

中天新兴材料有限公司



审计报告

00002022020003595700  
报告文号：中兴华审字[2021]第021721号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

### 1. 资产负债表

### 2. 利润表

### 3. 现金流量表

### 4. 股东权益变动表

### 5. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

### 1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

### 2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

### 3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

# 审计报告

中兴华审字（2021）第021721号

中天新兴材料有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了中天新兴材料有限公司（以下简称“新兴材料公司”）财务报表，包括2021年8月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的资产负债表，2021年1-8月、2020年度、2019年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了新兴材料公司2021年1-8月、2020年度、2019年度的财务状况以及2021年1-8月、2020年度、2019年度的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，我们独立于新兴材料公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新兴材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新兴材料公司、终止运营或别无其他现实的选择。



是治理层负责监督新兴材料公司的财务报告过程。

#### 四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对新兴材料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新兴材料公司不能持续经营。

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

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。



（此页无正文，为中天新兴材料有限公司 2021 年 1-8 月、2020 年度、2019 年度财务报表《审计报告》中兴华审字（2021）第 021721 号签字页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 10 月 12 日

# 资产负债表

编制单位：中天新兴材料有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注 释	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	19,795,495.70	33,267,440.85	25,764,572.43
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）		3,880,000.00	5,000,000.00
应收账款	五（三）	25,294,215.73	13,958,365.54	34,163,893.16
应收款项融资	五（四）	300,000.00	10,000,000.00	
预付款项	五（五）	8,628,339.05	30,602.00	88,200.00
其他应收款	五（六）	64,833.45	97,675.51	142,562.54
存货	五（七）	18,706,874.31	4,053,062.72	6,914,712.73
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	五（八）	8,177,079.18	8,624,031.64	10,575,466.67
<b>流动资产合计</b>		<b>80,966,837.42</b>	<b>73,911,178.26</b>	<b>82,649,407.53</b>
<b>非流动资产：</b>				
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（九）	100,753,700.36	108,095,797.02	117,652,342.17
在建工程	五（十）	395,013.31		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十一）	10,578,369.26	10,735,730.38	10,971,772.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十二）	5,599,998.29	5,718,181.06	3,894,391.30
其他非流动资产	五（十三）	23,300.00		
<b>非流动资产合计</b>		<b>117,350,381.22</b>	<b>124,549,708.46</b>	<b>132,518,505.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>198,317,218.64</b>	<b>198,460,886.72</b>	<b>215,167,913.06</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：  
张祥

会计机构负责人：  
张鸣

## 资产负债表（续）

编制单位：中天新兴材料有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十四）	7,579,294.00	11,054,374.00	18,299,470.49
应付账款	五（十五）	9,612,291.40	8,708,146.74	14,397,011.91
预收款项				
合同负债	五（十六）	148,672.57		
应付职工薪酬	五（十七）	399,737.10	735,767.89	1,106,585.23
应交税费	五（十八）	111,353.27	189,738.96	183,438.02
其他应付款	五（十九）	189,000.00	69,000.00	625,999.96
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五（二十）	19,327.43		
<b>流动负债合计</b>		<b>18,059,675.77</b>	<b>20,757,027.59</b>	<b>34,612,505.61</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（二十一）	93,273.55	96,860.99	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>93,273.55</b>	<b>96,860.99</b>	
<b>负债合计</b>		<b>18,152,949.32</b>	<b>20,853,888.58</b>	<b>34,612,505.61</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	五（二十二）	183,000,000.00	183,000,000.00	183,000,000.00
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	五（二十三）	-2,835,730.68	-5,393,001.86	-2,444,592.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>180,164,269.32</b>	<b>177,606,998.14</b>	<b>180,555,407.45</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>198,317,218.64</b>	<b>198,460,886.72</b>	<b>215,167,913.06</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 利润表

编制单位：中天新兴材料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-8月	2020年度	2019年度
一、营业收入	五（二十四）	56,110,943.35	54,922,845.23	87,053,572.77
减：营业成本	五（二十四）	48,101,109.49	52,389,122.23	79,989,733.19
税金及附加	五（二十五）	381,164.50	631,836.82	643,150.41
销售费用	五（二十六）	147,705.58	12,510.74	39,394.78
管理费用	五（二十七）	2,237,803.36	5,805,640.66	4,234,330.76
研发费用	五（二十八）	2,957,200.48	3,388,823.32	3,713,675.30
财务费用	五（二十九）	-131,505.37	-274,517.34	-312,323.82
其中：利息费用		7,563.08		
利息收入		139,068.45	289,719.86	344,498.09
加：其他收益	五（三十）	167,438.08	502,640.68	1,990,509.68
投资收益				
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				
信用减值损失	五（三十一）	-281,123.96	480,528.28	151,255.13
资产减值损失	五（三十二）	365,357.52	1,261,238.82	-1,626,596.34
资产处置收益	五（三十三）		13,664.35	
二、营业利润		2,669,136.95	-4,772,499.07	-739,219.38
加：营业外收入	五（三十四）	6,317.00	300.00	326,381.79
减：营业外支出				82,000.00
三、利润总额		2,675,453.95	-4,772,199.07	-494,837.59
减：所得税费用	五（三十五）	118,182.77	-1,823,789.76	-817,452.99
四、净利润		2,557,271.18	-2,948,409.31	322,615.40
（一）持续经营净利润		2,557,271.18	-2,948,409.31	322,615.40
（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		2,557,271.18	-2,948,409.31	322,615.40
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

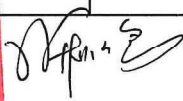
单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人









## 现金流量表

编制单位：中天新兴材料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-8月	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		31,786,530.12	61,199,386.86	81,585,101.51
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	5,813,944.87	3,471,983.93	4,190,173.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,600,474.99</b>	<b>64,671,370.79</b>	<b>85,775,275.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,181,227.21	20,950,495.81	69,559,959.38
支付给职工以及为职工支付的现金		4,813,048.41	7,207,391.65	8,708,772.42
支付的各项税费		444,754.94	631,237.44	600,411.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	5,695,011.26	7,781,383.28	3,574,401.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,134,041.82</b>	<b>36,570,508.18</b>	<b>82,443,544.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,533,566.83</b>	<b>28,100,862.61</b>	<b>3,331,730.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,767,166.32	7,446,988.00	131,958.07
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				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,767,166.32</b>	<b>7,446,988.00</b>	<b>131,958.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,767,166.32</b>	<b>-7,446,988.00</b>	<b>-131,958.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			115,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>115,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			115,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>115,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>				
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-15,300,733.15</b>	<b>20,653,874.61</b>	<b>3,199,772.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额	（三十七）	33,105,368.85	12,451,494.24	9,251,721.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,804,635.70</b>	<b>33,105,368.85</b>	<b>12,451,494.24</b>


单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告编号：中审华兴字[2021]第1111号

# 所有者权益变动表

会企04表  
金额单位：人民币元

编制单位：中天新兴材料有限公司

2021年1-8月

项目	实收资本	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
一、上年年末余额	183,000,000.00						-5,393,001.86	177,606,998.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	183,000,000.00						-5,393,001.86	177,606,998.14
三、本年增减变动金额							2,543,996.84	2,543,996.84
(一)综合收益总额							2,543,996.84	2,543,996.84
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
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								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定收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、本年年末余额	183,000,000.00						-2,849,005.02	180,150,994.98

单位负责人：

张印涛

主管会计工作负责人：

张祥

会计机构负责人：

张鸣

# 所有者权益变动表

编制单位：中天新兴材料有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	183,000,000.00						180,555,407.45
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	183,000,000.00						180,555,407.45
三、本年增减变动金额							-2,948,409.31
(一)综合收益总额							-2,948,409.31
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
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							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定收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、本年年末余额	183,000,000.00						177,606,998.14

会计机构负责人：  
张鸣

主管会计工作负责人：  
张强

单位负责人：

审计报告编号：中天兴材审字[2021]第011号

# 所有者权益变动表

编制单位：中天新兴材料有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	183,000,000.00						178,457,621.20
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	183,000,000.00						178,457,621.20
三、本年增减变动金额							322,615.40
(一)综合收益总额							322,615.40
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
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							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定收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、本年年末余额	183,000,000.00						180,555,407.45

中天新兴材料有限公司  
审计报告

会计机构负责人：  


主管会计工作负责人：  


单位负责人：  


# 中天新兴材料有限公司

## 2019-2020 年度及 2021 年 1-8 月财务报表附注

(除特别说明外, 以下金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

中天新兴材料有限公司(以下简称“本公司”)成立于2015年12月04日, 由中天科技集团有限公司出资组建, 注册资本: 25000万元人民币整, 法定代表人: 薛济萍。统一社会信用代码91320691MA1MC46973。

本公司经营范围: 锂电池、超级电容器等储能器件以及电极材料的研发、生产和销售; 光伏组件背板用塑料薄膜等材料的开发、生产和销售; 经营本企业资产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产科研所需的原辅材料及技术的出口业务。(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)。

本公司注册地址: 南通市经济技术开发区齐心路101号。

#### (二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 10 月 12 批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十五)之 4. 研究与开发支出”、“三、(二十一)收入”等各项描述。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2021 年 8 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日财务状况和 2021 年 1-8 月、2020 年度、2019 年度经营成果、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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

#### (六) 外币业务

本公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合为人民币，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算。由汇率折算产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的人民币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (七) 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。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

(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

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，其相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等因素，以发生违约的风险为权重，预计合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。

### (1) 以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

此类金融负债主要包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在



一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

#### (2)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值，并将其在公允价值层次中分类为第三层级。

### (八) 存货

#### 1、存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计

量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

本公司因债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

本公司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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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，若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。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度为

本公司存货采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法摊销。

#### (九) 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三（七）、2“金融工具减值”。

#### (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共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### 1、投资成本的确定

投资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、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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

##### 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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

长期股权投资处置时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

#### (十一) 投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十七)“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、工程船舶、光伏电站、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

### 3. 固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

### 4. 固定资产折旧计提方法

本公司固定资产折旧自达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	6-10 年	5%	9.5-15.83%
运输设备	10 年	5%	9.5%
办公及其他设备	5 年	5%	19%

已计提资产减值的固定资产，资产减值损失确认后，减值资产的折旧费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

#### 5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十七)“长期资产减值”。

#### 6、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十三) 在建工程

#### 1、在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

#### 2、在建工程结转为固定资产的时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1)固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- (2)已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- (3)该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4)所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

#### 3、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十七)“长期资产减值”。

### (十四) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的确认条件

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

本公司购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资



产处理。

### 3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 4、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，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；

(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。

不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

### 5、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十七)“长期资产减值”。

### (十六) 合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (十七) 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。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营性租入固定资产的改良支出和一次性支付的光伏电站占地的长期在租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (十九) 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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

职工内部退休计划采用与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）。

## （二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

### 1、收入确认原则

(1)本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(2)在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(3)对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(4)如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象: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;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;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;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;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入确认的具体方法

本公司收入主要来自于磷酸铁锂等产品的销售收入,其具体确认方法如下:

### 产品销售收入

国内销售:根据客户订单要求的交货日期发货,并开具押运单,由购货方或者购货方指定的收货人在押运单上签收;于客户签收的当月确认收入。

## (二十二) 收入 (适用于 2019 年 12 月 31 日之前)

### 1、商品销售收入

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

(1) 国内销售:根据合同或订单要求的交货日期、交货方式开具押运单并发货,购货方或者购货方指定的收货人在押运单上签收;于客户签收时确认收入。销售产品同时附带安装的,于产品安装完工后确认收入。

(2) 境外销售:货物报关后,在电子口岸中查询到出关信息后确认收入。销售产品同时附带安装的,于产品安装完工后确认收入。

### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

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

#### 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和非货币性资产，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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

#### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十四) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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。。

##### 1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。本公司主要是租入经营用房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

#### (二十五) 租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## 1、经营租赁的会计处理方法

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大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；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2、融资租赁的会计处理方法

### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三（二十一）。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2) 2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他



执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并对公司会计政策相关内容进行调整。。

## 2、重要会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%,6%,9%,10%,11%,13%,16%等不同的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加费	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：根据财务部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

### (二)税收优惠及批文

无

## 五、财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1.货币资金分类

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金			5,609.47
银行存款	17,804,635.70	33,105,368.85	12,445,884.77
其他货币资金	1,990,860.00	162,072.00	13,313,078.19
合计	19,795,495.70	33,267,440.85	25,764,572.43

#### 2.其他货币资金

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	1,990,860.00	162,072.00	9,276,750.00
定期存款			4,036,328.19
合计	1,990,860.00	162,072.00	13,313,078.19

## (二) 应收票据

## 1. 应收票据分类

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			5,000,000.00
商业承兑汇票		3,880,000.00	
合计		3,880,000.00	5,000,000.00

## 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

## (1) 2021 年 8 月 31 日

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,225,129.61	
商业承兑汇票		
合计	12,225,129.61	

## (2) 2020 年 12 月 31 日

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,356,800.00	
商业承兑汇票		
合计	5,356,800.00	

## 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,000,000.00	100.00	120,000.00	3.00	3,880,000.00
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	4,000,000.00	100.00	120,000.00	3.00	3,880,000.00
合计	4,000,000.00	100.00	120,000.00	3.00	3,880,000.00

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00
其中：银行承兑汇票组	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合					
商业承兑汇票组合					
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00

注：本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

按组合计提坏账准备：

名称	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,000,000.00	120,000.00	3.00			
合计	4,000,000.00	120,000.00	3.00			

#### 4. 坏账准备的情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 8 月 31 日
		计提	收回或转	转销或核销	
应收票据坏账准	120,000.00	-120,000.00			
合计	120,000.00	-120,000.00			

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款款项分类

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	26,076,511.06	14,390,067.57	35,220,508.41
小计	26,076,511.06	14,390,067.57	35,220,508.41
减：坏账准备	782,295.33	431,702.03	1,056,615.25
合计	25,294,215.73	13,958,365.54	34,163,893.16

#### (1) 2021 年 8 月 31 日

种类	2021 年 8 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,076,511.06	100.00	782,295.33	3.00	25,294,215.73
合计	26,076,511.06	100.00	782,295.33	3.00	25,294,215.73

(2) 2020 年 12 月 31 日

种类	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,390,067.57	100.00	431,702.03	3.00	13,958,365.54
合计	14,390,067.57	100.00	431,702.03	3.00	13,958,365.54

(3) 2019 年 12 月 31 日

种类	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,220,508.41	100.00	1,056,615.25	3.00	34,163,893.16
合计	35,220,508.41	100.00	1,056,615.25	3.00	34,163,893.16

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(1) 2021 年 8 月 31 日

账龄	2021 年 8 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	26,076,511.06	100.00	3.00	782,295.33
合计	26,076,511.06	100.00	/	782,295.33

(2) 2020 年 12 月 31 日

账龄	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,390,067.57	100.00	3.00	431,702.03
合计	14,390,067.57	100.00	/	431,702.03

(3) 2019 年 12 月 31 日

账龄	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	35,220,508.41	100.00	3.00	1,056,615.25

账龄	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
合计	35,220,508.41	100.00	/	1,056,615.25

## 3. 期末余额中金额前五名单位情况

## (1) 2021 年 8 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	款项性质	欠款年限	占应收账款比重 (%)
中天储能科技有限公司	关联方	22,224,113.88	货款	1 年以内	85.23
南通瑞翔新材料有限公司	非关联方	2,894,815.18	货款	1 年以内	11.1
江苏中天科技股份有限公司	关联方	910,800.00	货款	1 年以内	3.49
星恒电源股份有限公司	非关联方	46,782.00	货款	1 年以内	0.18
合计	/	26,076,511.06	/	/	100.00

## (2) 2020 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	款项性质	欠款年限	占应收账款比重 (%)
中天储能科技有限公司	关联方	12,990,016.69	货款	1 年以内	90.27
南通瑞翔新材料有限公司	非关联方	1,400,050.88	货款	1 年以内	9.73
合计	/	14,390,067.57	/	/	100.00

## (3) 2019 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	款项性质	欠款年限	占应收账款比重 (%)
中天储能科技有限公司	关联方	35,200,176.51	货款	1 年以内	99.94
中天超容科技有限公司	关联方	20,331.90	货款	1 年以内	0.06
合计	/	35,220,508.41	/	/	100.00

## (四) 应收款项融资

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票:	300,000.00	10,000,000.00	
合计	300,000.00	10,000,000.00	

说明：本公司在日常资金管理中，根据应收票据管理的业务模式，于 2019 年 1 月 1 日之后将部分银行承兑汇票列报为应收款项融资。

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相一致。同时，本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

## (五) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 8 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	8,628,339.05	100.00	30,602.00	100.00	88,200.00	100.00
合计	8,628,339.05	100.00	30,602.00	100.00	88,200.00	100.00

2、各期末账龄超过一年且金额重要的预付款项  
无

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

## (1) 2021 年 8 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
湖南盐湖化工有限公司	8,100,000.00	93.88	1 年以内
铜陵纳源材料科技有限公司	310,000.00	3.59	1 年以内
潍坊盛泰药业有限公司	108,000.00	1.25	1 年以内
南通美亚热电有限公司	56,339.05	0.65	1 年以内
襄阳泽东新能源发展有限公司	54,000.00	0.63	1 年以内
合计	11,304,339.05	100.00	

## (2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
南通美亚热电有限公司	30,402.00	99.35	1 年以内
浙江华云电力工程监理有限公司	200.00	0.65	1 年以内
合计	30,602.00	100.00	

## (3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
南通美亚热电有限公司	88,200.00	100.00	1 年以内
合计	88,200.00	100.00	

## (六) 其他应收款

## 1. 其他应收款款项分类

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	64,833.45	97,675.51	142,562.54
合计	64,833.45	97,675.51	142,562.54

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	66,838.61	49,150.01	69,652.10
3 至 4 年			100,000.00
4 至 5 年		100,000.00	
5 年以上	100,000.00		
小计	166,838.61	149,150.01	169,652.10
减：坏账准备	102,005.16	51,474.50	27,089.56
合计	64,833.45	97,675.51	142,562.54

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	43,598.61	49,150.01	69,652.10
备用金	23,240.00		
小计	166,838.61	149,150.01	169,652.10
减：坏账准备	102,005.16	51,474.50	27,089.56
合计	64,833.45	97,675.51	142,562.54

## (3) 坏账准备计提情况

## ①. 2021 年 8 月 31 日坏账准备计提情况

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	51,474.50			51,474.50

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	50,530.66			50,530.66
本期转回				
本期转销				
2021 年 8 月 31 日	102,005.16			102,005.16

## ②.2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	27,089.56			27,089.56
2020 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	24,384.94			24,384.94
本期转回				
本期转销				
2020 年 12 月 31 日	51,474.50			51,474.50

## ③.2019 年 12 月 31 日

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	8,672.63			8,672.63
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				



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	18,416.93			18,416.93
本期转回				
本期转销				
2019 年 12 月 31 日	27,089.56			27,089.56

## (4) 期末余额中金额前五名单位情况

## ①.2021 年 8 月 31 日期末余额中主要往来单位情况

债务人名称	款项性质	账面余额	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
南通美亚热电有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	59.94%	100,000.00
代扣个人社保金	代扣代缴	30,856.10	1 年以内	18.49%	925.68
梁永飞	备用金	20,000.00	1 年以内	11.99%	600.00
中天超容科技有限公司	代扣代缴	6,891.51	1 年以内	4.13%	206.75
代扣职工住房公积金	代扣代缴	5,851.00	1 年以内	3.51%	175.53
合计		163,598.61		98.06%	101,907.96

## ②.2020 年 12 月 31 日期末余额中主要往来单位情况

债务人名称	款项性质	账面余额	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
南通美亚热电有限公司	蒸汽保证金	100,000.00	4-5 年	67.05	50,000.00
代扣社保金	代扣代缴款	29,902.01	1 年以内	20.05	897.06
代扣住房公积金	代扣代缴款	19,248.00	1 年以内	12.90	577.44
合计		149,150.01		100.00	51,474.50

## ③.2019 年 12 月 31 日期末余额中主要往来单位情况

债务人名称	款项性质	账面余额	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
南通美亚热电有限公司	蒸汽保证金	100,000.00	3-4 年	58.94	25,000.00
代扣社保金	代扣代缴款	35,256.60	1 年以内	20.78	1,057.70
代扣住房公积金	代扣代缴款	17,556.00	1 年以内	10.35	526.68
张刚	代扣代缴款	16,839.50	1 年以内	9.93	505.19
合计		169,652.10		100.00	27,089.56

## (七) 存货及存货跌价准备

## 1. 存货分类

## (1) 2021 年 8 月 31 日

项目	2021 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,897,339.40		3,897,339.40
在产品	1,999,583.88		1,999,583.88
库存商品	12,809,951.03		12,809,951.03
合计	18,706,874.31		18,706,874.31

## (2) 2020 年 12 月 31 日

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,009,140.87		2,009,140.87
在产品	1,013,604.65		1,013,604.65
库存商品	1,395,674.72	365,357.52	1,030,317.20
合计	4,418,420.24	365,357.52	4,053,062.72

## (3) 2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,179,793.13		4,179,793.13
在产品	71,295.07		71,295.07
库存商品	4,290,220.87	1,626,596.34	2,663,624.53
合计	8,541,309.07	1,626,596.34	6,914,712.73

## (八) 其他流动资产

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	8,177,079.18	8,624,031.64	10,575,466.67
合计	8,177,079.18	8,624,031.64	10,575,466.67

## (九) 固定资产

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	100,753,700.36	108,095,797.02	117,652,342.17
固定资产清理			
合计	100,753,700.36	108,095,797.02	117,652,342.17

## 1. 固定资产分类

## (1) 2021 年 1-8 月变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,938,426.16	90,990,919.85	145,299.15	1,390,066.41	140,464,711.57
2.本期增加金额	32,110.09				32,110.09
(1)购置	32,110.09				32,110.09
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					-
4.期末余额	47,970,536.25	90,990,919.85	145,299.15	1,390,066.41	140,496,821.66
二、累计折旧					
1.期初余额	4,553,392.68	26,436,525.46	138,034.19	1,240,962.22	32,368,914.55
2.本期增加金额	1,519,017.54	5,788,195.31		66,993.90	7,374,206.75
(1)计提	1,519,017.54	5,788,195.31		66,993.90	7,374,206.75
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	6,072,410.22	32,224,720.77	138,034.19	1,307,956.12	39,743,121.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
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	41,898,126.03	58,766,199.08	7,264.96	82,110.29	100,753,700.36
2.期初账面价值	43,385,033.48	64,554,394.39	7,264.96	149,104.19	108,095,797.02

(2) 2020 年度变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,938,426.16	91,063,834.38	145,299.15	1,441,998.02	140,589,557.71
2.本期增加金额		-72,914.53			-72,914.53
(1)购置		-72,914.53			-72,914.53
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额				51,931.61	51,931.61
(1)处置或报废				51,931.61	51,931.61
(2)其他减少					
4.期末余额	47,938,426.16	90,990,919.85	145,299.15	1,390,066.41	140,464,711.57
二、累计折旧					
1.期初余额	3,985,247.62	17,753,560.02	112,152.81	1,086,255.09	22,937,215.54
2.本期增加金额	568,145.06	8,682,965.44	25,881.38	194,876.88	9,471,868.76
(1)计提	568,145.06	8,682,965.44	25,881.38	194,876.88	9,471,868.76
3.本期减少金额				40,169.75	40,169.75
(1)处置或报废				40,169.75	40,169.75
4.期末余额	4,553,392.68	26,436,525.46	138,034.19	1,240,962.22	32,368,914.55
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,385,033.48	64,554,394.39	7,264.96	149,104.19	108,095,797.02
2.期初账面价值	43,953,178.54	73,310,274.36	33,146.34	355,742.93	117,652,342.17

(3) 2019 年度变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,938,426.16	87,635,751.18	145,299.15	1,434,033.42	137,153,509.91
2.本期增加金额		3,428,083.20		7,964.60	3,436,047.80
(1)购置		2,186,906.44		7,964.60	2,194,871.04
(2)在建工程转入		1,241,176.76			1,241,176.76
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	47,938,426.16	91,063,834.38	145,299.15	1,441,998.02	140,589,557.71
二、累计折旧					
1.期初余额	1,708,172.38	9,177,295.56	77,644.29	661,329.85	11,624,442.08
2.本期增加金额	2,277,075.24	8,576,264.46	34,508.52	424,925.24	11,312,773.46
(1)计提	2,277,075.24	8,576,264.46	34,508.52	424,925.24	11,312,773.46
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	3,985,247.62	17,753,560.02	112,152.81	1,086,255.09	22,937,215.54
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	43,953,178.54	73,310,274.36	33,146.34	355,742.93	117,652,342.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2.期初账面价值	46,230,253.78	78,458,455.62	67,654.86	772,703.57	125,529,067.83

## 2.期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三元车间厂房	16,374,151.76	正在办理
仓库	2,211,570.93	正在办理
合计	18,585,722.69	

## (十) 在建工程

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	395,013.31		
工程物资			
合计	395,013.31		

## 1.在建工程项目变动情况

## (1) 2021年1-8月变动情况

项目	2021年8月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
窑炉氧浓度数据自动采集	79,646.02		79,646.02
辊道炉二次吸料自动化	93,451.32		93,451.32
高活化生物净化塔	221,915.97		221,915.97
合计	395,013.31		395,013.31

## 2.在建工程变动情况

## (1) 2021年1-8月变动情况

项目名称	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年8月31日
窑炉氧浓度数据自动采集		79,646.02			79,646.02
辊道炉二次吸料自动化		93,451.32			93,451.32
高活化生物净化塔		221,915.97			221,915.97
合计		395,013.31			395,013.31

## (2) 2019年度变动情况

项目名称	2019年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
三元正极材料辅助设备	1,241,176.76		1,241,176.76		
合计	1,241,176.76		1,241,176.76		

## (十一) 无形资产

## 1. 2021年1-8月变动情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,797,875.86	11,797,875.86
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	11,797,875.86	11,797,875.86
二、累计摊销		
1.期初余额	1,062,145.48	1,062,145.48
2.本期增加金额	157,361.12	157,361.12
(1)计提	157,361.12	157,361.12
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,219,506.60	1,219,506.60
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	10,578,369.26	10,578,369.26
2.期初账面价值	10,735,730.38	10,735,730.38

## 2.2020 年度变动情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,797,875.86	11,797,875.86
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	11,797,875.86	11,797,875.86
二、累计摊销		
1.期初余额	826,103.80	826,103.80
2.本期增加金额		
(1)计提	236,041.68	236,041.68
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,062,145.48	1,062,145.48
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	10,735,730.38	10,735,730.38
2.期初账面价值	10,971,772.06	10,971,772.06

## 3.2019 年度变动情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,797,875.86	11,797,875.86
2.本期增加金额		
(1)购置		



项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	11,797,875.86	11,797,875.86
二、累计摊销		
1.期初余额	590,062.12	590,062.12
2.本期增加金额	236,041.68	236,041.68
(1)计提	236,041.68	236,041.68
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	826,103.80	826,103.80
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	10,971,772.06	10,971,772.06
2.期初账面价值	11,207,813.74	11,207,813.74

## (十二) 递延所得税资产

## 1. 已确认的递延所得税资产

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
坏账准备对纳税的影响	221,075.12	150,794.13	270,926.20
存货跌价准备对纳税的影响		91,339.38	406,649.09
可抵扣亏损对纳税的影响	5,378,923.17	5,476,047.55	3,216,816.01
合计	5,599,998.29	5,718,181.06	3,894,391.30

## 2. 可抵扣暂时性差异明细

项目	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
坏账准备	884,300.49	603,176.53	1,083,704.81

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
存货跌价准备		365,357.52	1,626,596.34
可抵扣亏损	21,515,692.68	21,904,190.20	12,867,264.03
合计	22,399,993.17	22,872,724.25	15,577,565.18

## (十三) 其他非流动资产

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款	23,300.00		
合计	23,300.00		

## (十四) 应付票据

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票：	7,579,294.00	11,054,374.00	18,299,470.49
合计	7,579,294.00	11,054,374.00	18,299,470.49

## (十五) 应付账款

## 1. 应付账款

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	9,612,291.40	8,708,146.74	14,397,011.91
合计	9,612,291.40	8,708,146.74	14,397,011.91

## 2. 应付账款分类

账龄	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	7,033,716.67	2,897,083.92	10,853,915.32
1 至 2 年	196,033.02	5,328,374.17	3,325,332.09
2 至 3 年	1,905,903.06	277,129.15	192,547.00
3 年以上	476,638.65	205,559.50	25,217.50
合计	9,612,291.40	8,708,146.74	14,397,011.91

## (十六) 合同负债

## 1. 合同负债分类

账龄	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	148,672.57		
合计	148,672.57		

2. 期末余额中前五名单位情况

(1) 2021 年 8 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况

单位名称	欠款金额	与本公司关系	款项性质	账龄	占应付账款总额比例(%)
安徽道明新材料有限公司	148,672.57	非关联方	货款	1 年以内	100.00
合计	148,672.57	/	/	/	100.00

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

(1) 2021 年 1-8 月变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 8 月 31 日
短期薪酬	735,767.89	4,171,478.88	4,507,509.67	399,737.10
离职后福利-设定提存计划		233,633.49	233,633.49	
辞退福利		57,110.00	57,110.00	
一年内到期的其他福利				
合计	735,767.89	4,462,222.37	4,798,253.16	399,737.10

(2) 2020 年变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,106,585.23	6,704,735.07	7,075,552.41	735,767.89
离职后福利-设定提存计划		34,742.80	34,742.80	
辞退福利		102,798.00	102,798.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,106,585.23	6,842,275.87	7,213,093.21	735,767.89

(3) 2019 年变动情况

项目	2019 年 1 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,720,522.23	7,598,451.40	8,212,388.40	1,106,585.23
离职后福利-设定提存计划		493,880.72	493,880.72	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,720,522.23	8,092,332.12	8,706,269.12	1,106,585.23

2. 短期薪酬

(1) 2021 年 1-8 月变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 8 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	730,110.31	3,505,181.58	3,921,385.55	313,906.34
二、职工福利费		378,250.69	378,250.69	
三、社会保险费		112,763.84	112,763.84	
其中：工伤保险费		6,612.44	6,612.44	
医疗保险费		106,151.40	106,151.40	
生育保险费				
四、住房公积金		106,201.00	88,869.00	17,332.00
五、工会经费和职工教育经费	5,657.58	69,081.77	6,240.59	68,498.76
合计	735,767.89	4,171,478.88	4,507,509.67	399,737.10

(2) 2020 年变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,085,637.96	5,509,556.43	5,858,876.75	725,317.64
二、职工福利费		728,833.67	728,833.67	
三、社会保险费		187,788.90	187,788.90	
其中：工伤保险费		632.30	632.30	
医疗保险费		180,786.60	180,786.60	
生育保险费		6,370.00	6,370.00	
四、住房公积金		162,405.00	162,405.00	
五、工会经费和职工教育经费	20,947.27	116,151.07	127,648.09	9,450.25
合计	1,106,585.23	6,704,735.07	7,075,552.41	735,767.89

(3) 2019 年变动情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,699,574.96	6,319,402.24	6,933,339.24	1,085,637.96
二、职工福利费		783,382.42	783,382.42	
三、社会保险费		287,464.50	287,464.50	
其中：工伤保险费		9,127.90	9,127.90	
医疗保险费		247,649.00	247,649.00	
生育保险费		30,687.60	30,687.60	
四、住房公积金		163,606.02	163,606.02	

五、工会经费和职工教育经费	20,947.27	44,596.22	44,596.22	20,947.27
合计	1,720,522.23	7,598,451.40	8,212,388.40	1,106,585.23

## 3. 设定提存计划

## (1) 2021 年 8 月变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 8 月 31 日
基本养老保险		226,549.50	226,549.50	
失业保险		7,083.99	7,083.99	
合计		233,633.49	233,633.49	

## (2) 2020 年变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		33,689.40	33,689.40	
失业保险		1,053.40	1,053.40	
合计		34,742.80	34,742.80	

## (3) 2019 年变动情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		478,388.42	478,388.42	
失业保险		15,492.30	15,492.30	
合计		493,880.72	493,880.72	

## (十八) 应交税费

税种	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
印花税	1,758.30	567.98	250.30
个人所得税	19,374.41	34,169.66	28,468.10
房产税	65,365.77	117,719.03	117,437.37
土地使用税	24,854.79	37,282.29	37,282.25
合计	111,353.27	189,738.96	183,438.02

## (十九) 其他应付款

## 1. 其他应付款账龄分类

账龄	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	120,000.00		431,000.00
1 至 2 年		4,000.00	129,999.96

账龄	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2 至 3 年	4,000.00	20,000.00	65,000.00
3 至 4 年	20,000.00	45,000.00	
4 至 5 年	45,000.00		
合计	189,000.00	69,000.00	625,999.96

2. 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	129,000.00	69,000.00	101,000.00
往来款			524,999.96
其他	60,000.00		
合计	189,000.00	69,000.00	625,999.96

(二十) 其他流动负债

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待确认销项税	19,327.43		
合计	19,327.43		

(二十一) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年度第一批认定类省级智能车间	93,273.55	96,860.99	
合计	93,273.55	96,860.99	

2. 递延收益变动情况

(1) 2021 年 1-8 月变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2021 年 8 月 31 日
2020 年度第一批认定类省级智能车间	96,860.99		3,587.44	93,273.55
合计	96,860.99		3,587.44	93,273.55

(2) 2020 年变动情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2020 年 12 月 31 日
2020 年度第一批认定类省级智能车间		100,000.00	3,139.01	96,860.99
合计		100,000.00	3,139.01	96,860.99

## (二十二) 实收资本

股东名称	2021 年 8 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额
中天科技集团有限公司	100.00	183,000,000.00	100.00	183,000,000.00	100.00	183,000,000.00
合计	100.00	183,000,000.00	100.00	183,000,000.00	100.00	183,000,000.00

## (二十三) 未分配利润

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	-5,393,001.86	-2,444,592.55	-2,767,207.95
加：本期净利润	2,557,271.18	-2,948,409.31	322,615.40
减：提取法定盈余公积			
减：股利分配			
期末未分配利润	-2,835,730.68	-5,393,001.86	-2,444,592.55

## (二十四) 营业收入及营业成本

## 1. 营业收入及营业成本分类

## (1) 营业收入

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
主营业务	38,157,291.30	50,812,545.26	85,991,695.38
其他业务	17,953,652.05	4,110,299.97	1,061,877.39
合计	56,110,943.35	54,922,845.23	87,053,572.77

## (2) 营业成本

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
主营业务	31,739,033.98	48,347,695.37	79,380,976.40
其他业务	16,362,075.51	4,041,426.86	608,756.79
合计	48,101,109.49	52,389,122.23	79,989,733.19

## 2. 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

## (1) 主营业务收入

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
磷酸铁锂	38,157,291.30	43,706,377.11	77,917,233.90

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
三元材料		7,106,168.15	8,074,461.48
合计	38,157,291.30	50,812,545.26	85,991,695.38

## (2) 主营业务成本

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
磷酸铁锂	31,739,033.98	38,150,044.57	66,513,915.49
三元材料		10,197,650.80	12,867,060.91
合计	31,739,033.98	48,347,695.37	79,380,976.40

## (二十五) 税金及附加

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
土地使用税	99,418.89	149,128.56	149,128.56
房产税	268,249.54	470,875.80	469,749.25
印花税	13,298.12	11,768.68	24,272.60
环境保护税	197.95	63.78	
合计	381,164.50	631,836.82	643,150.41

## (二十六) 销售费用

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
运输装卸费			38,144.20
招待费	31,880.70	8,102.00	
产品宣传费	114,150.95	876.11	
其他	1,673.93	3,532.63	1,250.58
合计	147,705.58	12,510.74	39,394.78

## (二十七) 管理费用

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	955,924.78	1,918,397.24	2,393,571.58
差旅费	8,200.62	5,656.50	56,488.92
办公费	58,223.59	98,201.19	91,966.79
咨询费	35,533.02	187,604.62	63,591.06
招待费	39,248.78	38,541.75	25,705.30
绿化费		14,563.11	82,141.26
折旧费	590,828.46	455,145.46	341,881.27
无形资产摊销	157,361.12	236,041.68	236,041.68
保险			83,062.33



项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
修理费	65,127.96	7,447.43	56,916.80
物料消耗	14,317.29	48,082.60	167,032.61
租赁费	24,279.10	28,240.29	71,460.14
其他	288,758.64	2,767,718.79	564,471.02
合计	2,237,803.36	5,805,640.66	4,234,330.76

## (二十八) 研发费用

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	761,780.48	951,404.18	937,006.11
材料费	1700729.45	1,790,364.25	1,264,689.52
改造费	1,327.43		724,744.93
折旧费	132,304.52	203,410.45	676,245.14
差旅费	4,057.50	2,478.21	63,819.79
咨询费	62,398.25	47,197.07	47,169.81
其他	294,602.85	393,969.16	
总计	2,957,200.48	3,388,823.32	3,713,675.30

## (二十九) 财务费用

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
利息支出			
减：利息收入	139,068.45	289,719.86	344,498.09
手续费支出	7,563.08	15,202.52	32,174.27
合计	-131,505.37	-274,517.34	-312,323.82

## (三十) 其他收益

项目	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
与企业日常活动相关的政府补助	163,587.44	499,810.96	1,984,192.07
代扣个人所得税手续费返还	3,850.64	2,829.72	6,317.61
合计	167,438.08	502,640.68	1,990,509.68

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
知识产权资助奖励	60,000.00			与收益相关
省级“四星上云”企业	100,000.00			与收益相关

补助项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
复评江苏名牌		50,000.00		与收益相关
以工代训		11,671.99		与收益相关
江海英才计划资助		384,999.96		与收益相关
工业专项资金			120,000.00	与收益相关
第一批中小开项目			40,900.00	与收益相关
省级工业和信息产业 转型升级专项资金			100,000.00	与收益相关
“2018 年度企业上 台阶奖”			375,000.00	与收益相关
研究开发费用省级财 政奖励资金			180,000.00	与收益相关
锂电池固态电解质的 微观结构研究		50,000.00	53,000.00	与收益相关
高性能锂电池全生态 产业链绿色制造综合 提升项目			1,000,000.00	与收益相关
利用光伏废砂浆制备 硅基锂电池负极材料			115,292.07	与收益相关
智能车间专项资金	3,587.44	3,139.01		与资产相关
合计	163,587.44	499,810.96	1,984,192.07	

## (三十一) 信用减值损失

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	120,000.00	-120,000.00	
应收账款坏账损失	-350,593.3	624,913.22	169,672.06
其他应收款坏账损失	-50,530.66	-24,384.94	-18,416.93
合计	-281,123.96	480,528.28	151,255.13

## (三十二) 资产减值损失

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
存货跌价准备		1,261,238.82	-1,626,596.34
合计		1,261,238.82	-1,626,596.34

## (三十三) 资产处置收益

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
资产处置收益		13,664.35	
合计		13,664.35	

## (三十四) 营业外收入

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度	本期计入非经常性损益的金额
其他	6,317.00	300.00	326,381.79	6,317.00
合计	6,317.00	300.00	326,381.79	6,317.00

## (三十五) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细表

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用			
递延所得税费用	118,182.77	-1,823,789.76	-817,452.99
合计	118,182.77	-1,823,789.76	-817,452.99

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
利润总额	2,662,179.61	-4,772,199.07	-494,837.59
适用税率	0.25	0.25	0.25
按法定税率计算的所得税费用	665,544.90	-1,193,049.76	-123,709.40
非应税收入的影响			
不可抵扣成本、费用和损失的影响	3,794.37	4,664.38	2,570.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
研发费用加计扣除	-554,475.09	-635,404.37	-696,314.12
所得税费用	118,182.77	-1,823,789.76	-817,452.99

## (三十六) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
利息收入	139,068.45	289,719.86	344,498.09

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	163,850.64	599,501.67	1,875,217.61
非抵消往来	3,102,359.51	1,776,046.48	1,644,076.07
租赁收入	2,402,349.27	806,415.92	
其他	6,317.00	300.00	326,381.79
合计	5,813,944.87	3,471,983.93	4,190,173.56

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
费用支出	2,687,400.07	5,445,267.49	2,087,077.48
非抵消往来	3,000,048.11	2,312,544.35	1,405,323.89
其他		23,571.44	82,000.00
合计	5,687,448.18	7,781,383.28	3,574,401.37

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
净利润	2,557,271.18	-2,948,409.31	322,615.40
加：减值准备	-84,233.56	-1,741,767.10	1,475,341.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,374,206.75	9,471,868.76	11,312,773.46
无形资产摊销	157,361.12	236,041.68	236,041.68
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-13,664.35	
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用			
投资损失			
递延所得税资产减少	118,182.77	-1,823,789.76	-817,452.99
递延所得税负债增加			
存货的减少	-14,288,454.07	4,122,888.83	8,668,074.21
经营性应收项目的减少	-7,983,704.68	27,130,982.15	7,922,685.12
经营性应付项目的增加	-1,384,196.34	-6,333,288.29	-25,788,347.57

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量净额	-13,533,566.83	28,100,862.61	3,331,730.52
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	17,804,635.70	33,105,368.85	12,451,494.24
减：现金的年初余额	33,105,368.85	12,451,494.24	9,251,721.79
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-15,300,733.15	20,653,874.61	3,199,772.45

**2. 现金及现金等价物的构成**

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
一、现金	17,804,635.70	33,105,368.85	12,451,494.24
其中：库存现金			5,609.47
可随时用于支付的银行存款	17,804,635.70	33,105,368.85	12,445,884.77
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	17,804,635.70	33,105,368.85	12,451,494.24

**(三十八) 所有权或使用权受限制的资产**

项目	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度	受限原因
货币资金	1,990,860.00	162,072.00	13,313,078.19	银行承兑汇票保证金

**六、关联方及关联交易**

**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 (%)
中天科技集团有限公司	如东县河口镇	股权投资	90,000.00 万元	100.00	100.00

## 2、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
江苏中天科技股份有限公司	同一母公司
中天上材增材制造有限公司	同一母公司
如东中天黄海大酒店有限公司	同一母公司
江苏中天科技工程有限公司	同一母公司
南通江东物流有限公司	同一母公司
南通中天建设工程有限公司	同一母公司
江苏中天华宇智能科技有限公司	同一母公司
中天智能装备有限公司	同一母公司
中天科技装备电缆有限公司	母公司的子公司科技股份之子公司
中天科技海缆有限公司	母公司的子公司科技股份之子公司
中天储能科技有限公司	母公司的子公司科技股份之子公司
中天科技精密材料有限公司	母公司的子公司科技股份之子公司
中天光伏技术有限公司	母公司的子公司科技股份之子公司
江苏中天科技软件技术有限公司	母公司的子公司科技股份之子公司
盐城中天伯乐达新能源电力有限公司	母公司的子公司科技股份之孙公司

## 3、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

关联方	关联交易内容	2021年1-8月	2020年度	2019年度
江苏中天科技股份有限公司	技术开发	824,531.64	586,126.04	
中天科技精密材料有限公司	销售商品		8,283.02	
中天光伏技术有限公司	租赁	36,697.25	68,010.38	
中天储能科技有限公司	销售商品	37,375,307.25	43,070,579.69	79,015,725.72
中天电子材料有限公司	劳务	10,350.75		
中天集团上海超导技术有限公司	销售商品	14,992.94		
中天超容科技有限公司	劳务	2,772.94	21,693.03	17,992.83
中天上材增材制造有限公司	销售商品		13,398.58	31,455.53
江苏中天碳基材料有限公司	劳务	12,052.36	27,458.79	
合计		38,276,705.13	43,795,549.53	79,065,174.08

## 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-8月	2020年度	2019年度
江苏中天科技股份有限公司	采购商品	99.18	2,212.39	
中天储能科技有限公司	采购商品		2,920.35	

关联方	关联交易内容	2021 年 1-8 月	2020 年度	2019 年度
中天科技装备电缆有限公司	采购商品			2,431.03
中天科技光纤有限公司	接受劳务	11,320.75		
中天科技海缆股份有限公司	水电费	8,325,043.37	10,771,950.21	10,593,626.25
江苏中天科技软件技术有限公司	采购商品		47,169.81	54,716.98
中天光伏技术有限公司	采购商品	477,035.33	519,501.76	517,181.85
如东中天黄海大酒店有限公司	餐饮住宿	32,846.46	69,742.44	63,645.70
江苏中天科技工程有限公司	建筑安装工程	6,422.02	4,128.44	184,120.10
中天科技研究院有限公司	采购商品	1,975.22	2,538.32	1,786.56
南通江东物流有限公司	货物运输	6,035.39	14,227.70	8,951.13
南通中天黄海大酒店有限公司	餐饮住宿	62,821.09	52,567.95	27,927.15
南通中天后勤服务有限公司	接受劳务	363,469.24		
中天智能装备有限公司	采购商品	94,778.75	274.34	353.98
江苏中天互联科技有限公司	采购商品		54,266.15	
中天电气技术有限公司	采购商品		21,238.00	
南通中天建设工程有限公司	建筑工程		58,600.11	77,669.90
合计		9,381,846.80	11,621,337.97	11,532,410.63

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	2021 年 8 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
江苏中天科技股份有限公司	910,800.00	27,324.00				
中天储能科技有限公司	22,224,113.88	666,723.42	12,990,016.69	389,700.50	35,200,176.51	1,056,005.30
中天超容科技有限公司					20,331.90	609.96
合计	23,134,913.88	694,047.42	12,990,016.69	389,700.50	35,220,508.41	1,056,615.25
应收票据：						
中天储能科技有限公司	100,000.00	/	4,000,000.00	120,000.00		
合计	100,000.00		4,000,000.00	120,000.00		
其他应收款						
中天超容科技有限公司	6,891.51	206.75				
合计	6,891.51	206.75				

## (2) 应付项目

项目名称	2021 年 8 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额	账面余额
应付账款:			
如东中天黄海大酒店有限公司	24,103.00		9,182.00
中天智能装备有限公司		310.0	
江苏中天科技工程有限公司	7,000.00		68,062.61
南通中天建设工程有限公司		63,000.33	80,000.00
中天科技研究院有限公司	1,710.00		
南通江东物流有限公司	1,507.59		
南通中天黄海大酒店有限公司	6,347.92		
合计	40,668.51	63,310.33	157,244.61

七、承诺及或有事项

截至 2021 年 8 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项和或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本会计报表阅读和理解的重要事项。



中天新兴材料有限公司

单位代表人:



*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



二〇二一年十月十二日





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙
法定代表人	李尊
经营范围	审查企业财务报表；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，出具有关审计报告；接受行政机关委托办理审计业务；为诉讼活动提供审计报告；税务咨询；代理记账；其他法律、法规规定的业务；(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；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11月04日  
 合伙期限 2013年11月04日至 长期  
 主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

## 为报告附件使用

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告审论章(1)

登记机关

2021年11月06日





# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号1层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕00066号

批准执业日期：2013年10月25日



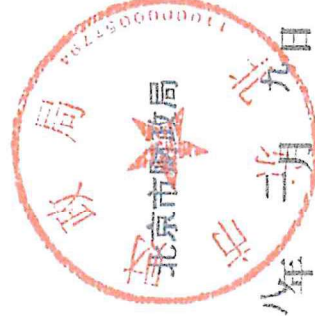
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
审计报告章（一）

证书序号：0000066

## 说明

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

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



姓名: 许剑辉  
 Full name: 许剑辉  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1966-10-09  
 Date of birth: 1966-10-09  
 工作单位: 江苏富华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 江苏富华会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 342601661009061  
 Identity card No: 342601661009061



340501060017

江苏省注册会计师协会

批准注册日期: 2011年11月20日  
 Authorized Institute of CPAs Date of Issuance: 2011/11/20

2007年4月

<p>许剑辉(340501060017) 您已通过2020年年检 江苏省注册会计师协会</p>	<p>许剑辉(340501060017) 您已通过2018年年检 江苏省注册会计师协会</p>
<p>许剑辉(340501060017) 您已通过2021年年检 江苏省注册会计师协会</p>	<p>许剑辉(340501060017) 您已通过2019年年检 江苏省注册会计师协会</p>

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  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to 变更备案

江苏富华会计师事务所(普通合伙)江苏分所 事务所  
 CPAs



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年 6 月 2 日  
 /y /m /d



姓名: 程晓芳  
 Full name: 程晓芳  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1987-11-07  
 Date of birth: 1987-11-07  
 工作单位: 中兴华富华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 中兴华富华会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 321281198711073945  
 Identity card No.: 321281198711073945



110001670162

江苏省注册会计师协会

批准注册日期: 2012 年 12 月 27 日  
 Authorized Issuance Date of CPAs: 2012 / 12 / 27  
 注册日期: 年 月 日  
 Date of Issuance: / /

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.



程晓芳(110001670162)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



程晓芳(110001670162)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

日 / 月 / 年

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  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to 度德信

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
 江苏分行 CPAs



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年 6 月 2 日  
 /y /m /d