



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

— 2021 —

公司半年度大事记

公司第二届董事会于 2021 年 6 月 6 日届满，根据《公司法》等法律、法规及《公司章程》等规定，公司顺利完成换届选举。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 | 公司概况 | 5 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第四节 | 重大事件 | 17 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 24 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 26 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 91 |

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人王瑞庆、主管会计工作负责人李艳林及会计机构负责人（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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------------|--|
| 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。 |
| 2、客户集中度较高的风险 | 报告期内,公司前五大客户销售金额占当期营业收入的比例为51.37%,客户集中度相对较高,与同行业可比公司相似。公司产品目前主要应用于小型动力锂电池领域,客户相对集中与下游行业集中度较高有关。公司客户已经覆盖了小型动力锂电池领域的主要厂商,包括星恒电源、天能股份、长虹新能源、海四达、横店东磁、阳光电源。如果公司与下游主要客户的合作关系发生不利变化导致客户流失,或者主要客户的经营、财务状况发生变动导致采购量下滑,或者若未来行业格局发生变化,公司未能及时培育新的客户,将对公司未来生产经营和财务状况产生不利影响,导致公司的经营业绩出现下滑50%以上甚至亏损的风险 |
| 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 |
| 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 51.24%。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。 |
| 5、原材料价格波动风险 | 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,可能会对公司的经营业绩产生一定的影响 |
| 6、应收账款坏账风险 | 截止 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日,2021 年上半年度公司应收账款净额分别为 444,235,338.40 元、553,592,847.03 元、581,123,439.17 元,占资产总额的比例分别为 38.95%、36.77%、41.32%,占同期营业收入的比重分别为 43.91%、44.53%、82.02%。公司应收账款账龄在 1 年以内的占比为 93.80%。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 |
| 7、税收优惠政策变动风险 | 2020 年 12 月 4 日,公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号为 GR202041002074,有效期为 3 年)。公司自 2020 年至 2022 年期间 15%的税率计缴企业所得税。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的不利影响 |
| 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

释义

| 释义项目 | 指 | 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。 |
| 安徽天力 | 指 | 安徽天力锂能有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2021年半年度 |
| 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公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《新乡天力锂能股份有限公司公司章程》 |
| 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。 |
| 锰酸锂 | 指 | 主要为尖晶石型锰酸锂,化学式为LiMn2O4,可以用作锂电池正极材料。 |
| 磷酸铁锂 | 指 | 化学式为LiFePO4 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 天健会计师事务所(特殊普通合伙) | 指 | 新乡天力锂能股份有限公司会计师 |
| 上海市锦天城律师事务所 | 指 | 新乡天力锂能股份有限公司律师 |

第二节 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 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|---|
| 董事会秘书姓名 | 李洪波 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 联系地址 | 河南省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 |
| 电话 | 0373-3866199 |
| 传真 | 0373-2688927 |
| 电子邮箱 | 632573843@qq.com |
| 公司网址 | https://www.xxtlny.com/ |
| 办公地址 | 河南省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 |
| 邮政编码 | 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 | 证券部 |

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 | 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 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 91,482,307 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（王瑞庆、李雯、李轩） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王瑞庆、李雯、李轩），一致行动人为（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 |
| 注册地址 | 河南省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） | 91,482,307 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 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 |
| 主办券商（报告披露日） | 太平洋证券 |

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 708,496,772.21 | 460,334,869.14 | 53.91% |
| 毛利率% | 16.65% | 11.59% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 67,115,153.43 | 14,653,373.25 | 358.02% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 61,671,739.93 | 13,902,156.36 | 343.61% |
| 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） | 8.75% | 2.07% | - |
| 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） | 8.04% | 1.97% | - |
| 基本每股收益 | 0.73 | 0.16 | 356.25% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计 | 1,406,239,693.83 | 1,505,532,286.42 | -6.60% |
| 负债总计 | 605,313,605.39 | 771,637,030.67 | -21.55% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 800,926,088.44 | 733,895,255.75 | 9.13% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.75 | 8.02 | 9.10% |
| 资产负债率%（母公司） | 46.30% | 48.71% | - |
| 资产负债率%（合并） | 43.04% | 51.25% | - |
| 流动比率 | 1.98 | 1.64 | - |
| 利息保障倍数 | 21.69 | 5.79 | - |

(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 | -22,821,218.75 | 16,546,606.52 | -237.92% |
| 应收账款周转率 | 1.16 | 0.91 | - |
| 存货周转率 | 2.72 | 2.81 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -6.60% | 10.98% | - |
| 营业收入增长率% | 53.91% | -0.32% | - |
| 净利润增长率% | 358.02% | -65.91% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 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） | 5,965,896.53 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 477.38 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 449,504.86 |
| 非经常性损益合计 | 6,415,878.77 |
| 减：所得税影响数 | 972,465.27 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 5,443,413.50 |

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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 （空） √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|-------------|------------------|--------------|----------------|
| | 2020 年 12 月 31 日 | 新租赁准则调整影响 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 使用权资产 | | 2,816,816.40 | 2,816,816.40 |
| 租赁负债 | | 1,844,781.73 | 1,844,781.73 |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,322,562.55 | 1,849,015.98 | 9,171,578.53 |
| 其他应付款 | 2,787,434.02 | -792,660.57 | 1,994,773.45 |
| 未分配利润 | 177,948,028.23 | -84,320.74 | 177,863,707.49 |

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

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，公司主要产品是三元材料。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，主要客户有星恒电源股份有限公司、天能帅福得能源股份有限公司等国内知名锂电池生产企业，遍及广东、浙江、山东、江苏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，同时符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，通过为客户提供高密度、低成本的锂离子电池三元正极材料，获得收入、利润和现金流。

报告期至本报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2021年上半年，新冠疫情的影响已经基本消除，行业内三元材料企业开工率大幅提高，三元材料企业盈利能力大幅提升，随着行业补贴及税收优惠政策逐步退坡甚至取消，三元材料行业也逐渐进入健康的发展轨道。公司根据自身特点，凭借在小动力市场的领先优势，及时调整战略，根据董事会制定的年度经营计划，狠抓落实，合理组织生产经营，根据市场反馈不断完善产品性能，继续加大新产品的研发投入力度，提升技术创新能力，增强公司产品的市场竞争力，巩固公司在电动自行车与电动工具锂电池领域领先地位。

报告期内经营计划实现情况主要如下：

1、 坚持优质客户战略

公司坚持优质客户战略，执行严格的产品质量标准，加强与优质客户进行合作。公司在电动自行车与电动工具锂电池领域树立了良好的企业品牌形象。优质客户持续稳定的旺盛需求为公司收入增长提供动力，促使公司主营业务收入快速提升；

2、 加快内控建设，有效提高规范运作水平

公司不断深化内控体系建设，重点结合经营管理实际，加大了对内控制度的执行推进力度，确保各层级对内控制度正确理解和规范执行，促进公司规范管理水平整体提升。

3、 加大科研投入，持续科技创新

公司报告期内研发投入 29,824,578.87 元，较去年同期增长了 96.16%，继续加大了科研投入，公司秉承“生产一代、储备一代、研发一代”的创新思路，提前布局新产品。

（二） 行业情况

新能源汽车及锂电池关键材料属于国家战略性新兴产业，节能与新能源汽车为我国重点发展领域，近年来国家发改委、工信部、财政部等密集发布相关产业发展规划，出台了关于购置补贴、购置税减免、政府机构采购等相关支持政策，促进我国新能源汽车产业链实现持续快速增长。正极材料作为锂电池关键材料，受益于国家政策支持。

目前，新能源汽车和动力电池技术日趋成熟，新能源汽车续航里程不断提升，配套设施日益完善，生产成本逐步下降，新能源汽车在与传统燃油汽车竞争逐步占据优势地位，消费者对新能源汽车接受度不断提升。

公司主要从事锂电池三元正极材料及其前驱体的研发、生产和销售，主要产品为三元材料，上游主要为锂、钴、镍矿等原材料，下游用于制造锂离子电池，最终应用于新能源汽车、储能、3C、电动自行车、电动工具等领域。目前，公司产品最终主要应用于电动自行车与电动工具领域。

（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 | | 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 | 187,488,381.37 | 13.33% | 198,963,629.66 | 13.22% | -5.77% |
| 应收票据 | 23,584,773.23 | 1.68% | 4,515,540.00 | 0.30% | 422.30% |
| 应收账款 | 581,123,439.17 | 41.32% | 553,592,847.03 | 36.77% | 4.97% |
| 应收款项融资 | 58,078,041.17 | 4.13% | 154,674,138.07 | 10.27% | -62.45% |
| 在建工程 | 27,755,409.94 | 1.97% | 41,155,895.93 | 2.73% | -32.56% |
| 长期借款 | 16,000,000.00 | 1.14% | 17,000,000.00 | 1.13% | -5.88% |
| 预付款项 | 9,201,983.54 | 0.65% | 20,602,967.72 | 1.37% | -55.34% |
| 其他应收款 | 2,749,611.21 | 0.20% | 1,660,770.64 | 0.11% | 65.56% |
| 存货 | 194,136,504.08 | 13.81% | 239,388,525.27 | 15.90% | -18.90% |
| 应付票据 | 198,729,365.00 | 14.13% | 276,613,583.65 | 18.37% | -28.16% |
| 应交税费 | 3,632,383.02 | 0.26% | 6,381,551.31 | 0.42% | -43.08% |
| 长期应付款 | - | - | 1,324,999.92 | 0.09% | -100% |
| 其他流动资产 | 11,115,123.80 | 0.79% | 22,767,590.69 | 1.51% | -51.18% |
| 无形资产 | 52,484,624.68 | 3.73% | 22,188,199.95 | 1.47% | 136.54% |
| 短期借款 | 118,071,982.64 | 8.40% | 62,000,000.00 | 4.12% | 90.44% |
| 应付账款 | 200,598,754.10 | 14.26% | 371,933,546.56 | 24.70% | -46.07% |
| 合同负债 | 3,216,382.48 | 0.23% | 1,190,018.58 | 0.08% | 170.28% |
| 其他流动负债 | 418,129.73 | 0.03% | 154,702.42 | 0.01% | 170.28% |
| 递延收益 | 40,984,685.33 | 2.91% | 14,625,991.86 | 0.97% | 180.22% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据较上年期末增加 422.30%，主要原因是客户结算方式的变更，收到部分建信融通凭证所致。
- 2、在建工程较上年期末减少 32.56%，主要原因是淮北一期项目完工所致。
- 3、预付款项较上年期末减少 55.34%，主要原因是公司购买材料的结算周期的变更所致。

4、其他应收款较上年期末增加 65.56%，主要原因是支付了票据融资担保保证金所致；

5、应付票据较上年期末减少 28.16%，主要原因：应收票据质押开具减少相应的减少应付票据所致。

6、应交税费较上年期末减少 43.08%，主要原因是本期未交增值税减少所致。

7、长期应付款较上年期末减少 100%，主要原因是本期期末余额均在一年内到期所致。

8、应收款项融资较上年期末减少 62.45%，主要原因是期初将银行承兑汇票用于票据池质押办理应付票据到期所致。

9、其他流动资产较上年期末减少 51.18%，主要原因是期初留抵进项较多所致。

10、无形资产较上年期末增加 136.54%，主要原因是安徽天力购置二期项目土地使用权所致。

11、短期借款较上年期末增加 90.44%，主要原因是本期增加短期借款补充流动资金所致。

12、应付账款较上年期末减少 46.07%，主要原因是材料涨价，采购镍钴锂的付款政策调整所致。

13、合同负债较上年期末增加 170.28%，主要原因是材料涨价，预收款增加所致。

14、其他流动负债较上年期末增加 170.28%，主要原因是预收款对应销项税额增加所致。

15、递延收益较上年期末增加 180.22%，主要原因是收到政府补贴所致。

16、报告期末公司流动资产 106,747.79 万元，占总资产的比例为 75.91%，应收账款为 58,112.34 万元，占总资产的比例为 41.32%；货币资金为 18,748.84 万元，占总资产的比例为 13.33%，存货为 19,413.65 万元，占总资产的比例为 13.81%，流动比率为 1.98，应收账款周转率 1.16，公司资产结构中流动资产结构占比合理，资产的流动性较好。

报告期末公司流动负债 53,837.42 万元，占总负债的比例为 88.94%，非流动性负债 6,693.94 万元，占总负债的比例为 11.06%。所有者权益合计为 80,092.61 万元，资产负债率为 43.04%，公司负债中，虽流动负债占比高，但资产负债率较低，整体风险可控。

总体来看，公司资产负债率合理，公司将根据生产经营的实际情况，加快应收账款的周转，进而增加经营活动现金净流入。

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 | 708,496,772.21 | - | 460,334,869.14 | - | 53.91% |
| 营业成本 | 590,525,068.09 | 83.35% | 406,995,824.44 | 88.41% | 45.09% |
| 毛利率 | 16.65% | - | 11.59% | - | - |
| 管理费用 | 8,951,538.07 | 1.26% | 8,619,652.64 | 1.87% | 3.85% |
| 财务费用 | 2,859,151.56 | 0.40% | 2,496,587.42 | 0.54% | 14.52% |
| 信用减值损失 | -2,265,738.46 | -0.32% | -5,678,941.97 | -1.23% | 60.10% |
| 资产减值损失 | -389,334.64 | -0.05% | -3,441,635.23 | -0.75% | 88.69% |
| 投资收益 | 477.38 | 0.00% | 20,301.89 | 0.00% | -97.65% |
| 营业利润 | 74,583,515.59 | 10.53% | 15,274,561.96 | 3.32% | 388.29% |
| 营业外收入 | 584,850.88 | 0.08% | 102,520.07 | 0.02% | 470.47% |

| | | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 营业外支出 | 141,424.77 | 0.02% | 81,200.00 | 0.02% | 74.17% |
| 净利润 | 67,115,153.43 | 9.47% | 14,653,373.25 | 3.18% | 358.02% |
| 税金及附加 | 929,005.62 | 0.13% | 569,277.93 | 0.12% | 63.19% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加53.91%，主要原因是本年度受益于锂电行业需求旺盛，三元材料销售单价随之增长及销量增加所致。
- 2、营业成本较上年同期增加45.09%，主要原因是采购单价上涨导致成本相应增加所致。
- 3、信用减值损失较上年同期减少60.10%，主要原因是上年同期对应收哈尔滨光宇电源股份有限公司款项单项计提坏账准备所致。
- 4、资产减值损失较上年同期减少88.69%，主要原因是：材料单价上涨，本期计提存货跌价减少所致。
- 5、投资收益较上年同期减少97.65%，主要原因：购买中信银行理财减少所致；
- 6、营业利润、净利润里较上年同期分别增加388.29%、358.02%，主要原因：（1）、本年度产量、销售同比增加；（2）、本年度销售单价上涨
- 7、税金及附加较上年同期增加63.19%，主要是本期收入增加，增值税增加所致。
- 8、营业外收入较上年同期增加470.47%，主要原因是收到前期已转销的款项53.36万元和退役士兵增值税优惠4.35万元所致。
- 9、营业外支出较上年同期增加74.17%，主要原因是对外捐赠1.32万元、流动资产毁损报废损失9.24万元和其他3.56万元所致。

(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 | 692,573,359.86 | 457,479,962.83 | 51.39% |
| 其他业务收入 | 15,923,412.35 | 2,854,906.31 | 457.76% |
| 主营业务成本 | 583,587,097.65 | 404,161,611.18 | 44.39% |
| 其他业务成本 | 6,937,970.44 | 2,834,213.26 | 144.79% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 三元材料 | 689,680,692.26 | 580,634,142.24 | 15.81% | 50.76% | 43.67% | 4.16% |
| 三元前驱体 | 2,892,667.60 | 2,952,955.41 | -2.08% | 153,721.93% | 151,704.17% | 1.36% |
| 其他 | | | | -100% | -100% | -100% |

注：以上数据为主营业务收入及主营业务成本。

公司产品以三元材料为主，占营业收入的97.34%。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 河南省外 | 615,297,324.95 | 517,677,195.14 | 15.87% | 47.78% | 40.18% | 4.57% |
| 河南省内 | 77,276,034.91 | 65,909,902.51 | 14.71% | 87.95% | 89.09% | -0.52% |

注：以上数据为主营业务收入及主营业务成本。

收入构成变动的的原因：

主营收入省外较上年度增加 47.78%，主营收入省内较上年度增加 87.95%，主要原因是三元材料单价上涨所致。

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 | -22,821,218.75 | 16,546,606.52 | -237.92% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -35,906,494.68 | -28,016,478.28 | -28.16% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 46,515,586.80 | -27,839,458.00 | 267.09% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 237.92%，主要原因为本年度应收账款账期内未到期，回款减少所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 267.09%，主要是 1、本年度新增平顶山银行新增 1000 万、徽商银行新增 900 万贷款，2、上年同期分红 2287 万元、归还河南农开裕新先进制造业投资基金 2000 万所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 新乡市新天力锂电材料有限公司 | 子公司 | 新型锂离子电池正极材料生产、销售。 | 正极材料生产与销售业务与公司相同。 | 公司主要产品及原材料对外贸易。 | 7,500,000 | 33,698,701.35 | 6,054,234.78 | 27,469,900.17 | -9,737.76 |
| 安徽天力锂电有限公司 | 子公司 | 锂电三元正极材料的生产、研 | 主要经营范围与公司相同。 | 安徽淮北生产基地。 | 150,000,000 | 272,145,825.12 | 169,977,067.94 | 194,575,090.22 | 12,214,405.32 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | 发、销 售。 | | | | | | | |
|--|--|-----------|--|--|--|--|--|--|--|

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，新市场开发进展正常，合作研发进展正常，主要财务会计指标正常；经营管理层和核心员工队伍稳定，公司拥有良好的持续经营能力。

截至公告披露日，公司不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

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也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

公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比重高达 51.37%，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；然后，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 51.24%。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风险。

5、原材料价格波动风险

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，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。

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、应收账款坏账风险

截至2019年12月31日、2020年12月31日、2021年上半年度公司应收账款净额分别为444,235,338.40元、553,592,847.03元、581,123,439.17元，占资产总额的比例分别为38.95%、36.77%、41.32%，占同期营业收入的比重分别为43.91%、44.53%、82.02%。公司应收账款账龄在1年以内的占比为93.80%。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。

7、税收优惠政策变动风险

2020年12月4日，公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为GR202041002074，有效期为3年）。公司自2020年1月1日至2022年12月31日期间按15%的税率计缴企业所得税。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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(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、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 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在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

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保期间 | | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 |
|------------|----------------------------|-----------|-----------|-------------|------------|------------|------|------|------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | |
| 安徽天力锂能有限公司 | 否 | 9,000,000 | 9,000,000 | 9,000,000 | 2021年6月28日 | 2025年6月28日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 9,000,000 | 9,000,000 | 9,000,000 | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--|--|-----|-----|-----|--|--|--|--|
| | | 000 | 000 | 000 | | | | |
|--|--|-----|-----|-----|--|--|--|--|

对外担保分类汇总：

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---|-----------|-----------|
| 公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保） | 9,000,000 | 9,000,000 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |

清偿和违规担保情况：

不适用

（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 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------------------------|------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月8日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 承诺不违反限售规定 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月8日 | - | 挂牌 | 有限公司变更股份公司过程的可能出现的税务缴纳义务 | 承诺无条件支付 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月8日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月8日 | - | 挂牌 | 关联交易 | 承诺尽量减少关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年7月8日 | - | 挂牌 | 关联交易 | 承诺尽量减少关联交易 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（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 |
|--------|------|--------|----------------|----------|---------|
| 货币资金 | 流动资产 | 质押 | 153,563,233.54 | 10.92% | 承兑汇票保证金 |
| 应收款项融资 | 流动资产 | 质押 | 19,210,875.00 | 1.37% | 票据池质押担保 |
| 存货 | 流动资产 | 质押 | 60,000,000 | 4.27% | 短期借款质押 |

| | | | | | |
|------|-------|----|----------------|--------|------------------------|
| | | | 0.00 | | |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押 | 32,386,636.02 | 2.30% | 为取得借款、售后回租以及开据票据提供抵押担保 |
| 无形资产 | 非流动资产 | 抵押 | 21,764,246.91 | 1.55% | 为借款提供抵押担保 |
| 总计 | - | - | 286,924,991.47 | 20.41% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产合计占公司报告期内总资产比例为 20.41%，均为公司经营性质押贷款，对公司经营无影响。

第五节 股份变动和融资**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 | 50,536,057 | 55.24% | 0 | 50,536,057 | 55.24% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,720,000 | 9.53% | 0 | 8,720,000 | 9.53% |
| | 董事、监事、高管 | 206,250 | 0.23% | 0 | 206,250 | 0.23% |
| | 核心员工 | 227,000 | 0.25% | 0 | 227,000 | 0.25% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 40,946,250 | 44.76% | 0 | 40,946,250 | 44.76% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 38,160,000 | 41.71% | 0 | 38,160,000 | 41.71% |
| | 董事、监事、高管 | 2,786,250 | 3.05% | 0 | 2,786,250 | 3.05% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 91,482,307 | - | 0 | 91,482,307 | - |
| 普通股股东人数 | | 570 | | | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 王瑞庆 | 22,880,000 | 0 | 22,880,000 | 25.0103% | 17,160,000 | 5,720,000 | 0 | 0 |
| 2 | 李雯 | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | 13.1173% | 9,000,000 | 3,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 3 | 李轩 | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | 13.1173% | 12,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 宁波隆华汇股权投资管理有限公司-安徽高新投新材料产业基金合伙企业(有限合伙) | 7,692,307 | 0 | 7,692,307 | 8.4085% | 0 | 7,692,307 | 0 | 0 |
| 5 | 河南富德高科新材创业投资基金合伙企业(有限合伙) | 5,400,000 | 0 | 5,400,000 | 5.9028% | 0 | 5,400,000 | 0 | 0 |
| 6 | 徐焕俊 | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 2.7328% | 0 | 2,500,000 | 0 | 0 |
| 7 | 河南中原联创投资基金管理有限公司-河南农开裕新先进制造业投资金(有限合伙) | 2,130,000 | 0 | 2,130,000 | 2.3283% | 0 | 2,130,000 | 0 | 0 |
| 8 | 朱平东 | 1,930,000 | 0 | 1,930,000 | 2.1097% | 0 | 1,930,000 | 0 | 0 |
| 9 | 新疆华安盈富股权投资管理有限公司 | 1,820,000 | 0 | 1,820,000 | 1.9895% | 0 | 1,820,000 | 0 | 0 |
| 10 | 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 | 1.9895% | 0 | 1,820,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 70,172,307 | 0 | 70,172,307 | 76.71% | 38,160,000 | 32,012,307 | 0 | 0 |

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、李轩的姑父。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 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 | 是否履行必要决策程序 |
|--------------|-------------|----------------|------------|------------|--------|-------------|------------|
| 2019年第一次股票发行 | 2019年12月2日 | 169,499,986.50 | 670,100.00 | 否 | - | - | |

募集资金使用详细情况：

一、 募集资金基本情况

经 2019 年 9 月 30 日公司第二届董事会第十四次会议、2019 年 10 月 15 日公司 2019 年第四次临时股东大会审议，公司以 19.50 元每股的价格发行股份 8,692,307 股，共计募集资金人民币 169,499,986.50 元。上述募集资金已由认购对象按认购合同的约定，存入公司名下中国光大银行焦作西城支行，账号：53720188000018126，并经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 验字（2019）0107 号《验资报告》。

2019 年 12 月 4 日公司取得全国中小企业股份转让系统股票发行股份登记的函。

二、 募集资金存放和管理情况

（一） 募集资金管理情况

公司已按照《非上市公众公司监督管理办法》、《股票发行问题解答（三）》等有关法律法规的规定，制订并披露了《募集资金管理制度》对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。

（二） 募集专项账户专户管理情况

2019 年 11 月，公司分别与中国光大银行股份有限公司焦作西城支行（账号：53720188000018126，下称“募资专户”）及中山证券有限责任公司（原主办券商）签署了《募集资金三方监管协议》。公司将实际募集资金全部用于股票发行方案中披露的使用用途，即用于全资子公司安徽天力锂能有限公司（以下简称“安徽天力”），购买固定资产及

补充安徽天力经营性现金流。

2019年11月，为保证认购资金专项用于安徽天力购买固定资产和补充流动资金，经公司与认购方新材料基金协商一致同意，在中国光大银行募资专户增加新材料基金的预留印鉴一枚（未签订任何书面协议），安徽天力、新材料基金分别与徽商银行股份有限公司淮北烈山支行（账号：223021426541000002）、中国工商银行股份有限公司淮北相山西区支行、淮北农村商业银行股份有限公司矿山集支行签署《银行账户共管协议》，约定当安徽天力使用本次募集资付款时，新材料基金作为审核方，有权对运用的资金进行监管。

三、2021年半年度募集资金的实际使用及结余情况

（一）原募集资金使用计划

公司2019年第一次发行股票募集资金人民币169,499,986.50元，根据股票发行方案的约定，本次股票发行募集资金用途如下：

单位：元

| 序号 | 用途 | 投入资金 | 说明 |
|----|------------|----------------|--------------------------|
| 1 | 安徽天力补充流动资金 | 119,499,986.50 | 主要用于购买原材料、支付职工薪酬等 |
| 2 | 安徽天力购买固定资产 | 50,000,000.00 | 公司设立的实收资本,用于购买固定资产、厂房装修等 |
| 合计 | | 169,499,986.50 | |

（二）募集资金用途变更情况

2020年度，公司将原计划用于安徽天力购买固定资产的13,828,730.56元用途变更为安徽天力补充流动资金。该事项已经公司2021年4月8日召开的第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十四次会议及2021年4月30日召开的2020年年度股东大会补充确认，变更后的募集资金用途如下：

单位：元

| 序号 | 用途 | 投入资金 | 说明 |
|----|------------|----------------|--------------------------|
| 1 | 安徽天力补充流动资金 | 133,328,717.06 | 主要用于购买原材料、支付职工薪酬等 |
| 2 | 安徽天力购买固定资产 | 36,171,269.44 | 公司设立的实收资本,用于购买固定资产、厂房装修等 |
| 合计 | | 169,499,986.50 | |

（三）募集资金实际使用情况

天力锂能收到募集资金后将募集资金转至安徽天力募资专户，由安徽天力专户（账号：【223021426541000002】）使用，安徽天力募资专户使用情况如下：

单位：元

| 项目 | 金额（元） |
|----|-------|
|----|-------|

| | |
|------------------------|--------------|
| 一、上年度末募集资金余额 | 220,367.56 |
| 加：利息收入 | 883,860.55 |
| 减：手续费、管理费、工本费等 | 735.05 |
| 二、可使用募集资金金额 | 1,103,493.06 |
| 三、募集资金实际使用情况 | |
| 其中：用于购买固定资产 | 670,100.00 |
| 用于补充流动资金 | |
| 四、截至2021年6月30日募集资金账户余额 | 433,393.06 |

本次募集资金使用符合发行方案与募集资金用途议案中约定的募集资金用途，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情形，也不存在取得全国股转系统出具本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集资金的情形。同时，公司募集资金也没有用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，没有直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

四、变更募集资金用途的情况

截至本报告签署日，公司未违规变更募集资金使用用途。

五、关于公司募集资金存放及实际使用情况的结论性意见

截至2021年6月30日，募集资金的使用和存放符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等法规规章以及公司《募集资金管理制度》等相关规定，不存在违反上述法规及规定，损害公司及股东利益的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 |
| 王瑞庆 | 董事、董事长、总经理 | 男 | 1969年9月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 李雯 | 董事 | 女 | 1987年1月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 陈国瑞 | 董事、副总经理 | 男 | 1979年10月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 李洪波 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1976年12月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 刘希 | 董事 | 男 | 1989年6月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 李德成 | 董事 | 男 | 1972年10月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 唐有根 | 独立董事 | 男 | 1962年10月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 申华萍 | 独立董事 | 女 | 1966年3月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 冯艳芳 | 独立董事 | 女 | 1976年1月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 张磊 | 职工监事、监事会主席 | 男 | 1985年4月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 张克歌 | 监事 | 男 | 1985年2月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 刘汉超 | 监事 | 男 | 1975年4月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 李艳林 | 财务总监 | 女 | 1984年11月 | 2021年6月7日 | 2024年6月6日 |
| 董事会人数： | | | | | 9 |
| 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：

公司董事王瑞庆是李雯的姑父，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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 王瑞庆 | 董事、董事长、总经理 | 22,880,000 | 0 | 22,880,000 | 25.0103% | 0 | 0 |
| 李雯 | 董事 | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | 13.1173% | 0 | 0 |
| 陈国瑞 | 董事、副总经理 | 825,000 | 0 | 825,000 | 0.9018% | 0 | 0 |
| 李洪波 | 董事，董事会秘书 | 1,012,500 | 0 | 1,012,500 | 1.1068% | 0 | 0 |
| 张磊 | 职工监事、监事会主席 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.0656% | 0 | 0 |
| 张克歌 | 监事 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.0656% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|------------|---|------------|----------|---|---|
| 合计 | - | 36,837,500 | - | 36,837,500 | 40.2674% | 0 | 0 |
|----|---|------------|---|------------|----------|---|---|

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input 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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 63 | 6 | | 69 |
| 生产人员 | 254 | | 14 | 240 |
| 销售人员 | 13 | 2 | | 15 |
| 技术人员 | 55 | 12 | | 67 |
| 财务人员 | 9 | 2 | | 11 |
| 员工总计 | 394 | 22 | 14 | 402 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 2 | 2 |
| 硕士 | 6 | 8 |
| 本科 | 44 | 60 |
| 专科 | 63 | 72 |
| 专科以下 | 279 | 260 |
| 员工总计 | 394 | 402 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 5 | 0 | 0 | 5 |

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

第七节 财务会计报告

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 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 187,488,381.37 | 198,963,629.66 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（一）2 | 23,584,773.23 | 4,515,540.00 |
| 应收账款 | 五（一）3 | 581,123,439.17 | 553,592,847.03 |
| 应收款项融资 | 五（一）4 | 58,078,041.17 | 154,674,138.07 |
| 预付款项 | 五（一）5 | 9,201,983.54 | 20,602,967.72 |
| 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）6 | 2,749,611.21 | 1,660,770.64 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）7 | 194,136,504.08 | 239,388,525.27 |
| 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）8 | 11,115,123.80 | 22,767,590.69 |
| 流动资产合计 | | 1,067,477,857.57 | 1,196,166,009.08 |
| 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 | | | |
| 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）9 | 243,016,767.94 | 233,221,318.50 |
| 在建工程 | 五（一） 10 | 27,755,409.94 | 41,155,895.93 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------------|------------------|------------------|
| 使用权资产 | 五（一） 11 | 2,464,714.35 | |
| 无形资产 | 五（一） 12 | 52,484,624.68 | 22,188,199.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（一） 13 | 7,262,202.60 | 7,305,343.64 |
| 其他非流动资产 | 五（一） 14 | 5,778,116.75 | 5,495,519.32 |
| 非流动资产合计 | | 338,761,836.26 | 309,366,277.34 |
| 资产总计 | | 1,406,239,693.83 | 1,505,532,286.42 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一） 15 | 118,071,982.64 | 62,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五（一） 16 | 198,729,365.00 | 276,613,583.65 |
| 应付账款 | 五（一） 17 | 200,598,754.10 | 371,933,546.56 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（一） 18 | 3,216,382.48 | 1,190,018.58 |
| 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） 19 | 3,259,781.68 | 2,831,589.36 |
| 应交税费 | 五（一） 20 | 3,632,383.02 | 6,381,551.31 |
| 其他应付款 | 五（一） 21 | 2,581,118.60 | 2,787,434.02 |
| 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（一） 22 | 7,866,326.51 | 7,322,562.55 |
| 其他流动负债 | 五（一） 23 | 418,129.73 | 154,702.42 |
| 流动负债合计 | | 538,374,223.76 | 731,214,988.45 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------------|------------------|------------------|
| 长期借款 | 五（一） 24 | 16,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（一） 25 | 1,889,501.60 | |
| 长期应付款 | 五（一） 26 | | 1,324,999.92 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（一） 27 | 40,984,685.33 | 14,625,991.86 |
| 递延所得税负债 | 五（一） 13 | 8,065,194.70 | 7,471,050.44 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 66,939,381.63 | 40,422,042.22 |
| 负债合计 | | 605,313,605.39 | 771,637,030.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一） 28 | 91,482,307.00 | 91,482,307.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一） 29 | 437,877,605.11 | 437,877,605.11 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（一） 30 | 26,587,315.41 | 26,587,315.41 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一） 31 | 244,978,860.92 | 177,948,028.23 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 800,926,088.44 | 733,895,255.75 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 800,926,088.44 | 733,895,255.75 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,406,239,693.83 | 1,505,532,286.42 |

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：李艳林

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 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|--------------|----|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 174,893,053.07 | 86,032,079.59 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 23,584,773.23 | 4,515,540.00 |

| | | | |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 十四（一）1 | 579,064,872.69 | 556,211,609.69 |
| 应收款项融资 | | 52,239,395.41 | 151,025,228.07 |
| 预付款项 | | 8,705,284.08 | 90,380.80 |
| 其他应收款 | 十四（一）2 | 29,646,947.54 | 64,420,210.27 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 168,796,620.74 | 134,868,827.14 |
| 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 | | 6,420,754.72 | 5,520,754.72 |
| 流动资产合计 | | 1,043,351,701.48 | 1,002,684,630.28 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四（一）3 | 157,500,000.00 | 157,500,000.00 |
| 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 | | 198,315,315.68 | 186,259,616.07 |
| 在建工程 | | 25,982,854.49 | 39,339,623.67 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 19,596,493.73 | 22,188,199.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,149,624.54 | 6,947,100.23 |
| 其他非流动资产 | | 5,643,291.17 | 5,469,914.18 |
| 非流动资产合计 | | 414,187,579.61 | 417,704,454.10 |
| 资产总计 | | 1,457,539,281.09 | 1,420,389,084.38 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 88,843,718.75 | 62,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 218,559,265.00 | 164,523,833.77 |
| 应付账款 | | 315,758,571.85 | 405,571,887.82 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 3,215,831.60 | 1,190,018.58 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,928,260.28 | 2,440,462.24 |
| 应交税费 | | 2,431,730.63 | 5,847,544.35 |
| 其他应付款 | | 1,621,918.60 | 4,272,183.89 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | 5,996,506.89 | 7,322,562.55 |
| 其他流动负债 | | 418,058.11 | 154,702.42 |
| 流动负债合计 | | 639,773,861.71 | 653,323,195.62 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 16,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | 1,324,999.92 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 13,651,495.33 | 14,625,991.86 |
| 递延所得税负债 | | 5,413,296.05 | 5,635,658.27 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 35,064,791.38 | 38,586,650.05 |
| 负债合计 | | 674,838,653.09 | 691,909,845.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 91,482,307.00 | 91,482,307.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 437,877,605.11 | 437,877,605.11 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 26,587,315.41 | 26,587,315.41 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 226,753,400.48 | 172,532,011.19 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 782,700,628.00 | 728,479,238.71 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,457,539,281.09 | 1,420,389,084.38 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 708,496,772.21 | 460,334,869.14 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 708,496,772.21 | 460,334,869.14 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 637,230,636.18 | 436,777,042.37 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 590,525,068.09 | 406,995,824.44 |
| 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 | 929,005.62 | 569,277.93 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 4,141,293.97 | 2,891,498.06 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 8,951,538.07 | 8,619,652.64 |
| 研发费用 | 五（二）5 | 29,824,578.87 | 15,204,201.88 |
| 财务费用 | 五（二）6 | 2,859,151.56 | 2,496,587.42 |
| 其中：利息费用 | | 3,626,074.16 | 3,193,041.24 |
| 利息收入 | | 1,546,530.70 | 1,149,029.71 |
| 加：其他收益 | 五（二）7 | 5,971,975.28 | 817,010.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）8 | 477.38 | 20,301.89 |
| 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） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）9 | -2,265,738.46 | -5,678,941.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | -389,334.64 | -3,441,635.23 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 74,583,515.59 | 15,274,561.96 |
| 加：营业外收入 | 五（二）11 | 584,850.88 | 102,520.07 |
| 减：营业外支出 | 五（二）12 | 141,424.77 | 81,200.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 75,026,941.70 | 15,295,882.03 |
| 减：所得税费用 | 五（二）13 | 7,911,788.27 | 642,508.78 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 67,115,153.43 | 14,653,373.25 |
| 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） | 五（三）7 | 67,115,153.43 | 14,653,373.25 |
| 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 | 五（三）7 | 67,115,153.43 | 14,653,373.25 |
| 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 | | 67,115,153.43 | 14,653,373.25 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 67,115,153.43 | 14,653,373.25 |
| (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） | | 0.73 | 0.16 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.73 | 0.16 |

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：李艳林

会计机构负责人：李艳林

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四（二）1 | 706,069,761.94 | 460,035,310.03 |
| 减：营业成本 | 十四（二）1 | 609,204,494.22 | 406,719,416.67 |
| 税金及附加 | | 754,013.88 | 564,025.23 |
| 销售费用 | | 4,176,410.54 | 2,891,498.06 |
| 管理费用 | | 7,705,394.97 | 7,588,805.31 |
| 研发费用 | 十四（二）2 | 25,101,681.39 | 15,204,201.88 |
| 财务费用 | | 3,168,999.65 | 3,440,393.20 |
| 其中：利息费用 | | 3,049,175.65 | 3,193,041.24 |
| 利息收入 | | 653,329.74 | 177,584.01 |
| 加：其他收益 | | 5,871,935.20 | 816,958.36 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | 20,301.89 |
| 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） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,211,728.16 | -5,672,516.79 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -597,318.06 | -3,441,635.23 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 59,021,656.27 | 15,350,077.91 |
| 加：营业外收入 | | 584,850.66 | 101,710.24 |
| 减：营业外支出 | | 141,344.32 | 81,200.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 59,465,162.61 | 15,370,588.15 |
| 减：所得税费用 | | 5,243,773.32 | 596,615.51 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,221,389.29 | 14,773,972.64 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,221,389.29 | 14,773,972.64 |
| (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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 54,221,389.29 | 14,773,972.64 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| 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 | | 87,060,846.12 | 107,989,075.41 |
| 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（三）1 | 35,485,434.59 | 4,456,638.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 122,546,280.71 | 112,445,714.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 66,443,792.07 | 56,835,470.97 |
| 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 | | 13,861,999.72 | 9,776,742.96 |
| 支付的各项税费 | | 11,633,592.72 | 1,601,686.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 53,428,114.95 | 27,685,207.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 145,367,499.46 | 95,899,107.84 |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五（三）7 | -22,821,218.75 | 16,546,606.52 |
| 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 | | 477.38 | 20,301.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 7,500,000.00 |
| 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 | 1,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,000,477.38 | 19,520,301.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 35,406,972.06 | 11,260,030.17 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五（三）4 | 1,500,000.00 | 36,276,750.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 36,906,972.06 | 47,536,780.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -35,906,494.68 | -28,016,478.28 |
| 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 | | 85,786,202.08 | 59,618,478.27 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三）5 | | 12,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 85,786,202.08 | 72,118,478.27 |
| 偿还债务支付的现金 | | 31,000,000.00 | 56,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,066,586.07 | 26,490,578.88 |
| 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）6 | 5,204,029.21 | 17,467,357.39 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,270,615.28 | 99,957,936.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 46,515,586.80 | -27,839,458.00 |
| 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 | | -12,212,126.63 | -39,309,329.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 46,137,274.46 | 182,103,002.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 33,925,147.83 | 142,793,672.50 |

法定代表人：王瑞庆

主管会计工作负责人：李艳林

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 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| 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 | | 83,944,915.14 | 107,821,904.24 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,403,633.41 | 3,474,036.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 92,348,548.55 | 111,295,940.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 55,627,656.63 | 54,962,572.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,461,090.42 | 9,558,149.91 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付的各项税费 | | 10,560,695.50 | 1,497,879.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 44,953,901.38 | 31,561,130.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 122,603,343.93 | 97,579,732.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -30,254,795.38 | 13,716,208.54 |
| 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 | | | 20,301.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 7,500,000.00 |
| 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 | | | 12,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | | 19,520,301.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 905,457.27 | 2,842,468.17 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 500,000.00 | 12,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,405,457.27 | 14,842,468.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,405,457.27 | 4,677,833.72 |
| 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 | | 56,786,202.08 | 50,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 12,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 56,786,202.08 | 62,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 31,000,000.00 | 56,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,783,474.96 | 26,490,578.88 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,404,029.21 | 17,467,357.39 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 38,187,504.17 | 99,957,936.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 18,598,697.91 | -37,457,936.27 |
| 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 | | -13,061,554.74 | -19,063,894.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 45,295,474.27 | 31,986,080.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 32,233,919.53 | 12,922,186.80 |

三、 财务报表附注

(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 | 十三（四） |
| 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. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 十二 |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 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 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额详见附注十三（二）。

财务报表项目附注

新乡天力锂能股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

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（以下简称天力能源公司），天力能源公司系由李树群、尚保刚、李玉臣和李璟共同出资组建，于 2009 年 3 月 5 日在新乡市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 410700100012046 的企业法人营业执照。天力能源公司成立时注册资本 300.00 万元。天力能源公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 6 月 15 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。公司现持有统一社会信用代码为 9141070068568407XM 的营业执照，注册资本 91,482,307.00 元，股份总数

91,482,307 股（每股面值 1 元）。

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、储氢合金粉的生产、销售。产品主要为：镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 30 日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将新乡市新天力锂电材料有限公司（以下简称新天力公司）及安徽天力锂能有限公司（以下简称安徽天力公司）2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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 个月内的持续经营能力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金融工具减值、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，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）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（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。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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. 金融工具减值

(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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----------------------|-------------|--|
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 合并范围内的关联方欠款 | 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 |
| 其他应收款——应收备用金、押金及保证金组合 | 款项性质 | |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------|-------------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 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 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 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 |
| 应收账款——合并范围内关联方组合 | 合并范围内的关联方欠款 | 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 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|
| 1年以内（含，下同） | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 |

| | |
|-------|--------|
| 4-5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）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）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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，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

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 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等产品。属于在某一时点履行履约义务。产品销售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经济利益很可能流入，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。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

3. 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。

4. 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) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|----------------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13.00%、9.00% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴 | 1.20% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7.00% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、20.00%、25.00% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 2021 年 1-6 月 |
|--------|--------------|
| 本公司 | 15.00% |
| 新天力公司 | 20.00% |
| 安徽天力公司 | 25.00% |

(二) 税收优惠

2020年12月4日，公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为GR202041002074，有效期为3年）。公司自2020年1月1日至2022年12月31日期间减按15.00%的税率计缴企业所得税。2021年1-6月公司按15.00%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号）、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），新天力公司2021年1-6月享受小型微利企业所得税优惠政策。2021年1-6月应纳税所得额不超过100.00万元的部分减按12.50%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%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 | 2021. 6. 30 | 2020. 12. 31 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 517.00 | 2,263.90 |
| 银行存款 | 33,923,530.62 | 46,133,910.35 |
| 其他货币资金 | 153,564,333.75 | 152,827,455.41 |
| 合 计 | 187,488,381.37 | 198,963,629.66 |

（2）其他说明

2021年6月30日，其他货币资金包含使用受限的银行承兑汇票保证金153,563,233.54元和可动用的期货账户资金1,100.21元。

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2021. 6. 30 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 24,826,077.08 | 100.00 | 1,241,303.85 | 5.00 | 23,584,773.23 |
| 其中：商业承兑汇票 | 24,826,077.08 | 100.00 | 1,241,303.85 | 5.00 | 23,584,773.23 |
| 合 计 | 24,826,077.08 | 100.00 | 1,241,303.85 | 5.00 | 23,584,773.23 |

（续上表）

| 种 类 | 2020. 12. 31 |
|-----|--------------|
|-----|--------------|

| | 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 | 4,753,200.00 | 100.00 | 237,660.00 | 5.00 | 4,515,540.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 4,753,200.00 | 100.00 | 237,660.00 | 5.00 | 4,515,540.00 |
| 合计 | 4,753,200.00 | 100.00 | 237,660.00 | 5.00 | 4,515,540.00 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|----------|---------------|--------------|----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票组合 | 24,826,077.08 | 1,241,303.85 | 5.00 | 4,753,200.00 | 237,660.00 | 5.00 |
| 小计 | 24,826,077.08 | 1,241,303.85 | 5.00 | 4,753,200.00 | 237,660.00 | 5.00 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|------------|--------------|----|----|------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 237,660.00 | 1,003,643.85 | | | | | | 1,241,303.85 |
| 小计 | 237,660.00 | 1,003,643.85 | | | | | | 1,241,303.85 |

(3) 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 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|--------|-----------|---------------|------------|--------------|
| | 终止确认金额 | 未终止确认金额 | 终止确认金额 | 未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | | | | |
| 商业承兑汇票 | | 21,058,077.08 | | 4,392,950.18 |
| 小计 | | 21,058,077.08 | | 4,392,950.18 |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 2021.6.30 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 16,818,830.00 | 2.69 | 13,332,705.00 | 79.27 | 3,486,125.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 609,301,711.01 | 97.31 | 31,664,396.84 | 5.20 | 577,637,314.17 |
| 合计 | 626,120,541.01 | 100.00 | 44,997,101.84 | 7.19 | 581,123,439.17 |

(续上表)

| 种类 | 2020.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 18,662,205.00 | 3.12 | 13,332,705.00 | 71.44 | 5,329,500.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 578,662,518.70 | 96.88 | 30,399,171.67 | 5.25 | 548,263,347.03 |
| 合计 | 597,324,723.70 | 100.00 | 43,731,876.67 | 7.32 | 553,592,847.03 |

2) 单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|---------------------|
| 宁波奉化德朗能动力电池有限公司 | 10,018,000.00 | 7,012,600.00 | 70.00 | 存在诉讼和坏账风险,基于谨慎性单项计提 |
| 哈尔滨光宇电源股份有限公司 | 5,903,625.00 | 5,422,900.00 | 91.86 | 存在诉讼和坏账风险,基于谨慎性单项计提 |
| 惠州市兴捷新能源科技有限公司 | 498,000.00 | 498,000.00 | 100.00 | 已无可执行财产,基于谨慎性单项计提 |
| 新乡芯蕴新能源有限公司 | 351,075.00 | 351,075.00 | 100.00 | 预计无法收回,基于谨慎性单项计提 |
| 河南鑫盛通新能源有限公司 | 48,130.00 | 48,130.00 | 100.00 | 预计无法收回,基于谨慎性单项计提 |
| 小计 | 16,818,830.00 | 13,332,705.00 | 79.27 | |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
| | 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 | 587,322,489.04 | 29,366,124.45 | 5.00 | 550,624,555.72 | 27,531,227.78 | 5.00 |
| 1-2年 | 21,751,459.00 | 2,175,145.90 | 10.00 | 27,810,200.01 | 2,781,020.00 | 10.00 |
| 2-3年 | | | | 181,012.97 | 54,303.89 | 30.00 |
| 3-4年 | 197,012.97 | 98,506.49 | 50.00 | 16,000.00 | 8,000.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 30,650.00 | 24,520.00 | 80.00 | 30,650.00 | 24,520.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 小计 | 609,301,711.01 | 31,664,396.84 | 5.20 | 578,662,518.70 | 30,399,171.67 | 5.25 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 账面余额 | |
|------|----------------|----------------|
| | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
| 1年以内 | 587,322,489.04 | 550,624,555.72 |
| 1-2年 | 35,250,534.00 | 45,926,275.01 |
| 2-3年 | 3,271,625.00 | 727,142.97 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 3-4年 | 245,142.97 | 16,000.00 |
| 4-5年 | 30,650.00 | 30,650.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |
| 合计 | 626,120,541.01 | 597,324,723.70 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|--------------|----|----|------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 13,332,705.00 | | | | | | | 13,332,705.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 30,399,171.67 | 1,265,225.17 | | | | | | 31,664,396.84 |
| 小计 | 43,731,876.67 | 1,265,225.17 | | | | | | 44,997,101.84 |

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

无

(5) 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 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| 长虹三杰新能源有限公司 | 104,689,141.07 | 16.72 | 5,234,457.05 |
| 星恒电源股份有限公司[注1] | 68,667,295.24 | 10.97 | 3,433,364.76 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 49,502,570.05 | 7.91 | 2,475,128.50 |
| 天能帅福得能源股份有限公司[注2] | 36,420,075.00 | 5.82 | 1,821,003.75 |
| 江苏海四达电源股份有限公司 | 32,837,280.68 | 5.24 | 1,641,864.03 |
| 小计 | 292,116,362.04 | 46.66 | 14,605,818.09 |

[注1]星恒电源股份有限公司数据包含其子公司星恒电源（滁州）有限公司，下同

[注2]天能帅福得能源股份有限公司曾用名浙江天能能源科技股份有限公司、浙江天能电子电器有限公司，天能帅福得能源股份有限公司数据包含其关联方天能银玥（上海）新能源材料有限公司，下同

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项目 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|--------|---------------|-------------|----------------|-------------|
| | 账面价值 | 累计确认的信用减值准备 | 账面价值 | 累计确认的信用减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 58,078,041.17 | | 154,674,138.07 | |
| 合计 | 58,078,041.17 | | 154,674,138.07 | |

(2) 公司已质押的应收票据情况

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 19,210,875.00 | 117,000,000.00 |
| 小计 | 19,210,875.00 | 117,000,000.00 |

(3) 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 | 终止确认金额 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 2021. 6. 30 | 2020. 12. 31 |
| 银行承兑汇票 | 460,308,070.60 | 543,841,559.78 |
| 小 计 | 460,308,070.60 | 543,841,559.78 |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 2021. 6. 30 | | | | 2020. 12. 31 | | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 9,201,983.54 | 100.00 | | 9,201,983.54 | 20,594,929.34 | 99.96 | | 20,594,929.34 |
| 1-2 年 | | | | | 8,038.38 | 0.04 | | 8,038.38 |
| 2-3 年 | | | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | | | |
| 合 计 | 9,201,983.54 | 100.00 | | 9,201,983.54 | 20,602,967.72 | 100.00 | | 20,602,967.72 |

(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 (%) |
|-----------------|--------------|----------------|
| 赣州市力道新能源有限公司 | 4,254,869.94 | 46.24 |
| 赣州腾远钴业新材料股份有限公司 | 2,300,000.00 | 24.99 |
| 四川长和华锂科技有限公司 | 450,000.00 | 4.89 |
| 江西环锂新能源科技有限公司 | 309,500.00 | 3.36 |
| 苏州纳智航新能源科技有限公司 | 300,000.00 | 3.26 |
| 小 计 | 7,614,369.94 | 82.74 |

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2021. 6. 30 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,753,337.65 | 100.00 | 3,726.44 | 0.14 | 2,749,611.21 |

| | | | | | |
|-----|--------------|--------|----------|------|--------------|
| 合 计 | 2,753,337.65 | 100.00 | 3,726.44 | 0.14 | 2,749,611.21 |
|-----|--------------|--------|----------|------|--------------|

(续上表)

| 种 类 | 2020.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,667,627.64 | 100.00 | 6,857.00 | 0.41 | 1,660,770.64 |
| 合 计 | 1,667,627.64 | 100.00 | 6,857.00 | 0.41 | 1,660,770.64 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|--------------|--------------|----------|---------|--------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 备用金、押金及保证金组合 | 2,682,858.84 | | | 1,532,917.64 | | |
| 账龄组合 | 70,478.81 | 3,726.44 | 5.29 | 134,710.00 | 6,857.00 | 5.09 |
| 其中：1年以内 | 70,208.81 | 3,510.44 | 5.00 | 134,440.00 | 6,722.00 | 5.00 |
| 1-2年 | | | | | | |
| 2-3年 | | | | | | |
| 3-4年 | | | | 270.00 | 135.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 270.00 | 216.00 | 80.00 | | | |
| 小 计 | 2,753,337.65 | 3,726.44 | 0.14 | 1,667,627.64 | 6,857.00 | 0.41 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 账面余额 | |
|------|--------------|--------------|
| | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
| 1年以内 | 1,922,675.81 | 1,423,505.80 |
| 1-2年 | 742,886.84 | 142,886.84 |
| 2-3年 | 87,505.00 | 100,965.00 |
| 3-4年 | | 270.00 |
| 4-5年 | 270.00 | |
| 合 计 | 2,753,337.65 | 1,667,627.64 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 6,722.00 | | 135.00 | 6,857.00 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | | | | |

| | | | | |
|----------|-----------|--|--------|-----------|
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -3,211.56 | | 81.00 | -3,130.56 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 3,510.44 | | 216.00 | 3,726.44 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 2,324,786.84 | 1,504,086.84 |
| 备用金 | 358,072.00 | 28,830.80 |
| 其他款项 | 70,478.81 | 134,710.00 |
| 合计 | 2,753,337.65 | 1,667,627.64 |

(5) 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 |
|------------------|--------|--------------|------|----------------|------|
| 郑州中小企业担保有限公司 | 保证金及押金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 54.48 | |
| 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 保证金及押金 | 600,000.00 | 1-2年 | 21.79 | |
| 新乡市牧野区城乡建设局 | 保证金及押金 | 142,886.84 | 1-2年 | 5.19 | |
| 郝逢源 | 备用金 | 50,000.00 | 1年以内 | 1.82 | |
| 王铮 | 备用金 | 50,000.00 | 1年以内 | 1.82 | |
| 小计 | | 2,342,886.84 | | 85.10 | |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 94,760,054.27 | 300,574.09 | 94,459,480.18 | 119,749,413.85 | 427,822.04 | 119,321,591.81 |
| 在产品 | 18,177,221.79 | 53,015.34 | 18,124,206.45 | 12,589,464.17 | 791,509.23 | 11,797,954.94 |
| 库存商品 | 64,317,163.76 | 1,184,466.59 | 63,132,697.17 | 96,408,528.05 | 1,486,604.87 | 94,921,923.18 |
| 发出商品 | 15,899,845.11 | | 15,899,845.11 | 10,161,088.54 | 37,008.36 | 10,124,080.18 |
| 委托加工物 | 2,520,275.17 | | 2,520,275.17 | 3,222,975.16 | | 3,222,975.16 |

| | | | | | | |
|----|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 资 | | | | | | |
| 合计 | 195,674,560.10 | 1,538,056.02 | 194,136,504.08 | 242,131,469.77 | 2,742,944.50 | 239,388,525.27 |

(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 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 427,822.04 | 92,590.67 | | 219,838.62 | | 300,574.09 |
| 库存商品 | 1,486,604.87 | 616,682.03 | | 918,820.31 | | 1,184,466.59 |
| 发出商品 | 37,008.36 | | | 37,008.36 | | |
| 在产品 | 791,509.23 | 6,097.12 | | 744,591.01 | | 53,015.34 |
| 小计 | 2,742,944.50 | 715,369.82 | | 1,920,258.30 | | 1,538,056.02 |

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目 | 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 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-----------|--|-------------------------|------------------------|
| 原材料、在产品 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出 |
| 库存商品、发出商品 | 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 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出 |

8. 其他流动资产

| 项目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税 | 3,971,244.91 | | 3,971,244.91 | 5,617,391.41 | | 5,617,391.41 |
| 预缴企业所得税 | 61,224.42 | | 61,224.42 | 102,747.35 | | 102,747.35 |
| IPO 中介机构服务费 | 5,920,754.72 | | 5,920,754.72 | 5,520,754.72 | | 5,520,754.72 |
| 待取得抵扣凭证的进项税 | 661,899.75 | | 661,899.75 | 11,526,697.21 | | 11,526,697.21 |
| 银行理财 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | |
| 合计 | 11,115,123.80 | | 11,115,123.80 | 22,767,590.69 | | 22,767,590.69 |

9. 固定资产

(1) 明细情况

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 243,016,767.94 | 233,221,318.50 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 243,016,767.94 | 233,221,318.50 |

(2) 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 | 42,955,407.16 | 217,243,973.54 | 4,530,715.27 | 6,144,991.31 | 4,334,751.53 | 275,209,838.81 |
| 本期增加 金额 | 200,653.74 | 22,176,587.55 | 32,458.85 | | 97,427.81 | 22,507,127.95 |
| 1) 购置 | 52,305.12 | 2,264,742.00 | 32,458.85 | | 93,766.42 | 2,443,272.39 |
| 2) 在建 工程转入 | 148,348.62 | 19,911,845.55 | | | 3,661.39 | 20,063,855.56 |
| 本期减少 金额 | | | | | | |
| 1) 处 置 或报废 | | | | | | |
| 2) 其他 | | | | | | |
| 期末数 | 43,156,060.90 | 239,420,561.09 | 4,563,174.12 | 6,144,991.31 | 4,432,179.34 | 297,716,966.76 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 期初数 | 6,096,949.51 | 27,183,779.08 | 1,890,103.71 | 4,070,482.99 | 2,747,205.02 | 41,988,520.31 |
| 本期增加 金额 | 1,061,101.02 | 10,280,559.70 | 437,109.27 | 385,747.80 | 547,160.72 | 12,711,678.51 |
| 1) 计提 | 1,061,101.02 | 10,280,559.70 | 437,109.27 | 385,747.80 | 547,160.72 | 12,711,678.51 |
| 本期减少 金额 | | | | | | |
| 1) 处 置 或报废 | | | | | | |
| 期末数 | 7,158,050.53 | 37,464,338.78 | 2,327,212.98 | 4,456,230.79 | 3,294,365.74 | 54,700,198.82 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面 价值 | 35,998,010.37 | 201,956,222.31 | 2,235,961.14 | 1,688,760.52 | 1,137,813.60 | 243,016,767.94 |
| 期初账面 价值 | 36,858,457.65 | 190,060,194.46 | 2,640,611.56 | 2,074,508.32 | 1,587,546.51 | 233,221,318.50 |

2) 售后租回的固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|---------------|--------------|------|--------------|
| 机器设备 | 11,435,140.57 | 2,644,010.18 | | 8,791,130.39 |
| 小 计 | 11,435,140.57 | 2,644,010.18 | | 8,791,130.39 |

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 27,755,409.94 | | 27,755,409.94 | 41,155,895.93 | | 41,155,895.93 |
| 合 计 | 27,755,409.94 | | 27,755,409.94 | 41,155,895.93 | | 41,155,895.93 |

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|
| 新厂烧结六车间锂电池全自动生产线 | 9,800,000.00 | 8,410,126.81 | 449,380.53 | 8,859,507.34 | | |
| 犁刀干燥机 | 1,930,000.00 | 1,622,566.37 | 85,398.23 | 1,707,964.60 | | |
| 新厂烧结六车间外轨线 | 5,750,000.00 | 4,834,070.80 | 254,424.76 | 5,088,495.56 | | |
| 外轨线 | 2,300,000.00 | 1,730,088.50 | | | | 1,730,088.50 |
| 新厂办公楼 | 12,406,613.43 | 6,617,607.94 | 4,853,222.01 | | | 11,470,829.95 |
| 软包线 | 2,335,000.00 | | 2,066,371.66 | | | 2,066,371.66 |
| 小 计 | 34,521,613.43 | 23,214,460.42 | 7,708,797.19 | 15,655,967.50 | | 15,267,290.11 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 新厂烧结六车间锂电池全自动生产线 | 90.40 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 犁刀干燥机 | 88.50 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 新厂烧结六车间外轨线 | 88.50 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 外轨线 | 75.22 | 85.00 | | | | 自筹 |
| 新厂办公楼 | 92.46 | 90.00 | | | | 自筹 |
| 软包线 | 88.50 | 98.00 | | | | 自筹 |
| 小 计 | | | | | | |

11. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 3,521,020.50 | 3,521,020.50 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 3,521,020.50 | 3,521,020.50 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 704,204.10 | 704,204.10 |
| 本期增加金额 | 352,102.05 | 352,102.05 |
| 1) 计提 | 352,102.05 | 352,102.05 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 1,056,306.15 | 1,056,306.15 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 2,464,714.35 | 2,464,714.35 |
| 期初账面价值[注] | 2,816,816.40 | 2,816,816.40 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注十三(二)之说明

12. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|------|---------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 24,495,704.97 | 345,816.31 | 24,841,521.28 |

| | | | |
|--------|---------------|------------|---------------|
| 本期增加金额 | 30,537,735.00 | 95,436.22 | 30,633,171.22 |
| 1) 购置 | 30,537,735.00 | 95,436.22 | 30,633,171.22 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 55,033,439.97 | 441,252.53 | 55,474,692.50 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 2,486,501.04 | 166,820.29 | 2,653,321.33 |
| 本期增加金额 | 299,718.69 | 37,027.80 | 336,746.49 |
| 1) 计提 | 299,718.69 | 37,027.80 | 336,746.49 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 2,786,219.73 | 203,848.09 | 2,990,067.82 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 52,247,220.24 | 237,404.44 | 52,484,624.68 |
| 期初账面价值 | 22,009,203.93 | 178,996.02 | 22,188,199.95 |

2021年6月30日，公司无通过内部研发形成的无形资产。

13. 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 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 47,706,686.13 | 7,160,255.17 | 46,657,323.92 | 7,032,930.82 |
| 内部交易未实现利润 | 407,789.71 | 101,947.43 | 1,120,820.72 | 272,412.82 |
| 合 计 | 48,114,475.84 | 7,262,202.60 | 47,778,144.64 | 7,305,343.64 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 固定资产加速折旧 | 46,696,234.97 | 8,065,194.70 | 44,912,623.89 | 7,471,050.44 |
| 合 计 | 46,696,234.97 | 8,065,194.70 | 44,912,623.89 | 7,471,050.44 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 73,502.02 | 228,122.61 |
| 可抵扣亏损 | 1,437,868.13 | 1,439,618.14 |
| 小 计 | 1,511,370.15 | 1,667,740.75 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2023年 | | | |
| 2024年 | 963,875.04 | 965,625.05 | |
| 2025年 | 473,993.09 | 473,993.09 | |
| 小 计 | 1,437,868.13 | 1,439,618.14 | |

14. 其他非流动资产

| 项 目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|-----|-----------|------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 预付设备款 | 1,139,916.75 | | 1,139,916.75 | 786,383.32 | | 786,383.32 |
| 预付工程、购房款 | 4,638,200.00 | | 4,638,200.00 | 4,709,136.00 | | 4,709,136.00 |
| 合 计 | 5,778,116.75 | | 5,778,116.75 | 5,495,519.32 | | 5,495,519.32 |

15. 短期借款

| 项 目 | 2021. 6. 30 | 2020. 12. 31 |
|----------|----------------|---------------|
| 质押及保证借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 抵押及保证借款 | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 保证借款 | 29,057,516.67 | |
| 质押借款 | 20,228,263.89 | 10,000,000.00 |
| 商业承兑汇票贴现 | 16,786,202.08 | |
| 合 计 | 118,071,982.64 | 62,000,000.00 |

16. 应付票据

| 项 目 | 2021. 6. 30 | 2020. 12. 31 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 188,729,365.00 | 276,613,583.65 |
| 信用证 | 10,000,000.00 | |
| 合 计 | 198,729,365.00 | 276,613,583.65 |

17. 应付账款

| 项 目 | 2021. 6. 30 | 2020. 12. 31 |
|---------|----------------|----------------|
| 材料劳务及其他 | 170,687,873.22 | 334,821,047.84 |
| 基建及设备款 | 29,910,880.88 | 37,112,498.72 |
| 合 计 | 200,598,754.10 | 371,933,546.56 |

18. 合同负债

| 项 目 | 2021. 6. 30 | 2020. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,216,382.48 | 1,190,018.58 |
| 合 计 | 3,216,382.48 | 1,190,018.58 |

19. 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 | 2,831,589.36 | 13,328,391.72 | 12,900,199.40 | 3,259,781.68 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 924,327.11 | 924,327.11 | |
| 合 计 | 2,831,589.36 | 14,252,718.83 | 13,824,526.51 | 3,259,781.68 |

(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 | 2,826,012.24 | 11,997,624.94 | 11,570,376.52 | 3,253,260.66 |
| 职工福利费 | | 549,230.54 | 549,230.54 | |
| 社会保险费 | | 488,562.04 | 488,562.04 | |
| 其中：医疗保险费 | | 455,584.31 | 455,584.31 | |
| 工伤保险费 | | 32,977.73 | 32,977.73 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | | 196,300.00 | 196,300.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,577.12 | 96,674.20 | 95,730.30 | 6,521.02 |
| 小 计 | 2,831,589.36 | 13,328,391.72 | 12,900,199.40 | 3,259,781.68 |

(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 | | 887,140.80 | 887,140.80 | |
| 失业保险费 | | 37,186.31 | 37,186.31 | |
| 小 计 | | 924,327.11 | 924,327.11 | |

20. 应交税费

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 406,432.74 | 1,857,561.57 |
| 企业所得税 | 2,629,015.13 | 3,546,802.59 |
| 代扣代缴个人所得税 | 230.72 | 37,703.93 |
| 城市维护建设税 | 70,232.66 | 151,727.85 |
| 房产税 | 291,181.95 | 290,726.33 |
| 土地使用税 | 100,050.05 | 100,050.05 |
| 水资源税 | 2,039.40 | 464.44 |
| 教育费附加 | 30,099.71 | 65,026.22 |
| 地方教育附加 | 20,066.47 | 43,350.82 |
| 印花税 | 73,356.90 | 184,950.32 |
| 水利建设专项基金 | 9,677.29 | 103,187.19 |
| 合 计 | 3,632,383.02 | 6,381,551.31 |

21. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------|-----------|------------|
| 应付利息 | | |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,581,118.60 | 2,787,434.02 |
| 合 计 | 2,581,118.60 | 2,787,434.02 |

(2) 其他应付款

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|---------|--------------|--------------|
| 房屋租金 | | 871,999.51 |
| 质保金 | 133,400.00 | 111,700.00 |
| 中介机构服务费 | 834,000.00 | 1,105,800.00 |
| 其他 | 1,613,718.60 | 697,934.51 |
| 小 计 | 2,581,118.60 | 2,787,434.02 |

22. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,021,506.94 | 2,022,562.50 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,869,819.62 | |
| 一年内到期的长期应付款 | 3,974,999.95 | 5,300,000.05 |
| 合 计 | 7,866,326.51 | 7,322,562.55 |

23. 其他流动负债

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 418,129.73 | 154,702.42 |
| 合 计 | 418,129.73 | 154,702.42 |

24. 长期借款

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 16,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 质押及保证借款 | | |
| 合 计 | 16,000,000.00 | 17,000,000.00 |

25. 租赁负债

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|--------------|------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 1,981,651.37 | |
| 减：未确认融资费用 | 92,149.77 | |

| | |
|-----|--------------|
| 合 计 | 1,889,501.60 |
|-----|--------------|

26. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-----------|-----------|--------------|
| 售后回租 | | 1,341,739.09 |
| 减：未确认融资费用 | | 16,739.17 |
| 合 计 | | 1,324,999.92 |

(2) 其他说明

1) 2020 年签订合同情况

2020 年 3 月 16 日，公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后租回合同（合同编号：IFELC20DG1VJBQ-L-01）约定：租赁物为卧式螺带混料机等设备；租赁物总价款 11,698,460.83 元；融入资金 10,600,000.00 元，租赁期限为 24 个月，年利率为 7.58%，租金利息按月支付。截至 2021 年 6 月 30 日，长期应付款的余额为 3,794,999.95 元，重分类至一年内到期的非流动负债 3,794,999.95 元。

27. 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 | 14,625,991.86 | 27,333,190.00 | 974,496.53 | 40,984,685.33 | 专项补助资金 |
| 合 计 | 14,625,991.86 | 27,333,190.00 | 974,496.53 | 40,984,685.33 | |

(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 | 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 | 11,338,991.85 | | 801,496.53 | 10,537,495.32 | 与资产相关 |
| 新乡市财政局 2020 年省先进制造业发展专项资金项目 | 3,287,000.01 | | 173,000.00 | 3,114,000.01 | 与资产相关 |
| 建设扶持基金 | | 27,333,190.00 | | 27,333,190.00 | 与资产相关 |
| 小 计 | 14,625,991.86 | 27,333,190.00 | 974,496.53 | 40,984,685.33 | |

28. 股本

| 项 目 | 2020.12.31 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 2021.6.30 |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 91,482,307.00 | | | | | | 91,482,307.00 |

29. 资本公积

| 项 目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 437,877,605.11 | | | 437,877,605.11 |
| 合 计 | 437,877,605.11 | | | 437,877,605.11 |

30. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021. 6. 30 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 26, 587, 315. 41 | | | 26, 587, 315. 41 |
| 合 计 | 26, 587, 315. 41 | | | 26, 587, 315. 41 |

31. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 2021. 6. 30 | 2020. 12. 31 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 177, 948, 028. 23 | 148, 763, 786. 00 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -84, 320. 74 | |
| 调整后期初未分配利润 | 177, 863, 707. 49 | 148, 763, 786. 00 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 67, 115, 153. 43 | 57, 119, 142. 66 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 5, 064, 323. 68 |
| 应付普通股股利 | | 22, 870, 576. 75 |
| 期末未分配利润 | 244, 978, 860. 92 | 177, 948, 028. 23 |

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-84, 320. 74 元。

(3) 其他说明

2021年4月30日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配方案的议案》。议案具体内容为：考虑到公司业务持续发展，且主营收入保持稳定增长，需要留存未分配利润用于后续技改以及日常营运的需求，公司在综合考虑公司股利分配政策、公司未来发展和投资者合理回报等因素后，决定2020年不派发现金股利，不转增股本。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2021年1-6月 | | 2020年1-6月 | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 692, 573, 359. 86 | 583, 587, 097. 65 | 457, 479, 962. 83 | 404, 161, 611. 18 |
| 其他业务收入 | 15, 923, 412. 35 | 6, 937, 970. 44 | 2, 854, 906. 31 | 2, 834, 213. 26 |
| 合 计 | 708, 496, 772. 21 | 590, 525, 068. 09 | 460, 334, 869. 14 | 406, 995, 824. 44 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 708, 496, 772. 21 | 590, 525, 068. 09 | 460, 334, 869. 14 | 406, 995, 824. 44 |

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|----------------|-----------------|
| 星恒电源股份有限公司 | 113,003,943.82 | 15.95 |
| 长虹三杰新能源有限公司 | 99,159,875.59 | 14.00 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 80,932,473.41 | 11.42 |
| 江苏海四达电源股份有限公司 | 39,564,159.24 | 5.58 |
| 天能帅福得能源股份有限公司 | 31,317,991.13 | 4.42 |
| 小 计 | 363,978,443.19 | 51.37 |

[注 1]星恒电源股份有限公司数据包含其子公司星恒电源（滁州）有限公司，下同

[注 2]天能帅福得能源股份有限公司曾用名浙江天能能源科技股份有限公司、浙江天能电子电器有限公司，天能帅福得能源股份有限公司数据包含其关联方天能银玥（上海）新能源材料有限公司，下同

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 主营业务收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 2021年1-6月 | | 2020年1-6月 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 三元材料 | 689,680,692.26 | 580,634,142.24 | 457,473,467.08 | 404,156,391.56 |
| 三元前驱体 | 2,892,667.60 | 2,952,955.41 | 1,880.53 | 1,945.24 |
| 其他 | | | 4,615.22 | 3,274.38 |

2) 主营业务收入按经营地区分解

| 项 目 | 2021年1-6月 | | 2020年1-6月 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 河南省外 | 615,297,324.95 | 517,677,195.14 | 416,364,043.22 | 369,305,825.29 |
| 河南省内 | 77,276,034.91 | 65,909,902.51 | 41,115,919.61 | 34,855,785.89 |

3) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 708,496,772.21 | 460,334,869.14 |
| 小 计 | 708,496,772.21 | 460,334,869.14 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 70,232.66 | 4,723.12 |
| 教育费附加 | 30,099.71 | 2,024.19 |
| 地方教育附加 | 20,066.47 | 1,349.46 |
| 印花税 | 344,024.18 | 188,679.70 |
| 房产税 | 142,027.84 | 128,243.76 |

| | | |
|----------|------------|------------|
| 土地使用税 | 200,100.10 | 207,600.10 |
| 车船税 | | 6,009.00 |
| 水资源税 | 5,709.60 | 30,648.60 |
| 地方水利建设基金 | 116,745.06 | |
| 合 计 | 929,005.62 | 569,277.93 |

3. 销售费用

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------|--------------|--------------|
| 运费 | 1,663,025.88 | 1,596,886.08 |
| 职工薪酬 | 1,497,185.64 | 902,857.14 |
| 业务招待费 | 592,987.81 | 218,123.43 |
| 宣传推广费 | 89,405.12 | |
| 差旅费 | 100,332.06 | 100,349.92 |
| 办公费 | 2,231.90 | 2,394.83 |
| 其他 | 196,125.56 | 70,886.66 |
| 合 计 | 4,141,293.97 | 2,891,498.06 |

4. 管理费用

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,279,695.20 | 1,879,495.89 |
| 中介机构费 | 921,479.18 | 2,714,675.29 |
| 业务招待费 | 811,939.06 | 975,357.60 |
| 折旧摊销 | 1,971,413.20 | 684,544.86 |
| 办公费 | 419,675.08 | 560,406.31 |
| 差旅费 | 210,560.93 | 119,888.70 |
| 其他 | 1,336,775.42 | 1,685,283.99 |
| 合 计 | 8,951,538.07 | 8,619,652.64 |

5. 研发费用

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 26,339,744.09 | 13,094,012.00 |
| 职工薪酬 | 1,991,374.36 | 1,244,730.14 |
| 折旧与摊销费用 | 146,355.65 | 157,774.87 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 其他费用 | 1,347,104.77 | 707,684.87 |
| 合 计 | 29,824,578.87 | 15,204,201.88 |

6. 财务费用

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,807,975.05 | 3,193,041.24 |
| 减：利息收入 | 1,546,530.70 | 1,149,029.71 |
| 融资手续费 | 370,789.61 | 379,574.85 |
| 现金折扣 | 94,337.50 | |
| 贴现利息 | 818,099.11 | |
| 手续费 | 314,480.99 | 73,001.04 |
| 合 计 | 2,859,151.56 | 2,496,587.42 |

7. 其他收益

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------------|--------------|------------|
| 与资产相关的政府补助[注] | 974,496.53 | 812,121.54 |
| 与收益相关的政府补助[注] | 4,991,400.00 | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 6,078.75 | 4,888.96 |
| 合 计 | 5,971,975.28 | 817,010.50 |

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | —— |
| 理财收益 | 477.38 | 20,301.89 |
| 合 计 | 477.38 | 20,301.89 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,265,738.46 | -5,678,941.97 |
| 合 计 | -2,265,738.46 | -5,678,941.97 |

10. 资产减值损失

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|--------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | | —— |
| 存货跌价损失 | -389,334.64 | -3,441,635.23 |

| | | |
|----------|-------------|---------------|
| 固定资产减值损失 | | |
| 合 计 | -389,334.64 | -3,441,635.23 |

11. 营业外收入

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------|------------|------------|
| 收回前期已转销的款项 | 533,600.00 | |
| 非流动资产毁损报废利得 | | |
| 罚没收入 | 7,750.00 | 11,500.00 |
| 退役士兵增值税优惠 | 43,500.00 | |
| 其他 | 0.88 | 91,020.07 |
| 合 计 | 584,850.88 | 102,520.07 |

12. 营业外支出

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------|------------|-----------|
| 对外捐赠 | 13,200.00 | 73,200.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | |
| 税费滞纳金 | 197.94 | |
| 流动资产毁损报废损失 | 92,373.37 | |
| 其他 | 35,653.46 | 8,000.00 |
| 合 计 | 141,424.77 | 81,200.00 |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 7,274,502.97 | 850,276.29 |
| 递延所得税费用 | 637,285.30 | -207,767.51 |
| 合 计 | 7,911,788.27 | 642,508.78 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 75,026,941.70 | 15,295,882.03 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 11,254,041.26 | 2,294,382.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,531,067.70 | 63,632.04 |
| 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 | 93,254.77 | 7,486.76 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,762.18 | -24,463.62 |

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 本期末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 | 287.19 | 11,944.01 |
| 内部交易未实现利润未确认递延所得税资产的影响 | -17,123.89 | |
| 研发费加计扣除影响 | -4,945,976.58 | -1,710,472.71 |
| 所得税费用 | 7,911,788.27 | 642,508.78 |

(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 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------------|---------------|--------------|
| 存款利息收入 | 1,546,530.70 | 1,085,686.29 |
| 政府补助及营业外收入 | 32,864,268.75 | 107,409.03 |
| 代垫款项收回 | | |
| 资金往来收到的现金 | 1,074,635.14 | 10,294.61 |
| 期初承兑保证金收回（材料款） | | 2,225,641.97 |
| 增值税留抵退税 | | 1,027,607.05 |
| 合 计 | 35,485,434.59 | 4,456,638.95 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------------|---------------|---------------|
| 经营租赁支出 | | |
| 费用支出 | 8,766,042.96 | 8,185,207.91 |
| 资金往来支付的现金 | | |
| 期末承兑保证金支出（材料款） | 44,662,071.99 | 19,500,000.00 |
| 合 计 | 53,428,114.95 | 27,685,207.91 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------------|--------------|---------------|
| 理财和结构性存款赎回 | 1,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 期初承兑保证金收回（设备款） | | |
| 期货交易保证金 | | |
| 合 计 | 1,000,000.00 | 12,000,000.00 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|------------|--------------|---------------|
| 购买理财和结构性存款 | 1,500,000.00 | 12,010,000.00 |

| | | |
|----------------|--------------|---------------|
| 期末承兑保证金支出（设备款） | | 24,266,750.00 |
| 期货交易保证金 | | |
| 合计 | 1,500,000.00 | 36,276,750.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------|-----------|---------------|
| 收到售后租回款项 | | 10,000,000.00 |
| 收到非金融企业借款 | | 2,500,000.00 |
| 其他 | | |
| 合计 | | 12,500,000.00 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------|--------------|---------------|
| 支付的融资服务费 | 1,174,000.00 | |
| 融资租赁手续费 | 370,789.61 | 379,574.85 |
| 归还融资租赁款 | 2,859,239.60 | 14,287,782.54 |
| 归还非金融企业借款 | | 2,800,000.00 |
| 其他 | 800,000.00 | |
| 合计 | 5,204,029.21 | 17,467,357.39 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 67,115,153.43 | 14,653,373.25 |
| 加：资产减值准备 | 2,655,073.10 | 9,120,577.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,711,678.51 | 7,795,277.36 |
| 使用权资产折旧 | 352,102.05 | |
| 无形资产摊销 | 336,746.49 | 262,550.70 |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 3,996,863.77 | 3,572,616.09 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -477.38 | -20,301.89 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 43,141.04 | -1,275,968.38 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 594,144.26 | 1,068,200.87 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 44,862,686.55 | 236,303.99 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 54,270,249.84 | -123,941,305.11 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -209,758,580.41 | 105,075,282.44 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -22,821,218.75 | 16,546,606.52 |
| 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 | 33,925,147.83 | 142,793,672.50 |
| 减: 现金的期初余额 | 46,137,274.46 | 182,103,002.26 |
| 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 | -12,212,126.63 | -39,309,329.76 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.6.30 |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 1) 现金 | 33,925,147.83 | 142,793,672.50 |
| 其中: 库存现金 | 517.00 | 542.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 33,923,530.62 | 142,792,029.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,100.21 | 1,100.21 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 33,925,147.83 | 142,793,672.50 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|---------|
| 货币资金 | 153,563,233.54 | 承兑汇票保证金 |
| 应收款项融资 | 19,210,875.00 | 票据池质押担保 |
| 存货 | 60,000,000.00 | 短期借款质押 |

| | | |
|------|----------------|------------------------|
| 固定资产 | 32,386,636.02 | 为取得借款、售后回租以及开据票据提供抵押担保 |
| 无形资产 | 21,764,246.91 | 为借款提供抵押担保 |
| 合计 | 286,924,991.47 | |

2. 政府补助

(1) 明细情况

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 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 | 11,338,991.85 | | 801,496.53 | 10,537,495.32 | 其他收益 | 新乡市发展和改革委员会、新乡市财政局《关于2014年新乡市新能源电池及电池材料产业区域集聚发展试点重点项目的复函》(新发改高技〔2014〕666号) |
| 新乡市财政局2020年省先进制造业发展专项资金项目 | 3,287,000.01 | | 173,000.00 | 3,114,000.01 | 其他收益 | 新乡市财政局关于下达2020年省先进制造业发展专项资金的通知(新财预〔2020〕70号) |
| 建设扶持基金 | | 27,333,190.00 | | 27,333,190.00 | | |
| 小计 | 14,625,991.86 | 27,333,190.00 | 974,496.53 | 40,984,685.33 | | |

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|-------------------------|--------------|------|---|
| 财政局拨款星级企业 | 100,000.00 | 其他收益 | 新乡市财政局关于拨付2019年度星级工业企业奖励资金的通知(新财预〔2020〕218号) |
| 2018年研发补助配套专项资金 | 305,100.00 | 其他收益 | 新乡市财政局、新乡市科学技术局关于开展2018年企业研发财政补助专项资金清算工作的通知(新财预〔2018〕408号) |
| 2019年研发补助配套专项资金 | 460,000.00 | 其他收益 | 新乡市财政局、新乡市科学技术局关于下达2019年企业研发财政补助专项资金的通知(新财预〔2019〕428号) |
| 2019年省级研发平台认定奖 | 100,000.00 | 其他收益 | 新乡市财政局、新乡市科学技术局关于下达2019年省级、市级国家自主创新示范区建设专项资金预算的通知(新财预〔2019〕181号) |
| 2019年节能减排创新示范企业资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 新乡市财政局、新乡市科学技术局关于下达2019年市级科技专项资金的通知(新财预〔2019〕180号) |
| 2019年重点科技创新专项资金款 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 新乡市财政局、新乡市科学技术局关于下达2019年市级科技专项资金的通知(新财预〔2019〕180号) |
| 2020年市级科技专项资金(省科技进步二等奖) | 5,000.00 | 其他收益 | 新乡市财政局、新乡市科学技术局关于下达2020年市级科技专项资金的通知(新财预〔2020〕322号) |
| 2020年重大科技专项经费预算款 | 500,000.00 | 其他收益 | 新乡市财政局、新乡市科学技术局关于下达2020年省重大科技专项经费预算的通知(新财预〔2020〕60号) |
| 企业上市奖励 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 新乡市财政局关于拨付企业上市奖励资金的通知(新财预〔2020〕290号) |
| 2020年企业研发财政补助专项资金 | 570,000.00 | 其他收益 | 新乡市财政局、新乡市科学技术局关于下达2020年省级企业研发财政补助专项资金的通知(新财预〔2020〕428号) |
| 2018年研发奖补资金 | 751,300.00 | 其他收益 | 新乡市财政局、新乡市科学技术局关于开展2018年企业研发财政补助专项资金清算工作的通知(新财预〔2018〕408号);新乡市财政局、新乡市科学技术局关于下达2017年企业研发财政补助专项资金和提前下达2018年专项资金的通知(新财预〔2017〕550号) |
| 兑现专项发展资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 关于组织申报淮北高新区2020年度促进工业企业扩规模上台阶段奖励资金的通知 |

| | | | |
|-----|--------------|--|--|
| 小 计 | 4,991,400.00 | | |
|-----|--------------|--|--|

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------------|--------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 5,965,896.53 | 812,121.54 |

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一) 重要子公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 新天力公司 | 新乡市 | 新乡市 | 商业 | 100.00 | | 设立 |
| 安徽天力公司 | 淮北市 | 淮北市 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |

(二) 其他说明

无

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济

或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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2021年6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46.66%（2020年12月31日：56.71%；）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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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 | 2021. 6. 30 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| | 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 | 136,093,489.58 | 139,994,558.47 | 123,266,884.86 | 16,727,673.61 | |
| 应付票据 | 198,729,365.00 | 198,729,365.00 | 198,729,365.00 | | |
| 应付账款 | 200,598,754.10 | 200,598,754.10 | 200,598,754.10 | | |
| 其他应付款 | 2,581,118.60 | 2,581,118.60 | 2,581,118.60 | | |
| 长期应付款 | 3,974,999.95 | 4,100,543.70 | 4,100,543.70 | | |
| 租赁负债 | 3,759,321.22 | 3,963,302.75 | 1,981,651.38 | 1,981,651.37 | |
| 小 计 | 545,737,048.45 | 549,967,642.62 | 531,258,317.64 | 18,709,324.98 | |

(续上表)

| 项 目 | 2020. 12. 31 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| | 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 | 81,022,562.50 | 84,211,289.44 | 66,078,678.33 | 18,132,611.11 | |
| 应付票据 | 276,613,583.65 | 276,613,583.65 | 276,613,583.65 | | |
| 应付账款 | 371,933,546.56 | 371,933,546.56 | 371,933,546.56 | | |
| 其他应付款 | 2,787,434.02 | 2,787,434.02 | 2,787,434.02 | | |
| 长期应付款 | 6,624,999.97 | 6,959,783.30 | 5,618,044.21 | 1,341,739.09 | |
| 小 计 | 738,982,126.70 | 742,505,636.97 | 723,031,286.77 | 19,474,350.20 | |

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币18,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本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、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

| 项 目 | 公允价值 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
| 持续的公允价值计量 | | | 58,078,041.17 | 58,078,041.17 |
| 应收款项融资 | | | 58,078,041.17 | 58,078,041.17 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 58,078,041.17 | 58,078,041.17 |

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人王瑞庆持有公司 25.01% 股权，为本公司第一大股东；股东李雯和李轩分别持有公司 13.12% 的股份，2014 年 2 月 28 日王瑞庆、李雯和李轩签订《一致行动协议书》，以书面形式明确了王瑞庆、李雯、李轩三方应在股份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 日止。协议 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》，有效期为本协议生效之日起至本公司首次公开发行股票并上市满五年后。2020 年 5 月 28 日重新签署了《实际控制人一致行动协议书（2020 年）》，以协调本协议中各方在有关公司经营发展的重大事项决策（包括但不限于董事、监事任命或委派、经营决策制定等）中的行动。本协议到期后，若协议各方未以书面方式提出终止，则本协议继续有效。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|----------------|
| 陈伯霞 | 实际控制人的直系亲属 |
| 李树灵 | 王瑞庆配偶 |
| 郭东伟 | 李雯配偶 |
| 李俊林、祁兰英 | 李雯、李轩的祖父母 |
| 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 | 实际控制人配偶控制的企业 |
| 陈国瑞 | 董事、副总经理 |
| 李洪波 | 董事兼董事会秘书 |
| 河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙） | [注 1] |
| 新乡市天茂循环能源有限公司 | [注 2] |
| 新乡市新阳光电池材料有限公司 | 实际控制人直系亲属控制的企业 |

[注 1] 河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）为新天力公司原股东

[注 2] 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. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

| 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（截至 2021/6/30） |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|------------|--------------------------|
| | 合同担保额 | 实际担保额 | | | |
| 王瑞庆 | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 | 2020/08/12 | 2023/08/11 | 否 |
| 王瑞庆、李雯、李树灵、陈伯霞 | 11,436,958.33 | 11,436,958.33 | 2020/3/16 | 2024/3/16 | 否 |
| 王瑞庆、李树灵、李雯、郭东伟、李轩、陈伯霞 | 20,000,000.00 | 18,000,000.00 | 2020/6/22 | 2026/6/21 | 否 |
| 王瑞庆、李树灵 | 15,000,000.00 | 7,000,000.00 | 2020/7/16 | 2021/7/14 | 否 |
| | | 8,000,000.00 | 2021/2/1 | 2021/8/1 | 否 |
| 王瑞庆、李雯、李轩 | 13,200,000.00 | 9,500,000.00 | 2021/1/11 | 2023/1/10 | 否 |
| | | 2,500,000.00 | 2021/1/13 | 2023/1/12 | 否 |
| 王瑞庆 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 2021/1/27 | 2025/1/27 | 否 |
| 王瑞庆、李雯、李轩、李树灵 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2021/5/28 | 2025/5/12 | 否 |
| 王瑞庆、李雯、李轩 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2021/6/18 | 2024/6/20 | 否 |
| 王瑞庆、李雯、李轩 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2021/6/23 | 2023/12/20 | 否 |
| 王瑞庆、李树灵 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | 2021/6/28 | 2025/6/28 | 否 |

(2) 其他说明

1) 抵押及保证借款中，公司向中国光大银行股份有限公司焦作分行借款 3,200.00 万元，以其权属编号为 20180009120、20180009131、20180009126、20180009112、20180009151、20180009138 的 6 处厂房作为抵押物，同时王瑞庆提供连带责任保证。

2) 质押及保证借款中，公司向河南新乡平原农村商业银行股份有限公司借款 2,000.00 万元，以价值 4,000.00 万元存货（三元材料、前驱体）提供质押担保，同时王瑞庆提供连带责任保证。

3) 保证借款中，公司向中信银行股份有限公司新乡分行借款 2,000.00 万元，王瑞庆、李树灵、李雯、郭东伟、李轩、陈伯霞、新天力公司及安徽天力公司提供连带责任保证。公司向平顶山银行股份有限公司新乡分行借款 1,000.00 万元，王瑞庆、李雯、李轩、李树灵提供连带责任保证。子公司安徽天力公司向徽商银行股份有限公司淮北烈山支行借款 900.00 万元，新乡天力锂能股份有限公司、王瑞庆、李树灵提供连带责任保证。

4) 长期应付款中，本公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同，租赁本金为 1,060.00 万元，安徽天力公司提供连带责任保证，王瑞庆、李树灵、李雯、陈伯霞提供连带责任保证。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|-------|---------|-----------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 封丘县长青学校 | 34,000.00 | | 34,000.00 | |

| | | | | | |
|-----|--|-----------|--|-----------|--|
| 小 计 | | 34,000.00 | | 34,000.00 | |
|-----|--|-----------|--|-----------|--|

十一、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。

十二、资产负债表日后事项

2021年7月20日-22日，新乡市遭遇特大暴雨，公司所在区域淹水严重。受此影响，公司固定资产、存货等财产损失约为5,126.02万元。

十三、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，主要经营产品镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|-------------|----------------|--------------|----------------|
| | 2020年12月31日 | 新租赁准则调整影响 | 2021年1月1日 |
| 使用权资产 | | 2,816,816.40 | 2,816,816.40 |
| 租赁负债 | | 1,844,781.73 | 1,844,781.73 |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,322,562.55 | 1,849,015.98 | 9,171,578.53 |
| 其他应付款 | 2,787,434.02 | -792,660.57 | 1,994,773.45 |
| 未分配利润 | 177,948,028.23 | -84,320.74 | 177,863,707.49 |

(三) 租赁

公司作为承租人

- (1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明；
- (2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。
- (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 2021年1-6月 |
|---------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 65,523.51 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,936,893.94 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | -209,239.58 |

十四、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. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2021. 6. 30 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 16,818,830.00 | 2.70 | 13,332,705.00 | 79.27 | 3,486,125.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 607,127,119.98 | 97.30 | 31,548,372.29 | 5.20 | 575,578,747.69 |
| 合 计 | 623,945,949.98 | 100.00 | 44,881,077.29 | 7.19 | 579,064,872.69 |

(续上表)

| 种 类 | 2020. 12. 31 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 18,662,205.00 | 3.11 | 13,332,705.00 | 71.44 | 5,329,500.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 581,219,267.11 | 96.89 | 30,337,157.42 | 5.22 | 550,882,109.69 |
| 合 计 | 599,881,472.11 | 100.00 | 43,669,862.42 | 7.28 | 556,211,609.69 |

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的应收账款详见本财务报表附注五(一)3(1)2之说明。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 2021. 6. 30 | | | 2020. 12. 31 | | |
|------------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 607,127,119.98 | 31,548,372.29 | 5.20 | 577,568,133.61 | 30,337,157.42 | 5.25 |
| 合并范围内关联方组合 | | | | 3,651,133.50 | | |
| 小 计 | 607,127,119.98 | 31,548,372.29 | 5.20 | 581,219,267.11 | 30,337,157.42 | 5.22 |

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2021. 6. 30 | | | 2020. 12. 31 | | |
|------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
| | 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 | 585,163,998.01 | 29,258,199.90 | 5.00 | 549,546,270.63 | 27,477,313.53 | 5.00 |
| 1-2年 | 21,751,459.00 | 2,175,145.90 | 10.00 | 27,810,200.01 | 2,781,020.00 | 10.00 |
| 2-3年 | | | | 181,012.97 | 54,303.89 | 30.00 |
| 3-4年 | 181,012.97 | 90,506.49 | 50.00 | | | |
| 4-5年 | 30,650.00 | 24,520.00 | 80.00 | 30,650.00 | 24,520.00 | 80.00 |
| 小 计 | 607,127,119.98 | 31,548,372.29 | 5.20 | 577,568,133.61 | 30,337,157.42 | 5.25 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 账面余额 | |
|-------|-------------------|-------------------|
| | 2021. 6. 30 | 2020. 12. 31 |
| 1 年以内 | 585, 163, 998. 01 | 553, 197, 404. 13 |
| 1-2 年 | 35, 250, 534. 00 | 45, 926, 275. 01 |
| 2-3 年 | 3, 271, 625. 00 | 727, 142. 97 |
| 3-4 年 | 229, 142. 97 | |
| 4-5 年 | 30, 650. 00 | 30, 650. 00 |
| 合 计 | 623, 945, 949. 98 | 599, 881, 472. 11 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|------------------|-----------------|----|----|------|----|----|------------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 13, 332, 705. 00 | | | | | | | 13, 332, 705. 00 |
| 按组合计提坏账准备 | 30, 337, 157. 42 | 1, 211, 214. 87 | | | | | | 31, 548, 372. 29 |
| 小 计 | 43, 669, 862. 42 | 1, 211, 214. 87 | | | | | | 44, 881, 077. 29 |

(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 |
|---------------|-------------------|---------------|------------------|
| 长虹三杰新能源有限公司 | 104, 689, 141. 07 | 16. 78 | 5, 234, 457. 05 |
| 星恒电源股份有限公司 | 68, 667, 295. 24 | 11. 01 | 3, 433, 364. 76 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 49, 502, 570. 05 | 7. 93 | 2, 475, 128. 50 |
| 天能帅福得能源股份有限公司 | 36, 420, 075. 00 | 5. 84 | 1, 821, 003. 75 |
| 江苏海四达电源股份有限公司 | 32, 837, 280. 68 | 5. 26 | 1, 641, 864. 03 |
| 小 计 | 292, 116, 362. 04 | 46. 82 | 14, 605, 818. 09 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2021. 6. 30 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|---------|------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 29, 650, 673. 98 | 100. 00 | 3, 726. 44 | 0. 01 | 29, 646, 947. 54 |
| 合 计 | 29, 650, 673. 98 | 100. 00 | 3, 726. 44 | 0. 01 | 29, 646, 947. 54 |

(续上表)

| 种 类 | 2020. 12. 31 | | | | 账面价值 |
|-----|--------------|-------|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 | |

| | | | | (%) | |
|-----------|---------------|--------|----------|------|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 64,427,067.27 | 100.00 | 6,857.00 | 0.01 | 64,420,210.27 |
| 合计 | 64,427,067.27 | 100.00 | 6,857.00 | 0.01 | 64,420,210.27 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|--------------|---------------|----------|---------|---------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联方组合 | 26,952,336.33 | | | 62,759,439.63 | | |
| 备用金、押金及保证金组合 | 2,627,858.84 | | | 1,532,917.64 | | |
| 账龄组合 | 70,478.81 | 3,726.44 | 5.29 | 134,710.00 | 6,857.00 | 5.09 |
| 其中：1年以内 | 70,208.81 | 3,510.44 | 5.00 | 134,440.00 | 6,722.00 | 5.00 |
| 1-2年 | | | | | | |
| 2-3年 | | | | | | |
| 3-4年 | | | | 270.00 | 135.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 270.00 | 216.00 | 80.00 | | | |
| 小计 | 29,650,673.98 | 3,726.44 | 0.01 | 64,427,067.27 | 6,857.00 | 0.01 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 账面余额 | |
|------|---------------|---------------|
| | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
| 1年以内 | 28,820,012.14 | 64,182,945.43 |
| 1-2年 | 742,886.84 | 142,886.84 |
| 2-3年 | 87,505.00 | 100,965.00 |
| 3-4年 | | 270.00 |
| 4-5年 | 270.00 | |
| 合计 | 29,650,673.98 | 64,427,067.27 |

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-------------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 26,986,336.33 | 62,759,439.63 |
| 保证金及押金 | 2,290,786.84 | 1,504,086.84 |
| 代垫款 | | |
| 备用金 | 303,072.00 | 28,830.80 |
| 资产处置应收款和租赁费 | | |
| 其他款项 | 70,478.81 | 134,710.00 |
| 合计 | 29,650,673.98 | 64,427,067.27 |

(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 |
|------------------|--------|---------------|------|----------------|------|
| 新天力公司 | 关联方往来 | 26,952,336.33 | 1年以内 | 90.90 | |
| 郑州中小企业担保有限公司 | 保证金及押金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 5.06 | |
| 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 保证金及押金 | 600,000.00 | 1-2年 | 2.02 | |
| 新乡市牧野区城乡建设局 | 保证金及押金 | 142,886.84 | 1-2年 | 0.48 | |
| 郝逢源 | 备用金 | 50,000.00 | 1年以内 | 0.17 | |
| 小计 | | 29,245,223.17 | | 98.63 | |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 157,500,000.00 | | 157,500,000.00 | 157,500,000.00 | | 157,500,000.00 |
| 合计 | 157,500,000.00 | | 157,500,000.00 | 157,500,000.00 | | 157,500,000.00 |

(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 |
|--------|----------------|------|------|----------------|----------|---------|
| 新天力公司 | 7,500,000.00 | | | 7,500,000.00 | | |
| 安徽天力公司 | 150,000,000.00 | | | 150,000,000.00 | | |
| 小计 | 157,500,000.00 | | | 157,500,000.00 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 2021年1-6月 | | 2020年1-6月 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 689,122,792.49 | 599,061,880.12 | 457,479,962.83 | 404,161,611.18 |
| 其他业务收入 | 16,946,969.45 | 10,142,614.10 | 2,555,347.20 | 2,557,805.49 |
| 合计 | 706,069,761.94 | 609,204,494.22 | 460,035,310.03 | 406,719,416.67 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 706,069,761.94 | 609,204,494.22 | 460,035,310.03 | 406,719,416.67 |

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|----------------|-----------------|
| 星恒电源股份有限公司 | 113,003,943.82 | 16.00 |
| 长虹三杰新能源有限公司 | 99,159,875.59 | 14.04 |
| 横店集团东磁股份有限公司 | 80,932,473.41 | 11.46 |

| | | |
|---------------|----------------|-------|
| 江苏海四达电源股份有限公司 | 39,564,159.24 | 5.60 |
| 天能帅福得能源股份有限公司 | 31,317,991.13 | 4.44 |
| 小 计 | 363,978,443.19 | 51.54 |

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 706,069,761.94 | 460,035,310.03 |
| 小 计 | 706,069,761.94 | 460,035,310.03 |

2. 研发费用

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 22,127,159.60 | 13,094,012.00 |
| 职工薪酬 | 1,759,379.79 | 1,244,730.14 |
| 折旧与摊销费用 | 146,355.65 | 157,774.87 |
| 其他费用 | 1,068,786.35 | 707,684.87 |
| 合 计 | 25,101,681.39 | 15,204,201.88 |

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

1. 明细情况

| 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 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 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） | 5,965,896.53 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 477.38 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |

| | | |
|---|--------------|--|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 449,504.86 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 6,415,878.77 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 972,465.27 | |
| 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 | 5,443,413.50 | |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | |
|-------------------------|---------------|-----------|
| | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.75 | 2.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.04 | 1.97 |

（2）每股收益

| 报告期利润 | 每股收益(元/股) | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.73 | 0.16 | 0.73 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.67 | 0.15 | 0.67 | 0.15 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|--------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 67,115,153.4 3 | 14,653,373.2 5 |
| 非经常性损益 | B | 5,443,413.50 | 751,216.89 |
| 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 | 61,671,739.9 3 | 13,902,156.3 6 |

| 项 目 | 序号 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|--------------------------------|---|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 733,810,935.01 | 699,646,689.84 |
| 第一次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 | E1 | | |
| 第二次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 | E2 | | |
| 第一次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F1 | | |
| 第二次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F2 | | |
| 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 | | 22,870,576.75 |
| 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 | 6 |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K}{K}$ | 767,368,511.73 | 706,973,376.47 |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 8.75% | 2.07% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$ | 8.04% | 1.97% |

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 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|--------------------------|---|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 67,115,153.43 | 14,653,373.25 |
| 非经常性损益 | B | 5,443,413.50 | 751,216.89 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$ | 61,671,739.93 | 13,902,156.36 |
| 期初股份总数 | D | 91,482,307.00 | 91,482,307.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | | |
| 第一次发行新股或债转股等增加股份数 | F1 | | |
| 第二次发行新股或债转股等增加股份数 | F2 | | |
| 第一次增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G1 | | |
| 第二次增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G2 | | |
| 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 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = \frac{D + E + F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$ | 91,482,307.00 | 91,482,307.00 |
| 基本每股收益 | $M = A/L$ | 0.73 | 0.16 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N = C/L$ | 0.67 | 0.15 |

(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。

新乡天力锂能股份有限公司

二〇二一年八月三十一日



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（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

证券部