

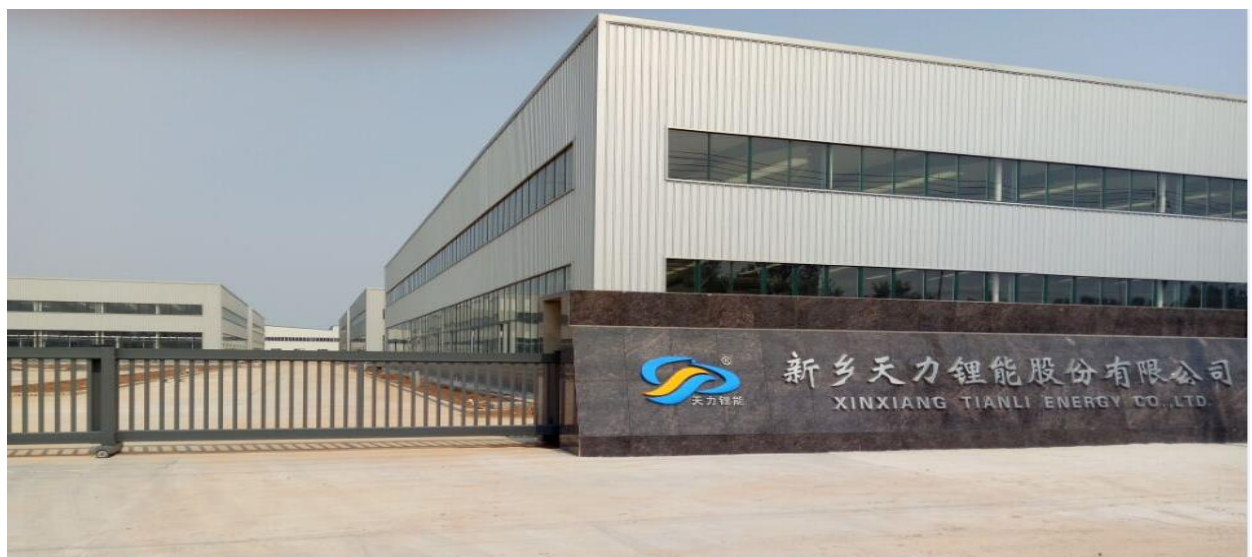


天力锂能

NEEQ : 833757

新乡天力锂能股份有限公司

Xinxiang Tianli Energy Co., LTD



半年度报告

2019

公司年度大事记

公司于 2019 年 6 月 24 日向中国证券监督管理委员会河南监管局（以下简称“河南监管局”）报送了首次公开发行股票并在科创板上市的辅导备案申请材料，2019 年 6 月 25 日河南监管局在其官网对公司备案信息进行了公示。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天力锂能	指	新乡天力锂能股份有限公司
天力有限、天力能源	指	新乡市天力能源材料有限公司
新天力	指	新乡市新天力电源销售有限公司, 本公司全资子公司, 2015年12月1日更名为新乡市新天力锂电材料有限公司。
报告期	指	2019年上半年度
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《新乡天力锂能股份有限公司章程》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	新乡天力锂能股份有限公司股东大会
董事会	指	新乡天力锂能股份有限公司董事会
监事会	指	新乡天力锂能股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
锂电池	指	锂电池(Lithiumbattery)是指电化学体系中含有锂(包括金属锂、锂合金和锂离子、锂聚合物)的电池。锂电池大致可分为两类: 锂金属电池和锂离子电池。锂金属电池通常是不可充电的, 且内含金属态的锂。锂离子电池不含有金属态的锂, 并且是可以充电的。
三元材料、三元正极材料、NCM	指	指镍钴锰酸锂(Li(NixCoyMn1-x-y)O2), 为镍、钴、锰按照一定的比例, 再导入锂源制备而成, 是锂电池正极材料的一种。
锌粉	指	深灰色的粉末状的金属锌, 主要用于碱锰电池负极材料。产品具有电化学性能稳定、析气量低、自放电小、填充量大等特点, 同时较高的纯度, 工作电压平稳, 同时具有良好的抗震能力和大电流放电性能。此外也可作颜料, 遮盖力极强, 具有很好的防锈及耐大气侵蚀的作用。
钴酸锂	指	化学式为LiCoO2, 是一种无机化合物。
锰酸锂	指	主要为尖晶石型锰酸锂, 化学式为LiMn2O4。
磷酸铁锂	指	化学式为LiFePO4
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人王瑞庆、主管会计工作负责人王瑞庆及会计机构负责人（会计主管人员）李艳林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司主营业务为锂离子电池三元正极材料的研发、生产和销售，行业内竞争激烈，抢夺客户的现象较为严重，公司主要客户、主要供应商等信息公开披露，会出现同行业公司低价竞争公司主要客户的情况，公司业务将受一定的不利影响。根据相关规定，为尽可能保护公司的商业机密，最大限度的保护公司及股东利益，公司在2019年半年度报告信息披露中特申请对公司前五大客户、前五大供应商及应收账款前五名客户的名称予以豁免披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新乡天力锂能股份有限公司
英文名称及缩写	Xinxiang Tianli Energy Co., LTD
证券简称	天力锂能
证券代码	833757
法定代表人	王瑞庆
办公地址	新乡市牧野区王村镇周村周寺路中段

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李洪波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0373-3866199
传真	0373-2688927
电子邮箱	632573843@qq.com
公司网址	https://www.xxtlny.com/
联系地址及邮政编码	新乡市牧野区王村镇周村周寺路中段 453000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年3月5日
挂牌时间	2015年10月16日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C41 其他制造业—C4190 其他未列明制造业
主要产品与服务项目	锂电三元正极材料
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,740,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王瑞庆、李雯、李轩
实际控制人及其一致行动人	王瑞庆、李雯、李轩

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	9141070068568407XM	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	新乡市牧野区新乡化学与物理电源产业园区新七街与纬七路交叉口东南角	否
注册资本（元）	80,740,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	463,118,399.76	466,937,045.33	-0.82%
毛利率%	16.50%	15.51%	
归属于挂牌公司股东的净利润	39,655,406.07	30,400,118.60	30.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,024,594.90	29,376,199.96	32.84%
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）	8.63%	6.96%	
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）	8.49%	6.72%	
基本每股收益	0.49	0.75	-34.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	897,052,298.90	782,130,817.01	14.69%
负债总计	437,661,487.41	342,210,411.59	27.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	459,390,811.49	439,920,405.42	4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.69	5.45	4.43%
资产负债率%（母公司）	48.71%	43.22%	-
资产负债率%（合并）	48.79%	43.75%	-
流动比率	1.90	2.24	-
利息保障倍数	8.34	5.76	-

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	31,621,835.69	22,263,776.03	42.03%
应收账款周转率	1.10	1.47	-
存货周转率	3.45	2.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.69%	15.62%	-
营业收入增长率%	-0.82%	60.10%	-
净利润增长率%	30.44%	9.28%	-

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	80,740,000	80,740,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,890.10
计入当期损益的政府补助（与公司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）	736,421.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,847.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,666.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	742,130.79
所得税影响数	111,319.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	630,811.17

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于新能源新材料—锂离子电池正极材料制造业，为专业从事锂离子电池正极材料的研发、生产和销售的高新技术企业，也是业内同时拥有前驱体和成品三元材料生产能力的少数供应商之一。公司收入主要来源为销售锂离子电池正极材料。公司主要产品为三元材料。

公司生产的三元材料主要应用于电动汽车、电动自行车、移动储能设备以及电动工具等领域，主要客户有苏州星恒、珠海银隆、长虹三杰、横店东磁、浙江天能、鹏辉能源等国内知名锂电池生产企业，遍及广东、浙江、山东、江苏、天津等主要锂电产业地区。

公司多年来以其突出的产品研发能力、成熟的前驱体制备工艺、稳定可靠的产品质量及较强的市场开拓能力获得了客户的一致好评。多年来为进一步适应市场竞争需要，同时结合公司发展模式及自身特点，公司采用了直销模式开拓市场。

报告期至本报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年、新能源汽车产销量继续保持高速增长，动力电池装机总量同比增长幅度达93%，其中三元动力电池占比同比增长131%。三元材料以其能量密度高、放电容量大、循环性能好、结构比较稳定等优势，已成为锂电池正极材料的重要发展方向。公司具有三元正极材料及其前驱体的一体化研发、制造能力，产品一致性及稳定性受到客户的一致好评。

报告期内，公司根据市场反馈不断完善现有产品性能，同时继续加大新产品的研发与投入力度，提升技术创新能力，增强公司产品的市场竞争力。报告期内，公司新厂区“年产10000吨镍钴锰酸锂三元正极材料”项目二期工程已经分别进入批量生产和中试阶段。

（一）财务状况

报告期内，公司总资产897,052,298.9元，较上年末增长14.69%，增长主要原因为报告期内应收票据及应收账款增加98,760,296.10元所致。归属于挂牌公司的净资产459,390,811.49元，较上年末增长4.43%，增长原因为报告期内实现的未分配利润。

（二）经营成果

报告期内实现销售收入 463,118,399.76 元，同比下降 0.82%；归属于挂牌公司股东的净利润 39,655,406.07 元，较去年同期增长 30.44%。毛利率较上年同期上涨了 0.99%，主要原因为报告期内公司原材料价格下降所致。

（三）现金流量情况

报告期内公司实现的经营活动现金流量净额为 31,621,835.69 元，较上年同期数增加 9,358,059.66 元；投资活动产生的现金流量净额为-4,037,954.22 元，较上年同期增加 7,448,206.58 元，主要为公司二期工程已投入试生产，固定资产投资减少所致；筹资活动产生的现金流量净额为-32,872,940.73 元，较上年同期减少 21,788,421.74 元，主要为公司 2019 年派发了现金股利 20,185,000.00 元及偿还兴业银行新乡分行 10,000,000 元贷款所致。

三、 风险与价值

1、市场竞争进一步加剧的风险

随着国家政策逐步加大对新能源产业的扶持力度以及动力汽车市场的逐渐兴起,作为关键材料之一的锂电池正极材料受到多方投资机构的关注。国内越来越多的企业加大了对锂电正极材料业务的投入力度,导致竞争态势进一步加剧。公司将持续通过依靠技术创新和产品升级在市场竞争中脱颖而出,通过继续加大研发投入,进一步提升产品技术性能。通过改进工艺,持续降低产品的制造成本,进一步提升产品毛利率水平,从而巩固公司产品的市场竞争力。

2、客户集中度较高风险

公司对前五名客户销售收入占当期主营业务收入的比重高达59.27%,主要是由于三元材料产品质量对电池稳定性起至关重要的作用,客户关系一旦形成便具备互相依赖性,前五名客户均为公司长期优质客户,与公司保持着较好的业务关系,在公司目前规模相对较小,经营资源相对较少的情况下符合公司发展理念。未来,如果客户需求减少,而公司新客户又未能及时跟进的情况下,将会对公司生产经营产生不利影响。

针对公司客户集中度较高风险,公司首先会进一步与老客户加强合作,不断提高服务质量,确保客户对公司产品采购量的稳定增长;其次,公司持续加大研发投入,开发新产品;最后公司积极拓展新客户,优化公司客户结构,增加产品销售。通过老客户的稳定订单、新产品的开发及新客户的增长,逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利的影响。

3、安全生产风险

公司作为生产制造型企业，生产制造过程主要依托电窑炉，因此安全管理的重点是生产制造过程设备的管理。其主要的安全隐患为：电窑炉运行过程中涉及的消防安全以及员工操作安全。如果公司在安全管理的某个环节发生疏忽，或员工操作不当，将可能发生失火、漏电、烫伤等安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成较大的经济损失。

公司设置了安全生产办公室，负责企业安全体系的建立及维护，建立健全了以行政负责人为安全第一责任人的安全生产责任制、安全生产应急预案、设备安全操作规程等系统的安全生产管理体系。此外，为了最大限度的避免安全事故可能带来的风险，公司每年组织安全预案的培训和演习，不断提高员工的安全意识和安全技能。

4、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人王瑞庆、李雯、李轩合计持有4,688万股份,持股比例为58.06%。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行,公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

针对上述风险，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，股份公司成立了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。另外，公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

5、应收账款坏账风险

2017年12月31日、2018年12月31日,2019年6月30日，公司应收账款净额分别为222,210,104.11元、372,443,083.95元，428,520,576.32元，占资产总额的比例分别为30.53%、47.62%、47.77%，占同期营业收入的比重分别为46.11%、39.81%、92.53%，公司应收账款账龄在1年以内的占比为98.66%。虽然公司应收账款账龄较短,但是应收账款余额绝对额较大,且占营业收入比重较大。公司若不能做好客户信用管理和应收账款管理工作,可能因应收账款出现坏账而给公司经营带来不利影响的风险。

针对上述风险,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,并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围,降低应收账款收账风险。另一方面,公司偏重选择信誉度高的客户以减少应收账款的坏账风险。同时公司财务部门从回款和融资等多个环节改善

了现金流的综合管理,以应对公司经营活动中的资金需求,为公司化解应收账款相关风险提供了条件。

6、税收优惠政策变动风险

本公司顺利通过高新技术企业复审并取得证书,有效期自2017年12月1日至2020年12月1日,公司按15%的税率缴纳企业所得税。若未来公司不再享受相关税收优惠政策,税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。

针对上述风险,公司将按照《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,持续不断的进行技术创新,加大研发投入比例,使公司符合高新技术企业认定的各项条件。

7、土地厂房租赁风险

公司租赁土地、厂房作为公司的生产用地。2008年09月30日,公司与王村镇周村村委会签订了租赁合同,租赁王村镇周村村委会43.51亩土地,租赁期限自2008年10月1日至2033年9月30日,共25年。公司与陈伯霞、李俊林、祁兰英、李雯、李轩签订房屋租赁协议,租赁坐落于新乡市牧野区王村镇周村周寺中路的房屋建筑物、构筑物及其他辅助设施。其中,房屋建筑物27项,面积合计12513.30m²、构筑物及其他辅助设施共32项。

公司新厂区位于化学与物理电源产业园区的土地使用证、房产证均已办理,将对公司生产经营产生积极影响。公司承租的土地及地上房屋未取得权属证书,存在法律瑕疵,公司厂房存在搬迁风险,可能会对公司生产经营造成不利影响。

针对上述风险,控股股东、实际控制人已出具承诺,承担公司因上述土地、房屋使用所产生的损失。

8、实际控制人变动风险

为保证公司的正常运营,公司实际控制人王瑞庆、李雯、李轩将合计持有的4,100万股股份质押给了河南农开裕新先进制造业投资基金(有限合伙)、中信银行新乡分行等融资机构,公司取得了发展所需的资金,如后期公司不能及时偿还款项,将有可能导致公司实际控制权的变动。因此,公司存在实际控制人变动的风险。

针对上述风险,公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时,股份公司成立了监事会,从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡,以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

另外,公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规定,保障“三

会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

9、原材料价格波动的风险

公司主要原材料包括硫酸钴、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，可能众人会对公司的经营业绩产生一定的影响。

为应对原材料价格波动风险，公司与上游供应商具有多年稳定的业务合作关系，原材料供应充足。公司制定了完善的合格供方管理体系，对供货能力和材料品质进行综合评审，对供应商进行每年考核、动态管理。在采购原材料时进行多家选择，比价采购，保证原材料的及时供给，质优价廉。与主要原材料供应商建立长期战略合作并根据原材料季节性波动的规律，合理确定采购时点与付款方式以减少原材料供应波动带来的影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

公司始终坚持以人为本，积极履行关心困难职工，解决他们的实际困难，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。

公司未来将持续履行社会责任，实现可持续发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	800,910,452	22,655,226

注：报告期内累计发生日常性关联交易22,655,226元。其中：租赁关联方陈伯霞、李俊林、祁兰英、李雯、李轩等共有的新乡市牧野区王村镇周村周寺路的27项房屋建筑物及32项构筑物租赁费455,226元。由控股股东、实际控制人及关联自然人王瑞庆、李雯、陈伯霞、李树灵等为公司对外融资提供个人连带保证责任共计22,200,000元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
封丘县长青学校	出售东风牌新能源汽车一辆	65,517.24	已事前及时履行	2018年12月28日\2019年1月14日	2018-066\2019-002
新乡市天茂循环能源有限公司	提供劳务及出售商品	298,759.11	已事后补充履行	2020年6月3日\2020年6月22日	2020-057\2020-061

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次交易符合公司发展需要，有助于公司优化资产和资源配置，不会对公司正常经营、未来财务状况和经营成果产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/16	-	挂牌	其他承诺	详见下方	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

公司章程未做出严于相关法律法规规定的公司股份限售条件，公司股东也未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

2、公司控股股东王瑞庆、李雯、李轩已出具承诺，就天力能源整体变更为天力锂能股份有限公司事项，如将来因任何原因出现需要公司或股东被当地税务机关追缴相关税费，王瑞庆、李雯、李轩将无条件

支付所有税费、滞纳金及承担相应责任。

3、公司在申请挂牌时，就公司租赁使用陈伯霞、李俊林、祁兰英、李雯、李轩坐落于新乡市牧野

区王村镇周村周寺中路的房屋建筑物、构筑物及其他辅助设施等事项，若上述资产被有权机关认定为违章建筑、资产所在地规划用途改变等任何原因，导致公司无法在租赁期间内继续使用协议资产的，陈伯霞、李俊林、祁兰英、李雯、李轩应承担公司因此而遭受损失的全部责任并予以足额赔偿。

公司实际控制人王瑞庆、李雯、李轩出具承诺，承诺在上述租赁期间内，若出现以下任一种情形，由此对公司产生的一切损失（包括但不限于因搬迁而造成的直接损失以及因搬迁影响正常经营而造成的可得利益损失），由共同控制人全部承担，共同控制人之间就该等损失承担连带责任：（1）除李树群继承人以外的第三人依法主张对标的房产的所有权的；（2）因标的房产权属、合法合规建设等瑕疵而导致相关政府主管部门认定标的房产为违章建筑、或标的房产所在地规划用途改变等任何原因，导致公司无法在租赁期间内继续使用协议资产的。

4、股份公司成立后，公司承诺将尽快将有限公司阶段取得的商标、专利等业务许可资格或资质变更至天力锂能名下。

5、关于避免同业竞争的承诺，为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人王瑞庆、李雯、李轩作出如下承诺：

“一、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

二、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

三、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

四、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

6、公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

公司、控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在报告期间均严格履行了上述承诺，不存在任何违背承诺的事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	22,077,138.29	2.44%	承兑汇票保证金
固定资产	抵押	21,260,825.34	2.35%	为借款提供抵押担保
固定资产	抵押	33,003,388.85	3.64%	售后租回所有权归承租方
无形资产	抵押	22,744,074.99	2.51%	为借款提供抵押担保
应收票据	质押	13,306,420.84	1.47%	为借款提供质押担保
应收票据	质押	51,179,920.85	5.65%	为承兑提供质押担保

总计		163,571,769.16	18.06%	
----	--	----------------	--------	--

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/6/25	2.5	-	-
合计	2.5	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年5月21日公司召开2018年年度股东大会审议通过《关于公司2018年度利润分配方案的议案》，公司拟以实施权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.50元（含税）。截止本公告披露日已完成权益分派，股权登记日为2019年6月24日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	39,793,750	49.29%	0	39,793,750	49.29%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	9,304,750	11.52%	0	9,304,750	11.52%
	核心员工	1,546,000	1.91%	0	1,574,000	1.95%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,946,250	50.71%	0	40,946,250	50.71%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	14.86%	0	12,000,000	14.86%
	董事、监事、高管	28,946,250	35.85%	0	28,946,250	35.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,740,000	-	0	80,740,000	-
普通股股东人数		107				

注：本表中控股股东、实际控制人持股数中仅包含李轩所持股份，王瑞庆、李雯所持股份数在董事、监事、高管一栏核算。

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王瑞庆	22,880,000	0	22,880,000	28.34%	17,160,000	5,720,000
2	李雯	12,000,000	0	12,000,000	14.86%	9,000,000	3,000,000
3	李轩	12,000,000	0	12,000,000	14.86%	12,000,000	0
4	河南富德高科新材创业投资基金合伙企业	5,400,000	0	5,400,000	6.69%	0	5,400,000
5	徐焕俊	2,500,000	0	2,500,000	3.10%	0	2,500,000
6	朱平东	1,906,000	191,000	2,097,000	2.60%	0	2,097,000
7	湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,820,000	0	1,820,000	2.25%	0	1,820,000
8	新疆华安盈富股权投资管理有限公司	1,820,000	0	1,820,000	2.25%	0	1,820,000
9	深圳华蕴投资管理有限公司	1,620,000	0	1,620,000	2.01%	0	1,620,000
10	宁波梅山保税港区侨鹏投资合伙企业(有限合伙)	1,514,000	0	1,514,000	1.88%	0	1,514,000
合计		63,460,000	191,000	63,651,000	78.84%	38,160,000	25,491,000
前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间相互关系说明：股东李雯、李轩系同胞姐妹关系，王瑞庆是李雯、李轩的姐夫。除此之外，其他股东不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司控股股东及实际控制人为王瑞庆、李雯、李轩，其中李雯与李轩系同胞姐妹关系，王瑞庆是李雯、李轩姐妹的姑父。王瑞庆：男，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中南大学MBA在读。1989年8月至1997年8月任新乡市新华区北干道小学老师；1997年8月至2005年8月担任新乡市卫滨区姜庄街小学主任、副校长；2005年8月至2008年8月担任新乡市卫滨区八一路小学校长；2008年8月至2013年10月任新乡市卫滨区姜庄街小学校长；2013年10月至2015年5月担任天力有限总经理；2015年6月至今任公司董事长、总经理。

李雯：女，1987年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州经贸学院，大专学历。2008年2月至2013年9月任红黄蓝幼儿园班主任；2013年9月至2015年5月任天力有限会计；2015年6月至今任公司董事。

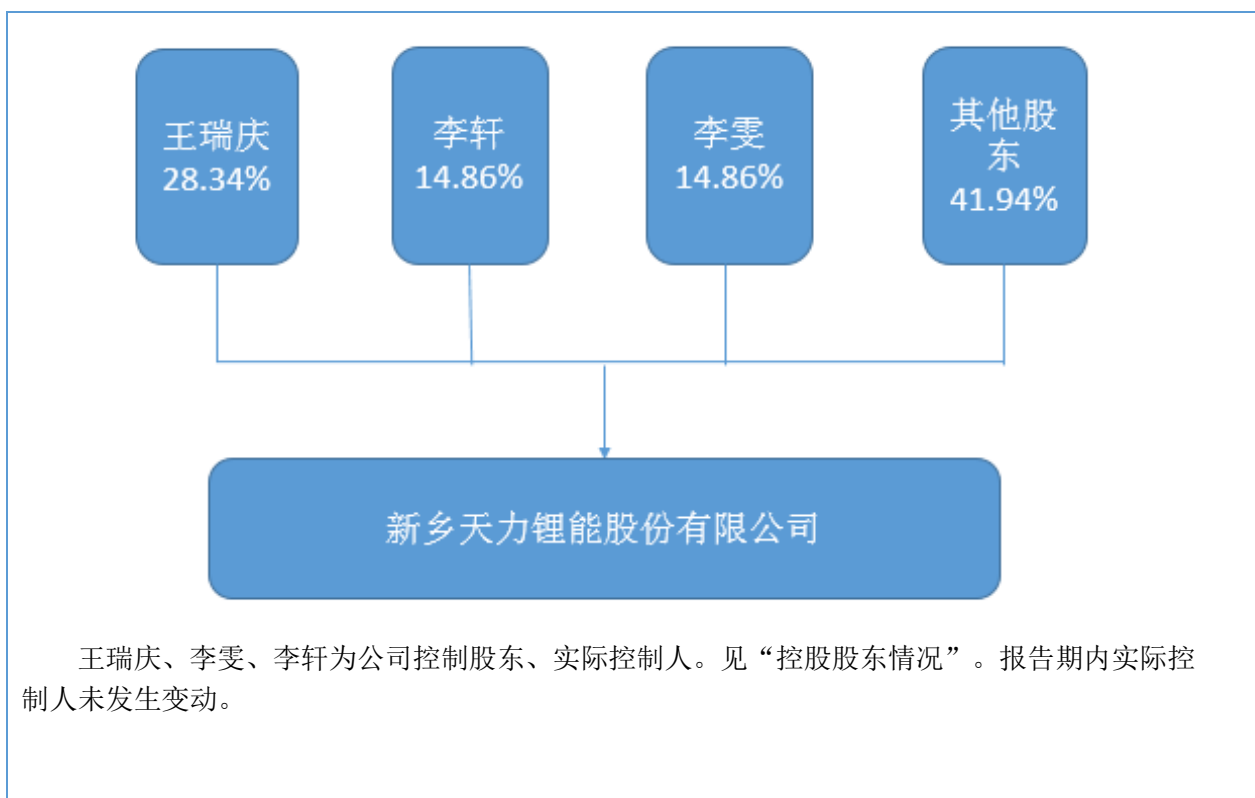
李轩：女，1995年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2017年11月至今任职于公司综合管理部。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

截止本公告日，王瑞庆、李雯、李轩不存在被列入失信被执行人名单及被执行联合惩戒的情况。

(二) 实际控制人情况

--



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王瑞庆	董事、董事长、总经理	男	1969年9月	研究生	2018年6月7日至2021年6月6日	是
蔡碧博	董事、副总经理	男	1983年8月	本科	2018年6月7日至2021年6月6日	是
陈国瑞	董事、副总经理	男	1979年10月	研究生	2018年6月7日至2021年6月6日	是
李洪波	董事、董事会秘书、	男	1976年12月	本科	2018年6月7日至2021年6月6日	是
陈伯霞	董事	女	1966年1月	高中	2018年6月7日至2021年6月6日	是
李雯	董事	女	1987年12月	大专	2018年6月7日至2021年6月6日	是
李树灵	董事	女	1970年7月	大专	2018年6月7日至2021年6月6日	否
张磊	职工监事	男	1985年4月	本科	2018年6月7日至2021年6月6日	是
张克歌	监事	男	1985年2月	本科	2018年6月7日至2021年6月6日	是
谷云成	监事、监事会主席	男	1960年5月	高中	2018年6月7日至2021年6月6日	是
李艳林	财务总监	女	1984年11月	大专	2018年6月7日至2021年6月6日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除公司董事王瑞庆和李树灵是夫妻关系，陈伯霞与李雯是母女关系，李树灵与陈伯霞是姑嫂关系外，其他公司董事、监事和高级管理人员之间无直接亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王瑞庆	董事、董事长、总经理	22,880,000	0	22,880,000	28.3379%	0
蔡碧博	董事、副总经理	840,000	0	840,000	1.0404%	0
陈国瑞	董事、副总经理	825,000	0	825,000	1.0218%	0
李洪波	董事、董事会秘书	1,350,000	0	1,350,000	1.6720%	0
李雯	董事	12,000,000	0	12,000,000	14.8625%	0
谷云成	监事、监事会主席	60,000	0	60,000	0.0743%	0
张磊	职工监事	71,000	0	71,000	0.0879%	0
张克歌	监事	75,000	0	75,000	0.0929%	0
李艳林	财务总监	150,000	0	150,000	0.1858%	0
合计	-	38,251,000	0	38,251,000	47.38%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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	期末人数
行政管理人员	31	31
生产人员	225	277
销售人员	9	9
技术人员	45	47
财务人员	6	6
员工总计	316	370

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	32	32
专科	54	54
专科以下	227	281
员工总计	316	370

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、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 370 人，较报告期初增加 54 人，主要为报告期内订单增加，相应增加生产人员所致。公司十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业上的引导与培养。

公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，不断增加人才总量，优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供人才保障。对于公司所需人才采取录用、调动、兼职、咨询、科研和技术合作、技术入股等方式加以引进和聘用；对于高级人才按照“一人一议”的柔性引进机制，以智力引进、智力借入、业余兼职、临时聘请、技术合作项目或承担研究课题等方式，灵活多样的超常规、创造性地开展人才引进工作。

2、员工培训与招聘政策

培训是公司加强队伍建设的重要环节。公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、初级生产人员，公司建立了以“传帮带”为主培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

公司通过各种渠道招聘人才，使用的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、校园招聘及智联招聘、新乡信息港举办的现场招聘会等。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险等，为员工代缴代扣个人所得税；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

报告期内，员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

4、需公司承担费用的离退休职工情况

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险，免除了员工养老、医疗、生育、工伤等方面的后顾之忧，公司不存在为离退休员工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非	0	0

董事、监事、高级管理人员)		

核心人员的变动情况:

报告期内公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)1	33,388,416.08	44,100,337.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产	五(一)2	12,188.40	
应收票据及应收账款	五(一)3	521,378,437.51	422,618,141.41
其中：应收票据		92,857,861.19	50,175,057.46
应收账款		428,520,576.32	372,443,083.95
应收款项融资			
预付款项	五(一)4	4,563,302.01	5,800,501.61
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(一)5	5,283,964.48	3,914,605.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	113,591,417.40	110,853,177.94
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(一)7	228,976.63	5,186,445.68
流动资产合计		678,446,702.51	592,473,209.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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(一)8	126,301,274.24	119,434,504.49
在建工程	五(一)9	36,634,387.67	37,064,195.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)10	22,881,892.34	23,144,443.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)11	3,701,796.30	3,713,799.95
其他非流动资产	五(一)12	29,086,245.84	6,300,664.83
非流动资产合计		218,605,596.39	189,657,607.99
资产总计		897,052,298.90	782,130,817.01
流动负债：			
短期借款	五(一)13	78,750,000.00	70,750,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(一)14	242,437,012.70	161,457,416.59
其中：应付票据		81,086,700.00	42,198,600.00
应付账款		161,350,312.70	119,258,816.59
预收款项	五(一)15	872,119.71	126,762.79
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(一)16	1,562,241.41	2,010,066.67
应交税费	五(一)17	2,147,249.85	396,799.33
其他应付款	五(一)18	11,857,129.77	17,782,069.87
其中：应付利息		1,350,000.00	1,350,000.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(一)19	19,623,590.38	11,726,798.31
其他流动负债			
流动负债合计		357,249,343.82	264,249,913.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(一)20	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(一)21	6,398,100.40	3,416,854.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一)22	13,807,222.11	14,543,643.47
递延所得税负债	五(一)23	206,821.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,412,143.59	77,960,498.03
负债合计		437,661,487.41	342,210,411.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)24	80,740,000.00	80,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)25	240,111,906.75	240,111,906.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)26	14,276,514.54	14,276,514.54
一般风险准备			
未分配利润	五(一)27	124,262,390.20	104,791,984.13
归属于母公司所有者权益合计		459,390,811.49	439,920,405.42
少数股东权益			
所有者权益合计		459,390,811.49	439,920,405.42
负债和所有者权益总计		897,052,298.90	782,130,817.01

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		33,160,119.55	33,911,391.22
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		12,188.40	
应收票据	十三(一)1	87,857,861.19	49,647,352.20
应收账款	十三(一)2	428,506,126.40	372,428,633.95
应收款项融资			
预付款项		4,473,847.64	5,131,047.24
其他应收款	十三(一)3	5,281,164.48	3,911,805.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		113,591,417.40	110,853,177.94
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			4,841,180.50
流动资产合计		672,882,725.06	580,724,588.38
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三(一)4	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		125,892,986.13	118,965,765.49
在建工程		36,634,387.67	37,064,195.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,881,892.34	23,144,443.04
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		3,701,796.30	3,713,799.95
其他非流动资产		29,086,245.84	6,230,664.83
非流动资产合计		223,197,308.28	194,118,868.99
资产总计		896,080,033.34	774,843,457.37
流动负债：			
短期借款		74,000,000.00	70,750,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		81,086,700.00	42,198,600.00
应付账款		174,918,873.45	122,026,335.10
预收款项		892,310.28	96,953.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,545,709.04	1,993,534.30
应交税费		2,137,508.48	389,867.00
其他应付款		1,857,129.77	7,782,069.87
其中：应付利息		1,350,000.00	1,350,000.00
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,623,590.38	11,726,798.31
其他流动负债			
流动负债合计		356,061,821.40	256,964,157.86
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,398,100.40	3,416,854.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,807,222.11	14,543,643.47
递延所得税负债		206,821.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,412,143.59	77,960,498.03
负债合计		436,473,964.99	334,924,655.89
所有者权益：			
股本		80,740,000.00	80,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		240,111,906.75	240,111,906.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,276,514.54	14,276,514.54
一般风险准备			
未分配利润		124,477,647.06	104,790,380.19
所有者权益合计		459,606,068.35	439,918,801.48
负债和所有者权益合计		896,080,033.34	774,843,457.37

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		463,118,399.76	466,937,045.33
其中：营业收入	五(二)1	463,118,399.76	466,937,045.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		419,198,183.62	431,867,981.85
其中：营业成本	五(二)1	386,690,224.01	394,502,867.19
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(二)2	950,655.21	587,822.58
销售费用	五(二)3	2,385,410.53	2,700,145.19
管理费用	五(二)4	4,582,808.17	4,760,897.51
研发费用	五(二)5	15,298,511.07	16,634,876.40
财务费用	五(二)6	6,570,655.01	4,395,260.00
其中：利息费用		6,082,356.46	4,517,916.11
利息收入		255,112.52	551,849.17
信用减值损失	五(二)7	2,719,919.62	
资产减值损失	五(二)8		8,286,112.98
加：其他收益	五(二)9	736,421.36	1,354,217.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)10	-4,847.14	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)11	3,890.10	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,655,680.46	36,423,280.67
加：营业外收入	五(二)12	6,666.47	99,189.32
减：营业外支出	五(二)13		248,796.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,662,346.93	36,273,673.64
减：所得税费用	五(二)14	5,006,940.86	5,873,555.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,655,406.07	30,400,118.60
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）		39,655,406.07	30,400,118.60
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		39,655,406.07	30,400,118.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		39,655,406.07	30,400,118.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,655,406.07	30,400,118.60
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）		0.49	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.75

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(二)1	461,065,889.87	465,970,960.79
减：营业成本		384,840,158.17	393,917,351.27
税金及附加		940,430.31	577,041.58
销售费用		2,385,410.53	2,700,145.19
管理费用	十三(二)2	4,410,463.72	4,558,230.05
研发费用	十三(二)3	15,298,511.07	16,634,876.40
财务费用		6,338,063.30	4,394,422.24
其中：利息费用		5,837,091.47	4,517,916.11
利息收入		239,207.32	550,754.08
加：其他收益		736,421.36	1,354,217.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,847.14	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,719,919.62	

资产减值损失(损失以“-”号填列)			-8,286,112.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,890.10	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		44,868,397.47	36,256,998.27
加:营业外收入		6,666.47	99,189.32
减:营业外支出			248,796.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,875,063.94	36,107,391.26
减:所得税费用		5,002,797.07	5,846,713.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,872,266.87	30,260,678.13
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		39,872,266.87	30,260,678.13
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		39,872,266.87	30,260,678.13
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.49	0.75
(二)稀释每股收益(元/股)		0.49	0.75

法定代表人:王瑞庆
艳林

主管会计工作负责人:王瑞庆

会计机构负责人:李

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,233,871.04	66,139,161.97
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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(三)1	6,271,515.02	65,373,016.68
经营活动现金流入小计		113,505,386.06	131,512,178.65
购买商品、接受劳务支付的现金		61,625,767.37	82,203,149.06
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		9,856,685.38	6,846,435.02
支付的各项税费		5,495,519.83	7,654,696.13
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	4,905,577.79	12,544,122.41
经营活动现金流出小计		81,883,550.37	109,248,402.62
经营活动产生的现金流量净额		31,621,835.69	22,263,776.03
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		-4,847.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			80,000.00
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(三)3		8,819,700.00

投资活动现金流入小计		-4,847.14	8,899,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,020,918.68	15,342,887.00
投资支付的现金		12,188.40	
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(三)4		5,042,973.80
投资活动现金流出小计		4,033,107.08	20,385,860.80
投资活动产生的现金流量净额		-4,037,954.22	-11,486,160.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,300,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,300,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,300,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,354,193.14	2,228,073.30
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(三)5	18,518,747.59	8,856,445.69
筹资活动现金流出小计		66,172,940.73	23,084,518.99
筹资活动产生的现金流量净额		-32,872,940.73	-11,084,518.99
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		-5,289,059.26	-306,903.76
加：期初现金及现金等价物余额		16,600,337.05	16,170,733.90
六、期末现金及现金等价物余额		11,311,277.79	15,863,830.14

法定代表人：王瑞庆 主管会计工作负责人：王瑞庆 会计机构负责人：李艳林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,175,475.28	64,898,152.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,085,609.82	65,371,961.17
经营活动现金流入小计		126,261,085.10	130,270,114.14
购买商品、接受劳务支付的现金		60,042,967.37	82,203,149.06

支付给职工以及为职工支付的现金		9,747,956.50	6,668,527.75
支付的各项税费		5,482,967.25	7,597,921.67
支付其他与经营活动有关的现金		4,878,117.32	12,591,573.19
经营活动现金流出小计		80,152,008.44	109,061,171.67
经营活动产生的现金流量净额		46,109,076.66	21,208,942.47
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		-4,847.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			80,000.00
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			8,819,700.00
投资活动现金流入小计		-4,847.14	8,899,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,020,918.68	15,342,887.00
投资支付的现金		12,188.40	
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			5,042,973.80
投资活动现金流出小计		4,033,107.08	20,385,860.80
投资活动产生的现金流量净额		-4,037,954.22	-11,486,160.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,750,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,130,784.81	2,228,073.30
支付其他与筹资活动有关的现金		18,518,747.59	8,856,445.69
筹资活动现金流出小计		57,399,532.40	23,084,518.99
筹资活动产生的现金流量净额		-37,399,532.40	-11,084,518.99
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		4,671,590.04	-1,361,737.32
加：期初现金及现金等价物余额		6,411,391.22	16,092,921.87
六、期末现金及现金等价物余额		11,082,981.26	14,731,184.55

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：王瑞庆

会计机构负责人：李艳林

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

2017年3月31日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具系列准则”),在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

新乡天力锂能股份有限公司
财务报表附注
2019 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新乡天力锂能股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系新乡市天力能源材料有限公司，由李树群、尚保刚、李玉臣和李璟发起设立，于 2009 年 3 月 5 日在新乡市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省新乡市。2015 年 6 月 15 日，公司更名为新乡天力锂能股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为 9141070068568407XM 的营业执照，注册资本 8,074 万元，股份总数 8,074 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属其他制造业(锂电池正极材料)行业。主要经营活动为磷酸铁锂、镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、储氢合金粉和锌粉的研发、生产和销售。产品主要有：镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、锌粉。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 30 日第二届第十三次董事会批准对外报出。

本公司将子公司新乡市新天力锂电材料有限公司(以下简称新天力)纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含 100 万）
------------------	-----------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------------------	--------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金、保证金、押金组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	7-10	5.00	9.50-13.57
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.57
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的

最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、锌粉等产品。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2. 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%
土地使用税	应税土地面积	6.00 元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
新乡市新天力锂电材料有限公司	20.00%

(二) 税收优惠

经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局批准，本公司于 2017 年 12 月 1 日取得编号为 GR201741000662 的高新技术企业证书，有效期内公司享有国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按照 15.00% 税率缴纳企业所得税，优惠期为 2017 年度、2018 年度、2019 年度。

新天力属于小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,164.40	242.80
银行存款	10,393,261.47	15,673,206.79
其他货币资金	22,986,990.21	28,426,887.46
合 计	33,388,416.08	44,100,337.05

(2) 其他说明

其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 22,077,138.29 元，期货账户可动用资金 909,851.92 元。

2. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
期货投资	12,188.40	
合 计	12,188.40	

3. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	92,857,861.19		92,857,861.19	50,175,057.46		50,175,057.46
合计	92,857,861.19		92,857,861.19	50,175,057.46		50,175,057.46

<2>其他说明:

期末为银行借款提供质押担保 13,306,420.84 元, 为办理银行承兑汇票提供质押担保 51,179,920.85 元。

<3>期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	310,187,617.90	
小计	310,187,617.90	

(2) 应收账款

<1> 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	451,389,701.84	100.00	22,869,125.52	5.07	428,520,576.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	451,389,701.84	100.00	22,869,125.52	5.07	428,520,576.32

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	392,156,143.85	100.00	19,713,059.90	5.03	372,443,083.95

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	392,156,143.85	100.00	19,713,059.90	5.03	372,443,083.95

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	445,359,949.88	22,220,445.68	5.00
1-2 年	5,893,881.37	589,388.14	10.00
2-3 年	45,993.00	13,797.90	30.00
3-4 年	88,027.59	44,013.80	50.00
4-5 年	1,850.00	1,480.00	80.00
小 计	451,389,701.84	22,869,125.52	5.07

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	390,232,976.85	19,511,648.84	5
1-2 年	1,879,744.20	187,974.42	10
2-3 年	41,373.80	12,412.14	30
3-4 年	2,049.00	1024.5	50
4-5 年			
小 计	392,156,143.85	19,713,059.90	5.03

<2> 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,156,065.62 元。

<3> 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市鼎力源科技有限公司	440,000.00	电汇
小计	440,000.00	

本期收回已注销的坏账 440,000.00 元。

<4> 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	115,142,036.92	25.51%	5,757,101.85
客户二	49,570,201.23	10.98%	2,478,510.06
客户三	35,064,518.32	7.77%	1,753,225.92
客户四	33,667,133.98	7.46%	1,683,356.70
客户五	33,506,655.80	7.42%	1,675,332.79
小计	266,950,546.25	59.14%	13,347,527.32

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,313,962.18	94.54		4,313,962.18
1-2年	40,974.13	0.90		40,974.13
2-3年	203,802.81	4.47		203,802.81
3-4年	4,562.89	0.10		4,562.89
合计	4,563,302.01	100.00		4,563,302.01

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	5,640,191.23	97.24		5,640,191.23
1-2年	21,944.68	0.38		21,944.68
2-3年	133,802.81	2.31		133,802.81
3-4年	4,562.89	0.07		4,562.89
合计	5,800,501.61	100.00		5,800,501.61

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
河南帝隆科技发展有限公司	2,728,298.55	59.79%
宁波均和进出口有限公司	507,079.65	11.11%
江西南氏锂电新材料有限公司	311,500.00	6.83%
郑州恒力金属制品有限公司	190,650.00	4.18%
新乡市牧野区王村镇周村村民委员会	108,775.00	2.38%
合计	3,846,303.20	84.29%

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,661,412.86	100.00	377,448.38	6.67	5,283,964.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,661,412.86	100.00	377,448.38	6.67	5,283,964.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,288,199.71	100.00	373,594.38	8.71	3,914,605.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,288,199.71	100.00	373,594.38	8.71	3,914,605.33

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	76,000.00	3,800.00	5.00
1-2 年			
2-3 年	270.00	81.00	30.00
3-4 年	747,134.76	373,567.38	50.00
小 计	823,404.76	377,448.38	45.84

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金、保证金、押金	4,838,008.1		
小 计	4,838,008.1		

(2) 本期计提、转回的坏账准备情况

2019年1-6月份计提坏账准备金额3,854.00元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
售后租回保证金	3,983,000.00	3,468,000.00
备用金	850,008.10	67,794.95
代垫款项	747,134.76	747,134.76
其他往来	81,270.00	5,270.00
合计	5,661,412.86	4,288,199.71

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例(%)	坏账准备	是否为关 联方
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	2,781,000.00	[注]	49.12		非关联方
郑州中小企业担保有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	14.13		非关联方
新乡化学与物理电池产业园区管理委员会	代垫土地款	747,134.76	3-4年	13.20	373,567.38	非关联方
赵珊珊	备用金	350,000.00	1年以内	6.18		非关联方
富利融资租赁有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	5.30		非关联方
小计		4,978,134.76		87.93	373,567.38	

[注]: 其中账龄一年以内的余额1,515,000.00元, 1-2年的余额1,266,000.00元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,449,637.81		19,449,637.81
库存商品	58,767,109.70	1,432,068.66	57,335,041.04
发出商品	5,705,166.14		5,705,166.14
在产品	31,101,572.41		31,101,572.41
合 计	115,023,486.06	1,432,068.66	113,591,417.40

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,020,384.46	391,660.17	16,628,724.29
库存商品	79,646,090.98	1,270,937.27	78,375,153.71
发出商品	2,173,586.20		2,173,586.20
在产品	13,675,713.74		13,675,713.74
合 计	112,515,775.38	1,662,597.44	110,853,177.94

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	1,662,597.44				230,528.78	1,432,068.66
小 计	1,662,597.44				230,528.78	1,432,068.66

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回存货跌价准备的原因说明

资产负债表日的可变现净值是依据资产负债表日后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的。本期转销的存货跌价准备系上期计提存货跌价准备的商品本期生产领用，并完工出售所致。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证、待抵扣进项税	228,976.63	2,916,980.48
预缴企业所得税		2,269,465.20
合 计	228,976.63	5,186,445.68

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	电子设备	合计
账面原值						
期初数	27,482,223.24	100,502,172.56	5,043,561.56	5,124,840.06	3,896,858.75	142,049,656.17
本期增加金额	5,996,190.73	7,805,447.16	92,660.93	-	51,918.80	13,946,217.62
1) 购置		6,026,247.08	3,600.00		25,551.49	6,055,398.57
2) 在建工程转入	5,996,190.73	1,779,200.08	89,060.93	-	26,367.31	7,890,819.05
本期减少金额		1,840,127.37	212,517.83	69,799.24	10,714.96	2,133,159.40
期末数	33,478,413.97	106,467,492.35	4,923,704.66	5,055,040.82	3,938,062.59	153,862,714.39
累计折旧						
期初数	3,712,896.14	12,677,464.13	1,353,026.28	2,824,700.70	1,323,984.35	21,892,071.60
本期增加金额	708,265.89	4,791,683.74	400,127.01	334,780.53	484,491.16	6,719,348.33
本期计提	708,265.89	4,791,683.74	400,127.01	334,780.53	484,491.16	6,719,348.33
本期减少金额		809,125.37		7,958.00	10,292.46	827,375.83
期末数	4,421,162.03	16,660,022.50	1,753,153.29	3,151,523.23	1,798,183.05	27,784,044.10
减值准备						
期初数	-	860,745.96	-	-	152.50	860,898.46
本期增加金额						-
本期减少金额		753,039.92			152.50	753,192.42
期末数	-	107,706.04	-	-	-	107,706.04
账面价值						
期末账面价值	29,057,251.94	89,699,763.81	3,170,551.37	1,903,517.59	2,139,879.54	125,970,964.25
期初账面价值	23,769,327.10	86,963,962.47	3,690,535.28	2,300,139.36	2,572,721.90	119,296,686.11

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,868,858.55	因租赁的集体土地，无法办理产权证书
房屋及建筑物	5,162,901.72	产权证书正在办理中
小计	7,031,760.27	

(3) 其他说明

本期用于抵押的机器设备账面价值为 634,047.02 元，房屋及建筑物账面价值为 20,626,778.32 元，详见本财务报表附注九(二)2.(2) 关联担保情况之说明；本期售后回租的固定资产账面价值为 33,003,388.85 元。

(4) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	329,340.83	137,333.32
电子设备	755.06	485.06
运输设备	214.10	
小 计	330,309.99	137,818.38

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目	36,634,387.67		36,634,387.67	37,064,195.68		37,064,195.68
合 计	36,634,387.67		36,634,387.67	37,064,195.68		37,064,195.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数[注]	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
混合造粒系统	17,050,000.00	13,115,384.62	1,037,252.99		-	14,152,637.61
气氛辊道窑	15,208,000.00	10,401,162.39	705,322.65		-	11,106,485.04
NCA 一烧单层四列 辊道炉	3,600,000.00	2,948,275.86	155,172.47		-	3,103,448.33
新厂发电站	11,303,791.00	8,721,581.64	958,322.88	7,346,038.11	-	2,333,866.41
老厂新仓库	834,000.00		458,715.60		-	458,715.60
小 计	47,995,791.00	35,186,404.51	3,314,786.59	7,346,038.11	-	31,155,152.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化	本期利息	本期利息	资金来源
			累计金额	资本化金额	资本化率(%)	
混合造粒系统	83.01	95.00				自筹
气氛辊道窑	73.03	85.00				自筹
NCA 一烧单层四列辊道炉	86.21	98.00				自筹
新厂发电站	85.63	98.00				自筹
老厂新仓库	55.00	60.00				自筹

10. 无形资产

(1) 明细情况

(2) 其他说明

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1、期初余额	24,495,704.97	246,911.35	24,742,616.32
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额	24,495,704.97	246,911.35	24,742,616.32
二、累计摊销			
1、期初余额	1,506,672.96	91,500.32	1,598,173.28
2、本期增加金额	244,957.02	17,593.68	262,550.70
(1) 计提	244,957.02	17,593.68	262,550.70
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,751,629.98	109,094.00	1,860,723.98
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	22,744,074.99	137,817.35	22,881,892.34
2、期初账面价值	22,989,032.01	155,411.03	23,144,443.04

本期用于抵押的土地使用权账面价值为 22,744,074.99 元，详见附注九(二)2. (2) 关联担保情况之说明。

11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,432,068.66	214,810.30	24,758,666.32	3,713,799.95
信用减值损失	23,246,573.90	3,486,986.00		
合 计	24,678,642.56	3,701,796.30	24,758,666.32	3,713,799.95

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	29,086,245.84	4,421,908.92
预付工程、土地款		1,878,755.91
合 计	29,086,245.84	6,300,664.83

注：其他非流动资产较期初增加 25,476,881.11 元，主要是预付新增新厂区烧结车间生产设备款。

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	41,750,000.00	29,000,000.00
抵押及保证借款	32,500,000.00	32,500,000.00
保证借款	4,500,000.00	4,500,000.00
质押借款		4,750,000.00
合 计	78,750,000.00	70,750,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1). 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,086,700.00	42,198,600.00
合 计	81,086,700.00	42,198,600.00

[注]：开具银行承兑汇票所质押的定期存款和保证金详见注释五（一）1 货币资金之说明。

(2). 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	152,788,052.93	115,421,133.27
基建款	500,458.07	1,111,482.52
设备款	8,061,801.70	2,726,200.80
合 计	161,350,312.70	119,258,816.59

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	872,119.71	126,762.79
合 计	872,119.71	126,762.79

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,010,066.67	8,840,648.89	9,288,474.15	1,562,241.41
离职后福利—设定 提存计划		562,234.13	562,234.13	
合 计	2,010,066.67	9,402,883.02	9,850,708.28	1,562,241.41

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,010,066.67	8,301,671.37	8,749,496.63	1,562,241.41
职工福利费		161,428.60	161,428.60	
社会保险费		241,698.79	241,698.79	
其中：医疗保险费		175,854.18	175,854.18	
工伤保险费		18,950.20	18,950.20	
生育保险费		46,894.41	46,894.41	
住房公积金		112,150.00	112,150.00	
工会经费和职工教育经费		23,700.13	23,700.13	
小 计	2,010,066.67	8,840,648.89	9,288,474.15	1,562,241.41

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险		541,183.47	541,183.47	
失业保险费		21,050.66	21,050.66	
小 计		562,234.13	562,234.13	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	961,458.85	
企业所得税	683,998.19	3,803.23
城市维护建设税	63,536.60	
房产税	220,168.03	220,168.03
土地使用税	114,606.27	114,606.27
教育费附加	27,229.97	
地方教育附加	18,153.32	
代扣代缴个人所得税	17,995.42	35,728.20
印花税	40,103.20	22,493.60
合 计	2,147,249.85	396,799.33

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,350,000.00	1,350,000.00
其他应付款	10,507,129.77	16,432,069.87
合 计	11,857,129.77	17,782,069.87

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,350,000.00	1,350,000.00
小 计	1,350,000.00	1,350,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	10,000,000.00	16,000,000.00

房屋租金	455,226.00	382,839.00
质保金	32,876.07	32,876.07
其他	19,027.70	16,354.80
小 计	10,507,129.77	16,432,069.87

注：无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		1,935,792.33
一年内到期的长期应付款	19,623,590.38	9,791,005.98
合 计	19,623,590.38	11,726,798.31

注：具体详见 21. 长期应付款其他说明。

20. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

21. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
售后租回	7,786,468.70	3,489,991.00
减：未确认融资费用	1,388,368.30	73,136.44
合 计	6,398,100.40	3,416,854.56

(2) 其他说明

2017 年 6 月 19 日，公司与富利融资租赁有限公司签订售后租回合同（合同编号：FLFL2017A0614）合同约定：租赁物为辊道炉等设备；租赁物总价款为 15,224,722.10 元，融入资金 10,000,000.00 元，租赁期限为 36 月，租金利息每季度支付一次，每季度支付本息 945,833.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，长期应付款余额为 3,783,332.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债的金额为 3,783,332.00 元。

2018 年 3 月 18 日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订售后租回合同（合

同编号：FEHTJ18D29U986-L-01）合同约定：租赁物为窑炉等设备；租赁物总价款 12,660,000.00 元；融入资金 12,660,000.00 元，租赁期限为 24 个月，租金利息每月支付一次，每期支付本金 527,500.00 元，每期支付利息金额不等。截至 2019 年 6 月 30 日，长期应付款的余额为 4,866,187.50 元，重分类至一年内到期的非流动负债为 4,866,187.50 元。

2018 年 11 月 30 日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订售后租回合同（合同编号：FEHTJ18D29NZZ-L-01）合同约定：租赁物为窑炉等设备；租赁物总价款 20,216,500.00 元；融入资金 20,200,000.00 元，租赁期限为 24 个月，租金利息每月支付一次，每期支付本金 841,666.67 元，每期支付利息金额不等。截至 2019 年 6 月 30 日，长期应付款的余额为 18,760,539.58 元，重分类至一年内到期的非流动负债为 10,974,070.88 元。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,543,643.47		736,421.36	13,807,222.11	专项补助资金
合 计	14,543,643.47		736,421.36	13,807,222.11	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相 关/与收益 相关
年产 5000 吨镍钴锰 酸锂三元正极材料项 目	14,543,643.47		736,421.36	13,807,222.11	与资产 相关
小计	14,543,643.47		736,421.36	13,807,222.11	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)2 其他之政府补助说明。

23. 递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
固定资产应纳税差异	1,378,807.17	206,821.08		

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	1,378,807.17	206,821.08		

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	80,740,000.00						80,740,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	240,111,906.75			240,111,906.75
合 计	240,111,906.75			240,111,906.75

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,276,514.54			14,276,514.54
合 计	14,276,514.54			14,276,514.54

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度
期初未分配利润	104,791,984.13	88,264,052.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,655,406.07	40,795,957.41
减：提取法定盈余公积		4,083,026.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,185,000.00	20,185,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	124,262,390.20	104,791,984.13

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	448,685,720.48	372,047,881.05	448,303,190.93	376,895,007.65
其他业务	14,432,679.28	14,642,342.96	18,633,854.40	17,607,859.54
合 计	463,118,399.76	386,690,224.01	466,937,045.33	394,502,867.19

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	253,461.82	3,788.35
教育费附加	108,626.50	1,623.57
地方教育费附加	72,417.67	1,082.39
印花税	190,039.70	262,022.31
房产税	106,140.42	97,616.86
土地使用税	215,100.10	215,100.10
车船使用税	4,869.00	6,589.00
合 计	950,655.21	587,822.58

3. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	968,779.43	847,644.89
折旧费	27,727.08	20,206.74
宣传推广费	3,000.00	201,710.57
办公费	27,618.26	3,684.61
修理费	10,440.02	1,576.24
差旅费	97,545.72	102,276.50
业务招待费	286,469.40	436,433.39
汽油费	16,500.65	22,177.15
运费	917,738.44	886,830.00
技术服务费		113,207.52
其他	29,591.53	64,397.58
合计	2,385,410.53	2,700,145.19

4. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人员费用	1,655,997.39	1,412,960.00

折旧摊销	705,111.67	676,506.50
广告费	80,922.00	55,997.00
办公费	245,901.61	288,341.73
车辆费用	154,466.16	271,710.18
运费	2,317.79	12,965.93
差旅费	254,958.62	318,833.96
业务招待费	596,096.98	349,748.97
中介费	452,103.59	716,534.36
租赁费	64,178.09	649,057.50
其他	370,754.27	8,241.38
合计	4,582,808.17	4,760,897.51

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接材料	12,987,425.26	14,540,637.31
职工薪酬	1,214,359.03	1,161,241.15
电费	906,470.82	700,265.01
折旧费用与长期费用摊销	80,710.96	62,921.64
其他费用	109,545.00	169,811.29
合计	15,298,511.07	16,634,876.40

6. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	6,082,356.46	4,517,916.11
减：利息收入	255,112.52	551,849.17
汇兑损益		-11,371.57
手续费	40,323.69	18,986.63
融资手续费	703,087.38	421,578.00
合计	6,570,655.01	4,395,260.00

7. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,719,919.62	
合计	2,719,919.62	

8. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失		8,286,112.98
合计		8,286,112.98

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
年产 5000 吨镍钴锰酸锂三元正极材料项目	736,421.36	562,317.19	736,421.36
其中：辊道烧结炉	90,000.00	90,000.00	90,000.00
自动上下料系统及外循环	129,500.00	129,500.00	129,500.00
锂电池生产处理系统	175,000.00	175,000.00	175,000.00
锂电池生产处理系统	5,500.00	5,500.00	5,500.00
锂电池生产处理系统	25,000.00	25,000.00	25,000.00
新厂区厂房	90,516.17	45,258.09	90,516.17
新厂电力增容工程高低压柜	30,000.00	10,000.00	30,000.00
电感耦合等离子体发射光谱仪	7,875.00	3,937.50	7,875.00
H1 辊道窑炉	77,881.60	77,881.60	77,881.60
机械磨配件	720.00	240.00	720.00
扫描电子显微镜	33,000.00		33,000.00
新厂区高压配电增容工程	5,357.14		5,357.14
高压站增容项目	53,571.45		53,571.45
新厂先驱体废水处理工程	12,500.00		12,500.00
研发项目补助		791,900.00	
合 计	736,421.36	1,354,217.19	736,421.36

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五

(四) 2 其他之政府补助说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
期货投资	-4,847.14		-4,847.14
合 计	-4,847.14		-4,847.14

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产	3,890.10		3,890.10
合 计	3,890.10		3,890.10

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		34,188.03	
其中：固定资产报废利得		34,188.03	
其他	6,666.47	65,001.29	6,666.47
合 计	6,666.47	99,189.32	6,666.47

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		115,976.00	
其他		132,820.35	
合 计		248,796.35	

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,788,116.13	6,375,573.12
递延所得税费用	218,824.73	-502,018.08
合 计	5,006,940.86	5,873,555.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	44,662,346.93	36,273,673.64
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,699,352.04	5,441,051.046
子公司适用不同税率的影响	10,635.85	432,503.99
调整以前期间所得税的影响	-7380.114	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
额外可扣除费用的影响	-1,695,666.91	

所得税费用	5,006,940.87	5,873,555.04
-------	--------------	--------------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	255,112.52	551,849.17
政府补助		791,900.00
代垫款项收回		21,267.51
资金往来收到的现金	16,402.50	
年初受限货币资金本期收回	6,000,000.00	64,008,000.00
合 计	6,271,515.02	65,373,016.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
经营租赁支出	491,629.00	1,976,238.00
费用支出	4,413,948.79	3,217,884.41
期末受限货币资金		7,350,000.00
合 计	4,905,577.79	12,544,122.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期初承兑保证金收回（设备款）		8,819,700.00
合 计		8,819,700.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期末承兑保证金支出（设备款）		5,042,973.80
合 计		5,042,973.80

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资手续费、监管费	706,000.00	421,593.00
非金融企业贷款还款	17,812,747.59	8,434,852.69
合 计	18,518,747.59	8,856,445.69

6. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,655,406.07	30,400,118.60
加: 资产减值准备	2,719,919.62	8,286,112.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,719,348.33	3,579,514.56
无形资产摊销	262,550.70	252,986.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,890.10	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		81,787.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,785,443.84	4,928,122.54
投资损失(收益以“-”号填列)	4,847.14	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,003.65	-502,018.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	206,821.08	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,507,710.68	-48,155,242.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-98,892,455.65	-92,464,356.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	76,659,551.69	115,856,750.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,621,835.69	22,263,776.03
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	11,311,277.79	15,863,830.14
减: 现金的期初余额	16,600,337.05	16,170,733.90
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	-5,289,059.26	-306,903.76

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	11,311,277.79	15,863,830.14
其中：库存现金	8,164.40	11,974.91
可随时用于支付的银行存款	10,393,261.47	15,851,855.23
可随时用于支付的其他货币资金	909,851.92	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,311,277.79	15,863,830.14

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,077,138.29	承兑汇票保证金
固定资产	21,260,825.34	为借款提供抵押担保
固定资产	33,003,388.85	售后租回所有权归承租方
无形资产	22,744,074.99	为借款提供抵押担保
应收票据	13,306,420.84	为借款提供质押担保
应收票据	51,179,920.85	为承兑提供质押担保

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产5000吨镍钴锰酸锂三元正极材料项目	14,543,643.47		736,421.36	13,807,222.11	其他收益	《关于2014年新乡市新能源电池材料产业区域集聚发展试点重点项目的复函》
小计	14,543,643.47		736,421.36	13,807,222.11		

六、合并范围的变更

本公司本期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新乡市新天力锂电材料有限公司	新乡市	新乡市	商业	66.67%		新设

(2) 其他说明

2018年12月，本公司、新天力与河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）签订增资协议（鸿投农同2018017-01），协议约定由河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）对新天力增资250.00万元，本次增资完成后新天力实收资本由500.00万元增至750.00万元，本公司对新天力持股比例由100.00%下降至66.67%，河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）对新天力的持股比例为33.33%。同时本公司、新天力、王瑞庆、李雯、李轩与河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）签订股权回购协议（鸿投农同0172018017-02），协议约定触发股权回购的条件为本公司未能在2019年12月31日前完成最近三年累计3亿元的净利润，则由本公司、王瑞庆、李雯、李轩回购河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）所持新天力的股份，回购价款为增资款总额+增资款总额 \times 4.75% \times 增资款实际使用天数/365-持股期间获得的现金分红。本公司2017年、2018年经审计的净利润分别为51,022,897.21元与40,795,957.41元，根据本公司历史财务数据，完成三年累计净利润达3亿元的可能性较小。在2018年12月31日可基本判断2019年12月31日会触发股权回购义务。故即使河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）对新天力的投资完成了形式上的股权工商变更登记，但依据协议的实质来判断，上述250.00万元的出资实际属于负债事项，因此本公司在合并报表层面仍按照100%股权将新天力纳入合并报表。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 59.14%(2018 年 12 月 31 日：60.85%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	92,857,861.19				92,857,861.19
其他应收款	4,838,008.10				4,838,008.10
小 计	97,695,869.29				97,695,869.29

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	50,175,057.46				50,175,057.46
其他应收款	3,540,794.95				3,540,794.95
小 计	53,715,852.41				53,715,852.41

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	138,750,000.00	145,573,667.74	79,912,297.88	65,661,369.86	
长期应付款	26,021,690.78	27,410,059.08	19,792,765.37	7,617,293.71	
应付票据及应付账款	242,437,012.70	81,086,700.00	81,086,700.00		
其他应付款	11,857,129.77	11,857,129.77	11,857,129.77		
小计	419,065,833.25	265,927,556.59	192,648,893.02	73,278,663.57	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	132,685,792.33	143,128,367.87	74,789,189.79	68,339,178.08	
长期应付款	13,207,860.54	13,903,998.00	10,414,007.00	3,489,991.00	
应付票据及应付账款	161,457,416.59	161,457,416.59	161,457,416.59		
其他应付款	17,782,069.87	17,782,069.87	17,782,069.87		
小计	325,133,139.33	336,271,852.33	264,442,683.25	71,829,169.08	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险较低,因为本公司借款均以固定利率计息。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人王瑞庆持有公司 28.34%的股权,为公司第一大股东,股东李雯和李轩分别持有 14.86%股份,王瑞庆、李雯以及李轩于 2014 年 2 月 28 日签订《一致行动协议书》,以书面形式明确了王瑞庆、李雯、李轩三方应在公司股东大会作出相同意思表示和一致行动,并按照相同意思表示进行投票表决,协议期限为 2014 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 28 日。一致行

动协议书于 2019 年 2 月 28 日到期后自然人王瑞庆、李雯、李轩续签了《一致行动协议书》，日期为 2019 年 3 月 1 日至 2024 年 3 月 1 日。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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
陈伯霞	董事
陈国瑞	董事、副总经理
李树灵	王瑞庆配偶、董事
新乡市红旗区世青国际学校	实际控制人配偶控制的企业
封丘县长青学校	股东王瑞庆之妻李树灵投资
新乡市天茂循环能源有限公司	[注]

[注]新乡市天茂循环能源有限公司主要股东与公司的主要管理人员有远房亲属关系，出于谨慎性原则，将双方之间的交易认定为关联交易。

(二) 关联交易情况

1、出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新乡市天茂循环能源有限公司	提供劳务	248,063.53	0.00
新乡市天茂循环能源有限公司	出售商品	50,695.58	0.00

2、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
陈伯霞、李俊林等	房屋及建筑物	455,226.00	455,226.00

3. 关联担保情况

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
王瑞庆、李树灵、李轩	20,000,000.00	2017/07/10	[注]	否
王瑞庆、李树灵、李轩	40,000,000.00	2017/07/28	[注]	否
王瑞庆、李雯、李轩、新乡市阳光电源制造有限公司	2,500,000.00	2018/09/28	2021/09/27	否
王瑞庆、李雯、新乡市阳光电源制造有限公司	2,000,000.00	2019/06/18	2022/06/17	否
王瑞庆、李雯、新乡市阳光电源制造有限公司	2,500,000.00	2018/09/28	2021/09/27	否

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
王瑞庆、李雯	10,000,000.00	2017/06/14	2020/06/14	否
王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞	12,660,000.00	2018/03/18	2022/03/18	否
王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞	20,200,000.00	2018/11/30	2022/11/30	否
李树灵、王瑞庆	30,000,000.00	2018/8/28	2021/8/22	否
王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞、郭东伟	19,000,000.00	2018/8/9	2021/8/9	否

(1) 本公司及子公司作为被担保方

[注]：该借款期限均为自借款之日起不超过3年，该借款的担保到期日为主债务履行期届满之日起满两年，即不超过2022年7月10日和2022年7月28日。

(2) 其他说明

1) 李轩以其拥有的本公司400.00万股股权作为质押物，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）借款2,000.00万元；王瑞庆以其拥有的本公司600.00万股股权作为质押物，李轩以其拥有的本公司200.00万股股权为质押物，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）借款4,000.00万元；

2) 抵押借款中，以账面价值1,981,436.63元的机器设备为抵押，同时王瑞庆、李雯及新乡市阳光电源制造有限公司提供连带责任保证取得上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行借款250.00万元；

3) 保证借款中，新乡市阳光电源制造有限公司、王瑞庆和李雯提供连带责任保证向上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行分别借款200.00万元和250.00万元；

4) 长期应付款中，本公司与富利融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，租赁本金为1,000.00万元，王瑞庆和李雯提供连带责任保证，同时李雯以其拥有的本公司360.00万股股权作为质押物。

5) 长期应付款中，本公司与远东宏信(天津)融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，租赁本金为1266.00万元和2020万元，王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞提供连带责任保证。

6) 抵押借款中，本公司以土地房产为抵押，同时王瑞庆、李树灵提供连带责任保证取得兴业银行股份有限公司新乡分行借款3000万元；

7) 李雯以其拥有的本公司960.00万股股权作为质押物，同时王瑞庆、李树灵、陈伯霞、

李轩、郭东伟提供连带责任保证取得中信银行股份有限公司新乡分行借款 1900 万元。

4. 关联方资产出售

关联方	交易内容	交易金额
封丘县长青学校	出售东风牌新能源汽车一辆	65,517.24

5. 关联方资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
王瑞庆	3,000,000.00	2018-10-31	2019-10-31	已提前还款
李轩	3,000,000.00	2018-10-29	2019-10-29	已提前还款
河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	7,500,000.00	2018-12-28	2019-12-27	

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	866,999.00	573,861.86

（三）关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	新乡市天茂循环能源有限公司	180,311.78	0
小计		180,311.78	0

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	王瑞庆		3,000,000.00
	李轩		3,000,000.00
	河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
	陈伯霞	455,226.00	382,839.00
小计		10,455,226.00	16,382,839.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营场所为新乡市，主要经营产品镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料、锌粉，故无报告分部。本公司按销售地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

本公司按地区分类的营业收入和营业成本明细如下：

地区	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
河南省外	378,228,966.78	316,943,947.68	348,428,417.58	296,371,042.11
河南省内	84,889,432.98	69,746,276.33	118,508,627.75	98,131,825.08
合计	463,118,399.76	386,690,224.01	466,937,045.33	394,502,867.19

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	87,857,861.19	49,647,352.20
应收账款	428,506,126.40	372,428,633.95
合计	516,363,987.59	422,075,986.15

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	59,486,341.69
小计	59,486,341.69

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	302,985,013.66	
小计	302,985,013.66	

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	451,373,601.92	100	22,867,475.52	5.07%	428,506,126.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	451,373,601.92	100	22,867,475.52	5.07%	428,506,126.40

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	392,140,043.85	100.00	19,711,409.90	5.03	372,428,633.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	392,140,043.85	100.00	19,711,409.90	5.03	372,428,633.95

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	445,359,949.96	22,220,445.68	5
1-2年	5,877,881.37	587,788.14	10
2-3年	45,993.00	13,797.90	30
3-4年	87,927.59	43,963.80	50
4-5年	1,850.00	1,480.00	80
小计	451,373,601.92	22,867,475.52	5.07

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	390,232,976.85	19,511,648.84	5.00
1-2年	1,863,744.20	186,374.42	10.00
2-3年	41,373.80	12,412.14	30.00
3-4年	1,949.00	974.50	50.00
小计	392,140,043.85	19,711,409.90	5.03

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,156,065.62 元。

(3) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市鼎力源科技有限公司	440,000.00	电汇
小计	440,000.00	

本期收回已注销的坏账 440,000.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	115,142,036.92	25.51%	5,757,101.85
客户二	33,667,133.98	7.46%	1,683,356.70
客户三	49,570,201.23	10.98%	2,478,510.06
客户四	33,506,655.80	7.42%	1,675,332.79
客户五	35,064,518.32	7.77%	1,753,225.92
合计	266,950,546.25	59.14%	13,347,527.32

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	5,658,612.86	100.00	377,448.38	6.67	5,281,164.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,658,612.86	100.00	377,448.38	6.67	5,281,164.48

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,285,399.71	100.00	373,594.38	8.72	3,911,805.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,285,399.71	100.00	373,594.38	8.72	3,911,805.33

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	76,000.00	3,800.00	5.00
1-2 年			
2-3 年	270.00	81.00	30.00
3-4 年	747,134.76	373,567.38	50.00
小 计	823,404.76	377,448.38	45.84

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金、保证金、押金	4,835,208.10		
小计	4,835,208.10		

(2) 本期计提的坏账准备情况

2019 年 1-6 月份计提坏账准备 3,854.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
融资租赁保证金	3,983,000.00	3,468,000.00
代垫款	747,134.76	747,134.76
备用金	847,208.10	64,994.95

其他款项	81,270.00	5,270.00
合计	5,658,612.86	4,285,399.71

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	2,781,000.00	[注]:	49.15	
郑州中小企业担保有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	14.14	
园区代垫土地款	代垫款	747,134.76	3-4 年	13.20	373,567.38
赵珊珊	备用金	350,000.00	1 年以内	6.19	
富利融资租赁有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	5.30	
小计		4,978,134.76		87.97	373,567.38

[注]: 其中账龄一年以内的余额 1,515,000.00 元, 1-2 年的余额 1,266,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新乡市新天力锂电材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	448,685,720.48	372,047,881.05	451,431,396.06	380,023,212.78
其他业务	12,380,169.39	12,792,277.12	14,539,564.73	13,894,138.49
合计	461,065,889.87	384,840,158.17	465,970,960.79	393,917,351.27

2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
租赁费	64,178.09	649,057.5
中介费	452,103.59	716,534.36
职工薪酬	1,546,275.58	1,273,743.44
折旧摊销	644,660.78	616,055.60
办公费	243,809.86	250,501.73
业务招待费	596,096.98	349,748.97
差旅费	254,958.62	307,627.76
其他	608,380.22	394,960.69
合计	4,410,463.72	4,558,230.05

3. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接材料	12,987,425.26	14,540,637.31
职工薪酬	1,214,359.03	1,161,241.15
电费	906,470.82	700,265.01
折旧费用与长期费用摊销	80,710.96	62,921.64
其他费用	109,545.00	169,811.29
合计	15,298,511.07	16,634,876.40

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,890.10	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	736,421.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,847.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,666.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	742,130.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	111,319.62	

少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	630,811.17	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.63%	0.4911	0.4911
除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.49%	0.4833	0.4833

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,655,406.07
非经常性损益	B	630,811.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,024,594.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	439,920,405.42
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	459,748,108.46
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	8.49%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,655,406.07
非经常性损益	B	630,811.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,024,594.90
期初股份总数	D	80,740,000.00

项目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	80,740,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.48

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 项目金额变动幅度较大的原因分析

1) .资产负债表项目期末较期初变动幅度较大的原因分析:

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	注释
预付款项	4,563,302.01	5,800,501.61	-1,237,199.60	-21.33%	注 1
其他应收款	5,283,964.48	3,914,605.33	1,369,359.15	34.98%	注 2
其他流动资产	228,976.63	5,186,445.68	-4,957,469.05	-95.59%	注 3
其他非流动资产	29,086,245.84	6,300,664.83	22,785,581.01	361.64%	注 4
应付票据及应付账款	242,437,012.70	161,457,416.59	80,979,596.11	50.16%	注 5
预收款项	872,119.71	126,762.79	745,356.92	587.99%	注 6
应交税费	2,147,249.85	396,799.33	1,750,450.52	441.14%	注 7
其他应付款	11,857,129.77	17,782,069.87	-5,924,940.10	-33.32%	注 8
一年内到期的非流动负债	19,623,590.38	11,726,798.31	7,896,792.07	67.34%	注 9
长期应付款	6,398,100.40	3,416,854.56	2,981,245.84	87.25%	注 10

注 1. 预付款项减少 1,237,199.60 元，主要是材料预付款减少。

注 2. 其他应收款增加 1,369,359.15 元，主要是受 2018 年末统一归还备用金的影

响备用金较年初增长了 782,213.15 元;新增融资租赁业务,保证金增加 515,000.00 元。

注 3. 其他流动资产减少 4,957,469.05 元,主要是减少预交所得税 2,269,465.20 元,及待抵扣的进项税额减少 2,688,003.85 元。

注 4. 其他非流动资产增加 22,785,581.01 元,主要是新厂区二期工程设备预付款增加。

注 5. 应付票据及应付账款增加 80,979,596.11 元,主要是 2019 年新厂区二期工程进入试生产阶段,产能逐渐增大的影响。

注 6. 预收款项增加 745,356.92 元,主要是预收货款增加。

注 7. 应交税费增长 1,750,450.52 元,主要原因是企业所得税由月缴变更为季缴及利润总额的增长的原因应交企业所得税较年初增长 680,194.96 元;由于 2018 年设备类进项税额较多,2018 年末进项税额留抵,应交增值税较年初增长 961,458.85 元。

注 8. 其他应付款减少 5,924,940.10 元,主要是偿还王瑞庆、李轩个人借款 6,000,000.00 元。

注 9. 一年内到期的非流动负债增加 7,896,792.07 元,主要是新增远东宏信(天津)融资租赁有限公司售后租回款 20,200,000.00 元,其中一年内到期款 10,974,070.88 元。

注 10. 长期应付款增加 2,981,245.84 元,主要是新增远东宏信(天津)融资租赁有限公司售后租回款 20,200,000.00 元,此外一年以上到期款 7,786,468.70 元的影响。

2) 利润表项目本期发生较上年同期变动幅度较大的原因分析:

项目	本期金额	上年同期	变动金额	变动幅度	注释
税金及附加	950,655.21	587,822.58	362,832.63	61.72%	注 1
财务费用	6,570,655.01	4,395,260.00	2,175,395.01	49.49%	注 2
信用减值损失	2,719,919.62		2,719,919.62		注 3
资产减值损失	0	8,286,112.98	-8,286,112.98	-100.00%	注 4
其他收益	736,421.36	1,354,217.19	-617,795.83	-45.62%	注 5
营业外收入	6,666.47	99,189.32	-92,522.85	-93.28%	注 6
营业外支出	0	248,796.35	-248,796.35	-100.00%	注 7
净利润	39,655,406.07	30,400,118.60	9,255,287.47	30.44%	注 8

注 1. 税金及附加增加 362,832.63 元,主要是上年同期设备类发票较多,影响当期应交增值税较少的原因。

注 2. 财务费用增加 2,175,395.01 元, 主要是新厂一、二期工程投入生产后产能逐渐增加, 融资规模随之增加的原因。

注 3. 信用减值损失增长 2,719,919.62 元, 主要是科目口径的调整, 2018 年将应收账款坏账和其他应收款坏账记入资产减值损失科目。实际上 2019 年公司通过对应收账款加强管理, 信用政策的收紧, 提高了货款回收率, 坏账准备金额较上年同期 8,286,112.98 元下降 5,566,193.36 元。

注 4. 资产减值损失减少 8,286,112.98 元, 主要是 2019 年采用最新会计政策将当坏账计提金额调整至信用减值损失科目的原因。

注 5. 其他收益减少 617,795.83 元, 主要是减少 2018 年研发项目补助 791,900.00 元。

注 6. 营业外收入减少 92,522.85 元, 主要是是较 2018 年减少了供应商质量扣罚 50,000.00 元, 固定资产处置收益 34,188.03 元, 物资公司因运输事故赔偿款 15,001.00 元。

注 7. 营业外支出减少 248,796.35 元, 主要是较 2018 年减少固定资产处理损失 115,976.00 元, 因锌粉质量问题赔偿客户 4 吨锌粉金额 102,220.32 元, 客户年会赞助费 20,000.00 元, 核销预付账款 10,600.01 元。

注 8. 净利润增长 9,255,287.47 元, 主要是 2018 年成品销售价格波动幅度小于主要原材料价格波动幅度, 导致销售毛利率降低。

3) 现金流量表项目本期发生较上年同期变动幅度较大的原因分析:

项目	本期金额	上年同期	变动金额	变动幅度	注释
销售商品、提供劳务收到的现金	107,233,871.04	66,139,161.97	41,094,709.07	62.13%	注 1
收到其他与经营活动有关的现金	6,271,515.02	65,373,016.68	-59,101,501.66	-90.41%	注 2
支付给职工以及为职工支付的现金	9,856,685.38	6,846,435.02	3,010,250.36	43.97%	注 3
支付其他与经营活动有关的现金	4,905,577.79	12,544,122.41	-7,638,544.62	-60.89%	注 4
收到其他与投资活动有关的现金		8,819,700.00	-8,819,700.00	-100.00%	注 5
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,020,918.68	15,342,887.00	-11,321,968.32	-73.79%	注 6
支付其他与投资活动有关的现金	-	5,042,973.80	-5,042,973.80	-100.00%	注 7
取得借款收到的现金	33,300,000.00	12,000,000.00	21,300,000.00	177.50%	注 8
偿还债务支付的现金	25,300,000.00	12,000,000.00	13,300,000.00	110.83%	注 9

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,354,193.14	2,228,073.30	20,126,119.84	903.30%	注 10
支付其他与筹资活动有关的现金	18,518,747.59	8,856,445.69	9,662,301.90	109.10%	注 11

注 1. 销售商品、提供劳务收到的现金增长 41,094,709.07 元，主要是公司加强应收账款管理，销售回款率增长的原因；以及以票据质押方式办理银行承兑汇票的影响。

注 2. 收到其他与经营活动有关的现金减少 59,101,501.66 元，主要是从 2018 年 10 月份起银行承兑汇票的保证金均以票据质押方式办理，从而影响年初受限资金的收回较上年同期减少 58,008,000.00 元。

注 3. 支付给职工以及为职工支付的现金增长 3,010,250.36 元，主要是新厂一、二期工程投入使用后人员的增加原因。

注 4. 支付其他与经营活动有关的现金减少 7,638,544.62 元，主要是由银行存款方法办理承兑保证金变更为票据质押方式，影响的支付银行承兑汇票保证金减少 7,350,000.00 元。

注 5. 收到其他与投资活动有关的现金减少 8,819,700.00 元，原因是由银行存款方法办理承兑保证金变更为票据质押方式的影响，较 2018 年减少设备类票据付款的保证金到期回收金额。

注 6. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 11,321,968.32 元，原因是由银行存款方法办理承兑保证金变更为票据质押方式的影响，较 2018 年减少设备类票据保证金到期承付的流出金额。

注 7. 支付其他与投资活动有关的现金减少 5,042,973.80 元，原因是由银行存款方法办理承兑保证金变更为票据质押方式的影响，较上年同期减少设备类保证金支出金额。

注 8. 取得借款收到的现金增加 21,300,000.00 元，主要是新厂区一、二工程逐步投入使用后，为扩大产能而增加融资规模的原因。

注 9: 偿还债务支付的现金增加 13,300,000.00 元，主要是 2018 年下半年融资规模增加的原因。

注 10. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 20,126,119.84 元，主要原因是 2019 年分红 20,185,000.00 元。

注 11. 支付其他与筹资活动有关的现金增加 9,662,301.9 元，主要是偿还 2018 年

下半年新增非金融企业借款的影响。



新乡天力锂电股份有限公司

2020年10月14日