05	17,968,104.77	42.13	24,685,265.25
其中：账龄组合	42,653,370.02	77.05	17,968,104.77	42.13	24,685,265.25
特殊性质款项组合					
组合小计	42,653,370.02	77.05	17,968,104.77	42.13	24,685,265.25
合计	55,354,917.51	100.00	19,800,504.77	35.77	35,554,412.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备	11,689,565.11	21.74	1,832,400.00	100	9,857,165.11
按照组合计提坏账准备	42,069,058.16	78.26	18,244,973.83	43.37	23,824,084.33
其中：账龄组合	42,069,058.16	78.26	18,244,973.83	43.37	23,824,084.33
特殊性质款项组合					
组合小计	42,069,058.16	78.26	18,244,973.83	43.37	23,824,084.33
合计	53,758,623.27	100.00	20,077,373.83	37.35	33,681,249.44

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北海蓝装备科技有限公司	10,869,147.49		
福建华正新能源科技股份有限公司	136,000.00	136,000.00	100.00
重庆博雅电源科技有限公司	163,200.00	163,200.00	100.00
山东康洋电源有限公司	246,000.00	246,000.00	100.00
济宁远征电源有限责任公司	89,600.00	89,600.00	100.00
泰州市红太阳科贸有限公司	376,000.00	376,000.00	100.00
江苏苏中电池科技发展有限公司	131,600.00	131,600.00	100.00
江苏科能电源有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00
徐州佳亿电源有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00
合计	12,701,547.49	1,832,400.00	100.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,615,187.78	30.02	830,759.39	5.00	14,502,231.10	26.98	725,111.56	5.00
1至2年	8,034,948.48	14.52	803,494.85	10.00	6,847,084.14	12.74	684,708.41	10.00
2至3年	3,338,766.47	6.03	1,669,383.24	50.00	7,769,178.14	14.45	3,884,589.07	50.00
3至5年	14,664,467.29	26.49	14,664,467.29	100.00	12,950,564.79	24.09	12,950,564.79	100.00
合计	42,653,370.02	77.05	17,968,104.77		42,069,058.16	78.26	18,244,973.83	

2. 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	20,077,373.83		276,869.06		19,800,504.77

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期报告按欠款方归集的期末余额前 5 名应收账款汇总金额 18,853,523.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,879,617.04 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北海蓝装备科技有限公司	10,869,147.49	1年以内、1-2年、2-3年	19.64	
青岛众和盛农用机械有限公司	2,008,637.00	1年以内、1-2年	3.63	174,798.20
天能集团贵州能源科技有限公司	3,082,244.48	1年以内	5.57	154,112.22
武汉南都新能源科技有限公司	1,586,474.62	1-2年、2-3年、3年以上	2.87	1,456,549.62
嘉祥瑞瑞工程机械有限公司	1,307,020.00	1年以内、1-2年	2.35	94,157.00
合计	18,853,523.59		34.06	1,879,617.04

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备	46,996,469.81	97.42	-	-	46,996,469.81

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 (%)	
按照组合计提坏账准备	1,245,423.53	2.58	1,019,965.30	83.46	225,458.23
其中：账龄组合	1,222,055.86	2.53	1,019,965.30	83.46	202,090.56
特殊性质款项组合	23,367.67	0.05	-	-	23,367.67
组合小计	1,245,423.53	2.58	1,019,965.30	83.46	225,458.23
合计	48,241,893.34	100.00	1,019,965.30	2.11	47,221,928.04

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 (%)	
按照单项计提坏账准备	50,271,668.36	99.65			50,271,668.36
按照组合计提坏账准备	178,740.37	0.35	27,106.65	16.08	151,633.72
其中：账龄组合	168,621.00	0.33	27,106.65	16.08	141,514.35
特殊性质款项组合	10,119.37	0.02			10,119.37
组合小计	178,740.37	0.35	27,106.65	16.08	151,633.72
合计	50,450,408.73	100.00	27,106.65	0.05	50,423,302.08

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北海蓝装备科技有限公司	46,996,469.81		
合计	46,996,469.81		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	140,138.80	0.29	7,006.94	5.00	116,813.00	0.23	5,840.65	0.50
1至2年	75,868.00	0.16	7,586.80	10.00	23,470.00	0.05	2,347.00	10.00
2至3年	1,355.00	0.00	677.50	50.00	18,838.00	0.04	9,419.00	50.00

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3 年以上	1,004,694.06	2.08	1,004,694.06	100.00	9,500.00	0.01	9,500.00	100.00
合计	1,222,055.86	2.53	1,019,965.30		168,621.00	0.33	27,106.65	

本期存在 3 年以上预付账款重分类至其他应收款 976,356.06 元，计提坏账准备金额 976,356.06 元。

②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	27,106.65		9,500.00	27,106.65
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			995,194.06	995,194.06
本期转回	2,335.41			2,335.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	15,271.24		1,004,694.06	1,019,965.30

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
货款	976,356.06	
保证金及押金	60,000.00	60,000.00
预存或预付费用	185,699.80	108,621.00
合并关联方往来	46,996,469.81	50,271,668.36
养老保险个人部分	23,367.67	10,119.37

合计	48,241,893.34	50,450,408.73
----	---------------	---------------

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北海蓝装备科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,229,199.49	26,379,075.34	20,773,105.34	16,357,675.13
其他业务	17,500.00		1,708,485.74	1,032,301.25
合计	36,246,699.49	26,379,075.34	22,481,591.08	17,389,976.38

(1) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设备专用配件	792,030.99	606,085.52	8,394,117.03	6,170,395.18
生产设备	35,437,168.50	25,772,989.82	12,378,988.31	10,187,279.95
合计	36,229,199.49	26,379,075.34	20,773,105.34	16,357,675.13

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,349.05
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	642,435.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	74,416.40
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	519,227.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	1,241,428.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,241,428.57

(二) 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率及每股收益明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0084	-0.01	-0.01

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0281	-0.03	-0.03

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-524,449.77
非经常性损益	B	1,241,428.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,765,878.34
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	63,002,578.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告月份数	M	12
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	62,740,353.91
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	-0.0084
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	-0.0281

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

①基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-524,449.77
非经常性损益	2	1,241,428.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,765,878.34
期初股份总数	4	51,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	

项 目	序号	本期数
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11$ $-8 \times 9/11-10$	51,600,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	-0.03

武汉深蓝自动化设备股份有限公司

2022年4月25日

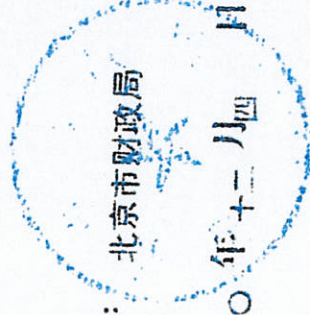


证书序号 0014493

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：



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：魏强

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门内大街222号（原北京瑞泰会计师事务所）56号9

仅供天圆全审计报告附件使用



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000374

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期：2013年12月12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 one year after this renewal.

薛玮 (420000433530)

2021年已通过



18日

证书编号: 420000433530
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 03 月 02 日
Date of Issuance /y /m /d

仅供天圆全 审 字[2022] 000 873 号报告使用



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

名称变更，由北京天圆全会计师事务所(普通合伙) 转出协会盖章
合伙人胡伟为所

Stamp of the transfer out Institute of CPAs

变更为 天圆全会计师事务所(普通合伙) 湖北分所
朱晋通(合伙) 湖北分所

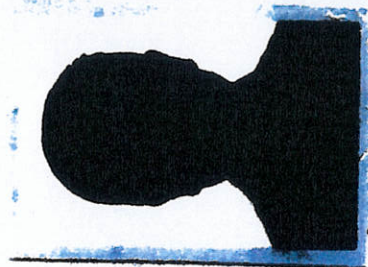
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

姓 名 薛 玮
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1970-09-25
Date of birth
工 作 单 位 北京天圆全会计师事务所(普通合伙) 湖北分所
Working unit
身 份 证 号 码 420102107009250012
Identity card No.



徐友根 男 1967-05-12 武汉公正会计师事务所有限责任公司 420103196705122012

名 Full name 别 期
 姓 Full name 性 Sex 出生 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.

证书编号: 420000022798
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年 4月 9日
 Date of Issuance



仅供天圆全审字[2022]000873号报告使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验
 Annual Renewal Registration

徐友根 (420000022798)

徐友根 (420000022798)

徐友根 (420000022798)

2019年已通过

2021年已通过

本
 Th
 thi

2020年已通过



2011年04月23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

武汉立信

事务所
CPAs

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

2008年11月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信湖北分所

事务所
CPAs

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

2008年11月25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

湖北利安达

事务所
CPAs

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

2009年6月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达湖北分所

事务所
CPAs

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

2009年6月15日

仅供天圆全审字[2022]000873号报告使用

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

利安达湖北分所

事务所
CPAs

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

2015年11月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

事务所
CPAs

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

2015年11月12日



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出所：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

转入所：天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所