

浙江天宏锂电股份有限公司
2019年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010) 68364878 传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
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. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 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）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2020）第510048号

浙江天宏锂电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江天宏锂电股份有限公司（以下简称“天宏锂电公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天宏锂电公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司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，我们独立于天宏锂电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

天宏锂电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天宏锂电公司2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估天宏锂电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天宏锂电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天宏锂电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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，就可能导致对天宏锂电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天宏锂电公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：高敏建

中国注册会计师：黄明

2020年4月28日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江天宏锂电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	8,886,025.13	6,330,266.91	6,330,266.91
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	16,584,430.43	9,972,852.68	9,972,852.68
应收款项融资	六、2	2,220,000.00		
预付款项	六、4	1,484,479.70	1,218,357.22	1,218,357.22
其他应收款	六、5	94,005.78	831,922.21	831,922.21
买入返售金融资产				
存货	六、6	42,778,807.74	21,649,259.15	21,649,259.15
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	480.00		
流动资产合计		72,048,228.78	40,002,658.17	40,002,658.17
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、8			
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	六、9	27,141,371.15	2,435,359.03	2,435,359.03
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、10	2,220,172.00	122,801.00	122,801.00
递延所得税资产	六、11	153,613.47	144,926.43	144,926.43
其他非流动资产				
非流动资产合计		29,515,156.62	2,703,086.46	2,703,086.46
资产总计		101,563,385.40	42,705,744.63	42,705,744.63

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:浙江天宏锂电股份有限公司

金额单位:人民币元

科目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款	六、12	3,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、13	8,377,612.00	6,793,576.00	6,793,576.00
应付账款	六、14	36,536,037.20	11,513,151.12	11,513,151.12
预收款项	六、15	7,096,648.34	3,387,810.43	3,387,810.43
应付职工薪酬	六、16	972,402.56	585,268.87	585,268.87
应交税费	六、17	1,292,427.36	1,260,733.44	1,260,733.44
其他应付款	六、18	2,308,813.94	102,893.59	102,893.59
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、19	53,766.85		
其他流动负债				
流动负债合计		59,637,708.25	24,643,433.45	24,643,433.45
非流动负债:				
长期借款	六、20	17,211,704.68		
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款	六、21		138,895.97	138,895.97
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,211,704.68	138,895.97	138,895.97
负债合计		76,849,412.93	24,782,329.42	24,782,329.42
股东权益:				
股本	六、22	16,390,000.00	13,370,000.00	13,370,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	六、23	1,435,042.26	3,635,042.26	3,635,042.26
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、24	770,941.83	91,837.30	91,837.30
一般风险准备				
未分配利润	六、25	6,118,227.53	826,535.65	826,535.65
归属于母公司股东权益合计		24,714,211.62	17,923,415.21	17,923,415.21
少数股东权益		-239.15		
股东权益合计		24,713,972.47	17,923,415.21	17,923,415.21
负债和股东权益总计		101,563,385.40	42,705,744.63	42,705,744.63

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2019年度

编制单位：浙江天宏锂电股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		133,223,640.34	79,941,903.00
其中：营业收入	六、26	133,223,640.34	79,941,903.00
二、营业总成本		126,673,389.08	78,454,847.91
其中：营业成本	六、26	111,123,894.55	65,639,938.30
税金及附加	六、27	153,822.81	47,966.40
销售费用	六、28	5,149,036.63	3,489,024.90
管理费用	六、29	4,481,234.81	4,739,129.35
研发费用	六、30	5,605,496.37	4,517,737.54
财务费用	六、31	159,903.91	21,051.42
其中：利息费用		422,928.09	56,415.99
利息收入		178,916.20	57,786.93
加：其他收益		1,468,543.31	
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,000.00	
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（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-444,384.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33		-251,957.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,569,410.45	1,235,097.40
加：营业外收入	六、34	174,300.00	251,500.00
减：营业外支出	六、35	74,209.51	318,265.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,669,500.94	1,168,332.18
减：所得税费用	六、36	878,943.68	249,959.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,790,557.26	918,372.95
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,790,557.26	918,372.95
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,790,796.41	918,372.95
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-239.15	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,790,557.26	918,372.95
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		6,790,796.41	918,372.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-239.15	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二	0.41	0.06
（二）稀释每股收益	十二	0.41	0.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：浙江天宏锂电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,239,574.90	94,585,258.00
收到的税费返还		356,953.74	83,386.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、37 (1)	27,284,318.12	810,532.90
经营活动现金流入小计		131,880,846.76	95,479,177.81
购买商品、接受劳务支付的现金		76,982,597.85	79,300,602.59
支付给职工以及为职工支付的现金		11,271,032.06	6,154,483.75
支付的各项税费		220,059.66	723,384.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、37 (2)	34,534,248.18	11,680,211.00
经营活动现金流出小计		123,007,937.75	97,858,681.73
经营活动产生的现金流量净额		8,872,909.01	-2,379,503.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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	六、37 (3)	2,068,733.94	5,348,163.39
投资活动现金流入小计		2,068,733.94	5,348,163.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,469,388.44	49,100.00
投资支付的现金		5,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、37 (4)	1,423,333.94	5,902,500.00
投资活动现金流出小计		28,897,722.38	5,951,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,828,988.44	-603,436.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,370,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	9,031,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37 (5)	5,994,660.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,994,660.00	15,401,000.00
偿还债务支付的现金		2,788,295.32	8,031,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,005.47	55,373.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37 (6)	5,994,660.00	3,436,390.55
筹资活动现金流出小计		9,158,960.79	11,522,763.73
筹资活动产生的现金流量净额		18,835,699.21	3,878,236.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		92,102.44	33,767.07
五、现金及现金等价物净增加额		971,722.22	929,062.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,036,690.91	107,628.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,008,413.13	1,036,690.91

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：浙江天宏锂电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	13,370,000.00				3,635,042.26			91,837.30	826,535.65	17,923,415.21		17,923,415.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,370,000.00				3,635,042.26			91,837.30	826,535.65	17,923,415.21		17,923,415.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,020,000.00				-2,200,000.00			679,104.53	5,291,691.88	6,790,796.41	-239.15	6,790,557.26
（一）综合收益总额									6,790,796.41	6,790,796.41	-239.15	6,790,557.26
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								679,104.53	-679,104.53			
4.1、提取盈余公积								679,104.53	-679,104.53			
4.2、提取一般风险准备												
4.3、对股东的分配												
4.4、其他												
（四）股东权益内部结转	3,020,000.00				-2,200,000.00				-820,000.00			
1、资本公积转增股本	2,200,000.00				-2,200,000.00							
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他	820,000.00								-820,000.00			
（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	16,390,000.00				1,435,042.26			770,941.83	6,118,227.53	24,714,211.62	-239.15	24,713,972.47

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


33052220144822
印爱


印爱


印爱

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额				163,400.00				169,707.37	1,867,325.89	12,200,433.26		12,200,433.26
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额				163,400.00				169,707.37	1,867,325.89	12,200,433.26		12,200,433.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				3,471,642.26				-77,870.07	-1,040,790.24	5,722,981.95		5,722,981.95
(一) 综合收益总额									918,372.95	918,372.95		918,372.95
(二) 股东投入和减少资本				1,434,609.00						4,804,609.00		4,804,609.00
1、股东投入的普通股										3,370,000.00		3,370,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他				1,434,609.00						1,434,609.00		1,434,609.00
(三) 利润分配									-91,837.30	-91,837.30		
1、提取盈余公积									-91,837.30	-91,837.30		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转				2,037,033.26				-169,707.37	-1,867,325.89			0.00
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他				2,037,033.26				-169,707.37	-1,867,325.89			0.00
(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				3,635,042.26				91,837.30	826,535.65	17,923,415.21		17,923,415.21

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江天宏锂电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		8,786,993.19	6,330,266.91	6,330,266.91
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		16,584,430.43	9,972,852.68	9,972,852.68
应收款项融资		2,220,000.00		
预付款项		1,484,479.70	1,218,357.22	1,218,357.22
其他应收款		94,005.78	831,922.21	831,922.21
存货		42,778,807.74	21,649,259.15	21,649,259.15
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		71,948,716.84	40,002,658.17	40,002,658.17
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		100,000.00		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		27,141,371.15	2,435,359.03	2,435,359.03
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,220,172.00	122,801.00	122,801.00
递延所得税资产		153,613.47	144,926.43	144,926.43
其他非流动资产				
非流动资产合计		29,615,156.62	2,703,086.46	2,703,086.46
资产总计		101,563,873.46	42,705,744.63	42,705,744.63

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：


3305228044829

主管会计工作负责人：


印爱

会计机构负责人：


印爱



资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:浙江天宏锂电股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款		3,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		8,377,612.00	6,793,576.00	6,793,576.00
应付账款		36,536,037.20	11,513,151.12	11,513,151.12
预收款项		7,096,648.34	3,387,810.43	3,387,810.43
应付职工薪酬		972,402.56	585,268.87	585,268.87
应交税费		1,292,427.36	1,260,733.44	1,260,733.44
其他应付款		2,308,813.94	102,893.59	102,893.59
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		53,766.85		
其他流动负债				
流动负债合计		59,637,708.25	24,643,433.45	24,643,433.45
非流动负债:				
长期借款		17,211,704.68		
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款			138,895.97	138,895.97
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,211,704.68	138,895.97	138,895.97
负债合计		76,849,412.93	24,782,329.42	24,782,329.42
所有者权益:				
股本		16,390,000.00	13,370,000.00	13,370,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积		1,435,042.26	3,635,042.26	3,635,042.26
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		770,941.83	91,837.30	91,837.30
未分配利润		6,118,476.44	826,535.65	826,535.65
所有者权益合计		24,714,460.53	17,923,415.21	17,923,415.21
负债和所有者权益总计		101,563,873.46	42,705,744.63	42,705,744.63

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

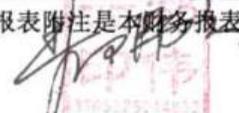
2019年度

编制单位：浙江天宏锂电股份有限公司

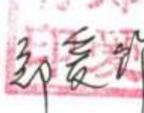
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		133,223,640.34	79,941,903.00
减：营业成本		111,123,894.55	65,639,938.30
税金及附加		153,822.81	47,966.40
销售费用		5,149,036.63	3,489,024.90
管理费用		4,480,844.81	4,739,129.35
研发费用		5,605,496.37	4,517,737.54
财务费用		159,805.85	21,051.42
其中：利息费用		422,928.09	
利息收入		178,814.26	
加：其他收益		1,468,543.31	
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,000.00	
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（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-444,384.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-251,957.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,569,898.51	1,235,097.40
加：营业外收入		174,300.00	251,500.00
减：营业外支出		74,209.51	318,265.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,669,989.00	1,168,332.18
减：所得税费用		878,943.68	249,959.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,791,045.32	918,372.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,791,045.32	918,372.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,791,045.32	918,372.95

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

中兴华会计师事务所(普通合伙)
审 验 章 (23)

现金流量表

2019年度

编制单位：浙江天宏锂电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,239,574.90	94,585,258.00
收到的税费返还		356,953.74	83,386.91
收到其他与经营活动有关的现金		27,284,318.12	810,532.90
经营活动现金流入小计		131,880,846.76	95,479,177.81
购买商品、接受劳务支付的现金		76,982,597.85	79,300,602.59
支付给职工以及为职工支付的现金		11,271,032.06	6,154,483.75
支付的各项税费		220,059.66	723,384.39
支付其他与经营活动有关的现金		34,533,280.12	11,680,211.00
经营活动现金流出小计		123,006,969.69	97,858,681.73
经营活动产生的现金流量净额		8,873,877.07	-2,379,503.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,068,733.94	5,348,163.39
投资活动现金流入小计		2,068,733.94	5,348,163.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,469,388.44	49,100.00
投资支付的现金		105,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,423,333.94	5,902,500.00
投资活动现金流出小计		28,997,722.38	5,951,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,928,988.44	-603,436.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,370,000.00
取得借款收到的现金		22,000,000.00	9,031,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,994,660.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,994,660.00	15,401,000.00
偿还债务支付的现金		2,788,295.32	8,031,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,005.47	55,373.18
支付其他与筹资活动有关的现金		5,994,660.00	3,436,390.55
筹资活动现金流出小计		9,158,960.79	11,522,763.73
筹资活动产生的现金流量净额		18,835,699.21	3,878,236.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		92,102.44	33,767.07
五、现金及现金等价物净增加额		872,690.28	929,062.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,036,690.91	107,628.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,909,381.19	1,036,690.91

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	13,378,000.00				3,635,042.26				91,837.30	826,535.65	17,923,415.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	13,378,000.00				3,635,042.26				91,837.30	826,535.65	17,923,415.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,020,000.00				-2,200,000.00				679,104.53	5,291,940.79	6,791,045.32
（一）综合收益总额										6,791,045.32	6,791,045.32
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									679,104.53	-679,104.53	
2、提取一般风险准备									679,104.53	-679,104.53	
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转	3,020,000.00				-2,200,000.00					-820,000.00	
1、资本公积转增股本	2,200,000.00				-2,200,000.00						
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他										-820,000.00	
（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	16,398,000.00				1,435,042.26				770,941.83	6,118,476.44	24,714,460.53

编制单位：浙江天宏锂电股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 浙江天宏锂电股份有限公司

项 目	上期金额			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	股东权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债	其他							
一、上年年末余额				163,400.00				169,707.37	1,867,325.89	12,200,433.26
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额				163,400.00				169,707.37	1,867,325.89	12,200,433.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				3,471,642.26				-77,870.07	-1,040,790.24	5,722,981.95
(一) 综合收益总额									918,372.95	918,372.95
(二) 股东投入和减少资本				1,434,609.00						4,804,609.00
1、股东投入的普通股										3,370,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额				1,434,609.00						1,434,609.00
4、其他										
(三) 利润分配								91,837.30	-91,837.30	
1、提取盈余公积								91,837.30	-91,837.30	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转				2,037,033.26				-169,707.37	-1,867,325.89	
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额			13,370,000.00	3,635,042.26				91,837.30	826,535.65	17,923,415.21



法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

浙江天宏锂电股份有限公司
2019 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江天宏锂电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系长兴天宏锂电科技有限公司, 成立于 2015 年 3 月 20 日, 由都伟云、周志伟、周小培、钱旭共同出资, 经湖州市工商行政管理局核准登记, 取得注册号为 91330522329854749P 的营业执照, 法定代表人为都伟云。本公司现登记的注册资本为人民币 1,639.00 万元, 实缴出资额 1,639.00 万元, 注册地为浙江省湖州市长兴县太湖街道长城路 559 号 2 号厂房 2-3 层。

1、历史沿革

本公司前身系长兴天宏锂电科技有限公司, 成立于 2015 年 3 月 20 日, 由都伟云、周志伟、周小培、钱旭共同出资, 公司注册资本人民币 200.00 万元, 其中都伟云、周志伟、周小培、钱旭各认缴 50.00 万元, 均占注册资本比例为 25%。

经历次变更后, 根据目前公司董事会决议及公司章程规定, 以 2017 年 12 月 31 日为基准日, 将长兴天宏锂电科技有限公司整体变更为股份有限公司。原长兴天宏锂电科技有限公司的全体股东即为浙江天宏锂电股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及公司章程规定, 各股东以其所拥有的截止 2017 年 12 月 31 日长兴天宏锂电科技有限公司经审计的净资产 12,200,433.26 元, 按原出资比例认购公司股份, 按 1.22:1 的比例折合股份总额, 共计 1,000.00 万股, 净资产大于股本部分 2,200,433.26 元计入资本公积。本次净资产折股经本所审计, 并于 2018 年 6 月 27 日出具中兴华验字(2018)第 510004 号验资报告予以验证。

2018 年 7 月 2 日, 股份公司召开第一届董事会第二次会议, 审议通过《关于增加注册资本的议案》, 即向长兴天赋力投资管理合伙企业(有限合伙)增发 337 万股, 公司股本总额自 1,000 万股增至 1,337 万股, 注册资本自 1,000 万元增至 1,337 万元, 新增注册资本 337 万元全部由长兴天赋力投资管理合伙企业(有限合伙)以货币方式以 1.00 元/股认缴。

2019 年 5 月 21 日, 股份公司召开 2018 年年度股东大会, 审议通过《2018 年年度权益分派预案》以公司现有总股本 13,370,000 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.613314 股, 以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1.645475 股。分红后股本自 1,337 万股增至 1,639 万股, 本次所送股于 2019 年 6 月 3 日直接记入股东证券账户。企业于 2019 年 6 月 19 日进行工商信息变更, 注册资本自 1,337 万元增至 1,639 万元。

本次完成送股后, 截止 2019 年 12 月 31 日股份公司的股权结构如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
长兴天赋力投资管理合伙企业(有限合伙)	413.12	25.206
都伟云	285.32	17.408
周志伟	285.32	17.408

周新芳	285.32	17.408
钱旭	285.32	17.408
董明	15.94	0.972
张静	15.94	0.972
王建东	15.94	0.972
许云峰	12.26	0.748
傅伟丰	12.26	0.748
项卫胜	6.13	0.374
邵媛霏	6.13	0.374
合计		100.00

2、公司的业务性质和主要经营活动

根据《中国证监会上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业可归类为：C制造业38电气机械和器材制造业；根据《国民经济行业分类与代码》（GB_T_4754-2011）的分类标准，公司所属行业可归类为：C制造业3841锂离子电池制造；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业可归类为：17111112其他电子元器件。

经营范围主要包括：锂电池生产技术的研发，锂电池组装，电动车（四轮电动车除外）及配件（除蓄电池）、电子元器件、锂离子蓄电池、不间断供电电源、LED灯具销售，货物进出口，技术进出口。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月28日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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、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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事锂电池组装、研发、销售。本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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 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。

子公司上海蜘蛛网技术开发有限公司从事软件和信息技术服务业,正常营业周期短于一年。

3、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计

处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的报关出口价作为入账基础折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。

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。本公司将该类金融资产的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。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。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。

(2) 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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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。

②其他金融负债

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。

（3）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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

（4）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，本公司将其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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初

始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的应收票据组合及计提方法如下：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

② 应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的应收款项组合及计提方法如下：

项目	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：以关联方关系为信用风险特征的应收款项	以关联方关系为信用风险特征的应收款项，不计提坏账

项目	计提方法
组合 3: 低风险组合	关联方款项、押金、保证金款项、代扣代缴款及公积金、出口退税的应收款项等低风险款项, 不计提坏账

组合1中, 对于以账龄为信用风险特征的应收款项, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。计提比例如下表:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	80	80

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值, 则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其中如果属于非交易性的, 本公司在初始确认时可选

择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存

在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 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四、15“长期资产减值”。

(4) 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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发

生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、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。

14、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装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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）。

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

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（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，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）本公司具体收入确认方法如下：

①国内销售收入的具体确认方法

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点经客户签收，并根据合同约定的检验期间无质量问题反馈后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，此时即可按合同金额全额确认收入。

②国外销售收入的具体确认方法

公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品装船取得报关单后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，此时即可按合同金额全额确认收入。

18、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（任何符合条件企业均可申请），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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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或；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、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年度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

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

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

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

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

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

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

(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。

20、租赁

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) 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。

(3) 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。

(4) 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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司决议，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则根据衔接规定，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 年期初未分配利润或其他综合收益。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,330,266.91	货币资金	摊余成本	6,330,266.91
应收账款	摊余成本	9,972,852.68	应收账款	摊余成本	9,972,852.68
其他应收款	摊余成本	831,922.21	其他应收款	摊余成本	831,922.21

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,330,266.91	货币资金	摊余成本	6,330,266.91
应收账款	摊余成本	9,972,852.68	应收账款	摊余成本	9,972,852.68
其他应收款	摊余成本	831,922.21	其他应收款	摊余成本	831,922.21

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 （变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	544,718.21			544,718.21
其他应收款减值准备	34,987.50			34,987.50

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	544,718.21			544,718.21
其他应收款减值准备	34,987.50			34,987.50

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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), 对企业财务报表格式进行调整。本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制自 2019 年 1 月 1 日起的财务报表, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	9,972,852.68	
应收账款		9,972,852.68
应付票据及应付账款	18,306,727.12	
应付票据		6,793,576.00
应付账款		11,513,151.12

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	9,972,852.68	
应收账款		9,972,852.68
应付票据及应付账款	18,306,727.12	
应付票据		6,793,576.00
应付账款		11,513,151.12

(2) 会计估计变更

报告期内, 本公司无重要会计估计变更事项。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变

更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

本公司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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/13%、5%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%、20%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%；本公司提供的房租租赁服务为租房应税收入，增值税税率为5%。

纳税主体名称	所得税税率
浙江天宏锂电股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
上海蜘蛛网技术开发有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、税收优惠及批文

A.企业所得税税收优惠及批文:

(1) 本公司于 2019 年 12 月 4 日成为浙江省 2019 年高新技术企业, 证书编号: GR201933004919, 有效期为三年, 自发证日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财税〔2019〕13 号规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。下属子公司上海蜘蛛网技术开发有限公司符合上述政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2019 年 1 月 1 日,“期末”指 2019 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日,“本期”指 2019 年度,“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	28,701.29	2,660.60
银行存款	1,979,711.84	1,034,030.31
其他货币资金	6,877,612.00	5,293,576.00
合 计	8,886,025.13	6,330,266.91

注 1: 其他货币资金均为公司开出的银行承兑汇票保证金, 详细资产及金额参见附注六、41 有权或使用权受限制的资产。

2、应收款项融资

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	2,220,000.00		2,220,000.00
应收账款			
合 计	2,220,000.00		2,220,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	15,414,052.54
1 至 2 年	2,088,957.85
2 至 3 年	58,858.57
3 至 4 年	36,074.91
4 年以上	8,900.00
小 计	17,606,843.87
减: 坏账准备	1,022,413.44

账 龄	期末余额
合 计	16,584,430.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,606,843.87	100.00	1,022,413.44	5.81	16,584,430.43
组合 1: 按账龄分析法组合	17,606,843.87	100.00	1,022,413.44	5.81	16,584,430.43
组合 2: 低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,606,843.87	100.00	1,022,413.44		16,584,430.43

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,517,570.89	100.00	544,718.21	5.18	9,972,852.68
组合 1: 按账龄分析法组合	10,517,570.89	100.00	544,718.21	5.18	9,972,852.68
组合 2: 低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,517,570.89	100.00	544,718.21		9,972,852.68

组合 1 中, 采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,414,052.54	770,702.63	5.00
1 至 2 年	2,088,957.85	208,895.79	10.00
2 至 3 年	58,858.57	17,657.57	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	36,074.91	18,037.46	50.00
4 年以上	8,900.00	7,120.00	80.00
合 计	17,606,843.87	1,022,413.44	

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,356,277.22	517,813.86	5.00
1 至 2 年	116,318.76	11,631.88	10.00
2 至 3 年	36,074.91	10,822.47	30.00
3 至 4 年	8,900.00	4,450.00	50.00
合 计	10,517,570.89	544,718.21	

(3) 坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
544,718.21	477,695.23			1,022,413.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
金华杰夫体育用品有限公司	2,585,114.08	14.68	129,255.70
浙江加力仓储设备股份有限公司	1,883,061.51	10.70	94,153.08
无锡市金柏机车科技有限公司	1,317,325.00	7.48	65,866.25
常州市牛牛新能源有限公司	998,915.00	5.67	49,945.75
金华市绿宝车业有限公司	988,478.16	5.61	98,847.82
合计	7,772,893.75	44.14	438,068.60

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,181,925.28	79.62	1,218,357.22	100.00

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	302,554.42	20.38		
合 计	1,484,479.70	100.00	1,218,357.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
薛国民	324,000.00	21.83
深圳市盈百川科技有限公司	140,948.43	9.49
苏州市弗莱仕商贸有限公司	93,000.00	6.26
慈溪市普力为电动科技有限公司	79,872.10	5.38
深圳市百耐信科技有限公司	75,222.34	5.07
合 计	713,042.87	48.03

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,005.78	831,922.21
合 计	94,005.78	831,922.21

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	95,682.17
小 计	95,682.17
减：坏账准备	1,676.39
合 计	94,005.78

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	22,000.00	20,000.00
出口退税		129,204.71
备用金	5,000.00	34,350.00
代扣代缴款	42,941.17	17,955.00
借款	20,000.00	665,400.00
其他	5,741.00	
合 计	95,682.17	866,909.71

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	34,987.50			34,987.50
2019 年 1 月 1 日应收利息账面余额在本期：				
——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	-33,311.11			-33,311.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,676.39			1,676.39

④坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
33,527.85	-33,311.11			1,676.39

⑤按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
社保	代扣代缴款	32,535.82	1 年以内	34.00	
张继强	借款	20,000.00	1 年以内	20.90	1,000.00
浙江长兴瑞朗电子有限公司	押金	20,000.00	1-2 年	20.90	
合计	—	72,535.82	—	75.80	1,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,814,290.91		20,814,290.91

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	3,122,979.68		3,122,979.68
库存商品	5,721,016.92		5,721,016.92
发出商品	13,120,520.23		13,120,520.23
合 计	42,778,807.74		42,778,807.74

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,965,354.80		7,965,354.80
在产品	2,224,446.69		2,224,446.69
库存商品	4,967,783.09		4,967,783.09
发出商品	6,491,674.57		6,491,674.57
合 计	21,649,259.15		21,649,259.15

注：经减值测试，公司期末存货无减值现象。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	480.00	
合 计	480.00	

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
长兴精磁电气有限公司		5,000.00		-5,000.00		
小 计		5,000.00		-5,000.00		
合 计		5,000.00		-5,000.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
长兴精磁电气有限公司					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计					
合 计					

9、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	27,141,371.15	2,435,359.03
固定资产清理		
合 计	27,141,371.15	2,435,359.03

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,587,361.17	462,954.81	160,783.92		3,211,099.90
2、本期增加金额	786,328.98		9,250.00	24,523,809.46	25,319,388.44
(1) 购置	786,328.98		9,250.00	24,523,809.46	25,319,388.44
3、本期减少金额					
4、期末余额	3,373,690.15	462,954.81	170,033.92	24,523,809.46	28,530,488.34
二、累计折旧					
1、年初余额	642,475.15	65,513.41	67,752.31		775,740.87
2、本期增加金额	252,269.57	37,677.45	32,209.07	291,220.23	613,376.32
(1) 计提	252,269.57	37,677.45	32,209.07	291,220.23	613,376.32
3、本期减少金额					
4、期末余额	894,744.72	103,190.86	99,961.38	291,220.23	1,389,117.19
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,478,945.43	359,763.95	70,072.54	24,232,589.23	27,141,371.15
2、年初账面价值	1,944,886.02	397,441.40	93,031.61		2,435,359.03

注：

(1) 2017 年 5 月 17 日，公司通过按揭购买奔驰汽车，首付比例为 30%，贷款金额为 343,210.00 元，年贷款利率为 7.99%，借款日期为 2017 年 5 月 17 日至 2020 年 4 月 17 日。

(2) 房屋及建筑物抵押参见附注六、41 所有权或使用权受限制的资产。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	122,801.00	2,150,000.00	52,629.00		2,220,172.00
合计	122,801.00	2,150,000.00	52,629.00		2,220,172.00

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,024,089.83	153,613.47	579,705.71	144,926.43
合计	1,024,089.83	153,613.47	579,705.71	144,926.43

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	
信用借款		1,000,000.00
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

注：本公司作为被担保方已在八、4 关联交易情况进行披露

① 截止期末公司借款情况如下：

贷款银行	贷款金额	起始日期	截止日期	年利率 (%)	借款条件
台州银行湖州长兴支行	3,000,000.00	2019/7/25	2020/7/19	7.416	保证借款
合计	3,000,000.00				

13、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,377,612.00	6,793,576.00
合计	8,377,612.00	6,793,576.00

注：公司本期末无已到期未支付的应付票据。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	36,440,174.51	11,436,454.09
设备款	95,862.69	72,724.03
运费		3,973.00
合 计	36,536,037.20	11,513,151.12

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
商品预收货款	7,096,648.34	3,387,810.43
合 计	7,096,648.34	3,387,810.43

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
TRUST CORPORATION CO.,LTD	44,214.11	未到结算期
杭州临安博达电源有限公司	32,000.00	未到结算期
合 计	76,214.11	—

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	537,455.07	10,993,452.79	10,607,291.23	923,616.63
二、离职后福利-设定提存计划	47,813.80	690,091.78	689,119.65	48,785.93
合 计	585,268.87	11,683,544.57	11,296,410.88	972,402.56

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	512,700.41	9,948,889.83	9,570,226.91	891,363.33
2、职工福利费		510,640.89	510,640.89	
3、社会保险费	24,754.66	329,284.77	321,786.13	32,253.30
其中：医疗保险费	18,650.78	265,361.92	259,712.26	24,300.43
工伤保险费	3,051.94	27,225.39	26,300.90	3,976.43
生育保险费	3,051.94	36,697.46	35,772.97	3,976.43
4、住房公积金		166,062.00	166,062.00	
5、工会经费和职工教育经费		38,575.30	38,575.30	
合 计	537,455.07	10,993,452.79	10,607,291.23	923,616.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,474.70	670,321.90	669,452.50	48,344.10
2、失业保险费	339.10	19,769.88	19,667.15	441.83
合 计	47,813.80	690,091.78	689,119.65	48,785.93

17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	645,790.77	933,292.45
城市维护建设税	63,633.22	76,710.00
教育费附加	27,039.27	34,885.34
地方教育费附加	18,026.19	23,256.90
印花税	11,970.44	883.76
企业所得税	442,669.83	190,671.00
个人所得税	873.99	1,033.99
房产税	50,000.00	
城镇土地使用税	32,423.65	
合 计	1,292,427.36	1,260,733.44

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	47,965.43	1,042.81
其他应付款	2,260,848.51	101,850.78
合 计	2,308,813.94	102,893.59

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	41,785.43	
短期借款应付利息	6,180.00	1,042.81
合 计	47,965.43	1,042.81

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	20,100.00	100,300.00
代扣代缴款	51,797.73	
未支付的费用	2,188,950.78	1,550.78
合 计	2,260,848.51	101,850.78

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应付款	53,766.85	
合 计	53,766.85	

20、长期借款

贷款银行	贷款金额	起始日期	截止日期	月利率 (%)	借款条件
浙江长兴农村商业银行	17,211,704.68	2019/9/17	2024/9/15	0.4552	抵押借款
合 计	17,211,704.68				

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、41 所有权或使用权受限制的资产。

21、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	53,766.85	138,895.97
减：一年内到期部分（附注六、19）	53,766.85	
合 计		138,895.97

注：公司 2017 年贷款购入奔驰汽车，详见六、9 固定资产注释。

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
周志伟	2,327,500.00		142,748.70	382,984.30		525,733.00	2,853,233.00
钱旭	2,327,500.00		142,748.70	382,984.30		525,733.00	2,853,233.00
都伟云	2,327,500.00		142,748.70	382,984.30		525,733.00	2,853,233.00
项卫胜	50,000.00		3,066.58	8,227.42		11,294.00	61,294.00
傅伟丰	100,000.00		6,133.17	16,454.83		22,588.00	122,588.00
王建东	130,000.00		7,973.01	21,390.99		29,364.00	159,364.00
张静	130,000.00		7,973.01	21,390.99		29,364.00	159,364.00
许云峰	100,000.00		6,133.17	16,454.83		22,588.00	122,588.00
邵媛霏	50,000.00		3,066.58	8,227.42		11,294.00	61,294.00
董明	130,000.00		7,973.28	21,391.72		29,365.00	159,365.00
周新芳	2,327,500.00		142,748.70	382,984.30		525,733.00	2,853,233.00
长兴天赋力投资管理合伙企业(有限合伙)	3,370,000.00		206,686.43	554,524.57		761,211.00	4,131,211.00
合 计	13,370,000.00		820,000.00	2,200,000.00	3,020,000.00	3,020,000.00	16,390,000.00

注：本期股本的变化详见 1.1 历史沿革。

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,200,433.26		2,200,000.00	433.26
其他资本公积	1,434,609.00			1,434,609.00
合 计	3,635,042.26		2,200,000.00	1,435,042.26

注：本次资本公积的变化详见 1.1 历史沿革。

24、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,837.30	91,837.30	679,104.53		770,941.83
合 计	91,837.30	91,837.30	679,104.53		770,941.83

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	826,535.65	1,867,325.89
调整后年初未分配利润	826,535.65	1,867,325.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,782,109.37	918,372.95
减：提取法定盈余公积	679,104.53	91,837.30
其他（注）	820,000.00	1,867,325.89
期末未分配利润	6,118,227.53	826,535.65

注：本期其他为公司以未分配利润转增资本所致，上期其他为公司股改，净资产折股所致。

26、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,764,183.35	108,622,241.57	77,358,039.10	63,139,638.80
其他业务	3,459,456.99	2,501,652.98	2,583,863.90	2,500,299.50
合 计	133,223,640.34	111,123,894.55	79,941,903.00	65,639,938.30

(1) 主营业务（分区域）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	120,594,347.26	101,093,060.52	69,463,650.73	56,832,568.02
外销	9,169,836.09	7,529,181.05	7,894,388.37	6,307,070.78

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	129,764,183.35	108,622,241.57	77,358,039.10	63,139,638.80

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
动力类	126,345,420.86	105,812,317.23	75,176,395.92	61,417,047.08
储能类	3,418,762.49	2,809,924.34	2,181,643.18	1,722,591.72
合计	129,764,183.35	108,622,241.57	77,358,039.10	63,139,638.80

27、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城建税	7,146.98	13,712.28
教育费附加	4,288.19	8,227.36
地方教育费附加	2,858.80	5,484.91
印花税	56,745.19	20,181.85
车船税	360.00	360.00
城镇土地使用税	32,423.65	
房产税	50,000.00	
合计	153,822.81	47,966.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
快递及运费	916,278.32	895,275.56
差旅费用	816,559.66	686,007.35
职工薪酬	2,419,658.44	1,043,760.32
业务招待费	26,017.00	152,912.01
检测费	435,115.94	61,764.14
广告宣传费	2,000.00	336,848.31
物料消耗	53,530.27	61,901.54
服务费	103,738.08	110,149.07
折旧费用	4,000.80	2,579.10
办公费用	36.66	28,402.43
房租费用		31,050.00

项 目	本期金额	上期金额
认证费	27,358.49	
展览费	307,125.08	
其他	37,617.89	78,375.07
合 计	5,149,036.63	3,489,024.90

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,401,631.27	1,543,259.52
房租费用	105,771.43	99,160.37
办公费用	135,652.69	159,404.69
保险费	98,160.36	73,796.85
中介机构费	924,706.07	863,902.88
业务招待费	85,288.21	81,099.65
差旅费用	127,260.39	84,589.23
折旧及摊销	274,073.29	260,277.74
机物料消耗	109,853.80	36,202.32
快递费		17,907.21
小车费用	7,752.93	11,544.10
专利费用		30,334.90
其他	211,084.37	43,040.89
股份支付		1,434,609.00
合 计	4,481,234.81	4,739,129.35

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料投入	3,689,808.81	3,871,401.24
人工投入	1,845,178.02	598,860.65
费用投入	70,509.54	47,475.65
合 计	5,605,496.37	4,517,737.54

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	422,928.09	56,415.99
利息收入	-178,814.26	-57,786.93
汇兑损益	-92,102.44	33,767.07

项 目	本期金额	上期金额
手续费	7,892.52	8,355.29
其他		-19,700.00
合 计	159,903.91	21,051.42

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,468,543.31		1,468,543.31
合 计	1,468,543.31		1,468,543.31

33、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,000.00	
合 计	-5,000.00	

34、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-477,695.23
其他应收款坏账损失	33,311.11
合 计	-444,384.12

35、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	—	251,957.69
合 计		251,957.69

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	174,300.00	251,500.00	174,300.00
合 计	174,300.00	251,500.00	174,300.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新建设资金	32,500.00	51,000.00	与收益相关
工业企业发展财政专项奖励资金	3,500.00	62,000.00	与收益相关
开放型经济发展专项资金		91,300.00	与收益相关
重点企业储备人才经费补助	55,000.00	10,800.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度长兴县创新券兑现资金		36,400.00	与收益相关
涉外发展服务补贴	53,500.00		与收益相关
科技创新体系试点建设资金	29,800.00		与收益相关
合计	174,300.00	251,500.00	

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	27,379.51	73,049.22	27,379.51
赔款	26,130.00	215,216.00	26,130.00
对外捐赠支出	20,000.00	30,000.00	20,000.00
罚款	700.00		700.00
合 计	74,209.51	318,265.22	74,209.51

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	887,630.72	312,948.65
递延所得税费用	-8,687.04	-62,989.42
合 计	878,943.68	249,959.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	7,669,500.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,150,425.14
子公司适用不同税率的影响	-48.81
调整以前期间所得税的影响	291,868.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,881.84
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	122.02
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-8,687.04
研发支出加计扣除的影响	-630,618.34
所得税费用	878,943.68

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,642,843.31	251,500.00
利息收入	178,814.26	57,786.93
往来款	7,715,578.40	501,245.97
票据保证金	17,747,082.15	
合 计	27,284,318.12	810,532.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	2,725,377.39	2,442,685.48
管理费用	1,805,530.25	1,821,409.09
研发费用	3,689,808.81	3,884,806.55
银行手续费	7,892.52	8,355.29
营业外支出	74,209.51	318,265.22
往来款	10,068,383.55	3,204,689.37
票据保证金	16,163,046.15	
合 计	34,534,248.18	11,680,211.00

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		2,598,163.39
非关联方资金拆借	2,068,733.94	2,750,000.00
合 计	2,068,733.94	5,348,163.39

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		1,879,000.00
非关联方资金拆借	1,423,333.94	4,023,500.00
合 计	1,423,333.94	5,902,500.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
票据保证金	5,994,660.00	3,000,000.00
合 计	5,994,660.00	3,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
关联方资金拆借		436,390.55

项 目	本期发生额	上期金额
票据保证金	5,994,660.00	3,000,000.00
合 计	5,994,660.00	3,436,390.55

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,790,557.26	918,372.95
加：资产减值准备	—	251,957.69
信用减值损失	444,384.12	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	613,376.32	287,578.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	52,629.00	35,086.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	422,928.09	56,415.99
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,687.04	-62,989.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,129,548.59	-9,157,845.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,643,346.30	-2,241,534.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,956,076.45	7,533,453.85
经营活动产生的现金流量净额	8,872,909.01	-2,379,503.92
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,008,413.13	1,036,690.91
减：现金的年初余额	1,036,690.91	107,628.10
现金及现金等价物净增加额	971,722.22	929,062.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,008,413.13	1,036,690.91
其中：库存现金	28,701.29	2,660.60

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	1,979,711.84	1,034,030.31

41、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,877,612.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	24,232,589.23	抵押于浙江长兴农村商业银行股份有限公司编号为：8821320190001697 最高额抵押合同
合 计	31,110,201.23	

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,043.80	6.9762	84,019.96
应收账款			
其中：日元	110,385.73	0.0641	770,072.94
其中：美元	239,104.78	6.9762	1,668,042.74

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科技创新建设资金	32,500.00	营业外收入	32,500.00
工业企业发展财政专项奖励资金	3,500.00	营业外收入	3,500.00
涉外发展服务补贴	53,500.00	营业外收入	53,500.00
重点企业储备人才经费补助	55,000.00	营业外收入	55,000.00
科技创新体系试点建设资金	29,800.00	营业外收入	29,800.00
企业招聘补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
挂牌上市奖	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
社保补助	265,543.31	其他收益	265,543.31
合 计	1,642,843.31		1,642,843.31

七、合并范围的变更**1、其他原因的合并范围变动**

(1) 本公司与上海知此电子科技有限公司设立控股子公司上海蜘蛛网技术开发有限公司，注册资本为 2,000,000.00 元，注册地为：上海市松江区洞泾镇长兴东路 1586 号，本公司认缴注册资本

1,020,000.00 元，占注册资本的 51%，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司实缴注册资本 100,000.00 元，上海知此电子科技有限公司尚未实缴注册资本。

因此，当期将上海蜘蛛网技术开发有限公司纳入合并范围内。

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海蜘蛛网技术开发有限公司	上海	上海	技术开发、技术服务	51%		本公司于 2019 年 4 月 17 日设立，注册资本为 200 万，天宏锂电认缴 102 万，股权占比 51%，截止 2019 年 12 月 31 日，已实缴 10 万。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海蜘蛛网技术开发有限公司	49	-239.15		-239.15

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海蜘蛛网技术开发有限公司	99,511.94		99,511.94			

(续)

子公司名称	本期金额							
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量				
上海蜘蛛网技术开发有限公司		-488.06	-488.06	-488.06				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长兴精磁电气有限公司	浙江湖州	浙江湖州	批发业	45.00		权益法

八、关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与公司关系	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权 (%)
都伟云	实际控制人	17.408	16.888	34.296
周志伟	实际控制人	17.408		17.408
周新芳	实际控制人	17.408		17.408
钱旭	实际控制人	17.408		17.408

注：公司实际控制人为都伟云、周新芳、钱旭、周志伟。

由于都伟云占长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）持股比例合计 67.000%，长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 25.206%的股权，故都伟云间接持有公司 16.888%持股比例。2018 年 8 月 15 日，公司股东都伟云、周新芳、钱旭和周志伟签订一致行动协议，约定四人在公司行使股东大会、董事会及有关公司经营决策的表决权时采取一致行动。至此，公司实际控制人由无实际控制人变更为都伟云、周新芳、钱旭和周志伟。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
长兴天宏进出口有限公司	实际控制人钱旭控制的企业
长兴屹立建筑机械设备租赁有限公司	实际控制人周志伟控制的企业
湖州九创建设有限公司	实际控制人周志伟出资的企业
长兴科诺投资管理有限公司	实际控制人周志伟出资的企业
长兴传承电子商务有限公司	实际控制人周志伟出资的企业
长兴振龙电池销售有限公司	实际控制人周新芳出资的企业
长兴振龙贸易有限公司	实际控制人周新芳出资的企业
浙江振龙电源股份有限公司	实际控制人周新芳出资的企业
黄山长隆贸易有限公司	实际控制人周新芳出资的企业
浙江浙石通市场开发有限公司	实际控制人周新芳出资的企业
长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台
周永培	参股股东周新芳的亲属
周佳凡	参股股东周新芳的侄子
蒋小宝	监事会主席
董明	股东及监事
杨方美	职工代表监事

郑爱竹

财务负责人

4、关联方交易情况**(1) 关联担保情况****①本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周新芳、都伟云	3,000,000.00	2019/7/25	2020/7/19	否

九、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

本公司与常州苏柏沃车业有限公司买卖合同纠纷一案，请求常州苏柏沃车业有限公司支付货款 353,840 元以及逾期付款利息 8,978.69 元，一审浙江省长兴县人民法院裁定本案移送至江苏省常州市武进区人民法院处理。常州市武进区人民法院于 2019 年 12 月 31 日开庭，被告当庭以产品质量问题提出反诉讼，法院要求双方额外举证，并于 2020 年 5 月 7 日进行二审。

本公司代理的律师认为：由于该案件尚未作出最终判决结果，最终本公司的诉讼请求是否获得支持以及常州苏柏沃车业有限公司得的反诉讼请求是否获得支持需根据双方提交得证据进行判决。

十、资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

于 2020 年 4 月 28 日，本公司第一届董事会召开第十次会议，批准 2019 年度利润分配预案，批准 2019 年度利润分配预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.727883 股，本次权益分派共预计派送红股 6,110,000 股。权益分派完成后，公司注册资本由 1,639 万元变更为 2,250 万元。

截至报告日止，本公司除上述事项外，无需要披露的资产负债表日后事项。。

十一、母公司财务报表主要项目注释**1、 应收款项融资**

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	2,220,000.00		2,220,000.00
应收账款			

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
合 计	2,220,000.00		2,220,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	15,414,052.54
1 至 2 年	2,088,957.85
2 至 3 年	58,858.57
3 至 4 年	36,074.91
4 年以上	8,900.00
小 计	17,606,843.87
减：坏账准备	1,022,413.44
合 计	16,584,430.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,606,843.87	100.00	1,022,413.44	5.81	16,584,430.43
组合 1：按账龄分析法组合	17,606,843.87	100.00	1,022,413.44	5.81	16,584,430.43
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,606,843.87	100.00	1,022,413.44		16,584,430.43

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,517,570.89	100.00	544,718.21	5.18	9,972,852.68

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
组合 1: 按账龄分析法组合	10,517,570.89	100.00	544,718.21	5.18	9,972,852.68
组合 2: 低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,517,570.89	100.00	544,718.21		9,972,852.68

组合 1 中, 采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,414,052.54	770,702.63	5.00
1 至 2 年	2,088,957.85	208,895.79	10.00
2 至 3 年	58,858.57	17,657.57	30.00
3 至 4 年	36,074.91	18,037.46	50.00
4 年以上	8,900.00	7,120.00	80.00
合计	17,606,843.87	1,022,413.44	

注: 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于该类组合, 本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,356,277.22	517,813.86	5.00
1 至 2 年	116,318.76	11,631.88	10.00
2 至 3 年	36,074.91	10,822.47	30.00
3 至 4 年	8,900.00	4,450.00	50.00
合计	10,517,570.89	544,718.21	

(3) 坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
544,718.21	477,695.23			1,022,413.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
金华杰夫体育用品有限公司	2,585,114.08	14.68	129,255.70
浙江加力仓储设备股份有限公司	1,883,061.51	10.70	94,153.08
无锡市金柏机车科技有限公司	1,317,325.00	7.48	65,866.25
常州市牛牛新能源有限公司	998,915.00	5.67	49,945.75
金华市绿宝车业有限公司	988,478.16	5.61	98,847.82
合计	7,772,893.75	44.14	438,068.60

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,005.78	831,922.21
合计	94,005.78	831,922.21

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	95,682.17
小计	95,682.17
减：坏账准备	1,676.39
合计	94,005.78

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	22,000.00	20,000.00
出口退税		129,204.71
备用金	5,000.00	34,350.00
代扣代缴款	42,941.17	17,955.00
借款	20,000.00	665,400.00
其他	5,741.00	
合计	95,682.17	866,909.71

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

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	34,987.50			34,987.50
2019 年 1 月 1 日应收利息账面余额在本期：				
——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	-33,311.11			-33,311.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,676.39			1,676.39

④坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
33,527.85	-33,311.11			1,676.39

⑤按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
社保	代扣代缴款	32,535.82	1 年以内	34.00	
张继强	借款	20,000.00	1 年以内	20.90	1,000.00
浙江长兴瑞朗电子有限公司	押金	20,000.00	1-2 年	20.90	
合 计	—	72,535.82	—	75.80	1,000.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00			
对联营、合营企业投资						

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	100,000.00	-	100,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海蜘蛛网技术开发有限公司		100,000.00		100,000.00		
合 计		100,000.00		100,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
长兴精磁电气有限公司		5,000.00		-5,000.00		
小 计						
合 计		5,000.00		-5,000.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
长兴精磁电气有限公司					
小 计					
合 计					

5、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,764,183.35	108,622,241.57	77,358,039.10	63,139,638.80
其他业务	3,459,456.99	2,501,652.98	2,583,863.90	2,500,299.50
合 计	133,223,640.34	111,123,894.55	79,941,903.00	65,639,938.30

(1) 主营业务 (分区域)

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	120,594,347.26	101,093,060.52	69,463,650.73	56,832,568.02
外销	9,169,836.09	7,529,181.05	7,894,388.37	6,307,070.78
合计	129,764,183.35	108,622,241.57	77,358,039.10	63,139,638.80

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
动力类	126,345,420.86	105,812,317.23	75,176,395.92	61,417,047.08
储能类	3,418,762.49	2,809,924.34	2,181,643.18	1,722,591.72
合计	129,764,183.35	108,622,241.57	77,358,039.10	63,139,638.80

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,642,843.31	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,209.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,568,633.80	
所得税影响额	235,295.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,333,338.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.85	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.60	0.32	0.32



法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码
“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

负责人 李尊农

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



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 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

登记机关



2020年 03月 26日

证书序号 0000066

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



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：北京市东城区阜外大街1号东塔楼15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〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农



证书号：24 发证时间：二〇二一年十二月八日
证书有效期至：二〇二一年十二月八日



姓名	高敏建
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-07-04
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所
Working unit	有限责任公司浙江分所
身份证号码	330323197707040954
Identity card No.	

该资料仅限于中兴华审字（2020）第510048号审计报告使用





2017 合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016



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

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




转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年10月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年10月30日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月29日



姓名 黄明
Full name 黄明
性别 男
Sex 男
出生日期 1979-01-20
Date of birth 1979-01-20
工作单位 浙江兴达会计师事务所有限公司
Working unit 浙江兴达会计师事务所有限公司
身份证号码 332626101802023693
Identity card No 332626101802023693







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



 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年 9 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年 9 月 14 日

12

转出：中审亚太，2017.12.25，
转入：中兴华 注意事项

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



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



关于浙江天宏锂电股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

专项审计报告



防伪编码：31000006202150280J

被审计单位名称：浙江天宏锂电股份有限公司

审计内容：其他专项审计

报告文号：信会师报字[2021]第ZF10568号

签字注册会计师：李惠丰

注 师 编 号：620100010453

签字注册会计师：洪建良

注 师 编 号：310000062348

签字注册会计师：徐泮卿

注 师 编 号：330000014996

事 务 所 名 称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23280000

事 务 所 地 址：南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于浙江天宏锂电股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

信会师报字[2021]第 ZF10568 号

浙江天宏锂电股份有限公司全体股东：

我们审计了浙江天宏锂电股份有限公司(以下简称“天宏锂电公司”)2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 28 日出具了报告号为信会师报字[2021]第 ZF10567 号的标准无保留意见审计报告。

天宏锂电公司管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2020 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是天宏锂电公司管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计天宏锂电公司 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解天宏锂电公司 2020 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。



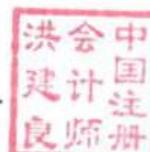
本报告仅供天宏锂电公司为披露 2020 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：李惠丰



中国注册会计师：洪建良



中国注册会计师：徐泮卿



中国·上海

二〇二一年四月二十八日

浙江天宏锂电股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

浙江天宏锂电股份有限公司(以下简称“本公司”)于2020年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对2019年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将2020年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的主要原因及内容

会计差错更正的内容	处理程序	影响科目	累计影响数
1、销售收入未严格按照收入确认政策确认收入	根据收入确认政策调整跨期收入	营业收入	3,354,502.64
		应收账款	3,557,944.28
		预收款项	-3,089,981.83
		应交税费	882,819.51
		年初未分配利润	2,410,603.96
2、根据收入调整结转成本	根据收入调整结果结转成本	营业成本	2,921,156.06
		应付账款	89,049.61
		预付款项	395,320.64
		存货	-5,966,464.32
		年初未分配利润	-2,739,037.23
3、公司部分通过PAYPAL、阿里巴巴平台的收付流水未纳入报表	根据PAYPAL及阿里巴巴账户流水还原	货币资金	3,322.62
		其他应收款	69,186.19
		销售费用	2,612.03
		财务费用	-674.11
		应收账款	-48,493.66
		营业收入	11,142.82
		应交税费	1,448.56
年初未分配利润	13,361.69		
4、外币应收账款未按照资产负债表日即期汇率折算	根据资产负债表日即期汇率折算外币应收账款, 差额计入当期损益	应收账款	68,377.62
		财务费用	126,734.62
		年初未分配利润	195,112.24
5、职工薪酬跨期及费用计提归属差错	按照权责发生制调整职工薪酬计入应属会计期间及归属科目	应付职工薪酬	1,061,803.05
		管理费用	-1,122,764.55
		销售费用	306,720.21

浙江天宏锂电股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明

会计差错更正的内容	处理程序	影响科目	累计影响数
		研发费用	695,093.44
		营业成本	46,639.00
		年初未分配利润	-1,184,677.45
		其他应付款	48,562.50
6、未将质量赔偿和售后维护事项确认为预计负债	将质量赔偿和售后维护事项确认为预计负债	预计负债	4,752,918.57
		营业外支出	4,500,000.00
		销售费用	252,918.57
7、报表科目之间归集分类差错	对其他应付款、应付账款及预付款项按照款项性质重分类	其他应付款	-2,167,440.00
		预付款项	-321,422.41
		应付账款	1,846,017.59
	对供应商质量扣款应属于营业外收入	营业外收入	360,640.90
		营业成本	360,640.90
	根据政府补助性质调整对应科目	其他收益	-1,137,700.00
		营业外收入	1,137,700.00
	根据流动性将一年内到期的长期借款和长期应付款转列至一年内到期的非流动负债	长期借款	-3,262,815.34
		一年内到期的非流动负债	3,261,757.81
		长期应付款	1,057.53
	应收票据重分类到应收款项融资	应收票据	-2,220,000.00
		应收款项融资	2,220,000.00
	根据固定资产、无形资产、投资性房地产、长期待摊费用确认政策重分类	固定资产原值	-10,186,470.99
		无形资产原值	3,420,713.15
		投资性房地产	6,294,391.84
长期待摊费用		938,743.06	
预付款项		-374,000.00	
应付账款		93,377.06	
8、往来科目调整引起的坏账准备变化	按照调整后的往来余额及公司坏账政策调整坏账	其他应收款坏账准备	7,680.23
		信用减值损失	244,321.73
		年初未分配利润	-126,044.72
		应收账款坏账准备	362,686.22
9、以上差错引起的递延所得税资产的变化	根据信用减值损失、预计负债等形成的可抵扣暂时性差异调整递延所得税资产	递延所得税资产	768,492.76
		所得税费用	-807,556.63
		年初未分配利润	-39,063.87

二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	8,886,025.13	3,322.62	8,889,347.75
应收票据	2,220,000.00	-2,220,000.00	
应收账款	16,584,430.43	3,184,030.38	19,768,460.81
应收款项融资		2,220,000.00	2,220,000.00
预付款项	1,484,479.70	-694,885.30	789,594.40
其他应收款	94,005.78	63,770.01	157,775.79
存货	42,778,807.74	-5,966,464.32	36,812,343.42
投资性房地产		6,187,222.00	6,187,222.00
固定资产	27,141,371.15	-10,071,581.37	17,069,789.78
无形资产		3,378,997.15	3,378,997.15
长期待摊费用	2,220,172.00	800,570.64	3,020,742.64
递延所得税资产	153,613.47	768,492.76	922,106.23
其他非流动资产		133,896.00	133,896.00
短期借款	3,000,000.00	6,180.00	3,006,180.00
应付账款	36,536,037.20	2,127,485.04	38,663,522.24
预收款项	7,096,648.34	-3,089,981.83	4,006,666.51
应付职工薪酬	972,402.56	1,061,803.05	2,034,205.61
应交税费	1,292,427.36	906,301.67	2,198,729.03
其他应付款	2,308,813.94	-2,203,577.92	105,236.02
一年内到期的非流动负债	53,766.85	3,303,543.24	3,357,310.09
长期借款	17,211,704.68	-3,262,815.34	13,948,889.34
预计负债		4,752,918.57	4,752,918.57
盈余公积	770,941.83	-406,925.68	364,016.15
未分配利润	6,118,227.53	-5,407,560.23	710,667.30

(2) 合并利润表项目

项目	2019年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	133,223,640.34	3,365,645.46	136,589,285.80
营业成本	111,123,894.55	3,608,504.15	114,732,398.70

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
税金及附加	153,822.81	233,251.61	387,074.42
销售费用	5,149,036.63	666,682.04	5,815,718.67
管理费用	4,481,234.81	-1,291,956.24	3,189,278.57
研发费用	5,605,496.37	739,404.89	6,344,901.26
财务费用	159,903.91	91,599.39	251,503.30
其他收益	1,468,543.31	-1,137,700.00	330,843.31
信用减值损失	-444,384.12	-244,321.73	-688,705.85
营业外收入	174,300.00	1,498,340.90	1,672,640.90
营业外支出	74,209.51	4,531,111.64	4,605,321.15
所得税费用	878,943.68	-1,027,376.01	-148,432.33
净利润	6,790,557.26	-4,069,256.84	2,721,300.42
归属于母公司股东的净利润	6,790,796.41	-4,069,256.84	2,721,539.57
综合收益总额	6,790,557.26	-4,069,256.84	2,721,300.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,790,796.41	-4,069,256.84	2,721,539.57

(3) 合并现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	104,239,574.90	-682,364.78	103,557,210.12
收到的税费返还	356,953.74	129,204.71	486,158.45
收到其他与经营活动有关的现金	27,284,318.12	-4,261,745.53	23,022,572.59
购买商品、接受劳务支付的现金	76,982,597.85	2,907,619.37	79,890,217.22
支付给职工以及为职工支付的现金	11,271,032.06	216,894.44	11,487,926.50
支付的各项税费	220,059.66	940,450.68	1,160,510.34
支付其他与经营活动有关的现金	34,534,248.18	-8,615,375.31	25,918,872.87
收到其他与投资活动有关的现金	2,068,733.94	-53,333.94	2,015,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,469,388.44	-480,801.71	26,988,586.73
支付其他与投资活动有关的现金	1,423,333.94	-73,333.94	1,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,994,660.00	-5,994,660.00	
偿还债务支付的现金	2,788,295.32	119,590.24	2,907,885.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	376,005.47	-34,461.12	341,544.35
支付其他与筹资活动有关的现金	5,994,660.00	-5,936,521.78	58,138.22

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	8,786,993.19	3,322.62	8,790,315.81
应收账款	16,584,430.43	3,184,030.38	19,768,460.81
预付款项	1,484,479.70	-694,885.30	789,594.40
其他应收款	94,005.78	63,770.01	157,775.79
存货	42,778,807.74	-5,966,464.32	36,812,343.42
投资性房地产		6,187,222.00	6,187,222.00
固定资产	27,141,371.15	-10,071,581.37	17,069,789.78
无形资产		3,378,997.15	3,378,997.15
长期待摊费用	2,220,172.00	800,570.64	3,020,742.64
递延所得税资产	153,613.47	768,492.76	922,106.23
其他非流动资产		133,896.00	133,896.00
短期借款	3,000,000.00	6,180.00	3,006,180.00
应付账款	36,536,037.20	2,127,485.04	38,663,522.24
预收款项	7,096,648.34	-3,089,981.83	4,006,666.51
应付职工薪酬	972,402.56	1,061,803.05	2,034,205.61
应交税费	1,292,427.36	906,301.67	2,198,729.03
其他应付款	2,308,813.94	-2,203,577.92	105,236.02
一年内到期的非流动负债	53,766.85	3,303,543.24	3,357,310.09
长期借款	17,211,704.68	-3,262,815.34	13,948,889.34
预计负债		4,752,918.57	4,752,918.57
盈余公积	770,941.83	-406,925.68	364,016.15
未分配利润	6,118,476.44	-5,407,560.23	710,916.21

(2) 利润表项目

项目	2019年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	133,223,640.34	3,365,645.46	136,589,285.80
营业成本	111,123,894.55	3,608,504.15	114,732,398.70
税金及附加	153,822.81	233,251.61	387,074.42
销售费用	5,149,036.63	666,682.04	5,815,718.67
管理费用	4,480,844.81	-1,291,956.24	3,188,888.57
研发费用	5,605,496.37	739,404.89	6,344,901.26
财务费用	159,805.85	91,599.39	251,405.24

浙江天宏锂电股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
其他收益	1,468,543.31	-1,137,700.00	330,843.31
信用减值损失	-444,384.12	-244,321.73	-688,705.85
营业外收入	174,300.00	1,498,340.90	1,672,640.90
营业外支出	74,209.51	4,531,111.64	4,605,321.15
所得税费用	878,943.68	-1,027,376.01	-148,432.33
净利润	6,791,045.32	-4,069,256.84	2,721,788.48
归属于母公司股东的净利润	6,791,045.32	-4,069,256.84	2,721,788.48
综合收益总额	6,791,045.32	-4,069,256.84	2,721,788.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,791,045.32	-4,069,256.84	2,721,788.48

(3) 现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	104,239,574.90	-682,364.78	103,557,210.12
收到的税费返还	356,953.74	129,204.71	486,158.45
收到其他与经营活动有关的现金	27,284,318.12	-4,261,745.53	23,022,572.59
购买商品、接受劳务支付的现金	76,982,597.85	2,907,619.37	79,890,217.22
支付给职工以及为职工支付的现金	11,271,032.06	216,894.44	11,487,926.50
支付的各项税费	220,059.66	940,450.68	1,160,510.34
支付其他与经营活动有关的现金	34,533,280.12	-8,615,450.58	25,917,829.54
收到其他与投资活动有关的现金	2,068,733.94	-53,333.94	2,015,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,469,388.44	-480,801.71	26,988,586.73
支付其他与投资活动有关的现金	1,423,333.94	-73,333.94	1,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,994,660.00	-5,994,660.00	
偿还债务支付的现金	2,788,295.32	119,590.24	2,907,885.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	376,005.47	-34,461.12	341,544.35
支付其他与筹资活动有关的现金	5,994,660.00	-5,936,521.78	58,138.22



仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用

证书编号:
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 12 31

年 月 日
/y /m /d

姓名 Full name	李蕙丰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-10-06
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No.	620422197410060020



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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用

证书编号: 310000062348
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d
二〇一〇 三 三十一

洪建良
姓 Full name 男
Sex 1980-02-01
出生日期 Date of birth
立信会计师事务所有限公司
杭州分所
工作单位 Working unit
330621198002013532
身份证号码 Identity card No.



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.



注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

01401017

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.



20180101



2015-0

年 月 日
/y /m /d

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用

证书编号: 330000014996
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance

姓名	徐洋
Sex	男
Date of birth	1986-12-21
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	330183198612212119



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

年 月 日

证书序号:0001247

说明

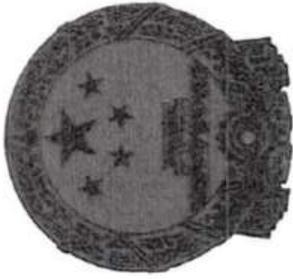
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建荣

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日
证书有效期至: 二〇一二年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

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、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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、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】



登记机关

2021年02月19日



浙江天宏锂电股份有限公司

前期会计差错更正专项说明的专项报告

2021 年度



防 伪 编 码: 31000006202208436J

被审计单位名称: 浙江天宏锂电股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZF10284号

签字注册会计师: 李惠丰

注 师 编 号: 620100010453

签字注册会计师: 洪建良

注 师 编 号: 310000062348

签字注册会计师: 赵雨亭

注 师 编 号: 330000140302

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于浙江天宏锂电股份有限公司 2021 年度 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZF10284 号

浙江天宏锂电股份有限公司全体股东：

我们审计了浙江天宏锂电股份有限公司(以下简称“浙江天宏锂电公司”)2019 年度、2020 年度和 2021 年度的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度和 2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相
关财务报表附注，并分别于 2021 年 4 月 28 日和 2022 年 4 月 18 日出具了报告号为信会师报字[2021]第 ZF10567 号、信会师报字[2022]第 ZF10331 号的无保留意见审计报告。

天宏锂电公司管理层根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司业务办理指南第 6 号——定期报告相关事项》及《北京证券交易所上市公司持续监管临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2019 年度、2020 年度和 2021 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是天宏锂电公司管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计天宏锂电公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解天宏锂电公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供天宏锂电公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：李惠丰



中国注册会计师：洪建良



中国注册会计师：赵雨亭



中国·上海

二〇二二年四月十八日

浙江天宏锂电股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

浙江天宏锂电股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2019 年度、2020 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》、《北京证券交易所股票上市规则(试行)》、《北京证券交易所上市公司业务办理指南第 6 号——定期报告相关事项》及《北京证券交易所上市公司持续监管临时公告格式模板》的规定, 现将 2019 年度、2020 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的原因及内容

会计差错更正的内容	处理程序	报告期间	影响科目	累计影响数			
1、销售收入未严格按照收入确认政策确认	根据收入政策调整收入确认金额	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	应收账款	1,261,012.63			
			主营业务收入	-1,523,188.03			
			应交税费	61,706.98			
			营业外支出	1,530.09			
			未分配利润	2,724,023.77			
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	未分配利润	1,199,305.65			
			主营业务收入	1,354,600.40			
			应收账款	2,886,575.22			
2、根据收入调整结转成本	根据收入调整结转对应成本	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	主营业务成本	-549,812.68			
			存货	-854,255.17			
			未分配利润	-1,404,067.85			
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	主营业务成本	1,244,754.35			
			未分配利润	-854,255.17			
			存货	-2,099,009.52			
			3、成本重新核算的调整	对成本进行重新核算	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	主营业务成本	-1,730,879.63
						存货	2,217,116.24
未分配利润	847,283.70						
营业外支出	249,450.06						
			其他业务成本	251,344.23			

			预付款项	-139,747.20
		2020年12月31日 /2020年度	未分配利润	2,077,369.04
			主营业务成本	1,066,929.90
			存货	1,150,186.34
			预付款项	-139,747.20
4、计提存货跌价调整	调整存货跌价	2019年12月31日 /2019年度	资产减值损失	-2,134,651.61
			主营业务成本	-347,805.04
			存货跌价准备	2,760,356.70
			未分配利润	-973,510.13
		2020年12月31日 /2020年度	资产减值损失	-1,331,222.43
			主营业务成本	-2,012,848.08
			存货跌价准备	2,078,731.05
			未分配利润	-2,760,356.70
5、售后维护费调整	重新估计售后维护费用	2019年12月31日 /2019年度	销售费用	1,346.36
			其他应付款	81,065.02
			预计负债	-79,718.66
		2020年12月31日 /2020年度	未分配利润	-1,346.36
			销售费用	-3,762.99
			预计负债	118,879.59
			财务费用	-9.10
			其他应付款	-121,305.32
6、固定资产及累计折旧的调整	根据实际盘点结果及会计政策调整固定资产结存和折旧计提	2019年12月31日 /2019年度	固定资产	161,367.52
			未分配利润	52,252.28
			累计折旧	190,132.76
			管理费用	65,687.52
			主营业务成本	15,330.00
		2020年12月31日 /2020年度	固定资产	161,367.52
			未分配利润	-28,765.24
			主营业务成本	15,330.00
			累计折旧	271,150.28
			管理费用	65,687.52
7、账外收入前期差错调整	对账外收入差错进行调整	2019年12月31日 /2019年度	其他应收款	-20,448.36
			销售费用	63,140.31

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

			财务费用	754.71		
			应收账款	-43,446.66		
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	其他应收款	-19,125.53		
			财务费用	-4,133.46		
			应收账款	-40,636.03		
			未分配利润	-63,895.02		
8、根据期末汇率调整 外币应收余额	根据期末汇率调 整外币应收余额	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	未分配利润	-123,907.83		
			财务费用	-123,907.83		
9、成本费用归属科目 调整	还原成本费用归 属科目	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	管理费用	-325,319.33		
			研发费用	837,144.13		
			主营业务成本	-491,758.16		
			销售费用	-589,513.80		
			未分配利润	-818,897.22		
			营业外支出	-249,450.06		
				2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	应付职工薪酬	858,076.49
					销售费用	726,775.70
					主营业务成本	-163,060.24
					研发费用	429,581.39
					管理费用	-148,705.18
					其他业务成本	13,484.82
					投资收益	-15,000.00
					信用减值损失	15,000.00
10、收入成本主营其 他重分类调整	根据收入成本类 别调整主营业务 和其他业务	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	主营业务收入	60,835.91		
			其他业务收入	-60,835.91		
			其他业务成本	-670,788.93		
				2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	主营业务收入	670,788.93
					主营业务收入	-81,498.04
					其他业务收入	81,498.04
					其他业务成本	180,793.22
			主营业务成本	-180,793.22		
11、税金及附加计提 调整	调整税金计提	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	税金及附加	-51,877.84		
			应交税费	-51,877.84		
		2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	应收账款	-242,023.00		
			预收款项	-242,023.00		

12、往来科目重分类及其引起的坏账准备计提的调整	根据调整后的往来科目余额相应计提坏账准备		未分配利润	-109,019.30			
			信用减值损失	63,436.91			
			应收账款坏账准备	46,604.81			
			其他应收款坏账准备	-1,022.42			
		2020年12月31日 /2020年度			未分配利润	-45,582.39	
					信用减值损失	-48,553.75	
					应收账款坏账准备	88,861.78	
					其他应收款坏账准备	-956.27	
				2020年12月31日 /2020年度		合同负债	-476,405.39
						其他流动负债	-59,544.61
						应收账款	-816,628.81
						其他非流动资产	112,151.26
						资产减值损失	-14,033.94
						合同资产	148,262.98
13、以上差错引起的所得税费用调整	根据各期应纳税所得额的差异调整所得税费用	2019年12月31日 /2019年度	未分配利润	-258,892.45			
			所得税费用	-44,877.75			
			应交税费	214,014.70			
		2020年12月31日 /2020年度		未分配利润	-214,014.70		
				所得税费用	-195,974.72		
				应交税费	18,039.98		
14、以上差错引起的递延所得税资产调整	根据信用减值损失、资产减值损失等形成的可抵扣暂时性差异调整递延所得税资产	2019年12月31日 /2019年度	递延所得税资产	408,933.07			
			所得税费用	-246,553.65			
			未分配利润	162,379.42			
		2020年12月31日 /2020年度		递延所得税资产	345,867.12		
				所得税费用	63,065.95		
				未分配利润	408,933.07		
15、以上差错引起的盈余公积计提数调整	根据各期净利润的差异调整盈余公积	2019年12月31日 /2019年度	未分配利润	68,649.05			
			盈余公积	-68,649.05			
		2020年12月31日 /2020年度		未分配利润	177,093.83		
				盈余公积	-177,093.83		

二、前期会计差错更正的影响

(一) 更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	19,768,460.81	928,938.16	20,697,398.97
预付款项	789,594.40	-139,747.20	649,847.20
其他应收款	157,775.79	-19,425.94	138,349.85
存货	36,812,343.42	-1,397,495.63	35,414,847.79
固定资产	17,069,789.78	-28,765.24	17,041,024.54
递延所得税资产	922,106.23	408,933.07	1,331,039.30
预收款项	4,006,666.51	-242,023.00	3,764,643.51
应交税费	2,198,729.03	275,721.68	2,474,450.71
其他应付款	105,236.02	81,065.02	186,301.04
预计负债	4,752,918.57	-79,718.66	4,673,199.91
盈余公积	364,016.15	-68,649.05	295,367.10
未分配利润	710,667.30	-213,958.77	496,708.53

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	60,303,500.60	1,940,448.60	62,243,949.20
预付款项	923,661.02	-139,747.20	783,913.82
其他应收款	562,263.70	-18,169.26	544,094.44
存货	50,906,118.52	-3,027,554.23	47,878,564.29
合同资产	714,846.31	148,262.98	863,109.29
固定资产	19,550,142.93	-109,782.76	19,440,360.17
其他非流动资产	258,325.20	112,151.26	370,476.46
递延所得税资产	859,520.06	345,867.12	1,205,387.18
应付职工薪酬	3,519,506.14	858,076.49	4,377,582.63
应交税费	6,014,644.11	298,831.31	6,313,475.42
其他应付款	3,585,010.73	-121,305.32	3,463,705.41
合同负债	2,771,080.42	-476,405.39	2,294,675.03
其他流动负债	253,843.27	-59,544.61	194,298.66
预计负债	372,834.83	118,879.59	491,714.42
盈余公积	2,567,004.38	-177,093.83	2,389,910.55
未分配利润	12,850,284.49	-1,189,961.73	11,660,322.76

(2) 合并利润表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	136,589,285.80	-1,523,188.03	135,066,097.77
营业成本	114,732,398.70	-2,853,581.28	111,878,817.42
销售费用	5,815,718.67	-525,027.13	5,290,691.54
管理费用	3,189,278.57	-259,631.81	2,929,646.76
研发费用	6,344,901.26	837,144.13	7,182,045.39
财务费用	251,503.30	-123,153.12	128,350.18
信用减值损失	-688,705.85	63,436.91	-625,268.94
资产减值损失		-2,134,651.61	-2,134,651.61
营业外支出	4,605,321.15	1,530.09	4,606,851.24
所得税费用	-148,432.33	-291,431.40	-439,863.73

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	233,766,391.34	1,354,600.40	235,120,991.74
营业成本	188,978,489.40	164,590.75	189,143,080.15
税金及附加	473,500.04	-51,877.84	421,622.20
销售费用	4,789,330.87	723,012.71	5,512,343.58
管理费用	4,988,367.15	-83,017.66	4,905,349.49
研发费用	7,736,939.23	429,581.39	8,166,520.62
财务费用	1,357,675.12	-4,142.56	1,353,532.56
投资收益	-35,000.00	-15,000.00	-50,000.00
信用减值损失	-2,522,476.93	-33,553.75	-2,556,030.68
资产减值损失	-54,197.12	-1,345,256.37	-1,399,453.49
所得税费用	2,963,154.47	-132,908.77	2,830,245.70

(3) 合并现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	103,557,210.12	491,290.07	104,048,500.19
收到其他与经营活动有关的现金	23,022,572.59	-18,965,818.13	4,056,754.46

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

购买商品、接受劳务支付的现金	79,890,217.22	1,428,998.35	81,319,215.57
支付其他与经营活动有关的现金	25,918,872.87	-20,839,770.62	5,079,102.25
收到其他与投资活动有关的现金	2,015,400.00	450,000.00	2,465,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,988,586.73	546,113.09	27,534,699.82
支付其他与投资活动有关的现金	1,350,000.00	450,000.00	1,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	58,138.22	-20,448.36	37,689.86

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	151,104,914.90	63,038.91	151,167,953.81
收到其他与经营活动有关的现金	17,385,086.55	-14,343,917.32	3,041,169.23
购买商品、接受劳务支付的现金	112,510,109.05	4,742,287.00	117,252,396.05
支付其他与经营活动有关的现金	22,997,830.10	-19,024,488.24	3,973,341.86
收到其他与筹资活动有关的现金	904,290.70	-1,322.83	902,967.87

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	19,768,460.81	928,938.16	20,697,398.97
预付款项	789,594.40	-139,747.20	649,847.20
其他应收款	157,775.79	-19,425.94	138,349.85
存货	36,812,343.42	-1,397,495.63	35,414,847.79
固定资产	17,069,789.78	-28,765.24	17,041,024.54
递延所得税资产	922,106.23	408,933.07	1,331,039.30
预收款项	4,006,666.51	-242,023.00	3,764,643.51
应交税费	2,198,729.03	275,721.68	2,474,450.71
其他应付款	105,236.02	81,065.02	186,301.04
预计负债	4,752,918.57	-79,718.66	4,673,199.91
盈余公积	364,016.15	-68,649.05	295,367.10
未分配利润	710,916.21	-213,958.77	496,957.44

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	60,303,500.60	1,940,448.60	62,243,949.20
预付账款	923,661.02	-139,747.20	783,913.82
其他应收款	562,263.70	-18,169.26	544,094.44
存货	50,906,118.52	-3,027,554.23	47,878,564.29
合同资产	714,846.31	148,262.98	863,109.29
固定资产	19,550,142.93	-109,782.76	19,440,360.17
其他非流动资产	258,325.20	112,151.26	370,476.46
递延所得税资产	859,520.06	345,867.12	1,205,387.18
应付职工薪酬	3,519,506.14	858,076.49	4,377,582.63
应交税费	6,014,644.11	298,831.31	6,313,475.42
其他应付款	3,585,010.73	-121,305.32	3,463,705.41
合同负债	2,771,080.42	-476,405.39	2,294,675.03
其他流动负债	253,843.27	-59,544.61	194,298.66
预计负债	372,834.83	118,879.59	491,714.42
盈余公积	2,567,004.38	-177,093.83	2,389,910.55
未分配利润	12,852,810.27	-1,189,961.73	11,662,848.54

(2) 利润表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	136,589,285.80	-1,523,188.03	135,066,097.77
营业成本	114,732,398.70	-2,853,581.28	111,878,817.42
销售费用	5,815,718.67	-525,027.13	5,290,691.54
管理费用	3,188,888.57	-259,631.81	2,929,256.76
研发费用	6,344,901.26	837,144.13	7,182,045.39
财务费用	251,405.24	-123,153.12	128,252.12
信用减值损失	-688,705.85	63,436.91	-625,268.94
资产减值损失		-2,134,651.61	-2,134,651.61
营业外支出	4,605,321.15	1,530.09	4,606,851.24
所得税费用	-148,432.33	-291,431.40	-439,863.73

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	233,766,391.34	1,354,600.40	235,120,991.74
营业成本	188,978,489.40	164,590.75	189,143,080.15
税金及附加	473,487.54	-51,877.84	421,609.70
销售费用	4,789,273.87	723,012.71	5,512,286.58
管理费用	4,983,687.15	-83,017.66	4,900,669.49
研发费用	7,736,939.23	429,581.39	8,166,520.62
财务费用	1,357,960.17	-4,142.56	1,353,817.61
投资收益	-35,000.00	-15,000.00	-50,000.00
信用减值损失	-2,522,476.93	-33,553.75	-2,556,030.68
资产减值损失	-54,197.12	-1,345,256.37	-1,399,453.49
所得税费用	2,963,154.47	-132,908.77	2,830,245.70

(3) 现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	103,557,210.12	491,290.07	104,048,500.19
收到其他与经营活动有关的现金	23,022,497.32	-18,965,818.13	4,056,679.19
购买商品、接受劳务支付的现金	79,890,217.22	1,428,998.35	81,319,215.57
支付其他与经营活动有关的现金	25,917,829.54	-20,839,770.62	5,078,058.92
收到其他与投资活动有关的现金	2,015,400.00	450,000.00	2,465,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,988,586.73	546,113.09	27,534,699.82
支付其他与投资活动有关的现金	1,350,000.00	450,000.00	1,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	58,138.22	-20,448.36	37,689.86

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	151,104,914.90	63,038.91	151,167,953.81
收到其他与经营活动有关的现金	17,384,797.10	-14,343,917.32	3,040,879.78
购买商品、接受劳务支付的现金	112,510,109.05	4,742,287.00	117,252,396.05
支付其他与经营活动有关的现金	22,993,088.70	-19,024,488.24	3,968,600.46
收到其他与筹资活动有关的现金	904,290.70	-1,322.83	902,967.87



仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用



证书编号:
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 12 31

年 月 日

姓名 Full name 李惠丰
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1974-10-06
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通
合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No. 620422197410060020



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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日

年 月 日

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用

证书编号: 310000062348
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d
二〇一〇 三 三十一

姓名: 洪建良
Full name: 洪建良
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-02-01
Date of birth: 1980-02-01
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码: 330621198002013532
Identity card No.: 330621198002013532



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.



注册会计师任职资格检查
(浙注协(2021)50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

01401017

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.

20160101



20150

年 月 日
/y /m /d

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用



姓名	赵雨亭
Sex	女
Date of birth	1993-10-27
Working unit	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	520114199310270046



148



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: 330000140302
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

月 日
/m /d



证书序号:0001247



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: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

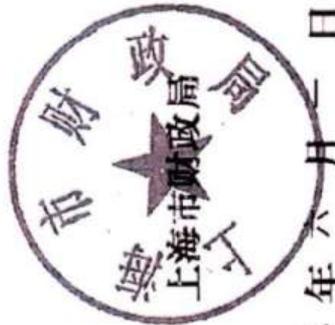
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨心园

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、清算等审计业务;受托代理记账、报税事务等;企业管理咨询;税务咨询;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 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021年12月28日

浙江天宏锂电股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000006202108618L

被 审 计 单 位 名 称： 浙江天宏锂电股份有限公司

审 计 期 间： 2020

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZF10567号

签 字 注 册 会 计 师： 李惠丰

注 师 编 号： 620100010453

签 字 注 册 会 计 师： 洪建良

注 师 编 号： 310000062348

签 字 注 册 会 计 师： 徐泮卿

注 师 编 号： 330000014996

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

浙江天宏锂电股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-76

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10567 号

浙江天宏锂电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江天宏锂电股份有限公司（以下简称天宏锂电）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天宏锂电 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

天宏锂电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天宏锂电 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 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，管理层负责评估天宏锂电的持续经营能力，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。

治理层负责监督天宏锂电的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天宏锂电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天宏锂电不能持续经营。

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

(六) 就天宏锂电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



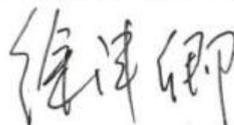
中国注册会计师：李惠丰



中国注册会计师：洪建良



中国注册会计师：徐泮卿



中国·上海

二〇二一年四月二十八日

浙江天宏锂电股份有限公司

合并资产负债表

2010年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		20,925,609.85	8,889,347.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	60,303,500.60	19,768,460.81
应收款项融资	(三)		2,220,000.00
预付款项	(四)	923,661.02	789,594.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	562,263.70	157,775.79
买入返售金融资产			
存货	(六)	50,906,118.52	36,812,343.42
合同资产	(七)	714,846.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	480.00	480.00
流动资产合计		134,336,480.00	68,638,002.17
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	5,877,174.52	6,187,222.00
固定资产	(十一)	19,550,142.93	17,069,789.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	3,278,878.75	3,378,997.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	1,938,532.60	3,020,742.64
递延所得税资产	(十四)	859,520.06	922,106.23
其他非流动资产	(十五)	258,325.20	133,896.00
非流动资产合计		31,762,574.06	30,712,753.80
资产总计		166,099,054.06	99,350,755.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:会计机构负责人: 

报表 第 1 页

4-1-2-7

浙江天宏锂电股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十七)	5,009,044.44	3,006,180.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	14,773,600.00	8,377,612.00
应付账款	(十八)	76,059,909.12	38,663,522.24
预收款项	(十九)		4,006,666.51
合同负债	(二十)	2,771,080.42	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十一)	3,519,506.14	2,034,205.61
应交税费	(二十二)	6,014,644.11	2,198,729.03
其他应付款	(二十三)	3,585,010.73	105,236.02
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	3,479,438.08	3,357,310.09
其他流动负债	(二十五)	253,843.27	
流动负债合计		115,466,076.31	61,749,461.50
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	10,503,315.45	13,948,889.34
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十七)	372,834.83	4,752,918.57
递延收益	(二十八)	406,923.07	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,283,073.35	18,701,807.91
负债合计		126,749,149.66	80,451,269.41
所有者权益:			
股本	(二十九)	22,500,000.00	16,390,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	1,435,042.26	1,435,042.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	2,567,004.38	364,016.15
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	12,850,284.49	710,667.30
归属于母公司所有者权益合计		39,352,331.13	18,899,725.71
少数股东权益		-2,426.73	-239.15
所有者权益合计		39,349,904.40	18,899,486.56
负债和所有者权益总计		166,099,054.06	99,350,755.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第 2 页

浙江天宏锂电股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		20,831,042.36	8,790,315.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	60,303,500.60	19,768,460.81
应收款项融资	(二)		2,220,000.00
预付款项		923,661.02	789,594.40
其他应收款	(三)	562,263.70	157,775.79
存货		50,906,118.52	36,812,343.42
合同资产		714,846.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		134,241,432.51	68,538,490.23
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,877,174.52	6,187,222.00
固定资产		19,550,142.93	17,069,789.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,278,878.75	3,378,997.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,938,532.60	3,020,742.64
递延所得税资产		859,520.06	922,106.23
其他非流动资产		258,325.20	133,896.00
非流动资产合计		31,862,574.06	30,812,753.80
资产总计		166,104,006.57	99,351,244.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

浙江天宏锂电股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注七	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		5,009,044.44	3,006,180.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,773,600.00	8,377,612.00
应付账款		76,059,909.12	38,663,522.24
预收款项			4,006,666.51
合同负债		2,771,080.42	
应付职工薪酬		3,519,506.14	2,034,205.61
应交税费		6,014,644.11	2,198,729.03
其他应付款		3,585,010.73	105,236.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,479,438.08	3,357,310.09
其他流动负债		253,843.27	
流动负债合计		115,466,076.31	61,749,461.50
非流动负债:			
长期借款		10,503,315.45	13,948,889.34
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		372,834.83	4,752,918.57
递延收益		406,923.07	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,283,073.35	18,701,807.91
负债合计		126,749,149.66	80,451,269.41
所有者权益:			
股本		22,500,000.00	16,390,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,435,042.26	1,435,042.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,567,004.38	364,016.15
未分配利润		12,852,810.27	710,916.21
所有者权益合计		39,354,856.91	18,899,974.62
负债和所有者权益总计		166,104,006.57	99,351,244.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江天宏锂电股份有限公司

合并利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		233,766,391.34	136,589,285.80
其中: 营业收入		233,766,391.34	136,589,285.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		208,324,301.81	130,720,874.92
其中: 营业成本	(三十三)	188,978,489.40	114,732,398.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	473,500.04	387,074.42
销售费用	(三十五)	4,789,330.87	5,815,718.67
管理费用	(三十六)	4,988,367.15	3,189,278.57
研发费用	(三十七)	7,736,939.23	6,344,901.26
财务费用	(三十八)	1,357,675.12	251,503.30
其中: 利息费用		1,339,568.20	388,466.97
利息收入		134,833.42	178,817.08
加: 其他收益	(三十九)	506,029.21	330,843.31
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-35,000.00	-5,000.00
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			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-2,522,476.93	-688,705.85
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-54,197.13	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		23,336,444.69	5,505,548.34
加: 营业外收入	(四十三)	1,689,200.00	1,672,640.90
减: 营业外支出	(四十四)	37,072.38	4,605,321.15
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		24,988,572.31	2,572,868.09
减: 所得税费用	(四十五)	2,963,154.47	-148,432.33
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		22,025,417.84	2,721,300.42
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		22,025,417.84	2,721,300.42
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		22,027,605.42	2,721,539.57
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-2,187.58	-239.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,025,417.84	2,721,300.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,027,605.42	2,721,539.57
归属于少数股东的综合收益总额		-2,187.58	-239.15
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十六)	0.98	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十六)	0.98	0.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第5页

4-1-2-11

浙江天宏锂电股份有限公司

母公司利润表

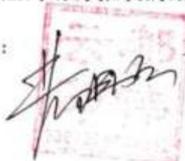
2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入		233,766,391.34	136,589,285.80
减：营业成本	(五)	188,978,489.40	114,732,398.70
税金及附加		473,487.54	387,074.42
销售费用		4,789,273.87	5,815,718.67
管理费用		4,983,687.15	3,188,888.57
研发费用		7,736,939.23	6,344,901.26
财务费用		1,357,960.17	251,405.24
其中：利息费用		1,339,568.20	388,466.97
利息收入		134,543.97	178,715.14
加：其他收益		506,029.21	330,843.31
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	-35,000.00	-5,000.00
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（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,522,476.93	-688,705.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-54,197.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,340,909.14	5,506,036.40
加：营业外收入		1,689,200.00	1,672,640.90
减：营业外支出		37,072.38	4,605,321.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,993,036.76	2,573,356.15
减：所得税费用		2,963,154.47	-148,432.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,029,882.29	2,721,788.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,029,882.29	2,721,788.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		22,029,882.29	2,721,788.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.98	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.98	0.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第 6 页

浙江天宏锂电股份有限公司

合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,104,914.90	103,557,210.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		948,115.30	486,158.45
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	17,385,086.55	23,022,572.59
经营活动现金流入小计		169,438,116.75	127,065,941.16
购买商品、接受劳务支付的现金		112,510,109.05	79,890,217.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,072,773.04	11,487,926.50
支付的各项税费		2,790,079.88	1,160,510.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	22,997,830.10	25,918,872.87
经营活动现金流出小计		154,370,792.07	118,457,526.93
经营活动产生的现金流量净额		15,067,324.68	8,608,414.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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	(四十七)	2,880,000.00	2,015,400.00
投资活动现金流入小计		2,880,000.00	2,015,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,073,475.63	26,988,586.73
投资支付的现金			5,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	3,300,000.00	1,350,000.00
投资活动现金流出小计		8,373,475.63	28,343,586.73
投资活动产生的现金流量净额		-5,493,475.63	-26,328,186.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	904,290.70	
筹资活动现金流入小计		8,904,290.70	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,315,524.66	2,907,885.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,291,373.33	341,544.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	230,000.00	58,138.22
筹资活动现金流出小计		10,836,897.99	3,307,568.13
筹资活动产生的现金流量净额		-1,932,607.29	18,692,431.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-96.66	71.75
五、现金及现金等价物净增加额		7,640,274.10	972,731.12
加：期初现金及现金等价物余额		2,011,735.75	1,039,004.63
六、期末现金及现金等价物余额		9,652,009.85	2,011,735.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



报表 第 7 页

浙江天宏锂电股份有限公司

母公司现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	151,104,914.90	103,557,210.12
收到的税费返还	948,115.30	486,158.45
收到其他与经营活动有关的现金	17,384,797.10	23,022,497.32
经营活动现金流入小计	169,437,827.30	127,065,865.89
购买商品、接受劳务支付的现金	112,510,109.05	79,890,217.22
支付给职工以及为职工支付的现金	16,072,773.04	11,487,926.50
支付的各项税费	2,790,067.38	1,160,510.34
支付其他与经营活动有关的现金	22,993,088.70	25,917,829.54
经营活动现金流出小计	154,366,038.17	118,456,483.60
经营活动产生的现金流量净额	15,071,789.13	8,609,382.29
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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	2,880,000.00	2,015,400.00
投资活动现金流入小计	2,880,000.00	2,015,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,073,475.63	26,988,586.73
投资支付的现金		105,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,300,000.00	1,350,000.00
投资活动现金流出小计	8,373,475.63	28,443,586.73
投资活动产生的现金流量净额	-5,493,475.63	-26,428,186.73
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	904,290.70	
筹资活动现金流入小计	8,904,290.70	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,315,524.66	2,907,885.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,291,373.33	341,544.35
支付其他与筹资活动有关的现金	230,000.00	58,138.22
筹资活动现金流出小计	10,836,897.99	3,307,568.13
筹资活动产生的现金流量净额	-1,932,607.29	18,692,431.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-967.66	71.75
五、现金及现金等价物净增加额	7,644,738.55	873,699.18
加: 期初现金及现金等价物余额	1,912,703.81	1,039,004.63
六、期末现金及现金等价物余额	9,557,442.36	1,912,703.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江天宏锂电股份有限公司

合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	16,390,000.00				1,435,042.26	0.00			710,667.30	18,899,725.71	-239.15	18,899,486.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	16,390,000.00				1,435,042.26	0.00			710,667.30	18,899,725.71	-239.15	18,899,486.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,110,000.00					364,010.15			12,139,617.19	20,452,605.42	-2,187.58	20,450,417.84
(一)综合收益总额						2,202,988.23			22,027,605.42	22,027,605.42	-2,187.58	22,025,417.84
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积									-3,777,988.23	-3,777,988.23		-1,575,000.00
2. 提取一般风险准备									-2,202,988.23	-2,202,988.23		-1,575,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	22,500,000.00				1,435,042.26	2,567,044.38			12,850,284.49	39,352,331.13	-2,426.73	39,349,904.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




浙江天宏锂电股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

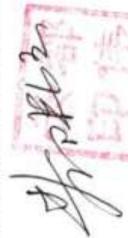
2020 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具											
一、上年年末余额	13,370,000.00						3,635,042.26					9,837.30		826,535.65	17,923,415.21		17,923,415.21
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年年初余额	13,370,000.00						3,635,042.26					9,837.30		-1,745,229.07	-1,745,229.07		-1,745,229.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,020,000.00						-2,200,000.00										
（一）综合收益总额																	
（二）所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转	3,020,000.00						-2,200,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,200,000.00						-2,200,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	16,390,000.00						1,435,042.26					364,016.15		710,667.30	18,899,725.71	-239.15	18,899,486.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




浙江天宏锂电股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	本期金额		盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具			其他综合收益	其他			
一、上年年末余额	16,390,000.00				1,435,042.26				364,016.15	710,916.21	18,899,974.62
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	16,390,000.00				1,435,042.26				364,016.15	710,916.21	18,899,974.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,110,000.00							2,202,988.23	2,202,988.23	12,141,894.06	20,454,882.29
(一) 综合收益总额										22,029,882.29	22,029,882.29
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								2,202,988.23	2,202,988.23	-3,777,988.23	-1,575,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								2,202,988.23	2,202,988.23	-2,202,988.23	-1,575,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	22,500,000.00				1,435,042.26			2,567,004.38	2,567,004.38	12,852,810.27	39,354,856.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江天宏锂电股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	13,370,000.00				3,635,042.26		1,745,229.07		91,837.30	826,535.65	17,923,415.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	13,370,000.00				3,635,042.26		1,745,229.07		91,837.30	826,535.65	17,923,415.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,020,000.00				-2,200,000.00				272,178.85	-918,693.42	16,178,186.14
（一）综合收益总额										1,629,609.63	2,721,788.48
（二）所有者投入和减少资本										2,721,788.48	2,721,788.48
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,020,000.00				-2,200,000.00				272,178.85	-272,178.85	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	2,200,000.00								272,178.85	-272,178.85	
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	820,000.00										
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	16,390,000.00				1,435,042.26				364,016.15	710,916.21	18,899,974.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





浙江天宏锂电股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江天宏锂电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由都伟云、周志伟、周小培、钱旭共同出资,于2015年3月经湖州市工商行政管理局核准登记,取得注册号为91330522329854749P的营业执照,法定代表人为都伟云。本公司现登记的注册资本为人民币2,250.00万元,股份总数2,250.00万股(每股面值1元)实缴出资额2,250.00万元,注册地为浙江省湖州市长兴县太湖街道长城路318号。公司股票已于2019年2月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司经营范围:一般项目:电池制造;电池销售;工程和技术研究和试验发展;电动自行车、代步车及零配件销售;照明器具销售;灯具销售;变压器、整流器和电感器制造;电子元器件与机电组件设备销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:货物进出口;技术进出口(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,具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海蜘蛛网技术开发有限公司
TH BATTERY SARL

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在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），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的

剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

则不终止确认该金融资产。

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日

确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属

于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本

化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率(%)	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	平均年限法	0.00	土地证登记使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂区装修费	平均年限法	3
3号简易厂房	平均年限法	3

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按实列支工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发

生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

内销：公司根据订单发货，物流公司将产品运到交货地点经客户签收后，此时与商品所有权相关的控制权完全转移给购买方，公司以客户签收的时点作为销售收入确认的时点；

外销：公司出口业务采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库、办理报关出口手续、货物装船后确认销售收入的实现，根据海运提单上注明的装船日期作为与商品所有权相关的控制权转移给购买方的时点。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 销售商品

1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 本公司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； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入本公司； 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 具体原则

内销：公司根据订单发货，物流公司将产品运到交货地点经客户签收后，此时与商品所有权相关的主要风险和报酬完全转移给购买方，公司以客户签收的时点作为销售收入确认的时点；

外销：公司出口业务采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库、办理报关出口手续、货物装船后确认销售收入的实现，根据海运提单上注明的装船日期作为主要风险和报酬转移给购买方的时点。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为

递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税

负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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。

(二十六) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
与产品销售相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债;与产品质保金相关的应收账款重分类至合同资产及其他非流动资产。	应收账款	-274,898.83	-274,898.83
	合同资产	124,898.83	124,898.83
	其他非流动资产	150,000.00	150,000.00
	预收款项	-5,444,922.90	-5,444,922.90
	其他流动负债	584,635.50	584,635.50
	合同负债	4,860,287.40	4,860,287.40

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-973,171.51	-973,171.51
合同资产	714,846.31	714,846.31
其他非流动资产	258,325.20	258,325.20
预收款项	-3,024,923.69	-3,024,923.69
其他流动负债	253,843.27	253,843.27
合同负债	2,771,080.42	2,771,080.42

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	1,697,846.17	1,697,846.17
销售费用	-1,697,846.17	-1,697,846.17

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	19,768,460.81	19,493,561.98	-274,898.83		-274,898.83
合同资产		124,898.83	124,898.83		124,898.83
其他非流动资产		150,000.00	150,000.00		150,000.00
预收款项	4,006,666.51		-4,006,666.51		-4,006,666.51
其他流动负债		428,616.06	428,616.06		428,616.06
合同负债		3,578,050.45	3,578,050.45		3,578,050.45

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	19,768,460.81	19,493,561.98	-274,898.83		-274,898.83
合同资产		124,898.83	124,898.83		124,898.83
其他非流动资产		150,000.00	150,000.00		150,000.00
预收款项	4,006,666.51		-4,006,666.51		-4,006,666.51
其他流动负债		428,616.06	428,616.06		428,616.06
合同负债		3,578,050.45	3,578,050.45		3,578,050.45

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、30%
房产税	按房屋建筑物原值的70%或租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	说明
浙江天宏锂电股份有限公司	15%	高新技术企业
上海蜘蛛网技术开发有限公司	25%	
TH BATTERY SARL	30%	摩洛哥子公司

(二) 税收优惠

本公司已通过高新技术企业认定，认定有效期为3年（2019年-2021年），本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	401.45	28,701.29
银行存款	9,638,404.48	1,979,711.84
其他货币资金	11,286,803.92	6,880,934.62
合计	20,925,609.85	8,889,347.75
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	11,273,600.00	6,877,612.00
合计	11,273,600.00	6,877,612.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	61,258,545.58	18,382,900.51

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	1,229,507.28	2,296,593.46
2至3年	1,302,117.69	444,055.20
3至4年	293,304.77	17,711.30
4至5年	17,711.30	12,300.00
5年以上	12,300.00	
小计	64,113,486.62	21,153,560.47
减：坏账准备	3,809,986.02	1,385,099.66
合计	60,303,500.60	19,768,460.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,993,327.65	99.81	3,689,827.05	5.77	60,303,500.60
其中：账龄组合	63,993,327.65	99.81	3,689,827.05	5.77	60,303,500.60
按单项计提坏账准备	120,158.97	0.19	120,158.97	100.00	
合计	64,113,486.62	100.00	3,809,986.02	5.94	60,303,500.60

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,033,401.50	99.43	1,264,940.69	6.01	19,768,460.81
其中：账龄组合	21,033,401.50	99.43	1,264,940.69	6.01	19,768,460.81
按单项计提坏账准备	120,158.97	0.57	120,158.97	100.00	
合计	21,153,560.47	100.00	1,385,099.66	6.55	19,768,460.81

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
瞰骑电动自行车（上海）有限公司	120,158.97	120,158.97	100.00	客户破产，无力偿还
合计	120,158.97	120,158.97	100.00	

按组合计提坏账准备:

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,258,545.58	3,062,927.27	5.00
1 至 2 年	1,229,507.28	122,950.73	10.00
2 至 3 年	1,300,758.72	390,227.62	30.00
3 至 4 年	174,504.77	87,252.39	50.00
4 至 5 年	17,711.30	14,169.04	80.00
5 年以上	12,300.00	12,300.00	100.00
合计	63,993,327.65	3,689,827.05	5.77

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,264,940.69	1,208,367.07	2,502,214.41		20,754.43	3,689,827.05
按单项计提坏账准备	120,158.97	120,158.97				120,158.97
合计	1,385,099.66	1,328,526.04	2,502,214.41		20,754.43	3,809,986.02

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,754.43

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中轮企业(天津)有限公司	12,313,173.66	19.21	615,658.68
无锡英特利贸易有限公司	5,638,712.26	8.79	281,935.61
浙江加力仓储设备股份有限公司	5,278,582.16	8.23	263,929.11
江苏晨轩车辆有限公司	3,763,551.90	5.87	188,177.60
常州市牛牛新能源有限公司	3,098,708.05	4.83	154,935.40
合计	30,092,728.03	46.93	1,504,636.40

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		2,220,000.00
其中：银行承兑汇票		2,220,000.00
合计		2,220,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,220,000.00	62,692,466.18	64,912,466.18			
商业承兑汇票		258,594.30	258,594.30			
合计	2,220,000.00	62,951,060.48	65,171,060.48			

3、 本期应收款项融资未发生减值。

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,592,554.47	
合计	44,592,554.47	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	583,721.78	63.20	789,594.40	100.00
1至2年	339,939.24	36.80		

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	923,661.02	100.00	789,594.40	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市盈百川科技有限公司	210,222.74	22.76
宁波维科新能源科技有限公司	156,318.72	16.92
南德认证检测(中国)有限公司上海分公司	120,840.00	13.08
东莞市致格电池科技有限公司	67,285.27	7.28
杭州川口特种电线电缆有限公司	37,169.89	4.02
合计	591,836.62	64.06

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	562,263.70	157,775.79
合计	562,263.70	157,775.79

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	591,382.84	147,132.41
1至2年	500.00	20,000.00
小计	591,882.84	167,132.41
减：坏账准备	29,619.14	9,356.62
合计	562,263.70	157,775.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	591,882.84	100.00	29,619.14	5.00	562,263.70

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	591,882.84	100.00	29,619.14	5.00	562,263.70
合计	591,882.84	100.00	29,619.14	5.00	562,263.70

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	167,132.41	100.00	9,356.62	5.60	157,775.79
其中：账龄组合	167,132.41	100.00	9,356.62	5.60	157,775.79
合计	167,132.41	100.00	9,356.62	5.60	157,775.79

本期无按单项计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	591,382.84	29,569.14	5.00
1 至 2 年	500.00	50.00	10.00
合计	591,882.84	29,619.14	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	9,356.62			9,356.62
上年年末余额在本期				
--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	29,594.14			29,594.14

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)	
本期转回	9,331.62			9,331.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	29,619.14			29,619.14

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	167,132.41			167,132.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	591,382.84			591,382.84
本期终止确认	166,632.41			166,632.41
其他变动				
期末余额	591,882.84			591,882.84

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,356.62	29,594.14	9,331.62		29,619.14
合计	9,356.62	29,594.14	9,331.62		29,619.14

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	436,666.67	
保证金及押金		22,000.00
代扣代缴社保公积金	33,287.34	45,205.22
其他	121,928.83	99,927.19
合计	591,882.84	167,132.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江岩羊石业有限公司	借款	436,666.67	1年以内	73.78	21,833.33
冯利华	其他	60,000.00	1年以内	10.14	3,000.00
都伟云	其他	54,895.49	1年以内	9.27	2,744.77
董明	其他	4,533.34	1年以内	0.77	226.67
王炜	其他	2,000.00	1年以内	0.34	100.00
合计		558,095.50		94.30	27,904.77

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,137,591.30		31,137,591.30	21,525,910.95		21,525,910.95
发出商品	2,585,358.77		2,585,358.77	3,992,519.86		3,992,519.86
在产品	8,388,319.16		8,388,319.16	4,704,347.59		4,704,347.59
库存商品	8,794,849.29		8,794,849.29	6,589,565.02		6,589,565.02
合计	50,906,118.52		50,906,118.52	36,812,343.42		36,812,343.42

2、 本期存货不存在跌价。

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	752,469.80	37,623.49	714,846.31
合计	752,469.80	37,623.49	714,846.31

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	752,469.80	100.00	37,623.49	5.00	714,846.31
其中：账龄组合	752,469.80	100.00	37,623.49	5.00	714,846.31
合计	752,469.80	100.00	37,623.49	5.00	714,846.31

按组合计提减值准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	752,469.80	37,623.49	5.00
合计	752,469.80	37,623.49	5.00

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	汇率变动	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提坏账准备	6,573.62	31,049.87				37,623.49	
合计	6,573.62	31,049.87				37,623.49	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	480.00	480.00
合计	480.00	480.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
联营企业										
长兴精盛电气有限公司										
小计										
合计										

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,727,915.68	1,566,476.16	6,294,391.84
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,727,915.68	1,566,476.16	6,294,391.84
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	88,066.44	19,103.40	107,169.84
(2) 本期增加金额	264,199.32	45,848.16	310,047.48
—计提或摊销	264,199.32	45,848.16	310,047.48
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	352,265.76	64,951.56	417,217.32
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,375,649.92	1,501,524.60	5,877,174.52
(2) 上年年末账面价值	4,639,849.24	1,547,372.76	6,187,222.00

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2号厂房	932,288.20	尚在办理中
合计	932,288.20	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,550,142.93	17,069,789.78
固定资产清理		
合计	19,550,142.93	17,069,789.78

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	14,337,338.47	3,453,575.23	170,033.92	460,965.81	18,421,913.43
(2) 本期增加金额		3,460,807.90	265,723.53		3,726,531.43
—购置		3,460,807.90	265,723.53		3,726,531.43
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	14,337,338.47	6,914,383.13	435,757.45	460,965.81	22,148,444.86
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	258,208.00	880,823.92	99,962.81	113,128.92	1,352,123.65
(2) 本期增加金额	774,624.00	382,631.61	45,130.83	43,791.84	1,246,178.28
—计提	774,624.00	382,631.61	45,130.83	43,791.84	1,246,178.28
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,032,832.00	1,263,455.53	145,093.64	156,920.76	2,598,301.93
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,304,506.47	5,650,927.60	290,663.81	304,045.05	19,550,142.93
(2) 上年年末账面价值	14,079,130.47	2,572,751.31	70,071.11	347,836.89	17,069,789.78

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,420,713.15	3,420,713.15
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,420,713.15	3,420,713.15
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	41,716.00	41,716.00
(2) 本期增加金额	100,118.40	100,118.40
—计提	100,118.40	100,118.40
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	141,834.40	141,834.40
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,278,878.75	3,278,878.75
(2) 上年年末账面价值	3,378,997.15	3,378,997.15

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区装修费	2,614,844.14		925,088.04		1,689,756.10
3号简易厂房	405,898.50		157,122.00		248,776.50
合计	3,020,742.64		1,082,210.04		1,938,532.60

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,950,375.90	592,556.38	1,394,456.28	209,168.44
递延收益	406,923.07	61,038.46		
预计负债	1,372,834.83	205,925.22	4,752,918.57	712,937.79
合计	5,730,133.80	859,520.06	6,147,374.85	922,106.23

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	5,027.78	563.33
合计	5,027.78	563.33

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				133,896.00		133,896.00
合同资产	331,472.45	73,147.25	258,325.20			
合计	331,472.45	73,147.25	258,325.20	133,896.00		133,896.00

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1至2年	131,472.45	13,147.25	118,325.20
2至3年	200,000.00	60,000.00	140,000.00
合计	331,472.45	73,147.25	258,325.20

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	331,472.45	100.00	73,147.25	22.07	258,325.20
其中：账龄组合	331,472.45	100.00	73,147.25	22.07	258,325.20
合计	331,472.45	100.00	73,147.25	22.07	258,325.20

按组合计提减值准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	131,472.45	13,147.25	10.00
2 至 3 年	200,000.00	60,000.00	30.00
合计	331,472.45	73,147.25	22.07

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提坏账准备	50,000.00	23,147.25			73,147.25	
合计	50,000.00	23,147.25			73,147.25	

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	3,000,000.00
短期借款应付利息	9,044.44	6,180.00
合计	5,009,044.44	3,006,180.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,773,600.00	8,377,612.00
合计	14,773,600.00	8,377,612.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	74,249,725.56	36,006,975.73
应付工程设备款	1,334,708.66	2,344,114.28
其他	475,474.90	312,432.23
合计	76,059,909.12	38,663,522.24

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		4,006,666.51
合计		4,006,666.51

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	2,771,080.42
合计	2,771,080.42

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,971,908.14	17,497,181.31	15,949,583.31	3,519,506.14
离职后福利-设定提存计划	62,297.47	60,892.26	123,189.73	
合计	2,034,205.61	17,558,073.57	16,072,773.04	3,519,506.14

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,939,654.85	16,245,100.62	14,711,848.11	3,472,907.36
(2) 职工福利费		691,590.56	691,590.56	
(3) 社会保险费	32,253.29	360,744.05	351,344.82	41,652.52
其中：医疗保险费	24,300.43	356,857.31	339,505.22	41,652.52
工伤保险费	3,976.43	3,886.74	7,863.17	
生育保险费	3,976.43		3,976.43	
(4) 住房公积金		149,080.00	149,080.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		50,666.08	45,719.82	4,946.26
合计	1,971,908.14	17,497,181.31	15,949,583.31	3,519,506.14

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	61,855.64	60,460.40	122,316.04	
失业保险费	441.83	431.86	873.69	
合计	62,297.47	60,892.26	123,189.73	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,311,444.73	1,465,813.76
企业所得税	1,952,319.43	222,850.45
个人所得税	24,188.23	873.99
城市维护建设税	290,624.49	209,855.22
房产税	22,804.08	72,804.08
教育费附加	163,234.02	114,772.45
地方教育附加	108,822.68	76,514.98
土地使用税	129,694.60	32,423.65
印花税	11,511.85	2,820.45
合计	6,014,644.11	2,198,729.03

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	1,575,000.00	
其他应付款项	2,010,010.73	105,236.02
合计	3,585,010.73	105,236.02

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,575,000.00	
合计	1,575,000.00	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	25,060.00	25,060.00
赔偿款	1,000,000.00	
社保及公积金	23,436.91	
往来款	713,251.67	
其他	248,262.15	80,176.02
合计	2,010,010.73	105,236.02

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
车辆贷款		52,709.32
长期借款	3,445,573.89	3,262,815.34
长期借款利息	33,864.19	41,785.43
合计	3,479,438.08	3,357,310.09

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	253,843.27	
合计	253,843.27	

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,503,315.45	13,948,889.34
合计	10,503,315.45	13,948,889.34

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
赔偿款	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00		质量赔偿
售后维护费	252,918.57	252,918.57	467,532.78	347,616.52	372,834.83	预提售后维护费支出
合计	4,752,918.57	4,752,918.57	467,532.78	4,847,616.52	372,834.83	

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		460,000.00	53,076.93	406,923.07	与资产相关
合计		460,000.00	53,076.93	406,923.07	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“腾笼换鸟”厂房改造补贴		460,000.00	53,076.93		406,923.07	与资产相关
合计		460,000.00	53,076.93		406,923.07	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	16,390,000.00		6,110,000.00			6,110,000.00	22,500,000.00

注：根据《2019 年度股东会决议》以公司现有总股本 16,390,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.727883 股即 6,110,000.00 元；

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	433.26			433.26
其他资本公积	1,434,609.00			1,434,609.00
合计	1,435,042.26			1,435,042.26

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	364,016.15	364,016.15	2,202,988.23		2,567,004.38
合计	364,016.15	364,016.15	2,202,988.23		2,567,004.38

其他说明：

法定盈余公积本期增加 2,202,988.23 元，系根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10%的盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	710,667.30	826,535.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,745,229.07
调整后年初未分配利润	710,667.30	-918,693.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,027,605.42	2,721,539.57
减：提取法定盈余公积	2,202,988.23	272,178.85
应付普通股股利	1,575,000.00	
转作股本的普通股股利	6,110,000.00	820,000.00
期末未分配利润	12,850,284.49	710,667.30

未分配利润的其他说明：

本期减少系根据《2019 年度股东大会决议》以公司现有总股本 16,390,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.727883 股即 6,110,000.00 元；根据 2020 年 11 月 17 日召开的《2020 年第一次临时股东大会决议》，发放现金股利 1,575,000.00 元；根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,202,988.23 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,473,664.30	185,029,512.80	131,418,974.47	109,815,902.05
其他业务	5,292,727.04	3,948,976.60	5,170,311.33	4,916,496.65
合计	233,766,391.34	188,978,489.40	136,589,285.80	114,732,398.70

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	228,473,664.30	131,418,974.47
合计	228,473,664.30	131,418,974.47

2、 合同产生的收入情况

本期主营业务收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
电池组	228,473,664.30
合计	228,473,664.30
按经营地区分类：	
境内	218,897,537.18
境外	9,576,127.12
合计	228,473,664.30
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	228,473,664.30
合计	228,473,664.30
按销售渠道分类：	
终端客户模式	189,230,653.41
贸易商模式	39,243,010.89
合计	228,473,664.30

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

对于电池组产品，客户取得商品控制权的时点如下：

1) 内销

客户收到货物后签收，公司取得客户的签收凭据且客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

2) 外销

公司出口业务采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库并办理报关出口手续装船后确认销售收入的实现，根据出口货物提单上注明的装船日期确认收入。

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	145,644.68	118,047.25
教育费附加	87,386.82	70,828.35
地方教育附加	58,257.86	47,218.90
房产税		72,804.08
土地使用税	129,694.60	32,423.65
印花税	52,156.08	45,752.19
车船税	360.00	
合计	473,500.04	387,074.42

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,140,195.69	2,569,019.43
售后维护费	467,532.78	273,178.57
广告宣传费	15,057.00	309,125.08
车辆及差旅费	202,668.63	813,673.66
租赁费	202,792.34	75,750.03
业务招待费	19,852.27	26,017.00
检测费	574,563.54	655,612.51
运输费		1,010,344.98
其他	166,668.62	82,997.41
合计	4,789,330.87	5,815,718.67

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,708,509.44	1,158,586.10
折旧及摊销	1,179,417.63	259,335.97
办公费	140,671.33	156,860.16
车辆及差旅费	186,944.15	135,013.32
保险费	480,502.51	97,520.36
中介服务费	434,925.00	915,113.99
租赁费		47,748.19
业务招待费	124,460.20	85,288.21
其他	732,936.89	333,812.27
合计	4,988,367.15	3,189,278.57

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	4,430,594.25	4,243,879.43
职工薪酬	2,497,137.70	1,981,874.97
折旧及摊销	98,241.27	52,393.96
其他	710,966.01	66,752.90
合计	7,736,939.23	6,344,901.26

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,339,568.20	388,466.97
减：利息收入	134,833.42	178,817.08
金融机构手续费	4,164.67	7,895.34
汇兑损益	148,775.67	33,958.07
合计	1,357,675.12	251,503.30

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	506,029.21	330,843.31
合计	506,029.21	330,843.31

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
涉外发展服务补贴（国外展费补贴）	29,900.00	29,800.00	与收益相关
社保费返还	283,652.28	265,543.31	与收益相关
电商平台补贴	41,400.00		与收益相关
企业招聘补贴		3,000.00	与收益相关
科技创新建设资金	90,000.00	32,500.00	与收益相关
新招用员工一次性生活补助	8,000.00		与收益相关
“腾笼换鸟”厂房改造补贴	53,076.93		与资产相关
合计	506,029.21	330,843.31	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,000.00
债务重组收益	-35,000.00	
合计	-35,000.00	-5,000.00

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,502,214.41	723,247.11
其他应收款坏账损失	20,262.52	-34,541.26
合计	2,522,476.93	688,705.85

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	31,049.87	
其他非流动资产减值损失	23,147.25	
合计	54,197.12	

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款收入	1,608,500.00	360,640.90	1,608,500.00
政府补助	80,700.00	1,312,000.00	80,700.00
合计	1,689,200.00	1,672,640.90	1,689,200.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板税收返还	79,900.00		与收益相关
外地员工返企集中隔离专项资金	800.00		与收益相关
挂牌上市奖		1,200,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		53,500.00	与收益相关
重点企业储备人才经费补助		55,000.00	与收益相关
专利补助资金		3,500.00	与收益相关
合计	80,700.00	1,312,000.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	68.58	28,079.51	68.58
赔款	100.00	4,526,130.00	100.00
公益性捐赠支出		20,000.00	
其他	36,903.80	31,111.64	36,903.80
合计	37,072.38	4,605,321.15	37,072.38

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,900,568.30	667,811.34
递延所得税费用	62,586.17	-816,243.67
合计	2,963,154.47	-148,432.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	24,988,572.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,748,285.85
子公司适用不同税率的影响	-446.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,707.51
研发费用加计扣除的影响	-785,247.14
残疾人工资加计扣除的影响	-9,222.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,116.11
其他调整事项的影响	-61,038.46
所得税费用	2,963,154.47

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	22,027,605.42	2,721,539.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	22,500,000.00	22,500,000.00
基本每股收益	0.98	0.12
其中：持续经营基本每股收益	0.98	0.12
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	22,027,605.42	2,721,539.57
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	22,500,000.00	22,500,000.00
稀释每股收益	0.98	0.12
其中：持续经营稀释每股收益	0.98	0.12
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来款	2,067,322.19	438,554.80
经营性租赁收到的租金		1,715,500.92
利息收入	101,500.08	178,790.41
政府补助	993,652.28	1,642,843.31
票据保证金	14,222,612.00	19,046,883.15
合计	17,385,086.55	23,022,572.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	15,057.00	309,125.08
车辆及差旅费	389,612.78	948,686.98
业务招待费	144,312.47	111,305.21
检测费	616,407.76	651,212.51
运输费		928,312.75
研发费用	710,966.01	66,752.90
售后维护费	347,616.52	20,260.00
保险费	480,502.51	97,520.36
中介服务费	454,125.00	915,113.99
代垫往来款	278,173.61	490,605.78
票据保证金	18,618,600.00	20,630,919.15
其他	942,456.44	749,058.16
合计	22,997,830.10	25,918,872.87

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回关联方拆借款	880,000.00	
收回非关联方拆借款	2,000,000.00	2,015,400.00
合计	2,880,000.00	2,015,400.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付关联方拆借款	1,300,000.00	
支付非关联方拆借款	2,000,000.00	1,350,000.00
合计	3,300,000.00	1,350,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到拆借款	904,290.70	
合计	904,290.70	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还拆借款	230,000.00	58,138.22
合计	230,000.00	58,138.22

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,025,417.84	2,721,300.42
信用减值损失	2,522,476.93	688,705.85
资产减值准备	54,197.12	
固定资产折旧	1,510,377.60	684,043.56
油气资产折耗		
无形资产摊销	145,966.56	60,819.40
长期待摊费用摊销	1,082,210.04	190,801.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,323,869.19	388,395.22
投资损失（收益以“-”号填列）	35,000.00	5,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	62,586.17	-816,243.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,093,775.10	-17,956,229.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,516,063.91	-10,925,829.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,915,062.24	33,567,651.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,067,324.68	8,608,414.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,652,009.85	2,011,735.75
减：现金的期初余额	2,011,735.75	1,039,004.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,640,274.10	972,731.12

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,652,009.85	2,011,735.75
其中：库存现金	401.45	28,701.29
可随时用于支付的银行存款	9,638,404.48	1,979,711.84
可随时用于支付的其他货币资金	13,203.92	3,322.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	9,652,009.85	2,011,735.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,273,600.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	13,304,506.47	用于抵押担保
无形资产	3,278,878.75	用于抵押担保
投资性房地产	5,877,174.52	用于抵押担保
合计	33,734,159.74	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,203.92
其中：美元	2,023.62	6.5249	13,203.92
应收账款			813,763.28
其中：美元	124,716.59	6.5249	813,763.28

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
“腾笼换鸟”厂房改造补贴	460,000.00	递延收益	53,076.93		其他收益
小计	460,000.00		53,076.93		

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
社保费返还	283,652.28	283,652.28	265,543.31	其他收益
科技创新建设资金	90,000.00	90,000.00	32,500.00	其他收益
新三板税收返还	79,900.00	79,900.00		营业外收入
电商平台补贴	41,400.00	41,400.00		其他收益
涉外发展服务补贴（国外展费补贴）	29,900.00	29,900.00	29,800.00	其他收益
新招用员工一次性生活补助	8,000.00	8,000.00		其他收益
外地员工返企集中隔离专项资金	800.00	800.00		营业外收入
挂牌上市奖			1,200,000.00	营业外收入
外经贸发展专项资金			53,500.00	营业外收入
重点企业储备人才经费补助			55,000.00	营业外收入
专利补助资金			3,500.00	营业外收入
企业招聘补贴			3,000.00	其他收益
合计	533,652.28	533,652.28	1,642,843.31	

六、 合并范围的变更

(一) 本期不存在非同一控制下企业合并。

(二) 本期不存在同一控制下企业合并。

(三) 本期不存在反向购买的情况。

(四) 本期不存在处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

新设子公司：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
TH BATTERY SARL	新设	2020/6/16		100.00%

注：该子公司为本公司 100%控股子公司，截至资产负债表日未实际出资。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海蜘蛛网技术开发有限公司	上海	上海	技术开发	51.00		设立
TH BATTERY SARL	摩洛哥	摩洛哥	生产销售	100.00		设立

2、 无重要的非全资子公司。

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
长兴精磁电气有限公司	浙江	浙江湖州	技术服务	45.00		权益法	否

(四) 本期无重要的共同经营。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

于2020年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加50,000.00元（2019年12月31日：30,000.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、(五十)外币货币性项目”。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，公司实际控制人为都伟云、周新芳、钱旭、周志伟。

关联方名称	与公司关系	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)
都伟云	实际控制人	17.408	16.888	34.296
周志伟	实际控制人	17.408		17.408
周新芳	实际控制人	17.408		17.408
钱旭	实际控制人	17.408		17.408

由于都伟云占长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）持股比例合计 67.000%，长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 25.206%的股权，故都伟云间接持有公司 16.888%持股比例。2018 年 8 月 15 日，公司股东都伟云、周新芳、钱旭和周志伟签订一致行动协议，约定四人在公司行使股东大会、董事会及有关公司经营决策的表决权时采取一致行动。因此实际控制人为都伟云、周新芳、钱旭和周志伟。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期末与联营企业发生关联方交易。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江岩羊石业有限公司	实际控制人周志伟出资的企业
傅伟丰	持股比例 0.75%的股东

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

票据担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额	票据金额[注 1]	担保是否已经履行完毕
都伟云；周新芳 [注 2]	2020/9/29	2022/9/28	350.00 万元	248.60 万元	否
傅伟丰[注 3]	2019/1/15	2021/1/14	200.00 万元	51.40 万元	否
傅伟丰；都伟云[注 4]	2020/9/10	2022/9/8	200.00 万元	400.00 万元	否
合计			750.00 万元	700.00 万元	

关联担保情况说明：

[注 1] 银行承兑汇票金额 50%由担保方担保，50%由保证金质押担保，保证金事项见 十、承诺及或有事项。

[注 2] 都伟云、周新芳于 2020 年 9 月 29 日与台州银行股份有限公司湖州支行签订了编号为台银（高保）字（2149060056）的《最高额保证合同》：

（1）为公司在该行的金额为 486,000.00 元、期限为（2020/9/29-2021/3/29）的银行承兑汇票提供担保；

(2) 为公司在该行的金额为 1,370,000.00 元、期限为 (2020/10/29-2021/4/29) 的银行承兑汇票提供担保;

(3) 为公司在该行的金额为 630,000.00 元、期限为 (2020/12/2-2021/6/1) 的银行承兑汇票提供担保;

[注 3] 傅伟丰于 2019 年 1 月 15 日与台州银行股份有限公司湖州支行签订了编号为台银(高保)字(2149006039)的《最高额保证合同》:

(1) 为公司在该行的金额为 514,000.00 元、期限为 (2020/9/8-2021/1/14) 的银行承兑汇票提供担保;

[注 4] 傅伟丰、都伟云于 2020 年 9 月 10 日与台州银行股份有限公司湖州支行签订了编号为台银(高保)字(2149059953)号的《最高额保证合同》:

(1) 为公司在该行的金额为 500,000.00 元、期限为 (2020/9/21-2021/3/21) 的银行承兑汇票提供担保;

(2) 为公司在该行的金额为 2,500,000.00 元、期限为 (2020/9/27-2021/3/27) 的银行承兑汇票提供担保;

(3) 为公司在该行的金额为 1,000,000.00 元、期限为 (2020/9/21-2021/3/21) 的银行承兑汇票提供担保。

2、 关联方资金拆借 拆出

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末余额	本期结算利息
浙江岩羊石业有限公司		1,300,000.00	880,000.00	420,000.00	16,666.67

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江岩羊石业有限公司	436,666.67	21,833.33		

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

抵押事项

1、本公司 2019 年 9 月 17 日与浙江长兴农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为 8821320190001697 的最高担保金额为 2,572.00 万元、期限为 (2019/9/17-2024/9/15) 的《最高额抵押合同》，以原值为 14,337,338.47 元，净值为 13,304,506.47 元的房屋建筑物、原值为 3,420,713.15 元，净值为 3,278,878.75 元的土地使用权和原值为 6,294,391.84 元，净值为 5,877,174.52 元的投资性房地产，为本公司截止 2020 年 12 月 31 日在该行的以下银行借款提供担保：

为公司在该行本金为 18,000,000.00 元，余额为 13,948,889.34 元、期限为 (2019/9/17-2024/9/15) 的长期借款提供抵押担保。

保证金事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为开立银行承兑汇票而发生的财产质押情况如下：

被担保方	质押物	质押物 所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
浙江天宏锂电股份有限公司	银行存款 保证金	浙江天宏锂电股份有限公司	270,000.00	270,000.00	2020/7/21-2021/1/21	注 1
			1,421,600.00	1,421,600.00	2020/7/31-2021/1/31	注 2
			1,500,000.00	1,500,000.00	2020/11/30-2021/5/30	注 3
			560,000.00	560,000.00	2020/12/10-2021/6/10	注 4
			257,000.00	514,000.00	2020/9/8-2021/1/14	注 5
			750,000.00	1,500,000.00	2020/9/21-2021/3/21	注 6
			1,250,000.00	2,500,000.00	2020/9/27-2021/3/27	注 7
			1,860,000.00	1,860,000.00	2020/9/29-2021/3/29	注 8
			243,000.00	486,000.00	2020/9/29-2021/3/29	注 9
			1,162,000.00	1,162,000.00	2020/10/10-2021/4/10	注 10
			685,000.00	1,370,000.00	2020/10/29-2021/4/29	注 11
			1,000,000.00	1,000,000.00	2020/11/13-2021/5/13	注 12
			315,000.00	630,000.00	2020/12/2-2021/6/1	注 13

1、浙江天宏锂电股份有限公司于 2020 年 7 月 21 日与浙江泰隆商业银行股份有限公司长兴支行签订了编号为浙泰商银（高承）字第（0101320004）的《银行承兑协议》：

注 1：存入承兑保证金 270,000.00 元，为公司在该行的金额为 270,000.00 元，期限为（2020/7/21-2021/1/21）的银行承兑汇票提供担保；

注 2: 存入承兑保证金 1,421,600.00 元, 为公司在该行的金额为 1,421,600.00 元, 期限为 (2020/7/31-2021/1/31) 的银行承兑汇票提供担保;

注 3: 存入承兑保证金 1,500,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,500,000.00 元, 期限为 (2020/11/30-2021/5/30) 的银行承兑汇票提供担保;

注 4: 存入承兑保证金 560,000.00 元, 为公司在该行的金额为 560,000.00 元、期限为 (2020/12/20-2021/6/20) 的银行承兑汇票提供担保。

- 2、浙江天宏锂电股份有限公司分别于 2020 年 9 月 8 日、2020 年 9 月 27 日、2020 年 9 月 29 日、2020 年 10 月 10 日、2020 年 10 月 29 日、2020 年 11 月 13 日、2020 年 12 月 2 日与台州银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号分别为台银(承)字(2149010052)号、台银(承)字(2149010078)号、台银(承)字(2149010113)号、台银(承)字(2149010143)号、台银(承)字(2149010142)号、台银(承)字(2149010164)号、台银(承)字(2149010216)号、台银(承)字(2149010276)号、台银(承)字(2149009335)号的《银行承兑协议》:

注 5: 存入承兑保证金 257,000.00 元, 为公司在该行的金额为 514,000.00 元, 期限为 (2020/9/8-2021/1/14) 的银行承兑汇票提供担保;

注 6: 存入承兑保证金 750,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,500,000.00 元, 期限为 (2020/9/21-2021/3/21) 的银行承兑汇票提供担保;

注 7: 存入承兑保证金 1,250,000.00 元, 为公司在该行的金额为 2,500,000.00 元, 期限为 (2020/9/27-2021/3/27) 的银行承兑汇票提供担保;

注 8: 存入承兑保证金 1,860,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,860,000.00 元, 期限为 (2020/9/29-2021/3/29) 的银行承兑汇票提供担保;

注 9: 存入承兑保证金 243,000.00 元, 为公司在该行的金额为 486,000.00 元、期限为 (2020/9/29-2021/3/29) 的银行承兑汇票提供担保;

注 10: 存入承兑保证金 1,162,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,162,000.00 元、期限为 (2020/10/10-2021/4/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 11: 存入承兑保证金 685,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,370,000.00 元、期限为 (2020/10/29-2021/4/29) 的银行承兑汇票提供担保;

注 12: 存入承兑保证金 1,000,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,000,000.00 元、期限为 (2020/11/13-2021/5/13) 的银行承兑汇票提供担保;

注 13: 存入承兑保证金 315,000.00 元, 为公司在该行的金额为 630,000.00 元、期限为 (2020/12/2-2021/6/1) 的银行承兑汇票提供担保。

- 2、公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2、 公司需要披露的其他重要或有事项。

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

前期差错更正事项详见《浙江天宏锂电股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	61,258,545.58	18,382,900.51
1 至 2 年	1,229,507.28	2,296,593.46
2 至 3 年	1,302,117.69	444,055.20
3 至 4 年	293,304.77	17,711.30
4 至 5 年	17,711.30	12,300.00
5 年以上	12,300.00	
小计	64,113,486.62	21,153,560.47
减：坏账准备	3,809,986.02	1,385,099.66
合计	60,303,500.60	19,768,460.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,993,327.65	99.81	3,689,827.05	5.77	60,303,500.60
其中：账龄组合	63,993,327.65	99.81	3,689,827.05	5.77	60,303,500.60
按单项计提坏账准备	120,158.97	0.19	120,158.97	100.00	
合计	64,113,486.62	100.00	3,809,986.02	5.94	60,303,500.60

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,033,401.50	99.43	1,264,940.69	6.01	19,768,460.81
其中：账龄组合	21,033,401.50	99.43	1,264,940.69	6.01	19,768,460.81
按单项计提坏账准备	120,158.97	0.57	120,158.97	100.00	
合计	21,153,560.47	100.00	1,385,099.66	6.55	19,768,460.81

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
瞰骑电动自行车（上海）有限公司	120,158.97	120,158.97	100.00	客户破产，无力偿还
合计	120,158.97	120,158.97	100.00	

按组合计提坏账准备：

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,258,545.58	3,062,927.27	5.00
1 至 2 年	1,229,507.28	122,950.73	10.00
2 至 3 年	1,300,758.72	390,227.62	30.00
3 至 4 年	174,504.77	87,252.39	50.00
4 至 5 年	17,711.30	14,169.04	80.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	12,300.00	12,300.00	100.00
合计	63,993,327.65	3,689,827.05	5.77

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,264,940.69	1,208,367.07	2,502,214.41		20,754.43	3,689,827.05
按单项计提坏账准备	120,158.97	120,158.97				120,158.97
合计	1,385,099.66	1,328,526.04	2,502,214.41		20,754.43	3,809,986.02

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,754.43

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中轮企业(天津)有限公司	12,313,173.66	19.21	615,658.68
无锡英特利贸易有限公司	5,638,712.26	8.79	281,935.61
浙江加力仓储设备股份有限公司	5,278,582.16	8.23	263,929.11
江苏晨轩车辆有限公司	3,763,551.90	5.87	188,177.60
常州市牛牛新能源有限公司	3,098,708.05	4.83	154,935.40
合计	30,092,728.03	46.93	1,504,636.40

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		2,220,000.00
合计		2,220,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,220,000.00	62,692,466.18	64,912,466.18			
商业承兑汇票		258,594.30	258,594.30			
合计	2,220,000.00	62,951,060.48	65,171,060.48			

3、 本期应收款项融资未发生减值。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	562,263.70	157,775.79
合计	562,263.70	157,775.79

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	591,382.84	147,132.41
1至2年	500.00	20,000.00
小计	591,882.84	167,132.41
减：坏账准备	29,619.14	9,356.62
合计	562,263.70	157,775.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	591,882.84	100.00	29,619.14	5.00	562,263.70
其中：账龄组合	591,882.84	100.00	29,619.14	5.00	562,263.70
合计	591,882.84	100.00	29,619.14	5.00	562,263.70

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	167,132.41	100.00	9,356.62	5.60	157,775.79
其中：账龄组合	167,132.41	100.00	9,356.62	5.60	157,775.79
合计	167,132.41	100.00	9,356.62	5.60	157,775.79

按组合计提坏账准备：

账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	591,382.84	29,569.14	5.00
1 至 2 年	500.00	50.00	10.00
合计	591,882.84	29,619.14	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,356.62			9,356.62
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	29,594.14			29,594.14
本期转回	9,331.62			9,331.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	29,619.14			29,619.14

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	167,132.41			167,132.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	591,382.84			591,382.84
本期终止确认	166,632.41			166,632.41
其他变动				
期末余额	591,882.84			591,882.84

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	9,356.62	29,594.14	9,331.62		29,619.14
合计	9,356.62	29,594.14	9,331.62		29,619.14

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	436,666.67	
保证金及押金		22,000.00
代扣代缴社保公积金	33,287.34	45,205.22
其他	121,928.83	99,927.19
合计	591,882.84	167,132.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江岩羊石业有限公司	借款	436,666.67	1年以内	73.78	21,833.33
冯利华	其他	60,000.00	1年以内	10.14	3,000.00
都伟云	其他	54,895.49	1年以内	9.27	2,744.77
董明	其他	4,533.34	1年以内	0.77	226.67
王炜	其他	2,000.00	1年以内	0.34	100.00
合计		558,095.50		94.30	27,904.77

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海蜘蛛网技术开发有限公司	100,000.00			100,000.00		
TH BATTERY SARL						
合计	100,000.00			100,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
联营企业											
长兴精磁电气有限公司											
小计											
合计											

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,473,664.30	185,029,512.80	131,418,974.47	109,815,902.05
其他业务	5,292,727.04	3,948,976.60	5,170,311.33	4,916,496.65
合计	233,766,391.34	188,978,489.40	136,589,285.80	114,732,398.70

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	228,473,664.30	131,418,974.47
合计	228,473,664.30	131,418,974.47

2、 合同产生的收入情况

本期主营业务收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
电池组	228,473,664.30
合计	228,473,664.30
按经营地区分类：	
境内	218,897,537.18
境外	9,576,127.12
合计	228,473,664.30
按商品转让的时间分类：	
在某一时刻确认	228,473,664.30
合计	228,473,664.30
按销售渠道分类：	
终端客户模式	189,230,653.41
贸易商模式	39,243,010.89
合计	228,473,664.30

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

对于电池组产品，客户取得商品控制权的时点如下：

1) 内销

客户收到货物后签收，公司取得客户的签收凭据且客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

2) 外销

公司出口业务采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库并办理报关出口手续装船后确认销售收入的实现，根据出口货物提单上注明的装船日期确认收入。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,000.00
债务重组收益	-35,000.00	
合计	-35,000.00	-5,000.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	586,729.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-36,585.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-35,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,571,427.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,086,571.83	
所得税影响额	-312,985.77	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,773,586.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	73.96	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67.71	0.90	0.90



仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用

证书编号:
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 12 31

年 月 日
/y /m /d

姓名
Full name

李蕙丰

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1974-10-06

工作单位
Working unit

立信会计师事务所(特殊普通
合伙)浙江分所

身份证号码
Identity card No.

620422197410060020



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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用

证书编号: 310000062348
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d
二〇一〇 三 三十一

洪建良
姓 名 Full name
男
性 Sex
1980-02-01
出生日期 Date of birth
立信会计师事务所有限公司
杭州分所
工作单位 Working unit
330621198002013532
身份证号码 Identity card No.



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.



注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

01401017

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.



20160101



2015-0

年 月 日
/y /m /d

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用

证书编号: 330000014996
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance

姓名	徐洋
Sex	男
Date of birth	1986-12-21
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	330183198612212119



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

年 月 日

证书序号:0001247

说明

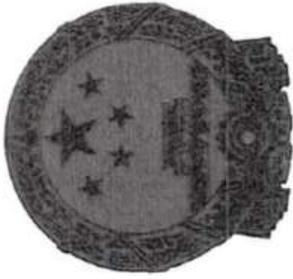
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建荣

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日
证书有效期至: 二〇一二年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

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、备案信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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、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】

登记机关



2021年02月19日



浙江天宏锂电股份有限公司

前期会计差错更正专项说明的专项报告

2021 年度



防 伪 编 码: 31000006202208436J

被审计单位名称: 浙江天宏锂电股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZF10284号

签字注册会计师: 李惠丰

注 师 编 号: 620100010453

签字注册会计师: 洪建良

注 师 编 号: 310000062348

签字注册会计师: 赵雨亭

注 师 编 号: 330000140302

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于浙江天宏锂电股份有限公司 2021 年度 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZF10284 号

浙江天宏锂电股份有限公司全体股东：

我们审计了浙江天宏锂电股份有限公司(以下简称“浙江天宏锂电公司”)2019 年度、2020 年度和 2021 年度的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度和 2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相
关财务报表附注，并分别于 2021 年 4 月 28 日和 2022 年 4 月 18 日出具了报告号为信会师报字[2021]第 ZF10567 号、信会师报字[2022]第 ZF10331 号的无保留意见审计报告。

天宏锂电公司管理层根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司业务办理指南第 6 号——定期报告相关事项》及《北京证券交易所上市公司持续监管临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2019 年度、2020 年度和 2021 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是天宏锂电公司管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计天宏锂电公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解天宏锂电公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供天宏锂电公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：李惠丰



中国注册会计师：洪建良



中国注册会计师：赵雨亭



中国·上海

二〇二二年四月十八日

浙江天宏锂电股份有限公司 2021 年度前期会计差错更正专项说明 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

浙江天宏锂电股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2019 年度、2020 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》、《北京证券交易所股票上市规则(试行)》、《北京证券交易所上市公司业务办理指南第 6 号——定期报告相关事项》及《北京证券交易所上市公司持续监管临时公告格式模板》的规定, 现将 2019 年度、2020 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的原因及内容

会计差错更正的内容	处理程序	报告期间	影响科目	累计影响数		
1、销售收入未严格按照收入确认政策确认	根据收入政策调整收入确认金额	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	应收账款	1,261,012.63		
			主营业务收入	-1,523,188.03		
			应交税费	61,706.98		
			营业外支出	1,530.09		
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	未分配利润	2,724,023.77		
			未分配利润	1,199,305.65		
			主营业务收入	1,354,600.40		
			应收账款	2,886,575.22		
2、根据收入调整结转成本	根据收入调整结转对应成本	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	主营业务成本	-549,812.68		
			存货	-854,255.17		
			未分配利润	-1,404,067.85		
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	主营业务成本	1,244,754.35		
			未分配利润	-854,255.17		
			存货	-2,099,009.52		
		3、成本重新核算的调整	对成本进行重新核算	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	主营业务成本	-1,730,879.63
					存货	2,217,116.24
未分配利润	847,283.70					
营业外支出	249,450.06					
其他业务成本	251,344.23					

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

			预付款项	-139,747.20
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	未分配利润	2,077,369.04
			主营业务成本	1,066,929.90
			存货	1,150,186.34
			预付款项	-139,747.20
4、计提存货跌价调整	调整存货跌价	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	资产减值损失	-2,134,651.61
			主营业务成本	-347,805.04
			存货跌价准备	2,760,356.70
			未分配利润	-973,510.13
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	资产减值损失	-1,331,222.43
			主营业务成本	-2,012,848.08
			存货跌价准备	2,078,731.05
			未分配利润	-2,760,356.70
5、售后维护费调整	重新估计售后维护费用	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	销售费用	1,346.36
			其他应付款	81,065.02
			预计负债	-79,718.66
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	未分配利润	-1,346.36
			销售费用	-3,762.99
			预计负债	118,879.59
			财务费用	-9.10
			其他应付款	-121,305.32
6、固定资产及累计折旧的调整	根据实际盘点结果及会计政策调整固定资产结存和折旧计提	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	固定资产	161,367.52
			未分配利润	52,252.28
			累计折旧	190,132.76
			管理费用	65,687.52
			主营业务成本	15,330.00
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	固定资产	161,367.52
			未分配利润	-28,765.24
			主营业务成本	15,330.00
			累计折旧	271,150.28
			管理费用	65,687.52
7、账外收入前期差错调整	对账外收入差错进行调整	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	其他应收款	-20,448.36
			销售费用	63,140.31

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

			财务费用	754.71
			应收账款	-43,446.66
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	其他应收款	-19,125.53
			财务费用	-4,133.46
			应收账款	-40,636.03
			未分配利润	-63,895.02
8、根据期末汇率调整 外币应收余额	根据期末汇率调 整外币应收余额	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	未分配利润	-123,907.83
			财务费用	-123,907.83
9、成本费用归属科目 调整	还原成本费用归 属科目	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	管理费用	-325,319.33
			研发费用	837,144.13
			主营业务成本	-491,758.16
			销售费用	-589,513.80
			未分配利润	-818,897.22
			营业外支出	-249,450.06
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	应付职工薪酬	858,076.49
			销售费用	726,775.70
			主营业务成本	-163,060.24
			研发费用	429,581.39
			管理费用	-148,705.18
			其他业务成本	13,484.82
			投资收益	-15,000.00
			信用减值损失	15,000.00
10、收入成本主营其 他重分类调整	根据收入成本类 别调整主营业务 和其他业务	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	主营业务收入	60,835.91
			其他业务收入	-60,835.91
			其他业务成本	-670,788.93
			主营业务成本	670,788.93
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	主营业务收入	-81,498.04
			其他业务收入	81,498.04
			其他业务成本	180,793.22
			主营业务成本	-180,793.22
11、税金及附加计提 调整	调整税金计提	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	税金及附加	-51,877.84
			应交税费	-51,877.84
		2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	应收账款	-242,023.00
			预收款项	-242,023.00

12、往来科目重分类及其引起的坏账准备计提的调整	根据调整后的往来科目余额相应计提坏账准备		未分配利润	-109,019.30		
			信用减值损失	63,436.91		
			应收账款坏账准备	46,604.81		
			其他应收款坏账准备	-1,022.42		
		2020年12月31日 /2020年度			未分配利润	-45,582.39
					信用减值损失	-48,553.75
					应收账款坏账准备	88,861.78
					其他应收款坏账准备	-956.27
					合同负债	-476,405.39
					其他流动负债	-59,544.61
					应收账款	-816,628.81
					其他非流动资产	112,151.26
					资产减值损失	-14,033.94
					合同资产	148,262.98
13、以上差错引起的所得税费用调整	根据各期应纳税所得额的差异调整所得税费用	2019年12月31日 /2019年度	未分配利润	-258,892.45		
			所得税费用	-44,877.75		
			应交税费	214,014.70		
		2020年12月31日 /2020年度	未分配利润	-214,014.70		
			所得税费用	-195,974.72		
			应交税费	18,039.98		
14、以上差错引起的递延所得税资产调整	根据信用减值损失、资产减值损失等形成的可抵扣暂时性差异调整递延所得税资产	2019年12月31日 /2019年度	递延所得税资产	408,933.07		
			所得税费用	-246,553.65		
			未分配利润	162,379.42		
		2020年12月31日 /2020年度	递延所得税资产	345,867.12		
			所得税费用	63,065.95		
			未分配利润	408,933.07		
15、以上差错引起的盈余公积计提数调整	根据各期净利润的差异调整盈余公积	2019年12月31日 /2019年度	未分配利润	68,649.05		
			盈余公积	-68,649.05		
		2020年12月31日 /2020年度	未分配利润	177,093.83		
			盈余公积	-177,093.83		

二、前期会计差错更正的影响

(一) 更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	19,768,460.81	928,938.16	20,697,398.97
预付款项	789,594.40	-139,747.20	649,847.20
其他应收款	157,775.79	-19,425.94	138,349.85
存货	36,812,343.42	-1,397,495.63	35,414,847.79
固定资产	17,069,789.78	-28,765.24	17,041,024.54
递延所得税资产	922,106.23	408,933.07	1,331,039.30
预收款项	4,006,666.51	-242,023.00	3,764,643.51
应交税费	2,198,729.03	275,721.68	2,474,450.71
其他应付款	105,236.02	81,065.02	186,301.04
预计负债	4,752,918.57	-79,718.66	4,673,199.91
盈余公积	364,016.15	-68,649.05	295,367.10
未分配利润	710,667.30	-213,958.77	496,708.53

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	60,303,500.60	1,940,448.60	62,243,949.20
预付款项	923,661.02	-139,747.20	783,913.82
其他应收款	562,263.70	-18,169.26	544,094.44
存货	50,906,118.52	-3,027,554.23	47,878,564.29
合同资产	714,846.31	148,262.98	863,109.29
固定资产	19,550,142.93	-109,782.76	19,440,360.17
其他非流动资产	258,325.20	112,151.26	370,476.46
递延所得税资产	859,520.06	345,867.12	1,205,387.18
应付职工薪酬	3,519,506.14	858,076.49	4,377,582.63
应交税费	6,014,644.11	298,831.31	6,313,475.42
其他应付款	3,585,010.73	-121,305.32	3,463,705.41
合同负债	2,771,080.42	-476,405.39	2,294,675.03
其他流动负债	253,843.27	-59,544.61	194,298.66
预计负债	372,834.83	118,879.59	491,714.42
盈余公积	2,567,004.38	-177,093.83	2,389,910.55
未分配利润	12,850,284.49	-1,189,961.73	11,660,322.76

(2) 合并利润表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	136,589,285.80	-1,523,188.03	135,066,097.77
营业成本	114,732,398.70	-2,853,581.28	111,878,817.42
销售费用	5,815,718.67	-525,027.13	5,290,691.54
管理费用	3,189,278.57	-259,631.81	2,929,646.76
研发费用	6,344,901.26	837,144.13	7,182,045.39
财务费用	251,503.30	-123,153.12	128,350.18
信用减值损失	-688,705.85	63,436.91	-625,268.94
资产减值损失		-2,134,651.61	-2,134,651.61
营业外支出	4,605,321.15	1,530.09	4,606,851.24
所得税费用	-148,432.33	-291,431.40	-439,863.73

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	233,766,391.34	1,354,600.40	235,120,991.74
营业成本	188,978,489.40	164,590.75	189,143,080.15
税金及附加	473,500.04	-51,877.84	421,622.20
销售费用	4,789,330.87	723,012.71	5,512,343.58
管理费用	4,988,367.15	-83,017.66	4,905,349.49
研发费用	7,736,939.23	429,581.39	8,166,520.62
财务费用	1,357,675.12	-4,142.56	1,353,532.56
投资收益	-35,000.00	-15,000.00	-50,000.00
信用减值损失	-2,522,476.93	-33,553.75	-2,556,030.68
资产减值损失	-54,197.12	-1,345,256.37	-1,399,453.49
所得税费用	2,963,154.47	-132,908.77	2,830,245.70

(3) 合并现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	103,557,210.12	491,290.07	104,048,500.19
收到其他与经营活动有关的现金	23,022,572.59	-18,965,818.13	4,056,754.46

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

购买商品、接受劳务支付的现金	79,890,217.22	1,428,998.35	81,319,215.57
支付其他与经营活动有关的现金	25,918,872.87	-20,839,770.62	5,079,102.25
收到其他与投资活动有关的现金	2,015,400.00	450,000.00	2,465,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,988,586.73	546,113.09	27,534,699.82
支付其他与投资活动有关的现金	1,350,000.00	450,000.00	1,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	58,138.22	-20,448.36	37,689.86

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	151,104,914.90	63,038.91	151,167,953.81
收到其他与经营活动有关的现金	17,385,086.55	-14,343,917.32	3,041,169.23
购买商品、接受劳务支付的现金	112,510,109.05	4,742,287.00	117,252,396.05
支付其他与经营活动有关的现金	22,997,830.10	-19,024,488.24	3,973,341.86
收到其他与筹资活动有关的现金	904,290.70	-1,322.83	902,967.87

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	19,768,460.81	928,938.16	20,697,398.97
预付款项	789,594.40	-139,747.20	649,847.20
其他应收款	157,775.79	-19,425.94	138,349.85
存货	36,812,343.42	-1,397,495.63	35,414,847.79
固定资产	17,069,789.78	-28,765.24	17,041,024.54
递延所得税资产	922,106.23	408,933.07	1,331,039.30
预收款项	4,006,666.51	-242,023.00	3,764,643.51
应交税费	2,198,729.03	275,721.68	2,474,450.71
其他应付款	105,236.02	81,065.02	186,301.04
预计负债	4,752,918.57	-79,718.66	4,673,199.91
盈余公积	364,016.15	-68,649.05	295,367.10
未分配利润	710,916.21	-213,958.77	496,957.44

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	60,303,500.60	1,940,448.60	62,243,949.20
预付账款	923,661.02	-139,747.20	783,913.82
其他应收款	562,263.70	-18,169.26	544,094.44
存货	50,906,118.52	-3,027,554.23	47,878,564.29
合同资产	714,846.31	148,262.98	863,109.29
固定资产	19,550,142.93	-109,782.76	19,440,360.17
其他非流动资产	258,325.20	112,151.26	370,476.46
递延所得税资产	859,520.06	345,867.12	1,205,387.18
应付职工薪酬	3,519,506.14	858,076.49	4,377,582.63
应交税费	6,014,644.11	298,831.31	6,313,475.42
其他应付款	3,585,010.73	-121,305.32	3,463,705.41
合同负债	2,771,080.42	-476,405.39	2,294,675.03
其他流动负债	253,843.27	-59,544.61	194,298.66
预计负债	372,834.83	118,879.59	491,714.42
盈余公积	2,567,004.38	-177,093.83	2,389,910.55
未分配利润	12,852,810.27	-1,189,961.73	11,662,848.54

(2) 利润表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	136,589,285.80	-1,523,188.03	135,066,097.77
营业成本	114,732,398.70	-2,853,581.28	111,878,817.42
销售费用	5,815,718.67	-525,027.13	5,290,691.54
管理费用	3,188,888.57	-259,631.81	2,929,256.76
研发费用	6,344,901.26	837,144.13	7,182,045.39
财务费用	251,405.24	-123,153.12	128,252.12
信用减值损失	-688,705.85	63,436.91	-625,268.94
资产减值损失		-2,134,651.61	-2,134,651.61
营业外支出	4,605,321.15	1,530.09	4,606,851.24
所得税费用	-148,432.33	-291,431.40	-439,863.73

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	233,766,391.34	1,354,600.40	235,120,991.74
营业成本	188,978,489.40	164,590.75	189,143,080.15
税金及附加	473,487.54	-51,877.84	421,609.70
销售费用	4,789,273.87	723,012.71	5,512,286.58
管理费用	4,983,687.15	-83,017.66	4,900,669.49
研发费用	7,736,939.23	429,581.39	8,166,520.62
财务费用	1,357,960.17	-4,142.56	1,353,817.61
投资收益	-35,000.00	-15,000.00	-50,000.00
信用减值损失	-2,522,476.93	-33,553.75	-2,556,030.68
资产减值损失	-54,197.12	-1,345,256.37	-1,399,453.49
所得税费用	2,963,154.47	-132,908.77	2,830,245.70

(3) 现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	103,557,210.12	491,290.07	104,048,500.19
收到其他与经营活动有关的现金	23,022,497.32	-18,965,818.13	4,056,679.19
购买商品、接受劳务支付的现金	79,890,217.22	1,428,998.35	81,319,215.57
支付其他与经营活动有关的现金	25,917,829.54	-20,839,770.62	5,078,058.92
收到其他与投资活动有关的现金	2,015,400.00	450,000.00	2,465,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,988,586.73	546,113.09	27,534,699.82
支付其他与投资活动有关的现金	1,350,000.00	450,000.00	1,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	58,138.22	-20,448.36	37,689.86

浙江天宏锂电股份有限公司
2021 年度前期会计差错更正专项说明

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	151,104,914.90	63,038.91	151,167,953.81
收到其他与经营活动有关的现金	17,384,797.10	-14,343,917.32	3,040,879.78
购买商品、接受劳务支付的现金	112,510,109.05	4,742,287.00	117,252,396.05
支付其他与经营活动有关的现金	22,993,088.70	-19,024,488.24	3,968,600.46
收到其他与筹资活动有关的现金	904,290.70	-1,322.83	902,967.87



仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用



证书编号:
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 12 31

年 月 日

姓名 Full name	李惠丰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-10-06
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No.	620422197410060020



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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日

年 月 日

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用

证书编号: 310000062348
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d
二〇一〇 三 三十一

姓名	洪建良
Sex	男
出生日期	1980-02-01
工作单位	立信会计师事务所有限公司 杭州分所
身份证号码	330621198002013532



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.



注册会计师任职资格检查
(浙注协(2021)50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

01401017

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.



20160101



20150

年 月 日
/y /m /d

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用



姓名	赵雨亭
Sex	女
出生日期	1993-10-27
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	520114199310270046



148



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: 330000140302
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

月 日
/m /d



证书序号:0001247



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: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

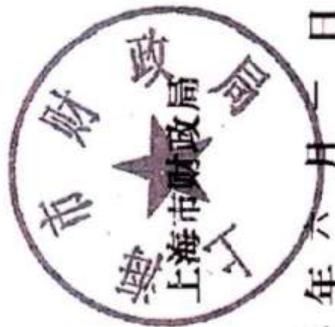
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
信息公示系统, 了解更
多备案、许可、监
管信息。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨心园

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、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 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2021年12月28日



浙江天宏锂电股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度





防 伪 编 码: 31000006202231825X

被审计单位名称: 浙江天宏锂电股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZF10331号

签字注册会计师: 李惠丰

注 师 编 号: 620100010453

签字注册会计师: 洪建良

注 师 编 号: 310000062348

签字注册会计师: 赵雨亭

注 师 编 号: 330000140302

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

浙江天宏锂电股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90

审计报告

信会师报字[2022]第 ZF10331 号

浙江天宏锂电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江天宏锂电股份有限公司（以下简称天宏锂电）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

天宏锂电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天宏锂电 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 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，管理层负责评估天宏锂电的持续经营能力，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。

治理层负责监督天宏锂电的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天宏锂电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天宏锂电不能持续经营。

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

(六) 就天宏锂电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师: 李惠丰



中国注册会计师: 洪建良



中国注册会计师: 赵雨亭



中国·上海

二〇二二年四月十八日

浙江天宏锂电股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	78,958,672.75	20,925,609.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	103,138,363.69	62,243,949.20
应收款项融资	(三)	3,940,000.00	
预付款项	(四)	1,410,730.70	783,913.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	98,177.78	544,094.44
买入返售金融资产			
存货	(六)	88,197,153.35	47,878,564.29
合同资产	(七)	1,549,061.12	863,109.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)		480.00
流动资产合计		277,292,159.39	133,239,720.89
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	(九)	5,867,127.04	5,877,174.52
固定资产	(十)	18,177,469.55	19,440,360.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	3,178,760.23	3,278,878.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	891,408.56	1,938,532.60
递延所得税资产	(十三)	1,213,975.79	1,205,387.18
其他非流动资产	(十四)	650,416.06	370,476.46
非流动资产合计		29,679,157.23	32,110,809.68
资产总计		306,971,316.62	165,350,530.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第 1 页

浙江天宏锂电股份有限公司

合并资产负债表(续)

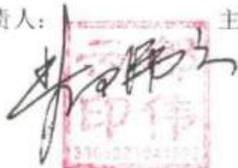
2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十五)	15,021,694.44	5,009,044.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	37,047,127.06	14,773,600.00
应付账款	(十七)	115,391,058.14	76,059,909.12
预收款项			
合同负债	(十八)	4,978,484.57	2,294,675.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十九)	5,826,387.79	4,377,582.63
应交税费	(二十)	6,231,429.26	6,313,475.42
其他应付款	(二十一)	387,464.72	3,463,705.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	363,053.33	3,479,438.08
其他流动负债	(二十三)	606,220.89	194,298.66
流动负债合计		185,852,920.20	115,965,728.79
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十四)	8,550,000.00	10,503,315.45
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十五)	245,491.34	491,714.42
递延收益	(二十六)	194,615.35	406,923.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,990,106.69	11,401,952.94
负债合计		194,843,026.89	127,367,681.73
所有者权益:			
股本	(二十七)	57,081,000.00	22,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	43,857,633.64	1,435,042.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	5,116,173.48	2,389,910.55
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	6,135,087.91	11,660,322.76
归属于母公司所有者权益合计		112,189,901.03	37,985,275.57
少数股东权益		-61,611.30	-2,426.73
所有者权益合计		112,128,289.73	37,982,848.84
负债和所有者权益总计		306,971,316.62	165,350,530.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江天宏锂电股份有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		78,881,091.41	20,831,042.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	103,138,363.69	62,243,949.20
应收款项融资	(二)	3,940,000.00	
预付款项		1,559,210.10	783,913.82
其他应收款	(三)	98,177.78	544,094.44
存货		88,134,704.41	47,878,564.29
合同资产		1,549,061.12	863,109.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		277,300,608.51	133,144,673.40
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,567,127.04	5,877,174.52
固定资产		18,169,913.89	19,440,360.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,178,760.25	3,278,878.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		891,408.56	1,938,532.60
递延所得税资产		1,213,975.79	1,205,387.18
其他非流动资产		650,416.06	370,476.46
非流动资产合计		29,771,601.57	32,210,809.68
资产总计		307,072,210.08	165,355,483.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江天宏锂电股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		15,021,694.44	5,009,044.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,047,127.06	14,773,600.00
应付账款		115,374,058.14	76,059,909.12
预收款项			
合同负债		4,978,484.57	2,294,675.03
应付职工薪酬		5,826,387.79	4,377,582.63
应交税费		6,229,012.88	6,313,475.42
其他应付款		382,037.22	3,463,705.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		363,053.33	3,479,438.08
其他流动负债		606,220.89	194,298.66
流动负债合计		185,828,076.32	115,965,728.79
非流动负债:			
长期借款		8,550,000.00	10,503,315.45
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		245,491.34	491,714.42
递延收益		194,615.35	406,923.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,990,106.69	11,401,952.94
负债合计		194,818,183.01	127,367,681.73
所有者权益:			
股本		57,081,006.00	22,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		43,857,633.64	1,435,042.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,116,173.48	2,389,910.55
未分配利润		6,199,213.95	11,662,848.54
所有者权益合计		112,254,027.07	37,987,801.35
负债和所有者权益总计		307,072,210.08	165,355,483.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

浙江天宏锂电股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,086,910,873	235,120,991.74
其中: 营业收入		2,086,910,873	235,120,991.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		339,967,729.86	209,502,448.60
其中: 营业成本		305,597,876.30	189,143,080.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	929,796.51	421,622.20
销售费用	(三十三)	8,767,925.79	5,512,343.58
管理费用	(三十四)	10,023,348.72	4,905,349.49
研发费用	(三十五)	13,941,956.78	8,166,520.62
财务费用	(三十六)	706,825.76	1,353,532.56
其中: 利息费用		856,269.84	1,339,568.20
利息收入		238,560.41	134,833.42
加: 其他收益	(三十七)	612,026.59	506,029.21
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)		-50,000.00
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-2,705,486.74	-2,556,030.68
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-572,485.52	-1,399,453.49
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	-167,852.67	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,067,580.53	22,119,088.18
加: 营业外收入	(四十二)	3,002,124.04	1,689,200.00
减: 营业外支出	(四十三)	115,234.78	37,072.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		30,954,469.79	23,771,215.80
减: 所得税费用	(四十四)	3,812,625.28	2,830,245.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,141,844.51	20,940,970.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27,141,844.51	20,940,970.10
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		27,201,029.08	20,943,157.68
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-59,184.57	-2,187.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,141,844.51	20,940,970.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,201,029.08	20,943,157.68
归属于少数股东的综合收益总额		-59,184.57	-2,187.58
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十五)	0.52	0.40
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十五)	0.52	0.40

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


印信
3305228044030

主管会计工作负责人:


印信

会计机构负责人:


印信

浙江天宏锂电股份有限公司

母公司利润表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	370,869,108.73	235,120,991.74
减: 营业成本	305,597,876.30	189,143,080.15
税金及附加	929,493.83	421,609.70
销售费用	8,767,925.79	5,512,286.58
管理费用	9,989,681.36	4,900,669.49
研发费用	13,854,915.68	8,166,520.62
财务费用	707,052.07	1,353,817.61
其中: 利息费用	856,269.84	1,339,568.20
利息收入	238,334.10	134,543.97
加: 其他收益	612,026.59	506,029.21
投资收益(损失以“-”号填列)		-50,000.00
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(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,705,486.74	-2,556,030.68
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-572,485.52	-1,399,453.49
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-167,852.67	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	28,188,365.36	22,123,552.63
加: 营业外收入	3,002,124.04	1,689,200.00
减: 营业外支出	115,234.78	37,072.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	31,075,254.62	23,775,680.25
减: 所得税费用	3,812,625.28	2,830,245.70
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	27,262,629.34	20,945,434.55
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(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	27,262,629.34	20,945,434.55
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:会计机构负责人: 

报表 第 6 页

浙江天宏锂电股份有限公司

合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	前五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,600,000.75	151,167,953.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		734,234.17	948,115.30
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	1,421,878.07	3,041,169.23
经营活动现金流入小计		245,747,148.99	155,157,238.34
购买商品、接受劳务支付的现金		200,119,685.09	117,252,396.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,851,650.10	16,072,773.04
支付的各项税费		9,811,737.39	2,790,079.88
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	7,210,973.07	3,973,341.86
经营活动现金流出小计		240,994,045.65	140,088,590.83
经营活动产生的现金流量净额		4,753,103.34	15,068,647.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,897.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)	1,610,428.00	2,880,000.00
投资活动现金流入小计		1,621,325.00	2,880,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		451,459.50	5,073,475.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十六)	1,168,979.00	3,300,000.00
投资活动现金流出小计		1,620,438.65	8,373,475.63
投资活动产生的现金流量净额		886.41	-5,493,475.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		41,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)		902,967.87
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	8,902,967.87
偿还债务支付的现金		24,048,889.34	9,315,524.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,451,970.70	1,291,373.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	713,251.67	230,000.00
筹资活动现金流出小计		27,214,111.71	10,836,897.99
筹资活动产生的现金流量净额		42,785,888.29	-1,933,930.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,501.33	-967.66
五、现金及现金等价物净增加额		47,564,379.37	7,640,274.10
加：期初现金及现金等价物余额		9,652,009.85	2,011,735.75
六、期末现金及现金等价物余额		57,216,389.22	9,652,009.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 7 页

浙江天宏锂电股份有限公司

母公司现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	243,267,096.75	151,167,953.81
收到的税费返还	734,234.17	948,115.30
收到其他与经营活动有关的现金	1,416,224.26	3,040,879.78
经营活动现金流入小计	245,417,555.18	155,156,948.89
购买商品、接受劳务支付的现金	199,901,369.25	117,252,396.05
支付给职工以及为职工支付的现金	23,748,120.15	16,072,773.04
支付的各项税费	9,811,737.39	2,790,067.38
支付其他与经营活动有关的现金	7,194,739.00	3,968,600.46
经营活动现金流出小计	240,655,965.79	140,083,836.93
经营活动产生的现金流量净额	4,761,589.39	15,073,111.96
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,897.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,610,428.06	2,880,000.00
投资活动现金流入小计	1,621,325.06	2,880,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	442,959.49	5,073,475.63
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	1,168,979.06	3,300,000.00
投资活动现金流出小计	1,611,938.55	8,373,475.63
投资活动产生的现金流量净额	9,386.51	-5,493,475.63
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	41,000,000.00	
取得借款收到的现金	29,000,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		902,967.87
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	8,902,967.87
偿还债务支付的现金	24,048,889.34	9,315,524.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,451,970.70	1,291,373.33
支付其他与筹资活动有关的现金	713,251.67	230,000.00
筹资活动现金流出小计	27,214,111.71	10,836,897.99
筹资活动产生的现金流量净额	42,785,888.29	-1,933,930.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,501.33	-967.66
五、现金及现金等价物净增加额	47,581,365.52	7,644,738.55
加: 期初现金及现金等价物余额	9,557,442.36	1,912,703.81
六、期末现金及现金等价物余额	57,138,807.88	9,557,442.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江天宏锂电股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2021年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本		资本公积	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他	减：库存股					
一、上年年末余额	16,390,000.00		1,435,042.26		295,367.10	18,617,117.89	-239.15	18,616,878.74	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	16,390,000.00		1,435,042.26		295,367.10	18,617,117.89	-239.15	18,616,878.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,110,000.00				2,094,543.45	11,163,614.23	-2,187.58	19,365,970.10	
（一）综合收益总额						20,943,157.68	-2,187.58	20,940,970.10	
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积					2,094,543.45	-3,669,543.45		-1,575,000.00	
2. 提取一般风险准备					2,094,543.45	-2,094,543.45			
3. 对所有者（或股东）的分配						-1,575,000.00		-1,575,000.00	
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转	6,110,000.00					-6,110,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他	6,110,000.00					-6,110,000.00			
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	22,500,000.00		1,435,042.26		2,389,910.55	11,660,322.76	-2,426.73	37,982,848.84	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


3356225044833
印

主管会计工作负责人：


印

会计机构负责人：


印

浙江天宏锂电股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	22,500,000.00				1,435,042.26		2,389,910.55	11,662,848.54	37,987,801.35
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	22,500,000.00				1,435,042.26		2,389,910.55	11,662,848.54	37,987,801.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,581,006.00				42,422,591.38		2,726,262.93	-5,463,634.59	74,266,225.72
(一) 综合收益总额								27,262,629.34	27,262,629.34
(二) 所有者投入和减少资本	4,581,005.00				42,422,591.38				47,003,596.38
1. 所有者投入的普通股	4,581,005.00				36,418,995.00				41,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他					6,003,596.38				6,003,596.38
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							2,726,262.93	-2,726,262.93	
2. 对所有者(或股东)的分配							2,726,262.93	-2,726,262.93	
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	30,000,001.00							-30,000,001.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他	30,000,001.00							-30,000,001.00	
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	57,081,006.00				43,857,633.64		5,116,173.48	6,199,213.95	112,254,027.07



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人:  

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江天宏锂电股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本		其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他				
一、上年年末余额	16,390,000.00				1,435,042.26	295,367.10	496,957.44	18,617,366.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	16,390,000.00				1,435,042.26	295,367.10	496,957.44	18,617,366.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,110,000.00					2,094,543.45	11,165,891.10	19,370,434.55
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,094,543.45	-3,669,543.45	-1,575,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配						2,094,543.45	-2,094,543.45	-1,575,000.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,110,000.00						-6,110,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	22,500,000.00				1,435,042.26	2,389,910.55	11,662,848.54	37,987,801.35



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




浙江天宏锂电股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江天宏锂电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由都伟云、周志伟、周小培、钱旭共同出资,于2015年3月经湖州市工商行政管理局核准登记,取得注册号为91330522329854749P的营业执照,法定代表人为都伟云。本公司现登记的注册资本为人民币5,708.10万元,股份总数5,708.10万股(每股面值1元),实缴出资额5,708.10万元,注册地为浙江省湖州市长兴县太湖街道长城路318号。公司股票已于2019年2月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司经营范围:一般项目:电池制造;电池销售;工程和技术研究和试验发展;电动自行车、代步车及零配件销售;照明器具销售;灯具销售;变压器、整流器和电感器制造;电子元器件与机电组件设备销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:货物进出口;技术进出口(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,具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月18日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海蜘蛛网技术开发有限公司
TH BATTERY SARL

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在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），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其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（权益工具）。该指

定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金

融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易

的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	平均年限法	0.00	土地证登记使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单

项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房装修工程	平均年限法	3
园区装修工程	平均年限法	3

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

内销：1) 物流配送：公司根据订单发货，物流公司将产品运到交货地点经客户签收后，此时与商品所有权相关的控制权完全转移给购买方，公司以客户签收的时点作为销售收入确认的时点；2) 公司送货或客户自提：公司已根据合同约定将产品交付给客户，公司于客户签署送货单时确认收入；

外销：公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，在产品出库并办理报关出口手续、货物装船后确认销售收入的实现，根据海运提单上注明的装船日期来确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该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时,确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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。

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免

的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十一）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率。对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始

应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	2.5%、15%、30%
房产税	按房屋建筑物原值的70%或租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江天宏锂电股份有限公司	15%
上海蜘蛛网技术开发有限公司	2.5%
TH BATTERY SARL	30%

(二) 税收优惠

本公司已通过高新技术企业认定，认定有效期为3年（2019年-2021年），本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

上海蜘蛛网技术开发有限公司属于符合条件的小型微利企业，本期按照小微企业5%的税率再减半缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	30,855.00	401.45
银行存款	57,185,492.08	9,638,404.48
其他货币资金	21,742,325.67	11,286,803.92
合计	78,958,672.75	20,925,609.85
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	21,742,283.53	11,273,600.00
平台资金-阿里巴巴	42.14	13,203.92
合计	21,742,325.67	11,286,803.92

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	106,801,552.26	63,377,386.78
1至2年	568,550.43	1,180,612.49
2至3年	1,014,982.28	1,261,481.66
3至4年	1,082,904.11	293,304.77
4至5年	289,304.77	17,711.30
5年以上	8,900.00	12,300.00
小计	109,766,193.85	66,142,797.00
减：坏账准备	6,627,830.16	3,898,847.80
合计	103,138,363.69	62,243,949.20

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,465,620.56	99.73	6,327,256.87	5.78	103,138,363.69
其中：账龄组合	109,465,620.56	99.73	6,327,256.87	5.78	103,138,363.69
按单项计提坏账准备	300,573.29	0.27	300,573.29	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	109,766,193.85	100.00	6,627,830.16	6.04	103,138,363.69

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,022,638.03	99.82	3,778,688.83	5.72	62,243,949.20
其中：账龄组合	66,022,638.03	99.82	3,778,688.83	5.72	62,243,949.20
按单项计提坏账准备	120,158.97	0.18	120,158.97	100.00	
合计	66,142,797.00	100.00	3,898,847.80	5.89	62,243,949.20

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳茂硕电子科技有限公司	36,074.91	36,074.91	100.00	无法收回
金华市索瑞电动车有限公司	10,948.55	10,948.55	100.00	无法收回
骜骑电动自行车（上海）有限公司	120,158.97	120,158.97	100.00	无法收回
天津祥浩斯波兹曼自行车有限公司	8,900.00	8,900.00	100.00	无法收回
无锡金跃车辆配件贸易有限公司	104,930.00	104,930.00	100.00	无法收回
永春车业（太仓）有限公司	1,127.86	1,127.86	100.00	无法收回
常州勋顺机电有限公司	2,290.00	2,290.00	100.00	无法收回
合肥柯金自动化科技股份有限公司	2,900.00	2,900.00	100.00	无法收回
陕西兆通国际经贸技术有限公司	4,993.00	4,993.00	100.00	无法收回
昆山七月智能科技有限公司	8,250.00	8,250.00	100.00	无法收回
合计	300,573.29	300,573.29	100.00	

按组合计提坏账准备:

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,801,552.26	5,340,077.61	5.00
1 至 2 年	458,627.43	45,862.74	10.00
2 至 3 年	1,008,664.42	302,599.33	30.00
3 至 4 年	1,062,346.59	531,173.30	50.00
4 至 5 年	134,429.86	107,543.89	80.00
合计	109,465,620.56	6,327,256.87	5.78

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,778,688.83	2,548,568.04			6,327,256.87
按单项计提坏账准备	120,158.97	180,414.32			300,573.29
合计	3,898,847.80	2,728,982.36			6,627,830.16

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津市金轮信德车业有限公司	16,577,842.86	15.10	828,892.14
江苏晨轩车辆有限公司	7,520,085.93	6.85	376,004.30
浙江加力仓储设备股份有限公司	6,842,198.76	6.23	342,109.94
中轮企业(天津)有限公司	5,439,160.55	4.96	271,958.03
无锡百越度国际贸易有限公司	5,249,222.00	4.78	262,461.10
合计	41,628,510.10	37.92	2,081,425.51

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,940,000.00	
其中：银行承兑汇票	3,940,000.00	
合计	3,940,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		125,821,675.95	121,881,675.95		3,940,000.00	
合计		125,821,675.95	121,881,675.95		3,940,000.00	

3、 本期应收款项融资未发生减值。

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,466,208.52	
合计	61,466,208.52	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,285,757.09	91.14	583,721.78	74.46
1至2年	124,973.61	8.86	200,192.04	25.54
合计	1,410,730.70	100.00	783,913.82	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
保力新能源科技股份有限公司	500,000.00	35.44
深圳市森立智能装备有限公司	163,391.51	11.58
上海协升展览有限公司	100,780.00	7.14
深圳市邦利莱能源科技有限公司	100,000.00	7.09
东莞市致格电池科技有限公司	67,285.27	4.77
合计	931,456.78	66.02

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	98,177.78	544,094.44
合计	98,177.78	544,094.44

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	103,345.03	572,257.31
1至2年		500.00
小计	103,345.03	572,757.31
减：坏账准备	5,167.25	28,662.87
合计	98,177.78	544,094.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78
其中：账龄组合	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78
合计	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	572,757.31	100	28,662.87	5.00	544,094.44
其中：账龄组合	572,757.31	100	28,662.87	5.00	544,094.44
合计	572,757.31	100	28,662.87	5.00	544,094.44

本期无按单项计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,345.03	5,167.25	5.00
合计	103,345.03	5,167.25	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	28,662.87			28,662.87
上年年末余额在本期				
--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	4,362.87			4,362.87
本期转回	27,858.49			27,858.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,167.25			5,167.25

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	572,757.31			572,757.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,135,949.97			4,135,949.97
本期终止确认	4,605,362.25			4,605,362.25
其他变动				
期末余额	103,345.03			103,345.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	28,662.87	4,362.87	27,858.49		5,167.25
合计	28,662.87	4,362.87	27,858.49		5,167.25

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款		436,666.67
备用金	70,989.77	67,033.34
代扣代缴	28,153.00	33,287.34
其他	4,202.26	35,769.96
合计	103,345.03	572,757.31

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
钱永超	备用金	29,556.36	1年以内	28.60	1,477.82
王跃华	备用金	6,000.00	1年以内	5.81	300.00
钱正强	备用金	5,336.59	1年以内	5.16	266.83
冯利华	备用金	5,334.42	1年以内	5.16	266.72
秦俊伟	备用金	4,790.85	1年以内	4.64	239.54
合计		51,018.22		49.37	2,550.91

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	60,487,651.88	781,367.41	59,706,284.47	32,129,649.76	1,845,062.33	30,284,587.43
库存商品	16,760,230.80	23,357.37	16,736,873.43	8,883,419.78	233,668.72	8,649,751.06
发出商品	695,523.10		695,523.10	552,168.85		552,168.85
在产品	11,058,472.35		11,058,472.35	8,392,056.95		8,392,056.95
合计	89,001,878.13	804,724.78	88,197,153.35	49,957,295.34	2,078,731.05	47,878,564.29

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,845,062.33	464,820.43		1,528,515.35		781,367.41
库存商品	233,668.72	23,357.37		233,668.72		23,357.37
合计	2,078,731.05	488,177.80		1,762,184.07		804,724.78

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	1,630,590.65	81,529.53	1,549,061.12	908,536.10	45,426.81	863,109.29
合计	1,630,590.65	81,529.53	1,549,061.12	908,536.10	45,426.81	863,109.29

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,630,590.65	100.00	81,529.53	5.00	1,549,061.12
其中：账龄组合	1,630,590.65	100.00	81,529.53	5.00	1,549,061.12
合计	1,630,590.65	100.00	81,529.53	5.00	1,549,061.12

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	908,536.10	100.00	45,426.81	5.00	863,109.29
其中：账龄组合	908,536.10	100.00	45,426.81	5.00	863,109.29
合计	908,536.10	100.00	45,426.81	5.00	863,109.29

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	1,630,590.65	81,529.53	5.00
合计	1,630,590.65	81,529.53	5.00

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提坏账准备	45,426.81	36,102.72			81,529.53	
合计	45,426.81	36,102.72			81,529.53	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		480.00
合计		480.00

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,727,915.68	1,566,476.16	6,294,391.84
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,727,915.68	1,566,476.16	6,294,391.84
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	352,265.76	64,951.56	417,217.32
(2) 本期增加金额	264,199.32	45,848.16	310,047.48
—计提或摊销	264,199.32	45,848.16	310,047.48
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	616,465.08	110,799.72	727,264.80
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,111,450.60	1,455,676.44	5,567,127.04
(2) 上年年末账面价值	4,375,649.92	1,501,524.60	5,877,174.52

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2号厂房	868,570.60	尚在办理中
合计	868,570.60	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,177,469.55	19,440,360.17
固定资产清理		
合计	18,177,469.55	19,440,360.17

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	14,337,338.47	7,080,979.65	430,528.45	460,965.81		22,309,812.38
(2) 本期增加金额		436,814.30	40,548.62		46,934.35	524,297.27
—购置		436,814.30	40,548.62		46,934.35	524,297.27
(3) 本期减少金额		493,340.50				493,340.50
—处置或报废		493,340.50				493,340.50
(4) 期末余额	14,337,338.47	7,024,453.45	471,077.07	460,965.81	46,934.35	22,340,769.15
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	1,032,832.00	1,299,260.66	145,058.51	392,301.04		2,869,452.21
(2) 本期增加金额	774,624.00	675,349.74	71,484.51	45,616.48	4,954.27	1,572,029.00
—计提	774,624.00	675,349.74	71,484.51	45,616.48	4,954.27	1,572,029.00
(3) 本期减少金额		278,181.61				278,181.61
—处置或报废		278,181.61				278,181.61
(4) 期末余额	1,807,456.00	1,696,428.79	216,543.02	437,917.52	4,954.27	4,163,299.60
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	12,529,882.47	5,328,024.66	254,534.05	23,048.29	41,980.08	18,177,469.55
(2) 上年年末账面价值	13,304,506.47	5,781,718.99	285,469.94	68,664.77		19,440,360.17

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,420,713.15	3,420,713.15
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,420,713.15	3,420,713.15
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	141,834.40	141,834.40
(2) 本期增加金额	100,118.52	100,118.52
—计提	100,118.52	100,118.52
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	241,952.92	241,952.92
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,178,760.23	3,178,760.23
(2) 上年年末账面价值	3,278,878.75	3,278,878.75

- 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修工程	678,338.93		389,631.68		288,707.25
园区装修工程	1,260,193.67		657,492.36		602,701.31
合计	1,938,532.60		1,047,124.04		891,408.56

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,653,065.22	1,147,959.79	6,137,277.03	920,591.56
递延收益	194,615.35	29,192.30	406,923.07	61,038.46
预计负债	245,491.34	36,823.70	1,491,714.42	223,757.16
合计	8,093,171.91	1,213,975.79	8,035,914.52	1,205,387.18

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	125,812.61	5,027.78
合计	125,812.61	5,027.78

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年度	563.33	563.33	
2025 年度	4,464.45	4,464.45	
2026 年度	120,784.83		
合计	125,812.61	5,027.78	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	784,229.56	133,813.50	650,416.06	456,084.96	85,608.50	370,476.46
合计	784,229.56	133,813.50	650,416.06	456,084.96	85,608.50	370,476.46

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1至2年	507,276.85	50,727.69	456,549.16
2至3年	276,952.71	83,085.81	193,866.90
合计	784,229.56	133,813.50	650,416.06

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	784,229.56	100.00	133,813.50	17.06	650,416.06
其中：账龄组合	784,229.56	100.00	133,813.50	17.06	650,416.06
合计	784,229.56	100.00	133,813.50	17.06	650,416.06

按组合计提减值准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1至2年	507,276.85	50,727.69	10.00
2至3年	276,952.71	83,085.81	30.00
合计	784,229.56	133,813.50	17.06

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提坏账准备	85,608.50	48,205.00			133,813.50	
合计	85,608.50	48,205.00			133,813.50	

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	21,694.44	9,044.44
合计	15,021,694.44	5,009,044.44

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,047,127.06	14,773,600.00
合计	37,047,127.06	14,773,600.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	114,563,419.99	74,249,725.56
应付设备款	224,366.52	1,128,762.16
应付工程款	187,346.50	205,946.50
其他	415,925.13	475,474.90
合计	115,391,058.14	76,059,909.12

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,978,484.57	2,294,675.03
合计	4,978,484.57	2,294,675.03

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,377,582.63	24,100,154.75	22,771,863.98	5,705,873.40
离职后福利-设定提存计划		1,200,300.51	1,079,786.12	120,514.39
合计	4,377,582.63	25,300,455.26	23,851,650.10	5,826,387.79

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,330,983.85	22,049,918.52	20,838,261.46	5,542,640.91
(2) 职工福利费		805,406.72	752,924.72	52,482.00
(3) 社会保险费	41,652.52	823,397.09	785,085.68	79,963.93
其中：医疗保险费	41,652.52	747,055.81	716,579.70	72,128.63
工伤保险费		76,341.28	68,505.98	7,835.30
(4) 住房公积金		224,121.00	205,311.00	18,810.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,946.26	197,311.42	190,281.12	11,976.56
合计	4,377,582.63	24,100,154.75	22,771,863.98	5,705,873.40

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,191,594.58	1,071,934.90	119,659.68
失业保险费		8,705.93	7,851.22	854.71
合计		1,200,300.51	1,079,786.12	120,514.39

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,243,685.04	3,644,113.90
企业所得税	3,362,850.41	1,970,359.41
个人所得税		24,188.23
城市维护建设税	288,317.50	290,624.49
土地使用税		77,816.76
房产税	22,804.08	22,804.08
教育费附加	161,849.84	163,234.02
地方教育附加	107,899.89	108,822.68
印花税	44,022.50	11,511.85
合计	6,231,429.26	6,313,475.42

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		1,575,000.00
其他应付款项	387,464.72	1,888,705.41
合计	387,464.72	3,463,705.41

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		1,575,000.00
合计		1,575,000.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	15,760.00	35,060.00
赔偿款		1,000,000.00
社保及公积金	6,252.18	23,436.91
往来款	365,452.54	713,251.67
其他		116,956.83
合计	387,464.72	1,888,705.41

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款	350,000.00	3,445,573.89
长期借款利息	13,053.33	33,864.19
合计	363,053.33	3,479,438.08

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收重分类中税金部分	606,220.89	194,298.66
合计	606,220.89	194,298.66

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	8,550,000.00	10,503,315.45
合计	8,550,000.00	10,503,315.45

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后服务费	491,714.42	900,195.59	1,146,418.67	245,491.34	预提售后维护费支出
合计	491,714.42	900,195.59	1,146,418.67	245,491.34	

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	406,923.07		212,307.72	194,615.35	与资产相关
合计	406,923.07		212,307.72	194,615.35	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“腾笼换鸟”厂房改造补贴	406,923.07		212,307.72		194,615.35	与资产相关
合计	406,923.07		212,307.72		194,615.35	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	22,500,000.00	4,581,005.00	30,000,001.00			34,581,006.00	57,081,006.00

其他说明：

2021年5月18日召开的2020年年度股东大会审议通过《2020年年度权益分派实施方案》以公司现有总股本22,500,000股为基数，向全体股东每10股送红股5.555556股。分红前本公司总股本为22,500,000股，分红后总股本增至35,000,001股；

2021年11月4日召开的第四次临时股东大会审议通过公司《2021年第三季度权

益分派实施方案》目前总股本为 35,000,001 股，拟权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股。本次权益分派共预计派送红股 17,500,000 股，分红后总股本增至 52,500,001.00 股。

2021 年 12 月 5 日，2021 年第五次临时股东大会决议审议通过公司《2021 年度第一次股票定向发行》，拟发行 4,581,005.00 股，于 2021 年 12 月 29 日收到本次增资款共计 41,000,000.00 元。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	433.26	36,418,995.00		36,419,428.26
其他资本公积	1,434,609.00	6,003,596.38		7,438,205.38
合计	1,435,042.26	42,422,591.38		43,857,633.64

其他说明：

2021 年 12 月 5 日，2021 年第五次临时股东大会决议审议通过公司《2021 年度第一次股票定向发行》，拟发行 4,581,005.00 股，后于 2021 年 12 月 29 日收到本次增资款共计 41,000,000.00 元，其中计入股本 4,581,005.00 元，计入资本公积 36,418,995.00 元。

2021 年 7 月 20 日，本公司之持股平台长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）授予三名管理人员 180,000.00 股，该授予的股份占本公司的股份为 0.0719%，授予时股价与本公司 2021 年第一次定向发行股票的公允价值差额为 6,003,596.38 元，计入资本公积。

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,389,910.55	2,389,910.55	2,726,262.93		5,116,173.48
合计	2,389,910.55	2,389,910.55	2,726,262.93		5,116,173.48

其他说明：

法定盈余公积本期增加 2,726,262.93 元，系根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10%的盈余公积。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	11,660,322.76	496,708.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	11,660,322.76	496,708.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,201,029.08	20,943,157.68
减：提取法定盈余公积	2,726,262.93	2,094,543.45
应付普通股股利		1,575,000.00
转作股本的普通股股利	30,000,001.00	6,110,000.00
期末未分配利润	6,135,087.91	11,660,322.76

未分配利润的其他说明：

本期减少系 2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过《2020 年年度权益分派实施方案》以公司现有总股本 22,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.555556 股即 12,500,001.00 元；

2021 年 11 月 4 日召开的第四次临时股东大会审议通过公司《2021 年第三季度权益分派实施方案》目前总股本为 35,000,001 股，拟权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股。本次权益分派共预计派送红股 17,500,000 股即 17,500,000.00 元；

根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 2,726,262.93 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,959,550.35	293,618,572.28	229,746,766.66	184,999,825.51
其他业务	13,909,558.38	11,979,304.02	5,374,225.08	4,143,254.64
合计	370,869,108.73	305,597,876.30	235,120,991.74	189,143,080.15

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	356,959,550.35	229,746,766.66
合计	356,959,550.35	229,746,766.66

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
电池组	356,959,550.35
合计	356,959,550.35
按经营地区分类：	
境内	344,757,999.71
境外	12,201,550.64
合计	356,959,550.35
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	356,959,550.35
合计	356,959,550.35

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

对于电池组产品，客户取得商品控制权的时点如下：

1) 内销

1、物流配送：公司根据订单发货，物流公司将产品运到交货地点经客户签收后，此时与商品所有权相关的控制权完全转移给购买方，公司以客户签收的时点作为销售收入确认的时点；2、公司送货或客户自提：公司已根据合同约定将产品交付给客户，公司于客户签署送货单时确认收入。

2) 外销

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，在产品出库并办理报关出口手续、货物装船后确认销售收入的实现，根据海运提单上注明的装船日期确认收入。

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	410,061.39	145,644.68
教育费附加	246,034.48	87,386.82
地方教育附加	164,022.99	58,257.86
土地使用税		77,816.76
印花税	109,677.65	52,156.08
车船税		360.00
合计	929,796.51	421,622.20

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,687,256.11	4,082,924.93
售后维护费	900,195.59	587,690.74
广告宣传费	419,414.08	15,057.00
车辆及差旅费	554,294.16	202,668.63
业务招待费	224,720.29	19,852.27
检测费		437,478.82
咨询费	173,100.98	
股份支付	1,667,665.66	
其他	141,278.92	166,671.19
合计	8,767,925.79	5,512,343.58

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,201,979.58	1,783,971.58
折旧及摊销	1,150,159.89	1,172,984.63
办公费	160,603.47	118,965.06
车辆及差旅费	165,545.38	186,944.15
保险费	258,239.53	480,502.51
中介服务费	1,450,985.22	434,925.00
业务招待费	338,167.48	124,460.20
股份支付	2,668,265.06	
其他	629,403.11	602,596.36
合计	10,023,348.72	4,905,349.49

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	7,729,955.47	5,018,331.73
职工薪酬	4,856,985.66	2,202,261.64
折旧及摊销	165,883.85	213,116.41
其他	1,189,131.80	732,810.84
合计	13,941,956.78	8,166,520.62

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	856,269.84	1,339,568.20
减：利息收入	238,560.41	134,833.42
金融机构手续费	36,801.79	4,164.67
汇兑损益	52,314.54	144,633.11
合计	706,825.76	1,353,532.56

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	612,026.59	506,029.21
合计	612,026.59	506,029.21

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
涉外发展服务补贴		29,900.00	与收益相关
社保费返还		283,652.28	与收益相关
电商平台补贴	65,000.00	41,400.00	与收益相关
科技创新建设资金	316,800.00	90,000.00	与收益相关
稳岗补贴	17,918.87		与收益相关
新招用员工一次性生活补助		8,000.00	与收益相关
“腾笼换鸟”厂房改造补贴	212,307.72	53,076.93	与资产相关
合计	612,026.59	506,029.21	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组收益		-50,000.00
合计		-50,000.00

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,728,982.36	2,550,702.01
其他应收款坏账损失	-23,495.62	5,328.67
合计	2,705,486.74	2,556,030.68

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	488,177.80	1,331,222.43
合同资产减值损失	36,102.72	32,622.56
其他非流动资产减值损失	48,205.00	35,608.50
合计	572,485.52	1,399,453.49

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-167,852.67		-167,852.67
合计	-167,852.67		-167,852.67

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款收入	2,893,018.78	1,608,500.00	2,893,018.78
政府补助	3,500.00	80,700.00	3,500.00
其他	105,605.26		105,605.26
合计	3,002,124.04	1,689,200.00	3,002,124.04

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板税收返还		79,900.00	与收益相关
外地员工返企集中隔离专项资金		800.00	与收益相关
知识产权资金	3,500.00		与收益相关
合计	3,500.00	80,700.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金		68.58	
赔款	61,946.19	100.00	61,946.19
其他	53,288.59	36,903.80	53,288.59
合计	115,234.78	37,072.38	115,234.78

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,821,213.89	2,704,593.58
递延所得税费用	-8,588.61	125,652.12
合计	3,812,625.28	2,830,245.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	30,954,469.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,643,170.47
子公司适用不同税率的影响	15,098.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,734.50
研发费用加计扣除的影响	-1,772,395.90
残疾人工资加计扣除的影响	-10,540.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,019.62
股份支付的影响	900,539.46
所得税费用	3,812,625.28

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	27,201,029.08	20,943,157.68
本公司发行在外普通股的加权平均数	52,500,001.00	52,500,001.00
基本每股收益	0.52	0.40
其中：持续经营基本每股收益	0.52	0.40
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	27,201,029.08	20,943,157.68
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	52,500,001.00	52,500,001.00
稀释每股收益	0.52	0.40
其中：持续经营稀释每股收益	0.52	0.40
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来款	477,804.79	1,946,016.87
利息收入	238,560.41	101,500.08
政府补助	403,218.87	993,652.28
罚款收入	302,294.00	
合计	1,421,878.07	3,041,169.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	419,414.08	15,057.00
车辆及差旅费	554,294.16	389,612.78
业务招待费	562,887.77	144,312.47
检测费	28,860.00	479,323.04
研发费用	1,189,131.80	732,810.84
售后维护费	1,146,418.67	269,176.23
保险费	258,239.53	480,502.51
中介服务费	1,624,086.20	454,125.00
代垫往来款	1,233,048.20	359,238.63
其他	194,592.66	649,183.36
合计	7,210,973.07	3,973,341.86

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回关联方拆借款	1,610,428.06	880,000.00
收回非关联方拆借款		2,000,000.00
合计	1,610,428.06	2,880,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付关联方拆借款	1,168,979.06	1,300,000.00
支付非关联方拆借款		2,000,000.00
合计	1,168,979.06	3,300,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到拆借款		902,967.87
合计		902,967.87

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还拆借款	713,251.67	230,000.00
合计	713,251.67	230,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,141,844.51	20,940,970.10
加：信用减值损失	2,705,486.74	2,556,030.68
资产减值准备	572,485.52	1,399,453.49
固定资产折旧	1,836,228.32	1,591,395.12
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	145,966.68	145,966.56
长期待摊费用摊销	1,047,124.04	1,082,210.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	204,261.89	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	826,981.94	1,323,869.19

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		50,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,588.61	125,652.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,806,766.86	-13,794,938.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,296,393.61	-46,850,510.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,384,472.78	46,498,549.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,753,103.34	15,068,647.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,216,389.22	9,652,009.85
减：现金的期初余额	9,652,009.85	2,011,735.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,564,379.37	7,640,274.10

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	57,216,389.22	9,652,009.85
其中：库存现金	30,855.00	401.45
可随时用于支付的银行存款	57,185,492.08	9,638,404.48
可随时用于支付的其他货币资金	42.14	13,203.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	57,216,389.22	9,652,009.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,742,283.53	银行承兑汇票保证金
固定资产	12,529,882.47	用于抵押担保
无形资产	3,178,760.23	用于抵押担保
投资性房地产	4,698,556.44	用于抵押担保
合计	42,149,482.67	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			80,886.21
其中：美元	12,686.64	6.3757	80,886.21
应收账款			2,023,394.38
其中：美元	317,360.35	6.3757	2,023,394.38

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
“腾笼换鸟”厂房改造补贴	460,000.00	递延收益	212,307.72	53,076.93	其他收益
小计	460,000.00		212,307.72	53,076.93	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技创新建设资金	316,800.00	316,800.00	90,000.00	其他收益
电商平台补贴	65,000.00	65,000.00	41,400.00	其他收益
稳岗补贴	17,918.87	17,918.87		其他收益
知识产权补贴	3,500.00	3,500.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
社保费返还			283,652.28	其他收益
新三板税收返还			79,900.00	营业外收入
涉外发展服务补贴（国外展费补贴）			29,900.00	其他收益
新招用员工一次性生活补助			8,000.00	其他收益
外地员工返企集中隔离专项资金			800.00	营业外收入
合计	403,218.87	403,218.87	533,652.28	

六、 合并范围的变更

(一) 本期不存在非同一控制下企业合并。

(二) 本期不存在同一控制下企业合并。

(三) 本期不存在反向购买的情况。

(四) 本期不存在处置子公司的情况。

(五) 本期不存在其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海蜘蛛网技术开发有限公司	上海	上海	技术开发	51.00		设立
TH BATTERY SARL	摩洛哥	摩洛哥	生产销售	100.00		设立

2、 无重要的非全资子公司。

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
长兴精磁电气有限公司[注]	浙江	浙江湖州	技术服务	45.00		权益法	否

注：该公司已于 2021 年 5 月 14 日注销

(四) 本期无重要的共同经营。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 89,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：50,000.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、(四十九)外币货币性项目”。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资				
◆应收款项融资		3,940,000.00		3,940,000.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		3,940,000.00		3,940,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为上市公司股票，其公允价值为证券交易所期末收盘价。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系：

1、应收款项融资 3,940,000.00 元，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

公司被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化，公司用现金流量折现法评估其公允价值为零。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，公司实际控制人为都伟云、周新芳、钱旭、周志伟。

关联方名称	与公司关系	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)
都伟云	实际控制人	16.014	15.440	31.454
周志伟	实际控制人	16.011		17.408
周新芳	实际控制人	16.011		17.408
钱旭	实际控制人	13.121		17.408

由于都伟云占长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）持股比例合计 66.60%，长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 23.183%的股权，故都伟云间接持有公司 15.440%持股比例。

2018 年 8 月 15 日，公司股东都伟云、周新芳、钱旭和周志伟签订一致行动协议，约定四人在公司行使股东大会、董事会及有关公司经营决策的表决权时采取一致行动，后 2021 年 10 月 26 日续签该一致行动协议。至此，公司实际控制人由无实际控制人变更为都伟云、周新芳、钱旭和周志伟。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期未与联营企业发生关联方交易。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江岩羊石业有限公司	实际控制人周志伟出资的企业
长兴紫金酒店管理有限公司	实际控制人周新芳之近亲属控制的企业
长兴春能电子商务服务站	实际控制人都伟云之近亲属控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长兴紫金酒店管理有限公司	酒店住宿	128,281.00	38,832.00
长兴春能电子商务服务站	固定资产等	120,909.28	308,143.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
都伟云；董亚珍[注 1]	2021/9/28	2024/9/27	1000.00 万元	否
合计			1000.00 万元	

关联担保情况说明：

[注 1] 都伟云、董亚珍夫妇于 2021 年 9 月 28 日与兴业银行股份有限公司湖州分行签订了编号为兴银湖企长兴高保 20210927 号的额度为 1000 万元、期限为 2021/9/28-2024/9/27 的《最高额保证合同》；

为公司截至 2021 年 12 月 31 日在该行 10,000,000.00 元（期限为 2021/9/30-2022/9/29）的短期借款提供担保。

3、 关联方资金拆借

拆出

关联方	期初余额	本期拆出金额	本期偿还金额	期末余额	本期结算利息
浙江岩羊石业有限公司	420,000.00		420,000.00		2,333.33

拆出

关联方	期初余额	本期拆出金额	本期偿还金额	期末余额	本期结算利息
长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）		48,979.06	48,979.06		0.42
周新芳		1,120,000.00	1,120,000.00		1,244.44

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,274,895.54	1,781,306.31

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江岩羊石业有限公司			436,666.67	21,833.33

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	长兴春能电子商务服务站	12,408.75	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：6,327,596.39 元。

公司本期行权的各项权益工具总额：6,327,596.39 元。

公司本期失效的各项权益工具总额：无

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：2021 年 12 月的本公司引入外部投资者时确定的估值，根据被授予人的持股数量计算得出。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：实际取得数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：6,003,596.38 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：6,003,596.38 元

其他说明：

2021 年 7 月 20 日，公司以授予价格 33.35 元/股向符合条件的 3 名激励对象授予 16.9 万股股票，占原公司股本总额的 3500.0001 万股的 0.4832%。

(三) 本期无以现金结算的股份支付情况

(四) 本期无股份支付的修改、终止情况

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

抵押事项

1、本公司2019年9月17日与浙江长兴农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为8821320190001697的最高担保金额为2,572.00万元、期限为(2019/9/17-2024/9/15)的《最高额抵押合同》，以原值为14,337,338.47元，净值为12,529,882.47元的房屋建筑物、原值为3,420,713.15元，净值为3,178,760.23元的土地使用权和原值为5,277,146.84元，净值为4,698,556.44元的投资性房地产，为本公司截止2021年12月31日在该行的以下银行借款提供担保：

为公司在该行本金为18,000,000.00元，余额为8,900,000元、期限为(2019/9/17-2024/9/15)的长期借款提供抵押担保。

保证金事项

截至2021年12月31日，本公司为开立银行承兑汇票而发生的财产质押情况如下：

被担保方	质押物	质押物所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
浙江天宏锂电股份有限公司	银行存款保证金	浙江天宏锂电股份有限公司	250,000.00	500,000.00	2021/7/9-2022/1/9	注1
			25,000.00	50,000.00	2021/7/9-2022/1/9	注2
			25,000.00	50,000.00	2021/7/9-2022/1/9	注3
			10,000.00	20,000.00	2021/7/9-2022/1/9	注4
			25,000.00	50,000.00	2021/7/9-2022/1/9	注5
			25,000.00	50,000.00	2021/7/9-2022/1/9	注6
			25,000.00	50,000.00	2021/7/9-2022/1/9	注7
			50,000.00	100,000.00	2021/7/13-2022/1/13	注8
			9,300.00	18,600.00	2021/7/13-2022/1/13	注9
			455,700.00	911,400.00	2021/7/13-2022/1/13	注10
			50,000.00	100,000.00	2021/7/13-2022/1/13	注11
			50,000.00	100,000.00	2021/7/13-2022/1/13	注12

浙江天宏锂电股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被担保方	质押物	质押物所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
			100,000.00	200,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 13
			100,000.00	200,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 14
			100,000.00	200,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 15
			100,000.00	200,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 16
			50,000.00	100,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 17
			50,000.00	100,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 18
			50,000.00	100,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 19
			50,000.00	100,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 20
			50,000.00	100,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 21
			500,000.00	1,000,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 22
			500,000.00	1,000,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 23
			250,000.00	500,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 24
			150,000.00	300,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 25
			150,000.00	300,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 26
			250,000.00	500,000.00	2021/8/10-2022/2/10	注 27
			719,680.00	1,439,360.00	2021/8/10-2022/2/10	注 28
			100,000.00	200,000.00	2021/8/13-2022/2/13	注 29
			100,000.00	200,000.00	2021/8/17-2022/2/17	注 30
			100,000.00	200,000.00	2021/8/17-2022/2/17	注 31
			50,000.00	100,000.00	2021/8/17-2022/2/17	注 32
			100,000.00	200,000.00	2021/8/17-2022/2/17	注 33
			536,100.00	1,072,200.00	2021/8/17-2022/2/17	注 34
			150,000.00	300,000.00	2021/8/17-2022/2/17	注 35
			500,000.00	1,000,000.00	2021/8/20-2022/3/7	注 36
			500,000.00	1,000,000.00	2021/9/7-2022/3/7	注 37
			450,000.00	900,000.00	2021/9/7-2022/3/10	注 38
			250,000.00	500,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 39
			578,193.80	1,156,387.60	2021/9/10-2022/3/10	注 40
			383,922.63	767,845.26	2021/9/10-2022/3/10	注 41
			150,000.00	300,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 42
			100,000.00	200,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 43
			551,500.00	1,103,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 44

浙江天宏锂电股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被担保方	质押物	质押物所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
			599,496.00	1,198,992.00	2021/9/10-2022/3/10	注 45
			50,000.00	100,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 46
			50,000.00	100,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 47
			50,000.00	100,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 48
			50,000.00	100,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 49
			50,000.00	100,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 50
			24,673.10	49,346.20	2021/9/10-2022/3/10	注 51
			308,690.00	617,380.00	2021/9/10-2022/3/10	注 52
			240,000.00	400,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 53
			432,348.00	720,580.00	2021/9/10-2022/3/10	注 54
			90,000.00	150,000.00	2021/9/10-2022/3/10	注 55
			1,116,480.00	1,860,800.00	2021/9/30-2022/3/30	注 56
			1,116,852.00	1,861,420.00	2021/9/30-2022/3/30	注 57
			200,000.00	200,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 58
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 59
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 60
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 61
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 62
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 63
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 64
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 65
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 66
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 67
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 68
			800,000.00	800,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 69
			329,734.00	329,734.00	2021/10/12-2022/4/12	注 70
			100,000.00	100,000.00	2021/10/9-2022/4/9	注 71
			1,366,796.00	1,366,796.00	2021/10/11-2022/4/11	注 72
			500,000.00	500,000.00	2021/10/19-2022/4/9	注 73
			486,403.00	972,806.00	2021/11/5-2022/5/5	注 74
			100,000.00	200,000.00	2021/11/11-2022/5/11	注 75
			25,000.00	50,000.00	2021/11/11-2022/5/11	注 76

被担保方	质押物	质押物所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
			25,000.00	50,000.00	2021/11/11-2022/5/11	注 77
			25,000.00	50,000.00	2021/11/11-2022/5/11	注 78
			25,000.00	50,000.00	2021/11/11-2022/5/11	注 79
			25,000.00	50,000.00	2021/11/11-2022/5/11	注 80
			25,000.00	50,000.00	2021/11/11-2022/5/11	注 81
			371,175.00	742,350.00	2021/11/12-2022/5/12	注 82
			493,920.00	987,840.00	2021/11/18-2022/5/18	注 83
			346,320.00	692,640.00	2021/11/19-2022/5/19	注 84
			1,200,000.00	2,000,000.00	2021/12/1-2022/6/1	注 85
			500,000.00	1,000,000.00	2021/12/1-2022/6/1	注 86
			850,000.00	1,700,000.00	2021/12/1-2022/6/1	注 87

1、浙江天宏锂电股份有限公司于 2020 年 7 月 17 日、2020 年 9 月 10 日与台州银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号为台银（高保）字（2149009721）的《最高额保证合同》，台银（高保）字（2149059953）的《最高额保证合同》：

注 1：存入承兑保证金 250,000.00 元，为公司在该行的金额为 500,000.00 元，期限为（2021/7/9-2022/1/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 2：存入承兑保证金 25,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2021/7/9-2022/1/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 3：存入承兑保证金 25,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2021/7/9-2022/1/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 4：存入承兑保证金 10,000.00 元，为公司在该行的金额为 20,000.00 元，期限为（2021/7/9-2022/1/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 5：存入承兑保证金 25,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2021/7/9-2022/1/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 6：存入承兑保证金 25,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2021/7/9-2022/1/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 7：存入承兑保证金 25,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元，期限为（2021/7/9-2022/1/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 8：存入承兑保证金 50,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元，期限为（2021/7/13-2022/1/13）的银行承兑汇票提供担保；

注 9：存入承兑保证金 9,300.00 元，为公司在该行的金额为 18,600.00 元、期限为（2021/7/13-2022/1/13）的银行承兑汇票提供担保；

- 注 10: 存入承兑保证金 455,700.00 元, 为公司在该行的金额为 911,400.00 元、期限为 (2021/7/13-2022/1/13) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 11: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/7/13-2022/1/13) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 12: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/7/13-2022/1/13) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 74: 存入承兑保证金 486,403.00 元, 为公司在该行的金额为 972,806.00 元、期限为 (2021/11/5-2022/5/5) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 75: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/11/11-2022/5/11) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 76: 存入承兑保证金 25,000.00 元, 为公司在该行的金额为 50,000.00 元、期限为 (2021/11/11-2022/5/11) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 77: 存入承兑保证金 25,000.00 元, 为公司在该行的金额为 50,000.00 元、期限为 (2021/11/11-2022/5/11) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 78: 存入承兑保证金 25,000.00 元, 为公司在该行的金额为 50,000.00 元、期限为 (2021/11/11-2022/5/11) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 79: 存入承兑保证金 25,000.00 元, 为公司在该行的金额为 50,000.00 元、期限为 (2021/11/11-2022/5/11) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 80: 存入承兑保证金 25,000.00 元, 为公司在该行的金额为 50,000.00 元、期限为 (2021/11/11-2022/5/11) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 81: 存入承兑保证金 25,000.00 元, 为公司在该行的金额为 50,000.00 元、期限为 (2021/11/11-2022/5/11) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 82: 存入承兑保证金 371,175.00 元, 为公司在该行的金额为 742,350.00 元、期限为 (2021/11/12-2022/5/12) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 83: 存入承兑保证金 493,920.00 元, 为公司在该行的金额为 987,840.00 元、期限为 (2021/11/18-2022/5/18) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 84: 存入承兑保证金 346,320.00 元, 为公司在该行的金额为 692,640.00 元、期限为 (2021/11/19-2022/5/19) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 86: 存入承兑保证金 500,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,000,000.00 元、期限为 (2021/12/1-2022/6/1) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 87: 存入承兑保证金 850,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,700,000.00 元、期限为 (2021/12/1-2022/6/1) 的银行承兑汇票提供担保;
- 2、浙江天宏锂电股份有限公司于 2019 年 9 月 17 日浙江长兴农村商业银行股份有限公司签订了编号为 (882130190001697) 的《最高额抵押合同》;

- 注 13: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 14: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 15: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 16: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 17: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 18: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 19: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 20: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 21: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 22: 存入承兑保证金 500,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,000,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 23: 存入承兑保证金 500,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,000,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 24: 存入承兑保证金 250,000.00 元, 为公司在该行的金额为 500,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 25: 存入承兑保证金 150,000.00 元, 为公司在该行的金额为 300,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 26: 存入承兑保证金 150,000.00 元, 为公司在该行的金额为 300,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 27: 存入承兑保证金 250,000.00 元, 为公司在该行的金额为 500,000.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 28: 存入承兑保证金 719,680.00 元, 为公司在该行的金额为 1,439,360.00 元、期限为 (2021/8/10-2022/2/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 29: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/8/13-2022/2/13) 的银行承兑汇票提供担保;

- 注 30: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/8/17-2022/2/17) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 31: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/8/17-2022/2/17) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 32: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/8/17-2022/2/17) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 33: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/8/17-2022/2/17) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 34: 存入承兑保证金 536,100.00 元, 为公司在该行的金额为 1,072,200.00 元、期限为 (2021/8/17-2022/2/17) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 35: 存入承兑保证金 150,000.00 元, 为公司在该行的金额为 300,000.00 元、期限为 (2021/8/17-2022/2/17) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 36: 存入承兑保证金 500,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,000,000.00 元、期限为 (2021/8/20-2022/2/20) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 37: 存入承兑保证金 500,000.00 元, 为公司在该行的金额为 1,000,000.00 元、期限为 (2021/9/7-2022/3/7) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 38: 存入承兑保证金 450,000.00 元, 为公司在该行的金额为 900,000.00 元、期限为 (2021/9/7-2022/3/7) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 39: 存入承兑保证金 250,000.00 元, 为公司在该行的金额为 500,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 40: 存入承兑保证金 578,193.80 元, 为公司在该行的金额为 1,156,387.60 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 41: 存入承兑保证金 383,922.63 元, 为公司在该行的金额为 767,845.26 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 42: 存入承兑保证金 150,000.00 元, 为公司在该行的金额为 300,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 43: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 44: 存入承兑保证金 551,500.00 元, 为公司在该行的金额为 1,103,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 45: 存入承兑保证金 599,496.00 元, 为公司在该行的金额为 1,198,992.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;
- 注 46: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 47: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 48: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 49: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 50: 存入承兑保证金 50,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 51: 存入承兑保证金 24,673.10 元, 为公司在该行的金额为 49,346.20 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 52: 存入承兑保证金 308,690.00 元, 为公司在该行的金额为 617,380.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 53: 存入承兑保证金 240,000.00 元, 为公司在该行的金额为 400,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 54: 存入承兑保证金 432,348.00 元, 为公司在该行的金额为 720,580.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 55: 存入承兑保证金 90,000.00 元, 为公司在该行的金额为 150,000.00 元、期限为 (2021/9/10-2022/3/10) 的银行承兑汇票提供担保;

注 56: 存入承兑保证金 1,116,480.00 元, 为公司在该行的金额为 1,860,800.00 元、期限为 (2021/9/30-2022/3/30) 的银行承兑汇票提供担保;

注 57: 存入承兑保证金 1,116,852.00 元, 为公司在该行的金额为 1,860,800.00 元、期限为 (2021/9/30-2022/3/30) 的银行承兑汇票提供担保;

注 85: 存入承兑保证金 1,200,000.00 元, 为公司在该行的金额为 2,000,000.00 元、期限为 (2021/12/1-2022/6/1) 的银行承兑汇票提供担保;

- 3、浙江天宏锂电股份有限公司于 2020 年 7 月 22 日与浙江泰隆商业银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号为浙泰商银(高承)字(0101320004)的《最高额承兑汇票承兑协议》:

注 58: 存入承兑保证金 200,000.00 元, 为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为 (2021/10/9-2022/4/9) 的银行承兑汇票提供担保;

注 59: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/10/9-2022/4/9) 的银行承兑汇票提供担保;

注 60: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为 (2021/10/9-2022/4/9) 的银行承兑汇票提供担保;

注 61: 存入承兑保证金 100,000.00 元, 为公司在该行的金额为 100,000.00 元、

期限为（2021/10/9-2022/4/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 62：存入承兑保证金 100,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、

期限为（2021/10/9-2022/4/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 63：存入承兑保证金 100,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、

期限为（2021/10/9-2022/4/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 64：存入承兑保证金 100,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、

期限为（2021/10/9-2022/4/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 65：存入承兑保证金 100,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、

期限为（2021/10/9-2022/4/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 66：存入承兑保证金 100,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、

期限为（2021/10/9-2022/4/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 67：存入承兑保证金 100,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、

期限为（2021/10/9-2022/4/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 68：存入承兑保证金 100,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、

期限为（2021/10/9-2022/4/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 69：存入承兑保证金 800,000.00 元，为公司在该行的金额为 800,000.00 元、

期限为（2021/10/9-2022/4/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 70：存入承兑保证金 329,734.00 元，为公司在该行的金额为 329,734.00 元、

期限为（2021/10/12-2022/4/12）的银行承兑汇票提供担保；

注 71：存入承兑保证金 100,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、

期限为（2021/10/9-2022/4/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 72：存入承兑保证金 1,366,796.00 元，为公司在该行的金额为 1,366,796.00 元、

期限为（2021/10/11-2022/4/11）的银行承兑汇票提供担保；

注 73：存入承兑保证金 500,000.00 元，为公司在该行的金额为 500,000.00 元、

期限为（2021/10/19-2022/4/19）的银行承兑汇票提供担保；

2、 公司无需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日不存在重要或有事项。

2、 公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

前期差错更正事项详见《浙江天宏锂电股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	106,801,552.26	63,377,386.78
1 至 2 年	568,550.43	1,180,612.49
2 至 3 年	1,014,982.28	1,261,481.66
3 至 4 年	1,082,904.11	293,304.77
4 至 5 年	289,304.77	17,711.30
5 年以上	8,900.00	12,300.00
小计	109,766,193.85	66,142,797.00
减：坏账准备	6,627,830.16	3,898,847.80
合计	103,138,363.69	62,243,949.20

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,465,620.56	99.73	6,327,256.87	5.78	103,138,363.69

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	109,465,620.56	99.73	6,327,256.87	5.78	103,138,363.69
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	300,573.29	0.27	300,573.29	100.00	
合计	109,766,193.85	100.00	6,627,830.16	6.04	103,138,363.69

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,022,638.03	99.82	3,778,688.83	5.72	62,243,949.20
其中：账龄组合	66,022,638.03	99.82	3,778,688.83	5.72	62,243,949.20
按单项计提坏账准备	120,158.97	0.18	120,158.97	100.00	
合计	66,142,797.00	100.00	3,898,847.80	5.89	62,243,949.20

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	106,801,552.26	5,340,077.61	5.00
1 至 2 年	458,627.43	45,862.74	10.00
2 至 3 年	1,008,664.42	302,599.33	30.00
3 至 4 年	1,062,346.59	531,173.30	50.00
4 至 5 年	134,429.86	107,543.89	80.00
合计	109,465,620.56	6,327,256.87	5.78

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,778,688.83	2,548,568.04			6,327,256.87
按单项计提坏账准备	120,158.97	180,414.32			300,573.29
合计	3,898,847.80	2,728,982.36			6,627,830.16

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津市金轮信德车业有限公司	16,577,842.86	15.10	828,892.14
江苏晨轩车辆有限公司	7,520,085.93	6.85	376,004.30
浙江加力仓储设备股份有限公司	6,842,198.76	6.23	342,109.94
中轮企业(天津)有限公司	5,439,160.55	4.96	271,958.03
无锡百越度国际贸易有限公司	5,249,222.00	4.78	262,461.10
合计	41,628,510.10	37.92	2,081,425.51

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,940,000.00	
其中：银行承兑汇票	3,940,000.00	
合计	3,940,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		125,821,675.95	121,881,675.95		3,940,000.00	
合计		125,821,675.95	121,881,675.95		3,940,000.00	

3、 本期应收款项融资未发生减值。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	98,177.78	544,094.44
合计	98,177.78	544,094.44

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	103,345.03	572,257.31
1至2年		500.00
小计	103,345.03	572,757.31
减：坏账准备	5,167.25	28,662.87
合计	98,177.78	544,094.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78
其中：账龄组合	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78
合计	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	572,757.31	100.00	28,662.87	5.00	544,094.44
其中：账龄组合	572,757.31	100.00	28,662.87	5.00	544,094.44
合计	572,757.31	100.00	28,662.87	5.00	544,094.44

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,345.03	5,167.25	5.00
合计	103,345.03	5,167.25	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	28,662.87			28,662.87
上年年末余额在本期				
--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	4,362.87			4,362.87
本期转回	27,858.49			27,858.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,167.25			5,167.25

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	572,757.31			572,757.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,135,949.97			4,135,949.97
本期终止确认	4,605,362.25			4,605,362.25
其他变动				
期末余额	103,345.03			103,345.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	28,662.87	4,362.87	27,858.49		5,167.25
合计	28,662.87	4,362.87	27,858.49		5,167.25

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款		436,666.67
备用金	70,989.77	67,033.34
代扣代缴	28,153.00	33,287.34
其他	4,202.26	35,769.96
合计	103,345.03	572,757.31

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
钱永超	备用金	29,556.36	1年以内	28.60	1,477.82
王跃华	备用金	6,000.00	1年以内	5.81	300.00
钱正强	备用金	5,336.59	1年以内	5.16	266.83

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
冯利华	备用金	5,334.42	1年以内	5.16	266.72
秦俊伟	备用金	4,790.85	1年以内	4.64	239.54
合计		51,018.22		49.37	2,550.91

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海蜘蛛网技术开发有限公司	100,000.00			100,000.00		
TH BATTERY SARL						
合计	100,000.00			100,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润		
联营企业									
长兴精磁电气有限公司									
小计									
合计									

(五) 营业收入和营业成本情况

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,959,550.35	293,618,572.28	229,746,766.66	184,999,825.51
其他业务	13,909,558.38	11,979,304.02	5,374,225.08	4,143,254.64
合计	370,869,108.73	305,597,876.30	235,120,991.74	189,143,080.15

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	356,959,550.35	229,746,766.66
合计	356,959,550.35	229,746,766.66

2、 合同产生的收入情况

本期主营业务收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
电池组	356,959,550.35
合计	356,959,550.35
按经营地区分类：	
境内	344,757,999.71
境外	12,201,550.64
合计	356,959,550.35
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	356,959,550.35
合计	356,959,550.35

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

对于电池组产品，客户取得商品控制权的时点如下：

1) 内销

1、物流配送：公司根据订单发货，物流公司将产品运到交货地点经客户签收后，此时与商品所有权相关的控制权完全转移给购买方，公司以客户签收的时点作为销售收入确认的时点；2、公司送货或客户自提：公司已根据合同约定将产品交付给客户，公司于客户签署送货单时确认收入。

2) 外销

公司出口业务采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库并办理报关出口手续装船后确认销售收入的实现，根据出口货物提单上注明的装船日期确认收入。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益		-50,000.00
合计		-50,000.00

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-204,261.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	615,526.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,786.57	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,919,798.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,003,596.38	
小计	-2,667,746.63	
所得税影响额	-512,201.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-3,179,947.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.83	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.66	0.58	0.58



仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用



证书编号:
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 12 31

年 月 日

姓名 Full name	李惠丰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-10-06
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No.	620422197410060020



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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日

年 月 日

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用

证书编号: 310000062348
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d
二〇一〇 三 三十一

姓名: 洪建良
Full name: 洪建良
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-02-01
Date of birth: 1980-02-01
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码: 330621198002013532
Identity card No.: 330621198002013532



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.



注册会计师任职资格检查
(浙注协〔2021〕50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

01401017

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.



20160101



20150

年 月 日
/y /m /d

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用



姓名	赵雨亭
Sex	女
出生日期	1993-10-27
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	520114199310270046



148



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: 330000140302
No. of Certificate

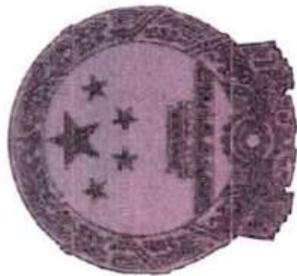
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

月 日
/m /d



证书序号:0001247



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: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

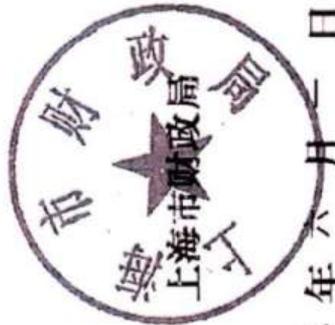
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
信息公示系统, 了解更
多备案、许可、监
管信息。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨心园

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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、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 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021 年 12 月 28 日



浙江天宏锂电股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年半年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪22MM2810T



浙江天宏锂电股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-84



审计报告

信会师报字[2022]第 ZF11201 号

浙江天宏锂电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江天宏锂电股份有限公司（以下简称天宏锂电）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天宏锂电 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>事项描述：</p> <p>天宏锂电的营业收入主要来源于锂离子电池模组的销售，营业收入确认的会计政策和营业收入的披露情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十五）。</p> <p>由于营业收入是天宏锂电的关键业绩指标之一，直接影响天宏锂电的经营状况和盈利能力水平，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将收入确认列为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括检查销售合同、订单、销售发票、出口报关单、货运提单、出库单及签收单、回款单据等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，核实收入的真实性； 4、结合应收账款函证，选取样本向主要客户函证销售额，核实收入的真实性和准确性； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、就本期公司主要客户的毛利率变动进行分析性复核，判断营业收入和毛利率变动的合理性。

四、其他信息

天宏锂电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天宏锂电 2022 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估天宏锂电的持续经营能力,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。

治理层负责监督天宏锂电的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对天宏锂电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天宏锂电不能持续经营。



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

(六) 就天宏锂电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

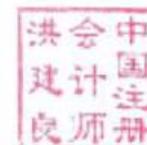
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



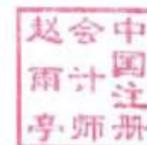
中国注册会计师:李惠丰
(项目合伙人)



中国注册会计师:洪建良



中国注册会计师:赵雨亭



中国·上海

二〇二二年十一月八日





浙江天宏锂电股份有限公司

合并资产负债表

2022年6月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	30,950,297.45	78,958,672.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	97,818,989.89	103,138,363.69
应收款项融资	(三)	11,452,736.08	3,940,000.00
预付款项	(四)	3,109,549.68	1,410,730.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	81,019.79	98,177.78
买入返售金融资产			
存货	(六)	85,938,922.84	88,197,153.35
合同资产	(七)	321,471.21	1,549,061.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	3,038,564.13	
流动资产合计		232,711,551.07	277,292,159.39
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	(九)		5,567,127.04
固定资产	(十)	23,475,170.64	18,177,469.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	643,963.49	
无形资产	(十二)	4,561,453.33	3,178,760.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	432,477.34	891,408.56
递延所得税资产	(十四)	1,337,781.48	1,213,975.79
其他非流动资产	(十五)	2,117,916.50	650,416.06
非流动资产合计		32,568,762.78	29,679,157.23
资产总计		265,280,313.85	306,971,316.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第 1 页



浙江天宏锂电股份有限公司

合并资产负债表(续)

2022年6月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十六)	10,012,500.00	15,021,694.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	28,001,568.90	37,047,127.06
应付账款	(十八)	67,230,436.17	115,391,058.14
预收款项			
合同负债	(十九)	2,010,486.10	4,978,484.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	3,810,974.39	5,826,387.79
应交税费	(二十一)	6,365,500.77	6,231,429.26
其他应付款	(二十二)	2,931,609.93	387,464.72
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	255,897.03	363,053.33
其他流动负债	(二十四)	88,225.87	606,220.89
流动负债合计		120,705,199.16	185,852,920.20
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	20,000,000.00	8,550,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	432,262.34	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十七)	313,460.80	245,491.34
递延收益	(二十八)	88,461.49	194,615.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,834,184.63	8,990,106.69
负债合计		141,539,383.79	194,843,026.89
所有者权益:			
股本	(二十九)	57,081,006.00	57,081,006.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	43,857,633.64	43,857,633.64
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	5,116,173.48	5,116,173.48
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	17,847,800.09	6,135,087.91
归属于母公司所有者权益合计		123,902,613.21	112,189,901.03
少数股东权益		-161,683.15	-61,611.30
所有者权益合计		123,740,930.06	112,128,289.73
负债和所有者权益总计		265,280,313.85	306,971,316.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第 2 页



浙江天宏锂电股份有限公司

母公司资产负债表

2022年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		30,895,539.14	78,881,091.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	97,800,311.38	103,138,363.69
应收款项融资	(二)	11,452,736.08	3,940,000.00
预付款项		3,044,091.57	1,559,210.10
其他应收款	(三)	38,069.07	98,177.78
存货		85,807,029.23	88,134,704.41
合同资产		321,471.21	1,549,061.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,038,169.83	
流动资产合计		232,397,417.51	277,300,608.51
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	930,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			5,567,127.04
固定资产		23,469,031.64	18,169,913.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,561,453.33	3,178,760.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		432,477.34	891,408.56
递延所得税资产		1,337,781.48	1,213,975.79
其他非流动资产		2,117,916.50	650,416.06
非流动资产合计		32,848,660.29	29,771,601.57
资产总计		265,246,077.80	307,072,210.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



报表 第3页



浙江天宏锂电股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2022年6月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		10,012,500.00	15,021,694.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,001,568.90	37,047,127.06
应付账款		67,614,980.37	115,374,058.14
预收款项			
合同负债		2,010,486.10	4,978,484.57
应付职工薪酬		3,782,305.99	5,826,387.79
应交税费		6,345,431.32	6,229,012.88
其他应付款		2,917,770.70	382,037.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,111.11	363,053.33
其他流动负债		88,225.87	606,220.89
流动负债合计		120,794,380.36	185,828,076.32
非流动负债:			
长期借款		20,000,000.00	8,550,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		313,460.80	245,491.34
递延收益		88,461.49	194,615.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,401,922.29	8,990,106.69
负债合计		141,196,302.65	194,818,183.01
所有者权益:			
股本		57,081,006.00	57,081,006.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		43,857,633.64	43,857,633.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,116,173.48	5,116,173.48
未分配利润		17,994,962.03	6,199,213.95
所有者权益合计		124,049,775.15	112,254,027.07
负债和所有者权益总计		265,246,077.80	307,072,210.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



报表 第4页



浙江天宏锂电股份有限公司
合并利润表
2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		161,675,981.60	146,328,926.14
其中: 营业收入	(三十三)	161,675,981.60	146,328,926.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,965,530.82	137,079,642.68
其中: 营业成本	(三十三)	138,227,095.14	119,060,665.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	418,722.00	340,299.76
销售费用	(三十五)	2,701,146.59	4,203,000.01
管理费用	(三十六)	5,610,737.52	6,092,642.15
研发费用	(三十七)	5,667,403.77	7,652,514.23
财务费用	(三十八)	340,425.80	330,520.89
其中: 利息费用		558,695.95	389,171.79
利息收入		203,918.87	87,249.22
加: 其他收益	(三十九)	3,871,691.93	146,153.86
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)	-696,088.18	-1,284,833.67
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-676,644.11	-670,629.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)		360.33
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		11,209,410.42	6,840,334.98
加: 营业外收入	(四十三)	3,544,236.76	92,942.24
减: 营业外支出	(四十四)	32,619.11	46,424.16
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		14,721,028.07	6,886,853.06
减: 所得税费用	(四十五)	1,395,957.56	1,044,016.05
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,325,070.51	5,842,837.01
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,325,070.51	5,842,837.01
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,425,142.36	5,842,766.70
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-100,071.85	70.31
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,325,070.51	5,842,837.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,425,142.36	5,842,766.70
归属于少数股东的综合收益总额		-100,071.85	70.31
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十六)	0.24	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十六)	0.24	0.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 
3305220044832

主管会计工作负责人:

报表 第 5 页



会计机构负责人:





浙江天宏锂电股份有限公司

母公司利润表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(五)	161,675,981.60	146,328,926.14
减：营业成本	(五)	138,239,251.04	119,060,665.64
税金及附加		418,655.11	340,299.76
销售费用		2,701,146.59	4,427,487.84
管理费用		5,422,656.12	6,092,642.15
研发费用		5,667,403.77	7,652,514.23
财务费用		336,554.08	330,664.38
其中：利息费用		554,675.07	389,171.79
利息收入		203,769.71	87,105.73
加：其他收益		3,871,691.93	146,153.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-692,844.54	-1,284,833.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-676,644.11	-670,629.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			360.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,392,518.17	6,615,703.66
加：营业外收入		3,544,236.76	92,942.24
减：营业外支出		32,619.11	46,424.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,904,135.82	6,662,221.74
减：所得税费用		1,395,957.56	1,010,342.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,508,178.26	5,651,878.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,508,178.26	5,651,878.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		13,508,178.26	5,651,878.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





浙江天宏锂电股份有限公司

合并现金流量表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	备注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,283,800.82	99,921,183.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		244,784.02	734,234.17
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	7,489,753.80	246,943.17
经营活动现金流入小计		110,018,338.64	100,902,360.98
购买商品、接受劳务支付的现金		124,274,527.51	78,170,673.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,618,479.54	10,801,898.73
支付的各项税费		6,394,802.15	8,552,052.32
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	4,897,805.51	2,783,229.73
经营活动现金流出小计		150,185,614.71	100,307,854.40
经营活动产生的现金流量净额		-40,167,276.07	594,506.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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	(四十七)	21,516.66	1,605,645.73
投资活动现金流入小计		21,516.66	1,605,645.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,565,553.53	417,726.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)		1,168,979.06
投资活动现金流出小计		2,565,553.53	1,586,705.83
投资活动产生的现金流量净额		-2,544,036.87	18,939.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,750,000.00	19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,750,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,650,000.00	23,948,889.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,268,241.91	1,987,217.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	636,211.28	710,750.00
筹资活动现金流出小计		45,554,453.19	26,646,856.80
筹资活动产生的现金流量净额		3,195,546.81	-7,646,856.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,034.06	32,533.06
五、现金及现金等价物净增加额		-39,494,732.07	-7,000,877.26
加：期初现金及现金等价物余额		57,216,389.22	9,652,009.85
六、期末现金及现金等价物余额		17,721,657.15	2,651,132.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

报表 第7页



浙江天宏锂电股份有限公司

母公司现金流量表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,925,080.64	99,921,183.64
收到的税费返还		244,784.02	734,234.17
收到其他与经营活动有关的现金		7,480,853.14	246,799.68
经营活动现金流入小计		110,650,717.80	100,902,217.49
购买商品、接受劳务支付的现金		124,210,327.86	78,170,673.62
支付给职工以及为职工支付的现金		13,988,849.34	10,801,898.73
支付的各项税费		6,389,175.86	8,552,052.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,422,029.06	2,783,229.73
经营活动现金流出小计		150,010,382.12	100,307,854.40
经营活动产生的现金流量净额		-39,359,664.32	594,363.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		21,516.66	1,605,645.73
投资活动现金流入小计		21,516.66	1,605,645.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,565,553.53	417,726.77
投资支付的现金		830,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,168,979.06
投资活动现金流出小计		3,395,553.53	1,586,705.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,374,036.87	18,939.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,750,000.00	19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,750,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,650,000.00	23,948,889.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,268,241.91	1,987,217.46
支付其他与筹资活动有关的现金		591,000.00	710,750.00
筹资活动现金流出小计		45,509,241.91	26,646,856.80
筹资活动产生的现金流量净额		3,240,758.09	-7,646,856.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		21,034.06	32,533.06
五、现金及现金等价物净增加额			
		-39,471,909.04	-7,001,020.75
加: 期初现金及现金等价物余额		57,138,807.88	9,557,442.36
六、期末现金及现金等价物余额			
		17,666,898.84	2,556,421.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人


3305228044832

主管会计工作负责人



会计机构负责人



浙江天宏锂电股份有限公司

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	57,081,006.00				43,857,633.64				5,116,173.48	6,135,087.91	112,189,901.03	-61,611.30	112,128,289.73
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	57,081,006.00				43,857,633.64				5,116,173.48	6,135,087.91	112,189,901.03	-61,611.30	112,128,289.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额										11,712,712.18	11,712,712.18	-100,071.85	11,612,640.33
(二)所有者投入和减少资本										13,425,142.36	13,425,142.36	-100,071.85	13,325,070.51
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配										-1,712,430.18	-1,712,430.18		-1,712,430.18
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	57,081,006.00				43,857,633.64				5,116,173.48	17,847,800.09	123,902,613.21	-161,683.15	123,740,930.06

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江天宏锂电股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022年1-6月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	22,500,000.00				1,435,042.26				2,389,910.55		11,660,322.76	37,985,275.57	-2,426.73	37,982,848.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	22,500,000.00				1,435,042.26				2,389,910.55		11,660,322.76	37,985,275.57	-2,426.73	37,982,848.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,500,001.00				6,003,596.38						-6,657,234.30	11,846,363.08	70.31	11,846,433.39
（一）综合收益总额											5,842,766.70	5,842,766.70	70.31	5,842,837.01
（二）所有者投入和减少资本					6,003,596.38							6,003,596.38		6,003,596.38
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					6,003,596.38							6,003,596.38		6,003,596.38
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	35,000,001.00				7,438,638.64				2,389,910.55		5,003,088.46	49,831,638.65	-2,356.42	49,829,282.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





浙江天宏锂电股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,081,006.00				43,857,633.64				5,116,173.48	6,199,213.95	112,254,027.07
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	57,081,006.00				43,857,633.64				5,116,173.48	6,199,213.95	112,254,027.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额										11,795,748.08	11,795,748.08
(二)所有者投入和减少资本										13,508,178.26	13,508,178.26
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-1,712,430.18	-1,712,430.18
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	57,081,006.00				43,857,633.64				5,116,173.48	17,994,962.03	124,049,775.15

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





浙江天宏锂电股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2022年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	22,500,000.00				1,435,042.26				2,389,910.55	11,662,848.54	37,987,801.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	22,500,000.00				1,435,042.26				2,389,910.55	11,662,848.54	37,987,801.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,500,001.00				6,003,596.38					-6,657,307.48	11,846,289.90
（一）综合收益总额										5,842,693.52	5,842,693.52
（二）所有者投入和减少资本					6,003,596.38						6,003,596.38
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,003,596.38						6,003,596.38
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	12,500,001.00									-12,500,001.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	12,500,001.00									-12,500,001.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	35,000,001.00				7,438,638.64				2,389,910.55	5,005,541.06	49,834,091.25

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


3305228041032







浙江天宏锂电股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江天宏锂电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由都伟云、周志伟、周小培、钱旭共同出资,于2015年3月经湖州市工商行政管理局核准登记,取得注册号为91330522329854749P的营业执照,法定代表人为都伟云。本公司现登记的注册资本为人民币5,708.1006万元,股份总数5,708.1006万股(每股面值1元),实缴出资额5,708.1006万元,注册地为浙江省湖州市长兴县太湖街道长城路318号。公司股票已于2019年2月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司经营范围:一般项目:电池制造;电池销售;工程和技术研究和试验发展;助动自行车、代步车及零配件销售;照明器具销售;灯具销售;变压器、整流器和电感器制造;电子元器件与机电组件设备销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:货物进出口;技术进出口(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,具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经公司董事会于2022年11月8日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2022年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海蜘蛛网技术开发有限公司
TH BATTERY SARL

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。



(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2022年1月1日至2022年6月30日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在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），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。



(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。



(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融



资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。



(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。



终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负



债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司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相对变化，以



评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等存货发出时按月末一次加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。



2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。



通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不



同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

当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。



3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。



2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	平均年限法	0.00	土地证登记使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，



按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房装修工程	平均年限法	3
园区装修工程	平均年限法	3

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。



3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期



内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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



期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

内销：1) 物流配送：公司根据订单发货，物流公司将产品运到交货地点经客户签收后，此时与商品所有权相关的控制权完全转移给购买方，公司以客户签收的时点作为销售收入确认的时点；2) 公司送货或客户自提：公司已根据合同约定将产品交付给客户，公司于客户签署送货单时确认收入；

外销：公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，在产品出库并办理报关出口手续、货物装船后确认销售收入的实现，根据海运提单上注明的装船日期确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。



本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。



本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。



(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。



(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资



产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。



(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于2022年5月19日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司无适用范围调整前符合条件的租赁合同,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也未采用简化方法进行会计处理。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	2.5%、15%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江天宏锂电股份有限公司	15%
上海蜘蛛网技术开发有限公司	2.5%
TH BATTERY SARL	30%



(二) 税收优惠

本公司已通过高新技术企业认定，认定有效期为3年（2019年-2021年），2022年度高新技术企业已到期目前尚在复审中，本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。上海蜘蛛网技术开发有限公司属于符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税，本期实际按照小微企业5%的税率再减半缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,901.00	30,855.00
银行存款	17,510,171.39	57,185,492.08
其他货币资金	13,421,225.06	21,742,325.67
合计	30,950,297.45	78,958,672.75
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,228,640.30	21,742,283.53
平台资金-阿里巴巴		42.14
合计	13,228,640.30	21,742,325.67

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	102,203,083.94	106,801,552.26
1至2年	384,976.15	568,550.43
2至3年	543,387.75	1,014,982.28
3至4年	718,865.44	1,082,904.11
4至5年	969,839.07	289,304.77
5年以上	22,927.00	8,900.00
小计	104,843,079.35	109,766,193.85
减：坏账准备	7,024,089.46	6,627,830.16
合计	97,818,989.89	103,138,363.69



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	104,259,721.11	99.44	6,440,731.22	6.18	97,818,989.89
其中：账龄组合	104,259,721.11	99.44	6,440,731.22	6.18	97,818,989.89
按单项计提坏账准备	583,358.24	0.56	583,358.24	100.00	
合计	104,843,079.35	100.00	7,024,089.46	6.70	97,818,989.89

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,465,620.56	99.73	6,327,256.87	5.78	103,138,363.69
其中：账龄组合	109,465,620.56	99.73	6,327,256.87	5.78	103,138,363.69
按单项计提坏账准备	300,573.29	0.27	300,573.29	100.00	
合计	109,766,193.85	100.00	6,627,830.16	6.04	103,138,363.69

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
BATTERYLABS BV	583,358.24	583,358.24	100.00	预计无法收回
合计	583,358.24	583,358.24	100.00	

按组合计提坏账准备：

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	101,619,725.70	5,080,986.29	5.00
1至2年	384,976.15	38,497.62	10.00
2至3年	543,387.75	163,016.33	30.00
3至4年	718,865.44	359,432.72	50.00
4至5年	969,839.07	775,871.26	80.00



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	22,927.00	22,927.00	100.00
合计	104,259,721.11	6,440,731.22	6.18

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,327,256.87	113,474.35			6,440,731.22
按单项计提坏账准备	300,573.29	583,358.24		300,573.29	583,358.24
合计	6,627,830.16	696,832.59		300,573.29	7,024,089.46

4、 本期实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	300,573.29

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津市金轮信德车业有限公司	21,568,219.93	20.57	1,078,411.00
无锡百越度国际贸易有限公司	6,984,152.00	6.66	349,207.60
无锡英特利贸易有限公司	6,928,111.94	6.61	346,405.60
浙江加力仓储设备股份有限公司	6,710,916.72	6.40	335,545.84
天津富士达体育用品有限公司	5,189,514.00	4.95	259,475.70
合计	47,380,914.59	45.19	2,369,045.74

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。



(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	11,452,736.08	3,940,000.00
其中：银行承兑汇票	11,452,736.08	3,940,000.00
合计	11,452,736.08	3,940,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,940,000.00	75,796,365.78	68,283,629.70		11,452,736.08	
合计	3,940,000.00	75,796,365.78	68,283,629.70		11,452,736.08	

3、 本期应收款项融资未发生减值。

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,643,629.70	
合计	61,643,629.70	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,039,270.75	97.74	1,285,757.09	91.14
1至2年	2,993.66	0.10	124,973.61	8.86
2至3年	67,285.27	2.16		
合计	3,109,549.68	100.00	1,410,730.70	100.00



2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
长兴超顺锂电有限公司	720,000.00	23.15
深圳市源航科技有限公司	708,177.87	22.77
东莞市绿骏新能源科技有限公司	240,074.34	7.72
天津天缘科技有限公司	238,400.00	7.67
中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司	163,522.01	5.26
合计	2,070,174.22	66.57

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	81,019.79	98,177.78
合计	81,019.79	98,177.78

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	82,428.43	103,345.03
1至2年	3,014.20	
小计	85,442.63	103,345.03
减：坏账准备	4,422.84	5,167.25
合计	81,019.79	98,177.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	85,442.63	100.00	4,422.84	5.18	81,019.79
其中：账龄组合	85,442.63	100.00	4,422.84	5.18	81,019.79
合计	85,442.63	100.00	4,422.84	5.18	81,019.79



类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78
其中：账龄组合	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78
合计	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78

本期无按单项计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,428.43	4,121.42	5.00
1 至 2 年	3,014.20	301.42	10.00
合计	85,442.63	4,422.84	5.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,167.25			5,167.25
上年年末余额在本期				
--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	3,489.92			3,489.92
本期转回	4,234.33			4,234.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,422.84			4,422.84



其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	103,345.03			103,345.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	69,798.31			69,798.31
本期终止确认	87,700.71			87,700.71
其他变动				
期末余额	85,442.63			85,442.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,167.25	3,489.92	4,234.33		4,422.84
合计	5,167.25	3,489.92	4,234.33		4,422.84

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	45,211.28	
备用金	33,827.35	70,989.77
其他	6,404.00	32,355.26
合计	85,442.63	103,345.03



(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
启迪漕河泾(上海)运营管理有限公司	保证金及押金	45,211.28	1年以内	52.91	2,260.56
储成明	备用金	13,402.13	1年以内	15.69	670.11
高山青	备用金	5,230.88	1年以内	6.12	261.54
林丽	备用金	3,993.31	1年以内	4.67	199.67
董明	备用金	3,652.35	1年以内	4.27	182.62
合计		71,489.95		83.66	3,574.50

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	59,134,977.55	1,055,371.58	58,079,605.97	60,487,651.88	781,367.41	59,706,284.47
库存商品	17,424,857.46	47,493.62	17,377,363.84	16,760,230.80	23,357.37	16,736,873.43
发出商品	1,149,174.76		1,149,174.76	695,523.10		695,523.10
生产成本	9,309,859.68		9,309,859.68	11,058,472.35		11,058,472.35
委托加工物资	22,918.59		22,918.59			
合计	87,041,788.04	1,102,865.20	85,938,922.84	89,001,878.13	804,724.78	88,197,153.35

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	781,367.41	479,363.81		205,359.64		1,055,371.58
库存商品	23,357.37	24,136.25				47,493.62
合计	804,724.78	503,500.06		205,359.64		1,102,865.20



(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	338,390.75	16,919.54	321,471.21	1,630,590.65	81,529.53	1,549,061.12
合计	338,390.75	16,919.54	321,471.21	1,630,590.65	81,529.53	1,549,061.12

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	338,390.75	100.00	16,919.54	5.00	321,471.21
其中：账龄组合	338,390.75	100.00	16,919.54	5.00	321,471.21
合计	338,390.75	100.00	16,919.54	5.00	321,471.21

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,630,590.65	100.00	81,529.53	5.00	1,549,061.12
其中：账龄组合	1,630,590.65	100.00	81,529.53	5.00	1,549,061.12
合计	1,630,590.65	100.00	81,529.53	5.00	1,549,061.12

按组合计提减备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	338,390.75	16,919.54	5.00
合计	338,390.75	16,919.54	5.00

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提坏账准备	81,529.53	-64,609.99			16,919.54	
合计	81,529.53	-64,609.99			16,919.54	



(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	394.30	
上市发行费	3,038,169.83	
合计	3,038,564.13	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,727,915.68	1,566,476.16	6,294,391.84
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	4,727,915.68	1,566,476.16	6,294,391.84
—转入固定资产/无形资产	4,727,915.68	1,566,476.16	6,294,391.84
(4) 期末余额			
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	616,465.08	110,799.72	727,264.80
(2) 本期增加金额	60,740.03	11,462.04	72,202.07
—计提或摊销	60,740.03	11,462.04	72,202.07
(3) 本期减少金额	677,205.11	122,261.76	799,466.87
—转入固定资产/无形资产	677,205.11	122,261.76	799,466.87
(4) 期末余额			
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 上年年末账面价值	4,111,450.60	1,455,676.44	5,567,127.04

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。



(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,475,170.64	18,177,469.55
固定资产清理		
合计	23,475,170.64	18,177,469.55

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及 其他	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	14,337,338.47	7,024,453.45	471,077.07	46,934.35	460,965.81	22,340,769.15
(2) 本期增加金额	4,727,915.68	1,792,433.59	92,920.35	241,499.21		6,854,768.83
—购置		1,792,433.59	92,920.35	241,499.21		2,126,853.15
—投资性房地产转入	4,727,915.68					4,727,915.68
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	19,065,254.15	8,816,887.04	563,997.42	288,433.56	460,965.81	29,195,537.98
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	1,807,456.00	1,696,428.79	216,543.02	4,954.27	437,917.52	4,163,299.60
(2) 本期增加金额	1,135,876.74	364,267.92	37,670.68	19,252.40		1,557,067.74
—计提	458,671.63	364,267.92	37,670.68	19,252.40		879,862.63
—投资性房地产转入	677,205.11					677,205.11
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	2,943,332.74	2,060,696.71	254,213.70	24,206.67	437,917.52	5,720,367.34
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	16,121,921.41	6,756,190.33	309,783.72	264,226.89	23,048.29	23,475,170.64
(2) 上年年末账面价值	12,529,882.47	5,328,024.66	254,534.05	41,980.08	23,048.29	18,177,469.55



- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	702,505.61	702,505.61
—新增租赁	702,505.61	702,505.61
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	702,505.61	702,505.61
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	58,542.12	58,542.12
—计提	58,542.12	58,542.12
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	58,542.12	58,542.12
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	643,963.49	643,963.49
(2) 上年年末账面价值		



(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,420,713.15	3,420,713.15
(2) 本期增加金额	1,566,476.16	1,566,476.16
—投资性房地产转入	1,566,476.16	1,566,476.16
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,987,189.31	4,987,189.31
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	241,952.92	241,952.92
(2) 本期增加金额	183,783.06	183,783.06
—计提	61,521.30	61,521.30
—投资性房地产转入	122,261.76	122,261.76
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	425,735.98	425,735.98
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,561,453.33	4,561,453.33
(2) 上年年末账面价值	3,178,760.23	3,178,760.23

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修工程	288,707.25	75,221.24	205,406.28		158,522.21
园区装修工程	602,701.31		328,746.18		273,955.13
合计	891,408.56	75,221.24	534,152.46		432,477.34



(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,516,620.94	1,277,493.14	7,653,065.22	1,147,959.79
递延收益	88,461.49	13,269.22	194,615.35	29,192.30
预计负债	313,460.80	47,019.12	245,491.34	36,823.70
合计	8,918,543.23	1,337,781.48	8,093,171.91	1,213,975.79

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	305,676.72	125,812.61
合计	305,676.72	125,812.61

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年度	563.33	563.33	
2025 年度	4,464.45	4,464.45	
2026 年度	120,784.83	120,784.83	
2027 年度	179,864.11		
合计	305,676.72	125,812.61	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	327,900.00		327,900.00			
合同资产	2,161,584.04	371,567.54	1,790,016.50	784,229.56	133,813.50	650,416.06
合计	2,489,484.04	371,567.54	2,117,916.50	784,229.56	133,813.50	650,416.06



1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1至2年	1,384,538.37	138,453.84	1,246,084.53
2至3年	777,045.67	233,113.70	543,931.97
合计	2,161,584.04	371,567.54	1,790,016.50

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	2,161,584.04	100.00	371,567.54	17.19	1,790,016.50
其中：账龄组合	2,161,584.04	100.00	371,567.54	17.19	1,790,016.50
合计	2,161,584.04	100.00	371,567.54	17.19	1,790,016.50

按组合计提减值准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
1至2年	1,384,538.37	138,453.84	10.00
2至3年	777,045.67	233,113.70	30.00
合计	2,161,584.04	371,567.54	17.19

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提坏账准备	133,813.50	237,754.04			371,567.54	
合计	133,813.50	237,754.04			371,567.54	

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
短期借款应付利息	12,500.00	21,694.44
合计	10,012,500.00	15,021,694.44



2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	28,001,568.90	37,047,127.06
合计	28,001,568.90	37,047,127.06

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	66,484,120.25	114,563,419.99
应付设备款	276,698.58	224,366.52
应付工程款	187,346.50	187,346.50
其他	282,270.84	415,925.13
合计	67,230,436.17	115,391,058.14

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,010,486.10	4,978,484.57
合计	2,010,486.10	4,978,484.57

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,705,873.40	11,708,494.75	13,756,582.02	3,657,786.13
离职后福利-设定提存计划	120,514.39	894,571.39	861,897.52	153,188.26
合计	5,826,387.79	12,603,066.14	14,618,479.54	3,810,974.39



2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,542,640.91	10,457,180.25	12,544,935.39	3,454,885.77
(2) 职工福利费	52,482.00	462,813.69	451,113.69	64,182.00
(3) 社会保险费	79,963.93	543,626.43	531,054.26	92,536.10
其中：医疗保险费	72,128.63	494,377.47	482,375.11	84,130.99
工伤保险费	7,835.30	49,248.96	48,679.15	8,405.11
(4) 住房公积金	18,810.00	173,616.00	158,394.00	34,032.00
(5) 工会经费和职工教育经费	11,976.56	71,258.38	71,084.68	12,150.26
合计	5,705,873.40	11,708,494.75	13,756,582.02	3,657,786.13

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	119,659.68	866,090.78	837,442.11	148,308.35
失业保险费	854.71	28,480.61	24,455.41	4,879.91
合计	120,514.39	894,571.39	861,897.52	153,188.26

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,961,232.44	2,243,685.04
企业所得税	1,744,712.96	3,362,850.41
城市维护建设税	288,725.11	288,317.50
教育费附加	162,094.41	161,849.84
地方教育附加	108,062.94	107,899.89
房产税	22,804.08	22,804.08
城镇土地使用税	64,847.30	
印花税	13,021.53	44,022.50
合计	6,365,500.77	6,231,429.26

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	2,931,609.93	387,464.72
合计	2,931,609.93	387,464.72



1、 本期无尚未支付的应付股利。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	700.00	15,760.00
上市发行费	2,611,320.76	-
社保及公积金	10,922.50	6,252.18
往来款等其他	308,666.67	365,452.54
合计	2,931,609.93	387,464.72

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款		350,000.00
长期借款利息	21,111.11	13,053.33
租赁负债	232,785.92	
合计	253,897.03	363,053.33

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收重分类中税金部分	88,225.87	606,220.89
合计	88,225.87	606,220.89

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,000,000.00	8,550,000.00
合计	20,000,000.00	8,550,000.00



(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	432,262.34	
合计	432,262.34	

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后服务费	245,491.34	555,899.47	487,930.01	313,460.80	预提售后维护费支出
合计	245,491.34	555,899.47	487,930.01	313,460.80	

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	194,615.35		106,153.86	88,461.49	与资产相关
合计	194,615.35		106,153.86	88,461.49	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“腾笼换鸟”厂房改造补贴	194,615.35		106,153.86		88,461.49	与资产相关
合计	194,615.35		106,153.86		88,461.49	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	57,081,006.00						57,081,006.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	36,419,428.26			36,419,428.26
其他资本公积	7,438,205.38			7,438,205.38
合计	43,857,633.64			43,857,633.64



(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,116,173.48	5,116,173.48			5,116,173.48
合计	5,116,173.48	5,116,173.48			5,116,173.48

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年度金额
调整前上年年末未分配利润	6,135,087.91	11,660,322.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,135,087.91	11,660,322.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,425,142.36	27,201,029.08
减：提取法定盈余公积		2,726,262.93
应付普通股股利	1,712,430.18	
转作股本的普通股股利		30,000,001.00
期末未分配利润	17,847,800.09	6,135,087.91

未分配利润的其他说明：

本期减少系根据 2022 年 5 月 12 日召开的《2021 年年度股东大会决议》，发放现金股利 1,712,430.18 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,195,469.31	131,222,493.42	143,429,593.74	116,954,506.39
其他业务	7,480,512.29	7,004,601.72	2,899,332.40	2,106,159.25
合计	161,675,981.60	138,227,095.14	146,328,926.14	119,060,665.64

主营业务收入明细：

项目	本期金额	上年同期金额
客户合同产生的收入	154,195,469.31	143,429,593.74
合计	154,195,469.31	143,429,593.74



2、 合同产生的主营业务收入情况

本期主营业务收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
电池组	154,195,469.31
合计	154,195,469.31
按经营地区分类：	
境内	151,526,825.04
境外	2,668,644.27
合计	154,195,469.31
按商品转让的时间分类：	
在某一时刻确认	154,195,469.31
合计	154,195,469.31

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时刻确认收入）

对于电池组产品，客户取得商品控制权的时点如下：

1) 内销

1、物流配送：公司根据订单发货，物流公司将产品运到交货地点经客户签收后，此时与商品所有权相关的控制权完全转移给购买方，公司以客户签收的时点作为销售收入确认的时点；2、公司送货或客户自提：公司已根据合同约定将产品交付给客户，公司于客户签署送货单时确认收入。

2) 外销

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，在产品出库并办理报关出口手续、货物装船后确认销售收入的实现，根据海运提单上注明的装船日期确认收入。

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	152,690.97	153,069.21
教育费附加	91,591.26	91,841.52
地方教育附加	61,060.84	61,227.68
城镇土地使用税	64,847.30	
印花税	48,531.63	34,161.35
合计	418,722.00	340,299.76



(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,645,459.37	2,022,648.07
售后维护费	555,899.47	111,569.48
车辆及差旅费	173,820.35	103,278.00
广告宣传费	157,509.90	44,874.53
业务招待费	111,473.40	108,204.77
咨询费	3,301.89	109,630.56
股份支付		1,667,665.66
其他	53,682.21	35,128.94
合计	2,701,146.59	4,203,000.01

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	2,139,607.05	1,426,660.62
折旧及摊销	693,462.43	605,669.96
办公费	245,507.06	222,850.33
保险费	134,149.17	138,050.85
中介服务费	1,974,362.80	719,242.01
业务招待费	146,777.16	99,064.15
使用权资产累计折旧	58,542.12	
股份支付		2,668,265.06
其他	218,329.73	212,839.17
合计	5,610,737.52	6,092,642.15

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
材料费	2,723,114.59	3,837,714.68
职工薪酬	2,076,522.87	1,481,800.92
折旧及摊销	62,096.39	61,415.15
股份支付		1,667,665.66
认证服务费及其他	805,669.92	603,917.82
合计	5,667,403.77	7,652,514.23



(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	558,695.95	389,171.79
其中：租赁负债利息费用	4,020.88	
减：利息收入	203,918.87	87,249.22
金融机构手续费	18,645.83	19,062.13
汇兑损益	-32,997.11	9,536.19
合计	340,425.80	330,520.89

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	3,871,691.93	146,153.86
合计	3,871,691.93	146,153.86

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/ 与收益相关
2021 年度工业经济高质量发展政策资金（第一批）	189,000.00		与收益相关
2021 年中央外经贸发展专项资金	95,500.00		与收益相关
企业招聘补贴	3,000.00		与收益相关
产后经济效益达标奖励政策兑现	2,702,376.00		与收益相关
2021 年度工业经济高质量发展政策资金（经信第二批）	425,700.00		与收益相关
2021 年度长兴第一批科技创新政策资金	90,000.00		与收益相关
2021 年度长兴第二批科技创新政策奖励	180,000.00		与收益相关
失业保险稳岗返还	79,962.07		与收益相关
2019 年创新券		10,000.00	与收益相关
2020 年电子商务创新券		30,000.00	与收益相关
“腾笼换鸟”厂房改造补贴	106,153.86	106,153.86	与资产相关
合计	3,871,691.93	146,153.86	

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收账款坏账损失	696,832.59	1,311,295.64
其他应收款坏账损失	-744.41	-26,461.97
合计	696,088.18	1,284,833.67



(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失	503,500.06	448,019.63
合同资产减值损失	-64,609.99	-31,774.16
其他非流动资产减值损失	237,754.04	254,383.53
合计	676,644.11	670,629.00

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		360.33	
合计		360.33	

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款收入	92,004.30		92,004.30
政府补助	3,410,000.00		3,410,000.00
其他	42,232.46	92,942.24	42,232.46
合计	3,544,236.76	92,942.24	3,544,236.76

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
北交所上市激励资金奖励（第一批）	2,000,000.00		与收益相关
新三板基础层企业成功晋级创新层奖	1,000,000.00		与收益相关
2022 年度企业股改上市政策奖励资金	410,000.00		与收益相关
合计	3,410,000.00		

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	1,690.09		1,690.09
其他	30,929.02	16,879.37	30,929.02
固定资产清理损失		29,544.79	
合计	32,619.11	46,424.16	32,619.11



(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	1,519,763.25	1,111,620.11
递延所得税费用	-123,805.69	-67,604.06
合计	1,395,957.56	1,044,016.05

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,721,028.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,208,154.21
子公司适用不同税率的影响	25,528.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,189.59
研发费用加计扣除的影响	-850,110.57
残疾人工资加计扣除的影响	-5,300.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,496.60
所得税费用	1,395,957.56

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	13,425,142.36	5,842,766.70
本公司发行在外普通股的加权平均数	57,081,006.00	52,500,001.00
基本每股收益	0.24	0.11
其中：持续经营基本每股收益	0.24	0.11
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------



项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	13,425,142.36	5,842,766.70
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	57,081,006.00	52,500,001.00
稀释每股收益	0.24	0.11
其中：持续经营稀释每股收益	0.24	0.11
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
企业间往来款	107,123.39	119,693.81
利息收入	203,918.87	87,249.22
政府补助	7,175,538.07	40,000.00
其他	3,173.47	0.14
合计	7,489,753.80	246,943.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
广告宣传费	157,509.90	44,874.53
车辆及差旅费	161,750.22	103,278.00
业务招待费	236,206.48	207,268.92
服务费	145,052.00	67,605.31
研发费用	848,514.92	530,337.82
售后维护费	487,930.01	393,009.04
保险费	402,447.51	138,050.85
中介服务费	1,961,787.33	828,872.57
办公费及其他	336,647.76	305,886.82
代垫往来款	159,959.38	164,045.87
合计	4,897,805.51	2,783,229.73

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收回关联方拆借款	20,405.55	1,605,645.73
收回非关联方拆借款	1,111.11	
合计	21,516.66	1,605,645.73



4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付非关联方拆借款		1,168,979.06
合计		1,168,979.06

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
归还拆借款		710,750.00
上市发行费用	591,000.00	
支付的租金	45,211.28	
合计	636,211.28	710,750.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,325,070.51	5,842,837.01
加：信用减值损失	696,088.18	1,284,833.67
资产减值准备	676,644.11	670,629.00
固定资产折旧	940,602.66	932,364.32
使用权资产折旧	58,542.12	
无形资产摊销	72,983.34	72,983.34
长期待摊费用摊销	534,152.46	532,333.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		29,544.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	516,145.23	352,693.40
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-123,805.69	-67,604.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,754,730.45	-10,894,053.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,089,743.42	-18,724,795.42



补充资料	本期金额	上年同期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,528,686.02	20,562,740.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,167,276.07	594,506.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,721,657.15	2,651,132.59
减：现金的期初余额	57,216,389.22	9,652,009.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,494,732.07	-7,000,877.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	17,721,657.15	2,651,132.59
其中：库存现金	18,901.00	6,155.29
可随时用于支付的银行存款	17,510,171.39	2,521,218.86
可随时用于支付的其他货币资金	192,584.76	123,758.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	17,721,657.15	2,651,132.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,228,640.30	银行承兑汇票保证金
固定资产	16,121,921.41	用于抵押担保
无形资产	4,561,453.33	用于抵押担保
合计	33,912,015.04	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			275,869.88
其中：美元	41,104.67	6.7114	275,869.88
应收账款			2,355,841.74
其中：美元	351,020.91	6.7114	2,355,841.74

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上年同期金额	
“腾笼换鸟”厂房改造补贴	460,000.00	递延收益	106,153.86	106,153.86	其他收益
小计	460,000.00		106,153.86	106,153.86	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上年同期金额	
产后经济效益达标奖励政策兑现	2,702,376.00	2,702,376.00		其他收益
北交所上市激励资金奖励（第一批）	2,000,000.00	2,000,000.00		营业外收入
新三板基础层企业成功晋级创新层奖	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
2021年度工业经济高质量发展政策资金（经信	425,700.00	425,700.00		其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期金额	上年同期金额	
第二批)				
2022 年度企业股改上市政策奖励资金	410,000.00	410,000.00		营业外收入
2021 年度工业经济高质量发展政策资金(第一批)	189,000.00	189,000.00		其他收益
2021 年度长兴第二批科技创新政策奖励	180,000.00	180,000.00		其他收益
2021 年中央外经贸发展专项资金	95,500.00	95,500.00		其他收益
2021 年度长兴第一批科技创新政策资金	90,000.00	90,000.00		其他收益
失业保险稳岗返还	79,962.07	79,962.07		其他收益
企业招聘补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
2019 年创新券			10,000.00	其他收益
2020 年电子商务创新券			30,000.00	其他收益
合计	7,175,538.07	7,175,538.07	40,000.00	

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	4,020.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	56,500.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	101,711.28

六、 合并范围的变更

(一) 本期不存在非同一控制下企业合并。

(二) 本期不存在同一控制下企业合并。

(三) 本期不存在反向购买的情况。

(四) 本期不存在处置子公司的情况。



(五) 本期不存在其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海蜘蛛网技术开发有限公司	上海	上海	技术开发	51.00		设立
TH BATTERY SARL	摩洛哥	摩洛哥	生产销售	100.00		设立

2、 无重要的非全资子公司。

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本期无重要的共同经营。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险



信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。
本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司本期无浮动利率借款。利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度



降低面临的外汇风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、(五十)外币货币性项目”。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资				
◆应收款项融资		11,452,736.08		11,452,736.08
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资				



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额		11,452,736.08		11,452,736.08

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

本公司第二层次公允价值计量项目系：

1、应收款项融资 11,452,736.08 元，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，公司实际控制人为都伟云、周新芳、钱旭、周志伟。

关联方名称	与公司关系	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)
都伟云	实际控制人	16.014	15.440	31.454
周志伟	实际控制人	16.011		16.011
周新芳	实际控制人	16.011		16.011
钱旭	实际控制人	13.121		13.121

由于都伟云占长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）持股比例合计 66.60%，长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 23.183%的股权，故都伟云间接持有公司 15.440%持股比例。

2018 年 8 月 15 日，公司股东都伟云、周新芳、钱旭和周志伟签订一致行动协议，约定四人在公司行使股东大会、董事会及有关公司经营决策的表决权时采取一致行动，后 2021 年 10 月 26 日续签该一致行动协议，有效期 2021 年 8 月 15 日至 2024 年 8 月 14 日。至此，公司实际控制人由无实际控制人变更为都伟云、周新芳、钱旭和周志伟。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
长兴紫金酒店管理有限公司	实际控制人周新芳之近亲属控制的企业
长兴春能电子商务服务站	实际控制人都伟云之近亲属控制的企业
董明	监事
董亚珍	实际控制人都伟云之配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
长兴紫金酒店管理有限公司	酒店住宿	13,961.28	12,875.00
长兴春能电子商务服务站	固定资产等	164,520.21	42,210.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
都伟云；董亚珍[注 1]	2021/9/28	2024/9/27	1,000.00 万元	否
都伟云[注 2]	2022/5/13	2025/5/13	1,000.00 万元	否
周新芳；都伟云；傅伟丰[注 3]	2022/3/10	2024/3/10	550.00 万元	否
合计			2,550.00 万元	

关联担保情况说明：

[注 1] 都伟云、董亚珍夫妇于 2021 年 9 月 28 日与兴业银行股份有限公司湖州分行签订了编号为兴银湖企长兴高保 20210927 号的额度为 1000 万元、期限为 2021/9/28-2024/9/27 的《最高额保证合同》；

为公司截至 2022 年 6 月 30 日在该行 10,000,000.00 元（期限为 2021/9/30-2022/9/29）的短期借款提供担保。

[注 2] 都伟云于 2022 年 5 月 13 日与上海浦东发展银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号为 ZB5202202200000008 的额度为 1000 万元、期限为 2022/5/13-2025/5/13 的《最高额保证合同》；

为公司截至 2022 年 6 月 30 日在该行的金额为 6,660,319.50 元、期限为（2022/5/25-2022/12/21）的银行承兑汇票提供保证担保（详见保证金事项）。

[注 3] 周新芳、都伟云、傅伟丰于 2022 年 3 月 10 日与台州银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号为台银（高保）字（2149064043）的额度为 550 万



元、期限为 2022/3/10-2024/3/10 的《最高额保证合同》；
为公司截至 2022 年 9 月 30 日在该行的金额为 5,381,093.40 元、期限为
(2022/3/9-2022/11/18) 的银行承兑汇票提供保证担保（详见保证金事项）

3、 关联方资金拆借

拆出：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期收到利息
周新芳	200,000.00	2019/1/31	2019/12/18	8,916.67
都伟云	100,000.00	2019/1/31	2019/12/18	4,458.33
钱旭	100,000.00	2019/1/31	2019/12/18	4,458.33
董明	80,000.00	2019/7/8	2019/10/28	1,244.45
周新芳	50,000.00	2019/12/6	2019/12/18	83.33
周新芳	1,120,000.00	2021/2/1	2021/2/9	1,244.44
合计	1,650,000.00			20,405.55

注：上述资金拆借发生在 2019 年和 2021 年，期限较短。本金均于前期收回，利息金额较小，已在本期全部收回并计入本期损益。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	1,238,654.14	1,249,663.02

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	长兴春能电子商务服务站	924.75	12,408.75

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

抵押事项

本公司 2022 年 3 月 22 日与浙江长兴农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为 8821320220000628 的最高担保金额为 2,860.00 万元、期限为 (2022/3/21-2027/3/20) 的《最高额抵押合同》，以原值为 19,065,254.15 元，



净值为 16,121,921.41 元的房屋建筑物、原值为 4,987,189.31 元，净值为 4,561,453.33 元的土地使用权，为本公司截止 2022 年 6 月 30 日在该行的以下银行借款提供担保：

为公司在该行本金为 8,750,000.00 元，余额为 8,750,000.00、期限为（2022/06/09-2023/10/20）的中长期借款提供抵押担保；

为公司在该行本金为 8,000,000.00 元，余额为 8,000,000.00 元、期限为（2022/06/09-2023/10/20）的中长期借款提供抵押担保；

为公司在该行本金为 3,250,000.00 元，余额为 3,250,000.00 元、期限为（2022/06/09-2023/10/20）的中长期借款提供抵押担保。

保证金事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司为开立银行承兑汇票而发生的财产质押情况如下：

被担保方	质押物	质押物所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
浙江天宏锂电股份有限公司	银行存款保证金	浙江天宏锂电股份有限公司	600,000.00	1,000,000.00	2022/1/29-2022/7/29	注 1
			49,893.60	83,156.00	2022/1/29-2022/7/29	注 2
			180,000.00	300,000.00	2022/2/18-2022/8/18	注 3
			940,200.00	1,567,000.00	2022/2/18-2022/8/18	注 4
			120,000.00	200,000.00	2022/3/2-2022/9/2	注 5
			120,000.00	200,000.00	2022/3/2-2022/9/2	注 6
			120,000.00	200,000.00	2022/3/2-2022/9/2	注 7
			120,000.00	200,000.00	2022/3/2-2022/9/2	注 8
			60,000.00	100,000.00	2022/3/2-2022/9/2	注 9
			60,000.00	100,000.00	2022/3/2-2022/9/2	注 10
			60,000.00	100,000.00	2022/3/2-2022/9/2	注 11
			60,000.00	100,000.00	2022/3/2-2022/9/2	注 12
			480,000.00	800,000.00	2022/3/2-2022/9/2	注 13
			330,000.00	550,000.00	2022/3/2-2022/9/2	注 14
			3,231,680.00	6,463,360.00	2022/3/24-2022/9/24	注 15
			362,500.00	725,000.00	2022/3/24-2022/9/24	注 16
			790,820.00	1,581,640.00	2022/3/24-2022/9/24	注 17
			345,000.00	690,000.00	2022/3/31-2022/9/30	注 18
			500,000.00	1,000,000.00	2022/4/1-2022/10/1	注 19
			623,800.00	1,247,600.00	2022/3/10-2022/9/9	注 20



浙江天宏锂电股份有限公司
二〇二二年半年度
财务报表附注

被担保方	质押物	质押物所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
			575,000.00	1,150,000.00	2022/3/10-2022/9/9	注 21
			874,557.00	1,749,114.00	2022/3/31-2022/9/30	注 22
			50,000.00	100,000.00	2022/5/19-2022/11/18	注 23
			50,000.00	100,000.00	2022/5/19-2022/11/18	注 24
			50,000.00	100,000.00	2022/5/19-2022/11/18	注 25
			150,000.00	300,000.00	2022/5/19-2022/11/18	注 26
			25,000.00	50,000.00	2022/5/19-2022/11/18	注 27
			25,000.00	50,000.00	2022/5/19-2022/11/18	注 28
			25,000.00	50,000.00	2022/5/19-2022/11/18	注 29
			19,189.70	38,379.40	2022/5/19-2022/11/18	注 30
			148,000.00	296,000.00	2022/5/19-2022/11/18	注 31
			75,000.00	150,000.00	2022/5/19-2022/11/18	注 32
			487,000.00	1,622,088.70	2022/5/25-2022/11/25	注 33
			396,000.00	1,320,000.00	2022/6/9-2022/12/9	注 34
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 35
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 36
			60,000.00	200,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 37
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 38
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 39
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 40
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 41
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 42
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 43
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 44
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 45
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 46
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 47
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 48
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 49
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 50
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 51
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 52



被担保方	质押物	质押物所有权人	质押物原值	票据金额	期限	备注
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 53
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 54
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 55
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 56
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 57
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 58
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 59
			30,000.00	100,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 60
			30,000.00	100,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 61
			30,000.00	100,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 62
			15,000.00	50,000.00	2022/6/15-2022/12/15	注 63
			15,000.00	50,000.00	2022/6/21-2022/12/21	注 64
			15,000.00	50,000.00	2022/6/21-2022/12/21	注 65
			24,000.00	80,000.00	2022/6/21-2022/12/21	注 66
			150,000.00	500,000.00	2022/6/21-2022/12/21	注 67
			15,000.00	50,000.00	2022/6/21-2022/12/21	注 68
			258,000.00	860,000.00	2022/6/21-2022/12/21	注 69
			123,000.00	378,230.80	2022/6/21-2022/12/21	注 70

1、浙江天宏锂电股份有限公司于 2022 年 1 月 29 日与浙江长兴农村商业银行股份有限公司签订了编号为 6821220220000082 的《银行承兑汇票承兑协议》；注 1：存入承兑保证金 600,000.00 元，为公司在该行的金额为 1,000,000.00 元、期限为（2022/1/29-2022/7/29）的银行承兑汇票提供担保；

注 2：存入承兑保证金 49,893.60 元，为公司在该行的金额为 83,156.00 元、期限为（2022/1/29-2022/7/29）的银行承兑汇票提供担保；

2、浙江天宏锂电股份有限公司于 2022 年 2 月 18 日与浙江长兴农村商业银行股份有限公司签订了编号为 8821220220000109 的《银行承兑汇票承兑协议》；注 3：存入承兑保证金 180,000.00 元，为公司在该行的金额为 300,000.00 元、期限为（2022/2/18-2022/8/18）的银行承兑汇票提供担保；

注 4：存入承兑保证金 940,200.00 元，为公司在该行的金额为 1,567,000.00 元、期限为（2022/2/18-2022/8/18）的银行承兑汇票提供担保；

3、浙江天宏锂电股份有限公司于 2022 年 3 月 2 日与浙江长兴农村商业银行股份有限公司签订了编号为 8821220220000145 的《银行承兑汇票承兑协议》；



注 5：存入承兑保证金 120,000.00 元，为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为（2022/3/2-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

注 6：存入承兑保证金 120,000.00 元，为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为（2022/3/2-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

注 7：存入承兑保证金 120,000.00 元，为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为（2022/3/2-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

注 8：存入承兑保证金 120,000.00 元，为公司在该行的金额为 200,000.00 元、期限为（2022/3/2-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

注 9：存入承兑保证金 60,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为（2022/3/2-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

注 10：存入承兑保证金 60,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为（2022/3/2-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

注 11：存入承兑保证金 60,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为（2022/3/2-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

注 12：存入承兑保证金 60,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为（2022/3/2-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

注 13：存入承兑保证金 480,000.00 元，为公司在该行的金额为 800,000.00 元、期限为（2022/3/2-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

注 14：存入承兑保证金 330,000.00 元，为公司在该行的金额为 550,000.00 元、期限为（2022/3/2-2022/9/2）的银行承兑汇票提供担保；

4、浙江天宏锂电股份有限公司于 2022 年 3 月 24 日与浙江长兴农村商业银行股份有限公司签订了编号为 8821220220000188 的《银行承兑汇票承兑协议》；

注 15：存入承兑保证金 3,231,680.00 元，为公司在该行的金额为 6,463,360.00 元、期限为（2022/3/24-2022/9/24）的银行承兑汇票提供担保；

注 16：存入承兑保证金 362,500.00 元，为公司在该行的金额为 725,000.00 元、期限为（2022/3/24-2022/9/24）的银行承兑汇票提供担保；

注 17：存入承兑保证金 790,820.00 元，为公司在该行的金额为 1,581,640.00 元、期限为（2022/3/24-2022/9/24）的银行承兑汇票提供担保；

5、浙江天宏锂电股份有限公司于 2022 年 3 月 31 日与浙江长兴农村商业银行股份有限公司签订了编号为 8821220220000201 的《银行承兑汇票承兑协议》；

注 18：存入承兑保证金 345,000.00 元，为公司在该行的金额为 690,000.00 元、期限为（2022/3/31-2022/9/30）的银行承兑汇票提供担保；

6、浙江天宏锂电股份有限公司于 2022 年 4 月 1 日与浙江长兴农村商业银行股份有限公司签订了编号为 8821220220000208 的《银行承兑汇票承兑协议》；



注 19：存入承兑保证金 500,000.00 元，为公司在该行的金额为 1,000,000.00 元、期限为（2022/4/1-2022/10/1）的银行承兑汇票提供担保；

7、浙江天宏锂电股份有限公司于 2022 年 3 月 9 日与台州银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号为 2149064044 的《银行承兑汇票承兑协议》；

注 20：存入承兑保证金 623,800.00 元，为公司在该行的金额为 1,247,600.00 元、期限为（2022/3/10-2022/9/9）的银行承兑汇票提供担保；

注 21：存入承兑保证金 575,000.00 元，为公司在该行的金额为 1,150,000.00 元、期限为（2022/3/10-2022/9/9）的银行承兑汇票提供担保；

8、浙江天宏锂电股份有限公司于 2022 年 3 月 30 日与台州银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号为 2149064285 的《银行承兑汇票承兑协议》；

注 22：存入承兑保证金 874,557.00 元，为公司在该行的金额为 1,749,114.00 元、期限为（2022/3/31-2022/9/30）的银行承兑汇票提供担保；

9、浙江天宏锂电股份有限公司于 2022 年 5 月 19 日与台州银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号为 2149064778 的《银行承兑汇票承兑协议》；

注 23：存入承兑保证金 50,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为（2022/5/19-2022/11/18）的银行承兑汇票提供担保；

注 24：存入承兑保证金 50,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为（2022/5/19-2022/11/18）的银行承兑汇票提供担保；

注 25：存入承兑保证金 50,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、期限为（2022/5/19-2022/11/18）的银行承兑汇票提供担保；

注 26：存入承兑保证金 150,000.00 元，为公司在该行的金额为 300,000.00 元、期限为（2022/5/19-2022/11/18）的银行承兑汇票提供担保；

注 27：存入承兑保证金 25,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、期限为（2022/5/19-2022/11/18）的银行承兑汇票提供担保；

注 28：存入承兑保证金 25,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、期限为（2022/5/19-2022/11/18）的银行承兑汇票提供担保；

注 29：存入承兑保证金 25,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、期限为（2022/5/19-2022/11/18）的银行承兑汇票提供担保；

注 30：存入承兑保证金 19,189.70 元，为公司在该行的金额为 38,379.40 元、期限为（2022/5/19-2022/11/18）的银行承兑汇票提供担保；

注 31：存入承兑保证金 148,000.00 元，为公司在该行的金额为 296,000.00 元、期限为（2022/5/19-2022/11/18）的银行承兑汇票提供担保；

注 32：存入承兑保证金 75,000.00 元，为公司在该行的金额为 150,000.00 元、期限为（2022/5/19-2022/11/18）的银行承兑汇票提供担保；



10、浙江天宏锂电股份有限公司于2022年5月20日与上海浦东发展银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号为CD52022022800071的《开立银行承兑汇票业务协议书》：

注33：存入承兑保证金487,000.00元，为公司在该行的金额为1,622,088.70元、期限为（2022/5/25-2022/11/25）的银行承兑汇票提供担保；

11、浙江天宏锂电股份有限公司于2022年6月7日与上海浦东发展银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号CD52022022800082的《开立银行承兑汇票业务协议书》：

注34：存入承兑保证金396,000.00元，为公司在该行的金额为1,320,000.00元、期限为（2022/6/9-2022/12/9）的银行承兑汇票提供担保；

12、浙江天宏锂电股份有限公司于6月13日与上海浦东发展银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号CD52022022800089的《开立银行承兑汇票业务协议书》：

注35：存入承兑保证金15,000.00元，为公司在该行的金额为50,000.00元、期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注36：存入承兑保证金15,000.00元，为公司在该行的金额为50,000.00元、期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注37：存入承兑保证金60,000.00元，为公司在该行的金额为200,000.00元、期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注38：存入承兑保证金15,000.00元，为公司在该行的金额为50,000.00元、期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注39：存入承兑保证金15,000.00元，为公司在该行的金额为50,000.00元、期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注40：存入承兑保证金15,000.00元，为公司在该行的金额为50,000.00元、期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注41：存入承兑保证金15,000.00元，为公司在该行的金额为50,000.00元、期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注42：存入承兑保证金15,000.00元，为公司在该行的金额为50,000.00元、期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注43：存入承兑保证金15,000.00元，为公司在该行的金额为50,000.00元、期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注44：存入承兑保证金15,000.00元，为公司在该行的金额为50,000.00元、期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注45：存入承兑保证金15,000.00元，为公司在该行的金额为50,000.00元、



期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 46：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 47：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 48：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 49：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 50：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 51：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 52：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 53：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 54：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 55：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 56：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 57：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 58：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 59：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 60：存入承兑保证金 30,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 61：存入承兑保证金 30,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、
期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；
注 62：存入承兑保证金 30,000.00 元，为公司在该行的金额为 100,000.00 元、



期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

注 63：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、

期限为（2022/6/15-2022/12/15）的银行承兑汇票提供担保；

13、浙江天宏锂电股份有限公司于 2022 年 6 月 17 日与上海浦东发展银行股份有限公司湖州长兴支行签订了编号 CD52022022800098 的《开立银行承兑汇票业务协议书》：

注 64：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、

期限为（2022/6/21-2022/12/21）的银行承兑汇票提供担保；

注 65：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、

期限为（2022/6/21-2022/12/21）的银行承兑汇票提供担保；

注 66：存入承兑保证金 24,000.00 元，为公司在该行的金额为 80,000.00 元、

期限为（2022/6/21-2022/12/21）的银行承兑汇票提供担保；

注 67：存入承兑保证金 150,000.00 元，为公司在该行的金额为 500,000.00 元、

期限为（2022/6/21-2022/12/21）的银行承兑汇票提供担保；

注 68：存入承兑保证金 15,000.00 元，为公司在该行的金额为 50,000.00 元、

期限为（2022/6/21-2022/12/21）的银行承兑汇票提供担保；

注 69：存入承兑保证金 258,000.00 元，为公司在该行的金额为 860,000.00 元、

期限为（2022/6/21-2022/12/21）的银行承兑汇票提供担保；

注 70：存入承兑保证金 123,000.00 元，为公司在该行的金额为 378,230.80 元、

期限为（2022/6/21-2022/12/21）的银行承兑汇票提供担保；

2、 公司没有需要披露的其他重要承诺事项。

（二）或有事项

1、 资产负债表日不存在重要或有事项。

2、 公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。



十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	102,183,422.35	106,801,552.26
1至2年	384,976.15	568,550.43
2至3年	543,387.75	1,014,982.28
3至4年	718,865.44	1,082,904.11
4至5年	969,839.07	289,304.77
5年以上	22,927.00	8,900.00
小计	104,823,417.76	109,766,193.85
减：坏账准备	7,023,106.38	6,627,830.16
合计	97,800,311.38	103,138,363.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	104,240,059.52	99.44	6,439,748.14	6.18	97,800,311.38
其中：账龄组合	104,240,059.52	99.44	6,439,748.14	6.18	97,800,311.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	583,358.24	0.56	583,358.24	100.00	
合计	104,823,417.76	100.00	7,023,106.38	6.70	97,800,311.38

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,465,620.56	99.73	6,327,256.87	5.78	103,138,363.69
其中：账龄组合	109,465,620.56	99.73	6,327,256.87	5.78	103,138,363.69
按单项计提坏账准备	300,573.29	0.27	300,573.29	100.00	
合计	109,766,193.85	100.00	6,627,830.16	6.04	103,138,363.69

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
BATTERYLABS BV	583,358.24	583,358.24	100.00	预计无法收回
合计	583,358.24	583,358.24	100.00	

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,600,064.11	5,080,003.21	5.00
1 至 2 年	384,976.15	38,497.62	10.00
2 至 3 年	543,387.75	163,016.33	30.00
3 至 4 年	718,865.44	359,432.72	50.00
4 至 5 年	969,839.07	775,871.26	80.00
5 年以上	22,927.00	22,927.00	100.00
合计	104,240,059.52	6,439,748.14	6.18

1、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,327,256.87	112,491.27			6,439,748.14
按单项计提坏账准备	300,573.29	583,358.24		300,573.29	583,358.24
合计	6,627,830.16	695,849.51		300,573.29	7,023,106.38

2、 本期实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	300,573.29



3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津市金轮信德车业有限公司	21,568,219.93	20.58	1,078,411.00
无锡百越度国际贸易有限公司	6,984,152.00	6.66	349,207.60
无锡英特利贸易有限公司	6,928,111.94	6.61	346,405.60
浙江加力仓储设备股份有限公司	6,710,916.72	6.40	335,545.84
天津富士达体育用品有限公司	5,189,514.00	4.95	259,475.70
合计	47,380,914.59	45.20	2,369,045.74

4、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	11,452,736.08	3,940,000.00
其中：银行承兑汇票	11,452,736.08	3,940,000.00
合计	11,452,736.08	3,940,000.00



2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,940,000.00	75,796,365.78	68,283,629.70		11,452,736.08	
合计	3,940,000.00	75,796,365.78	68,283,629.70		11,452,736.08	

3、 本期应收款项融资未发生减值。

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,643,629.70	
合计	61,643,629.70	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	38,069.07	98,177.78
合计	38,069.07	98,177.78

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,217.15	103,345.03
1 至 2 年	3,014.20	
小计	40,231.35	103,345.03
减：坏账准备	2,162.28	5,167.25
合计	38,069.07	98,177.78



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,231.35	100.00	2,162.28	5.37	38,069.07
其中：账龄组合	40,231.35	100.00	2,162.28	5.37	38,069.07
合计	40,231.35	100.00	2,162.28	5.37	38,069.07

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78
其中：账龄组合	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78
合计	103,345.03	100.00	5,167.25	5.00	98,177.78

本期无按单项计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,217.15	1,860.86	5.00
1 至 2 年	3,014.20	301.42	10.00
合计	40,231.35	2,162.28	5.37

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,167.25			5,167.25



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)	
上年年末余额在本期				
--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	1,229.35			1,229.35
本期转回	4,234.32			4,234.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,162.28			2,162.28

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	103,345.03			103,345.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	24,587.03			24,587.03
本期终止确认	87,700.71			87,700.71
其他变动				
期末余额	40,231.35			40,231.35



(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,167.25	1,229.35	4,234.32		2,162.28
合计	5,167.25	1,229.35	4,234.32		2,162.28

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	33,827.35	70,989.77
其他	6,404.00	32,355.26
合计	40,231.35	103,345.03

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
储成明	备用金	13,402.13	1年以内	33.31	670.11
高山青	备用金	5,230.88	1年以内	13.00	261.54
林丽	备用金	3,993.31	1年以内	9.93	199.67
董明	备用金	3,652.35	1年以内	9.08	182.62
王振杰	备用金	3,574.00	1年以内	8.88	178.70
合计		29,852.67		74.20	1,492.64

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。



(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	930,000.00		930,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	930,000.00		930,000.00	100,000.00		100,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海蜘蛛网技术开发有限公司	100,000.00	830,000.00		930,000.00		
TH BATTERY SARL						
合计	100,000.00	830,000.00		930,000.00		

(五) 营业收入和营业成本情况

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,195,469.31	131,234,649.32	143,429,593.74	116,954,506.39
其他业务	7,480,512.29	7,004,601.72	2,899,332.40	2,106,159.25
合计	161,675,981.60	138,239,251.04	146,328,926.14	119,060,665.64

主营业务收入明细:

项目	本期金额	上年同期金额
客户合同产生的收入	154,195,469.31	143,429,593.74
合计	154,195,469.31	143,429,593.74

2、 合同产生的主营业务收入情况

本期主营业务收入分解信息如下:

合同分类	本期金额
商品类型:	
电池组	154,195,469.31
合计	154,195,469.31
按经营地区分类:	



合同分类	本期金额
境内	151,526,825.04
境外	2,668,644.27
合计	154,195,469.31
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	154,195,469.31
合计	154,195,469.31

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

对于电池组产品，客户取得商品控制权的时点如下：

1) 内销

1、物流配送：公司根据订单发货，物流公司将产品运到交货地点经客户签收后，此时与商品所有权相关的控制权完全转移给购买方，公司以客户签收的时点作为销售收入确认的时点；2、公司送货或客户自提：公司已根据合同约定将产品交付给客户，公司于客户签署送货单时确认收入。

2) 外销

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，在产品出库并办理报关出口手续、货物装船后确认销售收入的实现，根据海运提单上注明的装船日期确认收入。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,281,691.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	21,516.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		



浙江天宏锂电股份有限公司
二〇二二年半年度
财务报表附注

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,617.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额	-1,115,616.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,289,209.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.32	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02	0.13	0.13



仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用



证书编号:
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 12 31
年 月 日

姓名 Full name	李惠丰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-10-06
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No.	620422197410060020



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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会



年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用

证书编号: 310000062348
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

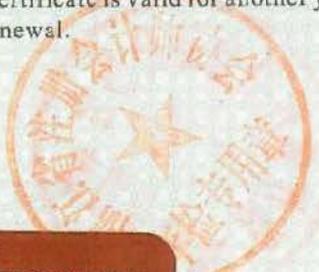
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d
二〇一〇 三 三十一

姓名: 洪建良
Full name: 洪建良
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-02-01
Date of birth: 1980-02-01
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 立信会计师事务所有限公司
身份证号: 330621198002013532
Identity card No.: 330621198002013532



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.



注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

0140101

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.



20160101



20150

年 月 日
/y /m /d

仅限于浙江天宏锂电股份有限公司
北交所IPO项目使用



姓名	赵雨亭
Sex	女
Date of birth	1993-10-27
Working unit	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	520114199310270046



148



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: 330000140302
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

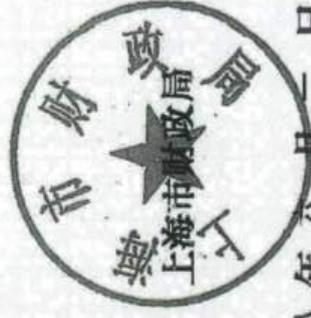


月 /m 日 /d

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

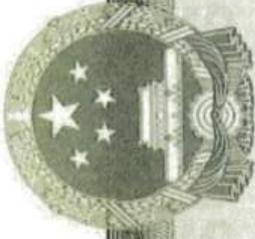
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202208160046



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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、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】

登记机关



2022年08月16日