



天宏锂电

NEEQ:873152

浙江天宏锂电股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

一、2019 年公司实现销售额 135,066,097.77 元，比去年同期增长 57.47%。实现利润 2,341,048.21 元。

二、2019 年 12 月公司搬迁新址，自有物业占地 20 亩，行政楼 5 层，厂房 12,741.56 平方米。

三、2019 年 12 月，公司获得国家高新技术企业认证。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	37
第六节	股本变动及股东情况	42
第七节	融资及利润分配情况	44
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	45
第九节	行业信息	47
第十节	公司治理及内部控制	48
第十一节	财务报告	53

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天宏锂电	指	浙江天宏锂电股份有限公司
天赋力合伙	指	长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年年度
《公司章程》	指	《浙江天宏锂电股份有限公司章程》
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
儒毅	指	浙江儒毅律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人都伟云、主管会计工作负责人郑爱竹及会计机构负责人（会计主管人员）郑爱竹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是√否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是√否

【重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险
公司内部控制风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺，股份有限公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是，随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对市场开拓、财务管理、存货管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模，这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。
行业竞争风险	目前，公司主要产品所处锂离子电池模组制造行业正处于快速发展阶段，拥有广阔的市场前景，吸引了众多公司参与，产业链的分工走向精细化，越来越多的公司加入或准备加入到产业

	链中来抢占市场份额，竞争趋向激烈，虽然公司在锂离子电池模组制造行业具有良好的竞争优势，能够有效的满足客户需求，在市场上赢得了较好的声誉，但是，锂离子电池模组制造行业内竞争日益加剧，如果公司不能够持续提高公司产品技术优势及客户满意度，则可能使公司在市场竞争中处于不利地位。
人才流失的风险	公司的主要产品依赖于研发技术的稳步提升，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员，故公司面临依赖核心技术人员的风险，同时也面临核心技术人员流失的风险。核心技术人员的流失可能导致以专有技术为主的核心技术流失或泄密，以及不能及时根据行业涌现的新业务、新需求而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的生产经营造成一定影响。
存货余额较高的风险	报告期内，存货余额大幅上升，两年及一期存货余额逐年上升的原因是由于销售额上升，且公司存货基本都是原材料。存货为履行客户订单而持有，主要包括原材料，主要包括电芯、保护板等。为满足客户的需求，公司报告期内增加了库存备货，以应对客户对相关产品的需求；同时，公司会随着市场情况的变化以及公司经营策略，逐步调整库存的持有量，保证客户的不同需求。由于公司业务量大幅提高，存货余额不断增加对公司成本管理提出了更高的要求，存货占用资金较高对公司资金周转方面会产生较大的影响，存在一定的运营风险。
原材料价格波动的风险	公司主要原材料为电芯。目前，电芯企业的核心技术主要由国际、国内大公司控制，如三星、LG、亿纬等。锂电池产业链的中下游企业主要是通过采购电芯进行下一步的研发设计和生产，因而其利润变化易受上游材料价格的波动以及贸易环境的影响。
出口地区的政治经济政策风险	公司产品的外销国家政治、经济环境稳定，对公司经营不存在重大影响。但是经济政策层面，由于全球宏观经济波动频繁，国际贸易保护主义加剧。报告期内公司对外出口业务持续、平稳，但仍然需警惕出口地区的政治经济政策变动对公司带来的风险
汇率波动风险	公司的部分产品销往海外，销售收入以美元、日元等货币计量，结汇为人民币时，汇率的波动会对企业的经营业绩造成影响。近期，人民币汇率波动较大，公司销售海外的收入面临一定的汇率波动风险。
产品质量风险	锂离子电池模组技术工艺要求复杂，涉及领域较多，流程控制严格，要求产品的规格品质等各项指标要求程度高。锂离子电池模组的电压、容量、内阻、平台电压、存储性能、功率性能等直接决定了其产品的质量和成本。下游客户使用锂离子电池模组时，对产品使用寿命、应用环境、温度、安全性能、稳定性等指标均有严格的要求。虽然公司一贯以质量和服务取胜，但仍不能完全排除未来出现质量问题从而导致公司产品市场份额下降、产品售后维修费用上升的风险。

对供应商依赖风险	2016 年度、2017 年度及 2018 年，2019 年，公司前五大供应商的采购总额占比较高，存在一定的依赖，如公司供应商出现问题，而公司不能及时寻找替代供应商，对公司经营有一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江天宏锂电股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG TIANHONG LITHIUM-ION BATTERY CO.,LTD
证券简称	天宏锂电
证券代码	873152
法定代表人	都伟云
办公地址	浙江省湖州市长兴县太湖街道长城路 559 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钱旭
职务	信息披露负责人
电话	18057262998
传真	0572-6825117
电子邮箱	qx1982@cnthpower.com
公司网址	www.cnthpower.com
联系地址及邮政编码	浙江省湖州市长兴县太湖街道长城路 559 号 313100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 3 月 20 日
挂牌时间	2019 年 2 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 3841 锂离子电池制造
主要产品与服务项目	动力型锂离子电池模组和储能型锂离子电池模组
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,390,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	都伟云、周新芳、周志伟、钱旭

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	91330522329854749P	否

注册地址	浙江省湖州市长兴县太湖街道长城路 559 号 2-3 层	否
注册资本	16,390,000	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高敏建、黄明
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用√不适用

七、 报告期后更新情况

适用√不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	135,066,097.77	85,772,359.68	57.47%
毛利率%	17.17%	19.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,341,287.36	405,793.81	569.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,563,018.38	-1,502,945.22	
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）	13.42%	7.25%	-
加权平均净资产收益率%（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）	26.16%	19.11%	-
基本每股收益	0.14	0.58	583.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	99,103,193.19	41,890,260.70	137.82%
负债总计	80,486,314.45	25,614,430.17	210.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,617,117.89	16,275,830.53	37.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.34	12.68%
资产负债率%（母公司）	81.21%	58.03%	-
资产负债率%（合并）	81.21%	58.03%	-
流动比率	1.10	1.62	-
利息保障倍数	0.53	21.71	-

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	9,134,078.96	-2,379,503.92	483.86%
应收账款周转率	9.54	9.99	-
存货周转率	4.42	2.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	136.58%	61.91%	-
营业收入增长率%	57.47%	75.80%	-
净利润增长率%	476.91%	-28.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	16,390,000	13,370,000	22.58%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,642,843.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,246,210.34
非经常性损益合计	-2,603,367.03
所得税影响数	-381,396.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,221,970.17

七、 补充财务指标

□适用√不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更√会计差错更正□其他原因□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	9,972,852.68			

款				
应收账款		9,972,852.68		
应付票据及应付账款	18,306,727.12			
应付票据		6,793,576.00		
应付账款		11,513,151.12		

会计差错更正情况详见本报告“第四节管理层讨论与分析”之“（五）（一） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

天宏锂电坐落于浙江省长兴县，公司主要从事锂电池模组的研发、设计、组装及销售，致力于为客户提供安全、轻便、持久的绿色能源产品。公司产品主要应用于电动交通工具市场、储能设备市场以及照明灯具市场，具有广泛的应用领域。公司贯彻 ISO9001 质量认证体系的要求，以 6S 要求规范生产，不断优化销售流程，经过多年的发展，形成了较为稳定的采购、组装、销售的盈利模式。

（一）销售模式

公司采用直接销售的模式销售产品。公司产品主要应用于电动交通工具市场、储能设备市场以及照明灯具市场，针对不同的客户采取不同的模式，具体模式如下所述：

1.境外客户销售模式

此类客户对品质有较高要求。与境内公司相比，公司产品有稳定性优势，与境外公司相比，产品有价格优势。公司充分利用自身产品的优势，通过参加海外展会以及口碑营销等方式拓展境外有影响力客户，并通过优质的服务与客户建立稳定的关系。公司建立了专门销售团队，拓展境外客户的销售。销售人员与潜在客户沟通后达成初步方案（包括产品技术参数、价格、运输方式、合同条款等），并最终形成销售合同。公司的产品根据客户选择的运输方式，交由货运代理公司负责运输及报关流程。公司与境外的维修商达成服务合作，由境外的维修商负责本公司境外客户的售后服务。

2.境内客户销售模式

此类客户特别关注产品的质量、速度及服务效果，公司通过参加展会以及直接拜访的方式拓展境内客户，公司所生产的产品在同行业中处于中高端地位。销售人员与潜在客户进行前期接触，推荐产品，在与客户沟通确认数量、价格及其他合同条款细节后，由客户出具合同或者由销售人员通知销售后台（销售助理）出具合同，由销售经理对合同进行审核及最后的签订。公司通过提供客户服务和产品的技术支持来保证与客户长期合作，从客户角度考虑其产品使用中可能遇到的问题，通过创造客户价值，打造自己的核心竞争力，实现产品销售。公司本部负责境内客户的售后服务。

（二）研发模式

公司研发方式为以自主研发为主、委托研发为辅，研发机构为公司研发中心，其中包含产品设计师、产品研发人员及产品测试人员。公司通过对客户的需求收集、主动对市场的调研分析，来确定研发需求和研发项目，研发的方向涵盖锂电池产品的功能性开发和设计、电芯测试、产品结构设计及仿真分析、产品试制和中试、产品性能和安全可靠性测试、外观设计在内的完整的动力电芯技术及产品开发平台，开展了包括新产品、新工艺和测试分析评价在内的技术开发。动力电池系统定制化需求的理解能力较强，同时，经过前期技术积累，部分掌握大量成熟定制化技术。通过技术手段做到每个电池的检测信息可回溯；检测完毕对电池数据进行分析。公司现已形成产品研发成果800多份，为公司产品多样化发展奠定了基础。

公司的研发方式分为客户定制研发和主动研发两种，两种方式的研发流程分别如下：1.客户订制研发。客户定制研发模式主要以客户需求为导向，首先由客户提出新产品的设计要求，然后公司设计符合客户要求的产品，测试并通过各项产品的性能参数，通过检测之后，将产品

供应给客户，以确定新研发的产品符合客户的产品设计要求。2.公司主动研发。主动研发的流程是通过销售部、品质部和研发中心人员合作，对市场需求进行调研分析，确定新产品的技术研发方向。具体由研发中心确定研发产品的需求，确定新产品的立项申请和研发活动，由研发人员进行技术设计和研发，在原型中确认功能是否适合新产品需求。之后在测试通过，达到新产品设计要求标准后进行试制，样品通过品质部检验后确定产品品型，以满足多样化的市场需求。

（三）组装模式

公司的锂电池产品均为订单式生产，按照客户的要求进行定制，以满足各类客户的定制化需求。公司的锂电池根据客户的具体要求不同，需要由若干电芯和电池其他配件经加工、组装后最终完成。组装流程包括电芯的配组、焊接、测试等环节后与测试过的保护板焊接起来，经包装、老化搁置、套膜、喷码、测试后，入壳、贴标，并通过品质部检验合格后最终完成入库。公司通过“定制化产品、批量化制造”的模式，以便能让客户获得更好的体验。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司沿着制定的经营计划和战略目标稳步前行。专注于锂电智能通讯电源开发和推广，同时不断完善工厂制造工艺和软件互联功能，在向国内外市场提供国际标准的产品与可靠、快捷的售后服务。

（二）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,889,347.75	8.97%	6,332,580.63	15.12%	40.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	20,697,398.97	20.88%	13,324,918.89	31.81%	55.33%

存货	35,414,847.79	35.74%	17,325,819.56	41.36%	104.41%
投资性房地产	6,187,222.00	6.24%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,041,024.54	17.20%	2,267,981.40	5.41%	651.37%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,006,180.00	3.03%	1,001,042.81	2.39%	200.30%
长期借款	13,948,889.34	14.08%	-	-	-
应付账款	38,633,522.24	39.01%	11,657,392.66	27.83%	231.67%
股本	16,390,000	16.54%	13,370,000	16.54%	22.59%
应收款项融资	2,220,000	2.24%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增长 40.37%，主要为公司主营业务增长，到期贷款回收所致。
- 2、应收账款增长 55.33%，主要为公司业务规模扩大所致。
- 3、存货增长 104.41%，主要为公司业务规模扩大，原材料增加所致。
- 4、固定资产增长 651.37%：主要为新购厂房所致。
- 5、短期借款增长 200.30%，公司向银行贷款补充流动资金。
- 6、长期借款增加，主要为公司固定资产抵押贷款。
- 7、应付账款增长 231.67%：主要为公司业务规模增长，购买原材料增长所致。
- 8、股本增长 22.59%：主要为公司权益分派所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	135,066,097.77	-	85,772,359.68	-	57.47%
营业成本	111,878,817.42	82.83%	68,769,907.63	80.18%	62.69%
毛利率	17.17%	-	19.82%	-	-
销售费用	5,290,691.54	3.92%	4,418,530.17	5.15%	19.74%
管理费用	2,929,646.76	2.45%	10,446,952.71	12.18%	-71.96%
研发费用	7,182,045.39	5.32%	-	-	-
财务费用	128,350.18	0.10%	-50,152.99	-0.06%	355.92%
信用减值损失	-625,268.94	-0.46%	-235,064.02	-0.27%	-166.00%
资产减值损失	-2,134,651.61	-1.58%	-973,510.13	-1.13%	-119.27%
其他收益	330,843.31	0.24%	-	-	-
投资收益	-5,000.00	-0.004%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	4,835,394.82	3.58%	858,095.16	1.00%	463.50%
营业外收入	1,672,640.90	1.24%	251,500.00	0.29%	565.07%
营业外支出	4,606,851.24	3.41%	318,265.22	0.37%	1,347.49%
净利润	2,341,048.21	1.73%	405,793.81	0.47%	275.86%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长 57.47%：主要为业务规模增长所致。
- 2、营业成本增加 62.69%：随着业务规模增长，营业成本相应增加。
- 3、销售费用增加 19.74%：主营业务增长，销售费用相应增加。
- 4、管理费用下降 71.96%：主要是因为本年研发费用重分类所致。
- 5、财务费用增加 355.92%：主要是公司贷款增加所致。
- 6、营业利润增加 463.50%：主要是营业收入增加，营业利润增长。
- 7、净利润增加 275.86%：主要营业规模增长，净利润相应增加。

(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	129,764,183.35	77,358,039.10	67.99%
其他业务收入	5,109,475.42	2,583,863.90	97.75%
主营业务成本	107,381,765.47	63,139,638.80	70.07%
其他业务成本	4,497,051.95	2,500,299.50	79.86%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
电池组	129,956,622.35	96.21%	77,358,039.10	96.77%	67.74%
其他	5,109,475.42	3.79%	2,583,863.90	3.23%	97.75%

按区域分类分析：

□适用√不适用

收入构成变动的的原因：

随着公司规模的增长，公司营业收入增加，公司收入构成无重大变化

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津市金轮信德车业有限公司	18,129,643.56	13.42%	否
2	江苏众星摩托有限公司	14,433,957.46	10.69%	否
3	金华杰夫体育用品有限公司	14,000,927.51	10.37%	否

4	江苏晨轩车辆有限公司	11,820,474.21	8.75%	否
5	浙江加力仓储设备股份有限公司	8,405,686.17	6.22%	否
合计		66,790,688.91	49.45%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市卓能新能源股份有限公司	28,050,872.92	21.67%	否
2	江西远东电池有限公司	14,086,477.76	10.88%	否
3	三星（天津）电池有限公司	8,090,765.55	6.25%	否
4	深圳市超力源科技有限公司	8,058,345.41	6.23%	否
5	浙江盖石新能源科技有限公司	7,811,364.17	6.03%	否
合计		66,097,825.81	51.06%	-

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	9,134,078.96	-2,379,503.92	483.86%
投资活动产生的现金流量净额	-26,874,299.82	-603,436.61	-4,353.54%
筹资活动产生的现金流量净额	18,712,880.23	3,878,236.27	382.51%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量增加 483.86%，主要是销售规模增加，回款较好。
- 2、投资活动现金流量-4353.54%，主要是购买固定资产所致。
- 3、筹资活动现金流增长 382.51%，主要为银行贷款增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 一、公司于 2019 年 4 月与上海知此电子科技有限公司共同投资成立上海蜘蛛网技术开发有限公司，注册资本 200 万元，公司占股 51%。
- 二、公司于 2019 年 7 月与自然人郝阿明共同投资成立长兴精磁电气有限公司，注册资本 1000 万元，公司占股 45%。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

□适用√不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司决议，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年期初未分配利润或其他综合收益。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,330,266.91	货币资金	摊余成本	6,330,266.91
应收账款	摊余成本	9,972,852.68	应收账款	摊余成本	9,972,852.68
其他应收款	摊余成本	831,922.21	其他应收款	摊余成本	831,922.21

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,330,266.91	货币资金	摊余成本	6,330,266.91
应收账款	摊余成本	9,972,852.68	应收账款	摊余成本	9,972,852.68
其他应收款	摊余成本	831,922.21	其他应收款	摊余成本	831,922.21

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 （变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日 （变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	544,718.21			544,718.21
其他应收款减值准备	34,987.50			34,987.50

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 （变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日 （变更后）

摊余成本：			
应收账款减值准备	544,718.21		544,718.21
其他应收款减值准备	34,987.50		34,987.50

②财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制自2019年1月1日起的财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	9,972,852.68	
应收账款		9,972,852.68
应付票据及应付账款	18,306,727.12	
应付票据		6,793,576.00
应付账款		11,513,151.12

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	9,972,852.68	
应收账款		9,972,852.68
应付票据及应付账款	18,306,727.12	
应付票据		6,793,576.00
应付账款		11,513,151.12

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

(3) 会计差错更正

2021年第一次差错更正

浙江天宏锂电股份有限公司（以下简称“本公司”）于2020年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对2019年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定，现将2020年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的主要原因及内容

会计差错更正的内容	处理程序	影响科目	累计影响数
1、销售收入未严格按照收入确认政策确认收入	根据收入确认政策调整跨期收入	营业收入	3,354,502.64
		应收账款	3,557,944.28
		预收款项	-3,089,981.83
		应交税费	882,819.51
		年初未分配利润	2,410,603.96
2、根据收入调整结转成本	根据收入调整结果结转成本	营业成本	2,921,156.06
		应付账款	89,049.61
		预付款项	395,320.64
		存货	-5,966,464.32
		年初未分配利润	-2,739,037.23
3、公司部分通过 PAYPAL、阿里巴巴平台的收付流水未纳入报表	根据 PAYPAL 及阿里巴巴账户流水还原	货币资金	3,322.62
		其他应收款	69,186.19
		销售费用	2,612.03
		财务费用	-674.11
		应收账款	-48,493.66
		营业收入	11,142.82
		应交税费	1,448.56
4、外币应收账款未按照资产负债表日即期汇率折算	根据资产负债表日即期汇率折算外币应收账款，差额计入当期损益	应收账款	68,377.62
		财务费用	126,734.62
		年初未分配利润	195,112.24
5、职工薪酬跨期及费用计提归属差错	按照权责发生制调整职工薪酬计入应属会计期间及归属科目	应付职工薪酬	1,061,803.05
		管理费用	-1,122,764.55
		销售费用	306,720.21
		研发费用	695,093.44
		营业成本	46,639.00
		年初未分配利润	-1,184,677.45
		其他应付款	48,562.50
6、未将质量赔偿和售后维护事项确认为预计负债	将质量赔偿和售后维护事项确认为预计负债	预计负债	4,752,918.57
		营业外支出	4,500,000.00
		销售费用	252,918.57
7、报表科目之间归集分类差错	对其他应付款、应付账款及预付款项按照款项性质重分类	其他应付款	-2,167,440.00
		预付款项	-321,422.41
		应付账款	1,846,017.59
	对供应商质量扣款应属于营业外收入	营业外收入	360,640.90
		营业成本	360,640.90

	根据政府补助性质调整对应科目	其他收益	-1,137,700.00
		营业外收入	1,137,700.00
	根据流动性将一年内到期的长期借款和长期应付款转列至一年内到期的非流动负债	长期借款	-3,262,815.34
		一年内到期的非流动负债	3,261,757.81
		长期应付款	1,057.53
	应收票据重分类到应收款项融资	应收票据	-2,220,000.00
		应收款项融资	2,220,000.00
	根据固定资产、无形资产、投资性房地产、长期待摊费用确认政策重分类	固定资产原值	-10,186,470.99
		无形资产原值	3,420,713.15
		投资性房地产	6,294,391.84
		长期待摊费用	938,743.06
		预付款项	-374,000.00
		应付账款	93,377.06
8、往来科目调整引起的坏账准备变化	按照调整后的往来余额及公司坏账政策调整坏账	其他应收款坏账准备	7,680.23
		信用减值损失	244,321.73
		年初未分配利润	-126,044.72
		应收账款坏账准备	362,686.22
9、以上差错引起的递延所得税资产的变化	根据信用减值损失、预计负债等形成的可抵扣暂时性差异调整递延所得税资产	递延所得税资产	768,492.76
		所得税费用	-807,556.63
		年初未分配利润	-39,063.87

二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	8,886,025.13	3,322.62	8,889,347.75
应收票据	2,220,000.00	-2,220,000.00	
应收账款	16,584,430.43	3,184,030.38	19,768,460.81
应收款项融资		2,220,000.00	2,220,000.00
预付款项	1,484,479.70	-694,885.30	789,594.40
其他应收款	94,005.78	63,770.01	157,775.79
存货	42,778,807.74	-5,966,464.32	36,812,343.42
投资性房地产		6,187,222.00	6,187,222.00

固定资产	27,141,371.15	-10,071,581.37	17,069,789.78
无形资产		3,378,997.15	3,378,997.15
长期待摊费用	2,220,172.00	800,570.64	3,020,742.64
递延所得税资产	153,613.47	768,492.76	922,106.23
其他非流动资产		133,896.00	133,896.00
短期借款	3,000,000.00	6,180.00	3,006,180.00
应付账款	36,536,037.20	2,127,485.04	38,663,522.24
预收款项	7,096,648.34	-3,089,981.83	4,006,666.51
应付职工薪酬	972,402.56	1,061,803.05	2,034,205.61
应交税费	1,292,427.36	906,301.67	2,198,729.03
其他应付款	2,308,813.94	-2,203,577.92	105,236.02
一年内到期的非流动负债	53,766.85	3,303,543.24	3,357,310.09
长期借款	17,211,704.68	-3,262,815.34	13,948,889.34
预计负债		4,752,918.57	4,752,918.57
盈余公积	770,941.83	-406,925.68	364,016.15
未分配利润	6,118,227.53	-5,407,560.23	710,667.30

(2) 合并利润表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	133,223,640.34	3,365,645.46	136,589,285.80
营业成本	111,123,894.55	3,608,504.15	114,732,398.70
税金及附加	153,822.81	233,251.61	387,074.42
销售费用	5,149,036.63	666,682.04	5,815,718.67
管理费用	4,481,234.81	-1,291,956.24	3,189,278.57
研发费用	5,605,496.37	739,404.89	6,344,901.26
财务费用	159,903.91	91,599.39	251,503.30
其他收益	1,468,543.31	-1,137,700.00	330,843.31
信用减值损失	-444,384.12	-244,321.73	-688,705.85
营业外收入	174,300.00	1,498,340.90	1,672,640.90
营业外支出	74,209.51	4,531,111.64	4,605,321.15
所得税费用	878,943.68	-1,027,376.01	-148,432.33
净利润	6,790,557.26	-4,069,256.84	2,721,300.42
归属于母公司股东的净利润	6,790,796.41	-4,069,256.84	2,721,539.57
综合收益总额	6,790,557.26	-4,069,256.84	2,721,300.42

归属于母公司所有者的综合收益总额	6,790,796.41	-4,069,256.84	2,721,539.57
(3) 合并现金流量表项目			
项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	104,239,574.90	-682,364.78	103,557,210.12
收到的税费返还	356,953.74	129,204.71	486,158.45
收到其他与经营活动有关的现金	27,284,318.12	-4,261,745.53	23,022,572.59
购买商品、接受劳务支付的现金	76,982,597.85	2,907,619.37	79,890,217.22
支付给职工以及为职工支付的现金	11,271,032.06	216,894.44	11,487,926.50
支付的各项税费	220,059.66	940,450.68	1,160,510.34
支付其他与经营活动有关的现金	34,534,248.18	-8,615,375.31	25,918,872.87
收到其他与投资活动有关的现金	2,068,733.94	-53,333.94	2,015,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,469,388.44	-480,801.71	26,988,586.73
支付其他与投资活动有关的现金	1,423,333.94	-73,333.94	1,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,994,660.00	-5,994,660.00	
偿还债务支付的现金	2,788,295.32	119,590.24	2,907,885.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	376,005.47	-34,461.12	341,544.35
支付其他与筹资活动有关的现金	5,994,660.00	-5,936,521.78	58,138.22
2、母公司财务报表			
(1) 资产负债表项目			
项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
货币资金	8,786,993.19	3,322.62	8,790,315.81
应收账款	16,584,430.43	3,184,030.38	19,768,460.81
预付款项	1,484,479.70	-694,885.30	789,594.40
其他应收款	94,005.78	63,770.01	157,775.79
存货	42,778,807.74	-5,966,464.32	36,812,343.42
投资性房地产		6,187,222.00	6,187,222.00
固定资产	27,141,371.15	-10,071,581.37	17,069,789.78
无形资产		3,378,997.15	3,378,997.15
长期待摊费用	2,220,172.00	800,570.64	3,020,742.64
递延所得税资产	153,613.47	768,492.76	922,106.23
其他非流动资产		133,896.00	133,896.00
短期借款	3,000,000.00	6,180.00	3,006,180.00

应付账款	36,536,037.20	2,127,485.04	38,663,522.24
预收款项	7,096,648.34	-3,089,981.83	4,006,666.51
应付职工薪酬	972,402.56	1,061,803.05	2,034,205.61
应交税费	1,292,427.36	906,301.67	2,198,729.03
其他应付款	2,308,813.94	-2,203,577.92	105,236.02
一年内到期的非流动负债	53,766.85	3,303,543.24	3,357,310.09
长期借款	17,211,704.68	-3,262,815.34	13,948,889.34
预计负债		4,752,918.57	4,752,918.57
盈余公积	770,941.83	-406,925.68	364,016.15
未分配利润	6,118,476.44	-5,407,560.23	710,916.21

(2) 利润表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	133,223,640.34	3,365,645.46	136,589,285.80
营业成本	111,123,894.55	3,608,504.15	114,732,398.70
税金及附加	153,822.81	233,251.61	387,074.42
销售费用	5,149,036.63	666,682.04	5,815,718.67
管理费用	4,480,844.81	-1,291,956.24	3,188,888.57
研发费用	5,605,496.37	739,404.89	6,344,901.26
财务费用	159,805.85	91,599.39	251,405.24
其他收益	1,468,543.31	-1,137,700.00	330,843.31
信用减值损失	-444,384.12	-244,321.73	-688,705.85
营业外收入	174,300.00	1,498,340.90	1,672,640.90
营业外支出	74,209.51	4,531,111.64	4,605,321.15
所得税费用	878,943.68	-1,027,376.01	-148,432.33
净利润	6,791,045.32	-4,069,256.84	2,721,788.48
归属于母公司股东的净利润	6,791,045.32	-4,069,256.84	2,721,788.48
综合收益总额	6,791,045.32	-4,069,256.84	2,721,788.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,791,045.32	-4,069,256.84	2,721,788.48

(3) 现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	104,239,574.90	-682,364.78	103,557,210.12
收到的税费返还	356,953.74	129,204.71	486,158.45
收到其他与经营活动有关的现金	27,284,318.12	-4,261,745.53	23,022,572.59
购买商品、接受劳务支付的现金	76,982,597.85	2,907,619.37	79,890,217.22

支付给职工以及为职工支付的现金	11,271,032.06	216,894.44	11,487,926.50
支付的各项税费	220,059.66	940,450.68	1,160,510.34
支付其他与经营活动有关的现金	34,533,280.12	-8,615,450.58	25,917,829.54
收到其他与投资活动有关的现金	2,068,733.94	-53,333.94	2,015,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,469,388.44	-480,801.71	26,988,586.73
支付其他与投资活动有关的现金	1,423,333.94	-73,333.94	1,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,994,660.00	-5,994,660.00	
偿还债务支付的现金	2,788,295.32	119,590.24	2,907,885.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	376,005.47	-34,461.12	341,544.35
支付其他与筹资活动有关的现金	5,994,660.00	-5,936,521.78	58,138.22

2022 年第二次差错更正

浙江天宏锂电股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2019 年度、2020 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司业务办理指南第 6 号——定期报告相关事项》及《北京证券交易所上市公司持续监管临时公告格式模板》的规定，现将 2019 年度、2020 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因及内容

会计差错更正的内容	处理程序	报告期间	影响科目	累计影响数
1、销售收入未严格按照收入确认政策确认	根据收入政策调整收入确认金额	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	应收账款	1,261,012.63
			主营业务收入	-1,523,188.03
			应交税费	61,706.98
			营业外支出	1,530.09
		2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	未分配利润	2,724,023.77
			未分配利润	1,199,305.65
			主营业务收入	1,354,600.40
			应收账款	2,886,575.22
2、根据收入调整结转成本	根据收入调整结转对应成本	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度	应交税费	332,669.17
			主营业务成本	-549,812.68
		2020 年 12 月 31 日	存货	-854,255.17
			未分配利润	-1,404,067.85
		2020 年 12 月 31 日	主营业务成本	1,244,754.35

		/2020 年度	未分配利润	-854,255.17	
			存货	-2,099,009.52	
3、成本重新核算的调整	对成本进行重新核算	2019 年 12 月 31 日	主营业务成本	-1,730,879.63	
			存货	2,217,116.24	
		/2019 年度	未分配利润	847,283.70	
			营业外支出	249,450.06	
		2020 年 12 月 31 日	其他业务成本	251,344.23	
			预付款项	-139,747.20	
			未分配利润	2,077,369.04	
			主营业务成本	1,066,929.90	
		/2020 年度	存货	1,150,186.34	
			预付款项	-139,747.20	
4、计提存货跌价调整	调整存货跌价		2019 年 12 月 31 日	资产减值损失	-2,134,651.61
				主营业务成本	-347,805.04
		/2019 年度	存货跌价准备	2,760,356.70	
			未分配利润	-973,510.13	
2020 年 12 月 31 日	资产减值损失	-1,331,222.43			
	主营业务成本	-2,012,848.08			
	存货跌价准备	2,078,731.05			
	未分配利润	-2,760,356.70			
5、售后维护费调整	重新估计售后维护费用	2019 年 12 月 31 日	销售费用	1,346.36	
			其他应付款	81,065.02	
			预计负债	-79,718.66	
		2020 年 12 月 31 日	未分配利润	-1,346.36	
			销售费用	-3,762.99	
			预计负债	118,879.59	
			财务费用	-9.10	
			其他应付款	-121,305.32	
6、固定资产及累计折旧的调整	根据实际盘点结果及会计政策调整固定资产结存和折旧计提	2019 年 12 月 31 日	固定资产	161,367.52	
			未分配利润	52,252.28	
			累计折旧	190,132.76	
			管理费用	65,687.52	
			主营业务成本	15,330.00	

		2020年12月31日 /2020年度	固定资产	161,367.52
			未分配利润	-28,765.24
			主营业务成本	15,330.00
			累计折旧	271,150.28
			管理费用	65,687.52
7、账外收入前期差错调整	对账外收入差错进行调整	2019年12月31日 /2019年度	其他应收款	-20,448.36
			销售费用	63,140.31
			财务费用	754.71
			应收账款	-43,446.66
		2020年12月31日 /2020年度	其他应收款	-19,125.53
			财务费用	-4,133.46
			应收账款	-40,636.03
			未分配利润	-63,895.02
8、根据期末汇率调整外币应收余额	根据期末汇率调整外币应收余额	2019年12月31日 /2019年度	未分配利润	-123,907.83
			财务费用	-123,907.83
9、成本费用归属科目调整	还原成本费用归属科目	2019年12月31日 /2019年度	管理费用	49,698.41
			研发费用	837,144.13
			主营业务成本	-491,758.16
			销售费用	-556,213.80
			未分配利润	-410,579.48
			营业外支出	-249,450.06
		2020年12月31日 /2020年度	应付职工薪酬	858,076.49
			销售费用	726,775.70
			主营业务成本	-163,060.24
			研发费用	429,581.39
			管理费用	-148,705.18
			其他业务成本	13,484.82
			投资收益	-15,000.00
			信用减值损失	15,000.00
10、收入成本主营其他重分类调整	根据收入成本类别调整主营业务和其他业务	2019年12月31日 /2019年度	主营业务收入	60,835.91
			其他业务收入	-60,835.91
			其他业务成本	-670,788.93
			主营业务成本	670,788.93

		2020年12月31日 /2020年度	主营业务收入	-81,498.04
			其他业务收入	81,498.04
			其他业务成本	180,793.22
			主营业务成本	-180,793.22
11、税金及附加计提调整	调整税金计提	2020年12月31日 /2020年度	税金及附加	-51,877.84
			应交税费	-51,877.84
12、往来科目重分类及其引起的坏账准备计提的调整	根据调整后的往来科目余额相应计提坏账准备	2019年12月31日 /2019年度	应收账款	-242,023.00
			预收款项	-242,023.00
			未分配利润	-109,019.30
			信用减值损失	63,436.91
			应收账款坏账准备	46,604.81
			其他应收款坏账准备	-1,022.42
		2020年12月31日 /2020年度	未分配利润	-45,582.39
			信用减值损失	-48,553.75
			应收账款坏账准备	88,861.78
			其他应收款坏账准备	-956.27
			合同负债	-476,405.39
			其他流动负债	-59,544.61
			应收账款	-816,628.81
			其他非流动资产	112,151.26
			资产减值损失	-14,033.94
			合同资产	148,262.98
13、以上差错引起的所得税费用调整	根据各期应纳税所得额的差异调整所得税费用	2019年12月31日 /2019年度	未分配利润	-360,971.87
			所得税费用	-146,957.17
			应交税费	214,014.70
		2020年12月31日 /2020年度	未分配利润	-214,014.70
			所得税费用	-195,974.72
			应交税费	18,039.98
14、以上差错引起的递延所得税资产调整	根据信用减值损失、资产减值损失等形成的可抵扣暂时性差异调整递延所得税资产	2019年12月31日 /2019年度	递延所得税资产	408,933.07
			所得税费用	-246,553.65
			未分配利润	162,379.42
		2020年12月31日 /2020年度	递延所得税资产	345,867.12
			所得税费用	63,065.95

			未分配利润	408,933.07
15、以上差错引起的盈余公积计提数调整	根据各期净利润的差异调整盈余公积	2019年12月31日	未分配利润	68,649.05
		/2019年度	盈余公积	-68,649.05
		2020年12月31日	未分配利润	177,093.83
		/2020年度	盈余公积	-177,093.83

二、前期会计差错更正的影响

(一) 更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	19,768,460.81	928,938.16	20,697,398.97
预付款项	789,594.40	-139,747.20	649,847.20
其他应收款	157,775.79	-19,425.94	138,349.85
存货	36,812,343.42	-1,397,495.63	35,414,847.79
固定资产	17,069,789.78	-28,765.24	17,041,024.54
递延所得税资产	922,106.23	408,933.07	1,331,039.30
预收款项	4,006,666.51	-242,023.00	3,764,643.51
应交税费	2,198,729.03	275,721.68	2,474,450.71
其他应付款	105,236.02	81,065.02	186,301.04
预计负债	4,752,918.57	-79,718.66	4,673,199.91
盈余公积	364,016.15	-68,649.05	295,367.10
未分配利润	710,667.30	-213,958.77	496,708.53

项目	2020年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	60,303,500.60	1,940,448.60	62,243,949.20
预付款项	923,661.02	-139,747.20	783,913.82
其他应收款	562,263.70	-18,169.26	544,094.44
存货	50,906,118.52	-3,027,554.23	47,878,564.29
合同资产	714,846.31	148,262.98	863,109.29
固定资产	19,550,142.93	-109,782.76	19,440,360.17

其他非流动资产	258,325.20	112,151.26	370,476.46
递延所得税资产	859,520.06	345,867.12	1,205,387.18
应付职工薪酬	3,519,506.14	858,076.49	4,377,582.63
应交税费	6,014,644.11	298,831.31	6,313,475.42
其他应付款	3,585,010.73	-121,305.32	3,463,705.41
合同负债	2,771,080.42	-476,405.39	2,294,675.03
其他流动负债	253,843.27	-59,544.61	194,298.66
预计负债	372,834.83	118,879.59	491,714.42
盈余公积	2,567,004.38	-177,093.83	2,389,910.55
未分配利润	12,850,284.49	-1,189,961.73	11,660,322.76

(2) 合并利润表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	136,589,285.80	-1,523,188.03	135,066,097.77
营业成本	114,732,398.70	-2,853,581.28	111,878,817.42
销售费用	5,815,718.67	-491,727.13	5,323,991.54
管理费用	3,189,278.57	115,385.93	3,304,664.50
研发费用	6,344,901.26	837,144.13	7,182,045.39
财务费用	251,503.30	-123,153.12	128,350.18
信用减值损失	-688,705.85	63,436.91	-625,268.94
资产减值损失		-2,134,651.61	-2,134,651.61
营业外支出	4,605,321.15	1,530.09	4,606,851.24
所得税费用	-148,432.33	-393,510.82	-541,943.15

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	233,766,391.34	1,354,600.40	235,120,991.74
营业成本	188,978,489.40	164,590.75	189,143,080.15
税金及附加	473,500.04	-51,877.84	421,622.20
销售费用	4,789,330.87	723,012.71	5,512,343.58
管理费用	4,988,367.15	-83,017.66	4,905,349.49
研发费用	7,736,939.23	429,581.39	8,166,520.62

财务费用	1,357,675.12	-4,142.56	1,353,532.56
投资收益	-35,000.00	-15,000.00	-50,000.00
信用减值损失	-2,522,476.93	-33,553.75	-2,556,030.68
资产减值损失	-54,197.12	-1,345,256.37	-1,399,453.49
所得税费用	2,963,154.47	-132,908.77	2,830,245.70

(3) 合并现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	103,557,210.12	491,290.07	104,048,500.19
收到其他与经营活动有关的现金	23,022,572.59	-18,965,818.13	4,056,754.46
购买商品、接受劳务支付的现金	79,890,217.22	1,020,680.61	80,910,897.83
支付其他与经营活动有关的现金	25,918,872.87	-20,431,452.88	5,487,419.99
收到其他与投资活动有关的现金	2,015,400.00	450,000.00	2,465,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,988,586.73	546,113.09	27,534,699.82
支付其他与投资活动有关的现金	1,350,000.00	450,000.00	1,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	58,138.22	-20,448.36	37,689.86

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	151,104,914.90	63,038.91	151,167,953.81
收到其他与经营活动有关的现金	17,385,086.55	-14,343,917.32	3,041,169.23
购买商品、接受劳务支付的现金	112,510,109.05	4,742,287.00	117,252,396.05
支付其他与经营活动有关的现金	22,997,830.10	-19,024,488.24	3,973,341.86
收到其他与筹资活动有关的现金	904,290.70	-1,322.83	902,967.87

2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	19,768,460.81	928,938.16	20,697,398.97
预付款项	789,594.40	-139,747.20	649,847.20
其他应收款	157,775.79	-19,425.94	138,349.85

存货	36,812,343.42	-1,397,495.63	35,414,847.79
固定资产	17,069,789.78	-28,765.24	17,041,024.54
递延所得税资产	922,106.23	408,933.07	1,331,039.30
预收款项	4,006,666.51	-242,023.00	3,764,643.51
应交税费	2,198,729.03	275,721.68	2,474,450.71
其他应付款	105,236.02	81,065.02	186,301.04
预计负债	4,752,918.57	-79,718.66	4,673,199.91
盈余公积	364,016.15	-68,649.05	295,367.10
未分配利润	710,916.21	-213,958.77	496,957.44

项目	2020年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	60,303,500.60	1,940,448.60	62,243,949.20
预付账款	923,661.02	-139,747.20	783,913.82
其他应收款	562,263.70	-18,169.26	544,094.44
存货	50,906,118.52	-3,027,554.23	47,878,564.29
合同资产	714,846.31	148,262.98	863,109.29
固定资产	19,550,142.93	-109,782.76	19,440,360.17
其他非流动资产	258,325.20	112,151.26	370,476.46
递延所得税资产	859,520.06	345,867.12	1,205,387.18
应付职工薪酬	3,519,506.14	858,076.49	4,377,582.63
应交税费	6,014,644.11	298,831.31	6,313,475.42
其他应付款	3,585,010.73	-121,305.32	3,463,705.41
合同负债	2,771,080.42	-476,405.39	2,294,675.03
其他流动负债	253,843.27	-59,544.61	194,298.66
预计负债	372,834.83	118,879.59	491,714.42
盈余公积	2,567,004.38	-177,093.83	2,389,910.55
未分配利润	12,852,810.27	-1,189,961.73	11,662,848.54

(2) 利润表项目

项目	2019年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	136,589,285.80	-1,523,188.03	135,066,097.77

营业成本	114,732,398.70	-2,853,581.28	111,878,817.42
销售费用	5,815,718.67	-491,727.13	5,323,991.54
管理费用	3,188,888.57	115,385.93	3,304,274.50
研发费用	6,344,901.26	837,144.13	7,182,045.39
财务费用	251,405.24	-123,153.12	128,252.12
信用减值损失	-688,705.85	63,436.91	-625,268.94
资产减值损失		-2,134,651.61	-2,134,651.61
营业外支出	4,605,321.15	1,530.09	4,606,851.24
所得税费用	-148,432.33	-393,510.82	-541,943.15

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	233,766,391.34	1,354,600.40	235,120,991.74
营业成本	188,978,489.40	164,590.75	189,143,080.15
税金及附加	473,487.54	-51,877.84	421,609.70
销售费用	4,789,273.87	723,012.71	5,512,286.58
管理费用	4,983,687.15	-83,017.66	4,900,669.49
研发费用	7,736,939.23	429,581.39	8,166,520.62
财务费用	1,357,960.17	-4,142.56	1,353,817.61
投资收益	-35,000.00	-15,000.00	-50,000.00
信用减值损失	-2,522,476.93	-33,553.75	-2,556,030.68
资产减值损失	-54,197.12	-1,345,256.37	-1,399,453.49
所得税费用	2,963,154.47	-132,908.77	2,830,245.70

(3) 现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	103,557,210.12	491,290.07	104,048,500.19
收到其他与经营活动有关的现金	23,022,497.32	-18,965,818.13	4,056,679.19
购买商品、接受劳务支付的现金	79,890,217.22	1,020,680.61	80,910,897.83
支付其他与经营活动有关的现金	25,917,829.54	-20,431,452.88	5,486,376.66
收到其他与投资活动有关的现金	2,015,400.00	450,000.00	2,465,400.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,988,586.73	546,113.09	27,534,699.82
支付其他与投资活动有关的现金	1,350,000.00	450,000.00	1,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	58,138.22	-20,448.36	37,689.86
更正后			
项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	151,104,914.90	63,038.91	151,167,953.81
收到其他与经营活动有关的现金	17,384,797.10	-14,343,917.32	3,040,879.78
购买商品、接受劳务支付的现金	112,510,109.05	4,742,287.00	117,252,396.05
支付其他与经营活动有关的现金	22,993,088.70	-19,024,488.24	3,968,600.46
收到其他与筹资活动有关的现金	904,290.70	-1,322.83	902,967.87

浙江天宏锂电股份有限公司
二〇二二年四月十八日

三、 持续经营评价

锂电池行业总体处于持续扩张阶段，市场供不应求，应用领域广泛从而保证了公司的可持续发展。

公司拥有稳定的生产经营场所、厂房、设备设施先进，齐全，拥有完整的质量保证体系，拥有齐全的全球各地区需要的安全认证，环保认证，运输认证，强制标准认证，包括 UL, CB, CE, PSE, KC, SDS, UN38.3, EN ISO13849 等，保证公司产品在国际市场的销售。公司有专门从事新产品开发的事业部门，通过技工贸结合，对于锂电池细分领域的技术改进及创新有独到的优势。

公司内部治理规范，组织机构健全，董事会、股东大会、高层、基层等职能部门职责清楚。公司财务按照会计准则进行独立会计核算。

公司资产、营业收入持续增长，具有较强的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险

2、公司内部控制风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制欠缺，股份有限公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是，随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对市场开拓、财务管理、存货管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配扩大的产能和规模，这将对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出更高的要求。如果公司管理层水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。

3、行业竞争风险

目前，公司主要产品所处锂离子电池模组制造行业正处于快速发展阶段，拥有广阔的市场前景，吸引了众多公司参与，产业链的分工走向精细化，越来越多的公司加入或准备加入到产业链中来抢占市场份额，竞争趋向激烈，虽然公司在锂离子电池模组制造行业具有良好的竞争优势，能够有效的满足客户需求，在市场上赢得了较好的声誉，但是，锂离子电池模组制造行业内竞争日益加剧，如果公司不能够持续提高公司产品技术优势及客户满意度，则可能使公司在市场竞争中处于不利地位。

4、人才流失的风险

公司的主要产品依赖于研发技术的稳步提升，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员，故公司面临依赖核心技术人员风险，同时也面临核心技术人员流失的风险。核心技术人员的流失可能导致以专有技术为核心的核心技术流失或泄密，以及不能及时根据行业涌现的新业务、新需求而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的生产经营造成一定影响。

5、存货余额较高的风险

报告期内，存货余额大幅上升，两年及一期存货余额逐年上升的原因是由于销售额上升，且公司存货基本都是原材料。存货为履行客户订单而持有，主要包括原材料，主要包括电芯、保护板等。为满足客户的需求，公司报告期内增加了库存备货，以应对客户对相关产品的需求；同时，公司会随着市场情况的变化以及公司经营策略，逐步调整库存的持有量，保证客户的不同需求。由于公司业务量大幅提高，存货余额不断增加对公司成本管理提出了更高的要求，存货占用资金较高对公司资金周转方面会产生较大的影响，存在一定的运营风险。

6、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为电芯。目前，电芯企业的核心技术主要由国际、国内大公司控制，如三星、LG、亿纬等。锂电池产业链的中下游企业主要是通过采购电芯进行下一步的研发设计和生产，因而其利润变化易受上游材料价格的波动以及贸易环境的影响。

7、出口地区的政治经济政策风险

公司产品的外销国家政治、经济环境稳定，对公司经营不存在重大影响。但是经济政策层面，由于全球宏观经济波动频繁，国际贸易保护主义加剧。报告期内公司对外出口业务持续、平稳，但仍然需警惕出口地区的政治经济政策变动对公司带来的风险

8、汇率波动风险

公司的部分产品销往海外，销售收入以美元、日元等货币计量，结汇为人民币时，汇

率的波动会对企业的经营业绩造成影响。近期，人民币汇率波动较大，公司销售海外的收入面临一定的汇率波动风险。

9、产品质量风险

锂离子电池模组技术工艺要求复杂，涉及领域较多，流程控制严格，要求产品的规格品质等各项指标要求程度高。锂离子电池模组的电压、容量、内阻、平台电压、存储性能、功率性能等直接决定了其产品的质量和成本。下游客户使用锂离子电池模组时，对产品使用寿命、应用环境、温度、安全性能、稳定性等指标均有严格的要求。虽然公司一贯以质量和服务取胜，但仍不能完全排除未来出现质量问题从而导致公司产品市场份额下降、产品售后维修费用上升的风险。

10、对供应商依赖风险

2016年度、2017年度及2018年，2019年，公司前五大供应商的采购总额占比分别为66.42%、46.02%和56.73%，49.63%占比较高，其中对第一大供应商的采购金额占比分别为28.18%、11.41%和25.96%，存在一定的依赖，如公司供应商出现问题，而公司不能及时寻找替代供应商，对公司经营有一定的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

2019年，无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用不适用

（二）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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
周新芳、都伟云、钱旭	是	资金	借款	0	400,000	400,000	0	已事后补充履行

周新芳	是	资金	借款	0	1,350,000	1,350,000	0	已事后补充履行
周新芳	是	资金	借款	0	50,000	50,000	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	1,800,000	1,800,000	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	175 万	9.40%

占用原因、归还及整改情况：

占用原因为：公司于 2022 年进行审慎自查，对于 2019 年的交易重新梳理，根据 2021 年 11 月股转系统公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，本着谨慎性原则，进一步确定了关联交易及资金占用的范围。本年上述资金的占用的原因为实际控制人临时资金周转，已于当年及时偿还。

归还及整改情况：资金占用已于 2019 年 12 月整改完毕，公司按照 5% 的利率上述主体收取利息。截至 2022 年 3 月，公司已收回全部利息。2022 年 4 月 18 日，公司召开第二届董事会第九次会议对《关于补充确认 2019 年度、2020 年度、2021 年度关联交易公告》进行审议和表决，对报告期内购买商品及服务的交易进行补充审议。因董事都伟云、周新芳、钱旭、周志伟与本议案存在关联关系，回避表决。表决结果为同意票数 4 票，弃权 0 票，反对 0 票。本议案尚需提交股东大会审议。

对公司影响：

公司与关联方的交易定价遵照公平、公正的市场原则，以市场价格为依据，经过平等协商，在真实、充分地表达各自意愿的基础上协商确定，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10% 及以上

√是□否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		理人员									
周新芳、都伟云、钱旭	实际控制人	是	2019年1月31日	2019年12月18日	0	400,000	400,000	0	5%	已事后补充履行	否
周新芳	实际控制人	是	2019年9月19日	2019年9月23日	0	1,350,000	1,350,000	0	5%	已事后补充履行	否
周新芳	实际控制人	是	2019年12月16日	2019年12月18日	0	50,000	50,000	0	5%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	1,800,000	1,800,000	0	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

对外的借款的原因、归还情况及对公司的影响详见本章节之“（二）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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
都伟云、周新芳	关联方担保	3,000,000	3,000,000	已事后补充履行	2020年4月28日
长兴紫金实业有限公司	购买服务	52,391.00	52,391.00	已事后补充履行	2022年4月20日
周新芳、都伟云、钱旭	资金拆借	1,800,000	1,800,000	已事后补充履行	2022年4月20日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、公司向台州银行股份有限公司湖州长兴支行借款300万元，借款期限自2019年7月25日至2020年7月19日止。公司实际控制人都伟云、周新芳为公司上述借款无偿提供连带责任保证。
- 2、公司向长兴资金实业有限公司购买餐饮、住宿等服务，交易价格均为市场价格。
- 3、资金拆借内容及整改情况详见本章节之“（二）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”

以上行为是公司业务发展及生产经营的正常需要，不存在损害挂牌公司和其他股东的利益行为，上述交易是合理的、必要的。本次关联交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，不影响公司独立性。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年8月15日	2019年8月12日	浙江森莱特工贸科技有限公司	浙江森莱特工贸科技有限公司资产	浙江森莱特工贸科技有限公司资产	25000000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

（一）本次对外投资的目的本次购买房产是基于满足公司的战略发展需要，扩大公司规模，有利于进一步提升综合实力，同时为员工创造良好的工作环境，增加员工对公司的归属感和凝聚力，对公司的长期发展有积极影响。（二）本次对外投资可能存在的风险本次购买房产是经过对市场行情的审慎判断以及对房产慎重选择的基础上，有利于公司资产保值、增值，但不能完全排除未来政策走向以及房地产发展对所购房产的价值影响。（三）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响本次购买房产对公司财务状况和经营成果无重大影响，可进一步提升公司综合实力，为公司长远发展奠定基础。

(六) 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	2018年10月15日		挂牌	回避表决承诺	对关联交易的回避表决	正在履行中
实际控制人	2018年8月15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	2018年8月15日		挂牌	资金占用承诺	避免关联方资金占用	正在履行中
实际控制人	2018年8月15日		挂牌	一致行动承诺	在所有涉及公司事宜进行重大事务决策时，采取“一致行动”	正在履行中
实际控制人	2018年8月15日		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2018年8月15日		挂牌	规范使用票据	严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具、使用所有票据	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项具体内容详见公转书。

(七) 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
厂房土地	房屋建筑类	抵押	24,523,809.46	24.14%	由于支付土地厂房款而抵押
总计	-	-	24,523,809.46	24.14%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	1,123,333	8.41%	3,741,361	4,864,694	29.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,853,232	2,853,232	17.4%
	董事、监事、高管	0	0%	70,488	70,488	0.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,246,667	91.59%	-721,361	11,525,306	70.32%
	其中：控股股东、实际控制人	9,310,000	69.63%	750,300	8,559,700	52.22%
	董事、监事、高管	230,000	1.72%	-18,535	211,465	1.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,370,000	-	3,020,000	16,390,000	-
普通股股东人数						12

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）	3,370,000	761,211	4,131,211	25.2057%	2,754,141	1,377,070
2	都伟云	2,327,500	525,733	2,853,233	17.4084%	2,139,925	713,308
3	周新芳	2,327,500	525,733	2,853,233	17.4084%	2,139,925	713,308
4	周志伟	2,327,500	525,733	2,853,233	17.4084%	2,139,925	713,308
5	钱旭	2,327,500	525,733	2,853,233	17.4084%	2,139,925	713,308
6	董明	130,000	29,365	159,365	0.9723%	119,524	39,841
7	张静	130,000	29,365	159,365	0.9723%	0	159,365
8	王建东	130,000	29,364	159,364	0.9723%	0	159,364
9	许云峰	100,000	22,588	122,588	0.7479%	91,941	30,647
10	傅伟丰	100,000	22,588	122,588	0.7479%	0	122,588
合计		13,270,000	2,997,413	16,267,413	99.252%	11,525,306	4,742,107

普通股前十名股东间相互关系说明：周新芳与周志伟为父子关系。都伟云为长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。都伟云、周新芳、周志伟、钱旭签署一致行动人协议。除上述情形外，公司前十大股东不存在其他关系。

二、 优先股股本基本情况

适用√不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是√否

（一） 控股股东情况

无控股股东

（二） 实际控制人情况

都伟云，男，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991年8月至1995年3月为自由职业者；1995年4月至1997年5月，任浙江丰能保温材料有限公司外派施工员；1997年5月至2006年6月，经营个体工商户；2006年6月至2015年1月，历任浙江天虹能源科技有限公司部门经理、总经理；2015年2月至2015年3月为自由职业者；2015年4月至2018年6月，任天宏有限执行董事兼总经理；2018年6月至今，任公司董事长兼总经理。

周新芳，男，1962年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985年9月至2003年2月，从事个体工商户经营；2003年3月至2016年12月，任浙江振龙电源股份有限公司销售部经理；2015年4月至2018年6月，任天宏有限董事兼副总经理；2018年6月至今，任公司董事兼副总经理。

周志伟，男，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于浙江工商大学工商管理专业。2010年7月至今，任长兴屹立建筑机械设备租赁有限公司执行董事兼总经理；2015年4月至2018年6月，任天宏有限董事；2018年6月至今，任公司董事；2020年3月至今，任浙江岩羊石业有限公司执行董事。

钱旭，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于中国药科大学工商管理专业。2005年7月至2010年10月，任浙江中大技术进出口集团有限公司职员；2010年10月至2015年2月，任浙江天虹能源科技有限公司采购部经理；2015年4月至2018年6月，任天宏有限董事、副总经理、董事会秘书；2018年6月至今，任公司董事、副总经理、董事会秘书。

上述4人已签订一致行动协议，为公司共同实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用√不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用√不适用

三、债券融资情况

适用√不适用

四、可转换债券情况

适用√不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	浙江长兴农村商业银行股份有限公司长海路支行	银行	18,000,000	2019年9月15日	2024年9月15日	5.46
2	信用	台州银行长兴支行	银行	3,000,000	2019年7月19日	2020年7月19日	6.18
合计	-	-	-	21,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月3日	0	0.613314	1.645475
合计	0	0.613314	1.645475

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0	3.727883	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
都伟云	董事长、总经理	男	1974年4月	中专	2018年6月15日	2021年6月14日	是
周新芳	董事、副总经理	男	1962年2月	高中	2018年6月15日	2021年6月14日	是
周志伟	董事	男	1986年10月	本科	2018年6月15日	2021年6月14日	否
钱旭	董事、副总经理、董事会秘书	男	1982年11月	本科	2018年6月15日	2021年6月14日	是
许云峰	董事	男	1987年11月	大专	2018年6月15日	2021年6月14日	是
徐雪明	常务副总经理	男	1975年10月	大专	2018年11月30日	2021年11月29日	是
蒋小宝	监事会主席	女	1968年12月	高中	2019年9月12日	2021年6月14日	是
董明	监事	男	1986年2月	大专	2018年6月15日	2021年6月14日	是
杨方美	职工代表监事	女	1978年1月	高中	2018年6月15日	2021年6月14日	是
郑爱竹	财务负责人	女	1970年8月	大专	2018年6月15日	2021年6月14日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

周新芳与周志伟为父子关系。

(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
都伟云	董事长、总经理	2,327,500	525,733	2,853,233	17.4084%	0
周新芳	董事、副总经理	2,327,500	525,733	2,853,233	17.4084%	0
周志伟	董事	2,327,500	525,733	2,853,233	17.4084%	0
钱旭	董事、副总经理、董事会秘书	2,327,500	525,733	2,853,233	17.4084%	0
董明	监事	130,000	29,365	159,365	0.9723%	0
许云峰	董事	100,000	22,588	122,588	0.7479%	0
徐雪明	副总经理	0	0	0	0%	0
蒋小宝	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨方美	职工代表监事	0	0	0	0%	0
郑爱竹	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	9,540,000	2,154,885	11,694,885	71.3538%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
蒋小宝	无	新任	监事会主席	补选
徐亚明	监事会主席	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

蒋小宝，女，1968年12月21日出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。工作经历：2007年之前，在家务农。2007年至2015年3月，于浙江天虹能源科技有限公司担任生产主管。2015年3月至今，于公司担任品质部经理。经公司2019年第二次临时股东大会审议通过当选公司第一届监事会监事。经公司第一届监事会第五次会议选举，于2019年9月12

日起担任公司监事会主席。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	17
生产人员	75	102
销售人员	25	21
技术人员	13	19
员工总计	126	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	16
专科	24	22
专科以下	88	121
员工总计	126	159

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用√不适用

三、 报告期后更新情况

适用√不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是√否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是√否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是√否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、财务负责人等公司法人治理结构，并制定了《公司章程》《投资者关系管理制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作制度》《信息披露管理制度》等一系列公司治理规章制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司从供应、生产、销售、财务、人力资源、安全、环保等风险管理方面建立健全规章制度，保证公司资产的安全完整，保护投资者的权益，使股东财产得到保值和增值。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、融资、对外担保、关联交易等重大事项，均按规定的程序报公司董事会、监事会、股东大会审议通过后执行。

4、 公司章程的修改情况

2019年4月30日董事会批准通过了公司的章程修正案。对公司章程相应条款进行修改：原第一章第六条“公司注册资本为人民币1337万元”修订为“公司注册资本为人民币1639万元”。原第三章第十八条“目前，公司已发行的股份总数为13,370,000股，均为普通股”。现修订为“目前，公司已发行的股份总数为16,390,000股，均为普通股。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第一届董事会第五次会议 2019年4月12日审

		<p>议通过《关于对外投资设立上海蜘蛛网技术开发有限公司的议案》。</p> <p>第一届董事会第六次会议 2019 年 4 月 29 日 （一）、审议通过《2018 年度董事会工作报告》 （二）、审议通过《2018 年年度报告及摘要》 （三）、审议通过《2018 年度总经理工作报告》 （四）、审议通过《2018 年度财务决算报告》 （五）、审议通过《2019 年度财务预算报告》 （六）、审议通过《2018 年度权益分派方案》 （七）、审议通过《关于修<公司章程>议案》 （八）、审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》（九）、审议通过《关于补充确认 2018 年关联交易的议案》 （十）、审议通过《关于预计 2019 年度公司日常关联交易的议案》 （十一）、审议通过《公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见》</p> <p>第一届董事会第七次会议 2019 年 7 月 31 日审议《关于对外投资设立长兴精磁电气有限公司的议案》；</p> <p>第一届董事会第八次会议 2019 年 8 月 12 日审议通过《关于公司收购资产（拟购买土地房产）的议案》；审议通过《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第九次会议 2019 年 8 月 20 日审议通过《2019 年半年度报告》的议案。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第二次会议 2019 年 4 月 29 日 （一）、审议通过《2018 年度监事会工作报告》 （二）、审议通过《2018 年年度报告及摘要》</p> <p>第一届监事会第三次会议 2019 年 8 月 20 日 （一）审议通过《2019 年半年度报告》的议案。</p> <p>第一届监事会第四次会议 2019 年 8 月 23 日 （一）审议通过《关于补选蒋小宝为公司第一届监事会监事的议案》；（二）审议通过《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届监事会第五次会议 2019 年 9 月 12 日</p>

		(一) 审议通过《关于选举蒋小宝为公司第一届监事会主席的议案》
股东大会	3	<p>2018 年年度股东大会 2019 年 5 月 20 日</p> <p>(一) 审议通过《2018 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>(二) 审议通过《2018 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>(三) 审议通过《2018 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>(四) 审议通过《2018 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>(五) 审议通过《2018 年年度权益分派预案》的议案；</p> <p>(六) 审议通过《2019 年度财务预算报告》的议案；</p> <p>(七) 审议通过《关于修订<公司章程>的议案》；</p> <p>(八) 审议《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》。</p> <p>2019 年第一次临时股东大会 2019 年 8 月 27 日</p> <p>(一) 审议通过《关于公司收购资产(拟购买土地房产)的议案》。</p> <p>2019 年第二次临时股东大会 2019 年 9 月 6 日</p> <p>(一) 审议通过《关于补选蒋小宝为公司第一届监事会监事的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开，议案和表决符合法律法规和公司章程的相关要求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对本年的监控事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

目前，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东及实际控制人控制的其他企业之间严格分开、相互独立，具有独立完整的业务体系及直接面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所及独立研发、采购、业务部门和渠道；经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及

其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

（二）资产独立股份公司已办理工商登记。报告期内，公司不存在股东占用公司资金的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的企业违规占用而损害公司利益的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备、设施，具有与生产经营有关的知识产权，核心技术和产品具有自主知识产权。

（三）人员独立报告期内，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司担任其他职务或领取报酬。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（四）财务独立公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、联署办公的情形。公司根据《公司法》、《公司章程》等的规定建立了完善的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运转规范，并根据经营需要设置了相关职能部门，建立完善了各部门规章制度，各个部门独立运作，不受股东单位或个人影响。综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司并未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 510048 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	高敏建、黄明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告

中兴华审字（2020）第 510048 号

浙江天宏锂电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江天宏锂电股份有限公司（以下简称“天宏锂电公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了天宏锂电公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 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，我们独立于天宏锂电公司，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、 其他信息

天宏锂电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天宏锂电公司 2019 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，管理层负责评估天宏锂电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天宏锂电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天宏锂电公司的财务报告过程。

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，就可能导致对天宏锂电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天宏锂电公司不能持续经营。

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

(6) 就天宏锂电公司中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）中国注册会计师：高敏建

中国·北京中国注册会计师：黄明

2020年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	8,889,347.75	6,332,580.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2		
应收账款	六、3	20,697,398.97	13,324,918.89
应收款项融资		2,220,000.00	
预付款项	六、4	649,847.20	1,413,857.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	138,349.85	834,059.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,414,847.79	17,325,819.56
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		480.00	
流动资产合计		68,010,271.56	39,231,236.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,187,222.00	
固定资产	六、9	17,041,024.54	2,267,981.40
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,378,997.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	3,020,742.64	122,801.00
递延所得税资产	六、11	1,331,039.30	268,241.98
其他非流动资产		133,896.00	

非流动资产合计		31,092,921.63	2,659,024.38
资产总计		99,103,193.19	41,890,260.70
流动负债：			
短期借款	六、12	3,006,180.00	1,001,042.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、13	8,377,612.00	6,793,576.00
应付账款	六、14	38,663,522.24	12,065,710.40
预收款项	六、15	3,764,643.51	883,547.98
合同负债			
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	六、16	2,034,205.61	2,150,730.80
应交税费	六、17	2,474,450.71	2,415,876.84
其他应付款	六、18	186,301.04	131,645.78
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	六、19	3,357,310.09	
其他流动负债			
流动负债合计		61,864,225.20	25,442,130.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	13,948,889.34	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、21		172,299.56
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,673,199.91	
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		18,622,089.25	172,299.56
负债合计		80,486,314.45	25,614,430.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	16,390,000.00	13,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,435,042.26	3,635,042.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	295,367.10	61,213.47
一般风险准备			
未分配利润	六、25	496,708.53	-790,425.20
归属于母公司所有者权益合计		18,617,117.89	16,275,830.53
少数股东权益		-239.15	
所有者权益合计		18,616,878.74	16,275,830.53
负债和所有者权益总计		99,103,193.19	41,890,260.70

法定代表人：都伟云 主管会计工作负责人：郑爱竹 会计机构负责人：郑爱竹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		8,790,315.81	6,332,580.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		20,697,398.97	13,324,918.89
应收款项融资		2,220,000.00	
预付款项		649,847.20	1,413,857.44
其他应收款		138,349.85	834,059.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,414,847.79	17,325,819.56
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			
流动资产合计		67,910,759.62	39,231,236.32
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		100,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,187,222.00	
固定资产		17,041,024.54	2,267,981.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,378,997.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,020,742.64	122,801.00
递延所得税资产		1,331,039.30	268,241.98
其他非流动资产		133,896.00	
非流动资产合计		31,192,921.63	2,659,024.38
资产总计		99,103,681.25	41,890,260.70
流动负债：			
短期借款		3,006,180.00	1,001,042.81
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		8,377,612.00	6,793,576.00
应付账款		38,663,522.24	12,065,710.40
预收款项		3,764,643.51	883,547.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,034,205.61	2,150,730.80
应交税费		2,474,450.71	2,415,876.84
其他应付款		186,301.04	131,645.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,357,310.09	
其他流动负债			
流动负债合计		61,864,225.20	25,442,130.61
非流动负债：			
长期借款		13,948,889.34	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			172,299.56
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,673,199.91	
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		18,622,089.25	172,299.56
负债合计		80,486,314.45	25,614,430.17
所有者权益：			
股本		16,390,000.00	13,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,435,042.26	3,635,042.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		295,367.10	61,213.47
一般风险准备			
未分配利润		496,957.44	-790,425.20
所有者权益合计		18,617,366.80	16,275,830.53
负债和所有者权益合计		99,103,681.25	41,890,260.70

法定代表人：都伟云 主管会计工作负责人：郑爱竹 会计机构负责人：郑爱竹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		135,066,097.77	85,772,359.68
其中：营业收入	六、26	135,066,097.77	85,772,359.68
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,796,625.71	83,705,690.37
其中：营业成本	六、26	111,878,817.42	68,769,907.63
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	六、27	387,074.42	120,452.85
销售费用	六、28	5,290,691.54	4,418,530.17
管理费用	六、29	2,929,646.76	10,446,952.71
研发费用	六、30	7,182,045.39	
财务费用	六、31	128,350.18	-50,152.99
其中：利息费用		388,466.97	
利息收入		178,715.14	
加：其他收益		330,843.31	0
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,000.00	0
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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-625,268.94	-235,064.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-2,134,651.61	-973,510.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,835,394.82	858,095.16
加：营业外收入	六、34	1,672,640.90	251,500.00
减：营业外支出	六、35	4,606,851.24	318,265.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,901,184.48	791,329.94
减：所得税费用	六、36	-439,863.73	385,536.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,341,048.21	405,793.81
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）		2,341,048.21	405,793.81
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）		-239.15	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,341,287.36	405,793.81

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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（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		2,341,048.21	405,793.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,341,287.36	405,793.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-239.15	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	0.58

法定代表人：都伟云主管会计工作负责人：郑爱竹会计机构负责人：郑爱竹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入		135,066,097.77	85,772,359.68
减：营业成本		111,878,817.42	68,769,907.63
税金及附加		387,074.42	120,452.85
销售费用		5,290,691.54	4,418,530.17
管理费用		2,929,256.76	10,446,952.71
研发费用		7,182,045.39	
财务费用		128,252.12	-50,152.99

其中：利息费用		388,466.97	
利息收入		178,715.14	
加：其他收益		330,843.31	0
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,000	
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）		-625,268.94	-235,064.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,134,651.61	-973,510.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,835,882.88	858,095.16
加：营业外收入		1,672,640.90	251,500.00
减：营业外支出		4,606,851.24	318,265.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,901,672.54	791,329.94
减：所得税费用		-439,863.73	385,536.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,341,536.27	405,793.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,341,536.27	405,793.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		2,341,536.27	405,793.81

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：都伟云主管会计工作负责人：郑爱竹会计机构负责人：郑爱竹

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,048,500.19	94,585,258.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		486,158.45	83,386.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	4,056,754.46	810,532.90
经营活动现金流入小计		108,591,413.10	95,479,177.81
购买商品、接受劳务支付的现金		81,319,215.57	79,300,602.59
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		11,898,505.98	6,154,483.75
支付的各项税费		1,160,510.34	723,384.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	5,079,102.25	11,680,211.00
经营活动现金流出小计		99,457,334.14	97,858,681.73
经营活动产生的现金流量净额		9,134,078.96	-2,379,503.92
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			
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	六、37(3)	2,465,400.00	5,348,163.39
投资活动现金流入小计		2,465,400.00	5,348,163.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,534,699.82	49,100.00
投资支付的现金		5,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、37(4)	1,800,000.00	5,902,500.00
投资活动现金流出小计		29,339,699.82	5,951,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,874,299.82	-603,436.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,370,000.00
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		22,000,000.00	9,031,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37(5)		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	15,401,000.00
偿还债务支付的现金		2,907,885.56	8,031,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,544.35	55,373.18
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	六、37(6)	37,689.86	3,436,390.55
筹资活动现金流出小计		3,287,119.77	11,522,763.73
筹资活动产生的现金流量净额		18,712,880.23	3,878,236.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71.75	33,767.07
五、现金及现金等价物净增加额		972,731.12	929,062.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,039,004.63	107,628.1
六、期末现金及现金等价物余额		2,011,735.75	1,036,690.91

法定代表人：都伟云主管会计工作负责人：郑爱竹会计机构负责人：郑爱竹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,048,500.19	94,585,258.00
收到的税费返还		486,158.45	83,386.91
收到其他与经营活动有关的现金		4,056,679.19	810,532.90
经营活动现金流入小计		108,591,337.83	95,479,177.81
购买商品、接受劳务支付的现金		81,319,215.57	79,300,602.59
支付给职工以及为职工支付的现金		11,898,505.98	6,154,483.75

支付的各项税费		1,160,510.34	723,384.39
支付其他与经营活动有关的现金		5,078,058.92	11,680,211.00
经营活动现金流出小计		99,456,290.81	97,858,681.73
经营活动产生的现金流量净额		9,135,047.02	-2,379,503.92
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			
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		2,465,400.00	5,348,163.39
投资活动现金流入小计		2,465,400.00	5,348,163.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,534,699.82	49,100.00
投资支付的现金		105,000.00	
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		1,800,000.00	5,902,500.00
投资活动现金流出小计		29,439,699.82	5,951,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,974,299.82	-603,436.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,370,000.00
取得借款收到的现金		22,000,000.00	9,031,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	15,401,000.00
偿还债务支付的现金		2,907,885.56	8,031,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,544.35	55,373.18
支付其他与筹资活动有关的现金		37,689.86	3,436,390.55
筹资活动现金流出小计		3,287,119.77	11,522,763.73
筹资活动产生的现金流量净额		18,712,880.23	3,878,236.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71.75	33,767.07
五、现金及现金等价物净增加额		873,699.18	929,062.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,039,004.63	107,628.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,912,703.81	1,036,690.91

法定代表人：都伟云主管会计工作负责人：郑爱竹会计机构负责人：郑爱竹

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	13,370,000				3,635,042.26				61,213.47		-790,425.20		16,275,830.53
加：会计政策变更	0				0				0				0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,370,000				3,635,042.26				61,213.47		-790,425.20		16,275,830.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,020,000				-2,200,000				234,153.63		1,287,133.73	-239.15	2,341,048.21
（一）综合收益总额											2,341,287.36	-239.15	2,341,048.21
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									234,153.63		-234,153.63		

1. 提取盈余公积								234,153.63		-234,153.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	3,020,000				-2,200,000					-820,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,200,000				-2,200,000							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	820,000									-820,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,390,000				1,435,042.26			295,367.10		496,708.53	-239.15	18,616,878.74

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				163,400.00				139,083.54		762,944.18		11,065,427.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				163,400.00				139,083.54		762,944.18		11,065,427.72
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	3,370,000.00				3,471,642.26				-77,870.07		-1,553,369.38		5,210,402.81
（一）综合收益总额											405,793.81		405,793.81
（二）所有者投入和减少资本	3,370,000.00				1,434,609.00								4,804,609.00
1. 股东投入的普通股	3,370,000.00												3,370,000.00
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					1,434,609								1,434,609.00
4. 其他													
（三）利润分配									91,837.30		-91,837.30		

1. 提取盈余公积								91,837.30		-91,837.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				2,037,033.26				-169,707.37		-1,867,325.89		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				2,037,033.26				-169,707.37		-1,867,325.89		
（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	13,370,000			3,635,042.26				61,213.47		-790,425.20		16,275,830.53

法定代表人：都伟云 主管会计工作负责人：郑爱竹 会计机构负责人：郑爱竹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,370,000				3,635,042.26				61,213.47		-790,425.20	16,275,830.53
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	13,370,000				3,635,042.26				61,213.47		-790,425.20	16,275,830.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,020,000				-2,200,000				234,153.63		1,287,382.64	2,341,536.27
（一）综合收益总额											2,341,536.27	2,341,536.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									234,153.63		-234,153.63	
1. 提取盈余公积									234,153.63		-234,153.63	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	3,020,000				-2,200,000						-820,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	2,200,000				-2,200,000							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	820,000										-820,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,390,000				1,435,042.26				295,367.10		496,957.44	18,617,366.80

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	10,000,000.00				163,400.00				139,083.54		762,944.18	11,065,427.72
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	10,000,000.00				163,400.00				139,083.54		762,944.18	11,065,427.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,370,000.00				3,471,642.26				-77,870.07		-1,553,369.38	5,210,402.81
（一）综合收益总额											405,793.81	405,793.81
（二）所有者投入和减少资本	3,370,000.00				1,434,609.00							4,804,609.00
1. 股东投入的普通股	3,370,000.00											3,370,000.00
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					1,434,609.00							1,434,609.00
4. 其他												
（三）利润分配									91,837.30		-91,837.30	
1. 提取盈余公积									91,837.30		-91,837.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					2,037,033.26				-169,707.37		-1,867,325.89	
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他				2,037,033.26				-169,707.37		-1,867,325.89		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,370,000.00			3,635,042.26				61,213.47		-790,425.20		16,275,830.53

法定代表人：都伟云主管会计工作负责人：郑爱竹会计机构负责人：郑爱竹

浙江天宏锂电股份有限公司 2019 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

浙江天宏锂电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系长兴天宏锂电科技有限公司，成立于 2015 年 3 月 20 日，由都伟云、周志伟、周小培、钱旭共同出资，经湖州市工商行政管理局核准登记，取得注册号为 91330522329854749P 的营业执照，法定代表人为都伟云。本公司现登记的注册资本为人民币 1,639.00 万元，实缴出资额 1,639.00 万元，注册地为浙江省湖州市长兴县太湖街道长城路 559 号 2 号厂房 2-3 层。

1、 历史沿革

本公司前身系长兴天宏锂电科技有限公司，成立于 2015 年 3 月 20 日，由都伟云、周志伟、周小培、钱旭共同出资，公司注册资本人民币 200.00 万元，其中都伟云、周志伟、周小培、钱旭各认缴 50.00 万元，均占注册资本比例为 25%。

经历次变更后，根据目前公司股东会决议及公司章程规定，以 2017 年 12 月 31 日为基准日，将长兴天宏锂电科技有限公司整体变更为股份有限公司。原长兴天宏锂电科技有限公司的全体股东即为浙江天宏锂电股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及公司章程规定，各股东以其所拥有的截止 2017 年 12 月 31 日长兴天宏锂电科技有限公司经审计的净资产 12,200,433.26 元，按原出资比例认购公司股份，按 1.22:1 的比例折合股份总额，共计 1,000.00 万股，净资产大于股本部分 2,200,433.26 元计入资本公积。本次净资产折股经本所审计，并于 2018 年 6 月 27 日出具中兴华验字（2018）第 510004 号验资报告予以验证。

2018 年 7 月 2 日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于增加注册资本的议案》，即向长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）增发 337 万股，公司股本总额自 1,000 万股增至 1,337 万股，注册资本自 1,000 万元增至 1,337 万元，新增注册资本 337 万元全部由长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式以 1.00 元/股认缴。

2019 年 5 月 21 日，股份公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年年度权益分派预案》以公司现有总股本 13,370,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.613314 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1.645475 股。分红后股本自 1,337 万股增至 1,639 万股，本次所送股于 2019 年 6 月 3 日直接记入股东证券账户。企业于 2019 年 6 月 19 日进行工商信息变更，注册资本自 1,337 万元增至 1,639 万元。

本次完成送股后，截止 2019 年 12 月 31 日股份公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）	413.12	25.206
都伟云	285.32	17.408

周志伟	285.32	17.408
周新芳	285.32	17.408
钱旭	285.32	17.408
董明	15.94	0.972
张静	15.94	0.972
王建东	15.94	0.972
许云峰	12.26	0.748
傅伟丰	12.26	0.748
项卫胜	6.13	0.374
邵媛霏	6.13	0.374
合计		100.00

2、公司的业务性质和主要经营活动

根据《中国证监会上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业可归类为：C制造业38电气机械和器材制造业；根据《国民经济行业分类与代码》（GB_T_4754-2011）的分类标准，公司所属行业可归类为：C制造业3841锂离子电池制造；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业可归类为：17111112其他电子元器件。

经营范围主要包括：锂电池生产技术的研发，锂电池组装，电动车（四轮电动车除外）及配件（除蓄电池）、电子元器件、锂离子蓄电池、不间断供电电源、LED灯具销售，货物进出口，技术进出口。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月28日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事锂电池组装、研发、销售。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、17“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

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。

子公司上海蜘蛛网技术开发有限公司从事软件和信息技术服务业，正常营业周期短于一年。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、11“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及吸收合并下的被合并方，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、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11、（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、 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。

7、 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，按交易日的报关出口价作为入账基础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；以及②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。

8、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 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；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的应收票据组合及计提方法如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

②应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的应收款项组合及计提方法如下：

项目	计提方法
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2: 以关联方关系为信用风险特征的应收款项	以关联方关系为信用风险特征的应收款项，不计提坏账
组合 3: 低风险组合	关联方款项、押金、保证金款项、代扣代缴款及公积金、出口退税的应收款项等低风险款项，不计提坏账

组合1中，对于以账龄为信用风险特征的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。计提比例如下表：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	80	80

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提

坏账准备并确认预期信用损失。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

11、 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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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股东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股东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股东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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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。

12、 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	20.00	5	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5	9.50

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、15“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够可靠地计量，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。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 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主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 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。

16、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

17、 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。

（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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

（6）本公司具体收入确认方法如下：

①国内销售收入的具体确认方法

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，

物流公司将产品运到交货地点经客户签收，并根据合同约定的检验期间无质量问题反馈后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，此时即可按合同金额全额确认收入。

②国外销售收入的具体确认方法

公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品装船取得报关单后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，此时即可按合同金额全额确认收入。

18、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、 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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、 租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司决议，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年期初未分配利润或其他综合收益。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,330,266.91	货币资金	摊余成本	6,330,266.91
应收账款	摊余成本	9,972,852.68	应收账款	摊余成本	9,972,852.68
其他应收款	摊余成本	831,922.21	其他应收款	摊余成本	831,922.21

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,330,266.91	货币资金	摊余成本	6,330,266.91
应收账款	摊余成本	9,972,852.68	应收账款	摊余成本	9,972,852.68

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	831,922.21	其他应收款	摊余成本	831,922.21

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	544,718.21			544,718.21
其他应收款减值准备	34,987.50			34,987.50

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	544,718.21			544,718.21
其他应收款减值准备	34,987.50			34,987.50

②财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制自2019年1月1日起的财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	9,972,852.68	
应收账款		9,972,852.68
应付票据及应付账款	18,306,727.12	
应付票据		6,793,576.00
应付账款		11,513,151.12

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日资产负债表	
	调整前	调整后

项目	2018年12月31日资产负债表	
应收票据及应收账款	9,972,852.68	
应收账款		9,972,852.68
应付票据及应付账款	18,306,727.12	
应付票据		6,793,576.00
应付账款		11,513,151.12

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）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。

（6）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。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）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。

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16%/13%、5%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5%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	按应纳税所得额的15%、20%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%；本公司提供的房租租赁服务为租房应税收入，增值税税率为5%，

纳税主体名称	所得税税率
浙江天宏锂电股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
上海蜘蛛网技术开发有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、税收优惠及批文

A.企业所得税税收优惠及批文：

(1) 本公司于2019年12月4日成为浙江省2019年高新技术企业，证书编号：GR201933004919，有效期为三年，自发证日起减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财税〔2019〕13号规定，自2019年1月1日至2020年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。下属子公司上海蜘蛛网技术开发有限公司符合上述政策。

六、 合并财务报表项目注释

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2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	28,701.29	2,660.60
银行存款	1,979,711.84	1,034,030.31
其他货币资金	6,880,934.62	5,295,889.72
合计	8,889,347.75	6,332,580.63

注 1：其他货币资金均为公司开出的银行承兑汇票保证金，详细资产及金额参见附注六、41 有权或使用权受限制的资产。

2、 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	2,220,000.00		2,220,000.00
应收账款			
合计	2,220,000.00		2,220,000.00

2、 期末无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,482,822.00	
合计	22,482,822.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	19,401,890.14
1 至 2 年	2,253,146.80
2 至 3 年	444,055.20
3 至 4 年	17,711.30
4 年 5 年	12,300.00
5 年以上	
小计	22,129,103.44

账龄	期末余额
减：坏账准备	1,431,704.47
合计	20,697,398.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,008,944.47	99.46	1,311,545.50	5.96	20,697,398.97
组合 1：按账龄分析法组合	22,008,944.47	99.46	1,311,545.50	5.96	20,697,398.97
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	120,158.97	0.54	120,158.97	100.00	
合计	22,129,103.44	100.00	1,431,704.47	6.47	20,697,398.97

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,095,790.74	100.00	770,871.85	5.47	13,324,918.89
组合 1：按账龄分析法组合	14,095,790.74	100.00	770,871.85	5.47	13,324,918.89
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,095,790.74	100.00	770,871.85	5.47	13,324,918.89

组合 1 中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,401,890.14	970,094.51	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	2,251,787.83	225,178.78	10.00
2至3年	325,255.20	97,576.56	30.00
3至4年	17,711.30	8,855.65	50.00
4至5年	12,300.00	9,840.00	80.00
5年以上			100.00
合计	22,008,944.47	1,311,545.50	

注：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。对于该类组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,543,389.65	677,169.48	5.00
1至2年	372,389.79	37,238.98	10.00
2至3年	167,711.30	50,313.39	30.00
3至4年	12,300.00	6,150.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	14,095,790.74	770,871.85	

(3) 坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
770,871.85	660,832.62			1,431,704.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
金华杰夫体育用品有限公司	3,060,796.00	13.83	153,039.80
常州市豪凌车业有限公司	2,004,993.79	9.06	100,249.69
浙江加力仓储设备股份有限公司	1,744,650.11	7.88	87,232.51
中轮企业（天津）有限公司	1,488,103.95	6.72	74,405.20
无锡英特利贸易有限公司	1,397,430.92	6.31	67,371.55
合计	9,695,974.77	43.80	482,298.75

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	649,847.20	100.00	1,413,857.44	100.00
1至2年				
合计	649,847.20	100.00	1,413,857.44	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	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
苏州市弗莱仕商贸有限公司	93,000.00	14.31
慈溪市普力为电动科技有限公司	79,872.10	12.29
东莞市致格电池科技有限公司	67,285.27	10.35
浙江博奥铝业有限公司	35,000.00	5.39
江苏力库塑料托盘制造有限公司	31,864.00	4.90
合计	275,157.37	42.34

5、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	138,349.85	834,059.80
合计	138,349.85	834,059.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	126,684.05
1至2年	20,000.00
小计	146,684.05
减：坏账准备	8,334.20
合计	138,349.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	22,000.00	20,000.00
出口退税		129,204.71

备用金	25,000.00	34,350.00
代扣代缴款	45,205.22	17,955.00
借款		665,400.00
代收款	48,737.83	11,047.97
其他	5,741.00	
合计	146,684.05	877,957.68

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2019 年 1 月 1 日余额	43,897.88			43,897.88
2019 年 1 月 1 日应收利息账面余额在本期：				
——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	-35,563.68			-35,563.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,334.20			8,334.20

④坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
43,897.88	-35,563.68			8,334.20

⑤按欠款方归集的期末余额前三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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
都伟云	代收款	48,737.83	1 年以内	33.23	2,436.89
张继强	员工暂借款	20,000.00	1 年以内	13.63	1,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江长兴瑞朗电子有限公司	押金	20,000.00	1-2年	13.63	2,000.00
长兴县人民法院诉讼费专户	诉讼费	5,741.00	1年以内	3.91	287.05
郭振勇	员工暂借款	5,000.00	1年以内	3.41	250.00
合计	——	99,478.83	——	67.81	5,973.94

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,724,115.93	1,486,324.76	22,237,791.17
在产品	4,573,271.14		4,573,271.14
库存商品	6,677,086.87	634,729.04	6,042,357.83
发出商品	3,200,730.55	639,302.90	2,561,427.65
合计	38,175,204.49	2,760,356.70	35,414,847.79

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,144,537.92	529,865.97	12,614,671.95
在产品	2,468,022.22		2,468,022.22
库存商品	2,288,494.47	443,644.16	1,844,850.31
发出商品	398,275.08		398,275.08
合计	18,299,329.69	973,510.13	17,325,819.56

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	529,865.97	1,230,310.44		273,851.66		1,486,324.76
库存商品	443,644.16	265,038.27		73,953.39		634,729.04
发出商品		639,302.90				639,302.90

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	973,510.13	2,134,651.61		347,805.05		2,760,356.70

注：经减值测试，公司期末存货无减值现象。

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	480.00	
合计	480.00	

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
长兴精磁电气有限公司		5,000.00		-5,000.00		
小计		5,000.00		-5,000.00		
合计		5,000.00		-5,000.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
长兴精磁电气有限公司					
小计					
合计					

9、投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额	4,727,915.68	1,566,476.16	6,294,391.84
— 固定资产/无形资产转入	4,727,915.68	1,566,476.16	6,294,391.84
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,727,915.68	1,566,476.16	6,294,391.84
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额	88,066.44	19,103.40	107,169.84

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—计提或摊销	37,946.01	12,626.13	50,572.14
—固定资产/无形资产转入	50,120.43	6,477.27	56,597.70
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	88,066.44	19,103.40	107,169.84
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,639,849.24	1,547,372.76	6,187,222.00
(2) 上年年末账面价值			

2、 本期末未办妥产权证书的投资性房地产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2号厂房	996,005.80	尚在办理中
合计	996,005.80	

10、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,041,024.54	2,507,205.65
固定资产清理		
合计	17,041,024.54	2,507,205.65

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额		2,750,717.69	160,783.92	460,965.81	3,372,467.42
2、本期增加金额	19,065,254.15	864,225.06	9,250.00		19,938,729.21
(1) 购置	19,065,254.15	864,225.06	9,250.00		19,938,729.21
3、本期减少金额	4,727,915.68				4,727,915.68
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产	4,727,915.68				4,727,915.68
4、期末余额	14,337,338.47	3,614,942.75	170,033.92	460,965.81	18,583,280.95
二、累计折旧		624,167.14	67,752.31	173,342.32	865,261.77

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备 及其他	运输工具	合计
1、年初余额					
2、本期增加金额	308,328.43	277,096.78	32,210.50	109,479.36	727,115.07
(1) 计提	308,328.43	277,096.78	32,210.50	109,479.36	727,115.07
3、本期减少金额	50,120.43				50,120.43
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产	50,120.43				50,120.43
4、期末余额	258,208.00	901,263.92	99,962.81	282,821.68	1,542,256.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,079,130.47	2,713,678.83	70,071.11	178,144.13	17,041,024.54
2、年初账面价值		2,126,550.55	93,031.61	287,623.49	2,507,205.65

注：

(1) 2017年5月17日，公司通过按揭购买奔驰汽车，首付比例为30%，贷款金额为343,210.00元，年贷款利率为7.99%，借款日期为2017年5月17日至2020年4月17日。

(2) 房屋及建筑物抵押参见附注六、41所有权或使用权受限制的资产。

11、无形资产

1、无形资产情况

项目	土地	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	4,987,189.31	4,987,189.31
(3) 本期减少金额	1,566,476.16	1,566,476.16
—转入投资性房地产	1,566,476.16	1,566,476.16
(4) 期末余额	3,420,713.15	3,420,713.15
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	48,193.27	48,193.27

项目	土地	合计
—计提	48,193.27	48,193.27
(3) 本期减少金额	6,477.27	6,477.27
—转入投资性房地产	6,477.27	6,477.27
(4) 期末余额	41,716.00	41,716.00
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,378,997.15	3,378,997.15
(2) 上年年末账面价值		

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	122,801.00		52,629.00		70,172.00
园区装修		1,972,477.06	54,791.03		1,917,686.03
3号厂房（装修2）		471,366.00	65,467.50		405,898.50
装修1		644,900.00	17,913.89		626,986.11
合计	122,801.00	3,088,743.06	190,801.42		3,020,742.64

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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	4,200,395.37	630,059.31	579,705.71	144,926.43
递延收益				
预计负债	4,673,199.91	700,979.99		
合计	8,873,595.28	1,331,039.30	579,705.71	144,926.43

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	
信用借款		1,000,000.00
借款利息	6,180.00	
合计	3,006,180.00	1,000,000.00

注：本公司作为被担保方已在八、4 关联交易情况进行披露

① 截止期末公司借款情况如下：

贷款银行	贷款金额	起始日期	截止日期	年利率(%)	借款条件
台州银行湖州长兴支行	3,000,000.00	2019/7/25	2020/7/19	7.416	保证借款
合计	3,000,000.00				

15、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,377,612.00	6,793,576.00
合计	8,377,612.00	6,793,576.00

注：公司本期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	36,006,975.73	11,275,654.09
设备款	108,737.22	160,800.00
工程款	2,235,377.06	
其他	312,432.23	629,256.31
合计	38,663,522.24	12,065,710.40

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,764,643.51	3,387,810.43
合计	3,764,643.51	3,387,810.43

18、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	1,692,337.51	11,192,045.81	10,912,475.18	1,971,908.14

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	47,813.81	589,934.98	575,451.32	62,297.47
合计	1,740,151.32	11,781,980.79	11,487,926.50	2,034,205.61

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,667,582.83	10,181,277.30	9,909,205.28	1,939,654.85
2、职工福利费		536,608.39	536,608.39	
3、社会保险费	24,754.68	306,257.81	298,759.20	32,253.29
其中：医疗保险费	18,650.78	230,946.97	225,297.32	24,300.43
工伤保险费	3,051.95	37,655.42	36,730.94	3,976.43
生育保险费	3,051.95	37,655.42	36,730.94	3,976.43
4、住房公积金		129,327.01	129,327.01	
5、工会经费和职工教育经费		38,575.30	38,575.30	
合计	1,740,151.32	11,781,980.79	11,487,926.50	2,034,205.61

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	47,474.70	585,751.04	571,370.10	61,855.64
2、失业保险费	339.11	4,183.94	4,081.22	441.83
合计	47,813.81	589,934.98	575,451.32	62,297.47

19、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,527,520.74	1,757,056.95
城市维护建设税	209,855.22	112,031.74
教育费附加	114,772.45	56,078.36
地方教育费附加	76,514.98	37,385.59
印花税	2,820.45	2,726.76
企业所得税	436,865.15	449,563.45
个人所得税	873.99	1,033.99
房产税	72,804.08	
城镇土地使用税	32,423.65	
合计	2,474,450.71	2,415,876.84

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,042.81
其他应付款	186,301.04	131,645.78
合计	186,301.04	132,688.59

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		1,042.81
合计		1,042.81

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	25,060.00	100,300.00
代扣代缴款	15,062.74	
未支付的费用	146,178.30	31,345.78
合计	186,301.04	131,645.78

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款本金及利息	3,357,310.09	
合计	3,357,310.09	

22、长期借款

贷款银行	贷款金额	起始日期	截止日期	月利率(%)	借款条件
浙江长兴农村商业银行	13,948,889.34	2019/9/17	2024/9/15	0.4552	抵押借款
合计	13,948,889.34				

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、41 所有权或使用权受限制的资产。

23、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司		138,895.97
减：一年内到期部分（附注六、19）		
合计		138,895.97

注：公司 2017 年贷款购入奔驰汽车，详见六、9 固定资产注释。

24、预计负债

项目	期末余额	年初余额
质保金	4,673,199.91	
合计	4,673,199.91	

25、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
周志伟	2,327,500.00		142,748.70	382,984.30		2,853,233.00
钱旭	2,327,500.00		142,748.70	382,984.30		2,853,233.00
都伟云	2,327,500.00		142,748.70	382,984.30		2,853,233.00
项卫胜	50,000.00		3,066.58	8,227.42		61,294.00
傅伟丰	100,000.00		6,133.17	16,454.83		122,588.00
王建东	130,000.00		7,973.01	21,390.99		159,364.00
张静	130,000.00		7,973.01	21,390.99		159,364.00
许云峰	100,000.00		6,133.17	16,454.83		122,588.00
邵媛霏	50,000.00		3,066.58	8,227.42		61,294.00
董明	130,000.00		7,973.28	21,391.72		159,365.00
周新芳	2,327,500.00		142,748.70	382,984.30		2,853,233.00
长兴天赋 力投资管理 合伙企业（有限合 伙）	3,370,000.00		206,686.43	554,524.57		4,131,211.00
合计	13,370,000.00		820,000.00	2,200,000.00	3,020,000.00	16,390,000.00

注：本期股本的变化详见 1.1 历史沿革。

26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,200,433.26		2,200,000.00	433.26
其他资本公积	1,434,609.00			1,434,609.00
合计	3,635,042.26		2,200,000.00	1,435,042.26

注：本次资本公积的变化详见 1.1 历史沿革。

27、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,213.47	61,213.47	234,153.63		295,367.10
合计	61,213.47	61,213.47	234,153.63		295,367.10

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	826,535.65	1,867,325.89
调整后年初未分配利润	-790,425.20	1,867,325.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,341,287.36	918,372.95
减：提取法定盈余公积	234,153.63	91,837.30
其他（注）	820,000.00	1,867,325.89
期末未分配利润	496,708.53	826,535.65

注：本期其他为公司以未分配利润转增资本所致，上期其他为公司股改，净资产折股所致。

29、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,956,622.35	107,381,765.47	83,188,495.78	66,269,608.13
其他业务	5,109,475.42	4,497,051.95	2,583,863.90	2,500,299.50
合计	135,066,097.77	111,878,817.42	85,772,359.68	68,769,907.63

(1) 主营业务（分区域）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	120,724,650.35	100,700,249.14	74,512,006.23	59,508,517.55
外销	9,231,972.00	6,681,516.33	8,676,489.55	6,761,090.58
合计	129,956,622.35	107,381,765.47	83,188,495.78	66,269,608.13

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
动力类	125,770,145.29	104,116,616.96	75,176,395.92	61,417,047.08

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
储能类	4186477.06	3,265,148.51	2,181,643.18	1,722,591.72
合计	129,956,622.35	107,381,765.47	77,358,039.10	63,139,638.80

30、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城建税	118,047.25	13,712.28
教育费附加	70,828.35	8,227.36
地方教育费附加	47,218.90	5,484.91
印花税	45,752.19	20,181.85
车船税		360.00
城镇土地使用税	32,423.65	
房产税	72,804.08	
合计	387,074.42	47,966.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
快递及运费	1,012,688.62	1,083,241.13
差旅费用	400,750.54	686,007.35
职工薪酬	2,682,234.56	1,785,300.02
业务招待费	26,017.00	152,912.01
检测费	206,447.08	61,764.14
广告宣传费	309,125.08	336,848.31
物料消耗	450.00	61,901.54
服务费	193,138.08	110,149.07
折旧费用	4,000.80	2,579.10
办公费用		28,402.43
房租费用	73,279.64	31,050.00
认证费		
展览费		
售后维护	337,665.24	
其他	44,894.90	78,375.07
合计	5,290,691.54	4,418,530.17

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,209,646.43	2,396,976.75
房租费用	48,926.81	99,160.37
办公费用	160,039.62	159,404.69
保险费	97,520.36	73,796.85
中介机构费	769,076.25	863,902.88
业务招待费	85,288.21	81,099.65
差旅费用	135,013.32	84,589.23
折旧及摊销	322,477.57	344,688.64
机物料消耗		36,202.32
快递费		17,907.21
小车费用		11,544.10
专利费用		30,334.90
服务费	16,800.00	
残保金	33,936.72	
其他	50,921.47	43,040.89
股份支付		1,434,609.00
合计	2,929,646.76	5,677,257.48

33、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料投入	4,770,305.53	3,871,401.24
人工投入	1,972,075.89	598,860.65
费用投入	439,663.97	47,475.65
合计	7,182,045.39	4,517,737.54

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	388,466.97	56,415.99
利息收入	178,817.08	-57,786.93
汇兑损益	-89,195.05	33,767.07
手续费	7,895.34	8,355.29
其他		-19,700.00
合计	128,350.18	21,051.42

35、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	330,843.31		330,843.31
合计	330,843.31		330,843.31

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
涉外发展服务补贴	29,800.00	
企业招聘补贴	3,000.00	
科技创新建设资金	32,500.00	
社保费返还	265,543.31	
合计	330,843.31	

36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,000.00	
合计	-5,000.00	

37、信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-660,832.62
其他应收款坏账损失	35,563.68
合计	-625,268.94

38、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,134,651.61	251,957.69
合计	-2,134,651.61	251,957.69

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,312,000.00	251,500.00	1,312,000.00
赔偿及罚款收入	360,640.90		360,640.90
合计	1,672,640.90	251,500.00	1,672,640.90

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新建设资金	32,500.00	51,000.00	与收益相关
工业企业发展财政专项奖励资金	3,500.00	62,000.00	与收益相关
开放型经济发展专项资金		91,300.00	与收益相关
重点企业储备人才经费补助	55,000.00	10,800.00	与收益相关
2017年度长兴县创新券兑现资金		36,400.00	与收益相关
企业招聘补贴	3,000.00		与收益相关
涉外发展服务补贴	53,500.00		与收益相关
科技创新体系试点建设资金	29,800.00		与收益相关
社保费返还	265,543.31		与收益相关
挂牌上市奖	1,200,000.00		与收益相关
合计	1,642,843.31	251,500.00	

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	27,379.51	73,049.22	27,379.51
赔款	4,526,130.00	215,216.00	4,526,130.00
对外捐赠支出	20,000.00	30,000.00	20,000.00
罚款	700.00		700.00
其他	32,641.73		32,641.73
合计	4,606,851.24	318,265.22	4,606,851.24

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	622,933.59	312,948.65
递延所得税费用	-1,062,797.32	-62,989.42
合计	-439,863.73	249,959.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,901,184.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	285,177.67
子公司适用不同税率的影响	48.81

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,572.99
研发费用加计扣除的影响	-797,574.99
残疾人工资加计扣除的影响	-7,112.61
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24.40
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	
所得税费用	-439,863.73

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,642,843.31	251,500.00
利息收入	178,790.41	57,786.93
往来款	519,619.82	501,245.97
经营性租赁收到的租金	1,715,500.92	
合计	4,056,754.46	810,532.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	309,125.08	486,848.31
车辆及差旅费	535,763.86	782,140.68
业务招待费	111,305.21	213,888.66
检测费	395,185.16	61,764.14
运输费	930,656.39	1,068,241.13
研发费用	341,660.65	3,884,806.55
售后维护费	164,465.33	222,050.61
保险费	97,520.36	73,796.85
中介服务费	769,076.25	863,902.88
办公费及租赁	282,246.07	489,615.06
代垫往来款	870,871.11	3,204,689.37
其他	271,226.78	328,466.76
合计	5,079,102.25	11,680,211.00

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借	1,800,000.00	2,598,163.39
非关联方资金拆借	665,400.00	2,750,000.00
合计	2,465,400.00	5,348,163.39

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借	1,800,000.00	1,879,000.00
非关联方资金拆借		4,023,500.00
合计	1,800,000.00	5,902,500.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
关联方资金拆借	37,689.86	436,390.55
票据保证金		3,000,000.00
合计	37,689.86	3,436,390.55

现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,341,048.21	918,372.95
加：资产减值准备	2,134,651.61	251,957.69
信用减值损失	625,268.94	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	765,061.08	287,578.51
无形资产摊销	60,819.40	
长期待摊费用摊销	190,801.42	35,086.00
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	388,395.22	56,415.99

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	5,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,062,797.32	-62,989.42
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）	-20,223,679.84	-9,157,845.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,385,738.97	-2,241,534.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,295,249.21	7,533,453.85
经营活动产生的现金流量净额	9,134,078.96	-2,379,503.92
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,011,735.75	1,036,690.91
减：现金的年初余额	1,039,004.63	107,628.10
现金及现金等价物净增加额	972,731.12	929,062.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,011,735.75	1,036,690.91
其中：库存现金	28,701.29	2,660.60
可随时用于支付的银行存款	1,983,034.46	1,034,030.31

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,880,934.62	银行承兑汇票保证金/放在境外且资金汇回受到限制
固定资产	14,079,130.47	用于抵押担保
无形资产	3,378,997.15	用于抵押担保
投资性房地产	5,191,216.20	用于抵押担保
合计	29,530,278.44	

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			87,342.58
其中：美元	12,520.08	6.9762	87,342.58
应收账款			1,250,429.85
其中：美元	179,242.26	6.9762	1,250,429.85

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技创新建设资金	32,500.00	营业外收入	32,500.00
工业企业发展财政专项奖励资金	3,500.00	营业外收入	3,500.00
涉外发展服务补贴	53,500.00	营业外收入	53,500.00
重点企业储备人才经费补助	55,000.00	营业外收入	55,000.00
科技创新体系试点建设资金	29,800.00	营业外收入	29,800.00
企业招聘补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
挂牌上市奖	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
社保补助	265,543.31	其他收益	265,543.31
合计	1,642,843.31		1,642,843.31

七、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司与上海知此电子科技有限公司设立控股子公司上海蜘蛛网技术开发有限公司，注册资本为 2,000,000.00 元，注册地为：上海市松江区洞泾镇长兴东路 1586 号，本公司认缴注册资本 1,020,000.00 元，占注册资本的 51%，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司实缴注册资本 100,000.00 元，上海知此电子科技有限公司尚未实缴注册资本。

因此，当期将上海蜘蛛网技术开发有限公司纳入合并范围内。

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
上海蜘蛛网技术开发有限公司	上海	上海	技术开发、技术服务	51%		本公司于 2019 年 4 月 17 日设立，注册资本为 200 万，天宏锂电认缴 102 万，股权占比 51%，截止 2019 年 12 月 31 日，已实缴 10 万。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
上海蜘蛛网技术开发有限公司	49	-239.15		-239.15

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海蜘蛛网技术开发有限公司	99,511.94		99,511.94			

(续)

子公司名称	本期金额							
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量				
上海蜘蛛网技术开发有限公司		-488.06	-488.06	-488.06				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长兴精磁电气有限公司	浙江湖州	浙江湖州	批发业	45.00		权益法

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	与公司关系	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权 (%)
都伟云	实际控制人	17.408	16.888	34.296
周志伟	实际控制人	17.408		17.408
周新芳	实际控制人	17.408		17.408
钱旭	实际控制人	17.408		17.408

注：公司实际控制人为都伟云、周新芳、钱旭、周志伟。

由于都伟云占长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）持股比例合计 67.000%，长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 25.206%的股权，故都伟云间接持有公司 16.888%持股比例。2018 年 8 月 15 日，公司股东都伟云、周新芳、钱旭和周志伟签订一致行动协议，约定四人在公司行使股东大会、董事会及有关公司经营决策的表决权时采取一致行动。至此，公司实际控制人由无实际控制人变更为都伟云、周新芳、钱旭和周志伟。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长兴天宏进出口有限公司	实际控制人钱旭控制的企业
长兴屹立建筑机械设备租赁有限公司	实际控制人周志伟控制的企业
湖州九创建设有限公司	实际控制人周志伟出资的企业
长兴科诺投资管理有限公司	实际控制人周志伟出资的企业
长兴传承电子商务有限公司	实际控制人周志伟出资的企业
长兴振龙电池销售有限公司	实际控制人周新芳出资的企业
长兴振龙贸易有限公司	实际控制人周新芳出资的企业
浙江振龙电源股份有限公司	实际控制人周新芳出资的企业
黄山长隆贸易有限公司	实际控制人周新芳出资的企业
浙江浙石通市场开发有限公司	实际控制人周新芳出资的企业
长兴天赋力投资管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台
周永培	参股股东周新芳的亲属
周佳凡	参股股东周新芳的侄子
蒋小宝	监事会主席
董明	股东及监事
杨方美	职工代表监事
郑爱竹	财务负责人

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周新芳、都伟云	3,000,000.00	2019/7/25	2020/7/19	否

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 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

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司与常州苏柏沃车业有限公司买卖合同纠纷一案，请求常州苏柏沃车业有限公司支付货款 353,840 元以及逾期付款利息 8,978.69 元，一审浙江省长兴县人民法院裁定本案移送至江苏省常州市武进区人民法院处理。常州市武进区人民法院于 2019 年 12 月 31 日开庭，

被告当庭以产品质量问题提出反诉讼，法院要求双方额外举证，并于2020年5月7日进行二审。

本公司代理的律师认为：由于该案件尚未作出最终判决结果，最终本公司的诉讼请求是否获得支持以及常州苏柏沃车业有限公司得的反诉讼请求是否获得支持需根据双方提交得证据进行判决。

十、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

于2020年4月28日，本公司第一届董事会召开第十次会议，批准2019年度利润分配预案，批准2019年度利润分配预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.727883股，本次权益分派共预计派送红股6,110,000股。权益分派完成后，公司注册资本由1,639万元变更为2,250万元。

截至报告日止，本公司除上述事项外，无需要披露的资产负债表日后事项。。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	2,220,000.00		2,220,000.00
应收账款			
合计	2,220,000.00		2,220,000.00

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	19,401,890.14
1至2年	2,253,146.80
2至3年	444,055.20
3至4年	17,711.30
4至5年	12,300.00
5年以上	
小计	22,129,103.44
减：坏账准备	1,431,704.47
合计	20,697,398.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,008,944.47	99.46	1,311,545.50	5.96	20,697,398.97
组合 1: 按账龄分析法组合	22,008,944.47	99.46	1,311,545.50	5.96	20,697,398.97
组合 2: 低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	120,158.97	0.54	120,158.97	100.00	
合计	22,129,103.44		1,431,704.47	6.47	20,697,398.97

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,095,790.74	100.00	770,871.85	5.47	13,324,918.89
组合 1: 按账龄分析法组合	14,095,790.74	100.00	770,871.85	5.47	13,324,918.89
组合 2: 低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,095,790.74	100.00	770,871.85	5.47	13,324,918.89

组合 1 中, 采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,401,890.14	970,094.51	5.00
1 至 2 年	2,251,787.83	225,178.78	10.00
2 至 3 年	325,255.20	97,576.56	30.00
3 至 4 年	17,711.30	8,855.65	50.00
4 至 5 年	12,300.00	9,840.00	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上			100.00
合计	22,008,944.47	1,311,545.50	

注：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。对于该类组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,543,389.65	677,169.48	5.00
1至2年	372,389.79	37,238.98	10.00
2至3年	167,711.30	50,313.39	30.00
3至4年	12,300.00	6,150.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	14,095,790.74	770,871.85	

(3) 坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
770,871.85	660,832.62			1,431,704.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
金华杰夫体育用品有限公司	3,060,796.00	13.83	153,039.80
常州市豪凌车业有限公司	2,004,993.79	9.06	100,249.69
浙江加力仓储设备股份有限公司	1,744,650.11	7.88	87,232.51
中轮企业（天津）有限公司	1,488,103.95	6.72	74,405.20
无锡英特利贸易有限公司	1,397,430.92	6.31	67,371.55
合计	9,695,974.77	43.80	482,298.75

3、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		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	138,349.85	834,059.80
合计	138,349.85	834,059.80

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	126,684.05
1至2年	20,000.00
小计	146,684.05
减：坏账准备	8,334.20
合计	138,349.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	22,000.00	20,000.00
出口退税		129,204.71
备用金	25,000.00	34,350.00
代扣代缴款	45,205.22	17,955.00
借款		665,400.00
代收款	48,737.83	11,047.97
其他	5,741.00	
合计	146,684.05	877,957.68

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
2019年1月1日余额	43,897.88			43,897.88
2019年1月1日应收利息账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
本期计提	-35,563.68			-35,563.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,334.20			8,334.20

④坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
43,897.88	-35,563.68			8,334.20

⑤按欠款方归集的期末余额前三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合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
都伟云	代收款	48,737.83	1 年以内	33.23	2,436.89
张继强	借款	20,000.00	1 年以内	13.63	1,000.00
浙江长兴瑞朗电子有限公司	押金	20,000.00	1 至 2 年	13.63	2,000.00
长兴县人民大院诉讼费专户	诉讼费	5,741.00	1 年以内	3.91	287.05
郭振勇	员工暂借款	5,000.00	1 年以内	3.41	250.00
合计	—	99,478.83	—	67.81	5,973.94

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	100,000.00		100,000.00			
合计	100,000.00	-	100,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海蜘蛛网技术 开发有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计		100,000.00		100,000.00		

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,956,622.35	107,381,765.47	83,188,495.78	66,269,608.13
其他业务	5,109,475.42	4,497,051.95	2,583,863.90	2,500,299.50
合计	135,066,097.77	111,878,817.42	85,772,359.68	68,769,907.63

(1) 主营业务（分区域）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	120,724,650.35	100,700,249.14	74,512,006.23	59,508,517.55
外销	9,231,972.00	6,681,516.33	8,676,489.55	6,761,090.58
合计	129,956,622.35	107,381,765.47	83,188,495.78	66,269,608.13

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
动力类	125,770,145.29	104,116,616.96	75,176,395.92	61,417,047.08
储能类	3,903,641.49	3,034,175.83	2,181,643.18	1,722,591.72
其他	282,835.57	230,972.68	2,583,863.90	2500299.50
合计	129,956,622.35	107,381,765.47	79,941,903.00	65639938.30

十二、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,642,843.31	政府补助
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		

项目	金额	说明
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		
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年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	-4,246,210.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,568,633.80	
所得税影响额	381,396.80	
少数股东权益影响额（税后）	-2,603,367.03	
合计	-2,221,970.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.55	0.52	0.52

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	55.34	0.58	0.58

浙江天宏锂电股份有限公司

法定代表人：都伟云主管会计工作负责人：郑爱竹会计机构负责人：郑爱竹

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省湖州市长兴县太湖街道长城路 318 号行政办公室