

四川首地东材料科技集团有限公司

2020 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLPSICHUANFENSUO

地址：成都市金牛区蜀西路 46 号盛大国际 3 栋 3A 楼

邮编：610000

电话：(028)87779320\18190919202

传真：(028)87776280

防伪编号: 0282021040004788692

报告文号: 中兴华审字(2021)第
150027号

委托单位: 四川茵地乐材料科技集团
有限公司

被审单位名称: 四川茵地乐材料科技集团
有限公司

营业执照号码: 91510122667564170B

事务所名称: 中兴华会计师事务所(特
殊普通合伙)四川分所

报告日期: 2021-04-01

报备时间: 2021-04-01 15:36

被审单位所在地: 成都

签名注册会计师: 丁永锋
胡廷军



防伪二维码

四川茵地乐材料科技集团有限公司

2020年度合并报表审计报告

事务所名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

事务所电话: (028)84523498

传 真: (028)84523498

通 讯 地 址: 金牛区蜀西路46号盛大国际3栋3A楼

电 子 邮 件: 1024823945@qq.com

事务所网址:

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLPSICHUANFENSUO

地址 (Add): 成都市金牛区蜀西路46号盛大国际3栋3A楼

Address (Add): 3 3A building, Shandaguoji, No. 46 Shu Xi Road, Jinniu District, Chengdu, Chin.

电话 (Tel): (028)87779320\18190919202 传真 (Fax): (028)877 76280

审计报告

中兴华审字(2021)第150027号

四川茵地乐材料科技集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了四川茵地乐材料科技集团有限公司(以下简称“茵地乐集团”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了茵地乐集团2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

茵地乐集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括茵地乐集团2020年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估茵地乐集团的持续经营能力，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茵地乐集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督茵地乐集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对茵地乐集团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茵地乐集团不能持续经营。

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

（6）就茵地乐集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所

中国·成都



中国注册会计师：

中国注册会计师：



2021 年 4 月 1 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川茵地乐材料科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	16,601,210.84	45,854,170.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	13,380,132.86	29,372,792.11
应收账款	六.3	47,509,235.56	45,485,191.42
预付款项	六.4	18,571,430.05	9,620,674.35
其他应收款	六.5	3,212,093.10	1,776,342.25
存货	六.6	10,965,582.23	8,945,959.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		110,239,684.64	141,055,130.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.7	70,140,367.70	74,642,787.29
在建工程	六.8	39,464,637.69	1,432,125.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.9	11,137,158.32	2,611,741.26
开发支出			
商誉	六.10	3,600,000.00	3,600,000.00
长期待摊费用	六.11	8,842,317.39	4,957,161.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,184,481.10	87,243,815.08
资产总计		243,424,165.74	228,298,945.31

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 四川茵地乐材料科技集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.12	14,693,302.58	10,230,381.74
预收款项	六.13	920,452.05	262,864.35
应付职工薪酬	六.14	10,495,656.02	12,809,215.13
应交税费	六.15	-33,074.08	4,821,884.86
其他应付款	六.16	3,869,462.82	2,403,316.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,945,799.39	30,527,663.00
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,945,799.39	30,527,663.00
所有者权益:			
实收资本	六.17	48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六.18	11,557,671.26	11,557,671.26
减: 库存股			
其他综合收益	六.19	-839,679.87	-348,877.86
专项储备			
盈余公积	六.20	1,533,591.59	1,533,591.59
未分配利润	六.21	153,226,783.37	137,028,897.32
归属于母公司所有者权益合计		213,478,366.35	197,771,282.31
少数股东权益			
所有者权益合计		213,478,366.35	197,771,282.31
负债和所有者权益总计		243,424,165.74	228,298,945.31

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位：四川苗地乐材料科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额
一、营业总收入		110,903,056.88
其中：营业收入	六.22	110,903,056.88
二、营业总成本		80,658,676.42
其中：营业成本	六.22	43,137,098.58
税金及附加	六.23	905,659.06
销售费用	六.24	9,660,154.56
管理费用	六.25	26,925,670.69
研发费用		
财务费用	六.26	30,093.53
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	六.27	38,527.62
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.28	-26,096.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,256,812.08
加：营业外收入	六.29	3,054,014.00
减：营业外支出	六.30	12,780,706.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,530,119.18
减：所得税费用	六.31	4,332,233.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,197,886.05
（一）按经营持续性分类：		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		-839,679.87
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-839,679.87
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		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-839,679.87
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
（4）现金流量套期损益的有效部分		
（5）外币财务报表折算差额		-839,679.87
（6）成本模式核算存货转为公允价值计量的投资性房地产		
（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		15,358,206.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-839,679.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：四川茵地乐材料科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		125,529,259.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		1,618,263.15
经营活动现金流入小计		127,147,522.84
购买商品、接受劳务支付的现金		49,644,555.96
支付给职工以及为职工支付的现金		26,604,422.80
支付的各项税费		10,092,851.13
支付其他与经营活动有关的现金		12,978,328.45
经营活动现金流出小计		99,320,158.34
经营活动产生的现金流量净额		27,827,364.50
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		38,527.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		38,527.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,088,758.14
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		
投资活动现金流出小计		57,088,758.14
投资活动产生的现金流量净额		-57,050,230.52
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,093.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		30,093.53
筹资活动产生的现金流量净额		-30,093.53
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		-29,252,959.55
加：期初现金及现金等价物余额		45,854,170.39
六、期末现金及现金等价物余额		16,601,210.84

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：四川茵地乐材料科技集团有限公司

金额单位：人民币元

本期金额											
归属于母公司所有者权益											
项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	48,000,000.00			11,557,671.26		-348,877.86		1,533,591.59	137,028,897.32	197,771,282.31	197,771,282.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	48,000,000.00			11,557,671.26		-348,877.86		1,533,591.59	137,028,897.32	197,771,282.31	197,771,282.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-490,802.01			16,197,886.05	15,707,084.04	15,707,084.04
（一）综合收益总额						-490,802.01			16,197,886.05	15,707,084.04	15,707,084.04
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	48,000,000.00			11,557,671.26		-839,679.87		1,533,591.59	153,226,783.37	213,478,366.35	213,478,366.35

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川茵地乐材料科技集团有限公司

金额单位：人民币元

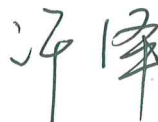
项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		45,860.31	18,880,356.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		210,000.00	763,391.64
预付款项		759,577.11	3,247,864.59
其他应收款	十一.1	35,183,610.70	23,354,130.58
存货		523,544.22	203,753.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		36,722,592.34	46,449,497.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.2	59,600,000.00	40,600,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,729,395.65	7,554,115.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		238,711.73	946,454.81
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,568,107.38	49,100,570.42
资产总计		100,290,699.72	95,550,067.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 四川茵地乐材料科技集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		197,212.83	504,561.95
预收款项		35,593.35	35,593.35
应付职工薪酬		2,586,820.70	4,132,569.33
应交税费		-2,806,464.25	-2,352,252.70
其他应付款	十一.3	28,818,515.03	10,889,943.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,831,677.66	13,210,415.54
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,831,677.66	13,210,415.54
所有者权益:			
实收资本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		10,931,221.26	10,931,221.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	十一.4	12,527,800.80	23,408,430.64
所有者权益合计		71,459,022.06	82,339,651.90
负债和所有者权益总计		100,290,699.72	95,550,067.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2020年度

编制单位：四川茵地乐材料科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额
一、营业收入		396,226.40
减：营业成本		20,000.00
税金及附加		141.80
销售费用		
管理费用	十一.5	8,627,819.21
研发费用		
财务费用		-16,103.82
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,235,630.79
加：营业外收入		55,684.14
减：营业外支出	十一.6	2,700,683.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,880,629.84
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,880,629.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,880,629.84
（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		
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、成本模式核算存货转为公允价值计量的投资性房地产		
六、综合收益总额		-10,880,629.84

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2020年度

编制单位：四川茵地乐材料科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		973,356.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		3,934,468.84
经营活动现金流入小计		4,907,825.48
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		7,121,057.88
支付的各项税费		408,737.89
支付其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流出小计		7,529,795.77
经营活动产生的现金流量净额		-2,621,970.29
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,771,370.40
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,771,370.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		19,000,000.00
投资活动现金流出小计		19,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,228,629.60
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		16,103.82
筹资活动现金流入小计		16,103.82
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		16,103.82
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		-18,834,496.07
加：期初现金及现金等价物余额		18,880,356.38
六、期末现金及现金等价物余额		45,860.31

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2020年度

金额单位：人民币元

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

14

四川茵地乐材料科技集团有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

四川茵地乐材料科技集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由江苏远宇电子集团有限公司于 2007 年 10 月出资设立的有限公司。注册地为四川新津工业园区(邓双)兴化 6 路 75 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 锂离子电池、聚合物锂离子电池材料、隔膜、电解液、锂离子电池芯、电池组、超级电容器、复合材料、功能性高分子材料的研究、开发、生产、销售及相关技术服务、咨询和技术转让; 从事货物及技术的对外贸易经营。(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)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 1 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、25“收入”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预

期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的

会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采

用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值

进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/9、（3）金融工具减值。

由于银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很

强，因此本公司将银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率极低的情况下，本公司对单项评估未发生信用减值的银行承兑汇票一般不计提坏账准备。商业承兑汇票到期若付款人账户不足支付，开户银行将汇票退回收款人，本公司评估承兑人的信用风险，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计提坏账准备。

（2）应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/9、（3）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失；

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款；单项金额不重大且在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
账龄组合	应收客户的货款	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判断，确定预期损失率
关联方组合	本公司合并范围内单位的应收账款。	一般不计提
信用风险极低的应收账款组合		一般不计提

（3）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/9、（3）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失；

本公司对单项评估未发生信用减值的其他应收款；单项金额不重大且在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
账龄组合	应收往来款	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判断，确定预期损失率
关联方组合	本公司合并范围内单位的其他应收款。	一般不计提
信用风险极低的其他应收款组合	保证金及个人往来等	一般不计提

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括材料采购、库存商品、周转材料、原材料、半成品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；库存商品及原材料的发出是按照个别计价法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益

法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75

机器设备	年限平均法	10	5%	9.5
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19-31.67
其他类	年限平均法	5	5%	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

对于商品的销售，是以销售合同、产品出库单、开具的销售发票并收取款项或取得收款凭据时确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

23、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的15%、25%

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	334,991.25	212,577.16
银行存款	16,266,219.59	45,641,593.23
其他货币资金		
合计	16,601,210.84	45,854,170.39

注：截至 2020 年 12 月 31 日，货币资金余额中无使用受限情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,380,132.86	29,372,792.11

项目	期末余额	年初余额
合计	13,380,132.86	29,372,792.11

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,509,235.56	45,485,191.42
1-2 年		3,700,000.00
2-3 年	3,700,000.00	2,975,000.00
3-4 年	2,975,000.00	
4-5 年		
5 年以上	10,303.34	10,303.34
小计	54,194,538.90	52,170,494.76
减：坏账准备	6,685,303.34	6,685,303.34
合计	47,509,235.56	45,485,191.42

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,675,000.00	12.32	6,675,000.00	100	
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,519,538.90	87.68	10,303.34	0.02	47,509,235.56
其中：账龄组合	47,519,538.90	87.68	10,303.34	0.02	47,509,235.56
信用风险极低的应收账款组合					
合计	54,194,538.90	100.00	6,685,303.34	12.34	47,509,235.56

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,675,000.00	12.79	6,675,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	45,495,494.76	87.21	10,303.34	0.02	45,485,191.42
其中：账龄组合	45,495,494.76	87.21	10,303.34	0.02	45,485,191.42

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
信用风险极低的应收账款组合					
合计	52,170,494.76	100.00	6,685,303.34	12.81	45,485,191.42

(3) 单项计提预期信用损失的应收账款

客户	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市沃特玛电池有限公司	6,675,000.00	6,675,000.00	100
合计	6,675,000.00	6,675,000.00	100

(4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	47,509,235.56		
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	10,303.34	10,303.34	100
合计	47,519,538.90	10,303.34	0.02

其中：已计提坏账的应收账款明细情况如下：

客户	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
佛山市顺德区精进能源有限公司	10,303.34	10,303.34	100.00
合计	10,303.34	10,303.34	100.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
青海时代新能源科技有限公司	9,016,382.42	16.64	
江苏时代新能源科技有限公司	8,608,515.15	15.88	
深圳市沃特玛电池有限公司	6,675,000.00	12.32	6,675,000.00
杭州南都贸易有限公司	5,043,830.00	9.31	
宁德时代新能源科技股份有限公司	4,407,229.99	8.13	
合计	33,750,957.56	62.28	6,675,000.00

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,490,805.44	88.80	7,202,441.67	74.86
1-2 年	242,080.61	1.30	2,175,263.28	22.61
2-3 年	2,022,067.78	10.89	2,009,359.28	20.89
3 年以上	1,828,345.10	9.84	219,383.00	2.28
小计:	20,583,298.93	110.83	11,606,447.23	120.64
减: 坏账准备	2,011,868.88	10.83	1,985,772.88	20.64
合计	18,571,430.05	100.00	9,620,674.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的 比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
成都力华化工设备安装有限公司	7,958,800.00	41.89	1 年以内	采购设备尚未交付
四川环科美能环保科技有限公司	1,605,000.00	8.45	1 年以内	采购设备尚未交付
四川上霖机电设备有限公司	1,130,400.00	5.95	1 年以内	采购设备尚未交付
上海敏杰制药机械有限公司	1,180,000.00	6.21	2-3 年	采购设备尚未交付
广州睿迪新材料科技有限公司	855,000.00	4.50	1 年以内	采购设备尚未交付
合计	12,729,200.00	67.00		

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,212,093.10	1,776,342.25
应收利息		
应收股利		
合 计	3,212,093.10	1,776,342.25

(1) 其他应收款

1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,212,093.10	100			3,212,093.10

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
其中：账龄组合					
信用风险极低的其他应收组合	3,212,093.10	100			3,212,093.10
合计	3,212,093.10	100			3,212,093.10

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,776,342.25	100			1,776,342.25
其中：账龄组合					
信用风险极低的其他应收组合	1,776,342.25	100			1,776,342.25
合计	1,776,342.25	100			1,776,342.25

2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①信用风险极低的其他应收款组合

组合名称	款项性质	期末余额		
		其他应收款	坏账准备	预期损失率 (%)
信用组合	保证金	2,792,480.25		
	其他	419,612.85		
合计		3,212,093.10		

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
眉山茵地乐-眉山市彭山区国库集中支付中心	保证金	1,500,000.00	1 年以内	46.70	
新津工业园管委会	保证金	742,480.25	5 年以上	23.12	
茵地乐集团-眉山市彭山区国库集中支付中心	保证金	550,000.00	1 年以内 /1-2 年	17.12	
中国科学院成都有机化学有限公司	房租	97,749.30	1 年以内 /1-2 年	3.04	
香港-科技园	保证	59,603.85	1 年以内	1.86	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	— —	2,949,833.40	— —	91.84	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,044,615.38		2,044,615.38
低值易耗品	174,334.12		174,334.12
库存商品	5,953,738.65		5,953,738.65
在产品	221,429.93		221,429.93
发出商品	2,571,464.15		2,571,464.15
合计	10,965,582.23		10,965,582.23

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,593,773.53		1,593,773.53
低值易耗品	186,384.99		186,384.99
库存商品	5,901,315.83		5,901,315.83
在产品			
发出商品	1,264,485.36		1,264,485.36
合计	8,945,959.71		8,945,959.71

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	70,140,367.70	74,642,787.29
固定资产清理		
合 计	70,140,367.70	74,642,787.29

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他类	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	24,398,631.94	56,737,123.55	3,767,847.28	1,914,851.08	1,012,766.65	87,831,220.50
2.本期增加金额		5,415,444.89		1,168,331.77	106,129.03	6,689,905.69
3.本期减少金额		5,588,965.05		7,692.31	13,784.80	5,610,442.16
4.期末余额	24,398,631.94	56,563,603.39	3,767,847.28	3,075,490.54	1,105,110.88	88,910,684.03
二、累计折旧						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他类	合计
1.期初余额	1,030,351.66	9,396,192.50	1,525,333.21	760,960.94	475,594.90	13,188,433.21
2.本期增加金额	1,196,440.97	5,971,300.91	485,166.19	553,836.12	200,425.89	8,407,170.08
3.本期减少金额		2,825,286.96				2,825,286.96
4.期末余额	2,226,792.63	12,542,206.45	2,010,499.40	1,314,797.06	676,020.79	18,770,316.33
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	22,171,839.31	44,021,396.94	1,757,347.88	1,760,693.48	429,090.09	70,140,367.70
2.期初账面价值	23,368,280.28	47,340,931.05	2,242,514.07	1,153,890.14	537,171.75	74,642,787.29

(2) 用于抵押的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

8、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
四川茵地乐二期废气、废水、粉尘治理工程		803,181.81
四川茵地乐水性粘合剂分装消防改造	29,357.80	47,339.45
四川茵地乐二期验收监测报告	101,415.10	23,584.91
眉山工厂	39,333,864.79	558,018.86
合 计	39,464,637.69	1,432,125.03

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合同权益	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,720,563.74			2,720,563.74
2.本期增加金额	8,725,249.10			8,725,249.10
3.本期减少金额				
4.期末余额	11,445,812.84			11,445,812.84
二、累计摊销				
1.期初余额	108,822.48			108,822.48
2.本期增加金额	199,832.04			199,832.04

项目	土地使用权	软件	合同权益	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	308,654.52			308,654.52
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,137,158.32			11,137,158.32
2.期初账面价值	2,611,741.26			2,611,741.26

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	...	
成都茵地乐电源科技有限公司	3,600,000.00				3,600,000.00
合计	3,600,000.00				3,600,000.00

(2) 商誉未发现减值迹象。

11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
茵地乐集团新津车间装修费	946,454.81		707,743.08		238,711.73
四川茵地乐改造装修	3,641,432.44	6,400,149.89	1,657,190.08		8,384,392.25
常州茵地乐改造装修	369,274.25		150,060.84		219,213.41
合计	4,957,161.50	6,400,149.89	2,514,994.00		8,842,317.39

12、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	1,452,620.08	1,029,391.79
应付材料款	6,831,081.50	5,221,108.74
应付设备款	1,493,571.25	1,311,901.45
应付其他款	4,916,029.75	2,667,979.76
合计	14,693,302.58	10,230,381.74

13、预收账款

(1) 预收账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	920,452.05	262,864.35
合计	920,452.05	262,864.35

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,809,215.13	24,290,863.69	26,604,422.80	10,495,656.02
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,809,215.13	24,290,863.69	26,604,422.80	10,495,656.02

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,785,568.98	22,854,175.79	25,305,167.72	10,334,577.05
职工福利费	-11,383.00	1,301,748.00	1,166,563.00	123,802.00
工会经费和职工教育经费	35,029.15	134,939.90	132,692.08	37,276.97
合计	12,809,215.13	24,290,863.69	26,604,422.80	10,495,656.02

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-3,957,610.47	-1,460,284.01
企业所得税	3,576,339.68	6,127,068.02
个人所得税	192,518.22	73,031.96
城市维护建设税	95,673.58	35,932.57
教育费附加	92,042.28	31,850.96
其他税种	-32,037.37	14,285.36
合计	-33,074.08	4,821,884.86

16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,869,462.82	2,403,316.92
应付利息		
应付股利		
合计	3,869,462.82	2,403,316.92

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	3,755,058.71	2,325,449.79
个人往来款	114,404.11	77,867.13
合计	3,869,462.82	2,403,316.92

17、实收资本

投资者名称	期末账面余额		期初账面金额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
江苏远宇电子投资集团有限公司	29,760,000.00	62.00%	29,760,000.00	62.00%
华盈开泰科技（深圳）有限公司	14,400,000.00	30.00%	14,400,000.00	30.00%
常州聚人股权投资中心（有限合伙）	3,840,000.00	8.00%	3,840,000.00	8.00%
合 计	48,000,000.00	100%	48,000,000.00	100%

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,557,671.26			11,557,671.26
其他资本公积				
合 计	11,557,671.26			11,557,671.26

19、其他综合收益

项目	2019年12月 31日	2020年1 月1日	本期发生金额								2020年12 月31日	
			本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：套期储 备转入相 关资产或 负债	减：所 得税 费用	税后归 属于母公 司	税后归 属于少 数股东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额		减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-348,877.86		-490,802.01						-839,679.87			-839,679.87
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-348,877.86		-490,802.01						-839,679.87			-839,679.87
二、将重分类进损益的其他综合收益												
其中：权益法下可转损益的其他综合收益												
其他综合收益合计	-348,877.86	-	-490,802.01						-839,679.87			-839,679.87

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	1,533,591.59			1,533,591.59
合计	1,533,591.59			1,533,591.59

21、未分配利润

项目	本期	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	137,028,897.32	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	137,028,897.32	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,197,886.05	—
加: 所有者权益内部结转		—
期末未分配利润	153,226,783.37	—

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,639,168.58	42,785,572.65	120,685,230.95	45,208,019.60
其他业务	263,888.30	351,525.93	1,053,733.84	1,005,622.26
合计	110,903,056.88	43,137,098.58	121,738,964.79	80,906,443.11

23、税金及附加

项目	本期发生额
税金及附加	905,659.06
合计	905,659.06

24、销售费用

项目	本期发生额
职工薪酬	3,046,634.11
差旅费	101,739.50
交通费	72,622.41
业务招待费	141,457.08
车辆使用费	35,647.10
通讯费	3,558.59
物业管理费	14,838.12

项目	本期发生额
租赁费	729.00
业务宣传费	28,301.89
折旧费	184,070.61
运杂费	5,769,996.40
展览费	3,590.00
福利费	67,645.92
快递费	49,376.56
社保费	14,911.44
清洁费	22,939.47
电费	7,853.57
水费	319.20
住房公积金	5,264.00
检测费	2,733.96
其他	85,925.63
合计	9,660,154.56
25、管理费用	
项目	本期发生额
职工薪酬	9,248,153.06
办公费	60,864.51
差旅费	172,961.60
交通费	44,437.16
业务招待费	505,023.19
车辆使用费	109,227.24
通讯费	82,425.01
咨询费	2,513.08
律师费	22,510.98
审计评估费	1,776,417.56
房产税	95,442.59
印花税	42,252.93

项目	本期发生额
折旧费	1,487,085.56
无形资产摊销	199,832.04
修理费	1,124.53
研究开发费	8,963,044.76
快递费	47,328.46
社保费	136,697.12
福利费	192,056.56
工会经费	134,939.90
城镇土地使用税	120,019.90
水电费	76,371.59
绿化费	80,433.96
清洁费	206,708.23
住房公积金	79,206.00
安全生产费	142,574.26
长期待摊费用摊销	707,743.08
租赁费	443,330.18
其他	1,744,945.65
合计	26,925,670.69

26、财务费用

项目	本期发生额
利息支出	139,888.58
减：利息收入	130,618.82
手续费支出	20,823.77
合计	30,093.53

27、投资收益

项目	本期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,527.62
合计	38,527.62

28、信用减值损失

项目	本期发生额
坏账损失	26,096.00
合计	26,096.00

29、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得	16,000.00	16,000.00
补贴收入	3,038,014.00	3,038,014.00
合计	3,054,014.00	3,054,014.00

30、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
南京大学教育发展基金会捐赠款	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,780,597.65	2,780,597.65
罚没支出	109.25	109.25
合计	12,780,706.90	12,780,706.90

31、所得税费用

项目	本期发生额
当期所得税费用	4,332,233.13
递延所得税费用	-
合计	4,332,233.13

32、现金流量表补充资料

项目	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	16,197,886.05
加：信用减值损失	26,096.00
资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,407,170.08
无形资产摊销	199,832.04
长期待摊费用摊销	2,514,994.00
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）	

项目	本期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	30,093.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,527.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,019,622.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,582,108.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-581,863.61
其他	-490802.01
经营活动产生的现金流量净额	27,827,364.50
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	16,601,210.84
减：现金的期初余额	45,854,170.39
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	-29,252,959.55

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)
江苏远宇电子投资集团有限公司	常州市武进区常武中路 18-6 号(常州科教城远宇科技大厦)	研究和试验发展	3,000.00	62

本企业的母公司情况的说明：

利用自有资金对电子产品项目进行投资、实业投资（不得从事金融、类金融业务，依法需取得许可和备案的除外）；从事电子技术、新能源技术、新材料技术的研发，咨询，转让；自有房屋的租赁；自有闲置设备的租赁。（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）

2、关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

3、关联方应收应付款项

本公司应收应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额
其他应收款	四川茵地乐材料科技集团常州有限公司	8,219,091.00
其他应收款	眉山茵地乐科技有限公司	26,300,000.00
其他应付款	四川茵地乐科技有限公司	10,842,838.39
其他应付款	成都茵地乐电源科技有限公司	17,000,000.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,183,610.70	23,354,130.58
合计	35,183,610.70	23,354,130.58

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	35,183,610.70	100			35,183,610.70
其中：账龄组合					
信用风险极低的其他应收组合	35,183,610.70	100			35,183,610.70
合计	35,183,610.70	100			35,183,610.70

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	23,354,130.58	100			23,354,130.58
其中：账龄组合					
信用风险极低的其他应收组合	23,354,130.58	100			23,354,130.58
合计	23,354,130.58	100			23,354,130.58

(2) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	款项性质	期末余额		
		其他应收款	坏账准备	预期损失率 (%)
信用组合	关联方往来、员工借款、代付个人社保费等	35,183,610.70		
合计		35,183,610.70		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
眉山茵地乐科技有限公司	26,300,000.00	74.75%	
成都中科来方能源科技常州有限公司	8,219,091.00	23.36%	
眉山市彭山区国库集中支付中心	550,000.00	1.56%	
代扣个人社保费	44,961.30	0.13%	
李仁贵	31,000.00	0.09%	
合计	35,145,052.30	99.89%	

2、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整
成都茵地乐电源科技有限公司	6,600,000.00	-			
四川茵地乐材料科技集团常州有限公司	16,000,000.00	-			
常州茵地乐科技有限公司	5,000,000.00				
眉山茵地乐科技有限公司	3,000,000.00	17,000,000.00			
四川茵地乐科技有限公司	10,000,000.00				
深圳市中科来方合成材料有限公司	2,000,000.00				
合计	42,600,000.00	17,000,000.00			

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都茵地乐电源科技有限公司					6,600,000.00	
四川茵地乐材料科技集团常州有限公司					16,000,000.00	
常州茵地乐科技有限公司					5,000,000.00	
眉山茵地乐科技有限公司					20,000,000.00	
四川茵地乐科技有限公司					10,000,000.00	

深圳市中科来方合成材料有限公司					2,000,000.00	
合计					59,600,000.00	

3、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,818,515.03	10,889,943.61
合计	28,818,515.03	10,889,943.61

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来	27,842,838.39	10,000,000.00
其他	975,676.64	889,943.61
合计	28,818,515.03	10,889,943.61

4、未分类利润

项目	本期	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	23,408,430.64	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	23,408,430.64	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-10,880,629.84	—
减: 提取法定盈余公积		—
加: 其他综合收益结转留存收益		—
期末未分配利润	12,527,800.80	

5、管理费用

项目	本期发生额
职工薪酬	5,523,891.43
差旅费	0.00
材料费	0.00
维修费	0.00
业务招待费	0.00
中介机构费	893,057.70
折旧费	1,053,349.56

项目	本期发生额
租赁费	204,386.98
车辆使用费	29,542.57
住房公积金	16,086.00
福利费	14,604.50
办公费	3,834.46
通讯费	14,950.00
水电费	39,769.98
研究开发费	104,427.04
交通费	33.25
社保	22,085.66
快递费	57.00
长期待摊费用摊销	707,743.08
合计	8,627,819.21

6、营业外支出

项目	本期发生额
滞纳金	109.25
固定资产清理损失	2,700,573.94
合计	2,700,683.19



四川茵地乐材料科技集团有限公司

2021 年 4 月 1 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 915101060986674353

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 成都市金牛区星辉中路5号2、3楼
负责人 胡廷军
成立日期 2014年4月28日
营业期限 2014年4月28日至永久
经营范围 受主体委托从事：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(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)



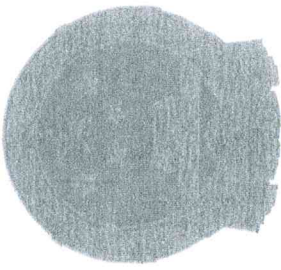
登记机关



<http://gsxt.scaic.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.cdcredit.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 5001176

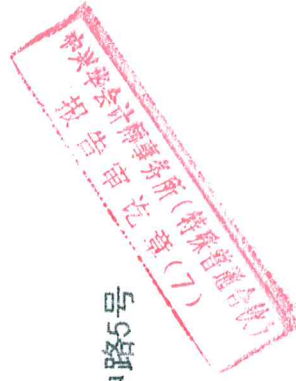
说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所

负责人: 胡廷军
经营场所: 成都市金牛区星辉中路5号



110001675102

分所执业证书编号:

批准执业文号: 川财审批（2014）006号

批准执业日期: 2014年04月10日

发证机关: 四川省财政厅

二〇一八年五月二十四日

中华人民共和国财政部制



姓名 丁永锋

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1968-7-20

Date of birth

工作单位 四川天成会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 513001680720029

Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川天成 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年8月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

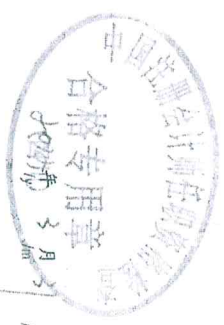
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

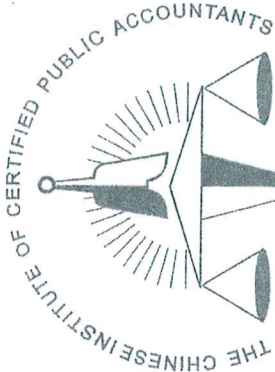
2015.3.31

证书编号: 511602922610
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年05月08日
Date of Issuance





中国注册会计师协会

胡廷军

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码



男 1967-08-25

四川天成会计师事务所有限公司

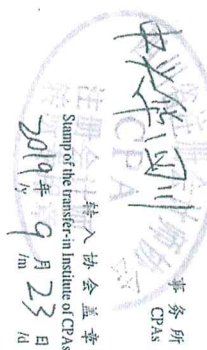
51300528061100615

Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年9月23日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年8月13日

事务所
CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Annual Renewal Registrar

姓名: 胡廷军

证书编号: 510101670001

本证书经检验合格
This certificate is valid for another



证书编号: 510101670001
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年9月20日
Date of Issuance

2006年12月31日