

财务报表审计报告



防伪编码: 31000126202101895J

被审计单位名称: 上海中锂实业有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 事诚会师(2021)1044号

签字注册会计师: 桑先智

注师编号: 310000201990

签字注册会计师: 金敦申

注师编号: 310000671546

事务所名称: 上海事诚会计师事务所有限公司

事务所电话: -021-32120629

事务所地址: 定西路1100号6楼



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



审计报告

事诚会师(2021)1044号

上海中锂实业有限公司:

一、审计意见

我们审计了上海中锂实业有限公司(以下简称贵公司)财务状况,包括2020年12月31日的资产负债表,2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海中锂实业有限公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

贵公司2020年度会计报表中计提了存货跌价损失金额为11,811,465.30元,由于贵公司未向我们提供该计提金额的依据,我们也无法通过其他审计程序判断该计提金额是否正确,该计提金额的正确性,可能会对贵公司2020年度会计报表中与计提存货跌价准备相关数据产生影响。

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

五、其他事项

无

(本页无正文)

上海事诚会计师事务所有限公司



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年二月四日

利润表

财企02表
金额单位：元

编制单位：上海中钢实业有限公司

2020年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	35,064,606.65	331,328,342.85	减：营业外支出	37	170,480.23	450,127.39
其中：营业收入	2	35,064,606.65	331,328,342.85	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-31,451,637.06	-12,362,130.28
△利息收入	3			减：所得税费用	39		254,789.62
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-31,451,637.06	-12,616,919.90
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类	41		
二、营业总成本	6	52,815,862.85	343,732,840.77	归属于母公司所有者的净利润	42		
其中：营业成本	7	41,437,805.18	297,914,236.65	*少数股东损益	43		
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类	44		
△手续费及佣金支出	9			持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45		
△退保金	10			终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47		
△提取保险责任准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△分保费用	14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	88,544.50	215,727.39	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16	2,533,962.07	5,791,549.91	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用	17	5,987,618.60	9,476,374.86	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18	3,120,869.44	11,733,809.14	5.其他	54		
财务费用	19	2,767,932.50	5,027,077.95	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
其中：利息费用	20			1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入	21			☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他	23			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	24	1,402,431.57	492,467.83	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25			☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	27			8.外币财务报表折算差额	63		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	28			9.其他	64		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	30			七、综合收益总额	66		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32	11,811,465.30	13,574,064.87	*归属于少数股东的综合收益总额	68		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	-31,281,159.37	-11,912,030.09	八、每股收益：	69		
加：营业外收入	34	2.54	27.20	基本每股收益	70		
其中：政府补助	35			稀释每股收益	71		
	36						

注：表中带*项目为合并财务报表专用；加△整体项目为金融类企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

现金流量表

财企03表
金额单位：元

2020年度

编制单位：上海中理实业有限公司

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金	31		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	3,631,604.44	167,257,803.24	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			投资活动现金流入小计	35	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	2,247.79	2,972,454.22
△收到再保业务现金净额	6			投资支付的现金	37		
△保户储金及投资款净增加额	7			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△拆入资金净增加额	10			投资活动现金流出小计	41	2,247.79	2,972,454.22
△回购业务资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	42	-2,247.79	-2,972,454.22
△代理买卖证券收到的现金净额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	43	-	-
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	44		
收到其他与经营活动有关的现金	14			*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
经营活动现金流入小计	15	15,036,527.84	97,048,958.01	取得借款收到的现金	46	7,000,000.00	66,224,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16	18,668,132.28	264,306,761.25	△发行债券收到的现金	47		
△客户贷款及垫款净增加额	17	5,147,103.50	136,512,032.15	收到其他与筹资活动有关的现金	48		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	49	7,000,000.00	66,224,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务支付的现金	50	7,000,000.00	69,224,000.00
△拆出资金净增加额	20			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	500,150.00	2,803,068.39
△支付利息、手续费及佣金的现金	21			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
△支付保单红利的现金	22			支付其他与筹资活动有关的现金	53		
支付的各项税费	23	314,393.88	9,406,795.22	筹资活动现金流出小计	54	7,500,150.00	72,027,068.39
支付其他与经营活动有关的现金	24	6,366,282.10	109,018,182.21	筹资活动产生的现金流量净额	55	-500,150.00	-5,803,068.39
经营活动现金流出小计	25	6,772.56	939,620.40	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
经营活动产生的现金流量净额	26	6,366,282.10	255,876,629.98	五、现金及现金等价物净增加额	57	6,331,182.45	-345,391.34
加：期初现金及现金等价物余额	27	11,834,552.04	8,430,131.27	六、期末现金及现金等价物余额	58	893,681.76	1,239,073.10
二、投资活动产生的现金流量：	28	6,833,580.24	-		59	7,224,864.21	893,681.76
收回投资收到的现金	29	-			30		

注：表中带*项目为合并财务报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

上海中锂实业有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司简介

上海中锂实业有限公司（以下简称“本公司”）是由深圳市兆新能源股份有限公司与梁立章等共 15 位股东共同出资成立的有限责任公司，于 2002 年 10 月 31 日，并取得统一社会信用代码为 913101207442214985 的营业执照，公司注册资本为人民币 3750 万元，未约定经营期限。本公司位于上海市奉贤区柘林镇科工路 1158 号。

主要经营范围为锂盐、铯盐、铷盐（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、单水氢氧化锂、高氯酸锂、硝酸铯生产，有色金属、稀贵金属、合金、金属化合物领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，教学仪器生产、批发、零售，机器设备租赁（不得从事金融租赁），从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

二、主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一会计年度。

（四）计量属性

本公司在对财务报表项目进行计量时，一般采用历史成本计量。

本年度报表项目的计量属性未发生变化。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务核算方法

外币业务采用交易当月第一天的汇率作业折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（八）应收账款

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

应收账款按账龄计提坏账准备：

账龄	计提比例
6个月以内	不计提
6个月-1年以内	3%
1-2年	10%
2-3年	20%
3年以上	50%

（九）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品和库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命

和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	10%	4.5%
机器设备	5-10	5%-10%	9%-19%
运输设备	5	5%-10%	18%-19%
办公及其他设备	3-5	5%	19%-31.67%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面值的，将固定资产的账面价值减记至收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单位固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或

可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为

换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	房地产权证列示的使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作

相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用在其预计摊销期限内采用年限平均法进行摊销，各类长期摊销费用预计摊销期限估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
厂房装修支出	10年	预计受益期限

（十四）职工薪酬

职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿以及其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。按受益对象分别计入产品或劳务成本、固定资产或无形资产成本、当期损益。

（十五）收入

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司暨没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；

同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调

整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（十七）税项

1. 增值税

本公司销售货物适用增值税，税率为 13%。

本公司出租房屋适用增值税，税率为 5%。

2. 所得税

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

本公司通过比较资产负债表上列示的资产、负债按照会计准则规定确定的账面价值与按照税法规定确定的计税基础，对于两者之间的差异分别应纳税暂时性差异与可抵扣暂时性差异，确认相关的递延所得税负债与递延所得税资产，并在此基础上确定每一会计期间利润表中的所得税费用。

公司于 2017 年 11 月 23 日通过国家高新技术企业认定，获得国家高新技术企业资格，证书编号：GR201731000995，享受 15% 企业所得税优惠税率，有效期 3 年。

公司本年度所得税率为 15%。

三、财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期末数
	人民币
现金	42,897.80
银行存款	7,181,966.41
合 计	7,224,864.21

2、应收票据

种 类	期末账面余额
银行承兑汇票	1,376,200.00
合 计	1,376,200.00

主要债务人如下：

单位名称	期末账面余额
上海迪赛诺化学制药有限公司	350,000.00
浙江芬齐涂料密封胶有限公司	400,000.00
常州市瑞迪化工有限公司	376,200.00
山东三丰新材料有限公司	200,000.00
宁夏佰斯特医药化工有限公司	50,000.00

3、应收账款

账 龄	期末余额		
	金 额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	745,897.59	100.00%	-
合 计	745,897.59	100.00%	-

金额较大的债务人如下

欠款单位	年末余额
齐鲁安替	492,000.00

4、预付款项

账 龄	期末数	
	账面余额	占总额比例
1 年以内 (含 1 年)	506,330.00	20.28%
1 至 2 年 (含 2 年)	1,990,419.45	79.72%
合 计	2,496,749.45	100.00%

金额较大的债务人如下:

欠款单位	期末余额
TRANSAMINE TRADING S. A.	555,887.18
张家港保税区谦杰生物科技有限公司	263,010.00
石家庄三多贸易有限公司	190,954.27

5、其他应收款

账 龄	期末余额			其他应收款净额
	金额	占总额比例	坏账准备	
1 年以内	4,547,268.30	43.47%	595,064.52	9,866,240.54
1-2 年内	5,914,036.76	56.53%		
合 计	10,461,305.06	100.00%	595,064.52	9,866,240.54

金额较大的债务人如下

欠款单位	年末余额
林然	3,453,000.00
上海惠滨建筑市政工程有限公司	4,039,999.99
西藏勃达微波装备股份有限公司	646,000.00

6、存货

存货项目	期末账面余额
原材料	11,416,699.92
在产品	61,176,080.84
库存商品	27,228,494.44
发出商品	6,186,966.00
合 计	106,008,241.20

7、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	94,607,196.91	829,008.98	-	95,436,205.89
其中：房屋、建筑物	70,394,517.81	-	-	70,394,517.81
机器设备	21,480,835.98	822,836.41	-	22,303,672.39
运输工具	1,829,003.33	-	-	1,829,003.33
办公及其他设备	902,839.79	6,172.57	-	909,012.36
二、累计折旧合计	19,425,938.99	5,671,894.31	-	25,097,833.30
三、固定资产账面价值合计	75,181,257.92	-	-	70,338,372.59

8、在建工程

项 目	期末余额
水处理设备工程	166,750.64
合 计	166,750.64

9、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期摊销	期末账面余额
土地使用权	13,491,146.12	-	341,547.96	13,149,598.16
合 计	13,491,146.12	-	341,547.96	13,149,598.16

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
长期待摊费用	778,980.66	1,132,551.23	78,654.90	1,832,876.99
合 计	778,980.66	1,132,551.23	78,654.90	1,832,876.99

11、递延所得税资产

项 目	期末账面余额
递延所得税资产	165,640.38
合 计	165,640.38

12、短期借款

借款类别	期末余额
抵押借款	45,000,000.00
合 计	45,000,000.00

贷款银行如下

贷款单位	借款金额
中国工商银行股份有限公司奉浦支行	7,000,000.00
上海农村商业银行股份有限公司柘林支行	32,000,000.00
上海奉贤浦发村镇银行股份有限公司	6,000,000.00
合 计	45,000,000.00

13、应付账款

项 目	期末账面余额
应付账款	7,695,244.07
合 计	7,695,244.07

金额较大的单位及项目如下

名称	年末余额
新疆信实科技有限公司	693,804.00
顺天（上海）能源技术发展有限公司	201,543.25
上海忠归环保科技有限公司	180,000.00

14、预收款项

项 目	期末账面余额
预收款项	1,572,414.07
合 计	1,572,414.07

金额较大的单位及项目如下

单位名称	期末余额
大连金孚贸易有限公司	535,000.00
SOOYANGCHEMTEC CO LTD	280,838.59
康龙化成（天津）药物制备技术有限公司	175,000.00

15、应交税费

税费项目	期末账面余额
增值税	-5,385,932.32
印花税	3,050.00
土地使用税	14,240.78
环境保护税	1,863.60
合 计	-5,366,777.94

16、其他应付款

项 目	期末账面余额
其他应付款	86,107.08
合 计	86,107.08

金额较大的单位及项目如下

单位名称	年末余额
上海光悦信息科技有限公司	20,000.00
上海通用风机股份有限公司	15,000.00

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
燃煤（重油）锅炉清洁能源替代专项资金补贴	2,128,000.00	-	316,000.00	1,812,000.00
合 计	2,128,000.00	-	316,000.00	1,812,000.00

18、实收资本

投资者	期初余额		期末余额	
	注册资本	注册资本比例%	注册资本	注册资本比例%
梁立章	17,000,000.00	45.3334%	17,000,000.00	45.3334%
深圳市兆新能源股份有限公司	7,500,000.00	20.0000%	7,500,000.00	20.0000%
梁晓宇	2,570,000.00	6.8533%	2,570,000.00	6.8533%
米泽华	2,000,000.00	5.3333%	2,000,000.00	5.3333%
吴林昌	1,910,000.00	5.0934%	1,910,000.00	5.0934%
陆玉仁	1,820,000.00	4.8534%	1,820,000.00	4.8534%
梁建平	1,740,000.00	4.6400%	1,740,000.00	4.6400%
付文宝	750,000.00	2.0000%	750,000.00	2.0000%
员江平	750,000.00	2.0000%	750,000.00	2.0000%
梁月华	300,000.00	0.8000%	300,000.00	0.8000%
张华	300,000.00	0.8000%	300,000.00	0.8000%
王欢华	260,000.00	0.6933%	260,000.00	0.6933%
顾金峰	200,000.00	0.5333%	200,000.00	0.5333%
汤玉芳	200,000.00	0.5333%	200,000.00	0.5333%
陆翠萍	200,000.00	0.5333%	200,000.00	0.5333%
合 计	37,500,000.00	100.0000%	37,500,000.00	100.0000%

19、资本公积

项 目	期末账面余额
股本溢价	117,500,000.00
其他资本公积	932,100.00
合 计	118,432,100.00

20、盈余公积

项 目	期末账面余额
法定盈余公积	7,641,594.42
任意盈余公积	4,346,561.15
国家扶持资金	679,150.18
残疾人保障金	135,830.04
合 计	12,803,135.79

21、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	24,358,236.37
加：本期净利润	-31,451,637.06
加：2019 所得税汇算清缴退税	254,789.62
减：补提 2018-2019 土地使用税	131,015.13
减：补提 2018 年土地使用税	11,392.62
减：补提 2019. 7-12 土地使用税	28,481.55
期末未分配利润	-7009,500.37

22、营业收入及成本

项 目	本期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务	34,407,853.35	41,437,805.18
2. 其他业务	656,753.30	-
合 计	35,064,606.65	41,437,805.18

23、税金及附加

项 目	本期发生额
	金 额
税金及附加	88,544.50

24、销售费用

项目	本期发生额
销售费用	2,533,962.07

金额较大的项目

费用项目	本期发生额
运输费	527,304.21
广告宣传费	1,950,806.34

25、管理费用

项目	本期发生额
管理费用	5,987,618.60

金额较大的项目

费用项目	本期发生额
工资	1,110,000.00
福利费	842,404.78
咨询顾问费	1,624,447.80

26、研发费用

项目	本期发生额
研发费用	3,120,869.44

金额较大的项目

费用项目	本期发生额
工资	1,754,466.03
材料费	429,218.50

27、财务费用

项目	本期发生额
利息支出	2,798,253.37
利息收入	42,712.99
汇兑损失	1,606.09
手续费及管理服务费	10,786.03
合计	2,767,932.50

28、资产减值损失

项目	本期发生额
计提存货跌价准备（在产品）	11,811,465.30
合计	11,811,465.30

29、其他收益

项目	本期发生额
政府补贴	938,636.10
其他	463,795.47
合计	1,402,431.57

30、现金流量表

项 目	本期发生额
经营活动产生的现金流量净额	6,833,580.24
投资活动产生的现金流量净额	-2,247.79
筹资活动产生的现金流量净额	-500,150.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-
现金及现金等价物净增加额	6,331,182.45

五、重要事项说明

1、关联方关系及其交易

关联方名称	与本公司关系	核算科目	账面余额
林然	公司股东	其他应收款	3,453,000.00
梁晓宇	公司股东	其他应收款	273,012.45
上海惠滨建筑市政工程有限公司	公司股东持股公司	其他应收款	4,039,999.99

2、或有事项

截止本财务报表截止日, 本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

3、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本财务报表签发日, 本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

4、承诺事项

截止本财务报表截止日, 本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

上海中锂实业有限公司

2020年12月31日