

证券代码：832975

证券简称：新凌嘉

主办券商：大同证券



新凌嘉

NEEQ : 832975

广东新凌嘉新能源股份有限公司

Guangdong New Lingjia New Energy  
Incorporated Company



年度报告

2020

## 公司年度大事记



报告期内广东新凌嘉新能源股份有限公司的董事兼副总经理丁安莉女士，于2020年6月被评为河源市高新区2019年度：“优秀科研人才”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人丁波、主管会计工作负责人丁安莉及会计机构负责人（会计主管人员）丁安莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司治理风险	公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。2014年12月25日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但公司规模持续扩大，公司的管理水平在战略规划、组织机构设置、企业文化建设、资源配置、运营管理，特别是财务管理、人才管理、内部控制等方面都面临巨大挑战。
2、实际控制人不当控制的风险	截止2020年12月31日，丁波持有公司38.06%的股份。同时，丁波担任公司董事长兼总经理，为实际控制人。丁波先生通过董事会或通过行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，若其通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。
3、原材料价格波动的风险	2020年由于原材料资源有限，短期价格波动频繁，若价格

	上涨将增加公司产品的生产成本，从而影响公司业绩。应对措施：公司将进一步拓宽采购渠道，对多家供应商进行询价比价，在保证质量的前提下选取价格最优的供应商，以控制成本，从而减少因原材料价格波动而产生的影响。
4、人才需求风险	锂离子电池行业正处于高速发展阶段，市场对锂电池产品的技术要求、生产工艺越来越高，如果公司发展过程中的管理和技术等方面的人才需求不能快速补充，公司将面临人才匮乏的风险。
5、市场风险	随着锂离子电池需求量逐年递增，行业现处于上升发展阶段，但不排除生产工艺变化或技术进步导致的市场形势变化对公司经营产生的不利影响导致锂电池行业整体经济效益大幅下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、新凌嘉	指	广东新凌嘉新能源股份有限公司
本报告	指	广东新凌嘉新能源股份有限公司 2020 年年度报告
本年度	指	2020 年度
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
股东大会	指	广东新凌嘉新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新凌嘉新能源股份有限公司董事会
监事会	指	广东新凌嘉新能源股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	广东新凌嘉新能源股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	广东新凌嘉新能源股份有限公司公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
主办券商	指	大同证券有限责任公司北京分公司
事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东新凌嘉新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong New Lingjia New Energy Incorporated Company New Lingjia
证券简称	新凌嘉
证券代码	832975
法定代表人	丁波

### 二、 联系方式

董事会秘书	丁安莉
联系地址	广东省河源市高新技术开发区科七路南面滨江大道西边
电话	0762-3600196
传真	0762-3600268
电子邮箱	1020152937@qq.com
办公地址	广东省河源市高新技术开发区科七路南面滨江大道西边
邮政编码	517000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东省河源市高新技术开发区科七路南面滨江大道西边

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年2月14日
挂牌时间	2015年7月31日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业 - - -
主要业务	锂电池
主要产品与服务项目	锂电池系列产品的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	84,084,248
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	丁波
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁波），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441600784888676B	否
注册地址	河源市高新技术开发区科技七路南面、滨江大道西边	否
注册资本	84,084,248	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	大同证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华里 8 号院中海广场中楼 2001 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	大同证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕洪仁	杜明
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	78,090,315.14	148,234,223.51	-47.32%
毛利率%	9.66%	8.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,806.45	1,168,990.72	36.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,569,479.54	-1,876,460.78	-219.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.02%	1.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.32%	0.26%	-
基本每股收益	0.00	0.05	-60.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	414,732,758.81	386,340,544.34	7.35%
负债总计	134,845,819.04	116,863,111.66	15.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,033,768.13	142,367,961.68	6.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.69	7.10%
资产负债率%（母公司）	43.68%	45.16%	-
资产负债率%（合并）	32.51%	30.25%	-
流动比率	1.73	1.61	-
利息保障倍数	1.87	2.94	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,871,519.93	1,033,063.96	2791.55%
应收账款周转率	0.91	1.93	-
存货周转率	6.54	2.76	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.35%	-8.28%	-
营业收入增长率%	-47.32%	0.42%	-
净利润增长率%	-89.31%	-5.19%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	84,084,248	84,084,248	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,862,280.45
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	1,757,335.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,329.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,595,285.99</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,595,285.99</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**1、会计政策变更**

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司董事会批准，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新会计准则中衔接规定相关要求，主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

**A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响**

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	3,273,204.48	3,226,983.48	26,838.00	26,838.00
合同负债	不适用	不适用	2,872,890.69	2,831,987.15
应交税费	8,052,217.58	3,543,446.38	8,425,693.37	3,911,604.71

**B、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响**

报表项目	2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款				
合同负债				

**2、会计估计变更**

报告期内公司无重要会计估计变更

**3、重大会计差错更正**

报告期内公司无重大会计差错更正

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

新凌嘉公司是一家集锂离子能源产品研发、设计、生产、销售为一体的国家级高新技术企业。企业位于广东河源国家高新技术产业园区，是一家综合锂离子能源技术问题应用解决方案的提供者。企业旨在用标准化、专业化的运作方式提供客户可靠的服务内容、保证客户高品质的服务体验。

公司一直专注于锂电池系列产品的技术研发与销售。企业主要产品为电池系列产品，分为圆柱形锂电池、锂电池电池、锂电池模组、智能化锂电池备用电源控制系统等。

#### (一) 研发模式

公司设立技术部，负责设计和研发新的产品及提供生产技术支持，拥有较为完善的组织及人员结构。经过十几年的经验积累，公司构建了独立自主的产品研发模式，具备提供从概念设计到产品投产前整体解决方案的能力。公司同时设立了河源市新凌嘉新能源材料研究院，用于新型锂电技术的开发。

截止至 2020 年底，公司共拥有 41 项专利，其中发明专利 5 项，实用新型专利 35 项，外观设计专利 1 项。为了优化产品结构，提升核心竞争力，加大产品创新力度，公司与北京大学深圳研究生院新材料学院、广东工业大学、和河源职业技术学院等建立了产学研结合示范基地，保持着密切的技术合作和交流。

#### (二) 生产模式

公司的主要产品为锂电池系列产品，主要采用以销定产的生产模式，产品规格、型号、技术参数等视客户的需求而定。公司拥有相应的发明专利及实用新型专利，具备满足生产经营所需的技术资源。公司设有物控部，负责组织制订各类物料需求计划，并确保物料及时准确上线。制造部负责合理安排生产计划，均衡生产，并确保按时按量交货。公司制定并严格执行《生产计划管理程序》、《生产过程控制程序》、《过程检验控制程序》等文件，按照 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证的标准进行生产，所有生产工序均能独立完成，在保持生产效率较高的同时确保产品质量也符合相关要求。

#### (三) 销售模式

公司主要采用直销的销售方式，通过业务工程师直接对接客户进行主动推销、挖掘存量客户以及转介绍获取销售订单。公司设立市场部，负责市场开发、产品营销以及客户服务，人员均具备良好的专业素养及市场开发能力。公司锂电池系列产品主要应用于低速电动车、电动工具，电子设备、无线数据传输器、智慧出行、便携式工业仪器等领域。

本年度商业模式没有发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	333,830.96	0.08%	4,724,040.17	1.22%	-92.93%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	107,023,126.62	25.81%	64,975,435.63	16.82%	64.71%
存货	11,586,420.19	2.79%	9,984,373.89	2.58%	16.05%
投资性房地产	481,377.27	0.12%	1,038,627.93	0.27%	-53.65%
长期股权投资	4,157,268.80	1.00%	4,045,680.00	1.05%	2.76%
固定资产	23,658,203.04	5.70%	28,293,814.09	7.32%	-16.38%
在建工程	92,962,187.14	22.41%	77,518,321.94	20.06%	19.92%
无形资产	21,363,876.32	5.15%	21,918,101.00	5.67%	-2.53%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	38,364,095.98	9.25%	33,849,680.00	8.76%	13.34%
长期借款		0%		0%	0%
资产总计	414,732,758.81	100%	386,340,544.34	100%	7.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初减少 92.93%，主要原因是疫情影响，公司下半年才开始正常经营，资金回笼账期时间较长，原材料价格上涨需要现款支付等原因。
- 2、应收账款较期初增加 64.71%，主要原因是疫情原因，上游收款账期较长，资金回笼慢所致。
- 3、存货较期初增加 16.05%，主要原因是受疫情的影响，客户下达订单出货延迟或时间待定，故存货余额增加。
- 4、投资性房地产较期初减少 53.65%，主要原因是本年摊销了 55.72 万元。
- 5、固定资产较期初减少 16.38%，主要原因是处置了旧设备。
- 6、在建工程较期初增长 19.92%，主要原因子公司建设完工达到 98%。
- 7、短期借款较期初增长 13.34%，主要公司向银行贷款 600 万元。
- 8、资产总计较期初增长 7.35%，主要是在建工程增加和应收账款增加。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	78,090,315.14	-	148,234,223.51	-	-47.32%
营业成本	70,548,109.04	90.34%	136,053,258.72	91.78%	-48.15%
毛利率	9.66%	-	8.22%	-	-
销售费用	83,597.75	0.11%	179,698.75	0.12%	-53.48%
管理费用	4,633,806.84	5.93%	5,790,340.81	3.91%	-19.97%
研发费用	2,271,330.90	2.91%	2,051,388.40	1.38%	10.72%
财务费用	3,026,409.65	3.88%	3,030,300.61	2.04%	0.13%
信用减值损失	-1,349,776.85	-1.73%	882,437.21	0.60%	-252.96%
资产减值损失	0		0	0%	0%
其他收益	1,757,335.00	2.25%	985,900.41	0.67%	78.25%
投资收益	111,588.80	0.14%	20,650.95	0.01%	440.36%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	5,862,280.45	7.51%	2,596,474.43	1.75%	125.78%
汇兑收益	0		0	0%	
营业利润	2,635,902.97	3.38%	5,200,683.24	3.51%	-49.32%
营业外收入	155,907.40	0.20%	156,683.56	0.11%	-0.50%
营业外支出	180,236.86	0.23%	32,780.15	0.02%	449.84%
净利润	409,507.09	0.52%	3,831,019.98	2.58%	-89.31%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期减少 47.32%，主要原因是 2020 年受疫情影响，复工时间较晚，订单有所减少。
- 2、营业成本较上期减少 48.15%，主要原因是营业收入减少故营业成本减少。
- 3、销售费用较上期减少 53.48%，管理费用较上期减少 19.97%，主要原因受疫情影响，延迟复工，同时订单下降，业务活动暂缓或减少以及社保政策减免，导致各项费用均有所减少。
- 4、研发费用较上期增加 10.72%，主要原因是增加研发投入，增加研发项目。
- 5、信用减值损失较上期减少 252.96%，主要原因是补提坏账准备导致。
- 6、其他收益较上期增加 78.25%，主要原因是收到项目补贴款。
- 7、资产处置收益较上期增加 125.78%，主要原因是公司对旧设备进行出售
- 8、营业利润较上期减少 89.31%，主要原因是营业收入较上年同期减少 47.32%，因此营业利润和净利润均大幅减少。
- 9、营业外支出较上期增长 449.84%，主要原因是增加了税金滞纳金。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	65,614,430.31	30,487,865.39	115.21%
其他业务收入	12,475,884.83	117,746,358.12	-89.40%
主营业务成本	59,103,643.15	26,253,279.39	125.13%
其他业务成本	11,444,465.89	109,799,979.33	-89.58%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
锂电池系列产品	65,614,430.31	59,103,643.15	9.93%	115.21%	125.13%	-28.51%
其他业务收入	12,475,884.83	11,444,465.89	8.27%	-89.40%	-89.58%	22.50%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
外销收入	0	0	0%	-100%	-100%	-100%
内销收入	78,090,315.14	70,548,109.04	9.66%	-46.36%	-47.20%	17.54%

## 收入构成变动的的原因：

销售收入构成变动的的原因主要是受疫情的影响及关口滞留时间较长从而停止了出口业务。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	隆能科技（南通）有限公司	24,111,594.60	30.88%	否
2	鑫土丰隆能源科技（苏州）有限公司	23,471,141.60	30.06%	否
3	湖州瓦帝能源科技有限公司	8,775,000.00	11.24%	否
4	顺合昌绿色能源科技（苏州）有限公司	8,016,902.64	10.27%	否
5	河源市盛亚科技有限公司	7,374,728.14	9.44%	否
	合计	71,749,366.98	91.89%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	鑫土丰隆能源科技（苏州）有限公司	16,164,127.66	27.32%	否
2	江华亿远新能源科技有限公司	14,472,171.26	24.46%	是

3	浙江省长兴天能电源有限公司	5,873,252.22	9.93%	否
4	河源市芯源科技有限公司	1,994,233.6	3.37%	否
5	宜兴市炜丰热工科技有限公司	680,778.74	1.15%	否
合计		39,184,563.48	66.23%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,871,519.93	1,033,063.96	2,791.55%
投资活动产生的现金流量净额	-31,720,198.25	-18,875,461.79	68.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,546,314.91	3,152,937.00	-180.76%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 29,871,519.93 元，同比上期增长 2,791.55%，主要原因受疫情影响，营业收入与营业成本均下降较大，但营业成本支出的现金流出额的下降幅度大大高于销售商品流入额的下降幅度。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-31,720,198.257 元，同比上期增长 68.05%，主要原因子公司在建厂房支出额较大，在建项目完工已达到 98%。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-2,546,314.91 元，同比上期减少 180.76%，主要原因是本年债务到期，偿还债务支付的现金流出额较大。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
河源市新凌嘉新能源材料研究院	控股子公司	技术研发	19,419.30	-720,420.70	0	-66,202.90
河源市为友实业有限公司	控股子公司	锂动力电池生产、销售	73,398,155.37	69,504,921.68	18,887,822.14	17,856.85
江苏卫轩锂能有限公司	控股子公司	锂动力电池生产、销售	278,639,165.31	216,476,592.51	44,199,580.15	730,286.86

### 主要控股参股公司情况说明

截止到报告期末，公司存在 3 家子公司情况如下：

2015 年 11 月 23 日，公司成立全资子公司河源市新凌嘉新能源材料研究院，出资额为 5.00 万元，该研究院主要以锂离子电池及新型储能体系为核心研究对象，包含材料、电池、电池组系统的全方面研究，着力打造集科研、人才、信息、孵化、中介服务、贸易博览等为一体的国际化创新平台；注册地为河源市高新技术开发区科技七路南面、滨江大道西边（2 号厂房）2 楼。公司成立河源市新凌嘉新能源材料研究院主要为了加强与外部科研机构的合作，提升公司的研发能力和市场竞争力。

2016 年 11 月成立公司子公司河源市为友实业有限公司，并于 2016 年 11 月 3 日取得了营业执照，注册资本为：6323.73 万元。子公司河源市为友实业有限公司经营范围为：研发、设计、生产、加工及销售锂电池、新型动力电池、锂电池模组及其配套产品、塑料制品、电子元器件、通信设备、电容器、储能柜及其控制设备；货物及技术进出口；电子软硬件开发及销售；实业投资。

2017 年 12 月成立子公司江苏卫轩锂能有限公司，并于 2017 年 12 月 25 日取得了营业执照，注册资本为：2.2 亿元，子公司江苏卫轩锂能有限公司主要经营：新型锂动力电池芯、动力电池模组、汽车锂电池、储能电源设备及其配件的研发、生产和销售；锂电池材料、节能环保材料的研发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术进出口业务；新能源产品技术咨询及相关软件、硬件的开发与服务。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

随着国家对新能源的日益重视，以及对新能源汽车的投入不断加大，将为公司业务带来更广阔的发展空间，旺盛的市场需求将有力推动新能源产业的发展，将更有利于公司核心业务的持续经营。

公司战略定位清晰，主营业务突出，专业从事锂电池系列产品的研发、生产和销售，公司所经营的业务属于国民经济的基础产业，也是国家鼓励发展的战略性新兴产业，符合国家产业政策，产品市场需求持续稳定。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

公司治理方面的可持续性，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司的核心管理人员没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

因此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	



是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
向江华亿远新能源科技有限公司 采购材料	14,472,171.26	14,472,171.26
向江华亿远新能源科技有限公司	4,986,504.00	4,986,504.00

销售商品		
------	--	--

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020 年度，因公司业务发展及生产经营需要，向联营公司江华亿远新能源科技有限公司采购材料 14,472,171.26 元，并销售商品 4,986,504.00 元。江华亿远新能源科技有限公司主营业务为高科技锂电池材料的研发、生产、销售，系公司上游企业，公司向其采购石墨作为原材料，同时江华亿远开展贸易业务，向子公司江苏卫轩采购锂电池。此项关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的，定价为市场价格，预计未来会持续发生。

该关联交易发生时未履行审议和披露程序，已事后补充履行，详见公司披露的《关于追认 2020 年关联交易公告》（公告编号 2021-024）。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月9日	-	挂牌	其他承诺(不规范票据贴现融资行为)	保证公司今后不再发生不规范票据贴现融资行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月9日	-	挂牌	资金占用承诺	保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。	正在履行中
董监高	2015年7月9日	-	挂牌	资金占用承诺	保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。	正在履行中

承诺事项详细情况：

##### 1、《关于其他承诺（不规范票据贴现融资行为）》

公司控股股东、实际控制人丁波出具承诺：“保证公司今后不再发生上述不规范票据贴现融资行为；如因公司曾开具无真实交易背景的承兑汇票的行为而被有关部门处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由其承担一切法律责任，并自愿承担公司因该等行为而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，以使公司免受任何损失。

履行情况：公司已于变更为股份公司前停止开具无真实交易背景承兑汇票，并按期兑付相关银行承兑汇票，此后未再发生不规范开具票据的行为。

##### 2、《关于资金占用承诺》

公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具承诺：“自本承诺函出具之日起，本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规定，保证公

公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。自本承诺函出具之日起，本人将格履行本承诺函，并督促本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺函事项。如本人及本人直接或间接控制的其他企业违反承诺给公司及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

履行情况：截至报告期末，公司不存在控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员占用公司资金的情况。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备及房产	固定资产	抵押	14,938,658.28	3.60%	作为贷款抵押物
土地	无形资产	抵押	20,159,165.82	4.86%	作为贷款抵押物
<b>总计</b>	-	-	35,097,824.10	8.46%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限系公司正常经营所发生，不会对公司经营造成不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	44,834,248	53.32%	0	44,834,248	53.32%
	其中：控股股东、实际控制人	7,250,000	8.62%	0	7,251,400	8.62%
	董事、监事、高管	4,496,000	5.35%	8,986,550	13,482,550	16.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,250,000	46.68%	0	39,250,000	44.68%
	其中：控股股东、实际控制人	24,750,000	29.43%	0	24,750,000	29.43%
	董事、监事、高管	13,500,000	16.06%	0	13,500,000	16.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		84,084,248	-	0	84,084,248	-
普通股股东人数						32

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丁波	32,000,000	1,400	32,001,400	38.06%	24,750,000	7,251,400	31,000,000	0
2	深圳市银通人和投资合伙企业(有限公司)	13,076,648	0	13,076,648	15.55%	0	13,076,648	0	0
3	丁安莉	9,002,000	550	9,002,550	10.71%	6,750,000	2,252,550	8,258,000	
4	丁晔	8,998,000	0	8,998,000	10.70%	0	8,998,000	0	0
5	顾鼎	8,994,000	-12,000	8,982,000	10.68%	6,750,000	2,232,000	0	0
6	江华经济建设投资有限责任公司	4,166,600	0	4,166,600	4.96%	0	4,166,600	0	0
7	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	2,018,000	21,500	2,039,500	2.4%	0	2,039,500	0	0
8	上海蓝狐	1,014,000	0	1,014,000	1.20%	1,000,000	14,000	0	0

	资产管理 有限公司- 蓝狐资本 新三板创 成成长私 募基金								
9	谢新 仓		1,000,000	1,000,000	1.19%	0	1,000,000	0	0
10	红塔 证券股 份有限 公司做 市专用 证券 账户	986,000	14,000	1,000,000	1.19%	0	1,000,000	0	0
<b>合计</b>		80,255,248	1,025,450	81,280,698	96.64%	39,250,000	42,030,698	39,258,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

丁波与丁安莉为兄妹关系，丁波与顾鼎为堂舅甥关系，丁波与丁晔为堂兄妹关系，丁波为深圳市银通人和投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人，上述人员之间未签署一致行动协议书。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

丁波：董事长兼总经理，男，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年12月至1996年2月就职于上海气枪厂历任技术人员及技术总监；1996年5月至2006年5月就职于深圳市凌波实业有限公司任总经理；2006年6月至2011年11月就职于有限公司任副总经理；2011年11月至2014年11月任公司董事长、总经理；2014年12月至2019年8月任股份公司董事长、总经理；2019年8月至今任股份公司董事长、总经理。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	广发银行河源高新区支行	抵押贷款	1,010,000	2020年9月17日	2021年9月16日	6.3%
2	短期借款	广发银行河源高新区支	抵押贷款	950,000	2020年9月18日	2021年9月17日	6.30%
3	短期借款	广发银行河源高新区支	抵押贷款	690,000	2020年9月21日	2021年9月20日	6.30%
4	短期借款	广发银行河源高新区支	抵押贷款	685,000	2020年9月22日	2021年9月21日	6.30%
5	短期借款	广发银行河源高新区支	抵押贷款	2,650,000	2020年9月23日	2021年9月22日	6.30%
6	短期借款	广发银行河源高新区支行	抵押贷款	2,640,000	2020年9月24日	2021年9月22日	6.30%

7	短期借款	广发银行 河源高新区支行	抵押贷款	2,635,000	2020年9月25日	2021年9月24日	6.30%
8	短期借款	广发银行 河源高新区支行	抵押贷款	630,000	2020年9月27日	2021年9月26日	6.30%
9	短期借款	广发银行 河源高新区支行	抵押贷款	420,000	2020年9月28日	2021年9月27日	6.30%
10	短期借款	广发银行 河源高新区支行	抵押贷款	2,500,000	2020年10月28日	2021年10月27日	6.30%
11	短期借款	广发银行 河源高新区支行	抵押贷款	2,400,000	2020年10月29日	2021年10月28日	6.30%
12	短期借款	广发银行 河源高新区支行	抵押贷款	2,290,000	2020年10月30日	2021年10月29日	6.30%
13	短期借款	广发银行 河源高新区支行	抵押贷款	1,800,000	2020年11月2日	2021年11月1日	6.30%
14	短期借款	广发银行 河源高新区支行	抵押贷款	1,600,000	2020年11月3日	2021年11月2日	6.30%
15	短期借款	广发银行 河源高新区支行	抵押贷款	950,000	2020年11月4日	2021年11月3日	6.30%
16	短期借款	广州农村 商业银行 河源分行	信用贷款	2,000,000	2020年3月20日	2021年3月20日	6.25%
17	短期借款	江苏如皋 农村商业 银行环北 支行	抵押贷款	10,000,000	2019年12月2日	2021年11月29日	6.79%
18	短期借款	江苏如皋 农村商业 银行环北 支行	抵押贷款	4,000,000	2020年4月28日	2021年4月27日	5.50%
合计	-	-	-	39,850,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁波	总经理、董事长	男	1963年3月	2018年1月8日	2024年5月7日
丁波	董事会秘书	男	1963年3月	2019年8月29日	2020年12月4日
丁安莉	副总经理、董事	女	1965年11月	2018年1月8日	2024年5月7日
丁安莉	董事会秘书、财务总监	女	1965年11月	2020年12月4日	2024年5月7日
丁晔	董事	女	1973年3月	2019年7月15日	2024年5月7日
顾鼎	董事	男	1995年12月	2018年1月8日	2024年5月7日
丁鋈	董事	女	1992年9月	2018年5月21日	2024年5月7日
丁鋈	财务总监	女	1989年6月	2019年6月26日	2020年3月3日
唐勇华	财务总监	男	1985年11月	2020年3月3日	2020年12月4日
黄芳芳	监事	女	1992年9月	2018年1月8日	2020年10月19日
黄芳芳	董事	女	1992年9月	2020年10月19日	2024年5月7日
朱子文	监事	女	1996年6月	2020年10月19日	2024年5月7日
陈庆明	监事	男	1982年12月	2018年1月8日	2024年5月7日
李张初	监事	男	1975年1月	2018年1月8日	2024年5月7日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

丁波与丁鋈是父女关系，丁波与丁安莉为兄妹关系，丁波与顾鼎为堂舅甥关系，丁波与丁晔为堂兄妹关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
丁波	总经理、董事长、董事会秘书	32,000,000	1,400	32,001,400	38.06%	0	0
丁安莉	副总经理、董事	9,002,000	550	9,002,550	10.71%	0	0
丁晔	董事	8,998,000	0	8,998,000	10.70%	0	0
顾鼎	董事	8,994,000	-12,000	8,982,000	10.68%	0	0
合计	-	58,994,000	-	58,983,950	70.15%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄芳芳	监事	新任	董事	原董事离任
丁安莉	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	原董事会秘书、财务总监兼辞职
朱子文	无	新任	监事	原监事离任

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

朱子文，男，1996年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2017年至2020年10月19日在公司担任销售部经理。2020年10月19日至今任公司监事会主席和销售部经理。

黄芳芳，女，1992年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2013年至2014年12月在公司担任采购部经理；2014年12月至2020年10月公司监事会主席；2020年10月19日至今任公司董事。

丁安莉，女，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年12月至2007年12月就职于上海海文集团有限公司任项目经理；2008年1月至2014年11月历任公司财务总监、副总经理、董事；2014年12月至2020年10月任公司副总经理、董事；2020年10月19日至今任公司董事、副总经理，董事会秘书兼财务总监。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12	5	7	10
销售人员	5	7	6	6
技术人员	23	5	3	25
生产人员	77	38	52	63
<b>员工总计</b>	<b>117</b>	<b>55</b>	<b>68</b>	<b>104</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	6	9
专科	40	35
专科以下	70	58
<b>员工总计</b>	<b>117</b>	<b>104</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****1、 员工薪酬政策：**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为全体员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工缴纳住房公积金，并代缴代扣个人所得税。

**2、 培养计划：**

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训，工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，通过这些全面的培训体系全面提升了员工综合素质和能力，为公司发展提供了有力保障。

3、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

□适用 √不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内：公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股转公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，严格履行信息披露制度。

报告期内：公司为进一步提高规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，加大对年报信息披露责任人的问责力度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，同时为加强募集资金的管理和使用，最大限度的保障投资者权益，公司制定了《募集资金管理制度》等规范性管理制度。公司董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，出席会议的股东及股东代理人，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能给股东提供合适的保护，并且保证股东，特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性，保护公

司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、对外融资、对外收购、对外借款、委托理财、关联交易等重大事项均严格按照《公司章程》及相关内控制度的程序和规则进行。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了一次修订。2020年4月29日公司召开2020年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，详见2020年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定网站（www.neeq.com.cn）披露的《广东新凌嘉新能源股份有限公司关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-004）。据《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，拟对《公司章程》部分内容进行修订。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2020年3月4日第二届董事会第十一次会议审议通过《关于聘任唐勇华先生为公司财务负责人》议案。 2、2020年4月17日第二届董事会第十二次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案、《关于拟修订公司议事规则及管理制度》的议案、《关于制定公司〈承诺管理制度〉》的议案、《关于会计师事务所变更》的议案、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》的议案。 3、2020年4月30日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于〈2019年度总经理工作报告〉》的议案、《关于〈2019年度董事会工作报告〉》的议案、《关于〈2019年度财务决算报告〉》的议案、《2019年年度报告及年度报告摘要》的议案、《关于公司2019年度利润分配方案》的议案、《关于〈2020年度财务预算报告〉》的

		<p>议案、《关于补充确认 2019 年关联交易》的议案、《关于续聘公司 2020 年度审计机构》的议案、《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》的议案。</p> <p>4、2020 年 8 月 26 日第二届董事会第十四次会议审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。</p> <p>5、2020 年 10 月 21 日第二届董事会第十五次会议审议通过《关于选举黄芳芳女士为公司董事》的议案、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>6、2020 年 12 月 4 日第二届董事会第十六次会议审议通过《关于任命丁安莉女士为公司财务总监、董事会秘书》议案。</p>
监事会	4	<p>1、2020 年 4 月 17 日第二届监事会第七次会议审议通过《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;》议案。</p> <p>2、2020 年 4 月 30 日第二届监事会第八次会议审议通过《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;》的议案、《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;》的议案、《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要》的议案、《关于公司 2019 年度利润分配方案》的议案、《2020 年度财务预算报告》的议案、《关于补充确认 2019 年关联交易》的议案。</p> <p>3、2020 年 8 月 26 日第二届监事会第九次会议审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。</p> <p>4、2020 年 10 月 21 日第二届监事会第十次会议审议通过《关于选举朱子文先生为公司监事会主席》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2020 年 4 月 29 日公司 2020 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于拟修订&lt;公司章程&gt;》的议案、《关于拟修订公司议事规则及管理制度的议案》、《关于制定公司&lt;承诺管理制度&gt;》的议案、《关于会计师事务所变更的议案》。</p> <p>2、2020 年 5 月 20 日公司 2019 年年度股东大会决议审议通过《关于&lt;2019 年度董事会工作报告&gt;》的议案、《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;》的议案、《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;》的议案、《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要》的议案、《关于公司 2019 年度利润分配方案》的议案、《2020 年度财务预算报告》的议案、《关于补充确认 2019 年关联交易》的</p>

		<p>议案、《关于续聘公司 2020 年度审计机构》的议案。</p> <p>3、2020 年 11 月 5 日公司 2020 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于选举黄芳芳女士为公司董事》的议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、授权委托、表决程序均符合法律法规的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、公司设置了独立的财务部门：建立了独立的、规范的财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有



效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，公司管理层已经严格按照该制度规范年报披露行为，若出现重大差错必将追究相应的责任。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2021）0300233 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕洪仁	杜明
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审 计 报 告

众环审字（2021）0300233 号

广东新凌嘉新能源股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东新凌嘉新能源股份有限公司（以下简称“新凌嘉”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及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，我们独立于新凌嘉，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**

新凌嘉管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新凌嘉的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新凌嘉、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新凌嘉的财务报告过程。

### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就新凌嘉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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

吕洪仁

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

杜明

中国 武汉

2021年6月30日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	333,830.96	4,724,040.17
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	六、2	107,023,126.62	64,975,435.63
应收款项融资			
预付款项	六、3	49,038,047.07	46,443,144.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	10,013,422.67	7,835,061.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,586,420.19	9,984,373.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,903,826.01	4,503,454.52
<b>流动资产合计</b>		<b>181,898,673.52</b>	<b>138,465,510.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	4,157,268.80	4,045,680.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	481,377.27	1,038,627.93
固定资产	六、9	23,658,203.04	28,293,814.09
在建工程	六、10	92,962,187.14	77,518,321.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、11	21,363,876.32	21,918,101.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12		1,495,551.15
其他非流动资产	六、13	90,211,172.72	113,564,938.04
<b>非流动资产合计</b>		232,834,085.29	247,875,034.15
<b>资产总计</b>		414,732,758.81	386,340,544.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	38,364,095.98	33,849,680.00
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	六、15		4,980,000.00
应付账款	六、16	36,877,449.14	25,978,450.52
预收款项			26,838.00
合同负债	六、17		2,872,890.69
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	六、18	796,453.85	755,250.05
应交税费	六、19	16,320,260.68	8,425,693.37
其他应付款	六、20	10,398,518.86	7,213,894.62
其中：应付利息		439,400.00	219,700.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	2,662,737.85	2,065,200.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		105,419,516.36	86,167,897.25
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、22		1,113,011.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、23	7,456,302.68	7,612,202.68
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、24	21,970,000.00	21,970,000.00
<b>非流动负债合计</b>		29,426,302.68	30,695,214.41
<b>负债合计</b>		134,845,819.04	116,863,111.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	84,084,248.00	84,084,248.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	34,802,745.89	25,162,745.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	6,793,749.91	6,793,749.91
一般风险准备			
未分配利润	六、28	26,353,024.33	26,327,217.88
归属于母公司所有者权益合计		152,033,768.13	142,367,961.68
少数股东权益		127,853,171.64	127,109,471.00
<b>所有者权益合计</b>		279,886,939.77	269,477,432.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		414,732,758.81	386,340,544.34

法定代表人：丁波

主管会计工作负责人：丁安莉

会计机构负责人：丁安莉

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		283,087.40	253,267.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	45,764,253.80	36,722,638.36
应收款项融资			
预付款项		8,193,893.58	17,486,322.88
其他应收款	十二、2	4,756,015.40	7,449,175.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,926,011.46	6,843,215.44
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		67,923,261.64	68,754,619.34
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	154,797,268.80	154,685,680.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		481,377.27	1,038,627.93
固定资产		22,328,186.11	27,402,522.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,204,710.50	1,246,045.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,277,232.27
其他非流动资产		11,300,675.00	11,106,530.00
<b>非流动资产合计</b>		190,112,217.68	196,756,637.85
<b>资产总计</b>		258,035,479.32	265,511,257.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,364,095.98	23,849,680.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,744,609.25	7,319,844.95
预收款项			3,226,983.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		598,425.01	735,490.01
应交税费		7,742,182.49	3,543,446.38
其他应付款		9,615,815.26	56,077,553.44
其中：应付利息		439,400.00	219,700
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,662,737.85	2,065,200.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		90,727,865.84	96,818,198.26



<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			1,113,011.73
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		21,970,000.00	21,970,000.00
<b>非流动负债合计</b>		21,970,000.00	23,083,011.73
<b>负债合计</b>		112,697,865.84	119,901,209.99
<b>所有者权益：</b>			
股本		84,084,248.00	84,084,248
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,802,745.89	34,802,745.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,793,749.91	6,793,749.91
一般风险准备			
未分配利润		19,656,869.68	19,929,303.40
<b>所有者权益合计</b>		145,337,613.48	145,610,047.20
<b>负债和所有者权益合计</b>		258,035,479.32	265,511,257.19

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	六、29	78,090,315.14	148,234,223.51
其中：营业收入	六、29	78,090,315.14	148,234,223.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		81,835,839.57	147,519,003.27
其中：营业成本	六、29	70,548,109.04	136,053,258.72

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	六、30	1,272,585.39	414,015.98
销售费用	六、31	83,597.75	179,698.75
管理费用	六、32	4,633,806.84	5,790,340.81
研发费用	六、33	2,271,330.90	2,051,388.40
财务费用	六、34	3,026,409.65	3,030,300.61
其中：利息费用		3,013,033.89	2,741,495.43
利息收入		2,198.08	9,898.89
加：其他收益	六、35	1,757,335.00	985,900.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	111,588.80	20,650.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-4,320.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,349,776.85	882,437.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	5,862,280.45	2,596,474.43
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,635,902.97</b>	<b>5,200,683.24</b>
加：营业外收入	六、39	155,907.40	156,683.56
减：营业外支出	六、40	180,236.86	32,780.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,611,573.51</b>	<b>5,324,586.65</b>
减：所得税费用	六、41	2,202,066.42	1,493,566.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>409,507.09</b>	<b>3,831,019.98</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		409,507.09	3,831,019.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		383,700.64	2,662,029.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,806.45	1,168,990.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		409,507.09	3,831,019.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,806.45	1,168,990.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		383,700.64	2,662,029.26
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.05

法定代表人：丁波

主管会计工作负责人：丁安莉

会计机构负责人：丁安莉

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	25,756,461.75	29,475,372.88
减：营业成本	十二、4	24,120,911.88	26,602,488.26
税金及附加		679,299.74	230,161.84
销售费用		50,403.25	113,988.93
管理费用		2,812,736.20	3,833,006.37
研发费用		2,271,330.90	2,051,388.40
财务费用		2,120,299.61	2,115,372.91
其中：利息费用		2,114,602.95	2,203,605.86
利息收入		604.11	502.82
加：其他收益		1,741,335.00	985,900.41
投资收益（损失以“-”号填列）		111,588.80	-4,320.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-4,320.00

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-231,744.86	194,589.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,862,280.45	2,596,474.43
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,184,939.56</b>	<b>-1,698,389.15</b>
加：营业外收入		0.45	
减：营业外支出		179,903.09	32,745.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,005,036.92</b>	<b>-1,731,134.22</b>
减：所得税费用		1,277,470.64	-486,190.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-272,433.72</b>	<b>-1,244,943.71</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-272,433.72	-1,244,943.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-272,433.72</b>	<b>-1,244,943.71</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,680,115.53	167,528,132.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			5,692,982.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	89,533,362.13	95,984,199.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>149,213,477.66</b>	<b>269,205,314.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,680,775.54	124,060,427.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,787,423.24	7,667,292.56
支付的各项税费		891,636.65	1,778,544.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	49,982,122.30	134,665,985.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,341,957.73</b>	<b>268,172,250.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,871,519.93</b>	<b>1,033,063.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			20,980,000.00
取得投资收益收到的现金			24,970.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,944,162.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,944,162.91</b>	<b>21,004,970.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,664,361.16	19,380,432.74
投资支付的现金			20,500,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,664,361.16	39,880,432.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,720,198.25	-18,875,461.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		51,390,000.00	23,849,680.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	14,664,846.58	29,551,700.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		76,054,846.58	58,401,380.00
偿还债务支付的现金		46,875,584.02	23,849,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,013,033.89	2,741,655.53
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、42	28,712,543.58	28,657,107.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		78,601,161.49	55,248,443.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,546,314.91	3,152,937.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,394,993.23	-14,689,460.83
加：期初现金及现金等价物余额		4,724,040.17	19,413,501.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		329,046.94	4,724,040.17

法定代表人：丁波

主管会计工作负责人：丁安莉

会计机构负责人：丁安莉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,984,916.61	108,593,332.60
收到的税费返还			5,692,982.94
收到其他与经营活动有关的现金		45,273,643.93	2,272,584.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		73,258,560.54	116,558,900.42
购买商品、接受劳务支付的现金		17,427,085.76	101,010,814.39
支付给职工以及为职工支付的现金		2,958,901.00	5,806,130.87
支付的各项税费		873,683.11	356,459.74
支付其他与经营活动有关的现金		51,542,566.27	4,791,055.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		72,802,236.14	111,964,460.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		456,324.40	4,594,440.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,944,162.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,944,162.91</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,371.68	110,450.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>216,371.68</b>	<b>110,450.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,727,791.23</b>	<b>-110,450.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,390,000.00	23,849,680.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,390,000.00</b>	<b>23,849,680.00</b>
偿还债务支付的现金		36,875,584.02	23,849,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,114,602.95	2,203,765.96
支付其他与筹资活动有关的现金		554,200.00	2,065,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,544,386.97</b>	<b>28,118,645.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,154,386.97</b>	<b>-4,268,965.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>29,728.66</b>	<b>215,024.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		253,267.46	38,243.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>282,996.12</b>	<b>253,267.46</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,084,248.00				25,162,745.89				6,793,749.91		26,327,217.88	127,109,471.00	269,477,432.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,084,248.00				25,162,745.89				6,793,749.91		26,327,217.88	127,109,471.00	269,477,432.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,640,000.00						25,806.45	743,700.64	10,409,507.09
（一）综合收益总额											25,806.45	383,700.64	409,507.09
（二）所有者投入和减少资本					9,640,000.00							360,000.00	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				9,640,000.00						360,000.00	10,000,000.00	
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	84,084,248.00			34,802,745.89			6,897,810.54	26,353,024.33	127,853,171.64	279,886,939.77		

项目	2019年												
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	84,084,284.00				22,753,745.89				6,793,749.91		25,158,227.16	121,856,441.74	260,646,412.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,084,248				22,753,745.89				6,793,749.91		25,158,227.16	121,856,441.74	260,646,412.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,409,000.00						1,168,990.72	5,253,029.26	8,831,019.98
（一）综合收益总额											1,168,990.72	2,662,029.26	3,831,019.98
（二）所有者投入和减少资本					2,409,000.00							2,591,000.00	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股					2,409,000.00							2,591,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	84,084,248.00			25,162,745.89			6,793,749.91	26,327,217.88	127,109,471.00	269,477,432.68		

法定代表人：丁波

主管会计工作负责人：丁安莉

会计机构负责人：丁安莉

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,084,248.00				34,802,745.89				6,793,749.91		19,929,303.40	145,610,047.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,084,248.00				34,802,745.89				6,793,749.91		19,929,303.40	145,610,047.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-272,433.72	-272,433.72
（一）综合收益总额											-272,433.72	-272,433.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>84,084,248.00</b>				<b>34,802,745.89</b>				<b>6,793,749.91</b>		<b>19,656,869.68</b>	<b>145,337,613.48</b>

项目	2019 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,084,248.00				34,802,745.89				6,793,749.91		21,174,247.11	146,854,990.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,084,248.00				34,802,745.89				6,793,749.91		21,174,247.11	146,854,990.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,244,943.71	-1,244,943.71
（一）综合收益总额											-1,244,943.71	-1,244,943.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>84,084,248.00</b>				<b>34,802,745.89</b>				<b>6,793,749.91</b>		<b>19,929,303.4</b>	<b>145,610,047.20</b>

### 三、 财务报表附注

## 广东新凌嘉新能源股份有限公司 2020 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

广东新凌嘉新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由原“河源新凌嘉电音有限公司”以 2014 年 10 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码为 91441600784888676B, 公司股票已于 2015 年 12 月 11 日在全国股转系统挂牌公开转让。实际控制人: 丁波。截至 2020 年 12 月 31 日, 注册资本 8408.4248 万元人民币, 股份总数 8408.4248 万股(每股面值 1 元)。企业注册地: 河源市高新技术开发区科七路南面、滨江路大道西边。总部地址: 广东省河源市高新技术开发区科七路南面、滨江路大道西边。法定代表人: 丁波。

本公司的经营范围: 研发、设计、生产、加工及销售新型锂动力电池芯(新能源产品)、电动车锂电池、智能卡、IC 识别卡、无线射频识别系统设备、天线及其配套产品; 加工电脑及其配件, 电力设备、储能电源设备、音响及其配件的研发、生产和销售; 货物与技术进出口贸易; 新能源产品技术咨询服务。

本公司子公司的经营范围主要包括: 技术研发, 锂动力电池生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 6 月 30 日批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

#### 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 41 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。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的



减值准备。

### 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 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。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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、14“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。

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。

## 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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、14 “长期股权投资” 或本附注四、9 “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、14 “长期股权投资”(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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务, 将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注四、14 “长期股权投资”(2) ② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营, 确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债; 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认本公司单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 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。

## 8、 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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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。

## 9、 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业务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业务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，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。

## 10、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

### （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。

### （3） 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，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 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。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为应收关联方货款
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

b. 关联方款项，不计提坏账。

##### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为应收关联方款项
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### （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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按分次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、 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、9“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

### 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、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

## 15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 16、 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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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、21“长期资产减值”。

### (4) 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。

## 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 18、 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。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

### （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 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、绿化费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 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。

## 22、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

## 24、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，对于境内销售，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。对于境外销

售，本公司于商品报关出口时，根据报关单的出口日期确认收入实现。。

## 25、 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财



会[2017]22号) (以下简称“新收入准则”)。经本公司董事会批准, 本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则, 本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定, 选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整, 以及对于最早可比期间期初(即2019年1月1日)之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理, 即根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

#### A、对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	3,273,204.48	3,226,983.48	26,838.00	26,838.00
合同负债	不适用	不适用	2,872,890.69	2,831,987.15
应交税费	8,052,217.58	3,543,446.38	8,425,693.37	3,911,604.71

#### B、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
	预收账款			
合同负债				

#### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

#### 29、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, 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） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （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 13%、9%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。
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准, 税率为1.2%。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴。

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
河源市为友实业有限公司	25%
江苏卫轩锂能有限公司	25%

### 2、 税收优惠及批文

根据《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]54 号)公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准的高新技术企业证书(证书编号:GR201944010295),有效期 3 年。2020 度本公司按 15% 的所得税优惠税率执行。

## 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 2020 年 1 月 1 日,“年末”指 2020 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日,“本年”指 2020 年度,“上年”指 2019 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	194,678.58	28,912.54
银行存款	134,368.36	4,695,127.63

其他货币资金	4,784.02	
合 计	<b>333,830.96</b>	<b>4,724,040.17</b>

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	95,770,223.85	62,617,156.30
1至2年	13,603,593.03	1,328,603.91
2至3年	260,388.91	2,875,356.02
3年以上	1,112,363.64	501,071.63
小 计	<b>110,746,569.43</b>	<b>67,322,187.86</b>
减：坏账准备	3,723,442.81	2,346,752.23
合 计	<b>107,023,126.62</b>	<b>64,975,435.63</b>

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	110,746,569.43	100.00	3,723,442.81	3.36	107,023,126.62
其中：					
关联方组合	6,319,718.23	5.71			6,319,718.23
账龄组合	104,426,851.20	94.29	3,723,442.81	3.57	100,703,408.39
合 计	<b>110,746,569.43</b>	<b>100.00</b>	<b>3,723,442.81</b>	<b>3.36</b>	<b>107,023,126.62</b>

(续)

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 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,322,187.86	100.00	2,346,752.23	3.49	64,975,435.63
其中：					
关联方组合	722,995.00	1.07			722,995.00
账龄组合	66,599,192.86	98.93	2,346,752.23	3.52	64,252,440.63
合 计	<b>67,322,187.86</b>	<b>100.00</b>	<b>2,346,752.23</b>		<b>64,975,435.63</b>

## 按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	89,450,505.62	2,683,515.18	3.00
1至2年	13,603,593.03	680,179.65	5.00
2至3年	260,388.91	26,038.89	10.00
3年以上	1,112,363.64	333,709.09	30.00
合 计	<b>104,426,851.20</b>	<b>3,723,442.81</b>	

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,346,752.23	1,376,690.58				3,723,442.81
合 计	<b>2,346,752.23</b>	<b>1,376,690.58</b>				<b>3,723,442.81</b>

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
鑫土丰隆能源科技（苏州）有限公司	32,311,592.56	29.18	1,071,142.26
隆能科技（南通）有限公司	27,246,101.89	24.60	1,099,008.06
湖州瓦帝能源科技有限公司	14,125,581.00	12.75	423,767.43
顺合昌绿色能源科技（苏州）有限公司	9,915,750.00	8.95	297,472.50
河源市盛亚科技有限公司	8,333,442.80	7.52	250,003.28
合 计	<b>91,932,468.25</b>	<b>83.01</b>	<b>3,141,393.53</b>

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,258,664.56	55.59	44,386,985.71	95.57
1 至 2 年	20,260,995.02	41.31	2,056,158.58	4.43
2 至 3 年	1,518,387.49	3.10		
3 年以上	-			
合 计	<b>49,038,047.07</b>	<b>100.00</b>	<b>46,443,144.29</b>	<b>100.00</b>

注：本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的年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的比例 (%)
惠州市宇达通科技有限公司	15,956,694.82	32.22
河源市天恒金科技有限公司	15,520,870.30	31.34
深圳市宏澜科技服务有限公司	5,923,200.00	11.96
江华亿远新能源科技有限公司	4,609,685.52	9.31
广西桂柳化工有限责任公司	3,634,413.79	7.34
合 计	<b>45,644,864.43</b>	<b>92.17</b>

## 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,013,422.67	7,835,061.69
合 计	<b>10,013,422.67</b>	<b>7,835,061.69</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	9,555,902.79	7,880,955.85
1 至 2 年	516,298.31	198,002.88
2 至 3 年	158,204.88	17,617.04
3 年以上	17,617.04	
小 计	<b>10,248,023.02</b>	<b>8,096,575.77</b>

减：坏账准备	234,600.35	261,514.08
<b>合 计</b>	<b>10,013,422.67</b>	<b>7,835,061.69</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	9,574,165.45	7,853,396.27
押金		243,179.50
备用金	653,725.57	
其他	20,132.00	
<b>小 计</b>	<b>10,248,023.02</b>	<b>8,096,575.77</b>
坏账准备	234,600.35	261,514.08
<b>合 计</b>	<b>10,013,422.67</b>	<b>7,835,061.69</b>

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	261,514.08			261,514.08
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-26,913.73			-26,913.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	234,600.35			234,600.35

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	



按组合计提	261,514.08	-26,913.73				234,600.35
<b>合 计</b>	<b>261,514.08</b>	<b>-26,913.73</b>				<b>234,600.35</b>

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
深圳市宏澜科技服务有限公司	往来款	3,935,700.00	1年以内	39.96	118,071.00
河源盛亚科技有限公司	往来款	1,935,045.24	1年以内	19.65	58,051.36
徐州均华能源科技有限公司	往来款	311,521.72	1年以内	3.16	9,345.65
上海磊毅企业管理有限公司	往来款	99,000.00	2-3年	1.01	9,900.00
深圳市创新源智能自动化有限公司	往来款	50,710.00	2-3年	0.51	5,071.00
<b>合 计</b>		<b>6,331,976.96</b>		<b>64.29</b>	<b>200,439.01</b>

## 5、 存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	6,991,888.46		6,991,888.46
生产成本	606,891.54		606,891.54
库存商品	3,987,640.19		3,987,640.19
<b>合 计</b>	<b>11,586,420.19</b>		<b>11,586,420.19</b>

## (续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	3,427,140.35		3,427,140.35
生产成本	4,781,398.18		4,781,398.18
库存商品	1,775,835.36		1,775,835.36
<b>合 计</b>	<b>9,984,373.89</b>		<b>9,984,373.89</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,903,826.01	4,503,454.52
合计	3,903,826.01	4,503,454.52

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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
联营企业						
江华亿远新能源科技有限公司	4,045,680.00			111,588.80		
合计	4,045,680.00			111,588.80		

(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		
联营企业					
江华亿远新能源科技有限公司				4,157,268.80	
合计				4,157,268.80	

## 8、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,184,928.27	1,184,928.27
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,184,928.27	1,184,928.27
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	146,300.34	146,300.34
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
(2) 本年摊销	557,250.66	557,250.66
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	703,551.00	703,551.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	481,377.27	481,377.27
2. 期初账面价值	1,038,627.93	1,038,627.93

## 9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	23,658,203.04	28,293,814.09
固定资产清理		
合 计	23,658,203.04	28,293,814.09

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	19,030,689.16	32,522,410.28	614,507.59	3,378,909.67	238,830.47	55,785,347.17
2、本期增加金额		897,150.42				897,150.42
(1) 购入		897,150.42				897,150.42
(1) 在建工程转入						
3、本期减少金额		5,958,930.37		292,690.82	19,260.74	6,270,881.93
(1) 处置		5,881,344.21		292,690.82	19,260.74	6,193,295.77
(2) 转入投资性房地产						
4、期末余额	19,030,689.16	27,460,630.33	614,507.59	3,086,218.85	219,569.73	50,411,615.66
二、累计折旧						
1、期初余额	11,377,720.17	13,852,886.60	192,027.32	1,887,865.71	181,033.28	27,491,533.08
2、本期增加金额	1,160,295.66	2,856,011.47	106,836.24	148,375.08	20,631.11	4,292,149.56
(1) 计提	1,160,295.66	2,856,011.47	106,836.24	148,375.08	20,631.11	4,292,149.56
3、本期减少金额	703,551.00	4,044,784.58		264,471.25	17,463.19	5,030,270.02
(1) 处置		4,044,784.58		264,471.25	17,463.19	4,326,719.02
(2) 转入投资性房地产	703,551.00					703,551.00
4、期末余额	11,834,464.83	12,664,113.49	298,863.56	1,771,769.54	184,201.20	26,753,412.62
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额						
四、账面价值						

1、期末账面价值	7,196,224.33	14,796,516.84	315,644.03	1,314,449.31	35,368.53	23,658,203.04
2、期初账面价值	7,652,968.99	18,669,523.68	422,480.27	1,491,043.96	57,797.19	28,293,814.09

② 本期无暂时闲置的固定资产情况

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租入固定资产	7,716,858.97	2,311,769.68		5,405,089.29
合 计	7,716,858.97	2,311,769.68		5,405,089.29

④ 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

## 10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	90,826,326.14	76,271,540.79
工程物资	2,135,861.00	1,246,781.15
合 计	92,962,187.14	77,518,321.94

### (1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏卫轩锂能有限公司在建厂房	90,826,326.14		90,826,326.14	76,271,540.79		76,271,540.79
合 计	90,826,326.14		90,826,326.14	76,271,540.79		76,271,540.79

②在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转固	本期其他减少	期末余额	工程进度(%)	资金来源
江苏卫轩锂能有限公司在建厂房	76,271,540.79	14,554,785.35			90,826,326.14	100.00	自有资金
合 计	76,271,540.79	14,554,785.35			90,826,326.14	100.00	

③本期在建工程无减值准备。

## 11、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	22,469,864.08	236,818.96	22,706,683.04
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	22,469,864.08	236,818.96	22,706,683.04
二、累计摊销			
1、期初余额	737,947.35	50,634.69	788,582.04
2、本期增加金额	524,642.84	29,581.84	554,224.68
(1) 计提	524,642.84	29,581.84	554,224.68
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,262,590.19	80,216.53	1,342,806.72
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	21,175,144.95	188,731.37	21,363,876.32
2、期初账面价值	21,731,916.73	186,184.27	21,918,101.00

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			2,608,266.31	478,567.50
亏损			6,779,890.99	1,016,983.65
合计			9,388,157.30	1,495,551.15

## 13、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	7,955,879.24	445,275.00
预付设备款	82,255,293.48	113,119,663.04
合计	90,211,172.72	113,564,938.04

## 14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押并保证借款	24,364,095.98	23,849,680.00
抵押借款	14,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>38,364,095.98</b>	<b>33,849,680.00</b>

#### 15、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,980,000.00
<b>合 计</b>		<b>4,980,000.00</b>

#### 16、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	35,916,994.97	12,395,764.99
设备		7,272,531.58
业务		5,600,140.00
工程	960,454.17	587,914.16
服务费		90,550.00
水费		31,549.79
<b>合计</b>	<b>36,877,449.14</b>	<b>25,978,450.52</b>

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 17、 合同负债

##### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款		3,246,366.48
房租		26,838.00
<b>合计</b>		<b>3,273,204.48</b>

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要合同负债。

#### 18、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	755,250.05	3,825,370.28	3,784,166.48	796,453.85
二、离职后福利-设定提存计划				
<b>合 计</b>	<b>755,250.05</b>	<b>3,825,370.28</b>	<b>3,784,166.48</b>	<b>796,453.85</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	755,250.05	3,757,515.68	3,716,311.88	796,453.85

2、职工福利费		28,103.00	28,103.00	
3、社会保险费		23,551.60	23,551.60	
其中：医疗保险费		22,385.40	22,385.40	
工伤保险费		424.80	424.80	
生育保险费		741.40	741.40	
4、住房公积金		16,200.00	16,200.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	755,250.05	3,825,370.28	3,784,166.48	796,453.85

**19、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,521,244.71	4,555,947.46
企业所得税	3,721,997.18	3,023,200.08
土地使用税	541,689.79	294,213.79
城市维护建设税	287,945.29	92,812.26
教育费附加	205,675.21	66,294.47
房产税	38,397.60	17,343.96
印花税	3,096.12	2,259.84
个人所得税	214.78	145.72
其他税费		
合 计	<b>16,320,260.68</b>	<b>8,052,217.58</b>

**20、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	439,400.00	219,700.00
应付股利		
其他应付款	9,959,118.86	6,994,194.62
合 计	<b>10,398,518.86</b>	<b>7,213,894.62</b>

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的其他非流动负债利息	439,400.00	219,700.00
合 计	<b>439,400.00</b>	<b>219,700.00</b>

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
服务费		5,940,959.62
非关联方往来款	7,027,461.56	1,000,000.00
租赁费		53,235.00

关联方往来款	850,934.50	
代垫款	135,088.00	
预提费用	230,000.00	
其他	1,715,634.80	
<b>合计</b>	<b>9,959,118.86</b>	<b>6,994,194.62</b>

②本期没有账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 21、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注 23）	2,662,737.85	2,065,200.00
<b>合计</b>	<b>2,662,737.85</b>	<b>2,065,200.00</b>

#### 22、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地补偿款	7,612,202.68		155,900.00	7,456,302.68	政府给予的基础 设施建设补偿款
<b>合计</b>	<b>7,612,202.68</b>		<b>155,900.00</b>	<b>7,456,302.68</b>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初 余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地补偿款		7,612,202.68	155,900.00			7,456,302.68	与资产相关
<b>合计</b>		<b>7,612,202.68</b>	<b>155,900.00</b>			<b>7,456,302.68</b>	

#### 23、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司		1,113,011.73
<b>合计</b>		<b>1,113,011.73</b>

其他说明：新凌嘉公司 2018 年 9 月与贵安恒信融资租赁（上海）有限公司签署融资租赁协议，融资金额为 500 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚未还款金额为 2,662,737.85 元，根据融资租赁协议，2021 年度应偿还全部剩余款项。

#### 24、 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
河源市高新创业投资有限公司	21,970,000.00	21,970,000.00
<b>合计</b>	<b>21,970,000.00</b>	<b>21,970,000.00</b>

注：2015 年，根据本公司与河源市高新创业投资有限公司签订的《企业创新专题项目资金股权投资协议书》，河源市高新创业投资有限公司以专项资金 1,000 万元对公司进行投资，同时约定投资期限为 10 年，年利息 1%，分期付息到期还本。

2016 年 12 月，根据本公司与河源市高新创业投资有限公司签订的《技改专项资金股权投资协议书》，河源市高新创业投资有限公司以专项资金 1197 万元对公司进行投资，同时约定投资期限为 10 年，年利息 1%，分期付息到期还本。



## 25、 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	84,084,248.00						84,084,248.00
合计	<b>84,084,248.00</b>						<b>84,084,248.00</b>

## 26、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,162,745.89	9,640,000.00		34,802,745.89
合计	<b>25,162,745.89</b>	<b>9,640,000.00</b>		<b>34,802,745.89</b>

## 27、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,793,749.91			6,793,749.91
合计	<b>6,793,749.91</b>			<b>6,793,749.91</b>

## 28、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	26,327,217.88	25,158,227.16
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	26,327,217.88	25,158,227.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,806.45	1,168,990.72
归属于母公司及少数股权权益重分类调整		
期末未分配利润	26,353,024.33	26,327,217.88

## 29、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,614,430.31	59,103,643.15	30,487,865.39	26,253,279.39
其他业务	12,475,884.83	11,444,465.89	117,746,358.12	109,799,979.33
合计	<b>78,090,315.14</b>	<b>70,548,109.04</b>	<b>148,234,223.51</b>	<b>136,053,258.72</b>

## 销售收入金额前 5 名客户单位情况

单位名称	本期发生额	占营业收入比例(%)
隆能科技（南通）有限公司	24,111,594.60	30.88
鑫土丰隆能源科技（苏州）有限公司	23,471,141.60	30.06
湖州瓦帝能源科技有限公司	8,775,000.00	11.24
顺合昌绿色能源科技（苏州）有限公司	8,016,902.64	10.27
河源市盛亚科技有限公司	7,374,728.14	9.44
合计	<b>71,749,366.98</b>	<b>91.89</b>

## 30、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	155,646.66	139,858.04

城市维护建设税	450,138.16	92,908.76
土地使用税	319,832.40	75,834.70
教育费附加	248,668.65	66,363.40
印花税	21,151.27	39,051.08
地方教育附加	77,148.25	
<b>合 计</b>	<b>1,272,585.39</b>	<b>414,015.98</b>

**31、 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	26,238.53	145,074.71
业务招待费	19,556.90	11,342.88
广告费	10,058.45	5,660.00
差旅费	17,112.76	1,487.00
其他	10,631.11	16,134.16
<b>合 计</b>	<b>83,597.75</b>	<b>179,698.75</b>

**32、 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,087,614.00	2,754,154.42
租赁费	536,053.01	1,165,647.55
折旧摊销	861,382.78	547,746.24
技术服务费		389,908.30
中介费	208,528.51	191,882.24
保安服务费	82,200.00	163,300.00
办公费	752,117.25	154,593.94
其他	1,105,911.29	423,108.12
<b>合 计</b>	<b>4,633,806.84</b>	<b>5,790,340.81</b>

**33、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,491,429.00	993,255.27
职工薪酬	359,233.00	667,653.00
折旧与摊销	246,544.08	246,544.08
技术服务费	160,000.00	38,834.95
水电费	10,590.63	9,071.18
其他	3,534.19	96,029.92
<b>合 计</b>	<b>2,271,330.90</b>	<b>2,051,388.40</b>

**34、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,013,033.89	2,741,495.43
减：利息收入	2,198.08	9,898.89
汇兑损益		281,117.84
手续费	15,573.84	17,586.23
<b>合 计</b>	<b>3,026,409.65</b>	<b>3,030,300.61</b>

**35、 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与日常活动相关的政府补助	1,757,335.00	985,900.41
<b>合计</b>	<b>1,757,335.00</b>	<b>985,900.41</b>

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017年度河源高新区创新驱动发展专项资金		359,000.00	与收益相关
2018年度科技创新战略专项资金		300,000.00	与收益相关
2017年度河源市第二批科技项目资金		300,000.00	与收益相关
贷款贴息	79,523.00	26,900.41	与收益相关
2019年度河源市第二批挂牌后备企业资金	1,000,000.00		与收益相关
2019年开发区科技奖励金	16,000.00		与收益相关
专利授权资助	4,512.00		与收益相关
2018年度河源高新区创新驱动发展专项资金	657,300.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,757,335.00</b>	<b>985,900.41</b>	

### 36、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		24,970.95
长期股权投资权益法核算确认的投资收益	111,588.80	-4,320.00
<b>合计</b>	<b>111,588.80</b>	<b>20,650.95</b>

### 37、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,376,690.58	1,135,294.11
其他应收款坏账损失	26,913.73	-252,856.90
<b>合计</b>	<b>-1,349,776.85</b>	<b>882,437.21</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 38、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	5,862,280.45	2,596,474.43
<b>合计</b>	<b>5,862,280.45</b>	<b>2,596,474.43</b>

### 39、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
土地补助款摊销	155,906.95	156,683.42	155,906.95
其他	0.45	0.14	
<b>合计</b>	<b>155,907.40</b>	<b>156,683.56</b>	<b>155,906.95</b>

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	155,906.95	156,683.42	与资产相关
<b>合计</b>	<b>155,906.95</b>	<b>156,683.42</b>	

### 40、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常
----	-------	-------	---------

			性损益的金额
税金滞纳金	180,218.86	23,898.43	180,218.86
社保滞纳金		8,881.72	
其他	18.00		
<b>合计</b>	<b>180,236.86</b>	<b>32,780.15</b>	<b>180,218.86</b>

#### 41、 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	706,515.27	1,807,795.35
递延所得税费用	1,495,551.15	-314,228.68
<b>合计</b>	<b>2,202,066.42</b>	<b>1,493,566.67</b>

#### 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,611,573.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	391,736.03
适用不同税率的影响	167,273.52
调整以前期间所得税的影响	4,854.91
归属于合营企业和联营企业的损益	-16,738.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,534.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,410,809.23
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	239,596.73
其他-研发费用加计扣除	
所得税费用	<b>2,202,066.42</b>

#### 42、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	87,773,894.36	94,988,359.55
政府补助	1,757,335.00	985,900.01
利息收入	2,132.77	9,840.13
其他		100.00
<b>合计</b>	<b>89,533,362.13</b>	<b>95,984,199.69</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	47,253,010.87	130,436,968.54
管理费	2,450,810.06	4,064,707.24
销售费	83,597.75	144,295.88
手续费	14,466.76	17,687.37
滞纳金	180,236.86	2,326.70
<b>合计</b>	<b>49,576,404.42</b>	<b>134,665,985.73</b>

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来资金拆借	14,664,846.58	29,551,700.00

合计	14,664,846.58	29,551,700.00
(4) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	554,200.00	2,065,200.00
往来资金拆借	28,158,343.58	26,591,907.47
合计	28,712,543.58	28,657,107.47

#### 43、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	409,507.09	3,831,019.98
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,349,776.85	-1,385,645.21
固定资产折旧、投资性房地产摊销	4,849,400.22	4,479,855.80
无形资产摊销	554,224.68	216,561.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,013,033.89	3,022,613.27
投资损失	-111,588.80	-20,650.95
递延所得税资产减少	1,495,551.15	-260,608.44
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,602,046.30	64,579,110.96
经营性应收项目的减少	-30,097,096.40	24,050,660.33
经营性应付项目的增加	50,010,757.55	-97,479,852.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,871,519.93	1,033,063.96
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	329,046.94	4,724,040.17
减：现金的期初余额	4,724,040.17	19,413,501.00
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	-4,394,993.23	-14,689,460.83

##### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	329,046.94	4,724,040.17
其中：库存现金	194,678.58	28,912.54
可随时用于支付的银行存款	134,368.36	4,695,127.63
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	329,046.94	4,724,040.17

#### 44、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
固定资产	7,778,410.36	金融机构借款抵押
固定资产	7,160,247.92	融资租赁抵押
无形资产	20,159,165.82	金融机构借款抵押
合计	35,097,824.10	

#### 七、在其他主体中的权益

##### (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	
河源市新凌嘉新能源材料研究院	广东	河源市	技术研发	100.00		设立
河源市为友实业有限公司	广东	河源市	锂动力电池生产、销售	70.51		设立
江苏卫轩锂能有限公司	江苏	如皋	锂动力电池生产、销售	48.18		设立

##### 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
江苏卫轩锂能有限公司	51.82	371,131.78		110,013,404.30

少数股东之一南通嘉禾科技投资开发有限公司持股比例 45.45%，实际控制人为如皋市人民政府，系招商引资时入股江苏卫轩锂能有限公司。根据投资合同约定，国有资本自资金到位之日起三年开始退出，第五年退至总注册资本的 8%，不参与被投资企业经营管理。故本公司对江苏卫轩锂能有限公司具有控制权。

##### ③ 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	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
江苏卫轩锂能有限公司	85,574,455.78	193,064,709.53	278,639,165.31	54,706,270.12	7,456,302.68	62,162,572.80

(续)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	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
江苏卫轩锂能	143,673,495.42	99,241,179.37	242,914,674.79	29,556,166.46	7,612,202.68	37,168,369.14

有限公司					
------	--	--	--	--	--

(续)

子公司名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
江苏卫轩锂能有限公司	44,199,580.15	730,286.86	117,252,229.14	4,830,317.85

## 八、关联方及关联交易

(1) 本公司的实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例
丁波	实际控制人	38.06%

(2) 本公司的子公司情况

详见附注“七（1）在子公司中的权益”。

(3) 联营企业中的权益

①重要的联营企业

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	
江华亿远新能源科技有限公司	湖南	永州	制造业	40.00		权益法

②重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	江华亿远新能源科技有限公司	江华亿远新能源科技有限公司
流动资产	3,861,233.05	153,788.50
其中：现金和现金等价物	91,807.96	153,788.50
非流动资产	16,818,361.19	5,909,417.68
资产合计	20,679,594.24	6,063,206.18
流动负债	6,420,444.72	272,086.18
非流动负债		
负债合计	6,420,444.72	272,086.18
少数股东权益	8,555,489.712	3,474,672.00
归属于母公司股东权益	5,703,659.808	2,316,448.00
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	278,471.99	-10,800.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期度收到的来自合营企业的股利		

## (4) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市银通人和投资合伙企业（有限合伙）	股东
丁安莉	副总经理、董事、股东、财务总监
于晔	董事、股东
顾鼎	董事、股东
江华经济建设投资有限责任公司	股东
广发证券股份有限公司	股东
上海蓝狐资产管理有限公司	股东
深圳前海经纬融和资产管理有限公司	股东
红塔证券股份有限公司	股东
丁鋆	董事
李张初	监事
陈庆明	监事
黄芳芳	监事
江苏卫远新能源科技服务有限公司	关联企业

## (5) 关联担保情况

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
丁波	23,849,680.00	2017年4月27日	2022年4月26日	尚未履行完毕
丁安莉				
<b>合计</b>	<b>23,849,680.00</b>			

## (5) 关联方交易情况

## ①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江华亿远新能源科技有限公司	采购商品	14,472,171.26	722,995.00
<b>合计</b>		<b>14,472,171.26</b>	<b>722,995.00</b>

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江华亿远新能源科技有限公司	出售商品	4,986,504.00	
<b>合计</b>		<b>4,986,504.00</b>	

## (6) 关联方应收应付款

## ①应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
江华亿远新能源科技有限公司	56,200.00	



合计	56,200.00	
②应付项目		
项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
汪华亿远新能源科技有限公司	2,037,402.74	722,995.00
其他应付款：		
江苏卫远新能源科技服务有限公司		3,192,497.00
合计	2,037,402.74	3,915,392.00

## (8) 关联方承诺

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

## 九、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

## 十一、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,342,647.99	34,261,943.65
1 至 2 年	2,881,466.00	578,928.91
2 至 3 年	228,708.91	2,875,356.02
3 至 4 年	1,112,363.64	501,071.63
小计	47,565,186.54	38,217,300.21
减：坏账准备	1,800,932.74	1,494,661.85
合计	45,764,253.80	36,722,638.36

## (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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,565,186.54	100.00	1,800,932.74	3.79	45,764,253.80
其中：组合 1-关联方组合					
组合 2-账龄组合	47,565,186.54	100.00	1,800,932.74	3.79	45,764,253.80
合计	47,565,186.54	100.00	1,800,932.74	3.79	45,764,253.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,217,300.21	100.00	1,494,661.85	3.91	36,722,638.36
其中：组合 1-关联方组合					
组合 2-账龄组合	38,217,300.21	100.00	1,494,661.85	3.91	36,722,638.36
<b>合计</b>	<b>38,217,300.21</b>	<b>100.00</b>	<b>1,494,661.85</b>	<b>3.91</b>	<b>36,722,638.36</b>

(3) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,342,647.99	1,300,279.46	3.00
1 至 2 年	2,881,466.00	144,073.30	5.00
2 至 3 年	228,708.91	22,870.89	10.00
3 至 4 年	1,112,363.64	333,709.09	30.00
<b>合计</b>	<b>47,565,186.54</b>	<b>1,800,932.74</b>	<b>3.79</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2-账龄组合	1,494,661.85	306,270.89			1,800,932.74
<b>合计</b>	<b>1,494,661.85</b>	<b>306,270.89</b>			<b>1,800,932.74</b>

(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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
隆能科技(南通)有限公司	27,246,101.89	57.28	817,383.06
鑫土丰隆能源科技(苏州)有限公司	10,080,065.70	21.19	302,401.97
湖州瓦帝能科技有限公司	6,016,481.00	12.65	180,494.43
深圳市华运世纪贸易有限公司	4,216,896.55	8.87	500,196.58
<b>合计</b>	<b>47,559,545.14</b>	<b>99.99</b>	<b>1,800,476.04</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,756,015.40	7,449,175.20
<b>合计</b>	<b>4,756,015.40</b>	<b>7,449,175.20</b>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,621,165.88	7,504,784.21
1 至 2 年	123,830.50	167,102.88
2 至 3 年	159,204.88	17,617.04
3 年以上	17,617.04	
<b>小计</b>	<b>4,921,818.30</b>	<b>7,689,504.13</b>
减：坏账准备	165,802.90	240,328.93
<b>合计</b>	<b>4,756,015.40</b>	<b>7,449,175.20</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,756,015.40	7,545,324.63
押金		144,179.50
预付费用		
<b>合计</b>	<b>4,756,015.40</b>	<b>7,689,504.13</b>

## (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)	
2020年1月1日余额	240,328.93			240,328.93
2020年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-74,526.03			-74,526.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2020年12月31日余额	165,802.90			165,802.90

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	240,328.93	-74,526.03			165,802.90
<b>合计</b>	<b>240,328.93</b>	<b>-74,526.03</b>			<b>165,802.90</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
深圳市宏澜科技服务有限公司	往来款	3,935,700.00	1年内	79.96

徐州均华能源科技有限公司	往来款	311,521.72	1 年内	6.33
河源市桦康电梯有限公司	往来款	60,956.00	1 年及以上	1.24
江华亿远新能源科技有限公司	往来款	56,200.00	1 年内	1.14
深圳市创新源智能自动化有限公司	往来款	50,710.00	2-3 年	1.03
<b>合计</b>		<b>4,415,087.72</b>		<b>89.70</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,640,000.00		150,640,000.00	150,640,000.00		150,640,000.00
对联营公司投资	4,157,268.80		4,157,268.80	4,045,680.00		4,045,680.00
<b>合计</b>	<b>154,797,268.80</b>		<b>154,797,268.80</b>	<b>154,685,680.00</b>		<b>154,685,680.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河源市新凌嘉新能源材料研究院	50,000.00			50,000.00		
河源市为友实业有限公司	44,590,000.00			44,590,000.00		
江苏卫轩锂能有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>150,640,000.00</b>			<b>150,640,000.00</b>		

#### (3) 对联营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江华亿远新能源科技有限公司	4,045,680.00	111,588.80		4,157,268.80
<b>合计</b>	<b>4,045,680.00</b>	<b>111,588.80</b>		<b>4,157,268.80</b>

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 收入成本明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,611,591.83	24,120,911.88	28,882,968.03	26,584,764.68
其他业务	144,869.92		592,404.85	17,723.58
<b>合计</b>	<b>25,756,461.75</b>	<b>24,120,911.88</b>	<b>29,475,372.88</b>	<b>26,602,488.26</b>

#### (2) 主营业务收入成本产品分类明细

项目	本期收入	本期成本
锂电池销售	25,611,591.83	24,120,911.88
<b>合计</b>	<b>25,611,591.83</b>	<b>24,120,911.88</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资权益法核算确认的投资收益	111,588.80	-4,320.00
<b>合计</b>	<b>111,588.80</b>	<b>-4,320.00</b>

## 12、补充资料

## 12.1 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,862,280.45	出售固定资产收益
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	1,757,335.00	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,329.46	社保滞纳金、税收滞纳金等
<b>小计</b>	<b>7,595,285.99</b>	
所得税影响额		
<b>合计</b>	<b>7,595,285.99</b>	

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。

## 12.2 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	0.02	0.00	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.32	-0.09	-0.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室