



中天新能

中天新能

NEEQ:870309

新乡市中天新能源科技股份有限公司

Xinxiang Zhongtian New Energy Technology Co., LTD.



年度报告

2022

公司年度大事记



公司于 2022 年通过高新技术企业资格复审并取得证书。证书编号 GR202241001719, 有效期三年。

公司于 2022 年内实现省级、国家级两级“专精特新”两连跳。

报告期内公司加大技术研发和专利申请力度, 2022 年取得 3 项实用新型专利和 4 项发明专利的授权。

公司 2022 年参加省工信厅举办的第七届创客中国河南省中小企业创新创业大赛, 获得省级优秀奖。

公司 2022 年定向发行股份 1,325 万股, 总计募集资金 4,637.5 万元。本次定增后, 公司注册资本变更为人民币 6,698 万元。

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	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	42
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	47
第十节	财务会计报告	51
第十一节	备查文件目录.....	145

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。

公司负责人张学红、主管会计工作负责人王俊平及会计机构负责人（会计主管人员）王俊平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司主营业务是锂离子电池正极材料锰酸锂的生产与销售，行业内竞争激烈，抢夺客户情况非常严重。为尽可能保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，豁免披露公司前五大客户以及前五大供应商的信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
企业规模较小面临的市场风险	<p>受政策环境支持、市场需求增长、环保压力紧迫等利好因素影响，国内市场对锂离子电池上下游的投入不断加大，导致正极材料生产企业间的竞争加剧。公司营业收入较小，产品结构比较单一，主要产品为高端锰酸锂正极材料和镍钴锰酸锂正极材料，公司上下游多为上市公司或者大型企业，企业议价能力相对较弱，如果市场需求发生变化可能会对公司的收入产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：继续加大高端锰酸锂材料的研发投入，同时投入其他新型锂电池材料的研发，使产品技术满足不断变化的市场需要，以扩大市场竞争力；继续扩展融资渠道，满足生产所需的原材料供应，以实现营业收入的连续稳步增长；进一步加</p>

	强营销管理，提升公司公众形象，提高公司知名度。
原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料包括二氧化锰、碳酸锂等，原材料成本占公司生产成本较大，近几年受新能源行业快速发展的影响，2022 年度上述原材料价格呈现大幅度的波动，导致公司产品价格相应波动。如果未来上述原材料继续出现大幅度波动，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>风险应对措施：公司加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期，专人负责应收账款的管理和催收，降低应收账款。另一方面，加强与原材料供应商的沟通和管理，延长应付账款期限，降低原材料价格波动对经营业绩的影响。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

2022 年因原材料碳酸锂上涨导致锰酸锂价格跟随上调，而锰酸锂终端市场数码类、两轮车、电动工具等均对价格较为敏感，再加之疫情反复导致的封控，下游电池厂及终端消费者需求大幅萎缩，2022 年锰酸锂出货量较上年大幅减少。随着 2023 年碳酸锂价格有所回落，再加上疫情放开、经济回暖等利好因素作用下，预计 2023 年锰酸锂市场将会有明显的好转，锰酸锂出货量或将重新站上 10 万吨以上。

原材料价格的波动起伏使得公司的单位利润受到影响，要求公司加强与原材料供应商的沟通，降低原材料价格波动对经营业绩的影响。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中天新能	指	新乡市中天新能源科技股份有限公司
河南凤鸾	指	河南凤鸾企业管理中心（有限合伙），为公司股东
湘潭电化	指	湘潭电化科技股份有限公司，公司合作公司
靖西立劲	指	靖西立劲新材料有限公司，公司参股公司
广西立劲	指	广西立劲新材料有限公司，原“靖西立劲新材料有限公司”于 2022 年 6 月进行更名
靖西立盛	指	靖西立盛企业管理合伙企业（有限合伙）
靖西立鹏	指	靖西立鹏企业管理合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
开源证券	指	开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新乡市中天新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xinxiang Zhongtian New Energy Technology Co.,LTD. ZTXN Co.,LTD
证券简称	中天新能
证券代码	870309
法定代表人	张学红

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘峥
联系地址	河南省新乡市新乡县大召营镇产业聚集区
电话	0373-5467585
传真	0373-5467585
电子邮箱	xxzty@163.com
公司网址	www.xxztzny.com
办公地址	河南省新乡市新乡县大召营镇产业聚集区
邮政编码	453000
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	董秘办公室

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	2008年9月27日
挂牌时间	2016年12月16日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-电池制造-锂离子电池制造
主要产品与服务项目	锰酸锂
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	66,980,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张学红）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张学红、刘琦），一致行动人为（河南凤鸾企业管理中心（有限合伙）、杨忠彬、刘德慧）

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	91410721680761865K	否
注册地址	河南省新乡市新乡县大召营镇产业聚集区	否
注册资本	66,980,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	聂勇 1年	郭春林 1年	李华 1年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26			

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	475,153,858.57	177,843,793.97	167.17%
毛利率%	12.49%	20.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,080,567.96	23,632,563.08	27.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,524,867.50	9,364,338.17	215.29%
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）	22.39%	25.52%	-
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）	21.98%	10.11%	-
基本每股收益	0.53	0.44	19.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	343,645,441.28	262,517,012.16	30.90%
负债总计	166,221,894.83	156,858,928.98	5.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,423,546.45	105,658,083.18	67.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	1.97	34.52%
资产负债率%（母公司）	48.33%	59.75%	-
资产负债率%（合并）	48.33%	59.75%	-
流动比率	1.76	1.390	-
利息保障倍数	10.94	8.46	-

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	-46,370,529.76	10,395,495.49	-546.06%
应收账款周转率	5.43	2.40	-
存货周转率	6.91	3.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.90%	75.50%	-
营业收入增长率%	167.17%	36.71%	-
净利润增长率%	27.28%	93.25%	-

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	66,980,000.00	53,730,000.00	24.66%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	720,665.68
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的公允价值变动损益	-62,430.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,633.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,563.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,616.88
非经常性损益合计	654,923.44
所得税影响数	99,222.98
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	555,700.46

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产	-	127,412.00		51,610.00
应收账款	74,953,485.16	73,547,518.75	67,869,982.62	74,691,558.14
预付账款	158,059.18	236,620.15		
其他应收款	3,974,178.37	1,163,203.37	1,406,522.31	1,267,747.33
存货	98,212,444.08	84,787,504.13	29,674,710.60	21,950,987.68
其他流动资产	6,388,466.98	845,859.99		
长期股权投资	26,545,488.09	23,209,308.65		
其他权益工具投资	127,412.00	-	51,610.00	
递延所得税资产	1,488,416.76	-	1,201,178.18	1,457,657.55
资产合计	290,447,535.74	262,517,012.16	150,365,600.30	149,581,157.29
应付账款	96,334,112.09	90,026,176.08	24,957,694.33	24,838,416.45
合同负债	21,641,017.06	19,151,342.53		
应交税费	1,731,301.87	516,459.20	3,980,420.56	2,703,420.91
一年内到期的非流动负债	-	4,847,476.43	-	5,931,462.09
其他流动负债	-	2,489,674.53		
长期应付款	7,443,497.94	2,596,021.51	9,985,300.97	4,053,838.88
递延所得税负债	2,531,839.93	468,484.83	469.63	
负债合计	166,445,062.76	156,858,928.98	59,056,884.35	66,660,137.19
其他综合收益	67,092.94	-	2,661.24	
盈余公积	8,104,816.82	6,277,087.14	4,752,334.29	3,913,830.83
未分配利润	53,421,451.42	36,971,884.24	33,099,608.62	25,553,077.47
所有者权益合计	124,002,472.98	105,658,083.18	91,308,715.95	82,921,020.10
负债与股东权益总计	290,447,535.74	262,517,012.16	150,365,600.30	149,581,157.29
营业收入	177,744,854.81	177,843,793.97	130,549,186.32	130,092,548.04
营业成本	135,641,150.68	141,342,367.71	97,067,099.68	99,244,579.91
管理费用	4,240,778.39	4,595,582.11	4,901,344.94	4,929,634.94
研发费用	9,453,198.29	9,098,394.57		
其他收益	-	210,971.52		
投资收益	546,558.09	-2,789,621.35	560.00	549.32
公允价值变动损益	-	75,802.00		3,130.87
信用减值损失	-1,914,923.86	-4,034,852.85	-3,343,560.93	-5,056,554.23
资产处置损益	3,354.95	21,003,354.95		

营业利润	21,183,824.24	31,412,211.46	18,033,103.14	13,660,821.52
营业外收入	21,251,563.52	40,592.00		
利润总额	37,896,928.75	26,914,344.45	18,356,722.30	13,984,440.68
所得税费用	4,372,103.42	3,281,781.37	2,457,199.70	1,755,657.08
净利润	33,524,825.33	23,632,563.08	15,899,522.60	12,228,783.60

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求，本公司对少计提信用减值损失、错记存货和成本、一年内到期的非流动负债未重分类列报等事项按会计差错予以更正。本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行了更正，更正后调减 2021 年财务报表期初所有者权益 8,387,695.85 元，其中调减盈余公积 838,503.46 元、调减未分配利润 7,546,531.15 元、调减其他综合收益 2,661.24 元。

上述会计差错更正经本公司于 2023 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第二次会议批准。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司属于“制造业”（C）中的“锂离子电池制造”（C3841）中的锂离子电池材料生产商。公司为锂离子电池/电芯制造厂商提供锂离子电池正极材料锰酸锂，收入主要来源于公司产品锰酸锂的销售。该材料主要应用在消费类电子产品及电动自行车、电动工具等动力型锂离子电池中。公司通过直销方式开拓业务。公司注重产品质量，始终贯彻“质量至上，诚信为本，持续改进，满足顾客”的经营理念，具有严格规范的品质管理制度，已顺利通过 ISO9001-2015 质量管理体系认证。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2022 年 9 月被认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。公司于 2022 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期为 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 12 月 1 日。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2022 年公司紧密围绕公司的总体发展战略和经营计划,实现营业收入 47,515.39 万元,净利润达 3,008.06 万元。报告期内公司不断提升管理机制,强化市场营销力度,不断进行技术创新,进一步完善和拓展了销售渠道,不断优化和完善产品性能,增强公司产品的市场竞争力。

1、财务状况

截至报告期末,公司资产总额为 34,364.54 万元,较本期期初增加 8,112.84 万元,涨幅为 30.90%;其中原因是,货币资金期末较期初增加 2,514.03 万元,涨幅 135.07%,主要是报告期内公司股票定向发行认购,银行收到募集资金 4,637.50 万元所致;应收票据较本期期初增加 4,682.59 万元,涨幅 134.71%,主要是报告期末票据 1,748.02 万元,期末背书或贴现但尚未到期的应收票据 6,971.56 万元,属于由信用等级不高的银行进行承兑的,背书或贴现票据相关的信用风险和延期付款风险相对较高,故未终止确认较期初增加所致;应收账款期末较期初增加 2,786.43 万元,涨幅 37.89%,主要是报告期客户需求增加,订单数量增长 408 吨,碳酸锂原材料价格大幅增长,营业收入比上年同期增加 29,731.01 万元综合所致;预付账款期末较期初增加 172.27 万元,涨幅 728.05%,主要是报告期内预付材料款 167.41 万元和其他款项 94 万元所致;存货期末较期初减少 3,201.47 万元,降幅 37.76%,主要是报告期年初公司原材料囤货数量较大,随着原材料市场价格不断上涨,报告期公司结合订单情况等战略性考虑,致使期末原材料数量大幅减少;长期股权投资期末较期初增加 503.29 万元,涨幅 21.68%,主要是报告期投资广西立劲新材料有限公司年末确认投资收益所致。

截至报告期末,公司负债总额为 16,622.19 万元,较本期期初增加 936.30 万元,涨幅为 5.97%,其中原因是,短期借款较本期期初增加 3,869.37 万元,涨幅 127.90%,主要是报告期原材料价格骤增,为满足公司经营发展需要,需补充一定的流动资金,银行借款增加所致;应付票据期末较期初减少 494.20 万元,降幅 98.84%,主要是报告期公司出具银行承兑汇票减少所致;应付账款期末较期初减少 7,394.59 万元,降幅 82.14%,主要是报告期内支付到期应付账款增加所致;合同负债期末较期初减少 675.96 万元,降幅 35.30%,主要是报告期期末较期初预收货款减少所致;其他流动负债期末较期初增加了 5,478.96 万元,涨幅 2200.67%,主要是报告期背书或贴现票据相关的信用风险和延期付款风险相对较高,故未终止确认以及待转销项税额综合所致。

截至报告期末,公司股东权益总额为 17,742.36 万元,较本期期初增加 7,176.55 万元,涨幅 67.92%,其中原因是,本期公司股票定向发行认购,银行收到募集资金 4,637.50 万元,股本增加 1,325.00 万元,资本公积增加 3,058.41 万元所致;本期实现净利润 3,008.06 万元,提取法定盈余公积 300.81 万元,分配现金股利 214.92 万元综合所致。

2、营业情况

报告期内,公司实现营业收入 47,515.39 万元,比上年同期增加 29,731.01 万元,涨幅 167.17%,主要系报告期内公司产品销售价格增加,同时产品销售数量增加 408 吨所致;报告期内,公司发生营业成本 41,581.39 万元,相比上年同期增加 27,447.15 万元,涨幅 194.19%,主要系产品生产成本增长及销售数量增长所致;报告期内毛利率为 12.49%,与上年同期相比减少了 8.03 个百分点,主要系本期原材料价格上涨导致成本的增长高于收入的增长所致;报告期内公司实现净利润 3,008.06 万元,比上年同期增加了 644.80 万元,涨幅 27.28%,主要系报告期内营业收入增加导致。

3、现金流状况

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-4,637.05 万元,较上年同期减少净流入 5,676.60 万元,主要原因营业收入较上年同期增加,且回款情况较好导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 18,705.93 万元,同时本期原材料采购价格增加,导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 26,233.04 万元,支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 1,850.69 万元综合所致;

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-167.54万元，较上年同期减少净流出805.62万元，主要原因是上年同期公司对靖西立劲支付300万元投资款、对外提供280万元借款，而本期无对外投资活动支出及对外借款所致；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为7,812.82万元，较上年同期增加净流入7,422.03万元，主要原因一是报告期内吸收投资收到的现金4,594.10，二收到银行借款现金流入较上期同期增加5,157.73万元，三是报告期内偿还金融机构债务支付的现金流出较上期同期增加了2,342.44万元，报告期内支付现金股利214.92万元综合所致。

综上所述，公司报告期末总资产增长，净资产、营业收入较同期呈现大幅增长；公司综合毛利率不低于行业水平；报告期内，公司积极应对原材料价格的增长，实现销售收入的快速增长，公司的经营状况和发展趋势良好，公司获得了更良好的发展前景。

(二) 行业情况

2022年锰酸锂价格呈现出跟随原材料碳酸锂价格上下波动的走势。2022年碳酸锂均价在45万元/吨左右，是2021年均价的近10倍，这也导致2022年锰酸锂价格突破10万元/吨，动力锰酸锂一度站上15万元/吨的历史最高位。

2022年行业还有一个重大变化就是很多企业把前驱体从二氧化锰调整为四氧化三锰，主要原因是四锰生产的锰酸锂更具有价格优势，倍率性、循环性能也更优，所以四锰型锰酸锂的市场占比从2021年的10%飙升至2022年的50%左右。

随着2023年碳酸锂价格有所回落，再加上疫情放开、经济回暖等利好因素作用下，预计2023年锰酸锂市场将会有明显的好转，锰酸锂出货量或将重新站上10万吨以上。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	43,752,702.80	12.73%	18,612,417.30	7.09%	135.07%
应收票据	81,585,799.50	23.74%	34,759,875.81	13.24%	134.71%
应收账款	101,411,838.06	29.51%	73,547,518.75	28.02%	37.89%
存货	52,772,766.08	15.36%	84,787,504.13	32.30%	-37.76%
投资性房地产					
长期股权投资	28,242,224.75	8.22%	23,209,308.65	8.84%	21.68%
固定资产	21,933,026.99	6.38%	19,565,977.88	7.45%	12.10%
在建工程			1,977,516.06	0.75%	-100.00%
无形资产	3,274,408.03	0.95%	3,159,190.07	1.20%	3.65%
商誉					
短期借款	68,947,331.12	20.06%	30,253,618.84	11.52%	127.90%
长期借款					
应付票据	58,000.00	0.02%	5,000,000.00	1.90%	-98.84%

应付账款	16,080,320.15	4.68%	90,026,176.08	34.29%	-82.14%
合同负债	12,391,769.92	3.61%	19,151,342.53	7.30%	-35.30%
应付职工薪酬	2,373,659.30	0.69%	1,509,675.03	0.58%	57.23%
应交税费	1,114,614.74	0.32%	516,459.20	0.20%	115.82%
预付款项	1,959,339.93	0.57%	236,620.15	0.09%	728.05%
其他非流动资产	152,900.00	0.04%	524,608.00	0.20%	-70.85%
其他应收账款	1,914,862.90	0.56%	1,163,203.37	0.44%	64.62%
其他流动负债	57,279,225.16	16.67%	2,489,674.53	0.95%	2,200.67%
资本公积	39,263,207.11	11.43%	8,679,111.80	3.31%	352.39%
盈余公积	9,285,143.94	2.70%	6,277,087.14	2.39%	47.92%
交易性金融资产	63,647.00	0.02%	127,412.00	0.05%	-50.05%
未分配利润	61,895,195.40	18.01%	36,971,884.24	14.08%	67.41%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末较期初增加 2,514.03 万元，涨幅 135.07%，主要是报告期内公司股票定向发行认购，收到募集资金 4,637.50 万元所致；

2、应收票据较本期期初增加 4,682.59 万元，涨幅 134.71%，主要是报告期末背书或贴现但尚未到期的应收票据 6,971.56 万元，属于由信用等级不高的银行进行承兑的，背书或贴现票据相关的信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认较期初增加所致；

3、应收账款期末较期初增加 2,786.43 万元，涨幅 37.89%，主要是报告期客户需求增加，订单数量增长 408 吨，碳酸锂原材料价格大幅增长，营业收入比上年同期增加 29,731.01 万元综合所致；

4、存货期末较期初减少 3,201.47 万元，降幅 37.76%，主要是报告期初公司原材料囤货数量较大，随着原材料市场价格不断上涨，报告期公司结合订单情况等战略性考虑，期末原材料数量大幅减少所致；

5、预付账款期末较期初增加 172.27 万元，涨幅 728.05%，主要是报告期内预付材料款 167.41 万元所致；

6、其他应收款期末较期初增加 75.17 万元，涨幅 64.62%，主要是报告期内保证金及押金增加 93 万元所致；

7、交易性金融资产期末较期初减少 6.38 万元，降幅 50.05%，主要是报告期内公允价值变动减少所致；

8、在建工程期末较期初减少 197.75 万元，降幅-100.00%，主要是报告期六推板炉验收完工结转固定资产所致；

9、其他非流动资产期末较期初减少 37.17 万元，降幅 70.85%，主要是报告期末预付设备款减少所致；

10、短期借款较本期期初增加 3,869.37 万元，涨幅 127.90%，主要是报告期原材料价格骤增，为满

足公司经营发展需要，需补充流动资金，银行借款增加所致；

11、应付票据期末较期初减少 494.20 万元，降幅 98.84%，主要是报告期公司出具银行承兑汇票减少所致；

12、应付账款期末较期初减少 7,394.59 万元，降幅 82.14%，主要是报告期内支付到期应付账款增加所致；

13、合同负债期末较期初减少 675.96 万元，降幅 35.30%，主要是报告期期末较期初预收货款减少所致；

14、应付职工薪酬期末较期初增加 86.40 万元，涨幅 57.23%，主要是报告期年末计提奖金所致；

15、应交税金期末较期初增加 59.82 万元，涨幅 115.82%，主要是报告期业务增加应交增值税增加所致；

16、其他流动负债期末较期初增加 5,478.96 万元，涨幅 2200.67%，主要是报告期已背书未终止确认应收票据所致；

17、递延所得税负债期末较期初减少 46.85 万元，降幅-100.00%，主要是报告期递延所得税资产与递延所得税负债合并项大于零所致；

18、资本公积期末较期初增加 3,058.41 万元，涨幅 352.39%，主要是溢价增资所致；

19、盈余公积期末较期初增加 300.81 万元，涨幅 47.92%，主要是报告期实现净利润 3,008.06 万元按法定 10%计提分配所致；

20、未分配利润期末较期初增加 2,492.33 万元，涨幅 67.41%，主要原因是本期实现净利润 3,008.06 万元，提取法定盈余公积 300.81 万元，分配现金股利 214.92 万元综合所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	475,153,858.57	-	177,843,793.97	-	167.17%
营业成本	415,813,863.00	87.51%	141,342,367.71	79.48%	194.19%
毛利率	12.49%	-	20.52%	-	-
销售费用	2,040,644.82	0.43%	1,903,801.69	1.07%	7.19%
管理费用	8,920,465.44	1.88%	4,595,582.11	2.58%	94.11%
研发费用	18,790,342.87	3.95%	9,098,394.57	5.12%	106.52%
财务费用	3,154,793.12	0.66%	3,606,721.03	2.03%	-12.53%
信用减值损失	-2,078,970.70	-0.44%	-4,034,852.85	-2.27%	-48.47%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	649,642.56	0.14%	210,971.52	0.12%	207.93%
投资收益	7,141,193.53	1.50%	-2,789,621.35	-1.57%	-355.99%
公允价值变动	-63,765.00	-0.01%	75,802.00	0.04%	-184.12%

收益					
资产处置收益	-	-	21,003,354.95	11.81%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	31,362,022.76	6.60%	31,412,211.46	17.66%	-0.16%
营业外收入	-	-	40,592.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	6,563.11	0.00%	4,538,459.01	2.55%	-99.86%
净利润	30,080,567.96	6.33%	23,632,563.08	13.29%	27.28%
税金及附加	719,826.95	0.15%	350,369.67	0.20%	105.45%
所得税费用	1,274,891.69	0.27%	3,281,781.37	1.85%	-61.15%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司实现营业收入 47,515.39 万元，比上年同期增加 29,731.01 万元，涨幅 167.17%，主要系报告期内公司产品销售价格增加，同时产品销售数量增加 408 吨所致。
- 2、报告期内，公司发生营业成本 41,581.39 万元，相比上年同期增加 27,447.15 万元，涨幅 194.19%，主要系一是业务量同比增长，二是原材料价格增长使产品生产成本增长高于销售价格增长所致。
- 3、报告期销售费用 204.06 万元，相比上年同期增加 13.68 万元，主要系报告期为了公司业务发展，广告费用较上期增长 29 万元所致。
- 4、报告期管理费用 892.05 万元，相比上年同期增加 432.49 万元，其中中介机构服务费较上期增加 232.07 万元，主要系本期会计咨询费、律师咨询费增加所致；业务招待费增加 69.44 万元，主要系本期招待业务增加所致；环保费增加 23.84 万元，主要系报告期内公司为满足环评要求，提标改造，修整车间环境支出增加所致。
- 5、报告期研发费用 1,879.03 万元，相比上年同期增加 969.20 万元，主要系报告期内公司为了不断优化和完善产品性能，提升技术创新能力，增强公司产品的市场竞争力增加研发投入所致。
- 6、报告期资产处置收益为零，相比上年同期减少 2,100.34 万元，主要系报告期比上年同期无形资产处置利得减少所致。
- 7、报告期净利润 3,113.09 万元，相比上年同期增加 750.52 万元，主要系报告期内营业收入增加导致。
- 8、报告期税金及附加 71.98 万元，相比上年同期增加 36.95 万元，主要系报告期业务增加已交应交增值税增加 23.56 万元，实验楼房产税增加 3.56 万元，合同印花税增加 10.15 万元所致；
- 9、报告期投资收益 714.12 万元，相比上年同期增加 993.08 万元，主要系报告期投资广西立劲新材料有限公司年末确认投资收益增加所致；
- 10、报告期公允价值变动收益-6.38 万元，相比上年同期减少 13.96 万元，主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动所致；
- 11、报告期信用减值损失 207.90 万元，相比上年同期减少 195.59 万元，主要系报告期内核销的应收账款湖州南浔遨优电池有限公司 272.33 万元所致；

12、报告期营业外收入为 0 万元，相比上年同期减少 4.06 万元，主要系报告期内无营业外收入所致；

13、报告期营业外支出 0.66 万元，相比上年同期减少 453.19 万元，主要系上年夏季遭受水灾，致使库存商品报废价值 450.38 万元所致；

14、报告期所得税费用 127.49 万元，相比上年同期减少 200.69 万元，主要系报告期虽然利润总额增加，但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影响-107.1 万元，额外可扣除费用影响-218.86 万元综合所致。

(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	407,301,646.34	138,773,979.36	193.50%
其他业务收入	67,852,212.23	39,069,814.61	73.67%
主营业务成本	354,267,303.74	112,718,966.69	214.29%
其他业务成本	61,546,559.26	28,623,401.02	115.02%

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百分点
锰酸锂	400,024,655.19	349,505,949.91	12.63%	190.17%	212.25%	-6.18%
镍钴锰酸锂	4,077,876.10	3,300,800.00	19.06%	345.65%	319.75%	4.99%
富锂锰基	3,199,115.05	1,460,553.83	54.35%	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内主营业务收入比上年同期增加 26,852.77 万元，涨幅 193.50%，主要系报告期内公司产品销售价格增加，同时产品销售数量增加 408 吨所致；

2、报告期内其他业务收入比上年同期增加 2,878.24 万元，涨幅 73.67%，主要系本期销售碳酸锂增加 1,104.73 万元，销售镍钴锰酸锂增加 1,785.84 万元所致；

3、报告期内主营业务成本相比上年同期增加 24,154.83 万元，涨幅 214.29%，主要原因是本期产品生产成本增长及销售数量增长所致；

4、报告期内其他业务成本相比上年同期增加 3,292.32 万元，涨幅 115.02%，主要系本期销售的原材料

价格增长以及销售原材料数量增多所致。

(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	客户一	37,061,946.90	7.80%	否
2	客户二	36,141,592.92	7.61%	否
3	客户三	32,476,215.93	6.84%	否
4	客户四	27,253,097.35	5.74%	否
5	客户五	24,774,336.28	5.21%	否
合计		157,707,189.38	33.20%	-

(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	供应商一	229,297,212.40	58.90%	否
2	供应商二	38,772,743.36	9.96%	否
3	供应商三	31,425,729.57	8.07%	否
4	供应商四	19,203,539.82	4.93%	否
5	供应商五	13,991,150.44	3.59%	否
合计		332,690,375.60	85.45%	-

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	-46,370,529.76	10,395,495.49	-546.06%
投资活动产生的现金流量净额	-1,675,418.57	-9,731,639.39	82.78%
筹资活动产生的现金流量净额	78,128,233.83	3,907,897.04	1,899.24%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,637.05万元，较上年同期减少净流入5,676.60万元，主要原因营业收入较上年同期增加，且回款情况较好导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加18,705.93万元，同时本期原材料采购价格增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加26,233.04万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少1,850.69万元综合所致；

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-167.54万元，较上年同期减少净流出805.62万元，主要原因是上年同期公司对靖西立劲（现更名为广西立劲）支付300万元投资款、对外提供280万元借款，而本期无对外投资活动支出及对外借款所致；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为7,812.82万元，较上年同期增加净流入7,422.03万元，主要原因一是报告期内吸收投资收到的现金4,594.10万元，二收到银行借款现金流入较上期同

期增加 5,157.73 万元，三是报告期内偿还金融机构债务支付的现金流出较上期同期增加了 2,342.44 万元，报告期内支付现金股利 214.92 万元综合所致。

(四) 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西立劲新材料有限公司	参股公司	电子专用材料制造	275,800,000	686,083,302.16	296,348,649.16	456,569,295.83	35,207,700.42

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广西立劲新材料有限公司	同为电子专用材料制造	获取收益；加强与上游合作；获得原材料优势。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,790,342.87	9,098,394.57
研发支出占营业收入的比例	3.95%	5.12%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	14	12
研发人员总计	16	14
研发人员占员工总量的比例	19.75%	18.18%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	43
公司拥有的发明专利数量	7	1

研发项目情况:

ZT2021-01 高克比容量富锂锰基复合正极材料的研究与开发: 确定了原料最佳比例和烧结工艺, 处于中试阶段, 申报实用新型专利 2 项, 未结项。

ZT2021-02 包覆型动力电池用锰酸锂的研究与开发: 确定最优包覆料组合及添加量, 申报实用新型专利 2 项, 已结项。

ZT2021-03 高压实耐高温型锰酸锂的研究与开发: 完成预期工作量, 申报实用新型专利 2 项, 已结项。

ZT2021-04 大单晶高倍率超长寿命型锰酸锂的研究与开发: 确定了锂含量, 烧结温度, 添加剂, 申报专利 2 项, 未结项。

ZT2021-05 4.4V 高电压长寿命型锰酸锂的研究与开发: 2022 年参加省工信厅, 举办的第七届创客中国河南省中小企业创新创业大赛, 获得了省级优秀奖, 申报专利 2 项, 未结项。

ZT2022-01 废旧正极材料回收锰源制备锰酸锂的研究与开发: 完成预期工作量, 建立煅烧工艺与比容量间的经验模型, 申报专利 1 项, 已结项。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	2022 年度, 中天新能公司营业收入为 47,515.39 万元, 其中主营业务收入 40,730.16 万元, 主营业务收入同比增长 193.50%。公	(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制, 评价公司对内部控制的设计, 并测试相关内部控制的运行有效性; (2) 选取样本检查销售合同, 识别客户取得相关

	<p>司本期主营业务收入增长较快，由于营业收入是中天新能公司关键业绩指标之一，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。</p>	<p>商品控制权时点，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、送货单和客户签收单；</p> <p>(4) 结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(5) 抽样核对资产负债表日前后确认的营业收入，核对至出库单、送货单和客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。</p>
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定。执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的规定，对本公司财务报表未产生影响。

②执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号）；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

公司发现前期会计处理中存在差错事项。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》，需要对会计差错进行更正，相关会计处理进行追溯调整。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司前期会计差错更正事项进行了审核并发表意见，出具了《2022 年度前期会计差错更正的专项说明》【容诚专字（2023）518Z0535 号】。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照国家相关法律、法规的规定，依法纳税，切实履行了企业社会责任。

公司充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司将继续履行社会责任，实现可持续发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务稳增，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，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。此外，公司拥有自己生产场所和经营模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司产品高端锰酸锂经过市场检验，为客户所认可，前景较乐观。

综上，报告期内公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、企业规模较小面临的市场风险

政策环境支持、市场需求增长、环保压力紧迫等利好因素影响，国内市场对锂离子电池上下游的投入不断加大，导致正极材料生产企业间的竞争加剧。公司营业收入较小，产品结构比较单一，主要产品为高端锰酸锂正极材料和镍钴锰酸锂正极材料，公司上下游多为上市公司或者大型企业，企业议价能力相对较弱，如果市场需求发生变化可能会对公司的收入产生不利影响。

风险应对措施：继续加大高端锰酸锂材料的研发投入，同时投入其他新型锂电池材料的研发，使产品技术满足不断变化的市场需要，以扩大市场竞争力；继续扩展融资渠道，满足生产所需的原材料供应，实现营业收入的连续稳步增长；进一步加强营销管理，提升公司公众形象，提高公司知名度。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料包括二氧化锰、碳酸锂等，原材料成本占公司生产成本较大，近几年受新能源行业快速发展的影响，2022 年度上述原材料价格呈现大幅度的波动，导致公司产品价格相应波动。如果未来上述原材料继续出现大幅度波动，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。

风险应对措施：公司加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期，专人负责应收账款的管理和催

收,降低应收账款。另一方面,加强与原材料供应商的沟通和管理,延长应付账款期限,降低原材料价格波动对经营业绩的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
新乡市旭	无	否	2021年3月	2023年12	2,800,000	0	0	2,800,000	12%	已事前及	是

日电源材料有限公司			1日	月31日						时履行	
总计	-	-	-	-	2,800,000	0	0	2,800,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

新乡市中天新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）为提高资金使用效率，在确保不影响公司正常经营活动的前提下，于2021年3月1日向新乡市旭日电源材料有限公司提供总额为280万元人民币的借款，用于该公司日常经营管理及企业运营资金周转等，借款期限约定于2023年12月31日归还，借款利率为年利率12%。

新乡市旭日电源材料有限公司以其公司的300万元股权、一条电镀老线和污水处理站作为担保。

公司对外借款是在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金向新乡市旭日电源材料有限公司提供借款，并取得合理收益，有利于提高闲置资金的使用效率。鉴于新乡市旭日电源材料有限公司已于2022年4月1日开始进入破产清算程序，公司将对于提供给新乡市旭日电源材料有限公司的借款280万元全额计提坏账。

（三） 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

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2016年12月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月16日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	承诺将尽量避免关联交易事项。对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。保证严格遵守《公司章程》等制度中关于关联交易事项的回	正在履行中

					避规定。	
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月16日		挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	承诺将尽量避免关联交易事项。对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。保证严格遵守《公司章程》等制度中关于关联交易事项的回避规定。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有与公司同业竞争的情况。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违规关联交易的情况发生

（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	固定资产	抵押	5,191,298.04	1.51%	融资租赁抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	5,174,732.94	1.51%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,042,650.57	0.89%	贷款抵押
其他货币资金	货币资金	质押	58,000.00	0.02%	票据保证金
应收票据	应收票据	其他（已背书贴现未确认）	69,715,626.20	20.29%	已背书贴现未确认
专利	无形资产	质押	0	0%	融资租赁质押

应收账款	应收账款	质押	10,000,000.00	2.91%	贷款质押
总计	-	-	93,182,307.75	27.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述受限资产价值占总资产比例较小，受限资产事项对公司的日常经营与管理工不会造成不利影响。但上述事项可能导致公司面临所持有的相关不动产被处置的风险，若上述不动产被处置，将会影响公司的正常生产经营。

第六节 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	24,277,950	45.19%	13,331,975	37,609,925	56.15%
	其中：控股股东、实际控制人	9,687,676	18.03%	0	9,687,676	14.46%
	董事、监事、高管	21,274	0.04%	30,451	51,725	0.08%
	核心员工	1,136,134	2.11%	-470,600	665,534	0.99%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,452,050	54.81%	-81,975	29,370,075	43.85%
	其中：控股股东、实际控制人	29,063,026	54.09%	0	29,063,026	43.39%
	董事、监事、高管	388,124	0.72%	-81,075	307,049	0.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,730,000	-	13,250,000	66,980,000	-
普通股股东人数		466				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

公司于2022年6月29日召开2022年第二次临时股东大会审议通过《新乡市中天新能源科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉》，2022年9月30日披露《股票定向发行认购结果公告》：向11名自然人投资者、5名非自然人投资者发行股票总数1,325万股，发行价格为人民币3.5元/股，募集资金总额人民币4,637.5万元。本次定向发行股份总额为13,250,000股，其中有限售条件流通股0股，无限售条件流通股13,250,000股。发行前本公司总股本为53,730,000股，分红后总股本增至66,980,000股。本次定向发行新增股份于2022年10月27日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	张学红	35,026,501	0	35,026,501	52.2940%	26,269,875	8,756,626	8,000,000	0
2	河南凤鸾企业管理中心（有限合伙）	4,380,000	0	4,380,000	6.5393%	0	4,380,000	0	0
3	刘琦	3,724,201	0	3,724,201	5.5602%	2,793,151	931,050	0	0
4	中鼎开源创业投资管理有	0	2,400,000	2,400,000	3.5832%	0	2,400,000	0	0

	限公司 - 新乡中鼎科技成果转化基金（有限合伙）								
5	深圳市丹桂顺资产管理有限公司 - 丹桂顺之实事求是伍号	0	2,000,000	2,000,000	2.9860%	0	2,000,000	0	0

	私募证券投资基金								
6	河南东方盈通电子商务有限公司	0	1,559,067	1,559,067	2.3277%	0	1,559,067	0	0
7	戴永记	0	1,409,484	1,409,484	2.1043%	0	1,409,484	0	0
8	方三明	0	965,770	965,770	1.4419%	0	965,770	0	0
9	上海汉蚨私募基金管理有限公司 - 上海	0	664,229	664,229	0.9917%	0	664,229	0	0

	汉 蚨 富 而 悦 一 期 私 募 证 券 投 资 基 金								
1 0	李 骁	0	638,274	638,274	0.9529%	0	638,274	0	0
	合计	43,130,70 2	9,636,82 4	52,767,52 6	78.78%	29,063,02 6	23,704,50 0	8,000,00 0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张学红、刘琦是夫妻关系；河南凤鸾为公司的持股平台，目前无实际经营，张学红为河南凤鸾有限合伙人，占有 59.98%的合伙份额；刘琦是河南凤鸾执行事务合伙人，占有 6.84%的合伙份额。除此之外，其余股东间无关联关系。

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

（一）控股股东情况

股东张学红报告期末直接持有公司 3,502.65 万股股份，持股比例为 52.2940%，系公司的控股股东。报告期内，公司控股股东始终为张学红，未发生变化。

张学红，女，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南省平顶山城建环保学校给水排水工程专业，中专学历。1987 年 9 月至 1993 年 6 月，就职于河南省中原棉纺织厂，担任技术员；1993 年 7 月至 2001 年 10 月，就职于新乡市第三建筑工程公司，担任工程造价员；2001 年 11 月到 2003 年 11 月，待业；2003 年 12 月到 2008 年 8 月，自营劳动者，以个人身份从事为机构或单位编制标底、预算结算等工程造价业务；2008 年 9 月至 2016 年 7 月，创立并经营中天有限，担任执行董事、总经理、法定代表人；2016 年 7 月至今，创立并经营中天新能，现任股份公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

报告期末，张学红、刘琦夫妇通过直接和间接方式控制公司合计 4,384.99 万股股份，持股比例为 65.4672%，且能够通过股东大会和董事会控制公司的经营、管理，系公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人始终为张学红、刘琦夫妇，未发生变化。

张学红的基本情况参见本节（一）“控股股东情况”。

刘琦，男，汉族，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于同济大学给排水专业，本科学历。1987 年 7 月至 2010 年 5 月，就职于河南省第二建设集团有限公司，历任科员、科长；2010 年 6 月至 2016 年 7 月，就职于中天有限，任销售总监；2016 年 7 月至今，创立并经营中天新能，现任股份公司董事兼销售总监。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 6 月 14 日	2022 年 10 月 27 日	3.5	13,250,000	16 名投资人	不适用	46,375,000	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	46,375,000	34,987,000	11,406,393	否	0	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

截止 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金总额 46,375,000.00 元，募集资金账户利息收入 18,393.00 元，募集资金报告期内使用金额 34,987,000.00 元，均用于补充流动资金，手续费及管理费 0 元，截止 2022

年 12 月 31 日募集资金账户余额 11,406,393.00 元。

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	抵押贷款（含担保）	中国银行新乡市西干道支行	银行	8,000,000	2021年10月29日	2022年10月29日	4.35
2	抵押贷款（含担保）	中国银行新乡市西干道支行	银行	8,000,000	2022年10月28日	2023年10月28日	4
3	信用贷款（含担保）	中国邮政储蓄银行新乡分行中心支行	银行	4,000,000	2021年2月20日	2022年2月18日	5.65
4	信用贷款（含担保）	中国邮政储蓄银行新乡分行中心支行	银行	4,000,000	2022年2月17日	2022年6月15日	5.65
5	信用贷款（含担保）	中国邮政储蓄银行新乡分行	银行	3,000,000	2021年5月20日	2022年5月18日	6.85

		中心支行					
6	信用贷款（含担保）	中国邮政储蓄银行新乡分行中心支行	银行	2,900,000	2021年5月26日	2022年5月25日	5.65
7	信用贷款（含担保）	中国邮政储蓄银行新乡市分行	银行	3,000,000	2022年5月18日	2023年5月17日	5.65
8	信用贷款（含担保）	中国邮政储蓄银行新乡分行中心支行	银行	2,900,000	2022年5月24日	2023年4月23日	5.65
9	信用贷款（含担保）	中国邮政储蓄银行新乡市分行开发区支行	银行	10,000,000	2022年7月25日	2023年7月19日	4.65
10	信用贷款（含担保）	河南新乡新中农村商业银行股份有限公司	银行	4,000,000	2021年3月18日	2022年3月18日	8.64
11	信用贷款（含担保）	中原银行股份有限公司新乡分行黄岗支行	银行	5,000,000	2021年11月3日	2022年10月31日	5.3
12	信用贷款（含担保）	中原银行股份有限公司新乡分行黄岗支行	银行	8,000,000	2022年11月30日	2023年11月28日	4.74
13	信用贷	四川新	银行	426,291.68	2021年8月12日	2022年1月5日	12.6

	款（含担保）	网银行			日	日	
14	信用贷款（含担保）	中信银行股份有限公司新乡健康路支行	银行	6,000,000	2022年7月4日	2023年7月4日	5.3
15	信用贷款（含担保）	中信银行股份有限公司新乡健康路支行	银行	10,000,000	2022年10月31日	2023年10月31日	5.3
16	信用贷款（含担保）	郑州银行（微众委托郑州银行放款）	银行	554,659	2021年9月23日	2022年1月5日	13.77
17	信用贷款（含担保）	郑州银行（微众委托郑州银行放款）	银行	702,100	2021年9月20日	2022年1月5日	13.77
18	信用贷款（含担保）	郑州银行（微众委托郑州银行放款）	银行	702,100	2021年9月19日	2022年5月8日	12.96
19	信用贷款（含担保）	郑州银行获嘉支行	银行	5,000,000	2022年7月1日	2023年6月30日	5.5
20	信用贷款（含担保）	郑州银行获嘉支行	银行	3,000,000	2022年8月4日	2023年8月3日	5.5
21	信用贷款（含担保）	广发银行郑州新区支行	银行	5,000,000	2022年12月1日	2023年11月24日	3.85
22	其他方式	远东惠普融资租赁（天津）有限	非银行金融机构	4,600,000	2021年6月23日	2023年9月25日	8.88

		公司					
23	其他方式	仲利融资租赁有限公司	非银行金融机构	5,700,000	2020年12月1日	2023年12月3日	13.19
24	其他方式	中关村科技租赁股份有限公司	非银行金融机构	7,000,000	2022年6月15日	2024年6月14日	11.60
25	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	180,540	2021年4月2日	2023年5月8日	11.97
26	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	300,900	2021年9月20日	2022年1月5日	13.77
27	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	300,900	2021年9月19日	2022年5月8日	12.96
28	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	237,711	2021年9月23日	2022年1月5日	13.77
合计	-	-	-	112,505,201.68	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	1	0	0
--------	---	---	---

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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
张学红	董事长/总经理	女	1967年7月	2020年1月6日	2023年1月6日
刘琦	董事	男	1966年2月	2020年1月6日	2023年1月6日
杨忠彬	董事/副总经理	男	1971年12月	2020年1月6日	2023年1月6日
刘峥	董事	女	1992年2月	2021年1月23日	2023年1月6日
沈庆飞	董事	男	1981年8月	2020年1月6日	2023年1月6日
常秀荣	监事会主席	女	1975年2月	2020年1月6日	2023年1月6日
刘义利	监事	男	1984年4月	2020年1月6日	2023年1月6日
周应楼	职工代表监事	男	1965年3月	2020年1月6日	2023年1月6日
王俊平	财务负责人	女	1962年5月	2020年1月6日	2023年1月6日
刘峥	董事会秘书	女	1992年2月	2021年12月24日	2023年1月6日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、实际控制人、董事长兼总经理张学红与股东、董事刘琦系夫妻关系；股东、董事兼副总经理杨忠彬系控股股东、实际控制人、董事长兼总经理张学红及股东、董事刘琦之妹夫；董事刘峥与董事长兼总经理张学红系母女关系。

(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	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
张学红	董事长/总经理	35,026,501	0	35,026,501	52.2940%	0	0
刘琦	董事	3,724,201	0	3,724,201	6.5393%	0	0
杨忠彬	董事/副总经理	112,500	0	112,500	0%	0	0
刘峥	董事/董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
沈庆飞	董事	234,400	-25,000	199,400	0.2977%	0	0
常秀荣	监事会主席	0		0		0	0
刘义利	监事	62,498	-15,624	46,874	0.0700%	0	0
周应楼	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
王俊平	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	39,160,100	-	39,109,476	58.3897%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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

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

(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
生产人员	36	0	0	36
销售人员	10	0	3	7
财务人员	3	1	0	4
技术人员	20	0	6	14
行政人员	4	8	0	12
管理人员	8	0	4	4
员工总计	81	9	13	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	8	9
专科	9	9
专科以下	61	57
员工总计	81	77

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、薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。同时不断加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升员工对企业的认同感与归属感。

2、员工培训

公司积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，并制定了一系列的培训计划与人才培养项目。公司的员工培训体系包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等。公司通过不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍专业结构、技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
贺玉海	无变动	技术骨干	0	0	0
向开武	无变动	销售经理	60,000	0	60,000
姜浩然	离职	采购部骨干	1,076,134	-470,600	605,534

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工姜浩然的离职属于个人原因，不会对公司的经营造成影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

第二届董事会及监事会任期于2023年1月6日届满，第三届董事会及监事会于2023年1月12日经2023年第一次临时股东大会通过，任期自2023年1月12日至2026年1月12日。第三届董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人、监事会主席任期于2023年4月4日起至2026年1月12日。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业政策

(1) 锂电池材料行业主要政策及法律、法规

2016年12月，工信部、国家发改委、科技部、财政部发布《新材料产业发展指南》，指出在节能与新能源汽车材料领域，提升镍钴锰酸锂/镍钴铝酸锂、富锂锰基材料等正极材料和硅碳复合负极材料安全性、性能一致性与循环寿命，开展高容量储氢材料、质子交换膜燃料电池及防护材料研究，实现先进电池材料合理配套。

2017年2月，工信部、国家发改委、科技部、财政部发布《促进汽车动力电池产业发展行动方案》，大力推进新型锂离子动力电池研发和产业化，2020年实现大规模应用；着力加强新体系动力电池基础研究，2025年实现技术变革和开发测试。到2020年，新型锂离子动力电池单体比能量超过300瓦时/公斤；到2020年，动力电池行业总产能超过1000亿瓦时，形成产销规模在400亿瓦时以上、具有国际竞争力的龙头企业。到2020年，正负极、隔膜、电解液等关键材料及零部件达到国际一流水平，上游产业链实现均衡协调发展，形成具有核心竞争力的创新型骨干企业。

2019年2月，工信部发布《锂电池行业规范条件》：企业研发经费不低于当年企业主营业务收入的3%，鼓励企业取得高新技术企业资质或省级以上研发机构、技术中心；生产的产品拥有技术专利；正负极材料生产企业应具有产品磁性异物含量、金属杂质含量、水分含量、比容量、粒度分布、振实密度、比表面积等关键指标的检测能力。

2020年1月，国家发改委发布《产业结构调整指导目录（2019年本）》：鼓励类产业：锂电池用三元和多元、磷酸铁锂等正极材料；高安全性能量型动力电池单体（能量密度 $\geq 300\text{Wh/kg}$ ，循环寿命 ≥ 1800 次）；电池正极材料（比容量 $\geq 180\text{mAh/g}$ ，循环寿命2000次不低于初始放电容量的80%）；高容量长寿命二次电池电极材料、前驱体材料。

(2) 电动自行车行业主要政策及法律、法规

2016年8月，工信部发布《轻工业发展规划（2016—2020年）》：推动自行车工业向轻量化、多样化、时尚化、智能化方向发展。加快高强度轻型材料、变速器、传动系统、新能源、智能传感技术和物联网技术等研发与应用。重点发展时尚休闲、运动健身、长途越野和高性能折叠等多样化自行车以及符合标准的锂电池电动自行车和智能电动自行车。

2016年11月，国务院发布《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》：指出要以绿色低碳技术创新和应用为重点，引导绿色消费，推广绿色产品，大幅提升新能源交通工具和新能源的应用比例，全面推进高效节能、先进环保和资源循环利用产业体系建设，推动新能源交通工具、新能源和节能环保等绿

色低碳产业成为支柱产业。

2017年2月，中国化学与物理行业协会发布《中国化学与物理电源电池行业“十三五”发展规划》：重点推进产业升级（提升先进装备、强化先进控制与推行先进管理）与产品升级（小型锂离子电池体积比能量提20%，达700-750Wh/L，动力电池单体比能量200-250Wh/L），提升我国小型锂离子电池在中日韩市场地位的比例至35-40%，力争出口在有序竞争中扩展（年均10%），在国家新能源汽车有利政策支持下，促进国内市场高速发展（年均增20%）。

2019年4月，工信部发布《电动自行车安全技术规范》：明确要求电动自行车具有脚踏骑行能力；具有电驱动或/和电助动功能；电驱动行驶时，最高设计车速不超过25km/h；电助动行时，车速超过25km/h，电动机不得提供动力输出；装配完整的电动自行车的整车质量应当小于或等于55kg；蓄电池标称电压应当小于或等于48V；电动机额定连续输出功率应当小于或等于400W等。

（3） 新能源汽车行业主要政策及法律、法规

2015年5月，国务院发布《中国制造2025》：提出“节能与新能源汽车”作为重点发展领域，明确了“继续支持电动汽车、燃料电池汽车发展，掌握汽车低碳化、信息化、智能化核心技术，提升动力电池、驱动电机、高效内燃机、先进变速器、轻量化材料、智能控制等核心技术的工程化和产业化能力

2017年4月，工信部、国家发改委、科技部发布《汽车产业中长期发展规划》：加大新能源汽车推广应用力度。逐步提高公共服务领域新能源汽车使用比例，扩大私人领域新能源汽车应用规模。到2020年，新能源汽车年产销达到200万辆，动力电池单体比能量达到300瓦时/公斤以上，力争实现350瓦时/公斤，系统比能量力争达到260瓦时/公斤、成本降至1元/瓦时以下。到2025年，新能源汽车占汽车产销20%以上，动力电池系统比能量达到350瓦时/公斤。开展动力电池关键材料、单体电池、电池管理系统等技术联合攻关，加快实现动力电池革命性突破。

2018年6月，国务院发布《打赢蓝天保卫战三年行动计划》：2020年新能源汽车产销量达到200万辆左右。加快推进城市建成区新增和更新的公交、环卫、邮政、出租、通勤、轻型物流配送车辆使用新能源或清洁能源汽车，重点区域使用比例达到80%；重点区域港口、机场、铁路货场等新增或更换作业车辆主要使用新能源或清洁能源汽车。2020年底前，重点区域的直辖市、省会城市、计划单列市建成区公交车全部更换为新能源汽车。

2020年10月，国务院发布《新能源汽车产业发展规划》，提出2021年起国家生态文明试验区、大气污染防治重点区域新增或更新公交、出租、物流配送等公共领域车辆，新能源汽车比例不低于80%。

2021年1月，工信部、财政部、商务部、海关总署、国家市场监督管理总局发布《关于修改〈乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法〉的决定》，明确了2021-2023年新能源汽车积分比例要求，分别为14%、16%、18%。建立了企业传统能源乘用车节能水平与新能源汽车正积分结转的关联机制，企业传统能源乘用车燃料消耗量达到一定水平的，其新能源汽车正积分可按照50%的比例向后结转。

（4） 新能源汽车补贴政策

2018年2月，财政部发布《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，新政策补

贴标准提高，补贴金额下降，实行差异化的补贴政策：纯电动车续航 150-300 公里车型补贴分别下调约 20%-50%不等，低于 150 公里续航的车型将不再享有补贴；续航里程 300-400 公里及 400 公里以上车型，分别上调 2%-14%不等（2018 年 2 月 12 日至 2018 年 6 月 11 日为过渡期）。

2018 年 7 月，财政部发布《关于节能新能源车船享受车船税优惠政策》，对于符合条件的纯电动商用车、插电式（含增程式）混合动力汽车、燃料电池商用车免征车船税。纯电动乘用车和燃料电池乘用车不属于车船税征税范围，对其不征车船税。

2019 年 3 月，财政部、工信部、科技部、发改委发布《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，适当提高技术指标门槛，重点支持技术水平高的优质产品；降低新能源乘用车、新能源客车、新能源货车补贴标准。促进产业优胜劣汰，防止市场大起大落。

2020 年 4 月，财政部、税务总局、工信部发布《关于新能源汽车免征车辆购置税有关政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对购置的新能源汽车免征车辆购置税。免征车辆购置税的新能源汽车是指纯电动汽车、插电式混合动力（含增程式）汽车、燃料电池汽车。

公司主要产品锰酸锂经过十几年的研发，有优质的技术积累，并根据客户的需求在不断创新，在民用锂电池市场、电动自行车锂电池市场已得到广泛好评和应用、在电动汽车锂电池市场也有了很好的表现。

二、 竞争优势与生产经营

（一） 竞争优势

（一）客户资源丰富，供应商稳定，现有产品被市场高度认可

目前拥有实用新型专利 42 项、发明专利 1 项。产品主要应用在消费类电子产品及电动自行车、电动工具、电动汽车等领域锂电池中的容量型、动力型锰酸锂正极材料。公司主要通过直销方式开拓业务。收入主要来源于公司产品锰酸锂的销售，下游客户包括多家上市公司或知名锂电池制造厂商。

公司产品锰酸锂在制造工艺上实现了关键突破，并被市场高度认可，2020 年 12 月，公司的 ZTM-08、ZTM-09 两款产品荣获高工锂电 2020 年度好产品——关键材料金球奖。材料颗粒均呈球形或类球形，粒度呈正态分布，加工性能优越。目前这两种产品的性能指标在国内处于同行业领先水平，比肩日本同类产品。

目前锰酸锂行业约有制造商 40 余家，产能普遍很小，年产能在 1 万吨以下的企业占 90%以上，缺乏头部企业。公司具有锰酸锂较为领先的技术和优质的客户资源，2020 年 12 月，公司与二氧化锰供应商湘潭电化希望通过建立合资公司的方式合作，抓住锰酸锂市场需求快速增长的机会进行产业布局，有利于更好的发挥产业协同，有利于开展上下游行业技术研发，目的是获取较高的市场份额，提升公司综合竞争力。其中我公司以公司自有“尖晶石型锰酸锂”专有技术于 2020 年 10 月 31 日评估作价 2,100 万元入资合资公司。

（二）高端锰酸锂产品 ZTM-08、ZTM-09、ZTM-10 产品

2020 年 12 月，公司的 ZTM-08、ZTM-09 两款产品荣获高工锂电 2020 年度好产品——关键材料金球奖。

目前已经获得了市场的认可，销量正在逐步增长。这两款产品目前居于国内领先技术水平，产品利润相对丰厚。

新兴市场无人机锂电池和中小型电动工具。随着人们生活的进步，便捷简易设计、适应多环境的产品正逐渐的替代原有的有应用窄有限制的电子产品。中小型电动工具和无人机产品对电池释放和电量有双重需求。从性价比来看最符合的就是锰酸锂电池。公司将推广公司的高端锰酸锂产品 ZTM-08、ZTM-09、ZTM-10。

（三）高电压二元材料镍锰酸锂的技术储备

只要电池电解液能够在有所增长就可以投入市场，将会给企业带来新的利润增长点。随着电动汽车、储能电站等应用不断发展，对锂离子电池能量密度要求越来越高。要提高正极材料的能量密度，主要从两个方面来提高：提高材料的克比容量，或是提高电压。当前应用的锂离子正极材料，在当前电压下，它的克比容量提升的空间已不大。中天公司已经做好了高电压二元材料镍锰酸锂的技术储备，该材料可充电至 5V 放电平台高达 4.6V，克比容量可达 135mAh/g，并且结构稳定，完全解决了锰酸锂的高温不好的问题。一旦高电压电解液技术出现突破，将具有非常广阔的市场前景。

（二） 主要产品情况

报告期内，公司主要产品锰酸锂收入达 40002.5 万元，占公司营业收入的 84.19%，销售量为 4,224.6 吨，比上年同期增加 148.78 吨，销售收入比上年同期增加 26,216.6 万元，增长率为 190.17%，毛利率为 12.63%，比上年同期减少 6.18 个百分点。

（三） 产能情况

报告期内，锰酸锂销售收入占公司营业收入的 84.19%，2022 年公司锰酸锂产能为 6000 吨/年、产能利用率 70.41%。

三、 产品质量与环保事项

（一） 产品质量

适用 不适用

报告期内，公司生产或销售的产品没有因热失控、热扩散等引发自燃、爆炸等产品质量事件，导致重大诉讼、仲裁或媒体重大质疑的事件发生。

（二） 环保投入

公司主要产品锰酸锂，原材料为二氧化锰和碳酸锂，生产过程中涉及的金属污染物主要是锰元素和锂元素，化学反应主要是高温固体化学反应，主要的污染物为固体粉尘，环保措施为密闭和除尘，2022 年，公司购进新的除尘设备 16.58 万元，重新对厂房地面与墙面硬化密封。公司生产过程中不产生危险废弃物。

(三) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

四、 细分行业

(一) 电池原材料生产

适用 不适用

公司主营锂离子电池正极材料动力型和容量型锰酸锂，产品性能稳定、一致性水平良好。容量型具有超高容量，长寿命、高低温性能、倍率性能好，适用于高能量密度通讯类电子产品、储能类、动力类锂离子电池；动力型具有超长的循环寿命，高低温性能、倍率性能优异，适用于各种中高倍率、长寿命动力型锂离子电池（如电动工具、无人机、储能、电动汽车等用锂离子电池等）。

(二) 电池生产

适用 不适用

(三) 电池生产——消费领域

适用 不适用

(四) 电池生产——动力领域

适用 不适用

(五) 电池生产——储能领域

适用 不适用

第九节 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，公司召开股东大会 4 次。公司严格依照《公司法》、《公司章程》等的规定规范运作，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，保证公司的规范运作。

报告期内，公司董事会成员未变，张学红为董事长。报告期内公司召开董事会 7 次，严格依照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定规范运作，对公司聘请会计师事务所、股票定向发行、2021 年年报、2022 年半年报、利润分配等重大事宜作出了有效决议。

报告期内，公司监事会成员未变，其中常秀荣为监事会主席，周应楼为职工代表监事。报告期内公司召开监事会会议 5 次，严格依照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定规范运作，对 2021 年年报、2022 年半年报作出了有效决议。

报告期内，公司企管部、采购部、技术部、品质部、生产部、销售部、财务部、设备部、研发中心等职能部门，严格按照内控管理制度，科学划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制，对公司进行了有效的管理。

报告期内，在公司治理制度的约束下，各项工作有条不紊的进行。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格依照《公司章程》及三会议事规则的规定召开，管理层认真履行职责，能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，未发生损害债权人及中小股东利益的情况。公司设立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机制，并根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求完备《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等各项管理制度。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，

便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的对外担保、关联交易、融资、对外投资等事项的履行均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定执行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对公司章程进行了1次修订，具体情况如下：

2022年6月29日，公司召开2022年第二次临时股东大会，经出席会议的全体股东一致同意，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。主要是根据2022年进行的股票定向发行，修订《公司章程》中注册资本及股本相关条款。其中第五条修改为：公司注册资本为人民币6,698万元；第十八条修改为：公司股份总数为66,980,000股，均为普通股，每股面值壹元。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	7	5

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，公司历届股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，议案内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员深入学习并严格执行相关法律法规及其他规章制度，进一步提高规范运作水平，确保公司合规经营。报告期内公司三会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告。公司董秘办负责答复股东来电、邮件咨询，接待来访公司的股东，从多方面确保了股东参与公司治理的权利。今后，公司将继续加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露管理制度》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。(1) 严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。(2) 确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。(3) 公

司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董秘办安排及时接待。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

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。

人员独立：公司董事、监事及其他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。

资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标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。

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、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。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的品质管理制度、投资者关系管理制度、信息披露管理制度、人事管理制度、会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年7月27日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任

追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开 2021 年度股东大会，已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关规定提供了网络投票。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 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	容诚审字【2023】518Z0442 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	聂勇 1 年	郭春林 1 年	李华 1 年	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	20 万元			

审 计 报 告

容诚审字[2023]518Z0442 号

新乡市中天新能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新乡市中天新能源科技股份有限公司（以下简称中天新能公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中天新能公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

相关信息参见财务报表附注三、20 及附注五、30。

2022 年度，中天新能公司营业收入为 47,515.39 万元，其中主营业务收入 40,730.16 万元，主营业务收入同比增长 193.50%。公司本期主营业务收入增长较快，由于营业收入是中天新能公司关键业绩指标之一，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价公司对内部控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品控制权时点，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、送货单和客户签收单；

（4）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

（5）抽样核对资产负债表日前后确认的营业收入，核对至出库单、送货单和客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

四、其他信息

中天新能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中天新能公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中天新能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：聂勇（项目合伙人）

中国注册会计师：郭春林

中国·北京

中国注册会计师：李华

2023年4月25日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	43,752,702.80	18,612,417.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	63,647.00	127,412.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	81,585,799.50	34,759,875.81
应收账款	五、4	101,411,838.06	73,547,518.75
应收款项融资	五、5	5,610,000.00	
预付款项	五、6	1,959,339.93	236,620.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,914,862.90	1,163,203.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	52,772,766.08	84,787,504.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	897,489.61	845,859.99

流动资产合计		289,968,445.88	214,080,411.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	28,242,224.75	23,209,308.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	21,933,026.99	19,565,977.88
在建工程	五、12		1,977,516.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	3,274,408.03	3,159,190.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	74,435.63	
其他非流动资产	五、15	152,900.00	524,608.00
非流动资产合计		53,676,995.40	48,436,600.66
资产总计		343,645,441.28	262,517,012.16
流动负债：			
短期借款	五、16	68,947,331.12	30,253,618.84
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	五、17	58,000.00	5,000,000.00
应付账款	五、18	16,080,320.15	90,026,176.08
预收款项			
合同负债	五、19	12,391,769.92	19,151,342.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	2,373,659.30	1,509,675.03
应交税费	五、21	1,114,614.74	516,459.20
其他应付款	五、22	42,213.89	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	6,093,975.55	4,847,476.43
其他流动负债	五、24	57,279,225.16	2,489,674.53
流动负债合计		164,381,109.83	153,794,422.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、25	1,840,785.00	2,596,021.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14		468,484.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,840,785.00	3,064,506.34
负债合计		166,221,894.83	156,858,928.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	66,980,000.00	53,730,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	39,263,207.11	8,679,111.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	9,285,143.94	6,277,087.14
一般风险准备			
未分配利润	五、29	61,895,195.40	36,971,884.24
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		177,423,546.45	105,658,083.18
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		177,423,546.45	105,658,083.18
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		343,645,441.28	262,517,012.16

法定代表人：张学红

主管会计工作负责人：王俊平

会计机构负责人：王俊平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		475,153,858.57	177,843,793.97
其中：营业收入	五、30	475,153,858.57	177,843,793.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		449,439,936.20	160,897,236.78
其中：营业成本	五、30	415,813,863.00	141,342,367.71
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	五、31	719,826.95	350,369.67
销售费用	五、32	2,040,644.82	1,903,801.69
管理费用	五、33	8,920,465.44	4,595,582.11
研发费用	五、34	18,790,342.87	9,098,394.57
财务费用	五、35	3,154,793.12	3,606,721.03
其中：利息费用		3,287,188.80	3,604,518.77
利息收入		148,146.12	11,084.40
加：其他收益	五、36	649,642.56	210,971.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	7,141,193.53	-2,789,621.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		7,139,858.53	-2,790,691.35
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）	五、38	-63,765.00	75,802.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,078,970.70	-4,034,852.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		21,003,354.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,362,022.76	31,412,211.46
加：营业外收入	五、41		40,592.00
减：营业外支出	五、42	6,563.11	4,538,459.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,355,459.65	26,914,344.45
减：所得税费用	五、43	1,274,891.69	3,281,781.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,080,567.96	23,632,563.08

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）		30,080,567.96	23,632,563.08
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,080,567.96	23,632,563.08
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		30,080,567.96	23,632,563.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,080,567.96	23,632,563.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.44

法定代表人：张学红

主管会计工作负责人：王俊平

会计机构负责人：王俊平

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		292,365,648.61	105,306,343.32
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	870,428.68	262,647.92
经营活动现金流入小计		293,236,077.29	105,568,991.24
购买商品、接受劳务支付的现金		321,416,277.13	59,085,891.80
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		6,997,043.27	6,009,732.55
支付的各项税费		5,598,659.52	5,976,353.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	5,594,627.13	24,101,517.69
经营活动现金流出小计		339,606,607.05	95,173,495.75
经营活动产生的现金流量净额		-46,370,529.76	10,395,495.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,335.00	1,070.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44(3)		112,000.00
投资活动现金流入小计		1,335.00	120,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,676,753.57	2,051,709.39
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44(4)		2,800,000.00
投资活动现金流出小计		1,676,753.57	9,851,709.39
投资活动产生的现金流量净额		-1,675,418.57	-9,731,639.39

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,941,037.74	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		82,947,331.12	31,370,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（5）	7,270,000.00	4,600,000.09
筹资活动现金流入小计		136,158,368.86	35,970,000.09
偿还债务支付的现金		44,253,618.84	20,829,191.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,728,815.19	3,262,297.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44（6）	9,047,701.00	7,970,614.00
筹资活动现金流出小计		58,030,135.03	32,062,103.05
筹资活动产生的现金流量净额		78,128,233.83	3,907,897.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,082,285.50	4,571,753.14
加：期初现金及现金等价物余额		13,612,417.30	9,040,664.16
六、期末现金及现金等价物余额		43,694,702.80	13,612,417.30

法定代表人：张学红

主管会计工作负责人：王俊平

会计机构负责人：王俊平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	53,730,000.00				8,679,111.80				6,277,087.14		36,971,884.24		105,658,083.18
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	53,730,000.00				8,679,111.80				6,277,087.14		36,971,884.24		105,658,083.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,250,000.00				30,584,095.31				3,008,056.80		24,923,311.16		71,765,463.27
（一）综合收益总额											30,080,567.96		30,080,567.96
（二）所有者投入和减少资本	13,250,000.00				30,584,095.31								43,834,095.31
1. 股东投入的普通股	13,250,000.00				32,691,037.74								45,941,037.74
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				-2,106,942.43								-2,106,942.43
(三) 利润分配							3,008,056.80	-5,157,256.80				-2,149,200.00
1. 提取盈余公积							3,008,056.80	-3,008,056.80				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,149,200.00			-2,149,200.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,980,000.00			39,263,207.11			9,285,143.94	61,895,195.40				177,423,546.45

项目	2021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	44,775,000.00				8,679,111.80		2,661.24		4,752,334.29		33,099,608.62		91,308,715.95
加：会计政策变更													
前期差错更正							-2,661.24		-838,503.46		-7,546,531.15		-8,387,695.85
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	44,775,000.00				8,679,111.80				3,913,830.83		25,553,077.47		82,921,020.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,955,000.00								2,363,256.31		11,418,806.77		22,737,063.08
(一) 综合收益总额											23,632,563.08		23,632,563.08
(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								2,363,256.31	-3,258,756.31	-895,500.00
1. 提取盈余公积								2,363,256.31	-2,363,256.31	
2. 提取一般风险准备									-895,500.00	-895,500.00
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	8,955,000.00								-8,955,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他	8,955,000.00								-8,955,000.00	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	53,730,000.00			8,679,111.80				6,277,087.14	36,971,884.24	105,658,083.18

法定代表人：张学红

主管会计工作负责人：王俊平

会计机构负责人：王俊平

三、 财务报表附注

新乡市中天新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

-

一、 公司的基本情况

新乡市中天新能源科技股份有限公司(以下简称本公司或公司), 前身为新乡市中天光源材料有限公司(以下简称有限公司), 于 2008 年 9 月 27 日在新乡县市场监督管理局注册, 取得 410721100004344 号企业法人营业执照, 有限公司设立时注册资本人民币 500 万元, 注册资本业经新乡市凯特鑫联合会计师事务所于 2008 年 9 月 25 日出具《验资报告书》予以验证。

有限公司于 2016 年 7 月 27 日改制为股份有限公司。公司于 2016 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为 870309, 挂牌时的注册资本为人民币 3,248 万元。

2022 年公司定向发行股份 1,325 万股, 2022 年 8 月 19 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对新乡市中天新能源科技股份有限公司股票定向自律监管意见的函》(股转系统函[2022]7879 号); 2022 年 9 月 21 日, 中国证监会监督管理委员会核发《关于核准新乡市中天新能源科技股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可[2022]2204 号), 2022 年 12 月 5 日公司完成工商变更登记手续。本次定增后, 公司注册资本变更为人民币 6,698 万元。

公司的经营地址位于河南省新乡市新乡县大召营镇产业聚集区。法定代表人为张学红。

公司主要的经营活动为锂离子电池正极材料锰酸锂的研发、生产、销售。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批

准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益

外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价

值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的

预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定的组合为账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力

很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对

于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	20-40	5	4.75-2.37
机器设备	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75

运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公及其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据法定使用年限摊销

专利	16.67 年	根据专利法定剩余年限摊销
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法、系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相

关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月

内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴

存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①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；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，

但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成

部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让锰酸锂等产品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当

期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、19。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，

并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

24. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来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。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定。执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的规定，对本

公司财务报表未产生影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号）：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加（含地方）	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于 2020 年 1 月 10 日取得了编号为 GR201941000388 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司自 2020 年起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	8,007.90	37,023.46
银行存款	43,642,882.26	13,533,058.42
其他货币资金	101,812.64	5,042,335.42
合计	43,752,702.80	18,612,417.30

说明：

期末其他货币资金中有 58,000.00 元为公司开立票据缴存的保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,647.00	127,412.00
其中：股权投资	63,647.00	127,412.00

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	81,585,799.50	-	81,585,799.50	34,759,875.81	-	34,759,875.81

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	69,715,626.20

说明：

期末背书或贴现但尚未到期的应收票据中，属于由信用等级不高的银行进行承兑的，背书或贴现票据相关的信用风险和延期付款风险相对较高，故未终止确认。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1.银行承兑汇票	81,585,799.50	100.00	-	-	81,585,799.50

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1.银行承兑汇票	34,759,875.81	100.00	-	-	34,759,875.81

说明:

对于银行承兑汇票，考虑其预期信用损失极低，因此公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	91,781,951.14	62,300,534.43
1 至 2 年	14,436,501.79	15,246,283.38
2 至 3 年	1,106,618.38	981,000.00
3 至 4 年	981,000.00	3,708,920.00
4 至 5 年	984,020.00	1,306,026.00
5 年以上	2,161,004.09	854,978.09
小计	111,451,095.40	84,397,741.90
减：坏账准备	10,039,257.34	10,850,223.15
合计	101,411,838.06	73,547,518.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1.单项计提	3,143,813.38	2.82	3,143,813.38	100.00	-
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合	108,307,282.02	97.18	6,895,443.96	6.37	101,411,838.06
合计	111,451,095.40	100.00	10,039,257.34	9.01	101,411,838.06

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1.单项计提	5,868,713.38	0.76	5,868,713.38	100.00	-
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合	78,529,028.52	99.24	4,981,509.77	9.70	73,547,518.75
合计	84,397,741.90	100.00	10,850,223.15	12.86	73,547,518.75

坏账准备计提的具体说明:

①于2022年12月31日按单项计提坏账准备的说明

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南省东雷锂电有限公司	1,453,246.00	1,453,246.00	100.00	预计无法收回
河南鑫盛通新能源有限公司	374,660.00	374,660.00	100.00	预计无法收回
青海绿草地新能源科技有限公司	372,360.00	372,360.00	100.00	预计无法收回
贵州大正新能源有限公司	278,387.50	278,387.50	100.00	预计无法收回
宁波金橙新能源有限公司	274,145.60	274,145.60	100.00	预计无法收回
深圳市金橙电池有限公司	172,500.00	172,500.00	100.00	预计无法收回
山东宸瑞智能科技有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市时瑞电池有限公司	79,514.28	79,514.28	100.00	预计无法收回
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,143,813.38	3,143,813.38	100.00	

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,781,951.14	4,589,097.56	5.00	62,300,534.43	3,115,026.72	5.00
1-2年	14,436,501.79	1,443,650.18	10.00	15,246,283.38	1,524,628.34	10.00
2-3年	1,106,618.38	331,985.51	30.00	893,000.00	267,900.00	30.00
3-4年	893,000.00	446,500.00	50.00	25,000.00	12,500.00	50.00
4-5年	25,000.00	20,000.00	80.00	13,780.00	11,024.00	80.00
5年以上	64,210.71	64,210.71	100.00	50,430.71	50,430.71	100.00
合计	108,307,282.02	6,895,443.96	6.37	78,529,028.52	4,981,509.77	6.34

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,868,713.38	-	1,633.99	2,723,266.01	3,143,813.38
组合计提	4,981,509.77	1,913,934.19			6,895,443.96
合计	10,850,223.15	1,913,934.19	1,633.99	2,723,266.01	10,039,257.34

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,723,266.01

其中，重要的应收账款核销情况：

本期核销的应收账款为应收湖州南浔遨优电池有限公司款项。

(5) 截止2022年12月31日，应收账款期末账面余额前五名合计67,499,964.75元，占应收账款总额的60.56%；坏账准备3,978,753.50元，占坏账准备的39.3%。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
----	-----------------	-----------------

应收票据-银行承兑	5,610,000.00	-
-----------	--------------	---

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

期末应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为对于银行承兑汇票，考虑其预期信用损失极低，因此公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	56,460,764.85	-

期末背书或贴现但尚未到期的应收票据中，属于由信用等级较高的银行进行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,959,339.93	100.00	236,620.15	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川汇能中哲新材料有限公司	566,946.90	28.94
中钢天源股份有限公司	383,595.18	19.58
河南省有色金属工业有限公司	345,000.00	17.61
宜兴市丰锦新材料科技有限公司	200,000.00	10.21
北京华夏天缘科技有限公司	158,185.85	8.07
合计	1,653,727.93	84.41

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	1,914,862.90	1,163,203.37

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	1,214,540.95	3,227,810.92
1 至 2 年	3,201,600.00	840,870.00
2 至 3 年	570,870.00	-
小计	4,987,010.95	4,068,680.92
减：坏账准备	3,072,148.05	2,905,477.55
合计	1,914,862.90	1,163,203.37

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,170,000.00	1,240,000.00
代垫款项-社保公积金	14,540.95	26,710.92
往来款项	2,802,470.00	2,801,970.00
小计	4,987,010.95	4,068,680.92
减：坏账准备	3,072,148.05	2,905,477.55
合计	1,914,862.90	1,163,203.37

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,187,010.95	272,148.05	1,914,862.90
第二阶段	-	-	-
第三阶段	2,800,000.00	2,800,000.00	-
合计	4,987,010.95	3,072,148.05	1,914,862.90

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合	2,187,010.95	12.44	272,148.05	1,914,862.90	

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
1.单项计提	2,800,000.00	100.00	2,800,000.00	-	

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,268,680.92	105,477.55	1,163,203.37
第二阶段	-	-	-
第三阶段	2,800,000.00	2,800,000.00	-
合计	4,068,680.92	2,905,477.55	1,163,203.37

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合	1,268,680.92	8.31	105,477.55	1,163,203.37	

2021年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
1.单项计提	2,800,000.00	100.00	2,800,000.00	-	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

单项计提坏账准备的其他应收款系应收新乡市旭日电源材料有限公司款项，截至2022年12月31日，该公司处于破产重整阶段。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额			2022年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,800,000.00	-	-	-	2,800,000.00
组合计提	105,477.55	166,670.50	-	-	272,148.05
合计	2,905,477.55	166,670.50	-	-	3,072,148.05

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	2022年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
新乡市旭日电源材料有限公司	往来款	2,800,000.00	1-2年	56.15	2,800,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	14.04	35,000.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	570,000.00	2-3年	11.43	171,000.00
郑州中小企业融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	10.03	25,000.00
远东宏信融资租赁有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	8.02	40,000.00
合计		4,970,000.00		99.67	3,071,000.00

8. 存货

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,834,307.71	-	28,834,307.71	53,048,939.31	-	53,048,939.31
在产品	3,592,350.68	-	3,592,350.68	5,915,356.01	-	5,915,356.01
库存商品	10,293,939.59	-	10,293,939.59	25,823,208.81	-	25,823,208.81

发出商品	10,052,168.10	-	10,052,168.10	-	-	-
合计	52,772,766.08	-	52,772,766.08	84,787,504.13	-	84,787,504.13

9. 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴税金	897,489.61	845,859.99

10. 长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	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						
广西立劲新材料有限公司	23,209,308.65	-	-	7,139,858.53	-	-2,106,942.43

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广西立劲新材料有限公司	-	-	-	28,242,224.75	-

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	21,933,026.99	19,565,977.88

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.2021 年 12 月 31 日	11,007,886.80	22,851,717.95	1,850,848.98	456,712.52	36,167,166.25

2.本期增加金额	-	3,753,576.03	-	72,401.60	3,825,977.63
(1) 购置	-	1,581,061.74	-	72,401.60	1,653,463.34
(2) 在建工程转入		2,172,514.29	-		2,172,514.29
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2022年12月31日	11,007,886.80	26,605,293.98	1,850,848.98	529,114.12	39,993,143.88
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	3,522,257.87	11,798,538.77	948,288.55	332,103.18	16,601,188.37
2.本期增加金额	341,637.32	956,600.23	114,633.55	46,057.42	1,458,928.52
(1) 计提	341,637.32	956,600.23	114,633.55	46,057.42	1,458,928.52
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2022年12月31日	3,863,895.19	12,755,139.00	1,062,922.10	378,160.60	18,060,116.89
三、减值准备					
1.2021年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	7,143,991.61	13,850,154.98	787,926.88	150,953.52	21,933,026.99
2.2021年12月31日账面价值	7,485,628.93	11,053,179.18	902,560.43	124,609.34	19,565,977.88

说明：

(1) 2021年10月，公司与中国银行股份有限公司新乡分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：DXXH20E2021189Y），以公司“豫（2018）新乡县不动产权第0001537号”、“豫（2018）新乡县不动产权第0001547号”、“豫（2018）新乡县不动产权第0001544号”和“豫（2018）新乡县不动产权第0001548号”产权证书上载的房产和土地作为抵押物，为公司向中国银行股份有限公司新乡分行借款提供最高本金余额为800.00万元的抵押担保；截至2022年12月31日抵押房产账面价值5,174,732.94元。

(2) 2020年12月,公司与仲利国际租赁有限公司签订《抵押合同》(合同编号:20A16812AFX),以公司部分机器设备及车辆作为抵押物,为公司与仲利国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》(合同编号:AA20120077AFX)提供最高限额为6,713,748.00元的抵押担保;截至2022年12月31日抵押物账面价值5,191,298.04元。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	-	1,977,516.06

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六推板炉	-	-		1,977,516.06	-	1,977,516.06

② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
六推板炉	1,977,516.06	194,998.23	2,172,514.29		-

13. 无形资产

项目	土地使用权	专利	软件	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	3,551,733.26	70,000.00	12,000.00	3,633,733.26
2.本期增加金额	-	200,000.00	-	200,000.00

(1) 购置	-	200,000.00	-	200,000.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2022年12月31日	3,551,733.26	270,000.00	12,000.00	3,833,733.26
二、累计摊销				
1.2021年12月31日	438,048.00	24,495.19	12,000.00	474,543.19
2.本期增加金额	71,034.69	13,747.35	-	84,782.04
(1) 计提	71,034.69	13,747.35	-	84,782.04
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2022年12月31日	509,082.69	38,242.54	12,000.00	559,325.23
三、减值准备				
1.2021年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	3,042,650.57	231,757.46	-	3,274,408.03
2.2021年12月31日账面价值	3,113,685.26	45,504.81	-	3,159,190.07

说明：

(1) 2021年10月，公司与中国银行股份有限公司新乡分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：DXXH20E2021189Y），以公司“豫（2018）新乡县不动产权第0001537号”、“豫（2018）新乡县不动产权第0001547号”、“豫（2018）新乡县不动产权第0001544号”和“豫（2018）新乡县不动产权第0001548号”产权证书上载的房产和土地作为抵押物，为公司向中国银行股份有限公司新乡分行借款提供最高本金余额为800.00万元的抵押担保；截至2022年12月31日抵押土地账面价值3,042,650.57元。

(2) 2022年5月，公司与中关村科技租赁股份有限公司签订《专利权质押合同》（合同编号：ZLQZYHT2022-037），以公司部分专利权作为质押物，为公司与中关村科技租赁股份有限公司的债务提供质押担保。该等专利权为公司自主研发形

成，未作为报表资产确认。

14. 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

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
减值准备	13,111,405.39	1,966,710.81	13,755,700.70	2,063,355.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
技术股权投资递延纳税	12,600,000.00	1,890,000.00	16,800,000.00	2,520,000.00
交易性金融资产公允价值变动	15,167.87	2,275.18	78,932.87	11,839.93
合计	12,615,167.87	1,892,275.18	16,878,932.87	2,531,839.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日 余额	递延所得税资产和 负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2021 年 12 月 31 日 余额
递延所得税资产	1,892,275.18	74,435.63	2,063,355.10	-
递延所得税负债	1,892,275.18	-	2,063,355.10	468,484.83

15. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备款	152,900.00	524,608.00

16. 短期借款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	36,900,000.00	17,253,618.84
质押借款	14,047,331.12	-

质押+保证	10,000,000.00	5,000,000.00
抵押+保证	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	68,947,331.12	30,253,618.84

说明：

- (1) 短期借款中的质押借款为公司贴现期末尚未到期的应收票据收到的款项；
- (2) 短期借款中的质押+保证借款由张学红、刘琦夫妇及其子刘世一提供抵押保证，本公司以应收账款质押担保；
- (3) 公司短期借款中的抵押+保证借款由张学红、刘琦夫妇提供连带责任保证，本公司以不动产抵押担保。

17. 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	58,000.00	5,000,000.00

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	15,741,535.51	89,838,626.08
应付设备款	149,392.00	96,750.00
应付其他款	189,392.64	90,800.00
合计	16,080,320.15	90,026,176.08

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	12,391,769.92	19,151,342.53

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,509,675.03	7,512,905.04	6,648,920.77	2,373,659.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	359,923.28	359,923.28	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,509,675.03	7,872,828.32	7,008,844.05	2,373,659.30

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,506,395.03	6,871,731.14	6,006,916.87	2,371,209.30
二、职工福利费	-	407,254.39	407,254.39	-
三、社会保险费	-	148,964.51	148,964.51	-
其中：医疗保险费	-	133,026.33	133,026.33	-
工伤保险费	-	15,938.18	15,938.18	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	50,305.00	50,305.00	-
五、工会经费和职工教育经费	3,280.00	34,650.00	35,480.00	2,450.00
合计	1,509,675.03	7,512,905.04	6,648,920.77	2,373,659.30

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	344,769.60	344,769.60	-
2.失业保险费	-	15,153.68	15,153.68	-
合计	-	359,923.28	359,923.28	-

21. 应交税费

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

增值税	876,438.32	330,525.46
城市维护建设税	43,044.00	16,639.90
教育费附加	44,448.56	18,044.42
个人所得税	6,344.05	6,713.24
其他税费	144,339.81	144,536.18
合计	1,114,614.74	516,459.20

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	42,213.89	-

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付费用	42,213.89	-

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	6,093,975.55	4,847,476.43

24. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,610,930.08	2,489,674.53
已背书未终止确认应收票据	55,668,295.08	-
合计	57,279,225.16	2,489,674.53

25. 长期应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

长期应付款	8,395,885.00	8,126,420.00
减：未确认融资费用	461,124.45	682,922.06
小计	7,934,760.55	7,443,497.94
减：一年内到期的长期应付款	6,093,975.55	4,847,476.43
合计	1,840,785.00	2,596,021.51

26. 股本

项 目	2021年12月 31日	本次增减变动（+、-）					2022年12月 31日
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	53,730,000.00	13,250,000.00				13,250,000.00	66,980,000.00

说明：

股本本期变动详见本附注一公司的基本情况。

27. 资本公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日
资本溢价（股本溢价）	8,679,111.80	30,584,095.31		39,263,207.11

说明：

本期资本公积变动主要系：2022年8月，本公司定向发行股份1,325万股，每股发行价格3.50元，扣除发行费用后的金额计入资本公积；及联营企业广西立劲新材料有限公司增资导致持股比例变动所致。

28. 盈余公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	6,277,087.14	3,008,056.80		9,285,143.94

说明：

本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余

公积金。

29. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	36,971,884.24	33,099,608.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-7,546,531.15
调整后期初未分配利润	36,971,884.24	25,553,077.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,080,567.96	23,632,563.08
减：提取法定盈余公积	3,008,056.80	2,363,256.31
应付普通股股利	2,149,200.00	895,500.00
转作股本的普通股股利	-	8,955,000.00
期末未分配利润	61,895,195.40	36,971,884.24

30. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,301,646.34	354,267,303.74	138,773,979.36	112,718,966.69
其他业务	67,852,212.23	61,546,559.26	39,069,814.61	28,623,401.02
合计	475,153,858.57	415,813,863.00	177,843,793.97	141,342,367.71

主营业务分产品

业务名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
锰酸锂	400,024,655.19	349,505,949.91	137,858,935.11	111,932,586.69
镍钴锰酸锂	4,077,876.10	3,300,800.00	915,044.25	786,380.00
富锂锰基	3,199,115.05	1,460,553.83		
合计	407,301,646.34	354,267,303.74	138,773,979.36	112,718,966.69

31. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	179,504.22	61,709.26
教育费附加	179,504.23	61,709.26
其他税费	360,818.50	226,951.15

合计	719,826.95	350,369.67
----	------------	------------

32. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬支出	1,427,379.84	1,457,537.55
办公通讯费	26,814.37	22,125.44
交通差旅费	224,073.02	239,792.04
业务招待费	71,924.76	141,610.81
广告咨询费	290,452.83	42,735.85
合计	2,040,644.82	1,903,801.69

33. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬支出	2,945,843.01	3,179,012.22
折旧与摊销	405,707.00	398,350.64
办公通讯费	186,015.52	76,455.91
交通差旅费	274,798.52	161,175.53
业务招待费	788,551.79	94,161.48
中介服务费	3,746,949.21	466,829.35
租金水电费	21,187.05	18,000.00
其他费用	551,413.34	201,596.98
合计	8,920,465.44	4,595,582.11

34. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬支出	1,511,813.76	979,211.73
材料动力费	17,168,056.89	8,032,062.92
折旧与摊销	46,356.43	79,878.73
外购服务支出	64,115.79	-
其他费	-	7,241.19
合计	18,790,342.87	9,098,394.57

35. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	3,287,188.80	3,604,518.77
减：利息收入	148,146.12	11,084.40
利息净支出	3,139,042.68	3,593,434.37
手续费	15,750.44	13,286.66
合 计	3,154,793.12	3,606,721.03

36. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	648,025.68	210,971.52	
其中：直接计入当期损益的政府补助	648,025.68	210,971.52	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,616.88	-	
其中：个税扣缴税款手续费	1,616.88	-	
合 计	649,642.56	210,971.52	

37. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,139,858.53	-2,790,691.35
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,335.00	1,070.00
合 计	7,141,193.53	-2,789,621.35

38. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-63,765.00	75,802.00

39. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-1,912,300.20	-1,222,414.63
其他应收款坏账损失	-166,670.50	-2,812,438.22
合 计	-2,078,970.70	-4,034,852.85

40. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
一、固定资产处置利得或损失	-	3,354.95
二、无形资产处置利得或损失	-	21,000,000.00
合计	-	21,003,354.95

41. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	-	40,592.00	-
合计	-	40,592.00	-

42. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	451.00	-	451.00
滞纳金	6,112.11	34,648.90	6,112.11
非常损失	-	4,503,810.11	-
合计	6,563.11	4,538,459.01	6,563.11

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	1,817,812.15	1,355,638.99
递延所得税费用	-542,920.46	1,926,142.38
合计	1,274,891.69	3,281,781.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	31,355,459.65	26,914,344.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,703,318.95	4,037,151.67
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	461,102.95	36,623.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,070,978.78	418,603.70

额外可扣除费用的影响	-2,818,551.43	-1,210,597.68
所得税费用	1,274,891.69	3,281,781.37

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
银行存款利息收入	148,146.12	11,084.40
政府补助及奖励	720,665.68	210,971.52
往来款及其他	1,616.88	40,592.00
合计	870,428.68	262,647.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
付现销售费用	613,264.98	446,264.14
付现管理费用	4,467,951.54	1,018,219.25
付现研发费用	64,115.79	7,241.19
经营性手续费	15,750.44	13,286.66
往来及其他	433,544.38	22,616,506.45
合计	5,594,627.13	24,101,517.69

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收新乡市旭日电源材料有限公司利息	-	112,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
借款给新乡市旭日电源材料有限公司	-	2,800,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收到不属于销售的售后租回款项	7,270,000.00	4,600,000.09

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付不属于销售的售后租回款项	7,988,951.00	7,970,614.00
融资担保费	1,058,750.00	-
合计	9,047,701.00	7,970,614.00

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,080,567.96	23,632,563.08
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	2,078,970.70	4,034,852.85
固定资产折旧	1,458,928.52	1,397,424.09
使用权资产累计折旧	-	-
无形资产摊销	84,782.04	75,233.88
长期待摊费用摊销	-	6,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-	-21,003,354.95
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	63,765.00	-75,802.00
财务费用(收益以“一”号填列)	3,359,828.80	3,604,518.77
投资损失(收益以“一”号填列)	-7,141,193.53	2,789,621.35
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-74,435.63	1,457,657.55
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-468,484.83	468,484.83
存货的减少(增加以“一”号填列)	32,014,738.05	-62,836,516.45
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-84,475,222.63	-19,877,578.66
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-29,353,524.21	81,722,391.15
其他	6,000,750.00	-5,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-46,370,529.76	10,395,495.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-

现金的期末余额	43,694,702.80	13,612,417.30
减：现金的期初余额	13,612,417.30	9,040,664.16
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	30,082,285.50	4,571,753.14

说明：

上表其他中包含票据保证金变动及计入管理费用的本期定向发行的咨询费。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	43,694,702.80	13,612,417.30
其中：库存现金	8,007.90	37,023.46
可随时用于支付的银行存款	43,642,882.26	13,533,058.42
可随时用于支付的其他货币资金	43,812.64	42,335.42
二、期末现金及现金等价物余额	43,694,702.80	13,612,417.30

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	58,000.00	票据保证金
固定资产-机械设备及其他	5,191,298.04	融资租赁抵押
固定资产-房屋建筑物	5,174,732.94	贷款抵押
无形资产-土地使用权	3,042,650.57	贷款抵押
应收账款	10,000,000.00	贷款质押
应收票据	69,715,626.20	已背书和贴现未终止确认
合计	93,182,307.75	

说明：

公司将部分自主研发形成的专利权质押，为公司债务提供质押担保，该等专利权未作为报表资产确认，详见附注五、13。

47. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2022 年度	2021 年度	
新乡市科技创新资金奖补	不适用	100,000.00	-	其他收益
新乡市新三板挂牌资金	不适用	200,000.00	-	其他收益
河南省研究开发财政补助	不适用	180,000.00	200,000.00	其他收益
研发财政补贴	不适用	50,000.00	-	其他收益
规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	不适用	100,000.00	-	其他收益
稳岗补贴	不适用	18,025.68	1,851.52	其他收益
科技贷贴息补助	不适用	72,640.00	-	财务费用
社保补助	不适用	-	9,120.00	其他收益
合计		720,665.68	210,971.52	

六、在其他主体中的权益

1. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
广西立劲新材料有限公司	广西靖西市湖润镇	广西靖西市湖润镇	制造业	9.4271%		权益法

说明：

2022 年 6 月，原靖西立劲新材料有限公司增资扩股并更名为广西立劲新材料有限公司，本公司放弃增资，持股比例由 17.3333% 稀释为 9.4271%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
流动资产	356,928,196.88	106,133,068.35

非流动资产	329,155,105.28	154,638,687.71
资产合计	686,083,302.16	260,771,756.06
流动负债	389,734,653.00	104,972,807.32
非流动负债	-	-
负债合计	389,734,653.00	104,972,807.32
股东权益合计	296,348,649.16	155,798,948.74
营业收入	456,569,295.83	56,328,831.32
净利润	35,207,700.42	6,398,948.74
综合收益总额	35,207,700.42	6,398,948.74

说明：

公司本期确认的权益法核算的长期股权投资收益金额，与按期末持股比例计算的享有广西立劲新材料有限公司本期实现的净利润中的份额差异主要系广西立劲新材料有限公司 2022 年 6 月增资所致。

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融

资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.56%（比较期：68.72%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.67%（比较期：99.99%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	68,947,331.12			
应付票据	58,000.00			
应付账款	16,080,320.15			
其他应付款	42,213.89			
长期应付款		1,840,785.00		
一年内到期的非流动 负债-长期应付款	6,093,975.55			
合计	91,221,840.71	1,840,785.00	-	-

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	30,253,618.84	-	-	-
应付票据	5,000,000.00	-	-	-
应付账款	90,026,176.08	-	-	-

长期应付款	-	2,596,021.51	-	-
一年内到期的非流动 负债-长期应付款	4,847,476.43	-	-	-
合计	130,127,271.35	2,596,021.51	-	-

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、

应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为张学红、刘琦。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注六、1。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨忠彬	股东、副总经理、董事、张学红之妹夫
沈庆飞	股东、董事
常秀荣	监事会主席
刘峥	董事、董事会秘书、张学红之女儿
刘义利	监事
周应楼	职工代表监事
王俊平	财务负责人
周玉峰	原股东、张学红之姐夫
和明莉	原董事会秘书
张学英	张学红之姐、周玉峰之配偶
刘德智	刘德慧之兄长、刘琦之弟、周霞之配偶

周霞	刘德智之配偶
张晓新	张学红之妹、杨忠彬之配偶
李骁	持股 5% 以上股东
刘世一	张学红之子
河南凤鸾企业管理中心（有限合伙）	股东
河南三一机床刀具有限公司	实际控制人刘琦投资的公司

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
广西立劲新材料有限公司	采购商品	-	24,168,141.53

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
广西立劲新材料有限公司	销售商品	-	22,887,309.27

（2）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
张学红、刘琦、刘世一	4,000,000.00	2021 年 2 月	2022 年 2 月	是
张学红	128,957.16	2021 年 4 月	2023 年 3 月	是
张学红、刘琦、周玉峰、张学英、张晓新、杨忠彬、周霞、刘德智、刘世一	5,900,000.00	2021 年 5 月	2022 年 5 月	是
张学红	426,291.68	2021 年 8 月	2023 年 8 月	是
张学红	1,958,859.00	2021 年 9 月	2023 年 9 月	是
张学红	839,511.00	2021 年 9 月	2023 年 9 月	是
张学红、刘琦	8,000,000.00	2021 年 10 月	2022 年 10 月	是
张学、刘琦红、周霞、刘德智	5,000,000.00	2021 年 11 月	2022 年 10 月	是
张学红、刘琦、刘世一	4,000,000.00	2022 年 2 月	2022 年 6 月	是

张学红、刘琦、周玉峰、张学英、张晓新、杨忠彬、周霞、刘德智、刘世一	2,900,000.00	2022年5月	2023年4月	否
张学红、刘琦、周玉峰、张学英、张晓新、杨忠彬、周霞、刘德智、刘世一	3,000,000.00	2022年5月	2023年5月	否
张学红、刘琦	5,000,000.00	2022年7月	2023年6月	否
张学红、刘琦、刘世一	10,000,000.00	2022年7月	2023年7月	否
张学红、刘琦	6,000,000.00	2022年7月	2023年7月	是
张学红、刘琦	3,000,000.00	2022年8月	2023年8月	否
张学红	3,000,000.00	2022年8月	2023年8月	是
张学红、刘琦	8,000,000.00	2022年10月	2023年10月	否
张学红、刘琦	10,000,000.00	2022年10月	2023年10月	否
张学红、刘琦	8,000,000.00	2022年11月	2023年11月	否
张学红、刘琦	5,000,000.00	2022年12月	2023年12月	否
张学红、刘琦	2,900,000.00	2020年8月	2022年8月	是
张学红、刘琦	4,600,000.00	2021年6月	2023年9月	否
张学红、刘峥	7,000,000.00	2022年6月	2024年6月	否

说明：

表中担保金额为实际借款金额。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
关键管理人员报酬	1,132,170.03	1,093,630.63

6. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	广西立劲新材料有限公司	-	17,620,973.98
其他应付款	张学红	26,259.09	-

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据本公司第三届董事会第二次会议决议，公司拟以 66,980,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.0 元(含税)，合计派发现金股利 6,698,000.00 元，本议案尚需提交股东大会审议。

2. 其他资产负债表日后事项说明

2023 年 4 月，本公司设立全资子公司河南中天纳新科技有限公司，注册资本 5,000 万元。

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》的规定和要求，本公司对少计提信用减值损失、错记存货和成本、一年内到期的非流动负债未重分类列报等事项按会计差错予以更正。本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行了更正，更正后调减 2021 年财务报表期初所有者权益 8,387,695.85 元，其中调减盈余公积 838,503.46 元、调减未分配利润 7,546,531.15 元、调减其他综合收益 2,661.24 元。前期差错更正对 2021 年财务报表的具体影响情况如下：

报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	差错更正前	差错更正金额	差错更正后
交易性金融资产	-	127,412.00	127,412.00
应收账款	74,953,485.16	-1,405,966.41	73,547,518.75
预付账款	158,059.18	78,560.97	236,620.15

其他应收款	3,974,178.37	-2,810,975.00	1,163,203.37
存货	98,212,444.08	-13,424,939.95	84,787,504.13
其他流动资产	6,388,466.98	-5,542,606.99	845,859.99
长期股权投资	26,545,488.09	-3,336,179.44	23,209,308.65
其他权益工具投资	127,412.00	-127,412.00	-
递延所得税资产	1,488,416.76	-1,488,416.76	-
资产合计	290,447,535.74	-27,930,523.58	262,517,012.16
应付账款	96,334,112.09	-6,307,936.01	90,026,176.08
合同负债	21,641,017.06	-2,489,674.53	19,151,342.53
应交税费	1,731,301.87	-1,214,842.67	516,459.20
一年内到期的非流动负债	-	4,847,476.43	4,847,476.43
其他流动负债	-	2,489,674.53	2,489,674.53
长期应付款	7,443,497.94	-4,847,476.43	2,596,021.51
递延所得税负债	2,531,839.93	-2,063,355.10	468,484.83
负债合计	166,445,062.76	-9,586,133.78	156,858,928.98
其他综合收益	67,092.94	-67,092.94	-
盈余公积	8,104,816.82	-1,827,729.68	6,277,087.14
未分配利润	53,421,451.42	-16,449,567.18	36,971,884.24
所有者权益合计	124,002,472.98	-18,344,389.80	105,658,083.18
负债与股东权益总计	290,447,535.74	-27,930,523.58	262,517,012.16
营业收入	177,744,854.81	98,939.16	177,843,793.97
营业成本	135,641,150.68	5,701,217.03	141,342,367.71
管理费用	4,240,778.39	354,803.72	4,595,582.11
研发费用	9,453,198.29	-354,803.72	9,098,394.57
其他收益	-	210,971.52	210,971.52
投资收益	546,558.09	-3,336,179.44	-2,789,621.35
公允价值变动损益	-	75,802.00	75,802.00
信用减值损失	-1,914,923.86	-2,119,928.99	-4,034,852.85
资产处置损益	3,354.95	21,000,000.00	21,003,354.95
营业利润	21,183,824.24	10,228,387.22	31,412,211.46
营业外收入	21,251,563.52	-21,210,971.52	40,592.00
利润总额	37,896,928.75	-10,982,584.30	26,914,344.45
所得税费用	4,372,103.42	-1,090,322.05	3,281,781.37
净利润	33,524,825.33	-9,892,262.25	23,632,563.08

上述会计差错更正经本公司于 2023 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第二次会议批准。

2. 其他

2022 年 6 月，公司股东张学红与郑州银行股份有限公司获嘉支行签订《最高额权利质押合同》（合同编号：郑银最高质字第 08202206030037201 号），将张学红名下所持本公司股份 800.00 万股出质，为本公司与郑州银行股份有限公司获嘉支行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：郑银流借字第 01202207030037656 号）项下 800.00 万借款提供担保，张学红、刘琦提供连带责任保证担保。

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-	21,003,354.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	720,665.68	210,971.52	
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的公允价值变动损益	-62,430.00	75,802.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,633.99	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,563.11	-4,497,867.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,616.88	-	
非经常性损益总额	654,923.44	16,792,261.46	
减：非经常性损益的所得税影响数	99,222.98	2,524,036.55	
非经常性损益净额	555,700.46	14,268,224.91	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

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	22.39	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.98	0.52	0.52

②2021 年度

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	25.52	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.11	0.17	0.17

新乡市中天新能源科技股份有限公司

2023 年 4 月 25 日

附：

第十一节 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：

公司董事会秘书办公室