

山东兴丰新能源科技有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
合并所有者权益变动表	8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司所有者权益变动表	14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 72



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第61453494_B02号
山东兴丰新能源科技有限公司

山东兴丰新能源科技有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了山东兴丰新能源科技有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的山东兴丰新能源科技有限公司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，公允反映了山东兴丰新能源科技有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东兴丰新能源科技有限公司，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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61453494_B02号
山东兴丰新能源科技有限公司

三、管理层和治理层对财务报表的责任

山东兴丰新能源科技有限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，管理层负责评估山东兴丰新能源科技有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东兴丰新能源科技有限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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61453494_B02号
山东兴丰新能源科技有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

- （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，就可能导致对山东兴丰新能源科技有限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山东兴丰新能源科技有限公司不能持续经营。
- （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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61453494_B02号
山东兴丰新能源科技有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张炯



中国注册会计师：应宏斌

中国 北京

2020年3月24日

山东兴丰新能源科技有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,735,479.51	45,830,391.72
交易性金融资产	2	9,000,000.00	-
应收票据	3	-	5,744,000.00
应收账款	4	86,974,636.19	45,168,743.86
预付款项	5	34,406,667.07	111,871,814.11
其他应收款	6	2,414,863.30	2,481,894.43
存货	7	162,413,326.56	137,731,547.16
其他流动资产	8	76,235,697.62	43,610,464.50
流动资产合计		373,180,670.25	392,438,855.78
非流动资产			
长期应收款	9	9,070,554.47	7,980,024.59
固定资产	10	591,268,899.05	164,076,652.35
在建工程	11	271,312,765.07	337,909,209.39
无形资产	12	52,420,764.40	42,798,831.86
递延所得税资产	13	5,140,442.03	1,700,114.31
其他非流动资产	14	51,732,466.87	71,998,254.83
非流动资产合计		980,945,891.89	626,463,087.33
资产总计		1,354,126,562.14	1,018,901,943.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东兴丰新能源科技有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

单位：人民币元

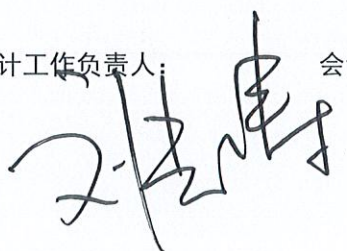
负债和所有者权益	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	17	358,394,126.63	150,000,000.00
应付票据		-	128,000,000.00
应付账款		32,135,817.97	21,965,019.36
预收款项		104,889,804.21	67,234,373.51
应付职工薪酬	18	4,718,933.49	2,291,864.97
应交税费	19	525,284.58	1,199,926.70
其他应付款		318,085,888.86	127,357,437.06
一年内到期的非流动负债		26,108,070.37	-
其他流动负债	20	1,457,421.39	4,078,801.62
流动负债合计		846,315,347.50	502,127,423.22
非流动负债			
长期应付款	21	8,800,055.48	76,273,416.27
递延收益	22	15,561,019.11	17,613,021.63
递延所得税负债	13	8,615,574.34	-
非流动负债合计		32,976,648.93	93,886,437.90
负债合计		879,291,996.43	596,013,861.12
所有者权益			
实收资本	23	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	24	4,793,231.09	356,799.86
盈余公积	25	5,817,093.92	3,290,255.73
未分配利润	26	64,224,240.70	19,241,026.40
归属于母公司所有者权益合计		474,834,565.71	422,888,081.99
所有者权益合计		474,834,565.71	422,888,081.99
负债和所有者权益总计		1,354,126,562.14	1,018,901,943.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东兴丰新能源科技有限公司
合并利润表
2019年度

单位：人民币元

	附注六	2019年	2018年
营业收入	27	526,579,680.88	453,143,876.49
减：营业成本		378,554,678.33	394,164,858.66
税金及附加		3,273,592.42	1,276,714.81
销售费用		11,299,059.08	3,185,039.71
管理费用		23,007,804.94	13,695,251.27
研发费用		12,120,324.16	14,214,472.27
财务费用	28	31,190,218.69	10,471,070.13
其中：利息费用		32,395,534.21	10,520,865.25
利息收入		1,451,565.52	838,620.56
加：其他收益	29	446,230.30	-
投资收益	30	50,969.25	273,900.23
信用减值损失	31	(139,657.10)	-
资产减值损失	32	-	86,916.10
营业利润		67,491,545.71	16,497,285.97
加：营业外收入		78,790.98	4,014.56
减：营业外支出		1,000.00	643.08
利润总额		67,569,336.69	16,500,657.45
减：所得税费用	33	8,409,284.20	2,494,798.45
净利润		59,160,052.49	14,005,859.00
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		59,160,052.49	14,005,859.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东兴丰新能源科技有限公司
合并现金流量表
2019年度

单位：人民币元

	附注六	2019年	2018年
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		604,947,802.92	333,333,963.83
收到其他与经营活动有关的现金		1,194,074.76	1,991,634.81
经营活动现金流入小计		606,141,877.68	335,325,598.64
购买商品、接受劳务支付的现金		490,441,861.89	285,556,270.66
支付给职工以及为职工支付的现金		48,579,375.58	22,015,811.73
支付的各项税费		7,640,522.50	6,310,918.98
支付其他与经营活动有关的现金		47,512,915.36	20,823,973.14
经营活动现金流出小计		594,174,675.33	334,706,974.51
经营活动产生的现金流量净额	34	11,967,202.35	618,624.13
二、 投资活动使用的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		50,969.25	65,133.11
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		787,140.78	100,411,282.05
收到其他与投资活动有关的现金		-	5,162,495.62
投资活动现金流入小计		838,110.03	105,638,910.78
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		387,324,567.87	389,282,565.97
支付的其他与投资活动有关的现金		-	29,520,615.29
投资活动现金流出小计		387,324,567.87	418,803,181.26
投资活动使用的现金流量净额		(386,486,457.84)	(313,164,270.48)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东兴丰新能源科技有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

单位：人民币元

	附注六	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	200,000,000.00
取得借款所收到的现金		568,820,655.96	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		568,820,655.96	350,000,000.00
偿还债务所支付的现金		150,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		39,856,468.84	1,764,706.52
支付的其他与筹资活动有关的现金		48,539,843.84	-
筹资活动现金流出小计		238,396,312.68	1,764,706.52
筹资活动产生的现金流量净额		330,424,343.28	348,235,293.48
四、 现金及现金等价物净（减少）/增加额		(44,094,912.21)	35,689,647.13
加：年初现金及现金等价物余额		45,830,391.72	10,140,744.59
五、 年末现金及现金等价物余额	35	1,735,479.51	45,830,391.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东兴丰新能源科技有限公司
 资产负债表
 2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		808,453.12	31,694,341.70
交易性金融资产		9,000,000.00	-
应收票据	1	-	5,744,000.00
应收账款	2	120,633,891.53	47,991,651.86
预付款项		56,369,486.70	178,745,266.43
其他应收款	3	2,291,363.30	2,190,194.43
存货		56,762,092.19	107,842,570.17
其他流动资产		7,441,201.41	18,278,485.12
流动资产合计		253,306,488.25	392,486,509.71
非流动资产			
长期应收款		9,070,554.47	7,980,024.59
长期股权投资	4	200,000,000.00	200,000,000.00
固定资产		143,671,500.96	159,364,756.37
在建工程		1,068,437.45	-
无形资产		35,498,106.49	37,190,019.33
递延所得税资产		347,058.91	380,482.26
非流动资产合计		389,655,658.28	404,915,282.55
资产总计		642,962,146.53	797,401,792.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东兴丰新能源科技有限公司
 资产负债表（续）
 2019年12月31日

单位：人民币元

<u>负债和所有者权益</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	115,003,948.56	100,000,000.00
应付票据	-	116,190,485.10
应付账款	7,774,805.68	-
预收款项	249,416.97	47,234,373.51
应付职工薪酬	788,703.76	847,455.86
应交税费	304,955.66	1,081,101.58
其他应付款	21,361,383.99	4,088,038.94
一年内到期的非流动负债	26,108,070.37	-
其他流动负债	734,226.32	3,770,704.64
流动负债合计	<u>172,325,511.31</u>	<u>273,212,159.63</u>
非流动负债		
长期应付款	8,800,055.48	76,273,416.27
递延收益	15,561,019.11	17,613,021.63
非流动负债合计	<u>24,361,074.59</u>	<u>93,886,437.90</u>
负债合计	<u>196,686,585.90</u>	<u>367,098,597.53</u>
所有者权益		
实收资本	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	2,553,414.98	199,431.02
盈余公积	5,817,093.92	3,290,255.73
未分配利润	37,905,051.73	26,813,507.98
所有者权益合计	<u>446,275,560.63</u>	<u>430,303,194.73</u>
负债和所有者权益总计	<u><u>642,962,146.53</u></u>	<u><u>797,401,792.26</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东兴丰新能源科技有限公司
 利润表
 2019年度

单位：人民币元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	5	376,182,120.57	455,577,417.89
减：营业成本		308,627,750.44	396,598,003.86
税金及附加		1,784,960.17	921,333.07
销售费用		4,664,860.33	3,185,039.71
管理费用		6,019,305.52	6,067,444.19
研发费用		11,370,707.09	13,813,520.95
财务费用	6	16,184,612.34	9,899,002.80
其中：利息费用		17,288,447.98	10,104,884.93
利息收入		1,334,396.27	727,835.09
加：其他收益		446,230.30	-
投资收益		-	208,767.12
信用减值损失		368,111.15	-
资产减值损失		-	86,916.10
营业亏损		28,344,266.13	25,388,756.53
加：营业外收入		78,790.99	4,014.56
利润总额		28,423,057.12	25,392,771.09
减：所得税费用		3,154,675.18	3,814,430.50
净利润		25,268,381.94	21,578,340.59
其中：持续经营净利润		25,268,381.94	21,578,340.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东兴丰新能源科技有限公司
所有者权益变动表
2019年度

单位：人民币元

	2019年				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末及本年初余额	400,000,000.00	199,431.02	3,290,255.73	26,813,507.98	430,303,194.73
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	25,268,381.94	25,268,381.94
(二) 所有者投入和减少资本					
1 股份支付计入所有者权益的金额	- 2,353,983.96		-	-	2,353,983.96
(三) 利润分配					
1 提取盈余公积	-	-	2,526,838.19	(2,526,838.19)	-
2 对所有者的分配	-	-	-	(11,650,000.00)	(11,650,000.00)
三、本年年末余额	400,000,000.00	2,553,414.98	5,817,093.92	37,905,051.73	446,275,560.63

	2018年				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末及本年初余额	200,000,000.00	-	1,132,421.67	7,393,001.45	208,525,423.12
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	21,578,340.59	21,578,340.59
(二) 所有者投入和减少资本					
1 所有者投入资本	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
2 股份支付计入所有者权益的金额	-	199,431.02	-	-	199,431.02
(三) 利润分配					
1 提取盈余公积	-	-	2,157,834.06	(2,157,834.06)	-
三、本年年末余额	400,000,000.00	199,431.02	3,290,255.73	26,813,507.98	430,303,194.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东兴丰新能源科技有限公司
现金流量表
2019年度

单位：人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
一、经营活动产生/（使用）的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	305,658,239.02	334,018,065.90
收到其他与经营活动有关的现金	<u>768,887.68</u>	<u>1,991,634.81</u>
经营活动现金流入小计	<u>306,427,126.70</u>	<u>336,009,700.71</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	261,051,605.98	345,511,998.31
支付给职工以及为职工支付的现金	11,949,518.28	11,797,246.32
支付的各项税费	4,551,912.84	6,074,362.36
支付其他与经营活动有关的现金	<u>19,965,541.05</u>	<u>18,150,899.74</u>
经营活动现金流出小计	<u>297,518,578.15</u>	<u>381,534,506.73</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>8,908,548.55</u>	<u>(45,524,806.02)</u>
二、投资活动使用的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	889,469.09	100,411,282.05
收到其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>19,616,928.12</u>
投资活动现金流入小计	<u>889,469.09</u>	<u>120,028,210.17</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,825,157.67	122,080,465.55
投资支付的现金	<u>-</u>	<u>200,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>2,825,157.67</u>	<u>322,080,465.55</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,935,688.58)</u>	<u>(202,052,255.38)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东兴丰新能源科技有限公司
 现金流量表（续）
 2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	200,000,000.00
取得借款所收到的现金	<u>135,430,477.89</u>	<u>100,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>135,430,477.89</u>	<u>300,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,749,382.61	1,348,726.20
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>48,539,843.83</u>	<u>29,520,615.29</u>
筹资活动现金流出小计	<u>173,289,226.44</u>	<u>30,869,341.49</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(37,858,748.55)</u>	<u>269,130,658.51</u>
四、 现金及现金等价物净(减少)/增加额	(30,885,888.58)	21,553,597.11
加：年初现金及现金等价物余额	<u>31,694,341.70</u>	<u>10,140,744.59</u>
五、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>808,453.12</u></u>	<u><u>31,694,341.70</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

山东兴丰新能源科技有限公司（“本公司”）系由上海璞泰来新能源科技股份有限公司、李庆民、刘光涛共同投资组建的有限责任公司，于2017年2月20日在临邑县工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91371424MA3D7F0C1P号《营业执照》。公司注册地：山东省德州市临邑县经济开发区远征路中段东侧。法定代表人：李庆民。

公司成立时注册资本为人民币1,000.00万元，其中：李庆民主责人民币600.00万元，占注册资本的60%；刘光涛出资人民币400.00万元，占注册资本的40%。

2017年12月4日，经股东会决议，公司注册资本由人民币1,000.00万元增加为人民币20,000.00万元，新增注册资本由上海璞泰来新能源科技股份有限公司、李庆民和刘光涛分别认缴10,200.00万元、5,280.00万元和3,520.00万元，本公司已于2017年12月16日前收到全部增资款19,000.00万元，并与2017年12月27日办妥工商变更登记手续。本次增资后公司股权结构如下：上海璞泰来新能源科技股份有限公司出资人民币10,200.00万元，占注册资本的51.00%；李庆民出资人民币5,880.00万元，占注册资本的29.40%；刘光涛出资人民币3,920.00万元，占注册资本的19.60%。

2018年4月11日，经股东会决议，公司注册资本由人民币20,000.00万元增加为人民币40,000.00万元，新增注册资本由上海璞泰来新能源科技股份有限公司、李庆民和刘光涛分别认缴10,200.00万元、5,880.00万元和3,920.00万元，本公司已于2018年4月27日前收到全部增资款20,000.00万元，并与2018年4月27日办妥工商变更登记手续。本次增资后公司股权结构如下：上海璞泰来新能源科技股份有限公司出资人民币20,400.00万元，占注册资本的51.00%；李庆民出资人民币11,760.00万元，占注册资本的29.40%；刘光涛出资人民币7,840.00万元，占注册资本的19.60%。

本公司属石墨化加工行业。经营范围为：锂电池负极材料、人造石墨、天然石墨、中间相碳微球、增碳剂、碳制品研发、加工、销售，经营以上项目的进出口业务。本公司主要产品为负极材料石墨化加工。

本公司的母公司为上海璞泰来新能源科技股份有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2019年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团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。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

三、重要会计政策和会计估计（续）

3. 企业合并

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。

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度/期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以摊余成本计量的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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，本集团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，本集团按照相当于未来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，本集团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，本集团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。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

金融资产转移

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

7. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，合并计提存货跌价准备。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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，按相应的比例转入当期损益。

9. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输工具	4年	5%	23.75%
电子及其他设备	3-5年	5%	19.00-31.67%

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。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

13. 研究开发支出

本集团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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值按本公司股份的市场价格确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与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，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- （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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 所得税（续）

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，本集团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：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- （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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考无形资产公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票及商业承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式以出售为目标，因此本集团2019年1月1日将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团及本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	5,744,000.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	5,744,000.00

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团及本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产			
<i>应收票据</i>			
按原金融工具准则列示的余额	5,744,000.00	(5,744,000.00)	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 （新金融工具准则）	-	5,744,000.00	5,744,000.00
按新金融工具准则列示的余额	5,744,000.00	-	5,744,000.00
	5,744,000.00	-	5,744,000.00

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额与按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备金额无重大差异。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团及本公司

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
交易性金融资产	-	5,744,000.00	-	5,744,000.00
应收票据	5,744,000.00	(5,744,000.00)	-	-
其他应付款	127,357,437.06	-	(186,694.44)	127,170,742.62
短期借款	150,000,000.00	-	186,694.44	150,186,694.44

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

增值税 - 2019年4月1日之前销售产品、提供劳务、租赁业务、利息收入的应税收入分别按16%、16%、10%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起销售产品、提供劳务、租赁业务、利息收入的应税收入分别按13%、13%、9%、6%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。

地方教育费附加 - 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15%计缴。

2. 税收优惠

山东兴丰新能源科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201937002137，有效期三年，自2019年至2021年享受15%的优惠企业所得税率。

子公司内蒙古兴丰新能源科技有限公司，按国家税务总局颁布的《西部地区鼓励类产业目录》的有关规定享受企业所得税优惠政策，自2011年1月1日至2020年12月31日，减按15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%) 直接 间接	表决权 比例
内蒙古兴丰新能源科 技有限公司	内蒙古乌兰察 布市卓资县	制造业	20,000.00	100.00 -	100.00

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	4,211.05	-
银行存款	1,731,268.46	7,430,391.72
其它货币资金	-	38,400,000.00
	<u>1,735,479.51</u>	<u>45,830,391.72</u>

于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金（2018年12月31日：人民币38,400,000.00元），参见附注六、16。

2. 交易性金融资产

	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
应收票据	
商业承兑汇票	<u>9,000,000.00</u>

3. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>5,744,000.00</u>

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>88,309,693.24</u>	<u>46,491,241.88</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,335,057.05</u>	<u>1,322,498.02</u>
	<u>86,974,636.19</u>	<u>45,168,743.86</u>

应收账款信用期通常为3-6个月，应收账款并不计息。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	1,322,498.02	1,335,057.05	1,322,498.02	1,335,057.05
2018年	1,023,996.59	1,322,498.02	1,023,996.59	1,322,498.02

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
1年以内	69,342,651.43	2%	1,335,057.05
关联方款项	18,967,041.81		-
	<u>88,309,693.24</u>		<u>1,335,057.05</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>34,406,667.07</u>	<u>111,871,814.11</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	2,541,961.37	335,622.93
1年至2年	-	2,146,271.50
	<u>2,541,961.37</u>	<u>2,481,894.43</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>127,098.07</u>	-
	<u>2,414,863.30</u>	<u>2,481,894.43</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	-
本年计提	127,098.07
年末余额	127,098.07

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	385,417.53	-	385,417.53	-

7. 存货

	2019年	2018年
原材料	95,184,164.43	72,419,081.11
在产品	17,110,419.20	58,399,780.18
库存商品	48,642,304.74	3,670,888.81
发出商品	790,015.32	420,371.54
委托加工物资	648,594.47	2,821,425.52
低值易耗品	37,828.40	-
	<u>162,413,326.56</u>	<u>137,731,547.16</u>
减：存货跌价准备	-	-
	<u>162,413,326.56</u>	<u>137,731,547.16</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2019年	2018年
待转税项	76,107,928.95	43,110,966.06
待摊费用	127,768.67	499,498.44
	<u>76,235,697.62</u>	<u>43,610,464.50</u>

9. 长期应收款

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款项	9,070,554.47	-	9,070,554.47	7,980,024.59	-	7,980,024.59

10. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
原价					
年初余额	48,182,083.58	122,785,654.71	2,429,375.07	749,544.78	174,146,658.14
购置	106,019.44	5,800,776.73	1,522,989.55	1,660,803.04	9,090,588.76
在建工程转入	142,446,923.95	311,111,889.33	-	626,695.82	454,185,509.10
处置或报废	-	(980,560.59)	-	-	(980,560.59)
年末余额	<u>190,735,026.97</u>	<u>438,717,760.18</u>	<u>3,952,364.62</u>	<u>3,037,043.64</u>	<u>636,442,195.41</u>
累计折旧					
年初余额	3,271,956.40	6,001,044.53	548,848.80	248,156.06	10,070,005.79
计提	5,843,997.64	28,314,621.80	683,430.24	454,660.70	35,296,710.38
处置或报废	-	(193,419.81)	-	-	(193,419.81)
年末余额	<u>9,115,954.04</u>	<u>34,122,246.52</u>	<u>1,232,279.04</u>	<u>702,816.76</u>	<u>45,173,296.36</u>
账面价值					
年末	<u>181,619,072.93</u>	<u>404,595,513.66</u>	<u>2,720,085.58</u>	<u>2,334,226.88</u>	<u>591,268,899.05</u>
年初	<u>44,910,127.18</u>	<u>116,784,610.18</u>	<u>1,880,526.27</u>	<u>501,388.72</u>	<u>164,076,652.35</u>

山东兴丰新能源科技有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
原价					
年初余额	46,440,700.00	109,822,804.17	1,087,300.32	479,217.80	157,830,022.29
购置	1,466,611.50	115,329,676.54	1,643,356.80	270,326.98	118,709,971.82
在建工程转入	274,772.08	-	-	-	274,772.08
处置或报废	-	(102,366,826.00)	(301,282.05)	-	(102,668,108.05)
年末余额	<u>48,182,083.58</u>	<u>122,785,654.71</u>	<u>2,429,375.07</u>	<u>749,544.78</u>	<u>174,146,658.14</u>
累计折旧					
年初余额	919,139.00	4,316,372.97	93,218.79	62,215.30	5,390,946.06
计提	2,352,817.40	11,409,520.40	455,630.01	185,940.76	14,403,908.57
处置或报废	-	(9,724,848.84)	-	-	(9,724,848.84)
年末余额	<u>3,271,956.40</u>	<u>6,001,044.53</u>	<u>548,848.80</u>	<u>248,156.06</u>	<u>10,070,005.79</u>
账面价值					
年末	<u>44,910,127.18</u>	<u>116,784,610.18</u>	<u>1,880,526.27</u>	<u>501,388.72</u>	<u>164,076,652.35</u>
年初	<u>45,521,561.00</u>	<u>105,506,431.20</u>	<u>994,081.53</u>	<u>417,002.50</u>	<u>152,439,076.23</u>

融资租入固定资产如下：

2019年

	机器设备
原价	111,640,973.45
累计折旧	16,719,021.79
减值准备	-
账面价值	<u>94,921,951.66</u>

2018年

	机器设备
原价	111,110,000.00
累计折旧	4,907,021.23
减值准备	-
账面价值	<u>106,202,978.77</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	268,583,722.13	331,978,556.99
工程物资	<u>2,729,042.94</u>	<u>5,930,652.40</u>
	<u>271,312,765.07</u>	<u>337,909,209.39</u>

在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装机器设备	141,372,729.03	-	141,372,729.03	160,470,487.59	-	160,470,487.59
内蒙古兴丰车间	127,204,502.53	-	127,204,502.53	171,508,069.40	-	171,508,069.40
其他	<u>6,490.57</u>	-	<u>6,490.57</u>	-	-	-
	<u>268,583,722.13</u>	-	<u>268,583,722.13</u>	<u>331,978,556.99</u>	-	<u>331,978,556.99</u>

工程物资

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	<u>2,729,042.94</u>	-	<u>2,729,042.94</u>	<u>5,930,652.40</u>	-	<u>5,930,652.40</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2019年

	土地使用权
原价	
年初余额	43,807,852.50
购置	<u>10,910,702.29</u>
年末余额	<u>54,718,554.79</u>
累计摊销	
年初余额	1,009,020.64
计提	<u>1,288,769.75</u>
年末余额	<u>2,297,790.39</u>
账面价值	
年末	<u>52,420,764.40</u>
年初	<u>42,798,831.86</u>

2018年

	土地使用权
原价	
年初余额	-
购置	<u>43,807,852.50</u>
年末余额	<u>43,807,852.50</u>
累计摊销	
年初余额	-
计提	<u>1,009,020.64</u>
年末余额	<u>1,009,020.64</u>
账面价值	
年末	<u>42,798,831.86</u>
年初	<u>-</u>

于2019年12月31日，账面价值人民币11,635,286.95元（2018年12月31日：无）
 无形资产所有权受到限制，参见附注六、16。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2019年	2018年
资产减值准备	219,323.27	330,624.51
可抵扣亏损	4,524,410.60	1,296,026.73
限制性股票	396,708.16	73,463.07
	<u>5,140,442.03</u>	<u>1,700,114.31</u>

已确认递延所得税负债：

	2019年	2018年
固定资产加速折旧	<u>8,615,574.34</u>	<u>-</u>

14. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付设备款	<u>51,732,466.87</u>	<u>71,998,254.83</u>

15. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	<u>1,322,498.02</u>	<u>1,462,155.12</u>	<u>1,322,498.02</u>	<u>-</u>	<u>1,462,155.12</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	<u>1,409,414.12</u>	<u>1,322,498.02</u>	<u>1,409,414.12</u>	<u>-</u>	<u>1,322,498.02</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 所有权受到限制的资产

	2019年	2018年
无形资产	11,635,286.95	- 注
货币资金	-	38,400,000.00 注
	<u>11,635,286.95</u>	<u>38,400,000.00</u>

注：于2019年12月31日，本公司无（2018年12月31日：人民币38,400,000.00元）银行存款因支付银行承兑汇票保证金而受到限制。

于2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币11,635,286.95元（2018年12月31日：无）的土地使用权替关联方江西紫宸作借款抵押，取得银行借款人民币200,000,000.00元；该土地使用权于2019年的摊销额为人民币246,930.36元（2018年：无）。

17. 短期借款

	2019年	2018年
保证借款	115,294,821.07	50,000,000.00
信用借款	243,099,305.56	100,000,000.00
	<u>358,394,126.63</u>	<u>150,000,000.00</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为5.22%-6.5%（2018年12月31日：5.22%-6.5%）。

18. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,291,864.97	48,434,248.39	46,007,179.87	4,718,933.49
离职后福利（设定提存计划）	-	2,572,195.71	2,572,195.71	-
	<u>2,291,864.97</u>	<u>51,006,444.10</u>	<u>48,579,375.58</u>	<u>4,718,933.49</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,614,993.84	20,838,852.42	20,161,981.29	2,291,864.97
离职后福利（设定提存计划）	-	1,239,258.23	1,239,258.23	-
	<u>1,614,993.84</u>	<u>22,078,110.65</u>	<u>21,401,239.52</u>	<u>2,291,864.97</u>

19. 应交税费

	2019年	2018年
企业所得税	-	956,286.90
个人所得税	135,443.97	110,877.97
城市维护建设税	-	-
房产税	90,344.31	90,344.31
印花税	31,255.60	42,417.52
土地使用税	199,932.80	-
环境保护税	68,307.90	-
	<u>525,284.58</u>	<u>1,199,926.70</u>

20. 其他流动负债

	2019年	2018年
预提运费	247,937.39	506,582.91
预提水电费	929,579.53	3,037,712.26
预提其他费用	279,904.47	534,506.45
	<u>1,457,421.39</u>	<u>4,078,801.62</u>

21. 长期应付款

	2019年	2018年
融资租赁费	<u>8,800,055.48</u>	<u>76,273,416.27</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延收益

	2019年	2018年
售后回租形成的递延收益	<u>15,561,019.11</u>	<u>17,613,021.63</u>

23. 实收资本

注册资本

	2019年		2018年	
	人民币元	比例%	人民币元	比例%
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	204,000,000.00	51.00	204,000,000.00	51.00
李庆民	117,600,000.00	29.40	117,600,000.00	29.40
刘光涛	<u>78,400,000.00</u>	<u>19.60</u>	<u>78,400,000.00</u>	<u>19.60</u>
	<u>400,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

实收资本

	2019年		2018年	
	注册币种	折合人民币	注册币种	折合人民币
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
李庆民	117,600,000.00	117,600,000.00	117,600,000.00	117,600,000.00
刘光涛	<u>78,400,000.00</u>	<u>78,400,000.00</u>	<u>78,400,000.00</u>	<u>78,400,000.00</u>
	<u>400,000,000.00</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>400,000,000.00</u>

24. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	-	253,890.00	-	253,890.00
其他资本公积	356,799.86	4,182,541.23	-	4,539,341.09
	<u>356,799.86</u>	<u>4,436,431.23</u>	<u>-</u>	<u>4,793,231.09</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 资本公积（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	-	356,799.86	-	356,799.86

于2018年度，因集团实施首次限制性股票激励计划，形成以母公司权益结算的集团股份支付，相应增加其他资本公积人民币356,799.86元。于2019年度，因集团实施限制性股票激励计划预留部分，累计首次限制性股票激励计划的影响，相应增加其他资本公积人民币4,182,541.23元。因当期解锁限制性股票部分按行权价格与授予日公允价值差异影响所得税的部分计入股本溢价，增加股本溢价253,890.00元。

25. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>3,290,255.73</u>	<u>2,526,838.19</u>	<u>-</u>	<u>5,817,093.92</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,132,421.67</u>	<u>2,157,834.06</u>	<u>-</u>	<u>3,290,255.73</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按弥补亏损后的净利润的10%提取法定盈余公积金。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 未分配利润

	2019年	2018年
年初未分配利润	19,241,026.40	7,393,001.46
归属于母公司所有者的净利润	59,160,052.49	14,005,859.00
减：提取法定盈余公积	2,526,838.19	2,157,834.06
分配股利	11,650,000.00	-
	<u>64,224,240.70</u>	<u>19,241,026.40</u>

27. 营业收入

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
主营业务收入	<u>526,579,680.88</u>	<u>453,143,876.49</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
负极材料加工	367,005,834.46	149,730,234.52
石墨化焦	63,909,119.15	203,001,919.59
其他	95,664,727.27	100,411,722.38
	<u>526,579,680.88</u>	<u>453,143,876.49</u>

28. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	32,395,534.21	10,520,865.25
减：利息收入	1,451,565.52	838,620.56
其他	246,250.00	788,825.44
	<u>31,190,218.69</u>	<u>10,471,070.13</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 财务费用（续）

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
货币资金	<u>1,451,565.52</u>	<u>838,620.56</u>

29. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	440,200.01	-
代扣个人所得税手续费返还	<u>6,030.29</u>	<u>-</u>
	<u>446,230.30</u>	<u>-</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年
与收益相关的政府补助 专项补贴	<u>440,200.01</u>	<u>-</u>

30. 投资收益

	2019年	2018年
购买金融理财产品的投资收益	<u>50,969.25</u>	<u>273,900.23</u>

31. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失	(12,559.03)	-
其他应收款坏账损失	<u>(127,098.07)</u>	<u>-</u>
	<u>(139,657.10)</u>	<u>-</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失	-	86,916.10

33. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	3,121,251.83	3,842,559.23
递延所得税费用	5,288,032.37	(1,347,760.78)
	<u>8,409,284.20</u>	<u>2,494,798.45</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	67,569,336.69	16,500,657.45
按适用税率计算的所得税费用	10,135,400.50	4,125,164.36
某些子公司适用不同税率的影响	-	889,211.36
研发费用加计扣除的税额影响	(1,279,204.55)	(2,665,213.55)
不可抵扣的费用	75,493.29	145,636.28
未确认的可抵扣暂时性差异	(674,597.95)	-
税率变动影响	152,192.91	-
	<u>8,409,284.20</u>	<u>2,494,798.45</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>8,409,284.20</u>	<u>2,494,798.45</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	59,160,052.49	14,005,859.00
加：资产减值准备	139,657.10	(86,916.10)
固定资产折旧	35,296,710.38	14,403,908.57
无形资产摊销	1,288,769.75	1,009,020.64
财务费用	31,305,004.33	9,866,724.12
投资收益	(50,969.25)	(273,900.23)
递延所得税资产增加	(3,440,327.72)	(1,347,760.78)
递延所得税负债增加	8,615,574.34	-
存货的增加	(24,681,779.40)	(88,083,612.49)
递延收益的减少	(2,052,002.52)	(855,001.21)
股份支付计入管理费用的金额	4,182,541.23	356,799.87
经营性应收项目的增加	(294,604.37)	(371,999,336.74)
经营性应付项目的（减少）/增加	(97,501,424.01)	423,622,839.48
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,967,202.35</u>	<u>618,624.13</u>

35. 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金		
其中：库存现金	4,211.05	-
可随时用于支付的银行存款	1,731,268.46	7,430,391.72
其他货币资金	-	38,400,000.00
年末现金及现金等价物余额	<u>1,735,479.51</u>	<u>45,830,391.72</u>

	2019年	2018年
现金的年末余额	1,735,479.51	45,830,391.72
减：现金的年初余额	<u>45,830,391.72</u>	<u>10,140,744.59</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(44,094,912.21)</u>	<u>35,689,647.13</u>

七、 分部报告

本集团及本公司于2019年及2018年均无单独管理的经营分部，因此不编制分部报告。

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

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 准则要求	以摊余 成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	1,735,479.51	1,735,479.51
交易性金融资产	9,000,000.00	-	9,000,000.00
应收账款	-	86,974,636.19	86,974,636.19
其他应收款	-	2,414,863.30	2,414,863.30
长期应收款	-	9,070,554.47	9,070,554.47
	<u>9,000,000.00</u>	<u>100,195,533.47</u>	<u>109,195,533.47</u>

金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
短期借款	358,394,126.63
应付账款	32,135,817.97
其他应付款	318,085,888.86
一年内到期的非流动负债	26,108,070.37
长期应付款	<u>8,800,055.48</u>
	<u>743,523,959.31</u>

八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018 年

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	45,830,391.72
应收票据	5,744,000.00
应收账款	45,168,743.86
其他应收款	2,481,894.43
长期应收款	7,980,024.59
	107,205,054.60

金融负债

	其他金融负债
短期借款	150,000,000.00
应付票据	128,000,000.00
应付账款	21,965,019.36
其他应付款	127,357,437.06
长期应付款	76,273,416.27
	503,595,872.69

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币153,670,240.09元。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索（“继续涉入”）。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为，继续涉入公允价值并不重大。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融资产转移（续）

2019年度，本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款及长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的22.92%（2018年12月31日：25.50%）和96.19%（2018年12月31日：48.44%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

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

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

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以通用模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

前瞻性信息（续）

集团按照简化方法直接对应收账款以及按照通用方法对其他应收款整个存续期预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息（前瞻性信息通过历史数据与GDP及CPI等因素的回归分析得出）分别计算出每个账龄区间段的预期损失率，风险矩阵详情见附注六、4及附注六、6。

于2018年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年

	合计	未逾期未减值
货币资金	45,830,391.72	45,830,391.72
应收票据	5,744,000.00	5,744,000.00
应收账款	45,168,743.86	45,168,743.86
其他应收款	2,481,894.43	2,481,894.43
长期应收款	7,980,024.59	7,980,024.59

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付票据、应付债券及融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团98.82%（2018年：84.98%）的债务在不足1年内到期。

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	单位：万元 合计
短期借款	35,839.41	-	-	-	35,839.41
应付账款	3,213.58	-	-	-	3,213.58
其他应付款	31,808.59	-	-	-	31,808.59
一年内到期的 非流动负债	2,610.81	-	-	-	2,610.81
长期应付款	-	880.01	-	-	880.01
	<u>73,472.39</u>	<u>880.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,352.40</u>

2018年

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	单位：万元 合计
短期借款	15,000.00	-	-	-	15,000.00
应付票据	12,800.00	-	-	-	12,800.00
应付账款	2,196.50	-	-	-	2,196.50
其他应付款	12,735.74	-	-	-	12,735.74
其他流动负债	407.88	-	-	-	407.88
长期应付款	-	4,136.52	2,610.81	880.01	7,627.34
	<u>43,140.12</u>	<u>4,136.52</u>	<u>2,610.81</u>	<u>880.01</u>	<u>50,767.46</u>

市场风险

利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期负债，并未面临由此带来的市场利率变动的风险。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。

本集团收入及成本费用支出活动主要以人民币计价结算，不存在重大汇率风险。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，公允价值与账面价值相若。

十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方。

2. 母公司和子公司

	注册地	业务性质	对本公司持 股比例(%)	对本公司表 决权比例(%)	注册资本 (万元)
上海璞泰来新能源科技股 份有限公司	上海	锂离子电池 核心材料及 自动化设备 行业	100.00	100.00	43,469.55

本公司的子公司详见附注五、1。

3. 其他关联方

公司名称	关联方关系
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	母公司
江西紫宸科技有限公司	母公司控制的企业
深圳市新嘉拓自动化技术有限公司	母公司控制的企业
山东民丰铸造材料有限公司	重要少数股东控制的公司
内蒙古卓越高新材料有限公司	重要少数股东控制的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	注释	2019年 金额	2018年 金额
江西紫宸科技有限公司	(1) a	268,560,482.07	72,435,618.98
山东民丰铸造材料有限公司	(1) b	68,249,770.81	177,722,222.18
内蒙古卓越高新材料有限公司	(1) c	28,857,058.40	-
		<u>365,667,311.28</u>	<u>250,157,841.16</u>

(2) 自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年 金额	2018年 金额
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	(2) a	5,226,415.11	-
深圳市新嘉拓自动化技术有限公司		-	862.07
		<u>5,226,415.11</u>	<u>862.07</u>

(3) 其他主要的关联交易

	注释	2019年 金额	2018年 金额
利息支出	(3) a	8,016,572.75	2,696,164.39

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

(1) 向关联方销售商品

- (a) 本年度，本集团以协议价向江西紫宸科技有限公司销售石墨化加工副产品人民币268,560,482.07元（2018年：人民币72,435,618.98元）。
- (b) 本年度，本集团以协议价向山东民丰铸造材料有限公司销售石墨化加工副产品人民币68,249,770.81元（2018年：人民币177,722,222.18元）。
- (c) 本年度，本集团以协议价向内蒙古卓越高新材料有限公司销售石墨化加工副产品人民币28,857,058.40元（2018年：无）。

(2) 自关联方购买商品和接受劳务

- (a) 本年度，本公司对上海璞泰来新能源科技股份有限公司产生企业管理服务费人民币5,226,415.11元（2018年：无）。

(3) 其他主要的关联交易

- (a) 本年度，本公司对上海璞泰来新能源科技股份有限公司和江西紫宸科技有限公司产生借款利息支出人民币8,016,572.75元（2018年：人民币2,696,164.39元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
内蒙古卓越新材料有限公司	26,608,476.00	-	-	-
山东民丰铸造材料有限公司	20,238,060.00	-	-	-
江西紫宸科技有限公司	18,967,041.81	-	11,854,837.71	-
	<u>65,813,577.81</u>	<u>-</u>	<u>11,854,837.71</u>	<u>-</u>
		2019年		2018年
其他应付款				
江西紫宸科技有限公司		100,543,561.64		-
上海璞泰来新能源科技股份有限公司		111,170,227.96		-
		<u>211,713,789.60</u>		<u>-</u>
		2019年		2018年
预收账款				
山东民丰铸造材料有限公司		-		46,573,098.10
江西紫宸科技有限公司		104,252,268.40		20,000,000.00
		<u>104,252,268.40</u>		<u>66,573,098.10</u>

十一、或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的或有事项。

十二、承诺事项

1. 租赁承诺

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重大租赁事项。

2. 资本承诺

	2019年	2018年
已签约但未拨备 资本承诺	189,445,144.98	270,534,868.15

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本集团无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、比较数据

如附注三、24，由于列报方式的变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	5,744,000.00

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>121,467,680.33</u>	<u>49,314,149.88</u>
减：应收账款坏账准备	<u>833,788.80</u>	<u>1,322,498.02</u>
	<u><u>120,633,891.53</u></u>	<u><u>47,991,651.86</u></u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	1,322,498.02	833,788.80	1,322,498.02	833,788.80
2018年	1,023,996.59	1,322,498.02	1,023,996.59	1,322,498.02

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	46,552,719.43	2%	833,788.80
关联方款项	<u>74,914,960.90</u>		-
	<u><u>121,467,680.33</u></u>		<u><u>833,788.80</u></u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>2,411,961.37</u>	<u>2,190,194.43</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>120,598.07</u>	<u>-</u>
	<u>2,291,363.30</u>	<u>2,190,194.43</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	-
本年计提	<u>120,598.07</u>
年末余额	<u>120,598.07</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	385,417.53	-	385,417.53	-

4. 长期股权投资

	2019年	2018年
内蒙古兴丰新能源科技有限公司	<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>200,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
主营业务收入	<u>376,182,120.57</u>	<u>455,577,417.89</u>

营业收入列示如下：

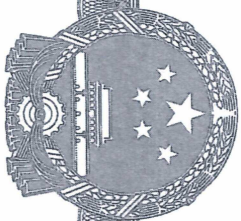
	2019年	2018年
负极材料加工	184,603,736.87	149,730,234.52
石墨化加工	144,666,592.61	209,844,289.44
其他	<u>46,911,791.09</u>	<u>96,002,893.93</u>
	<u>376,182,120.57</u>	<u>455,577,417.89</u>

6. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	17,288,447.98	10,104,884.93
减：利息收入	1,334,396.27	727,835.09
手续费	<u>230,560.63</u>	<u>521,952.96</u>
	<u>16,184,612.34</u>	<u>9,899,002.80</u>

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本集团董事会于2020年3月24日决议批准。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-8)



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 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 港澳台投资特殊普通合伙企业

投资人 毛鞍宁

经营范围

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

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件仅供山东兴丰新能源科技有限公司审计报告使用

登记机关

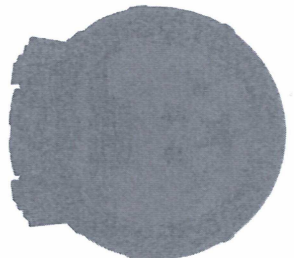


2019年12月17日

证书序号：0004095

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》。



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

本复印件仅供山东兴丰新能源科技有限公司审计报告使用

组织形式：特殊的普通合伙企业

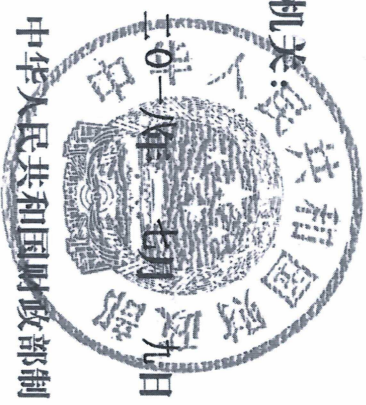
执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

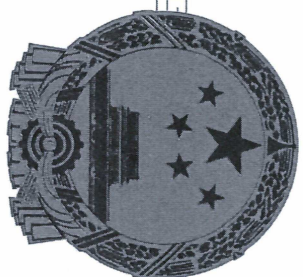
批准执业日期：二〇一二年七月二十七日



发证机关



中华人民共和国财政部制



证书序号：000391

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件仅供山东兴丰新能源科技有限公司审计报告使用



证书号：13

发证时间：2022年九月

证书有效期至：2023年九月 四日





姓名 应宏雁
 Full name Ying Hongyan
 性别 男
 Sex Male
 出生日期 1988-12-07
 Date of birth 1988-12-07
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit Aon Hewitt (Special General Partnership) Shanghai Branch
 身份证号码 310109198812072512
 Identity card No. 310109198812072512

本复印件仅供山东兴丰新能源科技有限公司审计报告使用



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.

证书编号: 110002430981
 No. of Certificate 110002430981
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2017年03月31日
 Date of Issuance 2017年03月31日



应宏雁(110002430981)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



应爱斌(110002430981)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

日

年

月

日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

7

6





姓名 张强
 Full name 张强
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1975-01-23
 Date of birth 1975-01-23
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 310104197501230038
 Identity card No. 310104197501230038

本复印件仅供山东兴丰新能源科技有限公司审计报告使用
 710103003



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.



2015年12月31日
 2015年12月31日

证书编号: 310000822286
 No. of Certificate 310000822286

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Instance of CPAs 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2005年06月20日
 Date of Issuance 2005年06月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 30日
2017年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张炯(310000822286)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
y m d

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.



张炯(310000822286)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

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.



年 月 日
y m d