

江苏龙蟠科技股份有限公司

审计报告

中天运[2021]审字第 90198 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	5
3、 利润表	9
4、 现金流量表	11
5、 所有者权益变动表	13
6、 财务报表附注	17
7、 事务所营业执照复印件	
8、 事务所执业证书复印件	
9、 事务所证券、期货相关业务许可证复印件	
10、 签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2021]审字第 90198 号

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

江苏龙蟠科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏龙蟠科技股份有限公司（以下简称“龙蟠科技”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了龙蟠科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于龙蟠科技，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认

1、事项描述

龙蟠科技以车用环保精细化学品的研发、生产和销售为主营业务，主要产品为润滑油、防冻液、制动液、车用尿素、尿素加注设备、塑料制品等。如财务报表附注五、36 所述，2020 年度营业收入为 191,459.88 万元，较 2019 年度上升 11.77%。营业收入为公司的关键业绩指标之一，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的审计事项主要执行如下审计程序：

(1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括对 2020 年度月度之间的收入、成本、毛利率等进行分析，与去年同期收入、成本、毛利率等对比分析，判断相关指标的增减变动的合理性；

(3) 针对集团客户和国内经销商不同的收入确认会计政策，我们抽样检查销售合同主要条款，识别风险报酬转移的时间点是否与实际收入确认时点相符；检查集团客户出库单、开票通知单，国内经销商发货通知单、签收单等支持性文件。

(4) 对收入确认进行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计年度；

(5) 选取主要客户对期末应收账款和 2020 年度的销售额进行函证，同时对期后收款情况进行检查，以确认收入的真实性及完整性。

四、其他信息

龙蟠科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年报中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

龙蟠科技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，管理层负责评估龙蟠科技的持续经营能力，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龙蟠科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙蟠科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对龙蟠科技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龙蟠科技不能持续经营。

(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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（本页无正文，为中天运会计师事务所（特殊普通合伙）关于江苏龙蟠科技科技股份有限公司 2020 年度财务审计报告盖章页）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十五日

合并资产负债表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	909,297,579.74	530,142,547.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	23,748,861.14	25,925,919.14
应收账款	五、4	238,159,335.11	229,259,798.66
应收款项融资	五、5	137,759,467.30	149,533,579.69
预付款项	五、6	53,700,192.09	29,707,380.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	49,484,384.59	20,379,557.35
买入返售金融资产			
存货	五、8	321,274,096.38	276,749,313.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	14,300,532.54	3,693,853.25
流动资产合计		1,827,724,448.89	1,265,391,949.96
非流动资产：			
债权投资			
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	五、10	80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、11	489,168,194.47	401,579,162.39
在建工程	五、12	64,118,989.46	30,441,161.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	234,542,919.56	145,549,111.42
开发支出			
商誉	五、14	206,726,518.68	206,726,518.68
长期待摊费用	五、15	9,258,649.70	10,681,203.06
递延所得税资产	五、16	6,931,207.47	3,836,539.10
其他非流动资产	五、17	37,438,233.91	25,481,726.76
非流动资产合计		1,128,184,713.25	904,295,422.82
资产总计		2,955,909,162.14	2,169,687,372.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	406,590,613.57	188,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	五、19	191,809,671.44	108,022,542.82
预收款项	五、20	-	15,839,901.67
合同负债	五、21	30,721,489.41	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	22,074,972.84	18,571,656.46
应交税费	五、23	15,197,004.64	15,551,756.63
其他应付款	五、24	105,122,270.78	160,533,624.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	20,022,204.72	15,000,000.00
其他流动负债	五、26	3,993,793.62	
流动负债合计		795,532,021.02	521,519,481.93
非流动负债：			
长期借款	五、27	1,000,000.00	97,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	42,067,989.13	27,968,470.73
递延所得税负债	五、16	2,052,610.50	2,363,279.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,120,599.63	127,331,750.22
负债合计		840,652,620.65	648,851,232.15
所有者权益：			
股本	五、29	344,368,246.00	302,613,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	941,355,811.48	585,762,688.18
减：库存股	五、31	7,892,100.00	16,450,311.94
其他综合收益	五、32	-38,000.98	411,595.59
专项储备	五、33	615,055.59	592,166.75
盈余公积	五、34	57,000,025.14	49,241,055.05
一般风险准备			
未分配利润	五、35	588,689,666.19	432,354,257.44
归属于母公司所有者权益合计		1,924,098,703.42	1,354,524,571.07
少数股东权益		191,157,838.07	166,311,569.56
所有者权益合计		2,115,256,541.49	1,520,836,140.63
负债和所有者权益总计		2,955,909,162.14	2,169,687,372.78

法定代表人：


峰后印俊

主管会计工作负责人：


印志

会计机构负责人：


周林

母公司资产负债表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(单位：人民币元)

2019年12月31日

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		340,570,470.36	293,132,951.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,550,000.00	23,660,000.00
应收账款	十五、1	141,154,686.89	132,576,249.42
应收款项融资		62,192,391.40	86,652,658.08
预付款项		28,216,577.46	10,736,877.31
其他应收款	十五、2	374,437,260.91	240,680,345.79
存货		153,100,974.63	142,624,811.38
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		1,420,327.72	1,368,830.32
流动资产合计		1,121,642,689.37	931,432,723.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,019,022,463.67	670,571,204.95
其他权益工具投资		80,000,000.00	80,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		135,479,934.53	117,160,109.14
在建工程		5,709,873.64	15,338,039.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,371,566.19	26,482,233.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,686,202.05	5,583,870.63
递延所得税资产		2,903,997.40	1,711,389.47
其他非流动资产		3,363,900.00	3,015,306.88
非流动资产合计		1,277,537,937.48	919,862,153.48
资产总计		2,399,180,626.85	1,851,294,877.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



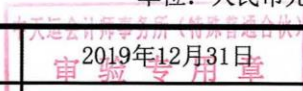


母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		406,590,613.57	150,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		102,227,306.33	75,763,555.35
预收款项		-	4,438,032.65
合同负债		9,387,419.15	
应付职工薪酬		11,225,702.63	8,996,107.35
应交税费		2,203,200.52	4,108,765.42
其他应付款		94,922,212.16	194,612,188.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,022,204.72	
其他流动负债		1,220,364.49	
流动负债合计		647,799,023.57	437,918,649.57
非流动负债：			
长期借款		1,000,000.00	112,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,628,664.68	397,465.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,628,664.68	112,397,465.28
负债合计		653,427,688.25	550,316,114.85
所有者权益：			
股本		344,368,246.00	302,613,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		941,355,811.48	585,762,688.18
减：库存股		7,892,100.00	16,450,311.94
其他综合收益			
专项储备		18,352.27	8,070.80
盈余公积		57,000,025.14	49,241,055.05
未分配利润		410,902,603.71	379,804,140.40
所有者权益合计		1,745,752,938.60	1,300,978,762.49
负债和所有者权益总计		2,399,180,626.85	1,851,294,877.34



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 审验专用章

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,914,598,750.77	1,712,963,224.81
其中：营业收入	五、36	1,914,598,750.77	1,712,963,224.81
二、营业总成本		1,657,578,665.94	1,531,209,426.75
其中：营业成本	五、36	1,190,333,940.64	1,120,714,656.89
税金及附加	五、37	20,082,459.21	24,004,091.25
销售费用	五、38	264,477,875.04	208,972,040.33
管理费用	五、39	102,737,028.16	95,643,771.42
研发费用	五、40	72,261,807.66	66,979,441.35
财务费用	五、41	7,685,555.23	14,895,425.51
其中：利息费用		8,604,217.97	15,003,047.81
利息收入		2,605,109.53	1,901,277.42
加：其他收益	五、42	13,595,420.35	6,302,338.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	4,921,855.46	3,029,478.55
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,156,781.40	-4,244,876.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-2,293,604.80	-1,757,969.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,086,974.44	185,082,768.52
加：营业外收入	五、46	3,197,668.59	4,532,144.60
减：营业外支出	五、47	1,972,162.00	1,470,240.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		273,312,481.03	188,144,672.83
减：所得税费用	五、48	33,574,335.92	25,373,015.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		239,738,145.11	162,771,657.58
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,738,145.11	162,771,657.58
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）		36,911,498.75	35,365,611.21
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		202,826,646.36	127,406,046.37
六、其他综合收益的税后净额		-449,596.57	318,088.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-449,596.57	318,088.93
1、外币财务报表折算差额		-449,596.57	318,088.93
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		239,288,548.54	163,089,746.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		202,377,049.79	127,724,135.30
归属于少数股东的综合收益总额		36,911,498.75	35,365,611.21
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.67	0.42
（二）稀释每股收益(元/股)		0.67	0.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 单位：人民币元
 审 计 专 用 章

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	830,605,074.14	744,891,797.11
减：营业成本	十五、4	556,045,506.93	522,345,017.60
税金及附加		9,854,896.67	11,703,047.80
销售费用		119,267,421.59	89,825,388.29
管理费用		57,190,533.23	47,671,664.10
研发费用		26,337,532.74	27,323,585.52
财务费用		8,132,089.52	12,553,750.21
其中：利息费用		7,927,234.63	11,989,994.32
利息收入		1,046,816.22	875,411.79
加：其他收益		2,955,943.50	1,584,163.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	26,432,311.11	208,281,376.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,342,944.76	-2,621,963.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-852,310.31	-1,301,865.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,970,093.00	239,411,054.64
加：营业外收入		2,438,089.92	2,740,657.32
减：营业外支出		565,013.88	250,273.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,843,169.04	241,901,438.65
减：所得税费用		5,253,468.12	4,969,347.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,589,700.92	236,932,090.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,589,700.92	236,932,090.81
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		77,589,700.92	236,932,090.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
中天运会计师事务所(普通合伙) 审验专用章			
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		1,781,848,857.84	1,679,661,972.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	42,410,462.26	26,037,372.00
经营活动现金流入小计		1,824,259,320.10	1,705,699,344.16
购买商品、接受劳务支付的现金		966,120,599.66	962,247,112.92
支付给职工以及为职工支付的现金		148,009,726.90	131,973,905.32
支付的各项税费		134,961,509.06	131,970,053.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	269,703,328.98	232,039,976.84
经营活动现金流出小计		1,518,795,164.60	1,458,231,048.19
经营活动产生的现金流量净额		305,464,155.50	247,468,295.97
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		8,548,644.18	10,002,034.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		790,846.67	490,122.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50		215,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,339,490.85	225,492,157.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,546,492.99	78,958,840.34
投资支付的现金		33,917,788.72	86,972,556.00
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	五、50	120,200,000.00	
投资活动现金流出小计		402,664,281.71	165,931,396.34
投资活动产生的现金流量净额		-393,324,790.86	59,560,760.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		395,000,000.00	
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		456,000,000.00	238,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		851,000,000.00	238,000,000.00
偿还债务支付的现金		218,000,000.00	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,201,464.24	72,001,409.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,065,230.24	10,488,858.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	5,451,950.48	11,441,089.65
筹资活动现金流出小计		393,653,414.72	318,442,499.54
筹资活动产生的现金流量净额		457,346,585.28	-80,442,499.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-104,851.85	182,408.96
五、现金及现金等价物净增加额		369,381,098.07	226,768,966.12
加：期初现金及现金等价物余额		524,150,153.12	297,381,187.00
六、期末现金及现金等价物余额	五、51(2)	893,531,251.19	524,150,153.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		713,498,782.07	655,673,918.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,869,320.25	18,712,412.90
经营活动现金流入小计		739,368,102.32	674,386,331.36
购买商品、接受劳务支付的现金		407,814,430.61	389,896,347.10
支付给职工以及为职工支付的现金		67,762,690.52	58,286,115.21
支付的各项税费		40,258,666.75	42,861,200.91
支付其他与经营活动有关的现金		277,928,873.76	142,915,679.21
经营活动现金流出小计		793,764,661.64	633,959,342.43
经营活动产生的现金流量净额		-54,396,559.32	40,426,988.93
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		26,432,311.11	208,281,376.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,222.96	31,490.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			115,000,000.00
投资活动现金流入小计		26,497,534.07	323,312,866.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,767,718.00	28,122,342.68
投资支付的现金		377,225,458.72	85,516,040.00
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		30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		436,993,176.72	113,638,382.68
投资活动产生的现金流量净额		-410,495,642.65	209,674,483.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		395,000,000.00	
取得借款收到的现金		426,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	127,000,000.00
筹资活动现金流入小计		826,000,000.00	277,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	113,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,410,396.49	58,445,774.13
支付其他与筹资活动有关的现金		5,451,950.48	155,441,089.65
筹资活动现金流出小计		312,862,346.97	326,886,863.78
筹资活动产生的现金流量净额		513,137,653.03	-49,886,863.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		293,468.46	-30,971.03
五、现金及现金等价物净增加额		48,538,919.52	200,183,638.08
加：期初现金及现金等价物余额		288,339,110.84	88,155,472.76
六、期末现金及现金等价物余额		336,878,030.36	288,339,110.84

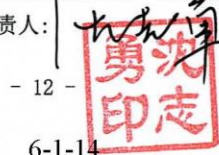
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


峰石印俊


勇波印志


周林周林

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章

项 目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	302,613,120.00			585,762,688.18	16,450,311.94	411,595.59	592,166.75	49,241,065.05		432,354,257.44	166,311,569.56	1,520,836,140.63
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	302,613,120.00			585,762,688.18	16,450,311.94	411,595.59	592,166.75	49,241,065.05		432,354,257.44	166,311,569.56	1,520,836,140.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,755,126.00			355,593,123.30	-8,558,211.94	-449,596.57	22,888.84	7,758,970.09		156,335,408.75	24,846,268.51	594,420,400.86
(一) 综合收益总额						-449,596.57				202,826,646.36	36,911,498.75	239,288,548.54
(二) 所有者投入和减少资本	41,755,126.00			355,593,123.30	-8,558,211.94							405,906,461.24
1. 股东投入的普通股	-185,760.00			-780,601.96	-8,558,211.94							7,591,849.98
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				7,892,100.00								7,892,100.00
4. 其他	41,940,886.00			348,481,625.26								390,422,511.26
(三) 利润分配										-46,491,237.61	-12,065,230.24	-50,797,497.76
1. 提取盈余公积										7,758,970.09		7,758,970.09
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												
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												
(五) 专项储备							22,888.84					22,888.84
1. 本期提取							46,508.11					46,508.11
2. 本期使用							23,619.27					23,619.27
(六) 其他												
四、本期末余额	344,368,246.00			941,355,811.48	7,892,100.00	-38,000.98	615,055.59	57,000,025.14		588,689,666.19	191,157,838.07	2,115,256,541.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

峰石印俊

沈沈印志

周林

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益
一、上年期末余额	254,064,000.00		638,161,237.61	29,060,640.00	93,506.66	646,024.79	25,547,845.97	361,140,108.15	141,434,816.35	1,392,026,899.53
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	254,064,000.00		638,161,237.61	29,060,640.00	93,506.66	646,024.79	25,547,845.97	361,140,108.15	141,434,816.35	1,392,026,899.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,549,120.00		-52,398,549.43	-12,610,328.06	318,088.93	-53,858.04	23,693,209.08	71,214,149.29	24,876,753.21	128,809,241.10
（一）综合收益总额					318,088.93			127,406,046.37	35,365,611.21	163,089,746.51
1. 所有者投入和减少资本	-2,230,080.00		-1,619,349.43	-12,610,328.06						8,760,898.63
1.1 股东投入的普通股	-2,230,080.00		-10,056,549.43	-12,610,328.06						323,698.63
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			8,437,200.00							8,437,200.00
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积							23,693,209.08	-56,191,897.08	-10,488,858.00	-42,987,546.00
2. 提取一般风险准备								-23,693,209.08		
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（三）所有者权益内部结转	50,779,200.00		-50,779,200.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,779,200.00		-50,779,200.00							
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										
（四）专项储备										
1. 本期提取										-53,858.04
2. 本期使用										160,624.34
（六）其他										214,482.38
四、本期末余额	302,613,120.00		585,762,688.18	16,450,311.94	411,595.59	592,166.75	49,241,055.05	432,354,257.44	166,311,569.56	1,520,836,140.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

项 目	2020年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	302,613,120.00				585,762,688.18	16,450,311.94		8,070.80	49,241,055.05	379,804,140.40	1,300,978,762.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	302,613,120.00				585,762,688.18	16,450,311.94		8,070.80	49,241,055.05	379,804,140.40	1,300,978,762.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,755,126.00				355,593,123.30	-8,558,211.94		10,281.47	7,758,970.09	31,098,463.31	444,774,176.11
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	41,755,126.00				355,593,123.30	-8,558,211.94				77,589,700.92	77,589,700.92
1. 股东投入的普通股	-185,760.00				-780,601.96	-8,558,211.94					405,906,461.24
2. 其他权益工具持有者投入资本					7,892,100.00						7,892,100.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	41,940,886.00				348,481,625.26						390,422,511.26
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									7,758,970.09	-46,491,237.61	-38,732,267.52
2. 对所有者（或股东）的分配									7,758,970.09	-7,758,970.09	
3. 其他										-38,732,267.52	-38,732,267.52
（四）所有者权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取								10,281.47			10,281.47
2. 本期使用								10,281.47			10,281.47
（六）其他											
四、本期末余额	344,368,246.00				941,355,811.48	7,892,100.00		18,352.27	57,000,025.14	410,902,603.71	1,745,752,938.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

审 验 专 用 章

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 江苏龙蟠科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	2019年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	254,064,000.00				638,161,237.61	29,060,640.00		212,933.64	25,547,845.97	199,063,946.67	1,087,989,323.89
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	254,064,000.00				638,161,237.61	29,060,640.00		212,933.64	25,547,845.97	199,063,946.67	1,087,989,323.89
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	48,549,120.00				-52,398,549.43	-12,610,328.06		-204,862.84	23,693,209.08	180,740,193.73	212,989,438.60
(一) 综合收益总额										236,932,090.81	236,932,090.81
(二) 所有者投入和减少资本	-2,230,080.00				-1,619,349.43	-12,610,328.06					8,760,898.63
1. 股东投入的普通股	-2,230,080.00				-10,056,549.43	-12,610,328.06					323,698.63
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					8,437,200.00						8,437,200.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									23,693,209.08	-56,191,897.08	-32,498,688.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									23,693,209.08	-23,693,209.08	
3. 其他										-32,498,688.00	-32,498,688.00
(四) 所有者权益内部结转	50,779,200.00				-50,779,200.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	50,779,200.00				-50,779,200.00						
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											
(五) 专项储备									-204,862.84		-204,862.84
1. 本期提取									9,619.54		9,619.54
2. 本期使用									214,482.38		214,482.38
(六) 其他											
四、本期末余额	302,613,120.00				585,762,688.18	16,450,311.94		8,070.80	49,241,055.05	379,804,140.40	1,300,978,762.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:










江苏龙蟠科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 公司概况

江苏龙蟠科技股份有限公司前身为江苏龙蟠石化有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 2003 年 3 月 11 日由石俊峰、石宝山、秦建三名自然人股东共同投资设立的私营有限责任公司。

2014 年 1 月，公司以截止 2013 年 11 月 30 日经审计后的净资产 400,447,909.12 元为依据折股，折合股份 15,600 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 15,600 万元，整体变更为股份有限公司。2014 年 1 月 21 日完成工商登记手续，公司名称变更为江苏龙蟠科技股份有限公司。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017] 346 号《关于核准江苏龙蟠科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，2017 年 3 月公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）52,000,000 股，增加注册资本 52,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 208,000,000.00 元。

2018 年 1 月 15 日，公司召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过《关于调整江苏龙蟠科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，限制性股票激励计划首次授予登记的限制性股票为 3,720,000 股，每股授予价格为每股人民币 7.90 元，募集资金总额为 29,388,000.00 元，其中计入股本 3,720,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）25,668,000.00 元，公司的总股本由 208,000,000 股变更为 211,720,000 股。公司于 2018 年 5 月 15 日办理了工商变更登记。

2018 年 5 月 18 日，公司召开股东大会，同意以 211,720,000 股为基数，每股由资本公积转增 0.2 股，合计转增 42,344,000 股，本次分配后公司注册资本为 254,064,000.00 元。公司已于 2018 年 8 月 17 日完成工商变更登记。

2019 年 1 月 28 日，公司召开股东大会，同意公司回购注销 5 名不符合激励条件的激

励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 168,000 股。公司总股本由 254,064,000.00 股变更为 253,896,000 股。公司于 2019 年 7 月 12 日办理了工商变更登记。

2019 年 5 月 10 日，公司召开股东大会，同意公司以总股本 253,896,000 股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 50,779,200 股，本次分配后公司注册资本变更为 304,675,200 元。同时，因 2018 年公司业绩未达标，股东大会同意公司回购注销未解锁的限制性股票 2,062,080 股。公司注册资本由 304,675,200 元变更为 302,613,120 元。以上均于 2019 年 10 月 23 日完成工商变更登记。

2020 年 3 月 11 日，公司回购注销不符合激励条件的激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,280.00 股。公司总股本由 302,613,120 股变更为 302,595,840.00 股。公司于 2020 年 4 月 1 日办理了工商变更登记。

2020 年 11 月 6 日，公司回购注销不符合激励条件的激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 168,480.00 股。公司总股本由 302,595,840.00 股变更为 302,427,360.00 股。

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏龙蟠科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]297 号）核准，向社会公开发行面值总额 400,000,000.00 元可转换公司债券。2020 年 12 月 10 日，公司可转换公司债券投资人将持有的“龙蟠转债”转为本公司股份 41,940,886.00 股份，公司总股本由 302,427,360.00 股变更为 344,368,246.00 股。

（二）企业法人工商登记情况：

企业统一社会信用代码：913201927453848380；公司注册地及实际经营地位于南京经济技术开发区恒通大道6号。法定代表人：石俊峰；注册资本及实收资本为人民币 344,368,246.00元；公司类型：股份有限公司（上市）。

公司属于化工行业，主要经营范围包括：润滑油、石油添加剂、制动液、防冻液调和、销售；汽车配件、润滑剂生产、销售；汽车养护用品、汽车尾气净化还原剂销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限制的商品和技术除外)。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、其他

本财务报表经本公司董事会于2021年3月25日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，本期合并范围变更情况详见附注六、“合并范围的变更”，本公司本期纳入合并范围的子公司共17户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十五）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三的各项描述。

（一）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、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为合并。

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两种类型。其会计处理如

下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,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,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时,购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本,合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则:

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形,应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中,将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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;对于失去控制权之后的

剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初

始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引

起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量：

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项预期信用损失。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据/应收款项融资

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		

应收款项

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收受同一实际控制人控制的公司的款项。	不计提
组合二	预计无风险的应收款项	不计提
组合三	除组合一、二外的应收款项。根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合三中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（2）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

① 具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进

行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

(1) 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(十一) 存货

1、存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、委托加工物资、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品以实际成本计价，按加权平均法结转营业成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌

价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

地址易耗品和包装物采取领用时一次摊销的办法。

(十二) 持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、专用设备、运输设备、办公设备、其他设备、固定资产装修；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00
固定资产装修	5-10	0	20.00-10.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预

定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

公司无形资产使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
恒通大道 6 号地块土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
恒通大道 8 号地块土地使用权	39 年	土地使用权证的权利起止日

项 目	预计使用寿命	依据
恒通大道 11 号地块土地使用权	43 年	土地使用权证的权利起止日
恒广路土地使用权	42 年	土地使用权证的权利起止日
新淮路以南土地使用权	30 年	土地使用权证的权利起止日
经济开发区新淮路以南土地使用权	28 年	土地使用权证的权利起止日
溧水开发区新淮路以南土地使用权	28 年	土地使用权证的权利起止日
滨海新区临港经济区辽河一街以西、浑河道以北土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
滨海新区临港经济区清河南道以南	50 年	土地使用权证的权利起止日
张家港华达路 90 号地块土地使用权	48 年	土地使用权证的权利起止日
金港镇保税区永兴路南侧土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
金港镇双丰路 6 号土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
软件	5 年	经验

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(十九) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低

于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三)股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四)专项储备的计提和使用方法

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五)收入

1、销售商品

(1) 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（2）具体原则

对于经销商类客户，公司以客户收货，取得客户签收单作为收入确认的时点。

对于集团客户，根据双方的约定有两种收入确认方式：（1）收货并对账确认后，公司确认销售收入；（2）有部分集团客户实行零库存管理制度，根据双方约定，双方每月对集团客户使用的商品数量核对及金额对账后确认销售收入。

对于 OEM 类客户，根据双方的约定有两种收入确认方式：（1）客户自提货物，公司根据出库单确认销售收入；（2）根据每月订单和生产计划，双方每月对完工产品数量核对及金额对账后确认销售收入。

对于网络销售的商品，公司以客户收货，支付货款，且公司承诺的退货期满后确认收入。

对于出口销售的商品，公司委托承运人装船，办理完出口报关手续，确认销售收入的实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司技术服务具体的收入确认标准为：因公司提供技术服务一般以最终完成某项特定技术成果为结束，故均在相关的技术服务已经完成后，根据在科技局已备案的合同开具销售发票，确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财

政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资

产。

(二十八)租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九)重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 主要会计政策变更描述

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	15,839,901.67	-15,839,901.67	-
合同负债	-	14,017,612.10	14,017,612.10
其他流动负债-待转销项税		1,822,289.57	1,822,289.57

2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更, 公司采用简化处理方法, 对所有合同根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

除上述变更外, 本期公司无重要的会计政策发生变更。

2、会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、6%
消费税	按税法规定计算的销售润滑油数量为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的原料基础油数量为基础计算进项税额后, 差额部分为应交消费税	1.52 元/升
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

公司名称	税率
江苏龙蟠科技股份有限公司	15%
南京精工新材料有限公司	15%
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	15%
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	15%
南京尚易环保科技有限公司	25%
南京微蚁数据科技有限公司	25%
龙蟠科技(张家港)有限公司	25%
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	25%
张家港迪克汽车化学品有限公司(孙公司)	15%
江苏天蓝智能装备有限公司	20%
四川可兰素环保科技有限公司	25%
菏泽可兰素环保科技有限公司	25%
江苏锂源电池材料有限公司	25%
四川锂源新材料有限公司	25%
江苏铂坦氢能源科技有限公司	25%
江苏绿瓜生物科技有限公司	25%
龙蟠科技(香港)有限公司	按香港当地税法规定的税率
LOPAL TECH. SINGAPORE PTE. LTD.	按新加坡当地税法规定的税率

2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书, 证书编号 GR202032005590, 有效

期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2020 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的孙公司张家港迪克汽车化学品有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202032001839，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2020 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司江苏可兰素环保科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202032008910，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2020 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司龙蟠润滑新材料（天津）有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201912000669，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2020 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司南京精工新材料有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201832005080，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2020 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（财税[2019]13 号）的规定，江苏天蓝智能装备有限公司 2020 年度实际享受小型微利企业所得税优惠政策，本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；本年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 项目分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	90,063.15	185,910.23
银行存款	884,041,334.21	512,568,000.55
其他货币资金	25,166,182.38	17,388,637.06
合计	909,297,579.74	530,142,547.84
其中: 存放在境外的款项总额	6,863,953.92	2,553,652.80

注: 期末本公司存放在境外的款项总额折人民币 6,863,953.92 元, 全部为子公司 LOPAL TECH.SINGAPORE PTE.LTD.银行存款, 不存在资金汇回限制。

(2) 其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	2,873,828.55	4,124,747.12
定期存款	10,000,000.00	-
其他保证金	2,892,500.00	1,867,647.60
合计	15,766,328.55	5,992,394.72

2、交易性金融资产

种类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,000,000.00	-
合计	80,000,000.00	-

3、应收票据

(1) 分类列示:

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,748,861.14	25,925,919.14
合计	23,748,861.14	25,925,919.14

(2) 期末公司无已质押的应收票据金额。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	4,071,132.00
合计	-	4,071,132.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,082,480.40	1.98	5,082,480.40	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	251,844,186.23	98.02	13,684,851.12	5.43	238,159,335.11
其中：组合三	251,844,186.23	98.02	13,684,851.12	5.43	238,159,335.11
合计	256,926,666.63	100.00	18,767,331.52	7.30	238,159,335.11

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,149,768.77	2.08	5,149,768.77	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	242,026,716.28	97.92	12,766,917.62	5.28	229,259,798.66
其中：组合三	242,026,716.28	97.92	12,766,917.62	5.28	229,259,798.66
合计	247,176,485.05	100.00	17,916,686.39	7.25	229,259,798.66

组合三中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	243,816,044.13	12,190,705.59	5.00
1 至 2 年	4,672,788.70	467,278.86	10.00
2 至 3 年	2,341,249.97	468,249.99	20.00
3 至 5 年	910,973.51	455,486.76	50.00
5 年以上	103,129.92	103,129.92	100.00
合计	251,844,186.23	13,684,851.12	5.43

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	235,699,084.74	11,784,874.44	5.00
1 至 2 年	4,875,987.71	487,598.78	10.00
2 至 3 年	900,644.90	180,128.99	20.00

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
3 至 5 年	473,367.06	236,683.54	50.00
5 年以上	77,631.87	77,631.87	100.00
合计	242,026,716.28	12,766,917.62	5.28

单项计提预期信用损失的应收账款：

单位	期末余额	单独计提预期信用损失的原因
北汽银翔汽车有限公司	2,221,596.54	预计难以收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,307,454.38	预计难以收回
远成快运（上海）有限公司	1,044,908.00	预计难以收回
浙江青年乘用车集团有限公司	217,877.52	预计难以收回
知豆电动汽车有限公司	129,553.00	预计难以收回
浙江福士达集团有限公司	81,000.00	预计难以收回
济南青年汽车有限公司	43,534.00	预计难以收回
泰安青年汽车有限公司	33,950.00	预计难以收回
浙江青年莲花汽车有限公司	2,606.96	预计难以收回
合计	5,082,480.40	

(2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,149,768.77			67,288.37		5,082,480.40
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,766,917.62	917,933.50		-		13,684,851.12
合计	17,916,686.39	917,933.50		67,288.37		18,767,331.52

(3) 本期实际核销应收账款 67,288.37 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
中联重科股份有限公司	21,483,868.58	1 年以内	8.36	1,074,193.43
浙江远景汽配有限公司	12,460,061.80	1 年以内	4.85	623,003.09
重庆市长城汽车售后服务有限公司	11,414,372.05	1 年以内	4.44	570,718.60
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	8,976,557.47	1 年以内	3.49	448,827.87
安徽合力股份有限公司	8,663,582.72	1 年以内	3.37	433,179.14
合计	62,998,442.62		24.51	3,149,922.13

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、 应收款项融资

(1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	137,759,467.30	149,533,579.69
合计	137,759,467.30	149,533,579.69

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	164,961,473.09	-
合计	164,961,473.09	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

6、 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	53,313,674.36	99.28	29,126,748.96	98.05
1 至 2 年	179,665.21	0.33	425,379.72	1.43
2 至 3 年	115,529.02	0.22	155,251.74	0.52
3 年以上	91,323.50	0.17	-	-
合计	53,700,192.09	100.00	29,707,380.42	100.00

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

往来单位名称	期末余额	占期末余额比例 (%)	年限	未结算原因
上海润晖新能源科技有限公司	10,395,996.59	19.36	1 年以内	尚未结算
张家港保税区赛诺国际贸易有限公司	6,197,644.42	11.54	1 年以内	尚未结算
路博润添加剂 (珠海) 有限公司	5,512,307.56	10.26	1 年以内	尚未结算
河南心连心化学工业集团股份有限公司	3,816,919.52	7.11	1 年以内	尚未结算
厦门中鲁石油有限公司	2,833,512.00	5.28	1 年以内	尚未结算
合计	28,756,380.09	53.55		

7、 其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	49,484,384.59	20,379,557.35
合计	49,484,384.59	20,379,557.35

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,395,293.96	100.00	910,909.37	1.81	49,484,384.59
其中：组合二	44,592,407.00	88.49	-	-	44,592,407.00
组合三	5,802,886.96	11.51	910,909.37	15.70	4,891,977.59
合计	50,395,293.96	100.00	910,909.37	1.81	49,484,384.59

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,068,225.57	100.00	688,668.22	3.27	20,379,557.35
其中：组合二	14,592,407.00	69.26	-	-	14,592,407.00
组合三	6,475,818.57	30.74	688,668.22	10.63	5,787,150.35
合计	21,068,225.57	100.00	688,668.22	3.27	20,379,557.35

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	2,018,976.54	100,948.86	5.00
1 至 2 年	2,800,294.89	280,029.49	10.00
2 至 3 年	275,655.85	55,131.17	20.00
3 至 5 年	466,319.68	233,159.85	50.00
5 年以上	241,640.00	241,640.00	100.00
合计	5,802,886.96	910,909.37	15.70

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	5,249,120.59	262,456.04	5.00
1 至 2 年	372,627.30	37,262.73	10.00
2 至 3 年	396,353.00	79,270.60	20.00
3 至 5 年	296,077.68	148,038.85	50.00
5 年以上	161,640.00	161,640.00	100.00
合计	6,475,818.57	688,668.22	10.63

2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况:

预期信用损失	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)	
期初余额	688,668.22	-	-	688,668.22
本期计提	222,241.15	-	-	222,241.15
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	910,909.37	-	-	910,909.37

3) 本期内无实际核销其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	35,427,927.58	5,152,465.89
征地预存款	14,592,407.00	14,592,407.00
备用金及其他	374,959.38	1,323,352.68
合计	50,395,293.96	21,068,225.57

5) 本期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
贝特瑞新材料集团股份有限公司	保证金及押金	30,000,000.00	1 年以内	59.53	-
南京经济技术开发区管理委员会	征地预存款	14,592,407.00	5 年以上	28.96	-
浙江高速商贸经营管理有限公司	保证金及押金	2,200,000.00	1-2 年	4.37	220,000.00
南京宁溧高科技产业园开发区有限公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	0.99	25,000.00
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	保证金及押金	220,000.00	1 年以内	0.44	11,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	预期信用损 失
合计		47,512,407.00		94.29	256,000.00

8、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,286,889.29	1,100,306.52	174,186,582.77	150,379,774.30	583,114.92	149,796,659.38
在产品	10,499,790.36	301,395.82	10,198,394.54	11,276,911.40	93,983.48	11,182,927.92
库存商品	88,876,189.00	2,303,424.44	86,572,764.56	75,018,738.81	567,071.33	74,451,667.48
发出商品	50,336,263.58	19,909.07	50,316,354.51	41,564,283.45	246,224.62	41,318,058.83
合计	324,999,132.23	3,725,035.85	321,274,096.38	278,239,707.96	1,490,394.35	276,749,313.61

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	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	583,114.92	1,929,588.01		1,412,396.41		1,100,306.52
在产品	93,983.48	301,395.82		93,983.48		301,395.82
库存商品	567,071.33	1,954,888.33		218,535.22		2,303,424.44
发出商品	246,224.62	19,909.07		246,224.62		19,909.07
合计	1,490,394.35	4,205,781.23		1,971,139.73		3,725,035.85

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租及其他费用	1,542,555.05	970,131.59
待抵扣增值税	11,896,310.60	1,306,694.55
预缴企业所得税	861,666.89	1,417,027.11
合计	14,300,532.54	3,693,853.25

10、 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
安徽明天新能源科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

11、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公工具	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	333,244,969.96	200,081,589.39	12,825,964.64	14,689,942.38	48,668,245.45	11,755,260.47	621,265,972.29
2.本期增加金额	76,646,685.72	40,300,664.93	2,609,915.96	3,631,549.73	8,549,146.12	6,549,562.27	138,287,524.73

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公工具	其他设备	固定资产装修	合计
(1) 购置	1,046,074.81	17,351,891.43	2,609,915.96	3,410,815.20	5,136,507.08	2,011,160.40	31,566,364.88
(2) 在建工程转入	75,600,610.91	22,948,773.50	-	220,734.53	3,412,639.04	4,538,401.87	106,721,159.85
(3) 企业合并增加							-
3.本期减少金额	51,844.66	3,340,008.83	1,040,847.89	103,298.73	2,372,962.38	-	6,908,962.49
(1) 处置或报废	51,844.66	3,340,008.83	1,040,847.89	103,298.73	2,372,962.38	-	6,908,962.49
4.期末余额	409,839,811.02	237,042,245.49	14,395,032.71	18,218,193.38	54,844,429.19	18,304,822.74	752,644,534.53
二、累计折旧							-
1.期初余额	74,950,470.87	95,614,352.90	7,605,612.46	10,253,068.74	26,358,983.68	4,904,321.25	219,686,809.90
2.本期增加金额	16,605,522.52	20,444,658.68	1,057,779.48	1,758,839.25	6,857,823.23	2,068,889.77	48,793,512.93
(1) 计提	16,605,522.52	20,444,658.68	1,057,779.48	1,758,839.25	6,857,823.23	2,068,889.77	48,793,512.93
(2) 企业合并增加							-
3.本期减少金额	-	2,414,510.31	900,068.88	94,558.35	1,594,845.23		5,003,982.77
(1) 处置或报废	-	2,414,510.31	900,068.88	94,558.35	1,594,845.23		5,003,982.77
4.期末余额	91,555,993.39	113,644,501.27	7,763,323.06	11,917,349.64	31,621,961.68	6,973,211.02	263,476,340.06
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	318,283,817.63	123,397,744.22	6,631,709.65	6,300,843.74	23,222,467.51	11,331,611.72	489,168,194.47
2.期初账面价值	258,294,499.09	104,467,236.49	5,220,352.18	4,436,873.64	22,309,261.77	6,850,939.22	401,579,162.39

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
溧水综合楼和 2#号车间	17,367,211.34	产权证办理过程中

12、 在建工程

- (1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溧水成品库及车间等工程	15,737,130.00	-	15,737,130.00	-	-	-

天津 SMB 储罐项目	10,374,761.98	-	10,374,761.98	-	-	-
污水改造项目	6,579,472.13	-	6,579,472.13	2,909,747.37	-	2,909,747.37
天津龙蟠二期	5,382,270.61	-	5,382,270.61	3,225,343.10	-	3,225,343.10
漂水园区 6# 厂房项目	4,500,359.48	-	4,500,359.48	537,119.69	-	537,119.69
精工三层共挤项目	3,356,788.17	-	3,356,788.17	-	-	-
漂水厂区改造	2,920,785.41	-	2,920,785.41	-	-	-
汽车尾气净化剂生产线及产品储运智能化改造项目	2,902,669.73	-	2,902,669.73	-	-	-
其他项目	2,809,450.98	-	2,809,450.98	1,787,515.74	-	1,787,515.74
龙蟠营销数字化—渠道管理一期项目	2,654,867.26	-	2,654,867.26	-	-	-
精工 70MPa 车用 IV 型储氢气瓶技术	2,547,169.74	-	2,547,169.74	-	-	-
其他软件	1,420,159.69	-	1,420,159.69	342,487.98	-	342,487.98
尚易 M 项目	1,266,942.18	-	1,266,942.18	-	-	-
迪克化学生产基地项目	865,141.74	-	865,141.74	235,922.33	-	235,922.33
张家港生产基地项目	801,020.36	-	801,020.36	217,500.00	-	217,500.00
8#综合楼土建工程	-	-	-	3,868,736.53	-	3,868,736.53
8#综合楼装修工程	-	-	-	1,985,707.89	-	1,985,707.89
ATF 灌装线管线安装项目	-	-	-	15,533.98	-	15,533.98
K/3DT 采购供应商管理模块	-	-	-	66,058.61	-	66,058.61
防空地下室异地建设项目	-	-	-	269,804.16	-	269,804.16
精工项目	-	-	-	227,008.54	-	227,008.54
汽柴机油小包装灌装线	-	-	-	6,304,515.79	-	6,304,515.79
数字化工厂	-	-	-	1,445,965.54	-	1,445,965.54
微客多系统软件	-	-	-	358,974.38	-	358,974.38
小批量调和及添加剂灌装改造项目	-	-	-	6,643,219.78	-	6,643,219.78
合计	64,118,989.46	-	64,118,989.46	30,441,161.41	-	30,441,161.41

(2) 重要在建工程变动情况:

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
天津龙蟠二期	38,289.57 万元	3,225,343.10	74,216,343.79	72,059,416.28	-	5,382,270.61	20%	未完工	募集资金、自有资金
天津 SMB 储罐项目	9,000.00 万元	-	10,374,761.98	-	-	10,374,761.98	12%	未完工	募集资金
合计		3,225,343.10	84,591,105.77	72,059,416.28	-	15,757,032.59			

(3) 期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

13、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初金额	153,239,779.99	13,638,573.89	140,362.06	167,018,715.94
2.本期增加金额	92,548,219.10	2,932,720.43	52,033.39	95,532,972.92
(1)购置	92,548,219.10	2,932,720.43	52,033.39	95,532,972.92
(2)在建工程转入				-
3.本期减少金额				-
(1)处置				-
4.期末余额	245,787,999.09	16,571,294.32	192,395.45	262,551,688.86
二、累计摊销				-
1.期初余额	15,267,802.09	6,061,440.37	140,362.06	21,469,604.52
2.本期增加金额				-
(1)计提	3,800,082.61	2,687,048.78	52,033.39	6,539,164.78
(2)企业合并增加				-
3.本期减少金额				-
(1)处置				-
4.期末余额	19,067,884.70	8,748,489.15	192,395.45	28,008,769.30
三、减值准备				-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	226,720,114.39	7,822,805.17	-	234,542,919.56
2.期初账面价值	137,971,977.90	7,577,133.52	-	145,549,111.42

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、 商誉

(1) 商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
南京精工新材料有限公司	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	206,726,518.68	-	-	-	-	206,726,518.68

合计	206,959,750.96	-	-	-	-	206,959,750.96
----	----------------	---	---	---	---	----------------

(2) 商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
南京精工新材料有限公司	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28
合计	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28

15、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
U 蚂蚁智慧门店硬件设备 Ibeacon	53,418.80	-	53,418.80	-	-
车间固化工程	200,482.63	-	26,437.32	-	174,045.31
方正字库软件	303,448.26	212,389.38	96,716.99	-	419,120.65
顾问费	3,731,132.05	-	1,066,037.76	-	2,665,094.29
灌装线改造项目	445,583.88	-	157,264.92	-	288,318.96
环氧自流平地坪	25,749.99	-	20,600.04	-	5,149.95
培训费	213,333.40	-	213,333.40	-	-
水处理设备耗材	50,314.69	-	35,516.16	-	14,798.53
装修费	703,947.27	321,706.10	301,331.27	-	724,322.10
加注设备	4,192,469.07	1,024,269.63	1,281,229.27	-	3,935,509.43
销售外勤 365 定位服务项目费用	272,150.00	-	163,290.00	-	108,860.00
8 号综合楼石雕	110,720.06	-	11,165.04	-	99,555.02
帆软报表实施项目	-	206,037.74	24,037.72	-	182,000.02
服务器租赁费	-	91,018.87	15,169.80	-	75,849.07
E-learning 云学堂产品服务	-	118,867.92	19,811.33	-	99,056.59
软件服务费	-	133,962.26	29,769.37	-	104,192.89
其他	378,452.96	385,962.52	401,638.59	-	362,776.89
合计	10,681,203.06	2,494,214.42	3,916,767.78	-	9,258,649.70

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	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	22,986,034.33	3,458,083.65	19,807,813.84	2,953,427.05
内部交易未实现利润	2,332,667.16	419,875.80	1,306,683.99	136,735.82
预提费用	20,354,986.80	3,053,248.02	4,975,841.53	746,376.23
合计	45,673,688.29	6,931,207.47	26,090,339.36	3,836,539.10

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	13,684,070.01	2,052,610.50	15,755,196.56	2,363,279.49
合计	13,684,070.01	2,052,610.50	15,755,196.56	2,363,279.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	411,212.74	287,935.12
合计	411,212.74	287,935.12

17、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	37,438,233.91	25,481,726.76
合计	37,438,233.91	25,481,726.76

18、 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	128,317,313.39	118,000,000.00
信用借款	278,273,300.18	70,000,000.00
合计	406,590,613.57	188,000,000.00

(2) 期末公司无已逾期未偿还短期借款情况。

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料费用款	152,199,071.64	97,797,342.38
应付基建设备款	39,610,599.80	10,225,200.44
合计	191,809,671.44	108,022,542.82

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、 预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	-	15,839,901.67
合计	-	15,839,901.67

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、 合同负债

项目	期末余额
货款	30,721,489.41
合计	30,721,489.41

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,571,656.46	149,835,465.39	146,332,149.01	22,074,972.84
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,689,195.97	1,689,195.97	-
三、辞退福利	-	20,000.00	20,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	18,571,656.46	151,544,661.36	148,041,344.98	22,074,972.84

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,448,652.08	132,774,217.51	129,427,703.58	21,795,166.01
2、职工福利费	-	5,209,250.84	5,209,250.84	-
3、社会保险费	-	5,967,642.44	5,967,642.44	-
其中：医疗保险费	-	5,409,934.59	5,409,934.59	-
工伤保险费	-	36,286.59	36,286.59	-
生育保险费	-	521,421.26	521,421.26	-
4、住房公积金	-	4,020,545.78	4,020,545.78	-
5、工会经费和职工教育经费	123,004.38	1,863,808.82	1,707,006.37	279,806.83
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	18,571,656.46	149,835,465.39	146,332,149.01	22,074,972.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,648,048.03	1,648,048.03	-
2、失业保险费	-	41,147.94	41,147.94	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,689,195.97	1,689,195.97	-

23、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,309,822.88	5,700,296.43
增值税	4,114,124.36	7,356,684.70
消费税	353,137.05	903,819.00
城建税	362,768.87	521,992.94

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	294,921.88	402,387.64
房产税	452,998.16	440,025.36
土地使用税	189,781.95	168,852.06
印花税	65,123.51	34,990.60
个人所得税	54,325.98	22,707.90
合计	15,197,004.64	15,551,756.63

24、 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	412,566.80
应付股利	-	-
其他应付款	105,122,270.78	160,121,057.55
合计	105,122,270.78	160,533,624.35

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	169,896.77
短期借款应付利息	-	242,670.03
合计	-	412,566.80

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	7,648,596.83	6,141,110.04
往来款	1,871,899.48	1,444,700.00
运费	3,721,084.44	31,372,605.8
预提费用	20,786,850.61	11,040,435.41
应付股权收购款	60,582,000.00	90,873,000.00
限制性股票回购义务	7,892,100.00	16,450,311.94
其他费用	2,619,739.42	2,798,894.36
合计	105,122,270.78	160,121,057.55

2) 期末余额中账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	金额	原因
应付股权收购款	60,582,000.00	未到付款期
限制性股票回购义务	7,892,100.00	限制性股票尚未解锁
合计	68,474,100.00	

25、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,022,204.72	15,000,000.00
合计	20,022,204.72	15,000,000.00

26、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,993,793.62	-
合计	3,993,793.62	-

27、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	1,000,000.00	97,000,000.00
合计	1,000,000.00	97,000,000.00

28、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,968,470.73	18,263,000.00	4,163,481.60	42,067,989.13	收到的政府项目补助
合计	27,968,470.73	18,263,000.00	4,163,481.60	42,067,989.13	

其中涉及政府补助的项目情况：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
龙蟠天津公司投资项目给予项目奖励	13,311,666.73	-	652,000.11	-	12,659,666.62	与资产相关	
龙蟠天津公司投资项目给予资助	1,740,506.32	-	379,746.84	-	1,360,759.48	与资产相关	
信息产业转型升级给予资助	397,465.28	-	188,688.60	-	208,776.68	与资产相关	
尚易公司投资项目给予资助	480,000.00	-	60,000.00	-	420,000.00	与资产相关	
2016 年战略性新兴产业转型升级专项资金	452,531.77	-	98,734.05	-	353,797.72	与资产相关	
科技局科技成果转化专项资金	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	与资产相关	
高端人才专项补助	5,940,000.00	-	-	-	5,940,000.00	与收益相关	
车用尿素项目财政扶持资金	4,235,833.29	-	170,000.04	-	4,065,833.25	与资产相关	
科技顶尖专家集聚计划	210,467.34	-	-	-	210,467.34	与资产及收益相关	

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
第二批天津市智能改造项目	-	8,000,000.00	466,666.69	-	7,533,333.31	与收益相关	
工程工业互联网标识解析二级节点项目	-	800,000.00	146,666.63	-	653,333.37	与资产相关	
润滑油、防冻液扩能项目	-	2,900,000.00	389,888.92	-	2,510,111.08	与资产相关	
基于 U-MAX 工业互联网平台的可定制化润滑油生产智能工厂项目	-	3,200,000.00	1,290,223.08	-	1,909,776.92	与资产相关	
中小微企业疫情期间就近采购技改设备补助收入	-	463,000.00	30,866.64	-	432,133.36	与资产相关	
南京市科技顶尖专家项目资金补助	-	2,900,000.00	290,000.00	-	2,610,000.00	与收益相关	
合计	27,968,470.73	18,263,000.00	4,163,481.60	-	42,067,989.13		

2015 年 10 月，天津临港经济区管委会财政局因龙蟠天津公司投资项目给予项目奖励资金 16,300,000.00 元；

2015 年 12 月，天津市工业和信息化委员会、天津市财政局因龙蟠天津公司投资项目给予资助 2,500,000.00 元；

2016 年 2 月，南京市发展和改革委员会、南京市财政局因尚易公司投资项目给予资助 600,000.00 元；

2016 年 8 月，南京经济技术开发区管理委员会因公司信息产业转型升级给予资助 1,100,000.00 元；

2017 年 8 月，天津临港经济区管理委员会因 2016 年向战略性新兴产业转型升级给予专项资金 650,000.00 元；

2017 年 12 月，溧水经济开发区因车用尿素项目给予补助 5,100,000.00 元；

2017 年 7 月，南京溧水区科技局因科技成果转化专项项目给予资助 1,200,000.00 元；

2017 年 7 月、8 月南京溧水经济开发区管理委员会和南京市溧水区组织部因公司引进高端人才给予专项补助 6,000,000.00 元。

2018 年 12 月，南京市财政局科技顶尖专家集聚计划因科技顶尖专家集聚计划给予补助 1,500,000.00 元。

2020 年 2 月和 5 月，天津港保税区管理委员会先后分别打入 2019 年第二批智能制造项目奖励各 4,000,000.00 元，共计 8,000,000.00 元。

2020 年 5 月，紫光云技术有限公司给予 2019 年工业互联网创新发展工程工业互联网标识解析二级节点项目补助 800,000.00 元。

2020 年 1 月，南京经济技术开发区管委会给予江苏龙蟠科技股份有限公司润滑油、防冻液扩能项目补助 2,900,000.00 元。

2020 年 2 月，南京经济技术开发区管委会给予基于 U-MAX 工业互联网平台的可定制化润滑油生产智能工厂项目补助 3,200,000.00 元。

2020 年 3 月、5 月、6 月，南京市溧水区财政局国库支付中心、溧水县经济开发区财政所、溧水经济开发区企业服务中心先后给予南京市科技顶尖专家项目资金补助 1,500,000.00 元、700,000.00 元、700,000.00 元。

上述收到的补助款公司于收到时计入递延收益，并根据资产和收益剩余使用期限分摊计入受益期的营业外收入或其他收益。

29、 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	302,613,120.00	-	-	-	41,755,126.00	41,755,126.00	344,368,246.00

注：本期股本增减变动情况详见附注一/1、公司概况。

30、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注 1]	562,701,588.18	348,481,625.26	780,601.96	910,402,611.48
其他资本公积[注 2]	23,061,100.00	7,892,100.00	-	30,953,200.00
合计	585,762,688.18	356,373,725.26	780,601.96	941,355,811.48

注 1：本期股本溢价变动详见附注一/1、公司概况。

注 2：本期因权益结算的股份支付增加其他资本公积 7,892,100.00 元。

31、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	16,450,311.94	-	8,558,211.94	7,892,100.00
合计	16,450,311.94	-	8,558,211.94	7,892,100.00

注：本期因回购股权激励产生的限制性股票而减少库存股 966,361.96 元，因限制性股票解锁而减少库存股 7,591,849.98 元。

32、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务报 表折算差额	411,595.59	-449,596.57	-	-	-449,596.57	-	-38,000.98
合计	411,595.59	-449,596.57	-	-	-449,596.57	-	-38,000.98

33、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	592,166.75	46,508.11	23,619.27	615,055.59
合计	592,166.75	46,508.11	23,619.27	615,055.59

34、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,241,055.05	7,758,970.09	-	57,000,025.14
合计	49,241,055.05	7,758,970.09	-	57,000,025.14

35、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	432,354,257.44	361,140,108.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	432,354,257.44	361,140,108.15
加：本期归属于上市公司股东的净利润	202,826,646.36	127,406,046.37
减：提取法定盈余公积	7,758,970.09	23,693,209.08
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	38,732,267.52	32,498,688.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	588,689,666.19	432,354,257.44

36、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,845,988,964.88	1,125,147,398.24	1,669,798,244.30	1,081,592,208.26
其他业务	68,609,785.89	65,186,542.40	43,164,980.51	39,122,448.63
合计	1,914,598,750.77	1,190,333,940.64	1,712,963,224.81	1,120,714,656.89

37、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	5,591,797.95	5,680,904.71

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	4,214,673.91	4,285,561.00
土地使用税	901,145.66	867,473.97
房产税	2,968,645.37	2,855,919.28
印花税	643,985.81	539,686.66
车船使用税	12,722.02	12,922.18
消费税	5,724,728.17	9,756,822.64
环保税	24,760.32	1,799.40
其他	-	3,001.41
合计	20,082,459.21	24,004,091.25

38、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	114,746,788.20	102,978,827.56
业务宣传广告费	71,026,360.73	34,553,044.70
职工薪酬	48,465,275.07	38,839,377.16
差旅费	14,245,489.20	16,173,467.03
仓储费	2,742,350.67	1,354,066.21
其它	13,251,611.17	15,073,257.67
合计	264,477,875.04	208,972,040.33

39、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,483,737.57	39,173,140.61
折旧费	10,952,118.48	10,846,485.94
无形资产摊销	6,256,681.35	5,698,384.56
业务招待费	4,968,967.82	3,646,616.17
咨询、服务费	11,304,179.76	9,815,206.70
办公费	3,652,340.87	3,637,189.57
安全保护费用	2,993,200.34	2,623,454.83
车辆使用费	1,338,477.28	1,618,125.44
股份支付	7,892,100.00	8,437,200.00
其他费用	10,895,224.69	10,147,967.60
合计	102,737,028.16	95,643,771.42

40、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,452,940.71	17,157,567.81
直接投入	45,654,297.93	40,108,015.00
折旧与摊销	4,507,883.10	4,043,519.40
差旅费	218,824.45	273,908.24

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	778,194.38	247,413.66
其他费用	2,649,667.09	5,149,017.24
合计	72,261,807.66	66,979,441.35

41、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,604,217.97	15,003,047.81
减：利息收入	2,605,109.53	1,901,277.42
手续费	610,347.61	492,004.39
汇兑损益	-36,331.21	135,709.70
其他	1,112,430.39	1,165,941.03
合计	7,685,555.23	14,895,425.51

42、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
南京经济技术开发区管理委员会安全生产先进单位奖金	-	6,000.00
2016 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金	-	188,688.60
2017 年新培育高企奖励	-	250,000.00
个税代扣代缴费用	37,406.06	1,259,619.64
稳岗补贴	322,966.95	34,355.90
国家高新技术企业认定奖励资金	130,000.00	-
龙蟠天津投资项目给予项目奖励	651,999.96	651,999.96
龙蟠天津公司投资项目给予资助	379,746.84	379,746.84
2016 年战略性新兴产业转型升级专项资金	98,734.20	98,734.05
车用尿素项目财政扶持资金	-	170,000.04
尚易公司投资项目给予资助	-	60,000.00
高新技术企业财政补贴	-	250,000.00
科技顶尖专家集聚计划	-	36,603.02
2019 年度省政策引导类（国际科技合作项目）资助	-	700,000.00
保税区技能人才创新工作室项目	-	10,000.00
产业转型升级专项资金	-	100,000.00
创新型人才培养工程	-	50,000.00
工业企业技术装备投入普惠性奖补	-	600,000.00
互采奖励	-	200,000.00
环境治理补助	-	182,000.00
进项税加计扣除	62.71	31.40
科技保险保费补贴	-	41,126.00
科技创新成果奖励	450.00	3,600.00
科技创新券奖励	-	100,000.00
马德里商标补助款	-	20,000.00
企业科技创新积分资助	-	302,800.00

企业人才智力合作项目	-	300,000.00
失业保险退还	-	39,728.17
市长质量奖	-	100,000.00
推进质量提升奖	120,000.00	100,000.00
研发项目补助款	94,300.00	35,805.00
知识产权补助	28,600.00	7,500.00
职业培训补贴	359,300.00	24,000.00
国家税务局补助	15,300.00	-
政府质量奖	200,000.00	-
其他补助款	5,353.26	-
柴油发动机尾气处理液和机场 AdBlue 加注机项目	60,000.00	-
新建年产 20 万吨柴油发动机尾气处理液车用尿素项目	170,000.04	-
产业扶持资金	2,800,000.00	-
瞪羚企业奖励补助	200,000.00	-
第二批天津市智能改造项目	466,666.69	-
二级安全生产标准化达标奖励	20,000.00	-
工程工业互联网标识解析二级节点项目	146,666.63	-
环境污染责任险保费补贴	13,400.00	-
基于 ERP 云平台的移动互联系统平台	188,688.60	-
基于 U-MAX 工业互联网平台的可定制化润滑油生产智能工厂	1,290,223.08	-
开发奖	2,815,000.00	-
科技保险保费补贴	61,141.00	-
南京市科技顶尖专家项目资金补助	290,000.00	-
两化融合贯标	180,000.00	-
企业博士后生活补助	120,000.00	-
企业研发经费资助金	200,000.00	-
人力资源补贴	16,004.99	-
润滑油、防冻液扩能项目	389,888.92	-
失业金发放	458,391.66	-
市财政局双重预防机制建设增效奖励	30,000.00	-
市财政局智能化车间补贴	500,000.00	-
疫情补助款	735,128.76	-
合计	13,595,420.35	6,302,338.62

43、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	8,467,603.08	10,002,034.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,545,747.62	-6,972,556.00
合计	4,921,855.46	3,029,478.55

44、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失	-1,156,781.40	-4,244,876.77
合计	-1,156,781.40	-4,244,876.77

45、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,293,604.80	-1,757,969.94
合计	-2,293,604.80	-1,757,969.94

46、 营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	45,388.45	16,948.37
其中：固定资产报废利得	45,388.45	16,948.37
与企业日常经营活动无关的政府补助	2,332,943.05	3,345,517.60
违约金罚款收入	586,994.57	185,322.64
其他	232,342.52	984,355.99
合计	3,197,668.59	4,532,144.60

(2) 与企业日常经营活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
专利相关补助款	99,980.00	25,517.60	与收益相关
综合税收返还	-	3,320,000.00	与收益相关
南京总部企业政策奖补	2,000,000.00	-	与收益相关
高污染车辆淘汰补贴	52,000.00		与收益相关
其他补助款	180,963.05		与收益相关
合计	2,332,943.05	3,345,517.60	

47、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	1,181,248.20	1,044,455.55
其中：固定资产报废损失	1,181,248.20	1,044,455.55
对外捐赠	198,000.00	105,000.00
罚款滞纳金支出	7,243.10	241,965.22
赔偿支出	678.39	54,546.90
其他	584,992.31	24,272.62
合计	1,972,162.00	1,470,240.29

48、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	36,979,673.28	25,319,137.25
递延所得税费用	-3,405,337.36	53,878.00
合计	33,574,335.92	25,373,015.25

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	273,312,481.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,996,872.15
子公司适用不同税率的影响	3,318,391.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-541,892.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	942,450.74
税法规定的可扣除项目（研发加计扣除等）	-10,394,175.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-918,967.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	121,736.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	49,920.42
所得税费用	33,574,335.92

49、 其他综合收益

详见附注五、32 其他综合收益。

50、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来及备用金	506,904.10	15,613.46
专项补贴、补助款及其他奖励	30,027,881.80	8,062,083.71
信用证保证金收回	1,250,918.57	13,994,096.61
保证金及押金	7,236,215.79	1,182,258.40
利息收入	2,605,109.53	1,901,277.42
不含政府补助的营业外收入	783,432.47	882,042.40
合计	42,410,462.26	26,037,372.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来及备用金	11,425.30	347,106.62
信用证保证金	2,025,129.26	4,793,840.72
费用性支出	262,909,994.30	220,439,954.98
营业外支出	735,265.58	448,110.91
保证金及押金	4,021,514.54	6,010,963.61
合计	269,703,328.98	232,039,976.84

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	-	215,000,000.00
合计	-	215,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资款	90,000,000.00	-
收购意向金	30,000,000.00	-
基建保证金	200,000.00	-
合计	120,200,000.00	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	874,461.74	11,441,089.65
发行可转换公司债券相关支出	4,577,488.74	-
合计	5,451,950.48	11,441,089.65

51、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	239,738,145.11	162,771,657.58
加：资产减值损失	2,293,604.80	1,757,969.94
信用减值损失	1,156,781.40	4,244,876.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,793,512.93	44,622,142.60
无形资产摊销	6,539,164.78	5,716,384.56
长期待摊费用摊销	3,916,767.78	4,693,696.53
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）	1,135,859.75	1,027,507.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,567,886.76	15,138,757.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,921,855.46	-3,029,478.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,094,668.37	356,746.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-310,668.99	-302,868.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,818,387.57	-16,117,729.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,279,654.22	3,102,823.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,832,677.96	15,102,467.85
其他	7,914,988.84	8,383,341.96
经营活动产生的现金流量净额	305,464,155.50	247,468,295.97
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-

债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	893,531,251.19	524,150,153.12
减：现金的期初余额	524,150,153.12	297,381,187.00
现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	369,381,098.07	226,768,966.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	893,531,251.19	524,150,153.12
其中：库存现金	90,063.15	185,910.23
可随时用于支付的银行存款	884,041,334.21	512,568,000.55
可随时用于支付的其他货币资金	9,399,853.83	11,396,242.34
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	893,531,251.19	524,150,153.12

52、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,766,328.55	信用证保证金及期货保证金
货币资金	10,000,000.00	定期存款
长期股权投资[注 1]	302,910,000.00	质押借款

注 1：2018 年 7 月，本公司以持有的江苏瑞利丰新能源科技有限公司 70% 股权作为质押物，为本公司在中国工商银行股份有限公司南京汉府支行取得的 1.26 亿元借款提供质押担保。贷款期限从 2018 年 7 月 18 日起至 2023 年 7 月 18 日止。期末账面价值 302,910,000.00 元，系母公司成本法下对江苏瑞利丰新能源科技有限公司长期股权投资期末账面价值。

53、 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	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	910,845.51	6.5249	5,943,175.87
日元	52,790.00	0.063236	3,338.23
新加坡元	186,717.37	4.9314	920,778.04
应收账款			
其中：美元	17,451.56	6.5249	113,869.68
新加坡元	34,650.93	4.9314	170,877.60

欧元	1,835,009.00	8.0250	14,725,947.23
其他应收款			
其中：新加坡元	40,121.94	4.9314	197,857.33
应付账款			
其中：新加坡元	6,937.73	4.9314	34,212.72
其他应付款			
其中：新加坡元	9,978.50	4.9314	49,207.97

(2) 境外经营实体说明：

本公司合并财务报表中包含的子公司LOPALTECH.SINGAPOREPTE.LTD.主要经营地位于新加坡，选择新加坡元作为记账本位币。

本公司合并财务报表中包含的子公司龙蟠科技（香港）有限公司系注册在香港的公司，选择美元作为记账本位币。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、其他原因导致的合并范围变动

因业务布局需要，公司报告期内新设立江苏天蓝智能装备有限公司、四川可兰素环保科技有限公司、菏泽可兰素环保科技有限公司、江苏锂源电池材料有限公司、四川锂源新材料有限公司、江苏铂坦氢能源科技有限公司、江苏绿瓜生物科技有限公司共七家子孙公司，自其设立之日起开始合并该公司报表，具体详见附注七、在其他主体中权益的披露/1、在子公司中的权益。

七、在其他主体中权益的披露

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	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
南京精工新材料有限公司	南京	南京	塑料包装材料等的研发、生产、销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	南京	南京	车用尿素、尿素加注设备等生产、销售	100.00	-	同一控制下企业合并
江苏天蓝智能装备有限公司	南京	南京	研发、生产、销售		100.00	新设
四川可兰素环保科技有限公司	四川	遂宁	研发、生产、销售		100.00	新设
菏泽可兰素环保科技有限公司	山东	菏泽	研发、生产、销售		100.00	新设
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	天津	天津	润滑新材料生产、销售	100.00	-	新设
南京尚易环保科技有限公司	南京	南京	环保材料等生产、销售	100.00	-	新设
龙蟠科技（香港）有限公司	香港	香港	润滑油等贸易	100.00	-	新设
南京微蚁数据科技有限公司	南京	南京	汽车维修服务、汽车配件及用品等销售	100.00	-	新设
LOPALTECH.SINGAPOREPTE.LTD.	新加坡	新加坡	润滑油等贸易	100.00	-	新设
龙蟠科技（张家港）有限公司	张家港	张家港	润滑新材料生产、销售	100.00	-	新设
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	张家港	张家港	项目投资、贸易	70.00	-	非同一控制下企业合并
张家港迪克汽车化学品有限公司	张家港	张家港	防冻液、制动液生产、研发和销售	-	39.91	非同一控制下企业合并
江苏锂源电池材料有限公司	南京	南京	电池材料研发、生产、销售	100.00	-	新设
四川锂源新材料有限公司	四川	遂宁	电池材料研发、生产、销售		100.00	新设
江苏铂坦氢能源科技有限公司	南京	南京	电池材料研发、生产、销售	100.00		新设
江苏绿瓜生物科技有限公司	南京	南京	消毒剂研发、生产、销售	100.00		新设

(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	本期向少数股东支付的股利	期末末少数股东权益余额
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	30	36,911,498.75	12,065,230.24	191,157,838.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	江苏瑞利丰新能源科技有限公司

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	292,574,600.75	276,631,256.44
非流动资产	76,576,552.84	52,298,278.41
资产合计	369,151,153.59	328,929,534.85
流动负债	39,778,380.28	35,925,509.70
非流动负债	2,052,610.50	2,363,279.49
负债合计	41,830,990.78	38,288,789.19
营业收入	333,976,768.83	361,811,630.82
净利润	61,344,647.39	58,808,967.97
综合收益总额	61,344,647.39	58,808,967.97
经营活动现金流量	94,870,249.81	83,736,200.72

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要来源于以美元、欧元和新加坡元计价的金融资产和金融负债，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

在其他所有变量保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

单位：人民币元

项目	汇率增加/减少	利润总额变动	对股东权益影响
人民币对美元贬值	+5%	302,852.28	257,424.44
人民币对美元升值	-5%	-302,852.28	-257,424.44
人民币对日元贬值	+5%	166.91	141.87
人民币对日元升值	-5%	-166.91	-141.87
人民币对新加坡元贬值	+5%	60,304.61	51,258.92
人民币对新加坡元升值	-5%	-60,304.61	-51,258.92
人民币对欧元贬值	+5%	736,297.36	625,852.76

人民币对欧元升值	-5%	-736,297.36	-625,852.76
----------	-----	-------------	-------------

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与银行借款有关，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信种类以及授信期限等进行合理化设计，保障充足的银行授信额度，以满足公司的各类融资需求，同时根据公司对资金的需求状况及市场利率变动的相关因素约定提前还款，以合理降低可能因为利率变动而带来的风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值

1、以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00
（二）应收款项融资	-	-	137,759,467.30	137,759,467.30
（二）其他权益工具投资	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	80,000,000.00	217,759,467.30	297,759,467.30

十、关联方及关联方交易

1、 本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
石俊峰	控股股东	44.12	44.12

注：直接持有公司 44.11% 的股份，并通过南京贝利投资中心（有限合伙）间接持有公司 0.01% 的股份。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营及联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泰州市畅能瑞商贸有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的企业
南京威乐佳润滑油有限公司	
南通聚途商贸有限公司	
泰州市恒安商贸有限公司	
南京瑞福特化工有限公司	
南京厚隆昌汽车有限公司	
北京汽车股份有限公司	公司报告期内离任独立董事担任独立董事的公司
朱香兰	公司股东、董事、实际控制人之妻
吴建生	朱香兰之妹夫
安徽明天新能源科技有限公司	本公司持有 10% 股份
安徽明天氢能科技股份有限公司	安徽明天新能源科技有限公司控股子公司

5、 关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京厚隆昌汽车有限公司	采购商品	-	38,742.89

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京威乐佳润滑油有限公司	销售商品	5,960,325.94	6,123,146.83
泰州市畅能瑞商贸有限公司	销售商品	12,111,831.58	8,328,104.96
南京瑞福特化工有限公司	销售商品	1,810,076.93	4,486,886.94

泰州市恒安商贸有限公司	销售商品	3,079,148.42	1,859,656.94
南京厚隆昌汽车有限公司	销售商品	-	1,618,159.43
南通聚途商贸有限公司	销售商品	504,286.48	-
北京汽车股份有限公司	销售商品	4,516,005.28	3,598,060.88
安徽明天氢能科技股份有限公司	销售商品	26,460.18	-

(2) 实际发生的关联担保情况

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
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司/石俊峰	29,000,000.00	2017-3-16	2020-3-16	是
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司/朱香兰/石俊峰	25,000,000.00	2017-3-24	2021-3-21	是
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	15,000,000.00	2017-1-24	2020-1-24	是
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司/江苏可兰素汽车环保科技有限公司	20,000,000.00	2018-3-22	2021-3-26	是
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司/江苏可兰素汽车环保科技有限公司	25,000,000.00	2018-3-22	2021-3-26	是
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司/江苏可兰素汽车环保科技有限公司	15,000,000.00	2018-4-8	2021-4-9	是
石俊峰/朱香兰	126,000,000.00	2018-7-25	2025-7-25	否
石俊峰	10,000,000.00	2019-5-6	2022-3-10	否
石俊峰/朱香兰	50,000,000.00	2019-5-31	2022-5-30	否
石俊峰/朱香兰	20,000,000.00	2019-6-17	2022-6-17	否
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	75,000,000.00	2020-3-31	2021-3-31	否
石俊峰/朱香兰	50,000,000.00	2020-5-14	2023-3-30	否
石俊峰/朱香兰	30,000,000.00	2020-11-21	2024-11-21	否
石俊峰	30,000,000.00	2020-12-14	2023-12-14	否

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	12,000,000.00	2018-9-29	2020-9-28	是
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	10,000,000.00	2018-1-11	2021-1-8	否
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	20,000,000.00	2019-6-18	2022-6-9	否
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	12,000,000.00	2019-9-29	2022-9-29	否
南京精工新材料有限公司	5,000,000.00	2019-3-18	2022-3-18	否
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	1,000,000.00	2019-6-28	2022-6-27	否

(3) 关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,367,057.70	6,711,290.58

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收款项融资	泰州市畅能瑞商贸有限公司	-	-	201,000.00	-
应收款项融资	泰州市恒安商贸有限公司	-	-	100,000.00	-
应收款项融资	南京瑞福特化工有限公司	-	-	40,000.00	-
应收账款	南京瑞福特化工有限公司	880.00	44.00		
应收账款	北京汽车股份有限公司	133,674.48	6,683.72	214,941.37	10,747.07
应收账款	安徽明天氢能科技股份有限公司	24,700.00	1,235.00	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	南京威乐佳润滑油有限公司	-	665.61
预收账款	泰州市畅能瑞商贸有限公司	-	126,185.47
预收账款	南京瑞福特化工有限公司	-	49,941.36
预收账款	泰州市恒安商贸有限公司	-	3,525.70
预收账款	南京厚隆昌汽车有限公司	-	0.76
合同负债	南京威乐佳润滑油有限公司	176,177.11	-
合同负债	泰州市畅能瑞商贸有限公司	107,328.72	-
合同负债	南京瑞福特化工有限公司	51,398.47	-
合同负债	泰州市恒安商贸有限公司	7,357.75	-
合同负债	南京厚隆昌汽车有限公司	0.76	-
合同负债	南通聚途商贸有限公司	18,632.00	-
其他应付款	泰州市恒安商贸有限公司	8,200.00	-
其他应付款	南京威乐佳润滑油有限公司	36,000.00	900.00
其他应付款	泰州市畅能瑞商贸有限公司	17,240.00	-
其他应付款	南京瑞福特化工有限公司	20,000.00	-

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	570 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	146.88 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	16.848 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	[注释]

注释：

2020 年 6 月 9 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划第二期限制性股票解锁的议案》，本次可解锁的限制性股票数量为 1,468,800 股，并于 2020 年 6 月 19 日上市流通。

2020 年 6 月 9 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授权但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意已离职激励对象持有的已获授权但尚未解除限售的限制性股票 138,240 股，每股回购价格为 5.1903 元。

2020 年 8 月 6 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授权但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意已离职激励对象持有的已获授权但尚未解除限售的限制性股票 30,240 股，每股回购价格为 5.1903 元。

2020 年 11 月 20 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于江苏龙蟠科技股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》，本激励计划拟向激励对象授予 600 万份股票期权，其中首次授予 570 万份，预留 30 万份，激励对象获授的每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利，首次授予的股票期权的行权价格为每股 26.56 元。本激励计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划授予的股票期权的等待期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

2020 年 12 月 16 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司向激励对象授予股票期权的议案》，股票期权的授予日为 2020 年 12 月 16 日，向符合条件的 146 名首次授予激励对象授予股票期权 570 万份，授予价格为每股 26.56 元。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择估值模型计算公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	期末实际发行在外数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不存在重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,329,300.00

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,892,100.00
---------------------	--------------

十二、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

(1) 资产抵押和质押情况

公司资产质押和抵押情况详见附注五/50、所有权或使用权受到限制的资产。

截止 2020 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司无需披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 关于公司利润分配的预案

2021 年 3 月 25 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司 2020 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本 344,350,966 股为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.77 元（含税），公司共需派发现金股利 60,950,120.98 元(含税)；同时，以前述总股本为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 137,740,386 股以上利润分配预案尚需提交 2020 年年度股东大会决议通过。

2、 关于申请综合授信额度

2021 年 3 月 25 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司、全资子公司及控股公司向银行申请综合授信额度及为综合授信额度内贷款提供担保的议案》，为满足公司（包括全资子公司、全资孙公司及控股公司）经营发展的需要，保证各项生产经营活动的顺利进行，结合公司 2020 年度生产经营实际和已有银行授信情况，公司拟自 2020 年年度股东大会审议通过之日起至 2021 年年度股东大会召开之日合计向银行申请人民币不超过 15 亿元（最终以银行实际审批的授信额度为准）的年度综合授信额度。综合授信包括但不限于短期流动资金借款、中长期借款、银行承兑汇票、保函、信用证、抵押贷款等。以上授信额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额应在授信额度内，并以银行与公司实际发生的融资金额为准。授信期限内，授信额度可循环使用。

全资子公司：江苏可兰素环保科技有限公司、南京尚易环保科技有限公司、南京精工新材料有限公司、龙蟠润滑新材料（天津）有限公司、龙蟠科技（张家港）有限公司、江苏锂源电池材料有限公司。

全资孙公司：四川锂源新材料有限公司、四川可兰素环保科技有限公司、菏泽可兰素环保科技

有限公司。

控股公司包含控股子公司及控股孙公司：控股子公司为江苏瑞利丰新能源科技有限公司，控股孙公司为张家港迪克汽车化学品有限公司。

为此，公司、全资子公司及孙公司（不包含控股子公司和控股孙公司）为自身或互为对方上述综合授信业务提供担保，担保方式为公司、全资子公司及孙公司的信用担保及其机器设备、厂房、土地、存货等资产抵押担保、质押担保，具体担保金额和方式以公司、全资子公司及孙公司根据资金使用计划与银行签订的相关协议为准。

公司控股股东、实际控制人石俊峰先生、朱香兰女士将为公司、全资子公司及孙公司上述综合授信业务无偿提供连带责任保证担保，具体担保金额以公司及其全资子公司根据资金使用计划与银行签订的相关协议为准。

3、关于变更注册资本及修改《公司章程》

2021 年 3 月 25 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于变更注册资本及修改<公司章程>的议案》。自 2020 年 10 月 29 日至 2020 年 12 月 10 日期间，公司因可转债转股增加 41,940,886 股，公司总股本由 302,427,360 股变更为 344,368,246 股；根据《公司 2017 年限制性股票激励计划》（以下简称“本次激励计划”）有关规定，因公司本次激励计划的 1 名激励对象已不再符合激励计划的激励条件，公司决定回购注销上述 1 名激励对象根据本次激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,280 股，如上述限制性股票回购注销完成后，公司股份总数将减少 17,280 股，公司总股本由 344,368,246 股变更为 344,350,966 股。

4、关于对外投资

（1）2021 年 3 月 25 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司与襄阳市襄城区人民政府签订投资合同书的议案》。公司拟与襄阳市襄城区人民政府签署《投资合同书》，公司计划投资 5 亿元在襄城区新建年产 20 万吨车用环保处理液、3 万吨挡风玻璃清洁剂、5000 吨燃油添加剂、5000 万只吹塑包装、1 万吨发动机冷却液项目、消毒杀菌类及家用护理品项目、研发中心及科创基地。

（2）2021 年 3 月 25 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于全资孙公司对外投资的议案》。

本公司全资孙公司四川锂源新材料有限公司（简称“四川锂源”）因业务发展需要，拟与广州鹏辉能源科技股份有限公司（简称“鹏辉能源”）、杭州如山汇优创业投资合伙企业（有限合伙）（简称“如山汇优”）、湖南鸿跃电池材料有限公司（简称“湖南鸿跃”）、长沙安动良能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（简称“安动良能”）共同出资设立四川省盈达锂电新材料有限公司（简称“标

的公司”，最终名称以登记机关的核准文件为准）。

各投资方合计认缴 12,046 万元成立标的公司，标的公司注册资本 12,046 万元。本次投资注册完成后，标的公司的股权结构如下表所示：

投资方	认缴注册资本（万元）	持股比例	出资方式
鹏辉能源	5,000	41.51%	货币
四川锂源	2,300	19.09%	货币
如山汇优	2,200	18.26%	货币
湖南鸿跃	1,146	9.51%	货币
安动良能	1,400	11.62%	货币
合计	12,046	100.00%	

截止财务报告日，除上述事项外本公司无其他需披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

截止 2020 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司不存在其他需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,658,603.92	2.40	3,658,603.92	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	148,819,925.64	97.60	7,665,238.75	5.15	141,154,686.89
其中：组合一	13,411,318.47	8.80	-	-	13,411,318.47
组合三	135,408,607.17	88.81	7,665,238.75	5.66	127,743,368.42
合计	152,478,529.56	100.00	11,323,842.67	7.43	141,154,686.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,725,892.29	2.61	3,725,892.29	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	138,905,544.65	97.39	6,329,295.23	4.56	132,576,249.42

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合一	20,206,351.57	14.17	-	-	20,206,351.57
组合三	118,699,193.08	83.22	6,329,295.23	5.33	112,369,897.85
合计	142,631,436.94	100.00	10,055,187.52	7.05	132,576,249.42

单项计提预期信用损失的应收账款：

单位	期末余额	单独计提的原因
北汽银翔汽车有限公司	2,221,596.54	预计难以收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,307,454.38	预计难以收回
知豆电动汽车有限公司	129,553.00	预计难以收回
合计	3,658,603.92	

组合一，不计提预期信用损失的应收账款：

应收账款	期末余额	期初余额	不计提理由
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	12,468,291.91	20,206,351.57	子公司往来款
南京精工新材料有限公司	943,026.56	-	子公司往来款
合计	13,411,318.47	20,206,351.57	

组合三，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	129,223,467.84	6,461,173.39	5.00
1 至 2 年	3,154,891.51	315,489.15	10.00
2 至 3 年	2,260,375.52	452,075.10	20.00
3 至 5 年	666,742.38	333,371.19	50.00
5 年以上	103,129.92	103,129.92	100.00
合计	135,408,607.17	7,665,238.75	5.66

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	115,474,456.36	5,773,722.82	5.00
1 至 2 年	2,432,953.60	243,295.36	10.00
2 至 3 年	376,768.19	75,353.64	20.00
3 至 5 年	356,183.06	178,091.54	50.00
5 年以上	58,831.87	58,831.87	100.00
合计	118,699,193.08	6,329,295.23	5.33

(2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,725,892.29	-	-	67,288.37	-	3,658,603.92
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,329,295.23	1,335,943.52	-	-	-	7,665,238.75
合计	10,055,187.52	1,335,943.52	-	67,288.37	-	11,323,842.67

(3) 本期实际核销应收账款 67,288.37 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
中联重科股份有限公司	货款	21,483,868.58	1 年以内	14.09	1,074,193.43
龙蟠润滑新材料 (天津) 有限公司	货款	12,468,291.91	1 年以内	8.18	-
浙江远景汽配有限公司	货款	11,827,725.52	1 年以内	7.76	591,386.28
安徽合力股份有限公司	货款	8,663,582.72	1 年以内	5.68	433,179.14
马鞍山凯马汽车零部件服务有限公司	货款	6,398,254.40	1 年以内	4.20	319,912.72
合计		60,841,723.13		39.91	2,418,671.57

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	374,437,260.91	240,680,345.79
合计	374,437,260.91	240,680,345.79

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他	374,850,966.09	100.00	413,705.18	0.11	374,437,260.91

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
其中：组合一	329,216,280.55	87.83	-	-	329,216,280.55
组合二	44,592,407.00	11.90	-	-	44,592,407.00
组合三	1,042,278.54	0.28	413,705.18	39.69	628,573.36
合计	374,850,966.09	100.00	413,705.18	0.11	374,437,260.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	241,000,131.68	100.00	319,785.89	0.13	240,680,345.79
其中：组合一	224,556,514.48	93.18	-	-	224,556,514.48
组合二	14,592,407.00	6.05	-	-	14,592,407.00
组合三	1,851,210.20	0.77	319,785.89	17.27	1,531,424.31
合计	241,000,131.68	100.00	319,785.89	0.13	240,680,345.79

组合一，不计提预期信用损失的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	不计提理由
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	329,028,820.16	219,087,189.54	子公司往来款
南京精工新材料有限公司		5,000,000.00	子公司往来款
龙蟠科技（张家港）有限公司		469,324.94	子公司往来款
江苏锂源电池材料有限公司	187,460.39		子公司往来款
合计	329,216,280.55	224,556,514.48	

组合二，不计提预期信用损失的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	不计提理由
南京经济技术开发区管理委员会	14,592,407.00	14,592,407.00	征地预存款
贝特瑞新材料集团股份有限公司	30,000,000.00	-	收购意向金
合计	44,592,407.00	14,592,407.00	

组合三，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	143,518.54	7,175.93	5.00
1 至 2 年	261,460.00	26,146.00	10.00
2 至 3 年	165,555.85	33,111.17	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
3 至 5 年	248,944.15	124,472.08	50.00
5 年以上	222,800.00	222,800.00	100.00
合计	1,042,278.54	413,705.18	39.69

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	1,099,905.95	54,995.30	5.00
1 至 2 年	226,635.10	22,663.51	10.00
2 至 3 年	222,025.00	44,405.00	20.00
3 至 5 年	209,844.15	104,922.08	50.00
5 年以上	92,800.00	92,800.00	100.00
合计	1,851,210.20	319,785.89	17.27

2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况:

预期信用损失	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)	
期初余额	319,785.89	-	-	319,785.89
本期计提	93,919.29	-	-	93,919.29
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	413,705.18	-	-	413,705.18

3) 本期内无实际核销其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	1,023,760.00	1,282,764.25
子公司资金往来	329,216,280.55	224,556,514.48
征地预存款	14,592,407.00	14,592,407.00
限制性股票赎回款	-	91,900.22
收购意向金	30,000,000.00	-
其他往来	18,518.54	476,545.73
合计	374,850,966.09	241,000,131.68

5) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	期末预期信用损失
贝特瑞新材料集团股份有限公司	收购意向金	30,000,000.00	1年以内	8.00	-
南京经济技术开发区管理委员会	征地预存款	14,592,407.00	5年以上	3.89	-
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	保证金及押金	220,000.00	1-2年; 3-4年	0.06	102,000.00
江苏锂源电池材料有限公司	子公司资金往来	187,460.39	1年以内	0.05	
安徽华菱汽车有限公司	保证金及押金	150,000.00	1-2年	0.04	15,000.00
合计		45,149,867.39		12.04	117,000.00

(6) 本公司期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,019,022,463.67	-	1,019,022,463.67	670,571,204.95	-	670,571,204.95
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,019,022,463.67	-	1,019,022,463.67	670,571,204.95	-	670,571,204.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
南京精工新材料有限公司	13,283,478.46	10,094,800.00	-	23,378,278.46	-	-
江苏可兰素汽车环保科技有限公司	47,750,582.80	829,500.00	-	48,580,082.80	-	-
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	75,545,100.00	165,545,100.00	-	241,090,200.00	-	-
南京尚易环保科技有限公司	210,047,400.00	47,400.00	-	210,094,800.00	-	-
南京微蚁数据科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
龙蟠科技(香港)有限公司	4,244,483.69	-	-	4,244,483.69	-	-
LOPALTECH. SINGAPORE PTE. LTD.	13,790,160.00	3,934,458.72	-	17,724,618.72	-	-
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	302,910,000.00	-	-	302,910,000.00	-	-
龙蟠科技(张家港)有限公司	-	67,000,000.00	-	67,000,000.00	-	-
江苏绿瓜生物科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
江苏锂源电池材料有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
合计	670,571,204.95	348,451,258.72	-	1,019,022,463.67	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	736,879,026.01	489,432,710.49	698,407,297.81	490,104,217.68
其他业务	93,726,048.13	66,612,796.44	46,484,499.30	32,240,799.92
合计	830,605,074.14	556,045,506.93	744,891,797.11	522,345,017.60

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,911,240.71	202,000,000.00
理财产品收益	4,521,070.40	6,281,376.64
合计	26,432,311.11	208,281,376.64

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,135,859.75	-1,027,507.18
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,928,363.40	9,647,824.82
委托他人投资或管理资产的损益	8,467,603.08	10,002,034.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,545,747.62	-6,972,556.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,423.29	743,925.29
小计	19,742,782.40	12,393,721.48
减：所得税影响额	2,529,421.19	1,469,287.99
减：少数股东权益影响额（税后）	148,962.00	-2,787,600.48
合计	17,064,399.21	13,712,033.97

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（元）	
		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	14.15	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.96	0.62	0.62

江苏龙蟠科技股份有限公司

2021年3月25日



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704



登记机关

2020年11月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000004

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：
北京市财政局
二〇一三年三月十四日
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名 京天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701
-704

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可〔2013〕0079号



证书序号: 000355

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日



证书编号: 320000100060
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年3月27日
Date of Issuance

姓名: 陈晓龙
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1983-08-21
Date of birth
工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 320721198308214410
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



陈晓龙(320000100060)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 毕坤
 Full name 毕坤
 性别 男
 Sex
 出生日期 1989-08-09
 Date of birth 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 532130198908092337
 Identity card No.



证书编号: 320000104745
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 04 月 30 日
 Date of Issuance

年
 Annu

本证
 This
 this

毕坤(320000104745)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

毕坤(320000104745)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

毕坤(320000104745)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



江苏龙蟠科技股份有限公司

审计报告

中天运[2022]审字第 90428 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

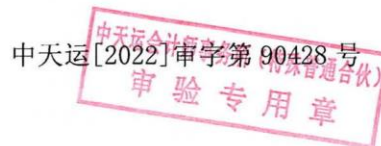
JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

1、 审计报告	1
2、 合并资产负债表	5
3、 母公司资产负债表	7
4、 合并利润表	9
5、 母公司利润表	10
6、 合并现金流量表.....	11
7、 母公司现金流量表	12
8、 合并股东权益变动表.....	13
9、 母公司股东权益变动表	15
10、 财务报表附注	17
11、 事务所营业执照复印件	
12、 事务所执业证书复印件	
13、 签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告



江苏龙蟠科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏龙蟠科技股份有限公司（以下简称“龙蟠科技”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2021 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，公允反映了龙蟠科技 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于龙蟠科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认

1、 事项描述

龙蟠科技以车用环保精细化学品及磷酸铁锂电池正极材料的研发、生产和销售为主营业务，主要产品为润滑油、防冻液、制动液、车用尿素、尿素加注设备、塑料制品及磷酸铁锂等。如财务报表附注五、40 所述，2021 年度营业收入为 405,350.54 万元，较 2020 年度上升 111.72%。营业收入为公司的关键业绩指标之一，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对收入确认相关的审计事项主要执行如下审计程序：



(1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括对 2021 年度月度之间的收入、成本、毛利率等进行分析，与去年同期收入、成本、毛利率等对比分析，判断相关指标的增减变动的合理性；

(3) 针对集团客户和国内经销商不同的收入确认会计政策，我们抽样检查销售合同主要条款，识别风险报酬转移的时间点是否与实际收入确认时点相符；检查集团客户出库单、开票通知单，国内经销商发货通知单、签收单等支持性文件。

(4) 对收入确认进行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计年度；

(5) 选取主要客户对期末应收账款和 2021 年度的销售额进行函证，同时对期后收款情况进行检查，以确认收入的真实性及完整性。

四、其他信息

龙蟠科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年报中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

龙蟠科技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，管理层负责评估龙蟠科技的持续经营能力，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龙蟠科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙蟠科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执



行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对龙蟠科技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龙蟠科技不能持续经营。

(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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





（本页无正文，为中天运会计师事务所（特殊普通合伙）关于江苏龙蟠科技科技股份有限公司中天运[2022]审字第 90428 号财务审计报告盖章页）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年十月十四日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(普通合伙)
单位：人民币元
审 核 用 章

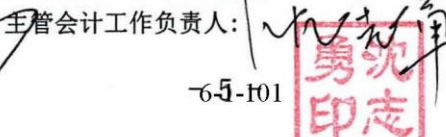
项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	852,632,013.28	909,297,579.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	431,006.25	80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	116,266,795.08	23,748,861.14
应收账款	五、4	857,996,553.44	238,159,335.11
应收款项融资	五、5	230,930,545.56	137,759,467.30
预付款项	五、6	247,238,511.18	53,700,192.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	37,137,584.81	49,484,384.59
买入返售金融资产			
存货	五、8	1,100,585,613.17	321,274,096.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	74,881,076.28	14,300,532.54
流动资产合计		3,518,099,699.05	1,827,724,448.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	62,721,009.04	
其他权益工具投资	五、11	92,450,000.00	80,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、12	1,054,785,397.43	489,168,194.47
在建工程	五、13	538,701,118.58	64,118,989.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	47,397,904.19	
无形资产	五、15	261,412,229.43	234,542,919.56
开发支出			
商誉	五、16	390,073,409.46	206,726,518.68
长期待摊费用	五、17	18,823,389.07	9,258,649.70
递延所得税资产	五、18	20,243,930.10	6,931,207.47
其他非流动资产	五、19	100,381,590.24	37,438,233.91
非流动资产合计		2,586,989,977.54	1,128,184,713.25
资产总计		6,105,089,676.59	2,955,909,162.14

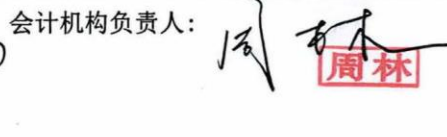
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


峰石印俊


勇沈印志


周林

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
审验专用章

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	971,173,201.19	406,590,613.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	129,554,134.80	
应付账款	五、22	697,520,440.22	191,809,671.44
合同负债	五、23	60,185,635.80	30,721,489.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	27,521,144.37	22,074,972.84
应交税费	五、25	70,377,663.75	15,197,004.64
其他应付款	五、26	54,254,398.00	105,122,270.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	261,888,912.65	20,022,204.72
其他流动负债	五、28	7,390,193.44	3,993,793.62
流动负债合计		2,279,865,724.22	795,532,021.02
非流动负债：			
长期借款	五、29	727,973,222.32	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30		
长期应付款	五、31	188,750,947.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	38,181,440.55	42,067,989.13
递延所得税负债	五、18	10,055,108.91	2,052,610.50
其他非流动负债	五、33	345,000,000.00	
非流动负债合计		1,309,960,719.76	45,120,599.63
负债合计		3,589,826,443.98	840,652,620.65
所有者权益：			
股本	五、34	482,091,352.00	344,368,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	575,612,367.42	941,355,811.48
减：库存股	五、36		7,892,100.00
其他综合收益	五、37	-33,454.13	-38,000.98
专项储备	五、38	879,057.58	615,055.59
盈余公积	五、39	67,481,204.42	57,000,025.14
一般风险准备			
未分配利润	五、40	868,097,792.86	588,689,666.19
归属于母公司所有者权益合计		1,994,128,320.15	1,924,098,703.42
少数股东权益		521,134,912.46	191,157,838.07
所有者权益合计		2,515,263,232.61	2,115,256,541.49
负债和所有者权益总计		6,105,089,676.59	2,955,909,162.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


周林

6-1-102


周林


周林

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章
单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金 ³⁶⁷⁴		283,964,105.18	340,570,470.36
交易性金融资产		431,006.25	
衍生金融资产			
应收票据		13,347,500.00	20,550,000.00
应收账款	十五、1	123,270,373.97	141,154,686.89
应收款项融资		76,770,422.86	62,192,391.40
预付款项		7,453,345.13	28,216,577.46
其他应收款	十五、2	859,697,924.51	374,437,260.91
存货		171,223,595.63	153,100,974.63
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		8,308,407.90	1,420,327.72
流动资产合计		1,544,466,681.43	1,121,642,689.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,372,178,135.95	1,019,022,463.67
其他权益工具投资		80,000,000.00	80,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		124,741,539.39	135,479,934.53
在建工程		5,393,737.11	5,709,873.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,602,892.96	26,371,566.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,422,128.73	4,686,202.05
递延所得税资产		3,344,731.94	2,903,997.40
其他非流动资产		5,229,957.89	3,363,900.00
非流动资产合计		1,629,913,123.97	1,277,537,937.48
资产总计		3,174,379,805.40	2,399,180,626.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		800,793,833.34	406,590,613.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		38,939,206.01	102,227,306.33
合同负债		10,902,689.54	9,387,419.15
应付职工薪酬		7,278,680.51	11,225,702.63
应交税费		356,140.59	2,203,200.52
其他应付款		115,202,135.25	94,922,212.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		104,457,569.44	20,022,204.72
其他流动负债		1,417,349.64	1,220,364.49
流动负债合计		1,079,347,604.32	647,799,023.57
非流动负债：			
长期借款		294,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,557,093.78	4,628,664.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		297,557,093.78	5,628,664.68
负债合计		1,376,904,698.10	653,427,688.25
所有者权益：			
股本		482,091,352.00	344,368,246.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		803,543,017.10	941,355,811.48
减：库存股			7,892,100.00
其他综合收益			
专项储备		76,437.52	18,352.27
盈余公积		67,481,204.42	57,000,025.14
未分配利润		444,283,096.26	410,902,603.71
所有者权益合计		1,797,475,107.30	1,745,752,938.60
负债和所有者权益总计		3,174,379,805.40	2,399,180,626.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,053,505,420.73	1,914,598,750.77
其中：营业收入	五、41	4,053,505,420.73	1,914,598,750.77
二、营业总成本		3,552,229,619.48	1,657,578,665.94
其中：营业成本	五、41	2,946,973,238.71	1,305,080,728.84
税金及附加	五、42	26,774,013.21	20,082,459.21
销售费用	五、43	172,758,847.04	149,731,086.84
管理费用	五、44	152,683,993.68	102,737,028.16
研发费用	五、45	207,952,595.36	72,261,807.66
财务费用	五、46	45,086,931.48	7,685,555.23
其中：利息费用		48,070,604.73	8,604,217.97
利息收入		3,896,966.76	2,605,109.53
加：其他收益	五、47	22,967,947.35	13,595,420.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	8,684,849.15	4,921,855.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-278,990.96	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	-672,295.84	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-23,133,774.35	-1,156,781.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-2,226,078.13	-2,293,604.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-544,990.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		506,351,459.35	272,086,974.44
加：营业外收入	五、53	3,876,058.11	3,197,668.59
减：营业外支出	五、54	3,769,384.15	1,972,162.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		506,458,133.31	273,312,481.03
减：所得税费用	五、55	73,304,181.67	33,574,335.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		433,153,951.64	239,738,145.11
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		433,153,951.64	239,738,145.11
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）		82,314,524.71	36,911,498.75
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		350,839,426.93	202,826,646.36
六、其他综合收益的税后净额		4,546.85	-449,596.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,546.85	-449,596.57
1. 外币财务报表折算差额		4,546.85	-449,596.57
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		433,158,498.49	239,288,548.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		350,843,973.78	202,377,049.79
归属于少数股东的综合收益总额		82,314,524.71	36,911,498.75
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.73	0.48
（二）稀释每股收益(元/股)		0.73	0.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


峰石印俊

6-1-005


勇沈印志


周林

母公司利润表

2021年度

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

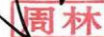
中天运会计师事务所 单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	891,275,445.18	830,605,074.14
减：营业成本	十五、4	617,027,677.90	586,857,710.78
税金及附加		12,262,960.91	9,854,896.67
销售费用		85,425,997.86	88,455,217.74
管理费用		59,619,772.27	57,190,533.23
研发费用		29,322,124.15	26,337,532.74
财务费用		28,773,220.80	8,132,089.52
其中：利息费用		29,410,777.81	7,927,234.63
利息收入		1,849,309.53	1,046,816.22
加：其他收益		3,250,554.11	2,955,943.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	51,018,678.75	26,432,311.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-672,295.84	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,737,520.93	-1,342,944.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,950,500.89	-852,310.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,752,606.49	80,970,093.00
加：营业外收入		548,857.73	2,438,089.92
减：营业外支出		1,516,673.86	565,013.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,784,790.36	82,843,169.04
减：所得税费用		1,972,997.55	5,253,468.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,811,792.81	77,589,700.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,811,792.81	77,589,700.92
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		104,811,792.81	77,589,700.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(人民币元)
单位：(人民币元)
审 验 章

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,403,114,564.38	1,781,848,857.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	38,847,613.65	42,410,462.26
经营活动现金流入小计		2,441,962,178.03	1,824,259,320.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,243,205,202.23	1,079,620,461.95
支付给职工以及为职工支付的现金		239,041,826.76	148,009,726.90
支付的各项税费		136,287,980.72	134,961,509.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	231,998,267.49	156,203,466.69
经营活动现金流出小计		2,850,533,277.21	1,518,795,164.60
经营活动产生的现金流量净额		-408,571,099.18	305,464,155.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,061,714.93	8,548,644.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,623,739.30	790,846.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	120,000,000.00	
投资活动现金流入小计		132,685,454.23	9,339,490.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		512,714,049.31	248,546,492.99
投资支付的现金		123,582,000.00	33,917,788.72
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	五、57(2)	819,908,027.89	
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	1,940,000.00	120,200,000.00
投资活动现金流出小计		1,458,144,077.20	402,664,281.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,325,458,622.97	-393,324,790.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		376,500,000.00	395,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		376,500,000.00	
取得借款收到的现金		1,895,079,360.00	456,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,471,579,360.00	851,000,000.00
偿还债务支付的现金		537,000,000.00	218,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,713,122.16	170,201,464.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,768,100.00	12,065,230.24
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	117,094,201.19	5,451,950.48
筹资活动现金流出小计		797,807,323.35	393,653,414.72
筹资活动产生的现金流量净额		1,673,772,036.65	457,346,585.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-140,530.84	-104,851.85
五、现金及现金等价物净增加额		-60,398,216.34	369,381,098.07
加：期初现金及现金等价物余额		893,531,251.19	524,150,153.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、57(3)	833,133,034.85	893,531,251.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(普通合伙) 单位：(人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		585,568,210.54	713,498,782.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		142,112,796.33	25,869,320.25
经营活动现金流入小计		727,681,006.87	739,368,102.32
购买商品、接受劳务支付的现金		319,498,606.76	431,122,171.69
支付给职工以及为职工支付的现金		82,294,063.27	67,762,690.52
支付的各项税费		42,601,710.53	40,258,666.75
支付其他与经营活动有关的现金		117,691,193.01	254,621,132.68
经营活动现金流出小计		562,085,573.57	793,764,661.64
经营活动产生的现金流量净额		165,595,433.30	-54,396,559.32
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		51,177,708.63	26,432,311.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		799,567.08	65,222.96
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		30,000,000.00	
投资活动现金流入小计		81,977,275.71	26,497,534.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,153,252.64	29,767,718.00
投资支付的现金		417,982,155.97	377,225,458.72
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		537,410,522.78	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		984,545,931.39	436,993,176.72
投资活动产生的现金流量净额		-902,568,655.68	-410,495,642.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			395,000,000.00
取得借款收到的现金		1,291,000,000.00	426,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,291,000,000.00	826,000,000.00
偿还债务支付的现金		497,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,722,314.30	157,410,396.49
支付其他与筹资活动有关的现金		467,046.88	5,451,950.48
筹资活动现金流出小计		610,189,361.18	312,862,346.97
筹资活动产生的现金流量净额		680,810,638.82	513,137,653.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,565.05	293,468.46
五、现金及现金等价物净增加额		-56,006,018.51	48,538,919.52
加：期初现金及现金等价物余额		336,878,030.36	288,339,110.84
六、期末现金及现金等价物余额		280,872,011.85	336,878,030.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周林

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

	本期发生额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	344,368,246.00				941,355,811.48	7,892,100.00	-38,000.98	615,055.59	57,000,025.14		588,689,666.19	191,157,838.07	2,115,256,541.49
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	344,368,246.00				941,355,811.48	7,892,100.00	-38,000.98	615,055.59	57,000,025.14		588,689,666.19	191,157,838.07	2,115,256,541.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,723,106.00				-365,743,444.06	-7,892,100.00	4,546.85	264,001.99	10,481,179.28		279,408,126.67	329,977,074.39	400,006,691.12
（一）综合收益总额							4,546.85				350,839,426.93	82,314,524.71	433,158,498.49
（二）所有者投入和减少资本	-17,280.00				-228,003,058.06	-7,892,100.00						259,430,649.68	39,302,411.62
1. 股东投入的普通股	-17,280.00				-228,003,058.06	-7,892,100.00						259,430,649.68	39,302,411.62
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									10,481,179.28		-71,431,300.26	-11,768,100.00	-72,718,220.98
2. 提取一般风险准备									10,481,179.28		-10,481,179.28		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	137,740,386.00				-137,740,386.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	137,740,386.00				-137,740,386.00								
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取								264,001.99					264,001.99
2. 本期使用								1,543,852.64					1,543,852.64
（六）其他								1,279,850.65					1,279,850.65
四、本期期末余额	482,091,352.00				575,612,367.42		-33,454.13	879,057.58	67,481,204.42		868,097,792.86	521,134,912.46	2,515,263,232.61

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司



法定代表人：

[Signature]



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

	上期发生额										股东权益合计		
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	
	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	302,613,120.00				585,762,688.18	16,450,311.94	411,595.59	592,166.75	49,241,055.05		432,354,257.44	166,311,569.56	1,520,836,140.63
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	302,613,120.00				585,762,688.18	16,450,311.94	411,595.59	592,166.75	49,241,055.05		432,354,257.44	166,311,569.56	1,520,836,140.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	41,755,126.00				355,593,123.30	-8,558,211.94	-449,596.57	22,888.84	7,758,970.09		156,335,408.75	24,846,268.51	594,420,400.86
(一) 综合收益总额							-449,596.57				202,826,646.36	36,911,498.75	239,288,548.54
(二) 所有者投入和减少资本	41,755,126.00				355,593,123.30	-8,558,211.94							405,906,461.24
1. 股东投入的普通股	-185,760.00				-780,601.96	-8,558,211.94							7,591,849.98
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	41,940,886.00				7,892,100.00								7,892,100.00
(三) 利润分配					348,481,625.26						-46,491,237.61	-12,065,230.24	390,422,511.26
1. 提取盈余公积											7,758,970.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-7,758,970.09		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								22,888.84					22,888.84
2. 本期使用								46,508.11					46,508.11
(六) 其他								23,619.27					23,619.27
四、本期期末余额	344,368,246.00				941,355,811.48	7,892,100.00	-38,000.98	615,055.59	57,000,025.14		588,689,666.19	191,157,838.07	2,115,256,541.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

峰石印俊

勇沈印志

周林

母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额				未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具			股本	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年期末余额					410,902,603.71	57,000,025.14	18,352.27		7,892,100.00	941,355,811.48				344,368,246.00	1,745,752,938.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额					410,902,603.71	57,000,025.14	18,352.27		7,892,100.00	941,355,811.48			344,368,246.00	1,745,752,938.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					33,380,492.55	10,481,179.28	58,085.25		-7,892,100.00	-137,812,794.38			137,723,106.00	51,722,168.70	
（一）综合收益总额					104,811,792.81									104,811,792.81	
（二）所有者投入和减少资本									-7,892,100.00	-72,408.38			-17,280.00		
1. 股东投入的普通股									-7,892,100.00	-72,408.38			-17,280.00		
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															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配															
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）										-137,740,386.00			137,740,386.00		
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															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额					444,283,096.26	67,481,204.42	76,437.52			803,543,017.10			482,091,352.00	1,797,475,107.30	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]


母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元



项 目	上期发生额										股东权益合计
	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	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	302,613,120.00				585,762,688.18	16,450,311.94		8,070.80	49,241,055.05	379,804,140.40	1,300,978,762.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	302,613,120.00				585,762,688.18	16,450,311.94		8,070.80	49,241,055.05	379,804,140.40	1,300,978,762.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,755,126.00				355,593,123.30	-8,558,211.94		10,281.47	7,758,970.09	31,098,463.31	444,774,176.11
（一）综合收益总额										77,589,700.92	77,589,700.92
（二）所有者投入和减少资本	41,755,126.00				355,593,123.30	-8,558,211.94					405,906,461.24
1. 股东投入的普通股	-185,760.00				-780,601.96	-8,558,211.94					7,591,849.98
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					7,892,100.00						7,892,100.00
4. 其他	41,940,886.00				348,481,625.26						390,422,511.26
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									7,758,970.09	-46,491,237.61	-38,732,267.52
2. 对所有者（或股东）的分配									7,758,970.09	-7,758,970.09	
3. 其他										-38,732,267.52	-38,732,267.52
（四）所有者权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取								10,281.47			10,281.47
2. 本期使用								10,281.47			10,281.47
（六）其他											
四、本期末余额	344,368,246.00				941,355,811.48	7,892,100.00		18,352.27	57,000,025.14	410,902,603.71	1,745,752,938.60

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 



江苏龙蟠科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 公司概况

江苏龙蟠科技股份有限公司前身为江苏龙蟠石化有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 2003 年 3 月 11 日由石俊峰、石宝山、秦建三名自然人股东共同投资设立的私营有限责任公司。

2014 年 1 月，公司以截止 2013 年 11 月 30 日经审计后的净资产 400,447,909.12 元为依据折股，折合股份 15,600 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 15,600 万元，整体变更为股份有限公司。2014 年 1 月 21 日完成工商登记手续，公司名称变更为江苏龙蟠科技股份有限公司。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017] 346 号《关于核准江苏龙蟠科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，2017 年 3 月公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）52,000,000 股，增加注册资本 52,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 208,000,000.00 元。

2018 年 1 月 15 日，公司召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过《关于调整江苏龙蟠科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，限制性股票激励计划首次授予登记的限制性股票为 3,720,000 股，每股授予价格为每股人民币 7.90 元，募集资金总额为 29,388,000.00 元，其中计入股本 3,720,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）25,668,000.00 元，公司的总股本由 208,000,000 股变更为 211,720,000 股。公司于 2018 年 5 月 15 日办理了工商变更登记。

2018 年 5 月 18 日，公司召开股东大会，同意以 211,720,000 股为基数，每股由资本公积转增 0.2 股，合计转增 42,344,000 股，本次分配后公司注册资本为 254,064,000.00 元。公司已于 2018 年 8 月 17 日完成工商变更登记。

2019 年 1 月 28 日，公司召开股东大会，同意公司回购注销 5 名不符合激励条件的激

励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 168,000 股。公司总股本由 254,064,000.00 股变更为 253,896,000 股。公司于 2019 年 7 月 12 日办理了工商变更登记。

2019 年 5 月 10 日，公司召开股东大会，同意公司以总股本 253,896,000 股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 50,779,200 股，本次分配后公司注册资本变更为 304,675,200 元。同时，因 2018 年公司业绩未达标，股东大会同意公司回购注销未解锁的限制性股票 2,062,080 股。公司注册资本由 304,675,200 元变更为 302,613,120 元。以上均于 2019 年 10 月 23 日完成工商变更登记。

2020 年 3 月 11 日，公司回购注销不符合激励条件的激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,280.00 股。公司总股本由 302,613,120 股变更为 302,595,840.00 股。公司于 2020 年 4 月 1 日办理了工商变更登记。

2020 年 11 月 6 日，公司回购注销不符合激励条件的激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 168,480.00 股。公司总股本由 302,595,840.00 股变更为 302,427,360.00 股。

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏龙蟠科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]297 号）核准，向社会公开发行面值总额 400,000,000.00 元可转换公司债券。2020 年 12 月 10 日，公司可转换公司债券投资人将持有的“龙蟠转债”转为本公司股份 41,940,886.00 股，公司总股本由 302,427,360.00 股变更为 344,368,246.00 股。

2021 年 3 月 30 日，公司回购注销不符合激励条件的激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,280.00 股。公司总股本由 344,368,246.00 股变更为 344,350,966.00 股。

2021 年 3 月 25 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，同意公司以总股本 344,350,966 股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 137,740,386 股，本次分配后公司注册资本变更为 482,091,352.00 元。

（二）企业法人工商登记情况：

企业统一社会信用代码：913201927453848380；公司注册地及实际经营地位于南京经济技术开发区恒通大道6号。法定代表人：石俊峰；注册资本及实收资本为人民币 482,091,352.00元；公司类型：股份有限公司（上市）。

公司属于化工行业，主要经营范围包括：润滑油、石油添加剂、制动液、防冻液调和、销售；汽车配件、润滑剂生产、销售；汽车养护用品、汽车尾气净化还原剂销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限制的商品和技术除外)。消毒剂生产（不含危险化学品）；消毒剂销售（不含危险化学品）（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、其他

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，本期合并范围变更情况详见附注六、“合并范围的变更”，本公司本期纳入合并范围的子公司共24户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十五）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三的各项描述。

（一）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、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量

的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为

一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母

公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融

资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在

紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量：

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项预期信用损失。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项

融资及长期应收款或当单项金融资产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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据/应收款项融资

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		

应收款项

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收受同一实际控制人控制的公司的款项。	不计提
组合二	预计无风险的应收款项	不计提
组合三	除组合一、二外的应收款项。根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合三中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

① 具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相

对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列

条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

(1) 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(十一) 存货

1、存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品以实际成本计价，按加权平均法结转营业成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

地址易耗品和包装物采取领用时一次摊销的办法。

(十二) 持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，

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,并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,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,应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算,具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准:两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准:当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- ②参与被投资单位的政策制定过程;
- ③向被投资单位派出管理人员;
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类:出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋建筑物、专用设备、运输设备、办公设备、其他设备、固定资产装修;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定

资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00
固定资产装修	5-10	0	20.00-10.00

（十六） 在建工程

1、 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将

尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

公司无形资产使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
恒通大道 6 号地块土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
恒通大道 8 号地块土地使用权	39 年	土地使用权证的权利起止日
恒通大道 11 号地块土地使用权	43 年	土地使用权证的权利起止日
恒广路土地使用权	42 年	土地使用权证的权利起止日
新淮路以南土地使用权	30 年	土地使用权证的权利起止日
经济开发区新淮路以南土地使用权	28 年	土地使用权证的权利起止日
溧水开发区新淮路以南土地使用权	28 年	土地使用权证的权利起止日
滨海新区临港经济区辽河一街以西、浑河道以北土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
滨海新区临港经济区清河南道以南	50 年	土地使用权证的权利起止日

项 目	预计使用寿命	依据
张家港华达路 90 号地块土地使用权	48 年	土地使用权证的权利起止日
金港镇保税区永兴路南侧土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
金港镇双丰路 6 号土地使用权	50 年	土地使用权证的权利起止日
软件	5 年	经验

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(十九) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一)职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二)预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三)股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四)专项储备的计提和使用方法

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五)收入

1、收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

2、具体原则

对于经销商类客户，公司以客户收货，取得客户签收单作为收入确认的时点。

对于集团客户，根据双方的约定有两种收入确认方式：（1）收货并对账确认后，公司确认销售收入；（2）有部分集团客户实行零库存管理制度，根据双方约定，双方每月对集团客户使用的商品数量核对及金额对账后确认销售收入。

对于 OEM 类客户，根据双方的约定有两种收入确认方式：（1）客户自提货物，公司根据出库单确认销售收入；（2）根据每月订单和生产计划，双方每月对完工产品数量核对及金额对账后确认销售收入。

对于网络销售的商品，公司以客户收货，支付货款，且公司承诺的退货期满后确认收入。

对于出口销售的商品，公司委托承运人装船，办理完出口报关手续，确认销售收入的实现。

(二十六)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(二十九)重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》(以下简称新租赁准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、(二十八)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。首次执行日本公司不存在需要调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(2) 运输成本列示变更

2021 年 11 月，财政部颁布了《企业会计准则实施问答》，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，将其自“销售费用”全部重分类至“营业成本”；与此相关的现金流出，应自“支付的其他与经营活动有关的现金”重分类至“购买商品、接受劳务支付的现金”。本公司将按照该要求编制 2021 年度及以后期间的财务报表，并对 2020 年财务报表相关科目追溯调整。

对 2020 年度财务报表相关科目的影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表科目	影响金额（减少以“-”号表示）	
		2020 年度	
		合并报表	母公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行客户销售合同而发生的运输成本，将其自销售费用全部重分类至营业成本	销售费用	-114,746,788.20	-30,812,203.85
	营业成本	114,746,788.20	30,812,203.85
与此相关的现金流出，将其自支付的其他与经营活动有关的现金重分类至购买商品、接受劳务支付的现金	支付的其他与经营活动有关的现金	-113,499,862.29	-23,307,741.08
	购买商品、接受劳务支付的现金	113,499,862.29	23,307,741.08

除上述变更外，本期公司无其他重要的会计政策发生变更。

2、会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
消费税	按税法规定计算的销售润滑油数量为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的原料基础油数量为基础计算进项税额后,差额部分为应交消费税	1.52 元/升
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

公司名称	税率
江苏龙蟠科技股份有限公司	15%
南京精工新材料有限公司	25%
江苏可兰素环保科技有限公司	15%
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	15%
南京尚易环保科技有限公司	25%
南京微蚁数据科技有限公司	20%
龙蟠科技(张家港)有限公司	25%
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	25%
张家港迪克汽车化学品有限公司	15%
江苏天蓝智能装备有限公司	20%
四川可兰素环保科技有限公司	25%
山东可兰素环保科技有限公司	25%
江苏锂源电池材料有限公司	25%
四川锂源新材料有限公司	15%
江苏龙蟠氢能源科技有限公司	25%
江苏绿瓜生物科技有限公司	25%
湖北绿瓜生物科技有限公司	25%
常州锂源新能源科技有限公司	25%
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	25%
贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司	15%
山东锂源科技有限公司	25%
四川锂源新材料有限公司	15%
锂源(深圳)科学研究有限公司	25%
湖北锂源新能源科技有限公司	25%
龙蟠科技(香港)有限公司	按香港当地税法规定的税率
LOPAL TECH. SINGAPORE PTE. LTD.	按新加坡当地税法规定的税率

2、 税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书,证书编号 GR202032005590,有效期三年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)等相关规定,2021 年度按照 15%税率缴纳企

业所得税。

本公司的孙公司张家港迪克汽车化学品有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202032001839，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2021 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司江苏可兰素环保科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202032008910，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2021 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司龙蟠润滑新材料（天津）有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201912000669，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2021 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的孙公司贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司于 2020 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202012000357，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2021 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司控股孙公司四川锂源新材料有限公司坐落于四川省蓬溪经济开发区金桥工业园区，享受《西部地区鼓励类产业目录》税收优惠政策，2021 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（财税[2019]13 号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。江苏天蓝智能装备有限公司、南京微蚁数据科技有限公司 2021 年度实际享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 项目分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	268,325.57	90,063.15
银行存款	805,960,434.80	884,041,334.21
其他货币资金	46,403,252.91	25,166,182.38
合计	852,632,013.28	909,297,579.74
其中: 存放在境外的款项总额	1,482,083.61	6,863,953.92

注: 期末本公司存放在境外的款项总额折人民币 1,482,083.61 元, 全部为子公司 LOPAL TECH.SINGAPORE PTE.LTD.银行存款, 不存在资金汇回限制。

(2) 其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,600,533.33	2,873,828.55
承兑汇票保证金	11,910,000.00	-
定期存款	-	10,000,000.00
其他保证金	5,988,445.10	2,892,500.00
合计	19,498,978.43	15,766,328.55

2、交易性金融资产

种类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	431,006.25	80,000,000.00
合计	431,006.25	80,000,000.00

3、应收票据

(1) 分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	
商业承兑汇票	17,122,942.19	23,748,861.14
减: 应收票据坏账准备	856,147.11	-
合计	116,266,795.08	23,748,861.14

(2) 期末公司已质押的应收票据金额

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	100,000,000.00
合计	100,000,000.00

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,187,587.24
合计	1,187,587.24

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,680,486.39	0.73	5,779,358.71	86.51	901,127.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	904,390,407.15	99.27	47,294,981.39	5.23	857,095,425.76
其中：组合三	904,390,407.15	99.27	47,294,981.39	5.23	857,095,425.76
合计	911,070,893.54	100.00	53,074,340.10	5.83	857,996,553.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,082,480.40	1.98	5,082,480.40	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	251,844,186.23	98.02	13,684,851.12	5.43	238,159,335.11
其中：组合三	251,844,186.23	98.02	13,684,851.12	5.43	238,159,335.11
合计	256,926,666.63	100.00	18,767,331.52	7.30	238,159,335.11

1) 单项计提预期信用损失的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	2,021,596.54	2,021,596.54	100.00	预计难以收回
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	1,802,255.36	901,127.68	50.00	预计难以收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,307,454.38	1,307,454.38	100.00	预计难以收回
远成快运(上海)有限公司	1,044,908.00	1,044,908.00	100.00	预计难以收回
浙江青年乘用车集团有限公司	217,877.52	217,877.52	100.00	预计难以收回

知豆电动汽车有限公司	125,328.45	125,328.45	100.00	预计难以收回
浙江福士达集团有限公司	81,000.00	81,000.00	100.00	预计难以收回
济南青年汽车有限公司	43,534.00	43,534.00	100.00	预计难以收回
泰安青年汽车有限公司	33,950.00	33,950.00	100.00	预计难以收回
浙江青年莲花汽车有限公司	2,582.14	2,582.14	100.00	预计难以收回
合计	6,680,486.39	5,779,358.71	86.51	

2) 组合三中, 按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	896,215,886.98	44,808,052.00	5.00
1 至 2 年	2,133,268.88	213,326.89	10.00
2 至 3 年	3,260,235.35	652,047.06	20.00
3 至 4 年	2,317,032.87	1,158,516.44	50.00
4 至 5 年	1,888.15	944.08	50.00
5 年以上	462,094.92	462,094.92	100.00
合计	904,390,407.15	47,294,981.39	5.23

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	243,816,044.13	12,190,705.59	5.00
1 至 2 年	4,672,788.70	467,278.86	10.00
2 至 3 年	2,341,249.97	468,249.99	20.00
3 至 4 年	549,058.51	274,529.26	50.00
4 至 5 年	361,915.00	180,957.50	50.00
5 年以上	103,129.92	103,129.92	100.00
合计	251,844,186.23	13,684,851.12	5.43

3) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	898,018,142.34	243,816,044.13
1 至 2 年	2,133,268.88	6,041,905.49
2 至 3 年	4,629,352.14	3,410,946.56
3 至 4 年	3,386,729.46	618,914.51
4 至 5 年	67,519.60	2,563,547.54
5 年以上	2,835,881.12	475,308.40
合计	911,070,893.54	256,926,666.63

(2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,082,480.40	696,878.31	-	-	-	5,779,358.71
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,684,851.12	17,881,128.41	-	-	15,729,001.86	47,294,981.39
合计	18,767,331.52	18,578,006.72	-	-	15,729,001.86	53,074,340.10

注：其他变动金额系新增合并范围内子公司所致。

(3) 本期无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
宁德时代新能源科技股份有限公司	439,904,302.54	一年以内	48.28	21,995,215.13
瑞浦能源有限公司	64,077,980.00	一年以内	7.03	3,203,899.00
湖北亿纬动力有限公司	61,203,500.00	一年以内	6.72	3,060,175.00
天津力神电池股份有限公司	30,758,337.84	一年以内	3.38	1,537,916.89
中联重科股份有限公司	27,268,894.76	一年以内	2.99	1,363,444.74
合计	623,213,015.14		68.40	31,160,650.76

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	230,930,545.56	137,759,467.30
合计	230,930,545.56	137,759,467.30

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,494,627,410.37	-
合计	1,494,627,410.37	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	246,478,554.43	99.69	53,313,674.36	99.28
1至2年	325,633.18	0.13	179,665.21	0.33
2至3年	238,521.70	0.10	115,529.02	0.22
3年以上	195,801.87	0.08	91,323.50	0.17
合计	247,238,511.18	100.00	53,700,192.09	100.00

注：2至3年账龄大于期初1至2年账龄系报告期内新增合并子公司所致。

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

往来单位名称	期末余额	占期末余额比例（%）	年限	未结算原因
江西金辉锂业有限公司	50,000,000.00	20.22	一年以内	尚未接受货物
成都利豪恒发贸易有限公司	37,767,054.07	15.28	一年以内	尚未接受货物
灵谷化工集团有限公司	24,559,134.93	9.93	一年以内	尚未接受货物
文通集团施特沃农业生产资料（上海）有限公司	24,165,000.00	9.77	一年以内	尚未接受货物
江苏春实能源有限公司	21,231,681.71	8.59	一年以内	尚未接受货物
合计	157,722,870.71	63.79		

7、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	37,137,584.81	49,484,384.59
合计	37,137,584.81	49,484,384.59

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	39,374,159.02	100.00	2,236,574.21	5.68	37,137,584.81
其中：组合二	14,592,407.00	37.06	-	-	14,592,407.00
组合三	24,781,752.02	62.94	2,236,574.21	9.03	22,545,177.81
合计	39,374,159.02	100.00	2,236,574.21	5.68	37,137,584.81

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,395,293.96	100.00	910,909.37	1.81	49,484,384.59
其中：组合二	44,592,407.00	88.49	-	-	44,592,407.00
组合三	5,802,886.96	11.51	910,909.37	15.70	4,891,977.59
合计	50,395,293.96	100.00	910,909.37	1.81	49,484,384.59

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	20,182,933.75	1,009,146.69	5.00
1至2年	1,137,898.64	113,789.86	10.00
2至3年	2,583,460.10	516,692.05	20.00
3至4年	189,855.85	94,927.93	50.00
4至5年	371,172.00	185,586.00	50.00
5年以上	316,431.68	316,431.68	100.00
合计	24,781,752.02	2,236,574.21	9.03

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	2,018,976.54	100,948.86	5.00
1至2年	2,800,294.89	280,029.49	10.00
2至3年	275,655.85	55,131.17	20.00
3至4年	382,128.00	191,064.00	50.00
4至5年	84,191.68	42,095.85	50.00
5年以上	241,640.00	241,640.00	100.00
合计	5,802,886.96	910,909.37	15.70

2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况:

预期信用损失	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）	
期初余额	910,909.37	-	-	910,909.37
本期计提	3,699,620.52	-	-	3,699,620.52
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	2,508,693.87	-	-	2,508,693.87
其他变动	134,738.19	-	-	134,738.19
期末余额	2,236,574.21	-	-	2,236,574.21

3) 本期实际核销其他应收款:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,508,693.87

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	19,967,521.53	35,427,927.58
征地预存款	14,592,407.00	14,592,407.00
备用金及其他	4,814,230.49	374,959.38
合计	39,374,159.02	50,395,293.96

5) 本期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
南京经济技术开发区管理委员会	征地预存款	14,592,407.00	5 年以上	37.06	-
永赢金融租赁有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	12.70	250,000.00
浙江高速商贸经营管理有限公司	保证金	2,200,000.00	2 至 3 年	5.59	440,000.00
江苏省张家港保税区建筑业管理处	保证金	1,400,000.00	1 年以内	3.56	70,000.00
常州华科工程建设有限公司	其他	555,424.04	1 年以内	1.41	27,771.20
合计		23,747,831.04		60.31	787,771.20

8、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	726,371,959.16	1,551,197.28	724,820,761.88	175,286,889.29	1,100,306.52	174,186,582.77
在产品	50,517,243.47	60,030.80	50,457,212.67	10,499,790.36	301,395.82	10,198,394.54

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	129,166,236.34	2,378,143.66	126,788,092.68	88,876,189.00	2,303,424.44	86,572,764.56
发出商品	199,460,460.33	940,914.39	198,519,545.94	50,336,263.58	19,909.07	50,316,354.51
合计	1,105,515,899.30	4,930,286.13	1,100,585,613.17	324,999,132.23	3,725,035.85	321,274,096.38

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	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	1,100,306.52	550,532.03	388,626.19	488,267.46	-	1,551,197.28
在产品	301,395.82	-53,117.83	-	188,247.19	-	60,030.80
库存商品	2,303,424.44	828,245.56	-	753,526.34	-	2,378,143.66
发出商品	19,909.07	900,418.37	20,586.95	-	-	940,914.39
合计	3,725,035.85	2,226,078.13	409,213.14	1,430,040.99	-	4,930,286.13

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他费用	3,025,952.96	1,542,555.05
待抵扣增值税	63,198,814.78	11,896,310.60
预缴企业所得税	8,278,950.04	861,666.89
非公开发行股票中介费	377,358.50	-
合计	74,881,076.28	14,300,532.54

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	期末余额 减值 准备
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	计提 减值 准备	其他		
联营企业：								
四川省盈达锂电新材料有 限公司	-	23,000,000.00	-	-201,976.01	-	-	22,798,023.99	-
湖北丰锂新能源科技有限 公司	-	40,000,000.00	-	-77,014.95	-	-	39,922,985.05	-
合计	-	63,000,000.00	-	-278,990.96	-	-	62,721,009.04	-

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
安徽明天新能源科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
黄冈林立新能源科技有限公司	12,450,000.00	-
合计	92,450,000.00	80,000,000.00

12、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公工具	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	409,839,811.02	237,042,245.49	14,395,032.71	18,218,193.38	54,844,429.19	18,304,822.74	752,644,534.53
2.本期增加金额	41,181,264.95	619,427,007.91	4,511,414.43	6,447,870.91	31,356,999.83	15,960,220.39	718,884,778.42
(1) 购置	41,181,264.95	35,206,533.75	2,239,271.29	5,156,723.77	22,735,959.27	1,091,411.26	107,611,164.29
(2) 在建工程转入	-	183,568,347.58	-	-	-	-	183,568,347.58
(3) 企业合并增加	-	400,652,126.58	2,272,143.14	1,291,147.14	8,621,040.56	14,868,809.13	427,705,266.55
3.本期减少金额	319,659.63	7,815,942.90	1,999,452.38	649,519.81	2,333,861.69	-	13,118,436.41
(1) 处置或报废	-	7,815,942.90	1,999,452.38	649,519.81	2,333,861.69	-	12,798,776.78
(2) 其他	319,659.63	-	-	-	-	-	319,659.63
4.期末余额	450,701,416.34	848,653,310.50	16,906,994.76	24,016,544.48	83,867,567.33	34,265,043.13	1,458,410,876.54
二、累计折旧							
1.期初余额	91,555,993.39	113,644,501.27	7,763,323.06	11,917,349.64	31,621,961.68	6,973,211.02	263,476,340.06
2.本期增加金额	19,969,629.84	99,570,247.26	2,478,673.41	2,869,651.09	12,207,674.03	10,479,584.97	147,575,460.60
(1) 计提	19,969,629.84	48,181,157.95	1,765,958.41	2,131,982.39	10,005,872.43	3,458,303.21	85,512,904.23
(2) 企业合并增加	-	51,389,089.31	712,715.00	737,668.70	2,201,801.60	7,021,281.76	62,062,556.37
3.本期减少金额	-	3,710,988.00	1,263,561.14	592,122.25	1,859,650.16	-	7,426,321.55
(1) 处置或报废	-	3,710,988.00	1,263,561.14	592,122.25	1,859,650.16	-	7,426,321.55
4.期末余额	111,525,623.23	209,503,760.53	8,978,435.33	14,194,878.48	41,969,985.55	17,452,795.99	403,625,479.11
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	339,175,793.11	639,149,549.97	7,928,559.43	9,821,666.00	41,897,581.78	16,812,247.14	1,054,785,397.43
2.期初账面价值	318,283,817.63	123,397,744.22	6,631,709.65	6,300,843.74	23,222,467.51	11,331,611.72	489,168,194.47

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
溧水综合楼和 2#号车间	24,465,668.08	产权证办理过程中

13、 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川锂源一期产线工程	245,716,493.25	-	245,716,493.25	-	-	-
LFP 二期	134,743,551.79	-	134,743,551.79	-	-	-
迪克化学生产基地项目	39,627,811.95	-	39,627,811.95	865,141.74	-	865,141.74
溧水可兰素 60 万吨扩能改造项目	18,590,824.46	-	18,590,824.46	-	-	-
新检测中心项目	18,152,102.75	-	18,152,102.75	-	-	-
溧水厂区改造	15,704,153.83	-	15,704,153.83	2,960,287.06	-	2,960,287.06
精工三层共挤项目	12,313,997.75	-	12,313,997.75	3,356,788.17	-	3,356,788.17
污水改造项目	9,655,813.83	-	9,655,813.83	6,579,472.13	-	6,579,472.13
溧水园区 6# 厂房项目	8,750,003.62	-	8,750,003.62	4,500,359.48	-	4,500,359.48
山东可兰素项目	8,157,222.49	-	8,157,222.49	-	-	-
张家港生产基地项目	6,630,432.86	-	6,630,432.86	801,020.36	-	801,020.36
其他项目	4,907,091.91	-	4,907,091.91	2,769,949.33	-	2,769,949.33
精工 70MPa 车用 IV 型储氢气瓶技术设备安装	3,758,196.21	-	3,758,196.21	2,547,169.74	-	2,547,169.74
山东锂源基建项目	1,581,144.01	-	1,581,144.01	-	-	-
尚易 M 项目	1,266,942.18	-	1,266,942.18	1,266,942.18	-	1,266,942.18
精工数字化工厂项目	1,247,765.40	-	1,247,765.40	-	-	-
LFP 一期提产	1,027,522.93	-	1,027,522.93	-	-	-
厂区改造	924,558.72	-	924,558.72	-	-	-
四川可兰素项目	786,909.19	-	786,909.19	-	-	-
其他软件	709,542.45	-	709,542.45	1,420,159.69	-	1,420,159.69
湖北绿瓜项目	578,204.40	-	578,204.40	-	-	-
四川锂源二期产线工程	257,877.16	-	257,877.16	-	-	-
SMB 储罐项目	-	-	-	10,374,761.98	-	10,374,761.98
溧水成品库及车间等工程	-	-	-	15,737,130.00	-	15,737,130.00
汽车尾气净化剂生产线及产品储运智能化改造项目	-	-	-	2,902,669.73	-	2,902,669.73
龙蟠营销数字化—渠道管理一期项目	-	-	-	2,654,867.26	-	2,654,867.26
天津龙蟠二期	-	-	-	5,382,270.61	-	5,382,270.61
合计	538,701,118.58	-	538,701,118.58	64,118,989.46	-	64,118,989.46

(2) 重要在建工程变动情况:

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
四川锂源一期产线工程	25,400 万元	-	245,716,493.25	-	-	245,716,493.25
SMB 储罐项目	6,600 万元	10,374,761.98	55,597,217.13	65,971,979.11	-	-
天津龙蟠二期	38,300 万元	5,382,270.61	29,109,952.79	34,492,223.40	-	-0.00
LFP 二期	20,000 万元	-	142,057,939.60	7,314,387.81	-	134,743,551.79
迪克化学生产基地项目	23,000 万元	865,141.74	38,762,670.21	-	-	39,627,811.95

合计		16,622,174.33	511,244,272.98	107,778,590.32	-	420,087,856.99
(续)						
项目	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
四川锂源一期产线工程	97.00	未完工	3,933,555.55	3,933,555.55	1.60	自有资金
SMB 储罐项目	100.00	已完工	-	-	-	募资资金
天津龙蟠二期	28.00	未完工	-	-	-	募集资金、自 有资金
LFP 二期	71.00	未完工	-	-	-	自有资金
迪克化学生产基地项目	17.00	未完工	-	-	-	自有资金
合计			3,933,555.55	3,933,555.55		

14、 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	68,968,251.56	68,968,251.56
(1) 租赁	-	-
(2) 企业合并增加	68,968,251.56	68,968,251.56
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	68,968,251.56	68,968,251.56
二、使用权资产累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	21,570,347.37	21,570,347.37
(1) 计提	13,290,898.14	13,290,898.14
(2) 企业合并增加	8,279,449.23	8,279,449.23
3.本期减少金额	--	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	21,570,347.37	21,570,347.37
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	47,397,904.19	47,397,904.19
2.期初账面价值	-	-

15、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初金额	245,787,999.09	16,571,294.32	192,395.45	262,551,688.86
2.本期增加金额	-	7,967,869.79	28,247,138.91	36,215,008.70
(1)购置	-	7,967,869.79	347,138.91	8,315,008.70
(2)企业合并	-	-	27,900,000.00	27,900,000.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	245,787,999.09	24,539,164.11	28,439,534.36	298,766,697.56
二、累计摊销				
1.期初余额	19,067,884.70	8,748,489.15	192,395.45	28,008,769.30
2.本期增加金额	5,231,628.30	3,203,181.62	910,888.91	9,345,698.83
(1)计提	5,231,628.30	3,203,181.62	910,888.91	9,345,698.83
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	24,299,513.00	11,951,670.77	1,103,284.36	37,354,468.13
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	221,488,486.09	12,587,493.34	27,336,250.00	261,412,229.43
2.期初账面价值	226,720,114.39	7,822,805.17	-	234,542,919.56

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、 商誉

(1) 商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
南京精工新材料有限公司	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	206,726,518.68	-	-	-	-	206,726,518.68
磷酸铁锂业务	-	183,346,890.78				183,346,890.78
合计	206,959,750.96	183,346,890.78	-	-	-	390,306,641.74

(2) 商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
南京精工新材料有限公司	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28
合计	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28

17、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
8 号综合楼石雕	99,555.02	-	11,165.04	-	88,389.98
厂区及设备改造	-	3,055,891.66	160,213.39	-	2,895,678.27
车间固化工程	174,045.31	-	26,437.32	-	147,607.99
帆软报表实施	182,000.02	-	41,207.52	-	140,792.50
方正字库软件	419,120.65	-	59,169.96	-	359,950.69
服务器租赁费	75,849.07	-	30,339.60	-	45,509.47
顾问费	2,665,094.29	-	1,066,037.76	-	1,599,056.53
灌装线改造项目	288,318.96	-	157,264.92	-	131,054.04
环氧自流平地坪	5,149.95	-	5,149.95	-	-
加注设备	3,935,509.43	1,433,042.86	1,612,770.71	-	3,755,781.58
龙蟠科技大学 E-learning 云学堂产品 服务	99,056.59	59,433.96	67,853.81	-	90,636.74
其他	362,776.89	1,677,391.17	360,464.61	-	1,679,703.45
软件服务费	104,192.89	-	44,654.04	-	59,538.85
水处理设备耗材	14,798.53	-	14,798.53	-	-
销售外勤 365 定位服务 项目费用	108,860.00	-	108,860.00	-	-
营销策划费	-	1,273,584.86	424,528.27	-	849,056.59
装修费	724,322.10	7,732,454.77	1,476,144.48	-	6,980,632.39
合计	9,258,649.70	15,231,799.28	5,667,059.91	-	18,823,389.07

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	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	60,697,897.55	10,186,681.83	22,986,034.33	3,458,083.65
内部交易未实现利润	1,914,324.64	294,530.62	2,332,667.16	419,875.80
预提费用	13,722,239.47	2,058,335.92	20,354,986.80	3,053,248.02
可抵扣亏损	29,571,137.79	7,352,037.78	-	-
递延收益	1,000,000.00	150,000.00	-	-
交易性金融资产	672,295.87	100,844.38	-	-
租赁负债/使用权资产	405,998.28	101,499.57	-	-
合计	107,983,893.59	20,243,930.10	45,673,688.29	6,931,207.47

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	67,034,059.40	10,055,108.91	13,684,070.01	2,052,610.50
合计	67,034,059.40	10,055,108.91	13,684,070.01	2,052,610.50

19、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	100,381,590.24	37,438,233.91
合计	100,381,590.24	37,438,233.91

20、 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	500,000,000.00	128,000,000.00
信用借款	470,225,000.00	278,000,000.00
应付利息	948,201.19	590,613.57
合计	971,173,201.19	406,590,613.57

(2) 期末公司无已逾期未偿还短期借款情况。

21、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	129,554,134.80	-
合计	129,554,134.80	-

22、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料费用款	491,824,697.70	152,199,071.64
应付基建设备款	205,695,742.52	39,610,599.80
合计	697,520,440.22	191,809,671.44

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、 合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	60,185,635.80	30,721,489.41
合计	60,185,635.80	30,721,489.41

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,074,972.84	231,346,996.27	226,254,574.74	27,167,394.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,043,688.99	17,689,938.99	353,750.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	22,074,972.84	249,390,685.26	243,944,513.73	27,521,144.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,795,166.01	201,890,339.47	197,511,661.12	26,173,844.36
2、职工福利费	-	10,407,912.84	10,407,912.84	-
3、社会保险费	-	11,299,021.44	11,289,089.84	9,931.60
其中：医疗保险费	-	9,833,924.37	9,833,924.37	-
工伤保险费	-	692,698.45	682,766.85	9,931.60
生育保险费	-	772,398.62	772,398.62	-
4、住房公积金	-	6,397,912.69	6,190,866.69	207,046.00
5、工会经费和职工教育经费	279,806.83	1,351,809.83	855,044.25	776,572.41
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	22,074,972.84	231,346,996.27	226,254,574.74	27,167,394.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	17,511,050.57	17,171,450.57	339,600.00
2、失业保险费	-	532,638.42	518,488.42	14,150.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	18,043,688.99	17,689,938.99	353,750.00

25、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	59,116,805.21	9,309,822.88
增值税	7,848,838.23	4,114,124.36
消费税	618,802.89	353,137.05
城建税	624,286.73	362,768.87
教育费附加	446,369.38	294,921.88
房产税	486,099.98	452,998.16
土地使用税	343,472.73	189,781.95

项目	期末余额	期初余额
印花税	589,095.31	65,123.51
个人所得税	273,823.07	54,325.98
环保税	30,070.22	
合计	70,377,663.75	15,197,004.64

26、 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	54,254,398.00	105,122,270.78
合计	54,254,398.00	105,122,270.78

(2) 不含应付利息和应付股利的其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	7,114,055.75	7,648,596.83
往来款	2,903,416.97	1,871,899.48
运费	11,195,515.61	3,721,084.44
预提费用	25,219,235.26	20,786,850.61
应付股权收购款	-	60,582,000.00
限制性股票回购义务	-	7,892,100.00
其他费用	7,822,174.41	2,619,739.42
合计	54,254,398.00	105,122,270.78

2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	104,457,569.44	20,022,204.72
一年内到期的租赁负债	43,833,717.68	-
一年内到期的长期应付款	113,597,625.53	-
合计	261,888,912.65	20,022,204.72

28、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,390,193.44	3,993,793.62
合计	7,390,193.44	3,993,793.62

29、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	727,973,222.32	1,000,000.00
合计	727,973,222.32	1,000,000.00

30、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	44,747,859.93	-
减：未确认融资费用	914,142.25	-
租赁付款额现值	43,833,717.68	-
减：一年内到期的租赁负债	43,833,717.68	-
合计	-	-

31、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	188,750,947.98	-
专项应付款	-	-
合计	188,750,947.98	-

(1) 长期应付款款项性质

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租融资租赁款	188,750,947.98	-
合计	188,750,947.98	-

32、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,067,989.13	3,098,303.01	6,984,851.59	38,181,440.55	收到的政府项目补助
合计	42,067,989.13	3,098,303.01	6,984,851.59	38,181,440.55	

其中涉及政府补助的项目情况：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
龙蟠天津公司投资项目给予项目奖励	12,659,666.62	-	651,999.96	-	12,007,666.66	与资产相关	
龙蟠天津公司投资项目给予资助	1,360,759.48	-	379,746.84	-	981,012.64	与资产相关	
信息产业转型升级给予资助	208,776.68	-	164,602.98	-	44,173.70	与资产相关	
尚易公司投资项目给予资助	420,000.00	-	60,000.00	-	360,000.00	与资产相关	

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
2016 年战略性新兴产业转型升级专项资金	353,797.72	-	98,734.20	-	255,063.52	与资产相关	
科技局科技成果转化专项资金	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	与资产相关	
高端人才专项补助	5,940,000.00	-	-	-	5,940,000.00	与收益相关	
车用尿素项目财政扶持资金	4,065,833.25	-	170,000.04	-	3,895,833.21	与资产相关	
科技顶尖专家集聚计划	210,467.34	-	210,467.34	-	-	与资产及收益相关	
第二批天津市智能改造项目	7,533,333.31	-	800,000.04	-	6,733,333.27	与收益相关	
工程工业互联网标识解析二级节点项目	653,333.37	-	159,996.00	-	493,337.37	与资产相关	
润滑油、防冻液扩能项目	2,510,111.08	-	464,000.04	-	2,046,111.04	与资产相关	
基于 U-MAX 工业互联网平台的可定制化润滑油生产智能工厂项目	1,909,776.92	-	442,967.88	-	1,466,809.04	与资产相关	
中小微企业疫情期间就近采购技改设备补助收入	432,133.36	-	46,299.96	-	385,833.40	与资产相关	
南京市科技顶尖专家项目资金补助	2,610,000.00	300,000.00	2,910,000.00	-	-	与收益相关	
企业技术装备投入政府补助	-	668,000.00	122,466.63	-	545,533.37	与资产相关	
中央大气资金补助	-	150,000.00	-	-	150,000.00	与资产相关	
天津市标识解析体系建设项目	-	700,000.00	23,266.67	-	676,733.33	与资产相关	
低温性能优异高压实磷酸铁锂研究设备补助	-	780,303.01	280,303.01	-	500,000.00	与资产相关	
两化融合项目	-	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关	
智能制造项目	-	400,000.00	-	-	400,000.00	与收益相关	
合计	42,067,989.13	3,098,303.01	6,984,851.59	-	38,181,440.55		

2015 年 10 月，天津临港经济区管委会财政局因龙蟠天津公司投资项目给予项目奖励资金 16,300,000.00 元；

2015 年 12 月，天津市工业和信息化委员会、天津市财政局因龙蟠天津公司投资项目给予资助 2,500,000.00 元；

2016 年 8 月，南京经济技术开发区管理委员会因公司信息产业转型升级给予资助 1,100,000.00 元；

2016 年 2 月，南京市发展和改革委员会、南京市财政局因尚易公司投资项目给予资助 600,000.00 元；

2017 年 8 月，天津临港经济区管理委员会因 2016 年向战略性新兴产业转型升级给予专项资金 650,000.00 元；

2017 年 12 月，溧水经济开发区因车用尿素项目给予补助 5,100,000.00 元；

2017 年 7 月，南京溧水区科技局因科技成果转化专项项目给予资助 1,200,000.00 元；

2017 年 7 月、8 月南京溧水经济开发区管理委员会和南京市溧水区组织部因公司引进高端人才给予专项补助 6,000,000.00 元；

2018 年 12 月，南京市财政局科技顶尖专家集聚计划因科技顶尖专家集聚计划给予补助 1,500,000.00 元；

2020 年 2 月和 5 月，天津港保税区管理委员会先后分别打入 2019 年第二批智能制造项目奖励各 4,000,000.00 元，共计 8,000,000.00 元；

2020 年 5 月，紫光云技术有限公司给予 2019 年工业互联网创新发展工程工业互联网标识解析二级节点项目补助 800,000.00 元；

2020 年 1 月，南京经济技术开发区管委会给予江苏龙蟠科技股份有限公司润滑油、防冻液扩能项目补助 2,900,000.00 元；

2020 年 2 月，南京经济技术开发区管委会给予基于 U-MAX 工业互联网平台的可定制化润滑油生产智能工厂项目补助 3,200,000.00 元；

2020 年 3 月、5 月、6 月，南京市溧水区财政局国库支付中心、溧水县经济开发区财政所、溧水经济开发区企业服务中心先后给予南京市科技顶尖专家项目资金补助 1,500,000.00 元、700,000.00 元、700,000.00 元。

2021 年 2 月，南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补 668,000.00 元；

2021 年 11 月，中央大气补助资金 150,000.00 元；

2021 年 10 月，天津市标识解析体系建设项目政府补助 700,000.00 元；

2021 年 6 月，因收购增加合并范围子公司而新增低温性能优异高压实磷酸铁锂研究设备补助项目、两化融合项目、智能制造项目。

上述收到的补助款公司于收到时计入递延收益，并根据资产和收益剩余使用期限分摊计入受益期的营业外收入或其他收益。

33、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
少数股东股权回购义务	345,000,000.00	-
合计	345,000,000.00	-

2021年11月，宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司和福建时代闽东新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）对本公司的控股子公司常州锂源投资345,000,000.00元，根据投资协议，本公司在普通股权利以外赋予了投资人在触发回购条件时有权要求本公司回购的权利，本公司承担了不能无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务，本公司将该普通股的回购义务全额确认金融负债。

34、 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	344,368,246.00	-	-	137,740,386.00	-17,280.00	137,723,106.00	482,091,352.00

注：本期股本增减变动情况详见附注一/1、公司概况。

35、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	910,402,611.48	133,398,650.32	482,812,794.38	560,988,467.42
其他资本公积	30,953,200.00	-	16,329,300.00	14,623,900.00
合计	941,355,811.48	133,398,650.32	499,142,094.38	575,612,367.42

本期因资本公积转增股本而减少资本公积-股本溢价137,740,386.00元，因回购限制性股票而减少资本公积-股本溢价72,408.38元；2021年11月，宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司和福建时代闽东新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）对本公司的控股子公司常州锂源投资345,000,000.00元，根据投资协议，本公司在普通股权利以外赋予了投资人在触发回购条件时有权要求本公司回购的权利，本公司承担了不能无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务，本公司将该普通股的回购义务全额确认金融负债，并减少资本公积-股本溢价345,000,000.00元；本期因控股子公司常州锂源增资而增加因持续计算的净资产份额增加资本公积-股本溢价117,069,350.32元（详见附注七、2在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易）；因股权激励产生的限制性股票解禁完毕而增加资本公积-股本溢价16,329,300.00元，减少资本公积-其他资本公积16,329,300.00元。

36、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	7,892,100.00	-	7,892,100.00	-
合计	7,892,100.00	-	7,892,100.00	-

注：本期因回购和解禁股权激励产生的限制性股票而减少库存股7,892,100.00元。

37、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-38,000.98	4,546.85	-	-	4,546.85	-	-33,454.13
合计	-38,000.98	4,546.85	-	-	4,546.85	-	-33,454.13

38、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	615,055.59	1,543,852.64	1,279,850.65	879,057.58
合计	615,055.59	1,543,852.64	1,279,850.65	879,057.58

39、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,000,025.14	10,481,179.28	-	67,481,204.42
合计	57,000,025.14	10,481,179.28	-	67,481,204.42

40、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	588,689,666.19	432,354,257.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	588,689,666.19	432,354,257.44
加：本期归属于上市公司股东的净利润	350,839,426.93	202,826,646.36
减：提取法定盈余公积	10,481,179.28	7,758,970.09
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	60,950,120.98	38,732,267.52
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	868,097,792.86	588,689,666.19

41、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,995,567,261.25	2,899,347,855.44	1,845,988,964.88	1,239,894,186.44
其他业务	57,938,159.48	47,625,383.27	68,609,785.89	65,186,542.40
合计	4,053,505,420.73	2,946,973,238.71	1,914,598,750.77	1,305,080,728.84

42、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	5,168,418.20	5,591,797.95
教育费附加	3,782,600.89	4,214,673.91
土地使用税	1,564,384.33	901,145.66
房产税	3,780,316.62	2,968,645.37
印花税	2,473,456.99	643,985.81
车船使用税	13,332.38	12,722.02
消费税	9,810,662.98	5,724,728.17
环保税	103,712.12	24,760.32
其他	77,128.70	-
合计	26,774,013.21	20,082,459.21

43、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传广告费	66,533,365.15	71,026,360.73
职工薪酬	59,762,804.70	48,465,275.07
差旅费	18,410,022.59	14,245,489.20
仓储费	3,640,739.07	2,742,350.67
其它费用	24,411,915.53	13,251,611.17
合计	172,758,847.04	149,731,086.84

44、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,888,052.90	42,483,737.57
折旧费	12,142,345.02	10,952,118.48
无形资产摊销	8,763,278.35	6,256,681.35
业务招待费	5,580,144.68	4,968,967.82
咨询、服务费	25,239,339.20	11,304,179.76
办公费	7,410,847.25	3,652,340.87
安全保护费用	5,400,142.47	2,993,200.34
车辆使用费	1,525,915.47	1,338,477.28
股份支付	-	7,892,100.00
其他费用	24,733,928.34	10,895,224.69
合计	152,683,993.68	102,737,028.16

45、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,616,305.79	18,452,940.71
直接投入	159,649,819.57	45,654,297.93
折旧与摊销	8,329,553.38	4,507,883.10
差旅费	246,389.66	218,824.45

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	1,600,515.43	778,194.38
其他费用	6,510,011.53	2,649,667.09
合计	207,952,595.36	72,261,807.66

46、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,070,604.73	8,604,217.97
减：利息收入	3,896,966.76	2,605,109.53
手续费	654,775.42	610,347.61
汇兑损益	103,826.94	-36,331.21
其他	154,691.15	1,112,430.39
合计	45,086,931.48	7,685,555.23

47、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
产业扶持资金	6,740,000.00	2,800,000.00
投资补助款	3,515,500.00	-
南京市科技顶尖专家项目资金补助	2,910,000.00	290,000.00
税收优惠返还	1,859,870.46	-
第二批天津市智能改造项目	800,000.04	466,666.69
生产车间智能化改造项目补助	675,000.00	-
龙蟠天津公司投资项目给予项目奖励	651,999.96	-
开发奖	490,000.00	2,815,000.00
润滑油、防冻液扩能项目	464,000.04	389,888.92
基于 U-MAX 工业互联网平台的可定制化润滑油生产智能工厂项目	442,967.88	1,290,223.08
龙蟠天津公司投资项目给予资助	379,746.84	379,746.84
稳岗补贴	338,804.81	322,966.95
天津企业研发投入后补助费	304,300.00	-
溧水开发区科技成果产业化地方配套资金	300,000.00	-
个税代扣代缴费用	297,464.49	37,406.06
低温性能优异高压实磷酸铁锂研究设备补助	280,303.01	-
国家高新技术企业认定奖励资金	250,000.00	130,000.00
发展先进制造业专项	236,000.00	-
科技顶尖专家集聚计划	210,467.34	-
高质量发展补贴	200,000.00	-
车用尿素项目财政扶持资金	170,000.04	-
信息产业转型升级给予资助	164,602.98	-
工程工业互联网标识解析二级节点项目	159,996.00	146,666.63
企业技术装备投入政府补助	122,466.63	-

能耗在线监控项目的补贴款	120,000.00	-
天津港保税区管理委员会专项资金	100,000.00	-
溧水区科学技术局补助	100,000.00	-
产能稳产达效奖励	100,000.00	-
2016 年战略性新兴产业转型升级专项资金	98,734.20	98,734.20
尚易公司投资项目给予资助	60,000.00	-
2020 年度科技保险保费资金	53,942.00	-
2021 年南京市高层次人才科技贡献奖励	51,000.00	-
知识产权补助	47,860.00	28,600.00
中小微企业疫情期间就近采购技改设备补助收入	46,299.96	-
智能化改造政府补助	40,000.00	-
疫情补助款	36,300.00	735,128.76
研发投入补助	27,894.00	-
2021 年省创新能力建设资金	25,000.00	-
天津市标识解析体系建设项目	23,266.67	-
二级安全生产标准化达标补助	20,000.00	-
科技创新券奖励	20,000.00	-
开发区管委会单位预算补贴	20,000.00	-
2021 年度省绿色金融奖补资金	12,360.00	-
市场监督管理技术服务中心补贴	1,800.00	-
科技创新成果奖励	-	450.00
失业金发放	-	458,391.66
企业研发经费资助金	-	200,000.00
进项税加计扣除	-	62.71
科技保险保费补贴	-	61,141.00
两化融合贯标	-	180,000.00
新建年产 20 万吨柴油发动机尾气处理液车用尿素项目	-	170,000.04
国家税务局补助	-	15,300.00
龙蟠天津投资项目给予项目奖励	-	651,999.96
人力资源补贴	-	16,004.99
市财政局双重预防机制建设增效奖励	-	30,000.00
市财政局智能化车间补贴	-	500,000.00
二级安全生产标准化达标奖励	-	20,000.00
柴油发动机尾气处理液和机场 AdBlue 加注机项目	-	60,000.00
瞪羚企业奖励补助	-	200,000.00
基于 ERP 云平台的移动互联系统平台	-	188,688.60
推进质量提升奖	-	120,000.00
研发项目补助款	-	94,300.00
环境污染责任险保费补贴	-	13,400.00
政府质量奖	-	200,000.00
职业培训补贴	-	359,300.00

其他补助款	-	5,353.26
企业博士后生活补助	-	120,000.00
合计	22,967,947.35	13,595,420.35

48、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,061,714.94	8,467,603.08
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-3,545,747.62
权益法核算的长期股权投资	-278,990.96	-
处置长期股权投资	-97,874.83	-
合计	8,684,849.15	4,921,855.46

49、 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-672,295.84	-
合计	-672,295.84	-

50、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款预期信用损失	-18,578,006.72	-897,317.68
其他应收款预期信用损失	-3,699,620.52	-259,463.72
应收票据预期信用损失	-856,147.11	-
合计	-23,133,774.35	-1,156,781.40

51、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,226,078.13	-2,293,604.80
合计	-2,226,078.13	-2,293,604.80

52、 资产处处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-544,990.08	-
合计	-544,990.08	-

53、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	123,106.55	45,388.45
其中：固定资产报废利得	123,106.55	45,388.45
与企业日常经营活动无关的政府补助	-	2,332,943.05
违约金罚款收入	1,146,368.81	586,994.57

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付款项	1,445,140.00	-
其他	1,161,442.75	232,342.52
合计	3,876,058.11	3,197,668.59

54、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	1,674,867.59	1,181,248.20
其中：固定资产报废损失	1,674,867.59	1,181,248.20
对外捐赠	1,197,580.71	198,000.00
罚款滞纳金支出	37,166.20	7,243.10
赔偿支出	285,335.79	678.39
其他	574,433.86	584,992.31
合计	3,769,384.15	1,972,162.00

55、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	83,742,948.65	36,979,673.28
递延所得税费用	-10,438,766.98	-3,405,337.36
合计	73,304,181.67	33,574,335.92

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	506,458,133.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,968,720.00
子公司适用不同税率的影响	34,898,215.41
调整以前期间所得税的影响	49,093.28
非应税收入的影响	-1,010,467.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,276,634.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,206,805.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	907,302.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-23,617.08
税法规定的可扣除项目（研发加计扣除等）	-40,554,893.39
所得税费用	73,304,181.67

56、 其他综合收益

详见附注五、37 其他综合收益。

57、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来及备用金	5,111,723.79	506,904.10

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款及其他奖励	17,517,165.62	30,027,881.80
信用证保证金收回	1,550,000.00	1,250,918.57
保证金及押金	8,115,569.39	7,236,215.79
利息收入	3,896,966.76	2,605,109.53
其他款项	2,656,188.09	783,432.47
合计	38,847,613.65	42,410,462.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来及备用金	12,443,772.55	11,425.30
信用证保证金	1,600,533.33	2,025,129.26
费用性支出	206,279,314.88	149,410,132.01
营业外支出等	2,068,411.57	735,265.58
保证金及押金	9,606,235.16	4,021,514.54
合计	231,998,267.49	156,203,466.69

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	90,000,000.00	-
投资意向金	30,000,000.00	-
合计	120,000,000.00	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资款	-	90,000,000.00
收购意向金	-	30,000,000.00
基建保证金	1,940,000.00	200,000.00
合计	1,940,000.00	120,200,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收融资租赁款	200,000,000.00	-
合计	200,000,000.00	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	89,688.38	874,461.74
资金拆借	86,056,944.44	-
发行可转换公司债券相关支出	-	4,577,488.74
融资租赁保证金	15,000,000.00	-
租赁款	15,570,209.87	-
非公开发行股票中介费	377,358.50	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	117,094,201.19	5,451,950.48

58、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	433,153,951.64	239,738,145.11
加：资产减值损失	2,226,078.13	2,293,604.80
信用减值损失	23,133,774.35	1,156,781.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	98,803,644.07	48,793,512.93
无形资产摊销	9,335,448.43	6,539,164.78
长期待摊费用摊销	5,667,059.91	3,916,767.78
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）	544,990.08	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,551,761.04	1,135,859.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	672,295.84	-
财务费用（收益以“-”号填列）	49,884,816.35	8,567,886.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,684,849.15	-4,921,855.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,552,332.90	-3,094,668.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-886,434.08	-310,668.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-591,570,639.26	-46,818,387.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-443,247,308.18	-45,279,654.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,132,642.56	85,832,677.96
其他	264,001.99	7,914,988.84
经营活动产生的现金流量净额	-408,571,099.18	305,464,155.50
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	833,133,034.85	893,531,251.19
减：现金的期初余额	893,531,251.19	524,150,153.12
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-60,398,216.34	369,381,098.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	844,431,000.00
其中：江苏贝特瑞纳米科技有限公司	515,791,000.00

项目	金额
贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	328,640,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,522,972.11
其中：江苏贝特瑞纳米科技有限公司	5,475,365.64
贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	19,047,606.47
取得子公司支付的现金净额	819,908,027.89

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	833,133,034.85	893,531,251.19
其中：库存现金	268,325.57	90,063.15
可随时用于支付的银行存款	805,960,434.80	884,041,334.21
可随时用于支付的其他货币资金	26,904,274.48	9,399,853.83
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	833,133,034.85	893,531,251.19

59、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,498,978.43	信用证、银行承兑汇票及期货保证金
应收款项融资	100,000,000.00	票据质押融资
在建工程	306,272,075.64	融资租赁资产
使用权资产	11,920,466.25	融资租赁资产

60、 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	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,199,501.23	6.3757	7,647,659.99
日元	52,790.00	0.055415	2,925.36
新加坡元	314,140.53	4.7179	1,482,083.61
应收账款			
其中：美元	78,011.60	6.3757	497,378.54
新加坡元	31,411.66	4.7179	148,197.07
其他应收款			
其中：新加坡元	18,883.89	4.7179	89,092.30
其他应付款			
其中：新加坡元	9,697.18	4.7179	45,750.33

（2） 境外经营实体说明：

本公司合并财务报表中包含的子公司LOPALTECH.SINGAPOREPTE.LTD.主要经营地位于新加

坡，选择新加坡元作为记账本位币。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司	2021-5-31	32,864.00	100.00	支付现金	2021-5-31	实际控制	79,093.27	4,727.59
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	2021-5-31	51,579.10	100.00	支付现金	2021-5-31	实际控制	123,655.84	20,365.36

江苏龙蟠科技股份有限公司于2021年4月23日、2021年5月10日召开第三届董事会第十七次会议和2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于控股子公司收购贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司及江苏贝特瑞纳米科技有限公司暨关联交易的议案》。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	磷酸铁锂业务
--现金	844,431,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	844,431,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	661,084,109.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	183,346,890.78

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	磷酸铁锂业务		备注
	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：			
货币资金	24,522,972.11	24,522,972.11	
应收账款	496,787,179.33	496,787,179.33	
应收款项融资	118,066,490.83	118,066,490.83	
预付款项	6,647,445.82	6,647,445.82	
其他应收款	2,957,297.49	2,957,297.49	

存货	189,186,330.80	189,186,330.80	
其他流动资产	34,713,334.47	34,713,334.47	
其他权益工具投资	12,450,000.00	12,450,000.00	
固定资产	365,642,710.18	351,914,197.76	
在建工程	35,643,397.09	35,643,397.09	
使用权资产	60,688,802.33	43,057,764.84	
无形资产	27,900,000.00	-	
递延所得税资产	3,760,389.73	3,760,389.73	
其他非流动资产	3,244,222.30	3,244,222.30	
负债：			
应付票据	48,005,418.57	48,005,418.57	
应付账款	491,990,315.98	491,990,315.98	
合同负债	1,862,419.47	1,862,419.47	
应付职工薪酬	5,465,837.40	5,465,837.40	
应交税费	9,526,928.66	9,526,928.66	
其他应付款	97,755,632.31	97,755,632.31	
一年内到期的非流动负债	39,668,029.58	39,668,029.58	
其他流动负债	242,114.53	242,114.53	
租赁负债	16,440,531.26	16,440,531.26	
递延收益	1,280,303.01	1,280,303.01	
递延所得税负债	8,888,932.49	-	
净资产	661,084,109.22	610,713,491.80	
减：少数股东权益	-	-	
取得的净资产	661,084,109.22	610,713,491.80	

2、 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、 反向购买

本期未发生反向购买。

4、 处置子公司

单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
龙蟠科技(香港)有限公司	-	100.00	公司注销	公司注销	工商变更	-	-

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
龙蟠科技(香港)有限公司	-	-	-	-	-

5、其他原因导致的合并范围变动

因业务布局需要，公司报告期内新设立常州锂源新能源科技有限公司、湖北绿瓜生物科技有限公司、山东锂源科技有限公司、湖北锂源新能源科技有限公司、锂源（深圳）科学研究有限公司、红芯（天津）环保科技有限公司共六家子孙公司，自其设立之日起开始合并该公司报表，具体详见附注七、在其他主体中权益的披露/1、在子公司中的权益。

七、在其他主体中权益的披露

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	
南京精工新材料有限公司	南京	南京	塑料包装材料等的研发、生产、销售	100	-	非同一控制下企业合并
江苏可兰素环保科技有限公司	南京	南京	车用尿素、尿素加注设备等生产、销售	100	-	同一控制下企业合并
江苏天蓝智能装备有限公司	南京	南京	研发、生产、销售	-	100	新设
红芯（天津）环保科技有限公司	天津	天津	车用尿素、尿素加注设备等生产、销售	-	100	新设
四川可兰素环保科技有限公司	四川	遂宁	研发、生产、销售	-	100	新设
山东可兰素环保科技有限公司	山东	菏泽	研发、生产、销售	-	100	新设
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	天津	天津	润滑新材料生产、销售	100	-	新设
南京尚易环保科技有限公司	南京	南京	环保材料等生产、销售	100	-	新设
南京微蚁数据科技有限公司	南京	南京	汽车维修服务、汽车配件及用品等销售	100	-	新设
LOPALTECH.SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡	润滑油等贸易	100	-	新设
龙蟠科技（张家港）有限公司	张家港	张家港	润滑新材料生产、销售	100	-	新设
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	张家港	张家港	项目投资、贸易	70	-	非同一控

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	
						制下企业合并
张家港迪克汽车化学品有限公司	张家港	张家港	防冻液、制动液生产、研发和销售	-	39.91	非同一控制下企业合并
江苏锂源电池材料有限公司	南京	南京	电池材料研发、生产、销售	100	-	新设
江苏龙蟠氢能科技有限公司	南京	南京	电池材料研发、生产、销售	100	-	新设
江苏绿瓜生物科技有限公司	南京	南京	消毒剂研发、生产、销售	100	-	新设
湖北绿瓜生物科技有限公司	湖北	襄阳	消毒剂研发、生产、销售	100	-	新设
常州锂源新能源科技有限公司	常州	常州	电子专用材料技术研发、技术转让、销售	53.81	-	新设
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	常州	常州	电池材料研发、生产、销售	-	53.81	非同一控制下企业合并
贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司	天津	天津	电池材料研发、生产、销售	-	53.81	非同一控制下企业合并
山东锂源科技有限公司	山东	菏泽	电池材料研发、生产、销售	-	53.81	新设
四川锂源新材料有限公司	四川	遂宁	电池材料研发、生产、销售	-	53.81	新设
锂源(深圳)科学研究所有限公司	深圳	深圳	电子专用材料研发	-	53.81	新设
湖北锂源新能源科技有限公司	湖北	襄阳	电池材料研发、生产、销售	-	53.81	新设

(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	本期向少数股东支付的股利	期末末少数股东权益余额
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	30.00	33,608,148.85	11,768,100.00	212,997,886.92
常州锂源新能源科技有限公司	46.19	48,706,375.86	-	308,137,025.54

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 江苏瑞利丰新能源科技有限公司

项目	江苏瑞利丰新能源科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	264,258,910.52	292,574,600.75
非流动资产	129,292,254.97	76,576,552.84
资产合计	393,551,165.49	369,151,153.59
流动负债	28,567,263.53	39,778,380.28
非流动负债	1,745,841.93	2,052,610.50
负债合计	30,313,105.46	41,830,990.78
营业收入	349,338,487.71	333,976,768.83
净利润	56,085,997.22	61,344,647.39
综合收益总额	56,085,997.22	61,344,647.39
经营活动现金流量	8,633,147.23	94,870,249.81

2) 常州锂源新能源科技有限公司

项目	常州锂源新能源科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	
流动资产	1,892,532,725.52	
非流动资产	1,133,438,803.17	
资产合计	3,025,971,528.69	
流动负债	1,461,319,975.35	
非流动负债	632,033,437.28	
负债合计	2,093,353,412.63	
营业收入	1,894,930,961.97	
净利润	225,118,576.84	
综合收益总额	225,118,576.84	
经营活动现金流量	-603,446,711.08	

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额变化的说明

公司于 2021 年 10 月 18 日召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过了对控股子公司常州锂源的增资议案，本次增资完成后，本公司对常州锂源的认缴出资比例由 64.71% 变更为 53.81%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

项目	常州锂源
购买成本/处置对价	
— 现金	100,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	100,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	217,069,350.32
差额	-117,069,350.32
其中：调整资本公积	-117,069,350.32

项目	常州锂源
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
四川省盈达锂电新材料有限公司	四川	遂宁	研发生产和销售	-	10.27	10.27	权益法
湖北丰锂新能源科技有限公司	湖北	襄阳	研发生产和销售	-	21.52	21.52	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额
联营企业投资账面价值合计	62,721,009.04
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	-278,990.96
--其他综合收益	-
--综合收益总额	-278,990.96

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要来源于以美元、欧元和新加坡元计价的金融资产和金融负债，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

在其他所有变量保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如

下：

单位：人民币元

项目	汇率增加/减少	利润总额变动	对股东权益影响
人民币对美元贬值	+5%	407,251.93	346,164.14
人民币对美元升值	-5%	-407,251.93	-346,164.14
人民币对日元贬值	+5%	146.27	124.33
人民币对日元升值	-5%	-146.27	-124.33
人民币对新加坡元贬值	+5%	83,681.13	71,128.96
人民币对新加坡元升值	-5%	-83,681.13	-71,128.96

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与银行借款有关，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信种类以及授信期限等进行合理化设计，保障充足的银行授信额度，以满足公司的各类融资需求，同时根据公司对资金的需求状况及市场利率变动的相关因素约定提前还款，以合理降低可能因为利率变动而带来的风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值

1、以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	431,006.25	-	-	431,006.25

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	431,006.25	-	-	431,006.25
（二）应收款项融资	-	-	230,930,545.56	230,930,545.56
（二）其他权益工具投资	-	-	92,450,000.00	92,450,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	431,006.25	-	323,380,545.56	323,811,551.81

十、关联方及关联方交易

1、 本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
石俊峰	控股股东	44.12	44.12

注：直接持有公司 44.11% 的股份，并通过南京贝利投资中心（有限合伙）间接持有公司 0.01% 的股份。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营及联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注七、3。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泰州市畅能瑞商贸有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的企业
南京威乐佳润滑油有限公司	
南通聚途商贸有限公司	
泰州市恒安商贸有限公司	
南京瑞福特化工有限公司	
南京厚隆昌汽车有限公司	
朱香兰	公司股东、董事、实际控制人之妻
吴建生	朱香兰之妹夫
安徽明天新能源科技有限公司	本公司持有 10% 股份
安徽明天氢能科技股份有限公司	安徽明天新能源科技有限公司控股子公司
贝特瑞新材料集团股份有限公司	持有公司控股子公司常州锂源新能源科技有限公司 5% 以上的股权
深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	贝特瑞新材料集团股份有限公司控股子公司
贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	贝特瑞新材料集团股份有限公司控股子公司
贝特瑞（江苏）新能源科技有限公司	贝特瑞新材料集团股份有限公司控股子公司

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	采购商品	32,304.00	-
贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司	采购商品/接受劳务	48,742,327.84	-
贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司	采购设备	628,327.25	-
贝特瑞(江苏)新能源科技有限公司	采购商品/接受劳务	244,815.58	-

销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京威乐佳润滑油有限公司	销售商品	5,300,582.07	5,960,325.94
泰州市畅能瑞商贸有限公司	销售商品	14,331,291.22	12,111,831.58
南京瑞福特化工有限公司	销售商品	2,311,969.39	1,810,076.93
泰州市恒安商贸有限公司	销售商品	4,019,948.51	3,079,148.42
南通聚途商贸有限公司	销售商品	1,334,823.85	504,286.48
安徽明天氢能科技股份有限公司	销售商品	96,831.86	26,460.18
深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	销售商品	679,644.00	-
贝特瑞新材料集团股份有限公司	销售商品	187,690.55	-
贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司	销售设备	190,261.99	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司	房屋建筑物	11,873,931.30	-
贝特瑞(江苏)新能源科技有限公司	设备	273,873.02	-

(3) 实际发生的关联担保情况

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
石俊峰/朱香兰	126,000,000.00	2018-7-25	2025-7-25	是
石俊峰/朱香兰	20,000,000.00	2019-6-17	2022-6-17	是
石俊峰/朱香兰	50,000,000.00	2020-5-14	2023-3-30	否
石俊峰/朱香兰	30,000,000.00	2020-11-21	2024-11-21	否
石俊峰	30,000,000.00	2020-12-14	2023-12-14	否
江苏可兰素环保科技有限公司	100,000,000.00	2021-4-30	2024-4-19	否
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	60,000,000.00	2021-3-5	2024-3-2	否

龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	20,000,000.00	2021-6-1	2024-5-26	否
石俊峰	30,000,000.00	2021-11-5	2024-11-4	否
石俊峰/朱香兰	30,000,000.00	2021-10-28	2024-4-27	否
石俊峰/朱香兰	50,000,000.00	2021-11-1	2024-4-29	否
石俊峰/朱香兰	100,000,000.00	2021-11-26	2024-11-25	否
石俊峰	40,000,000.00	2021-12-31	2024-12-30	否
石俊峰	100,000,000.00	2021-10-25	2024-11-24	否
石俊峰	100,000,000.00	2021-12-14	2025-1-13	否

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏可兰素环保科技有限公司	30,000,000.00	2021-3-25	2024-3-24	否
江苏可兰素环保科技有限公司	10,000,000.00	2021-3-30	2024-3-29	否
江苏可兰素环保科技有限公司	40,000,000.00	2021-9-15	2024-9-14	否
南京精工新材料有限公司	10,000,000.00	2021-3-30	2024-3-29	否
南京精工新材料有限公司	10,000,000.00	2021-9-29	2024-9-28	否
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	50,000,000.00	2021-8-4	2022-8-4	否
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	10,000,000.00	2021-6-11	2022-6-10	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	32,584,600.00	2021-9-17	2024-9-16	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	8,590,200.00	2021-10-27	2024-9-16	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	38,814,060.00	2021-11-29	2024-9-16	否
常州锂源新能源科技有限公司[注 1]	380,000,000.00	2021-6-3	2028-5-31	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	100,000,000.00	2021-11-18	2025-11-17	否
四川锂源新材料有限公司[注 2]	200,000,000.00	2021-10-14	2026-10-13	否

注 1: 对常州锂源新能源科技有限公司 380,000,000.00 元贷款的共同担保人还有石俊峰和朱香兰;

注 2: 对四川锂源新材料有限公司 200,000,000.00 元融资租赁售后回租款的共同担保人还有石俊峰。

(4) 关联方资金拆借

资金拆入:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	85,000,000.00	2021-3-31	2021-6-30	

报告期内资金占用费 220,833.33 元。

(5) 关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,900,016.91	7,367,057.70

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收款项融资	泰州市畅能瑞商贸有限公司	150,000.00	-	-	-
应收账款	南京瑞福特化工有限公司	-	-	880.00	44.00
应收账款	安徽明天氢能科技股份有限公司	-	-	24,700.00	1,235.00
应收账款	贝特瑞新材料集团股份有限公司	170,077.31	8,503.87	-	-
预付账款	贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	17,978.30	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	22,693,949.93	-
应付账款	贝特瑞（江苏）新能源材料有限公司	591,838.12	-
合同负债	贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	1,455,794.65	-
合同负债	南京厚隆昌汽车有限公司	0.76	0.76
合同负债	南京瑞福特化工有限公司	3,873.08	51,398.47
合同负债	南京威乐佳润滑油有限公司	5,486.11	176,177.11
合同负债	泰州市畅能瑞商贸有限公司	8,097.37	107,328.72
合同负债	泰州市恒安商贸有限公司	623,562.84	7,357.75
合同负债	南通聚途商贸有限公司	100,267.05	18,632.00
其他应付款	贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	221,250.70	-
其他应付款	南京威乐佳润滑油有限公司	24,800.00	36,000.00
其他应付款	泰州市恒安商贸有限公司	4,000.00	8,200.00
其他应付款	泰州市畅能瑞商贸有限公司	-	17,240.00
其他应付款	南京瑞福特化工有限公司	-	20,000.00

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本期无新增授予权益工具
公司本期行权的各项权益工具总额	142.128 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	1.728 万股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	[注]
-----------------------------	-----

注：2021 年 3 月 25 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划第三期限限制性股票解锁的议案》，本次可解锁的限制性股票数量为 1,421,280 股，并于 2021 年 4 月 2 日上市流通。

2021 年 3 月 30 日，公司回购注销不符合激励条件的激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,280.00 股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择估值模型计算公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不存在重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	[注]
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

注：公司 2017 年限制性股票激励计划在该计划执行期间累计确认股份 16,329,300.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已完成解禁。

十二、 承诺及或有事项

1、承诺事项

(1) 资产抵押和质押情况

公司资产质押和抵押情况详见附注五/58、所有权或使用权受到限制的资产。

截止 2021 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司无其他需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、关于非公开发行股票的批复

2022 年 3 月，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏龙蟠科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2022】621 号），核准公司非公开发行不超过 144,627,405 股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。

2、关于申请综合授信额度

2022 年 4 月 7 日，公司召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司及其下属公司向金融机构申请综合授信额度及为综合授信额度内融资提供关联担保的议案》，为满足公司（包括全资公司和控股公司）经营发展的需要，保证各项生产经营活动的顺利进行，结合公司 2021 年度生

产经营实际和已有银行授信情况，公司拟自 2021 年年度股东大会审议通过之日起至 2022 年年度股东大会召开之日止合计向银行申请人民币不超过 70 亿元（最终以银行实际审批的授信额度为准）的年度综合授信额度；向非银行金融机构申请人民币不超过 18 亿元的综合授信额度（最终以金融机构实际审批的授信额度为准）。

为支持公司发展，保障上述金融机构授信顺利实施，公司控股股东、实际控制人石俊峰及其配偶朱香兰将为本次授信提供相关担保，具体担保金额和方式以公司与金融机构签订的相关协议为准。

3、关于公司利润分配的预案

2022 年 8 月 5 日，公司召开第三届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于公司 2022 年半年度利润分配预案的议案》，公司以总股本 565,078,903 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.86 元（含税），以此计算合计拟派发现金红利 105,104,675.96 元（含税）。

4、关于公司公开发行 A 股可转换公司债券

2022 年 8 月 29 日，公司召开第三届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券方案的议案》，本次发行证券的种类为可转换为本公司 A 股普通股股票的可转换公司债券，根据相关法律法规及规范性文件的要求并结合公司的经营状况、财务状况和投资项目的资金需求，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 210,000.00 万元（含 210,000.00 万元）。

截止财务报告日，除上述事项外本公司无其他需披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、少数股东股权回购义务

本公司的控股子公司常州锂源新能源科技有限公司于 2021 年 11 月和 2022 年 6 月进行增资扩股，本公司在普通股权利以外赋予了少数股东在触发回购条件时有权要求本公司回购的权利，本公司承担了不能无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务，本公司前期报告中未将该普通股的回购义务确认为金融负债，而因考虑少数股东实质上仍拥有普通股相关权利和义务将其全部投资款计入少数股东权益核算。

现根据中国证券监督管理委员会发布的《2021 年上市公司年报会计监管报告》中的规定：在合并财务报表层面，因承担了一项不能无条件避免的支付现金以回购自身权益工具的合同义务，上市公司应将收购少数股东权益确认为一项金融负债，金额为回购义务所需支付金额的现值。同时，上市公司应根据股权转让协议相关条款约定，判断少数股东权益实质上是否仍存在并进行相应会计处

理。若相关事实表明少数股东不拥有普通股相关权利和义务，如不享有表决权、分红权、股票增值收益权等，上市公司在合并报表层面不应再确认少数股东权益，而应将上述负债视为合并成本的一部分，以此为基础计算确认商誉金额。反之，若少数股东实质上仍拥有普通股相关权利和义务，则上市公司应在合并报表层面确认相关金融负债，同时冲减资本公积。

综上，本公司承担了不能无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务，同时少数股东实质上仍拥有普通股相关权利和义务，故本公司对此增资事宜重新进行调整，相应调整金融负债、资本公积和少数股东权益。

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2021年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他非流动负债	0.00	345,000,000.00	345,000,000.00
资本公积	803,543,017.10	-227,930,649.68	575,612,367.42
少数股东权益	638,204,262.78	-117,069,350.32	521,134,912.46

2022年9月16日，本公司召开第三届董事会第三十八次会议和第三届监事会第二十九次会议，审议通过了前述前期差错更正事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,256,634.73	3.88	4,355,507.05	82.86	901,127.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	130,274,308.82	96.12	7,905,062.53	6.07	122,369,246.29
其中：组合一	1,747,376.98	1.29	-	-	1,747,376.98
组合三	128,526,931.84	94.83	7,905,062.53	6.15	120,621,869.31
合计	135,530,943.55	100.00	12,260,569.58	9.05	123,270,373.97

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,658,603.92	2.40	3,658,603.92	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	148,819,925.64	97.60	7,665,238.75	5.15	141,154,686.89
其中：组合一	13,411,318.47	8.80	-	-	13,411,318.47
组合三	135,408,607.17	88.81	7,665,238.75	5.66	127,743,368.42
合计	152,478,529.56	100.00	11,323,842.67	7.43	141,154,686.89

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	2,021,596.54	2,021,596.54	100.00	预计难以收回
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	1,802,255.36	901,127.68	50.00	预计难以收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,307,454.38	1,307,454.38	100.00	预计难以收回
知豆电动汽车有限公司	125,328.45	125,328.45	100.00	预计难以收回
合计	5,256,634.73	4,355,507.05	82.86	

(3) 组合一，不计提预期信用损失的应收账款:

应收账款	期末余额	期初余额	不计提理由
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	1,568,468.71	12,468,291.91	龙蟠科技合并范围内公司
南京精工新材料有限公司	-	943,026.56	龙蟠科技合并范围内公司
张家港迪克汽车化学品有限公司	4,900.00	-	龙蟠科技合并范围内公司
江苏绿瓜生物科技有限公司	2,691.51	-	龙蟠科技合并范围内公司
山东可兰素环保科技有限公司	171,316.76	-	龙蟠科技合并范围内公司
合计	1,747,376.98	13,411,318.47	

(4) 组合三，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	123,305,702.19	6,165,285.11	5.00
1 至 2 年	556,825.79	55,682.58	10.00
2 至 3 年	2,828,548.50	565,709.70	20.00
3 至 4 年	1,434,700.42	717,350.21	50.00
4 至 5 年	240.02	120.01	50.00
5 年以上	400,914.92	400,914.92	100.00
合计	128,526,931.84	7,905,062.53	6.15

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	129,223,467.84	6,461,173.39	5.00
1 至 2 年	3,154,891.51	315,489.15	10.00
2 至 3 年	2,260,375.52	452,075.10	20.00
3 至 4 年	366,007.38	183,003.69	50.00
4 至 5 年	300,735.00	150,367.50	50.00
5 年以上	103,129.92	103,129.92	100.00
合计	135,408,607.17	7,665,238.75	5.66

(5) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	126,855,334.53	142,634,786.31
1 至 2 年	556,825.79	4,310,358.30
2 至 3 年	3,984,015.29	2,498,814.11
3 至 4 年	1,673,139.01	435,863.38
4 至 5 年	65,871.47	2,495,577.54
5 年以上	2,395,757.46	103,129.92
合计	135,530,943.55	152,478,529.56

(6) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,658,603.92	696,903.13	-	-	-	4,355,507.05
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,665,238.75	239,823.78	-	-	-	7,905,062.53
合计	11,323,842.67	936,726.91	-	-	-	12,260,569.58

(7) 本期无实际核销应收账款。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
中联重科股份有限公司	货款	27,268,894.76	一年以内	20.12	1,363,444.74
安徽合力股份有限公司	货款	14,374,841.76	一年以内	10.61	718,742.09
安徽江淮汽车集团股份有限公司	货款	9,479,320.27	一年以内	6.99	473,966.01
浙江远景汽配有限公司	货款	7,039,477.81	一年以内	5.19	351,973.89
徐州徐工汽车制造有限公司	货款	6,525,158.59	一年以内	4.81	326,257.93
合计		64,687,693.19		47.72	3,234,384.66

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	859,697,924.51	374,437,260.91
合计	859,697,924.51	374,437,260.91

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	860,219,738.55	100.00	521,814.04	0.06	859,697,924.51
其中：组合一	844,208,792.35	98.14	-	-	844,208,792.35
组合二	14,592,407.00	1.70	-	-	14,592,407.00
组合三	1,418,539.20	0.16	521,814.04	36.79	896,725.16
合计	860,219,738.55	100.00	521,814.04	0.06	859,697,924.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	374,850,966.09	100.00	413,705.18	0.11	374,437,260.91
其中：组合一	329,216,280.55	87.83	-	-	329,216,280.55
组合二	44,592,407.00	11.90	-	-	44,592,407.00
组合三	1,042,278.54	0.28	413,705.18	39.69	628,573.36
合计	374,850,966.09	100.00	413,705.18	0.11	374,437,260.91

2) 组合一，不计提预期信用损失的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	不计提理由
江苏锂源电池材料有限公司	-	187,460.39	龙蟠科技合并范围内公司
江苏龙蟠氢能源科技有限公司	17,447.28	-	龙蟠科技合并范围内公司
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	186,563,072.27	-	龙蟠科技合并范围内公司
常州锂源新能源科技有限公司	350,847,450.51	-	龙蟠科技合并范围内公司
四川可兰素环保科技有限公司	42,987.30	-	龙蟠科技合并范围内公司
山东可兰素环保科技有限公司	2,560,400.00	-	龙蟠科技合并范围内公司
江苏可兰素环保科技有限公司	7,329,700.00	-	龙蟠科技合并范围内公司
南京尚易环保科技有限公司	1,374,660.30	-	龙蟠科技合并范围内公司

南京精工新材料有限公司	100,000.00	-	龙蟠科技合并范围内公司
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	295,373,074.69	329,028,820.16	龙蟠科技合并范围内公司
合计	844,208,792.35	329,216,280.55	

3) 组合二，不计提预期信用损失的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	不计提理由
南京经济技术开发区管理委员会	14,592,407.00	14,592,407.00	征地预存款
贝特瑞新材料集团股份有限公司	-	30,000,000.00	收购意向金
合计	14,592,407.00	44,592,407.00	

4) 组合三，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	466,039.20	23,301.96	5.00
1 至 2 年	95,000.00	9,500.00	10.00
2 至 3 年	220,200.00	44,040.00	20.00
3 至 4 年	165,555.85	82,777.93	50.00
4 至 5 年	219,100.00	109,550.00	50.00
5 年以上	252,644.15	252,644.15	100.00
合计	1,418,539.20	521,814.04	36.79

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	143,518.54	7,175.93	5.00
1 至 2 年	261,460.00	26,146.00	10.00
2 至 3 年	165,555.85	33,111.17	20.00
3 至 4 年	219,100.00	109,550.00	50.00
4 至 5 年	29,844.15	14,922.08	50.00
5 年以上	222,800.00	222,800.00	100.00
合计	1,042,278.54	413,705.18	39.69

5) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

预期信用损失	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）	
期初余额	413,705.18	-	-	413,705.18
本期计提	108,108.86	-	-	108,108.86
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-	-
期末余额	521,814.04	-	-	521,814.04

6) 本期内无实际核销其他应收款情况。

7) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	1,214,200.00	1,023,760.00
子公司资金往来	844,208,792.35	329,216,280.55
征地预存款	14,592,407.00	14,592,407.00
收购意向金	-	30,000,000.00
其他往来	204,339.20	18,518.54
合计	860,219,738.55	374,850,966.09

8) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	期末预期信用损失
常州锂源新能源科技有限公司	资金往来	350,847,450.51	一年以内	40.79	-
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	资金往来	295,373,074.69	一年以内	34.34	-
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	资金往来	186,563,072.27	一年以内	21.69	-
南京经济技术开发区管理委员会	征地预存款	14,592,407.00	五年以上	1.70	-
江苏可兰素环保科技有限公司	资金往来	7,329,700.00	一年以内	0.85	-
合计		854,705,704.47		99.37	-

9) 本公司期末无涉及政府补助的应收款项。

10) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,372,178,135.95	-	1,372,178,135.95	1,019,022,463.67	-	1,019,022,463.67
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,372,178,135.95	-	1,372,178,135.95	1,019,022,463.67	-	1,019,022,463.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
南京精工新材料有限公司	23,378,278.46	13,000,000.00	-	36,378,278.46	-	-
江苏可兰素环保科技有限公司	48,580,082.80	-	-	48,580,082.80	-	-

被投资单位	期初余额	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
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	241,090,200.00	-	-	241,090,200.00	-	-
南京尚易环保科技有限公司	210,094,800.00	-	-	210,094,800.00	-	-
南京微蚁数据科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
龙蟠科技(香港)有限公司	4,244,483.69	-	4,244,483.69	-	-	-
LOPALTECH.SINGAPOREPTE.LTD.	17,724,618.72	4,700,155.97	-	22,424,774.69	-	-
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	302,910,000.00	-	-	302,910,000.00	-	-
龙蟠科技(张家港)有限公司	67,000,000.00	3,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
江苏绿瓜生物科技有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
湖北绿瓜生物科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
江苏锂源电池材料有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
常州锂源新能源科技有限公司	-	331,000,000.00	-	331,000,000.00	-	-
江苏龙蟠氢能源科技有限公司	-	700,000.00	-	700,000.00	-	-
合计	1,019,022,463.67	357,400,155.97	4,244,483.69	1,372,178,135.95	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	816,156,941.93	589,197,451.57	736,879,026.01	520,244,914.34
其他业务	75,118,503.25	27,830,226.33	93,726,048.13	66,612,796.44
合计	891,275,445.18	617,027,677.90	830,605,074.14	586,857,710.78

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	48,737,426.45	21,911,240.71
理财产品收益	2,440,282.18	4,521,070.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-159,029.88	-
合计	51,018,678.75	26,432,311.11

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-2,194,625.95	-1,135,859.75
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,967,947.35	15,928,363.40
委托他人投资或管理资产的损益	9,061,714.93	8,467,603.08
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-3,545,747.62
公允价值变动损益	-672,295.84	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,817,464.88	28,423.29
小计	30,980,205.37	19,742,782.40

项目	本期发生额	上期发生额
减：所得税影响额	5,379,303.55	2,529,421.19
减：少数股东权益影响额（税后）	3,049,031.60	148,962.00
合计	22,551,870.22	17,064,399.21

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（元）	
		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	17.24	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.13	0.68	0.68





此报告仅供**出具报告**使用

统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本)(11-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘红卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2022年01月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017145

说明

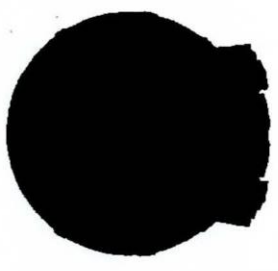
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年一月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘红卫

主任会计师: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期: 2013年12月02日

此件仅供
出具报告
使用



姓名: 陈晓龙
 Full name: 陈晓龙
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-08-21
 Date of birth: 1983-08-21
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320721198308214410
 Identity card No.: 320721198308214410



陈晓龙(320000100060)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

注册
 Registration

姓名
 Name

身份证
 ID Card

陈晓龙(320000100060)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

注册
 Registration

姓名
 Name

身份证
 ID Card



陈晓龙(320000100060)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



证书编号: 320000100060
 No. of Certificate: 320000100060

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Province Institute of CPAs

发证日期: 2019年09月27日
 Date of Issuing: 2019年09月27日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

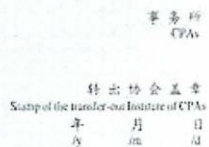


同意调入
 Agree the holder to be transferred to

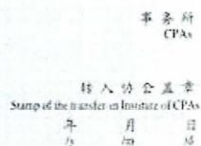


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名 毕坤
 Full name 毕 坤
 性别 男
 Sex
 出生日期 1989-09-08
 Date of birth
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号 532130198909082337
 Identity card No.



记
 stration

续，继续有效一年。
 and for another year after

毕坤(320000104745)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000104745
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2014 年 04 月 30 日
 发证日期: 年 月 日
 Date of issuance

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



江苏龙蟠科技股份有限公司

审计报告

中天运[2023]审字第 90223 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

1、 审计报告	1
2、 合并资产负债表	5
3、 母公司资产负债表	7
4、 合并利润表	9
5、 母公司利润表	10
6、 合并现金流量表.....	11
7、 母公司现金流量表	12
8、 合并股东权益变动表.....	13
9、 母公司股东权益变动表	15
10、 财务报表附注	17
11、 事务所营业执照复印件	
12、 事务所执业证书复印件	
13、 签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2023]审字第90223号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

江苏龙蟠科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏龙蟠科技股份有限公司（以下简称“龙蟠科技”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2022 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，公允反映了龙蟠科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于龙蟠科技，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认

1、事项描述

龙蟠科技以车用环保精细化学品及磷酸铁锂电池正极材料的研发、生产和销售为主营业务，主要产品为润滑油、防冻液、制动液、车用尿素、尿素加注设备、塑料制品及磷酸铁锂等。如财务报表附注五、41 所述，2022 年度营业收入为 1,407,164.30 万元，较 2021 年度上升 247.15%。营业收入为公司的关键业绩指标之一，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的关键审计事项主要执行如下审计程序：



(1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括对 2022 年度月度之间的收入、成本、毛利率等进行分析，与去年同期收入、成本、毛利率等对比分析，判断相关指标的增减变动的合理性；

(3) 针对集团客户和国内经销商不同的收入确认会计政策，我们抽样检查销售合同主要条款，识别风险报酬转移的时间点是否与实际收入确认时点相符；检查集团客户出库单、开票通知单，国内经销商发货通知单、签收单等支持性文件。

(4) 对收入确认进行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计年度；

(5) 选取主要客户对期末应收账款和 2022 年度的销售额进行函证，同时对期后收款情况进行检查，以确认收入的真实性及完整性。

四、其他信息

龙蟠科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年报中涵盖的信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

龙蟠科技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，管理层负责评估龙蟠科技的持续经营能力，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龙蟠科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙蟠科技的财务报告过程。

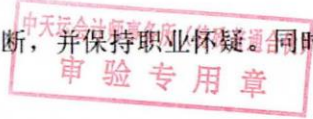
六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执



行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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



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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对龙蟠科技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龙蟠科技不能持续经营。

(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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（本页无正文，为中天运会计师事务所（特殊普通合伙）关于江苏龙蟠科技科技股份有限公司中天运[2023]审字第 90223 号财务审计报告盖章页）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位验人民币专用章

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,029,680,896.45	852,632,013.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	30,738,267.90	431,006.25
衍生金融资产			
应收票据	五、3	179,138,906.96	116,266,795.08
应收账款	五、4	2,121,005,349.80	857,996,553.44
应收款项融资	五、5	859,550,754.93	230,930,545.56
预付款项	五、6	669,792,489.02	247,238,511.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	88,483,067.93	37,137,584.81
买入返售金融资产			
存货	五、8	3,007,275,300.29	1,100,585,613.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	284,039,137.13	74,881,076.28
流动资产合计		9,269,701,170.41	3,518,099,699.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	119,677,118.65	62,721,009.04
其他权益工具投资	五、11	92,450,000.00	92,450,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、12	2,084,209,938.95	1,054,785,397.43
在建工程	五、13	1,367,223,414.09	538,701,118.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	286,728,679.79	47,397,904.19
无形资产	五、15	332,193,453.26	261,412,229.43
开发支出			
商誉	五、16	362,598,304.21	390,073,409.46
长期待摊费用	五、17	116,220,763.64	18,823,389.07
递延所得税资产	五、18	62,295,770.15	20,243,930.10
其他非流动资产	五、19	597,369,853.83	100,381,590.24
非流动资产合计		5,420,967,296.57	2,586,989,977.54
资产总计		14,690,671,466.98	6,105,089,676.59

法定代表人：


石俊印

主管会计工作负责人：


沈志勇印

会计机构负责人：


周林印



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 江苏龙蟠科技股份有限公司

单位: 人民币元
 (外币报表折算) 资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五、20	3,442,485,470.09	971,173,201.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	302,163,995.35	129,554,134.80
应付账款	五、22	1,777,797,247.99	697,520,440.22
合同负债	五、23	425,739,580.12	60,185,635.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	59,228,527.00	27,521,144.37
应交税费	五、25	100,307,331.34	70,377,663.75
其他应付款	五、26	31,681,022.25	54,254,398.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	894,275,149.47	261,888,912.65
其他流动负债	五、28	58,095,278.36	7,390,193.44
流动负债合计		7,091,773,601.97	2,279,865,724.22
非流动负债:			
长期借款	五、29	1,241,475,570.98	727,973,222.32
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	205,355,515.12	
长期应付款	五、31	155,246,429.30	188,750,947.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	33,834,218.44	38,181,440.55
递延所得税负债	五、18	8,521,897.19	10,055,108.91
其他非流动负债	五、33	345,000,000.00	345,000,000.00
非流动负债合计		1,989,433,631.03	1,309,960,719.76
负债合计		9,081,207,233.00	3,589,826,443.98
所有者权益:			
股本	五、34	565,078,903.00	482,091,352.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、35	2,585,152,258.69	575,612,367.42
减: 库存股	五、36	11,997,839.18	
其他综合收益	五、37	156,223.77	-33,454.13
专项储备	五、38	852,472.78	879,057.58
盈余公积	五、39	79,751,116.00	67,481,204.42
一般风险准备			
未分配利润	五、40	1,503,647,107.55	868,097,792.86
归属于母公司所有者权益合计		4,722,640,242.61	1,994,128,320.15
少数股东权益		886,823,991.37	521,134,912.46
所有者权益合计		5,609,464,233.98	2,515,263,232.61
负债和所有者权益总计		14,690,671,466.98	6,105,089,676.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

峰石印俊

- 6 -

沈志勇印

6-1-206

周林

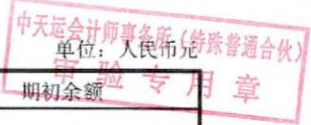




母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏龙峰科技股份有限公司



项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		464,765,832.32	283,964,105.18
交易性金融资产		30,738,267.90	431,006.25
衍生金融资产			
应收票据		6,514,073.65	13,347,500.00
应收账款	十五、1	309,851,281.98	123,270,373.97
应收款项融资		32,145,526.84	76,770,422.86
预付款项		60,850,106.28	7,453,345.13
其他应收款	十五、2	1,186,052,296.70	859,697,924.51
存货		126,459,492.86	171,223,595.63
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		5,274,575.88	8,308,407.90
流动资产合计		2,222,651,454.41	1,544,466,681.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,174,821,438.60	1,372,178,135.95
其他权益工具投资		80,000,000.00	80,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		113,661,795.06	124,741,539.39
在建工程		1,843,515.78	5,393,737.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,658,601.74	30,602,892.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,659,730.04	8,422,128.73
递延所得税资产		6,285,350.03	3,344,731.94
其他非流动资产		439,929.05	5,229,957.89
非流动资产合计		3,467,370,360.30	1,629,913,123.97
资产总计		5,690,021,814.71	3,174,379,805.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

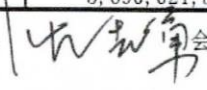
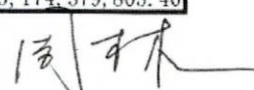
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
 单位：人民币元
 审 验 专 用 章

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		860,860,111.10	800,793,833.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		62,951,317.95	38,939,206.01
合同负债		10,253,193.65	10,902,689.54
应付职工薪酬		9,223,052.61	7,278,680.51
应交税费		5,438,584.64	356,140.59
其他应付款		233,369,705.41	115,202,135.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		346,435,402.78	104,457,569.44
其他流动负债		1,332,915.17	1,417,349.64
流动负债合计		1,529,864,283.31	1,079,347,604.32
非流动负债：			
长期借款		173,000,000.00	294,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,141,713.87	3,557,093.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		177,141,713.87	297,557,093.78
负债合计		1,707,005,997.18	1,376,904,698.10
所有者权益：			
股本		565,078,903.00	482,091,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,900,518,657.97	803,543,017.10
减：库存股		11,997,839.18	
其他综合收益			
专项储备		57,357.89	76,437.52
盈余公积		79,751,116.00	67,481,204.42
未分配利润		449,607,621.85	444,283,096.26
所有者权益合计		3,983,015,817.53	1,797,475,107.30
负债和所有者权益总计		5,690,021,814.71	3,174,379,805.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并利润表

2022年度

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		14,071,642,953.77	4,053,505,420.73
其中：营业收入	五、41	14,071,642,953.77	4,053,505,420.73
二、营业总成本		12,785,074,922.73	3,552,229,619.48
其中：营业成本	五、41	11,593,000,139.87	2,946,973,238.71
税金及附加	五、42	45,338,079.20	26,774,013.21
销售费用	五、43	176,859,372.62	172,758,847.04
管理费用	五、44	212,339,473.39	152,683,993.68
研发费用	五、45	615,549,020.53	207,952,595.36
财务费用	五、46	141,988,837.12	45,086,931.48
其中：利息费用		150,840,180.16	48,070,604.73
利息收入		14,955,600.41	3,896,966.76
加：其他收益	五、47	47,451,263.53	22,967,947.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	-17,510,611.51	8,684,849.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,956,109.61	-278,990.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	-1,085,525.03	-672,295.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-70,361,339.31	-23,133,774.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-101,448,497.09	-2,226,078.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	14,277,721.41	-544,990.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,157,891,043.04	506,351,459.35
加：营业外收入	五、53	4,495,324.92	3,876,058.11
减：营业外支出	五、54	1,472,129.57	3,769,384.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,160,914,238.39	506,458,133.31
减：所得税费用	五、55	130,941,319.96	73,304,181.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,029,972,918.43	433,153,951.64
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,029,972,918.43	433,153,951.64
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）		277,049,013.53	82,314,524.71
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		752,923,904.90	350,839,426.93
六、其他综合收益的税后净额		189,677.90	4,546.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		189,677.90	4,546.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		189,677.90	4,546.85
1、外币财务报表折算差额		189,677.90	4,546.85
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		1,030,162,596.33	433,158,498.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		753,113,582.80	350,843,973.78
归属于少数股东的综合收益总额		277,049,013.53	82,314,524.71
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		1.42	0.73
（二）稀释每股收益(元/股)		1.42	0.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

峰石印俊

沈志印

周林



母公司利润表

2022年度

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

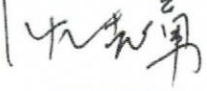
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
 单位：人民币元
 审计专用章

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	785,500,935.52	891,275,445.18
减：营业成本	十五、4	537,624,229.69	617,027,677.90
税金及附加		12,839,445.86	12,262,960.91
销售费用		98,684,144.08	85,425,997.86
管理费用		62,955,893.81	59,619,772.27
研发费用		32,225,589.69	29,322,124.15
财务费用		47,571,849.48	28,773,220.80
其中：利息费用		54,477,087.33	29,410,777.81
利息收入		8,804,068.97	1,849,309.53
加：其他收益		5,027,205.08	3,250,554.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	121,930,710.44	51,018,678.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,085,525.03	-672,295.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,077,994.46	-1,737,520.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,762,296.60	-2,950,500.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,525,596.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,157,479.22	107,752,606.49
加：营业外收入		1,006,199.53	548,857.73
减：营业外支出		405,181.04	1,516,673.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,758,497.71	106,784,790.36
减：所得税费用		-2,940,618.09	1,972,997.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,699,115.80	104,811,792.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,699,115.80	104,811,792.81
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		122,699,115.80	104,811,792.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		---	---
（二）稀释每股收益		---	---

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


峰石印俊

沈志勇印

周林



合并现金流量表

2022年度

编制单位：江苏龙蟠科技股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
专用章

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,658,640,430.64	2,403,114,564.38
收到的税费返还		7,519,258.10	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	91,537,205.38	38,847,613.65
经营活动现金流入小计		6,757,696,894.12	2,441,962,178.03
购买商品、接受劳务支付的现金		8,712,108,446.22	2,243,205,202.23
支付给职工以及为职工支付的现金		378,605,518.18	239,041,826.76
支付的各项税费		292,020,970.19	136,287,980.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	624,106,239.00	231,998,267.49
经营活动现金流出小计		10,006,841,173.59	2,850,533,277.21
经营活动产生的现金流量净额		-3,249,144,279.47	-408,571,099.18
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		17,370,204.09	9,061,714.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,432,936.18	3,623,739.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	61,149,010.02	120,000,000.00
投资活动现金流入小计		142,952,150.29	132,685,454.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,180,049,406.49	512,714,049.31
投资支付的现金		40,000,000.00	123,582,000.00
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			819,908,027.89
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	68,460,000.00	1,940,000.00
投资活动现金流出小计		1,288,509,406.49	1,458,144,077.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,145,557,256.20	-1,325,458,622.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,175,531,120.83	376,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			376,500,000.00
取得借款收到的现金		5,463,369,753.69	1,895,079,360.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	80,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,718,900,874.52	2,471,579,360.00
偿还债务支付的现金		1,988,502,074.25	537,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,119,236.96	143,713,122.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,193,017.02	11,768,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	381,388,160.41	117,094,201.19
筹资活动现金流出小计		2,629,009,471.62	797,807,323.35
筹资活动产生的现金流量净额		5,089,891,402.90	1,673,772,036.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,050,205.00	-140,530.84
五、现金及现金等价物净增加额		696,240,072.23	-60,398,216.34
加：期初现金及现金等价物余额		833,133,034.85	893,531,251.19
六、期末现金及现金等价物余额	五、58(2)	1,529,373,107.08	833,133,034.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

峰石
印俊

勇沈
印志

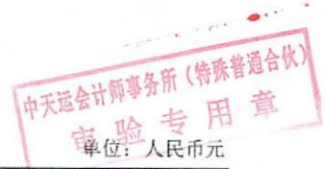
周林





母公司现金流量表

2022年度



编制单位:江苏龙蟠科技股份有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		614,085,851.78	585,568,210.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,603,838.14	142,112,796.33
经营活动现金流入小计		740,689,689.92	727,681,006.87
购买商品、接受劳务支付的现金		182,860,443.00	319,498,606.76
支付给职工以及为职工支付的现金		79,266,893.13	82,294,063.27
支付的各项税费		32,625,589.82	42,601,710.53
支付其他与经营活动有关的现金		57,122,435.88	117,691,193.01
经营活动现金流出小计		351,875,361.83	562,085,573.57
经营活动产生的现金流量净额		388,814,328.09	165,595,433.30
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		121,944,492.71	51,177,708.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,600,099.70	799,567.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,186,798.91	
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		141,731,391.32	81,977,275.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,024,708.13	29,153,252.64
投资支付的现金		1,907,920,522.60	417,982,155.97
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		537,200,813.30	537,410,522.78
投资活动现金流出小计		2,541,146,044.03	984,545,931.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,399,414,652.71	-902,568,655.68
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,175,531,120.83	
取得借款收到的现金		1,358,930,000.00	1,291,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,534,461,120.83	1,291,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,178,030,000.00	497,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,437,654.86	112,722,314.30
支付其他与筹资活动有关的现金		12,375,197.68	467,046.88
筹资活动现金流出小计		1,349,842,852.54	610,189,361.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,184,618,268.29	680,810,638.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,611.75	156,565.05
五、现金及现金等价物净增加额		174,038,555.42	-56,006,018.51
加: 期初现金及现金等价物余额		280,872,011.85	336,878,030.36
六、期末现金及现金等价物余额		454,910,567.27	280,872,011.85

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



合并股东权益变动表 (续)

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
 审验专用章

单位: 人民币元

项 目	上期发生额										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	344,368,246.00		941,355,811.48	7,892,100.00	-38,000.98	615,055.59	57,000,025.14		588,689,666.19	191,157,838.07	2,115,256,541.49
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	344,368,246.00		941,355,811.48	7,892,100.00	-38,000.98	615,055.59	57,000,025.14		588,689,666.19	191,157,838.07	2,115,256,541.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	137,723,106.00		-365,743,444.06	-7,892,100.00	4,546.85	264,001.99	10,481,179.28		279,408,126.67	329,977,074.39	100,006,691.12
(一) 综合收益总额					4,546.85				350,839,426.93	82,314,524.71	433,158,498.49
(二) 所有者投入和减少资本	-17,280.00		-228,003,058.06	-7,892,100.00						259,430,619.68	39,302,411.62
1. 股东投入的普通股	-17,280.00		-228,003,058.06	-7,892,100.00						259,430,619.68	39,302,411.62
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							10,481,179.28		-71,431,300.26	-11,768,100.00	-72,718,220.98
2. 提取一般风险准备							10,481,179.28		-10,481,179.28		
3. 对所有者(或股东)的分配									-60,950,120.98	-11,768,100.00	-72,718,220.98
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	137,740,386.00		-137,740,386.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	137,740,386.00		-137,740,386.00								
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											
(五) 专项储备						264,001.99					264,001.99
1. 本期提取						1,543,852.64					1,543,852.64
2. 本期使用						1,279,850.65					1,279,850.65
(六) 其他											
四、本期末余额	482,091,352.00		575,612,367.42		-33,454.13	879,057.58	67,481,204.42		868,097,792.86	521,134,912.46	2,515,263,232.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

峰石印後

勇沈印志

周林



母公司股东权益变动表

2022年度

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验报告编号: 中天运审字[2023]第010724号



编制单位: 江苏龙通科技股份有限公司

项	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	未分配利润	股东权益合计
	上年期末余额	本年年初余额	优先股	永续债							
一、上年期末余额	482,091,352.00	482,091,352.00			803,543,017.10			76,437.52	67,481,204.42	444,283,096.26	1,797,475,107.30
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	482,091,352.00	482,091,352.00			803,543,017.10			76,437.52	67,481,204.42	444,283,096.26	1,797,475,107.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	82,987,551.00	82,987,551.00			2,096,975,640.87	11,997,839.18		-19,079.63	12,269,911.58	5,324,525.59	2,185,540,710.23
(一) 综合收益总额										122,699,115.80	122,699,115.80
(二) 所有者投入和减少资本	82,987,551.00	82,987,551.00			2,096,975,640.87	11,997,839.18					2,167,965,352.69
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					4,432,071.04						4,432,071.04
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									12,269,911.58	-117,374,590.21	-105,104,678.63
2. 对所有者(或股东)的分配									12,269,911.58	-12,269,911.58	
3. 其他										-105,104,678.63	-105,104,678.63
(四) 所有者权益内部结转											
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								-19,079.63			-19,079.63
2. 本期使用								860,203.00			860,203.00
(六) 其他								879,282.63			879,282.63
四、本期期末余额	565,078,903.00	565,078,903.00			2,900,518,657.97	11,997,839.18		57,357.89	79,751,116.00	449,607,621.85	3,983,015,817.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)



母公司股东权益变动表 (续)

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
 审 验 专 人 周 林 章
 中 国 人 民 币 元



项	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	344,368,246.00				941,355,811.48	7,892,100.00		18,352.27	57,000,025.14	410,902,603.71	1,745,752,938.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	344,368,246.00				941,355,811.48	7,892,100.00		18,352.27	57,000,025.14	410,902,603.71	1,745,752,938.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	137,723,106.00				-137,812,794.38	-7,892,100.00		58,085.25	10,481,179.28	33,380,492.55	51,722,168.70
(一) 综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(二) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	482,091,352.00				803,543,017.10			76,437.52	67,481,204.42	444,283,096.26	1,797,475,107.30

法定代表人：

(Signature)



主管会计工作负责人：

(Signature)



会计机构负责人：

(Signature)



江苏龙蟠科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 公司概况

江苏龙蟠科技股份有限公司前身为江苏龙蟠石化有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 2003 年 3 月 11 日由石俊峰、石宝山、秦建三名自然人股东共同投资设立的私营有限责任公司。

2014 年 1 月，公司以截止 2013 年 11 月 30 日经审计后的净资产 400,447,909.12 元为依据折股，折合股份 15,600 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 15,600 万元，整体变更为股份有限公司。2014 年 1 月 21 日完成工商登记手续，公司名称变更为江苏龙蟠科技股份有限公司。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017] 346 号《关于核准江苏龙蟠科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，2017 年 3 月公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）52,000,000 股，增加注册资本 52,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 208,000,000.00 元。

2018 年 1 月 15 日，公司召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过《关于调整江苏龙蟠科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，限制性股票激励计划首次授予登记的限制性股票为 3,720,000 股，每股授予价格为每股人民币 7.90 元，募集资金总额为 29,388,000.00 元，其中计入股本 3,720,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）25,668,000.00 元，公司的总股本由 208,000,000 股变更为 211,720,000 股。公司于 2018 年 5 月 15 日办理了工商变更登记。

2018 年 5 月 18 日，公司召开股东大会，同意以 211,720,000 股为基数，每股由资本公积转增 0.2 股，合计转增 42,344,000 股，本次分配后公司注册资本为 254,064,000.00 元。公司已于 2018 年 8 月 17 日完成工商变更登记。

2019 年 1 月 28 日，公司召开股东大会，同意公司回购注销 5 名不符合激励条件的激励

对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 168,000 股。公司总股本由 254,064,000 股变更为 253,896,000 股。公司于 2019 年 7 月 12 日办理了工商变更登记。

2019 年 5 月 10 日，公司召开股东大会，同意公司以总股本 253,896,000 股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 50,779,200 股，本次分配后公司注册资本变更为 304,675,200 元。同时，因 2018 年公司业绩未达标，股东大会同意公司回购注销未解锁的限制性股票 2,062,080 股。公司注册资本由 304,675,200 元变更为 302,613,120 元。以上均于 2019 年 10 月 23 日完成工商变更登记。

2020 年 3 月 11 日，公司回购注销不符合激励条件的激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,280.00 股。公司总股本由 302,613,120 股变更为 302,595,840 股。公司于 2020 年 4 月 1 日办理了工商变更登记。

2020 年 11 月 6 日，公司回购注销不符合激励条件的激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 168,480 股。公司总股本由 302,595,840 股变更为 302,427,360 股。

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏龙蟠科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]297 号）核准，向社会公开发行面值总额 400,000,000.00 元可转换公司债券。2020 年 12 月 10 日，公司可转换公司债券投资人将持有的“龙蟠转债”转为本公司股份 41,940,886 股，公司总股本由 302,427,360 股变更为 344,368,246 股。

2021 年 3 月 30 日，公司回购注销不符合激励条件的激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票 17,280 股。公司总股本由 344,368,246 股变更为 344,350,966 股。

2021 年 3 月 25 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，同意公司以总股本 344,350,966 股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 137,740,386 股，本次分配后公司注册资本变更为 482,091,352.00 元。

2022 年 6 月 13 日，公司召开了第三届董事会第三十四次会议，审议通过《关于变更注册资本及修改公司章程的议案》，经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏龙蟠科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2022】621 号）核准，公司非公开发行股票 82,987,551 股，公司总股本由 482,091,352 股增加至 565,078,903 股。

（二）企业法人工商登记情况：

企业统一社会信用代码：913201927453848380；公司注册地及实际经营地位于南京经济技术开发区恒通大道6号。法定代表人：石俊峰；注册资本及实收资本为人民币565,078,903.00元；公司类型：股份有限公司（上市）。

公司属于化工行业，主要经营范围包括：润滑油、石油添加剂、制动液、防冻液调和、销售；汽车配件、润滑剂生产、销售；汽车养护用品、汽车尾气净化还原剂销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限制的商品和技术除外)。消毒剂生产（不含危险化学品）；消毒剂销售（不含危险化学品）（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）其他

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，本期合并范围变更情况详见附注六、“合并范围的变更”，本公司本期纳入合并范围的子公司共28户（含2022年已注销的子公司），详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十五）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三的各项描述。

（一）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、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

(四)记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五)企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,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,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时,购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本,合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则:

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及

可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七)合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担

保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 财务担保合同

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量：

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项预期信用损失。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据/应收款项融资

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		

应收款项

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收受同一实际控制人控制的公司的款项。	不计提
组合二	预计无风险的应收款项	不计提
组合三	除组合一、二外的应收款项。根据历史经验，相同账龄段的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合三中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（2）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

① 具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量

的，确认的相关负债不得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。

7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

(1) 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(十一) 存货

1、存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品以实际成本计价，按加权平均法结转营业成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采取领用时一次摊销的办法。

(十二) 持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4)非货币性资产交换取得或债务重组取得的,初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资,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,并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,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,应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算,具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1)确定对被投资单位具有共同控制的判断标准:两个或多个合营方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。

(2)确定对被投资单位具有重大影响的判断标准:当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- ②参与被投资单位的政策制定过程;
- ③向被投资单位派出管理人员;
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类:出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、专用设备、运输设备、办公设备、其他设备、固定资产装修；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00
固定资产装修	5-10	0	20.00-10.00

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

公司无形资产使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证登记使用期限	土地使用权证的权利起止日
软件	5 年	经验

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法

律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使

用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算, 主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据, 以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的, 应当将长期资产账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试, 具体测试方法如下:

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试, 确认可收回金额, 按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失; ②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 确认其可收回金额, 按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分, 首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法: 根据商誉减值测试结果, 对各项资产账面价值的抵减, 应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理, 计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出, 但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用, 主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理: 在职工为其提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入

相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四)专项储备的计提和使用方法

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五)收入

1、收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经

济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

2、具体原则

对于经销商类客户，公司以客户收货，取得客户签收单作为收入确认的时点。

对于集团客户，根据双方的约定有两种收入确认方式：(1) 收货并对账确认后，公司

确认销售收入；(2) 有部分集团客户实行零库存管理制度，根据双方约定，双方每月对集团客户使用的商品数量核对及金额对账后确认销售收入。

对于 OEM 类客户，根据双方的约定有两种收入确认方式：(1) 客户自提货物，公司根据出库单确认销售收入；(2) 根据每月订单和生产计划，双方每月对完工产品数量核对及金额对账后确认销售收入。

对于网络销售的商品，公司以客户收货，支付货款，且公司承诺的退货期满后确认收入。

对于出口销售的商品，公司委托承运人装船，办理完出口报关手续，确认销售收入的实现。

(二十六)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的

合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租

人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(二十九)重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“企业会计准则解释第 15 号”），对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”、“关于资金集中管理相关列报”等会计处理问题进行了规范说明。

本次会计政策变更前，公司执行财政部《企业会计准则——基本准则》以及各项具体会计准则、后续发布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次会计政策变更后，公司施行财政部 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

根据财政部《企业会计准则解释第 15 号》的要求，公司结合自身实际情况，对原会计政策作相应变更，并按照上述文件规定的施行日开始执行会计准则，即“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自《企业会计准则解释第 15 号》公布之日起施行。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调

整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述变更外，本期公司无其他重要的会计政策发生变更。

2、会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
消费税	按税法规定计算的销售润滑油数量为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的原料基础油数量为基础计算进项税额后，差额部分为应交消费税	1.52 元/升
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%等

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

公司名称	税率
江苏龙蟠科技股份有限公司	15%
南京精工新材料有限公司	15%
江苏可兰素环保科技有限公司	15%
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	15%
南京尚易环保科技有限公司	25%
南京微蚁数据科技有限公司（已注销）	20%
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	25%
张家港迪克汽车化学品有限公司	15%
江苏天蓝智能装备有限公司	20%
四川可兰素环保科技有限公司	25%
山东可兰素环保科技有限公司	25%
江苏锂源电池材料有限公司（已注销）	25%
四川锂源新材料有限公司	15%
红芯（天津）环保科技有限公司（已注销）	25%
江苏龙蟠氢能能源科技有限公司	25%
江苏绿瓜生物科技有限公司	25%
湖北绿瓜生物科技有限公司	25%
常州锂源新能源科技有限公司	25%
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	25%
贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	15%
山东锂源科技有限公司	25%
锂源（深圳）科学研究有限公司	25%
湖北锂源新能源科技有限公司	25%

LOPAL TECH.SINGAPORE PTE.LTD.	按新加坡当地税法规定的税率
江苏三金锂电科技有限公司（原龙蟠科技（张家港）有限公司）	25.00%
龙蟠科技研发（江苏）有限公司	25.00%
湖北可兰素环保科技有限公司	25.00%
南京锂源纳米科技有限公司	25.00%
宜丰时代新能源材料有限公司	25.00%

2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202032005590，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2022 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的孙公司张家港迪克汽车化学品有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202032001839，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2022 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司江苏可兰素环保科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202032008910，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2022 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司龙蟠润滑新材料（天津）有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202212001728，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2022 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司南京精工新材料有限公司于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202232000483，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，2022 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的孙公司贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司于 2020 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202012000357，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中

华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2022 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司控股孙公司四川锂源新材料有限公司坐落于四川省蓬溪经济开发区金桥工业园区，享受《西部地区鼓励类产业目录》税收优惠政策，2022 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（财税[2019]13 号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。江苏天蓝智能装备有限公司 2022 年度实际享受小型微利企业所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 28 号）文件规定，公司享受在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 项目分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	297,795.60	268,325.57
银行存款	1,516,704,461.27	805,960,434.80
其他货币资金	512,678,639.58	46,403,252.91
合计	2,029,680,896.45	852,632,013.28
其中: 存放在境外的款项总额	2,171,189.24	1,482,083.61

注: 期末本公司存放在境外的款项总额折人民币 2,171,189.24 元, 全部为子公司 LOPAL TECH.SINGAPORE PTE.LTD. 银行存款, 不存在资金汇回限制。

(2) 其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	75,002,083.33	1,600,533.33
承兑汇票保证金	409,704,875.39	11,910,000.00
其他保证金	15,600,830.65	5,988,445.10
合计	500,307,789.37	19,498,978.43

2、交易性金融资产

种类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,738,267.90	431,006.25
合计	30,738,267.90	431,006.25

3、应收票据

(1) 分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	167,663,850.40	100,000,000.00
商业承兑汇票	12,079,006.91	17,122,942.19
减: 应收票据预计信用损失	603,950.35	856,147.11
合计	179,138,906.96	116,266,795.08

(2) 期末公司已质押的应收票据金额

项目	期末已质押金额

银行承兑汇票	167,663,850.40
合计	167,663,850.40

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,317,403.87	0.46	9,390,141.11	91.01	927,262.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,232,237,591.00	99.54	112,159,503.96	5.02	2,120,078,087.04
其中：组合三	2,232,237,591.00	99.54	112,159,503.96	5.02	2,120,078,087.04
合计	2,242,554,994.87	100.00	121,549,645.07	5.42	2,121,005,349.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,680,486.39	0.73	5,779,358.71	86.51	901,127.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	904,390,407.15	99.27	47,294,981.39	5.23	857,095,425.76
其中：组合三	904,390,407.15	99.27	47,294,981.39	5.23	857,095,425.76
合计	911,070,893.54	100.00	53,074,340.10	5.83	857,996,553.44

1) 单项计提预期信用损失的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	2,021,596.54	2,021,596.54	100.00	预计难以收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	1,854,525.52	927,262.76	50.00	预计难以全部收回
江西大乘汽车有限公司金坛分公司	1,288,159.74	1,288,159.74	100.00	预计难以收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,096,603.66	1,096,603.66	100.00	预计难以收回
远成快运（上海）有限公司	1,044,908.00	1,044,908.00	100.00	预计难以收回
其他 18 家	3,011,610.41	3,011,610.41	100.00	预计难以收回
合计	10,317,403.87	9,390,141.11		

2) 组合三中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	2,224,214,952.80	111,210,667.88	5.00
1 至 2 年	7,444,056.39	744,405.64	10.00
2 至 3 年	384,834.90	76,966.98	20.00
3 至 4 年	123,982.51	61,991.26	50.00
4 至 5 年	8,584.40	4,292.20	50.00
5 年以上	61,180.00	61,180.00	100.00
合计	2,232,237,591.00	112,159,503.96	5.02

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	896,215,886.98	44,808,052.00	5.00
1 至 2 年	2,133,268.88	213,326.89	10.00
2 至 3 年	3,260,235.35	652,047.06	20.00
3 至 4 年	2,317,032.87	1,158,516.44	50.00
4 至 5 年	1,888.15	944.08	50.00
5 年以上	462,094.92	462,094.92	100.00
合计	904,390,407.15	47,294,981.39	5.23

3) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,224,267,222.96	898,018,142.34
1 至 2 年	9,473,738.97	2,133,268.88
2 至 3 年	948,547.77	4,629,352.14
3 至 4 年	4,099,326.89	3,386,729.46
4 至 5 年	900,247.58	67,519.60
5 年以上	2,865,910.70	2,835,881.12
合计	2,242,554,994.87	911,070,893.54

(2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,779,358.71	3,610,782.40	-	-	-	9,390,141.11
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,294,981.39	64,887,044.03	-	22,521.46	-	112,159,503.96
合计	53,074,340.10	68,497,826.43	-	22,521.46	-	121,549,645.07

(3) 本期核销应收账款 22,521.46 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
宁德时代新能源科技股份有限公司	781,827,088.44	一年以内	34.86	39,091,354.42
瑞浦兰钧能源股份有限公司	468,396,389.27	一年以内	20.89	23,419,819.46
南昌欣旺达新能源有限公司	186,955,572.82	一年以内	8.34	9,347,778.64
江苏正力新能电池技术有限公司	145,561,055.04	一年以内	6.49	7,278,052.75
贵州攀嘉贸易有限公司	139,172,775.90	一年以内	6.21	6,958,638.80
合计	1,721,912,881.47		76.78	86,095,644.07

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	859,550,754.93	230,930,545.56
合计	859,550,754.93	230,930,545.56

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,803,262,140.75	-
合计	13,803,262,140.75	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	669,035,621.59	99.89	246,478,554.43	99.69
1 至 2 年	465,708.48	0.07	325,633.18	0.13
2 至 3 年	57,942.49	0.01	238,521.70	0.10
3 年以上	233,216.46	0.03	195,801.87	0.08
合计	669,792,489.02	100.00	247,238,511.18	100.00

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

往来单位名称	期末余额	占期末余额比例 (%)	年限	未结算原因
江苏春实能源有限公司	221,790,000.00	33.11	一年以内	尚未收到货物
江西领能锂业有限公司	94,631,582.62	14.13	一年以内	尚未收到货物
成都鑫锂科技有限公司	70,200,000.00	10.48	一年以内	尚未收到货物
江西金辉锂业有限公司	66,067,976.06	9.86	一年以内	尚未收到货物
河北惠锂供应链有限公司	55,807,845.60	8.33	一年以内	尚未收到货物
合计	508,497,404.28	75.92		

7、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	88,483,067.93	37,137,584.81
合计	88,483,067.93	37,137,584.81

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	92,836,371.63	100.00	4,353,303.70	4.69	88,483,067.93
其中：组合二	53,052,407.00	57.15	-	-	53,052,407.00
组合三	39,783,964.63	42.85	4,353,303.70	10.94	35,430,660.93
合计	92,836,371.63	100.00	4,353,303.70	4.69	88,483,067.93

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	39,374,159.02	100.00	2,236,574.21	5.68	37,137,584.81
其中：组合二	14,592,407.00	37.06	-	-	14,592,407.00
组合三	24,781,752.02	62.94	2,236,574.21	9.03	22,545,177.81
合计	39,374,159.02	100.00	2,236,574.21	5.68	37,137,584.81

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	23,302,417.70	1,165,120.89	5.00
1 至 2 年	12,576,311.52	1,257,631.15	10.00
2 至 3 年	825,892.96	165,178.59	20.00
3 至 4 年	2,442,382.92	1,221,191.46	50.00
4 至 5 年	185,555.85	92,777.93	50.00
5 年以上	451,403.68	451,403.68	100.00
合计	39,783,964.63	4,353,303.70	10.94

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内	20,182,933.75	1,009,146.69	5.00
1 至 2 年	1,137,898.64	113,789.86	10.00
2 至 3 年	2,583,460.10	516,692.05	20.00
3 至 4 年	189,855.85	94,927.93	50.00
4 至 5 年	371,172.00	185,586.00	50.00
5 年以上	316,431.68	316,431.68	100.00
合计	24,781,752.02	2,236,574.21	9.03

2) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,762,417.70	20,182,933.75
1 至 2 年	12,576,311.52	1,137,898.64
2 至 3 年	825,892.96	2,583,460.10
3 至 4 年	2,442,382.92	189,855.85
4 至 5 年	185,555.85	371,172.00
5 年以上	15,043,810.68	14,908,838.68
合计	92,836,371.63	39,374,159.02

3) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

预期信用损失	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）	
期初余额	2,236,574.21	-	-	2,236,574.21
本期计提	2,115,709.64	-	-	2,115,709.64
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

外币折算	1,019.85	-	-	1,019.85
期末余额	4,353,303.70	-	-	4,353,303.70

4) 本期无核销的其他应收款。

5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	75,419,640.07	19,967,521.53
征地预存款	14,592,407.00	14,592,407.00
备用金及其他	2,824,324.56	4,814,230.49
合计	92,836,371.63	39,374,159.02

6) 本期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
深圳固斯特新材料科技有限公司	保证金及押金	35,000,000.00	1 年以内	37.70	-
南京经济技术开发区管理委员会	征地预存款、保证金及押金	18,052,407.00	1 年以内、5 年以上	19.45	-
招银金融租赁有限公司	保证金及押金	14,000,000.00	1 年以内、1-2 年	15.08	1,200,000.00
永赢金融租赁有限公司	保证金及押金	7,500,000.00	1 年以内	8.08	375,000.00
兴业金融租赁有限责任公司	保证金及押金	4,844,089.67	1 年以内	5.22	242,204.48
合计		79,396,496.67		85.52	1,817,204.48

8、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,022,946,217.46	24,078,947.56	998,867,269.90	726,371,959.16	1,551,197.28	724,820,761.88
在产品	37,802,820.66	418,298.71	37,384,521.95	50,517,243.47	60,030.80	50,457,212.67
库存商品	852,839,476.98	27,951,793.02	824,887,683.96	129,166,236.34	2,378,143.66	126,788,092.68
发出商品	640,315,618.82	7,612,015.69	632,703,603.13	199,460,460.33	940,914.39	198,519,545.94
委托加工物资	527,943,306.95	14,511,085.60	513,432,221.35	-	-	-
合计	3,081,847,440.87	74,572,140.58	3,007,275,300.29	1,105,515,899.30	4,930,286.13	1,100,585,613.17

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	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	1,551,197.28	23,329,003.52	-	801,253.24	-	24,078,947.56

在产品	60,030.80	386,999.15	-	28,731.24	-	418,298.71
库存商品	2,378,143.66	26,728,064.40	-	1,154,415.04	-	27,951,793.02
发出商品	940,914.39	7,612,015.69	-	940,914.39	-	7,612,015.69
委托加工物资	-	14,511,085.60	-	-	-	14,511,085.60
合计	4,930,286.13	72,567,168.36	-	2,925,313.91	-	74,572,140.58

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	264,860,698.28	63,198,814.78
预缴企业所得税	6,818,100.04	8,278,950.04
再融资中介费	377,358.50	377,358.50
待处理财产损益	8,992,654.87	-
待摊费用	2,990,325.44	3,025,952.96
合计	284,039,137.13	74,881,076.28

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	期末余额 减值 准备
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	计提 减值 准备	其他		
联营企业：								
四川省盈达锂电新材料 有限公司	22,798,023.9 9	- -	- -	-967,313.04	- -	- -	21,830,710.9 5	- -
湖北丰锂新能源科技有 限公司	39,922,985.0 5	40,000,000.0 0	- -	17,923,422.6 5	- -	- -	97,846,407.7 0	- -
合计	62,721,009.0 4	40,000,000.0 0	- -	16,956,109.6 1	- -	- -	119,677,118. 65	- -

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
安徽明天新能源科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
黄冈林立新能源科技有限公司	12,450,000.00	12,450,000.00
合计	92,450,000.00	92,450,000.00

12、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公工具	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	450,701,416.34	848,653,310.50	16,906,994.76	24,016,544.48	83,867,567.33	34,265,043.13	1,458,410,876.54
2.本期增加金额	52,946,352.39	1,102,952,502.02	4,493,861.07	11,072,330.83	54,679,332.98	19,558,337.30	1,245,702,716.59
(1) 购置	12,279,136.12	347,548,626.21	3,507,876.43	7,064,587.43	35,000,073.47	4,986,474.14	410,386,773.80

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公工具	其他设备	固定资产装修	合计
(2) 在建工程转入	40,667,216.27	755,403,875.81	657,420.36	3,831,697.24	19,679,259.51	14,571,863.16	834,811,332.35
(3) 企业合并增加	-	-	328,564.28	176,046.16	-	-	504,610.44
3.本期减少金额	-	21,880,043.49	1,423,441.03	785,526.84	5,550,846.59	31,818.18	29,671,676.13
(1) 处置或报废	-	21,880,043.49	1,423,441.03	785,526.84	5,550,846.59	31,818.18	29,671,676.13
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	503,647,768.73	1,929,725,769.03	19,977,414.80	34,303,348.47	132,996,053.72	53,791,562.25	2,674,441,917.00
二、累计折旧							
1.期初余额	111,525,623.23	209,503,760.53	8,978,435.33	14,194,878.48	41,969,985.55	17,452,795.99	403,625,479.11
2.本期增加金额	31,731,047.39	134,338,045.20	2,444,316.41	3,547,152.34	16,454,343.23	7,149,491.77	195,664,396.34
(1) 计提	31,731,047.39	134,338,045.20	2,407,900.53	3,531,354.56	16,454,343.23	7,149,491.77	195,612,182.68
(2) 企业合并增加	-	-	36,415.88	15,797.78	-	-	52,213.66
3.本期减少金额	-	5,232,049.42	1,365,853.39	609,857.64	1,829,199.12	20,937.83	9,057,897.40
(1) 处置或报废	-	5,232,049.42	1,365,853.39	609,857.64	1,829,199.12	20,937.83	9,057,897.40
4.期末余额	143,256,670.62	338,609,756.31	10,056,898.35	17,132,173.18	56,595,129.66	24,581,349.93	590,231,978.05
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	360,391,098.11	1,591,116,012.72	9,920,516.45	17,171,175.29	76,400,924.06	29,210,212.32	2,084,209,938.95
2.期初账面价值	339,175,793.11	639,149,549.97	7,928,559.43	9,821,666.00	41,897,581.78	16,812,247.14	1,054,785,397.43

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
溧水综合楼和 2#号车间等	80,506,259.10	产权证办理过程中

13、 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东锂源基建项目	542,428,545.38	-	542,428,545.38	1,581,144.01	-	1,581,144.01
湖北锂源 LFP 基建项目	348,711,570.60	-	348,711,570.60	-	-	-

张家港生产基地项目	201,247,320.74	-	201,247,320.74	6,630,432.86	-	6,630,432.86
迪克化学生产基地项目	150,194,250.28	-	150,194,250.28	39,627,811.95	-	39,627,811.95
设备安装	46,857,552.45	-	46,857,552.45	3,612,955.44	-	3,612,955.44
湖北绿瓜项目	23,393,232.28	-	23,393,232.28	578,204.40	-	578,204.40
四川锂源二期产线工程	20,461,719.87	-	20,461,719.87	257,877.16	-	257,877.16
年产 4 万吨电池级储能材料项目	15,134,944.60	-	15,134,944.60	-	-	-
湖北绿瓜厂区改造工程	4,900,917.49	-	4,900,917.49	-	-	-
其他软件	2,314,205.18	-	2,314,205.18	709,542.45	-	709,542.45
其他项目	3,173,369.76	-	3,173,369.76	4,907,091.91	-	4,907,091.91
湖北绿瓜弱电项目	1,965,654.57	-	1,965,654.57	-	-	-
四川锂源一期产线工程	-	-	-	245,716,493.25	-	245,716,493.25
LFP 一期提产	1,027,522.93	-	1,027,522.93	1,027,522.93	-	1,027,522.93
溧水厂区改造	1,001,387.15	-	1,001,387.15	15,704,153.83	-	15,704,153.83
厂区改造	128,318.58	-	128,318.58	924,558.72	-	924,558.72
溧水可兰素 60 万吨扩能改造项目	-	-	-	18,590,824.46	-	18,590,824.46
新检测中心项目	-	-	-	18,152,102.75	-	18,152,102.75
污水改造项目	-	-	-	9,655,813.83	-	9,655,813.83
溧水园区 6# 厂房项目	-	-	-	8,750,003.62	-	8,750,003.62
精工数字化化工厂项目	-	-	-	1,247,765.40	-	1,247,765.40
精工三层共挤项目	-	-	-	12,313,997.75	-	12,313,997.75
精工 70MPa 车用 IV 型储氢气瓶技术	-	-	-	3,758,196.21	-	3,758,196.21
LFP 二期	-	-	-	134,743,551.79	-	134,743,551.79
尚易 M 项目	-	-	-	1,266,942.18	-	1,266,942.18
年产 60 万吨车用尿素项目	4,282,902.23	-	4,282,902.23	8,944,131.68	-	8,944,131.68
合计	1,367,223,414.09	-	1,367,223,414.09	538,701,118.58	-	538,701,118.58

(2) 重要在建工程变动情况:

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
四川锂源一期产线工程	25,400 万元	245,716,493.25	6,380,883.59	250,930,297.17	1,167,079.67	-
四川锂源二期产线工程	3,5000 万元	257,877.16	312,064,085.67	291,860,242.96	-	20,461,719.87
山东锂源生产基地项目	80,000 万元	1,581,144.01	603,947,052.67	63,099,651.30	-	542,428,545.38

张家港生产基地项目	89,075 万元	6,630,432.86	194,616,887.88	-	-	201,247,320.74
湖北锂源 LFP 基建项目	116,243.2 万元	-	348,971,999.81	260,429.21	-	348,711,570.60
LFP 二期	20,000 万元	134,743,551.79	29,359,779.94	164,103,331.73	-	-
迪克化学生产基地项目	23,000 万元	39,627,811.95	110,566,438.33	-	-	150,194,250.28
年产 60 万吨车用尿素项目	43,293.42 万元	8,944,131.68	14,858,087.29	19,478,132.27	41,184.47	4,282,902.23
合计		437,501,442.70	1,620,765,215.18	789,732,084.64	1,208,264.14	1,267,326,309.10

(续)

项目	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四川锂源一期产线工程	99.25	已完工	3,933,555.55	-	-	募集资金、自筹资金
四川锂源二期产线工程	89.23	未完工	-	-	-	募集资金、自筹资金
山东锂源生产基地项目	75.69	未完工	465,750.00	465,750.00	0.08	自筹资金
张家港生产基地项目	33.54	未完工	-	-	-	自筹资金
湖北锂源 LFP 基建项目	30.02	未完工	-	-	-	自筹资金
LFP 二期	82.05	已完工	-	-	-	自筹资金
迪克化学生产基地项目	65.30	未完工	-	-	-	自筹资金
年产 60 万吨车用尿素项目	35.33	未完工	-	-	-	募集资金、自筹资金
合计			4,399,305.55	465,750.00		

14、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	68,968,251.56	68,968,251.56
2.本期增加金额	299,474,840.97	299,474,840.97
(1) 租赁	299,474,840.97	299,474,840.97
(2) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	51,337,214.07	51,337,214.07
(1) 结束租赁	51,337,214.07	51,337,214.07
4.期末余额	317,105,878.46	317,105,878.46
二、使用权资产累计折旧		
1.期初余额	21,570,347.37	21,570,347.37
2.本期增加金额	48,696,477.12	48,696,477.12
(1) 计提	48,696,477.12	48,696,477.12
(2) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	39,889,625.82	39,889,625.82

项目	房屋建筑物	合计
(1) 结束租赁	39,889,625.82	39,889,625.82
4.期末余额	30,377,198.67	30,377,198.67
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	286,728,679.79	286,728,679.79
2.期初账面价值	47,397,904.19	47,397,904.19

15、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初金额	245,787,999.09	24,539,164.11	28,439,534.36	298,766,697.56
2.本期增加金额	79,306,611.39	11,123,464.09	114,711.72	90,544,787.20
(1)购置	79,306,611.39	11,123,464.09	114,711.72	90,544,787.20
(2)企业合并	-	-	-	-
3.本期减少金额	9,600,099.70	-	-	9,600,099.70
(1)处置	9,600,099.70	-	-	9,600,099.70
4.期末余额	315,494,510.78	35,662,628.20	28,554,246.08	379,711,385.06
二、累计摊销				
1.期初余额	24,299,513.00	11,951,670.77	1,103,284.36	37,354,468.13
2.本期增加金额	5,573,992.17	4,597,613.92	1,517,454.46	11,689,060.55
(1)计提	5,573,992.17	4,597,613.92	1,517,454.46	11,689,060.55
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,525,596.88	-	-	1,525,596.88
(1)处置	1,525,596.88	-	-	1,525,596.88
4.期末余额	28,347,908.29	16,549,284.69	2,620,738.82	47,517,931.80
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	287,146,602.49	19,113,343.51	25,933,507.26	332,193,453.26

2.期初账面价值	221,488,486.09	12,587,493.34	27,336,250.00	261,412,229.43
----------	----------------	---------------	---------------	----------------

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、 商誉

(1) 商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
南京精工新材料有限公司	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	206,726,518.68	-	-	-	-	206,726,518.68
磷酸铁锂业务	183,346,890.78	-	-	-	-	183,346,890.78
宜丰时代新能源材料有限公司	-	1,406,223.48	-	-	-	1,406,223.48
合计	390,306,641.74	1,406,223.48	-	-	-	391,712,865.22

(2) 商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
南京精工新材料有限公司	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	-	28,881,328.73	-	-	-	28,881,328.73
合计	233,232.28	28,881,328.73	-	-	-	29,114,561.01

17、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
物料摊销	-	70,659,504.81	11,270,082.38	-	59,389,422.43
营销策划费	849,056.59	58,047,692.24	32,304,622.17	137,567.71	26,454,558.95
厂区及设备改造	2,895,678.27	15,332,391.18	1,606,017.30	-	16,622,052.15
装修费	6,980,632.39	17,272,494.57	16,140,191.90	-	8,112,935.06
加注设备	3,755,781.58	1,364,896.40	1,604,588.64	-	3,516,089.34
其他	1,725,212.92	3,506,999.32	3,977,623.83	-	1,254,588.41
方正字库软件	359,950.69	-	59,169.96	-	300,780.73
软件服务费	59,538.85	341,067.79	170,349.68	-	230,256.96
车间固化工程	147,607.99	-	26,437.32	-	121,170.67
帆软报表实施	140,792.50	-	41,207.52	-	99,584.98
8号综合楼石雕	88,389.98	-	11,165.04	-	77,224.94
龙蟠科技大学 E-learning 云学堂产 品服务	90,636.74	19,811.32	68,349.04	-	42,099.02
顾问费	1,599,056.53	-	1,599,056.53	-	-
灌装线改造项目	131,054.04	-	131,054.04	-	-
合计	18,823,389.07	166,544,857.63	69,009,915.35	137,567.71	116,220,763.64

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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/预期信用损失	201,079,039.70	31,640,737.64	60,697,897.55	10,186,681.83
内部交易未实现利润	4,852,573.27	727,885.99	1,914,324.64	294,530.62
预提费用	5,908,280.40	886,242.06	13,722,239.47	2,058,335.92
可抵扣亏损	122,978,366.15	26,172,469.29	29,571,137.79	7,352,037.78
递延收益	2,342,375.27	351,356.29	1,000,000.00	150,000.00
交易性金融资产	1,757,820.87	263,673.13	672,295.87	100,844.38
租赁负债/使用权资产	15,022,705.00	2,253,405.75	405,998.28	101,499.57
合计	353,941,160.65	62,295,770.15	107,983,893.59	20,243,930.10

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	56,530,675.47	8,479,601.32	67,034,059.40	10,055,108.91
固定资产加速折旧	281,972.47	42,295.87	-	-
合计	56,812,647.93	8,521,897.19	67,034,059.40	10,055,108.91

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	597,369,853.83	100,381,590.24
合计	597,369,853.83	100,381,590.24

20、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,028,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	598,000,000.00	470,225,000.00
质押+保证借款	814,285,714.29	-
应付利息	2,199,755.80	948,201.19
合计	3,442,485,470.09	971,173,201.19

(2) 期末公司无已逾期未偿还短期借款情况。

21、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	302,163,995.35	129,554,134.80
合计	302,163,995.35	129,554,134.80

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料费用款	1,195,940,282.57	491,824,697.70
应付基建设备款	581,856,965.42	205,695,742.52
合计	1,777,797,247.99	697,520,440.22

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、 合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	425,739,580.12	60,185,635.80
合计	425,739,580.12	60,185,635.80

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,167,394.37	381,668,440.56	349,607,307.93	59,228,527.00
二、离职后福利-设定提存计划	353,750.00	30,889,630.58	31,243,380.58	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	27,521,144.37	412,558,071.14	380,850,688.51	59,228,527.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,173,844.36	334,281,255.39	302,622,419.02	57,832,680.73
2、职工福利费	-	15,949,229.73	15,693,787.29	255,442.44
3、社会保险费	9,931.60	17,640,239.32	17,650,170.92	-
其中：医疗保险费	-	15,010,510.88	15,010,510.88	-
工伤保险费	9,931.60	1,467,509.42	1,477,441.02	-
生育保险费	-	1,162,219.02	1,162,219.02	-
4、住房公积金	207,046.00	11,742,356.00	11,584,830.00	364,572.00
5、工会经费和职工教育经费	776,572.41	2,055,360.12	2,056,100.70	775,831.83
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	27,167,394.37	381,668,440.56	349,607,307.93	59,228,527.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	339,600.00	29,878,747.83	30,218,347.83	-
2、失业保险费	14,150.00	1,010,882.75	1,025,032.75	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	353,750.00	30,889,630.58	31,243,380.58	-

25、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	82,509,215.78	59,116,805.21
增值税	6,616,320.06	7,848,838.23
消费税	830,975.46	618,802.89
城建税	582,704.05	624,286.73
教育费附加	400,665.71	446,369.38
房产税	644,148.99	486,099.98
土地使用税	392,929.26	343,472.73
印花税	5,761,229.35	589,095.31
个人所得税	2,518,993.40	273,823.07
环保税	50,149.28	30,070.22
合计	100,307,331.34	70,377,663.75

26、 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	31,681,022.25	54,254,398.00
合计	31,681,022.25	54,254,398.00

(2) 不含应付利息和应付股利的其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	14,678,222.47	7,114,055.75
往来款	4,465,159.30	2,903,416.97
运费[注]	-	11,195,515.61
预提费用	9,760,931.01	25,219,235.26
其他费用	2,776,709.47	7,822,174.41
合计	31,681,022.25	54,254,398.00

注：期末计提的运费在应付账款核算。

2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	596,884,255.27	104,457,569.44
一年内到期的租赁负债	81,104,872.97	43,833,717.68
一年内到期的长期应付款	216,286,021.23	113,597,625.53
合计	894,275,149.47	261,888,912.65

28、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	58,095,278.36	7,390,193.44
合计	58,095,278.36	7,390,193.44

29、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	95,000,000.00	-
保证借款	837,675,300.15	374,107,722.32
保证+抵押+质押借款	308,800,270.83	353,865,500.00
合计	1,241,475,570.98	727,973,222.32

30、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	314,384,203.96	44,747,859.93
减：未确认融资费用	27,923,815.87	914,142.25
租赁付款额现值	286,460,388.09	43,833,717.68
减：一年内到期的租赁负债	81,104,872.97	43,833,717.68
合计	205,355,515.12	-

31、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	155,246,429.30	188,750,947.98
专项应付款	-	-
合计	155,246,429.30	188,750,947.98

(1) 长期应付款款项性质

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租融资租赁款	155,246,429.30	188,750,947.98

项目	期末余额	期初余额
合计	155,246,429.30	188,750,947.98

32、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,181,440.55	7,982,400.00	12,329,622.11	33,834,218.44	收到的政府项目补助
合计	38,181,440.55	7,982,400.00	12,329,622.11	33,834,218.44	

其中涉及政府补助的项目情况：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
龙蟠天津公司投资项目给予项目奖励	12,007,666.66	-	652,000.25	-	11,355,666.41	与资产相关	[注 1]
龙蟠天津公司投资项目给予资助	981,012.64	-	379,746.84	-	601,265.80	与资产相关	[注 2]
信息产业转型升级给予资助	44,173.70	-	44,173.70	-	-	与资产相关	[注 3]
尚易公司投资项目给予资助	360,000.00	-	60,000.00	-	300,000.00	与资产相关	[注 4]
2016 年战略性新兴产业转型升级专项资金	255,063.52	-	98,734.35	-	156,329.17	与资产相关	[注 5]
车用尿素项目财政扶持资金	3,895,833.21	-	170,000.04	-	3,725,833.17	与资产相关	[注 6]
科技局科技成果转化专项资金	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	与资产相关	[注 7]
高端人才专项补助	5,940,000.00	-	3,000,000.00	-	2,940,000.00	与收益相关	[注 8]
第二批天津市智能改造项目	6,733,333.27	-	800,000.04	-	5,933,333.23	与收益相关	[注 9]
工程工业互联网标识解析二级节点项目	1,170,070.70	602,400.00	336,236.04	-	1,436,234.66	与资产相关	[注 10]
润滑油、防冻液扩能项目	2,046,111.04	-	464,000.04	-	1,582,111.00	与资产相关	[注 11]
基于 UMAX 工业互联网平台的可定制化润滑油生产智能工厂项目	1,466,809.04	4,800,000.00	3,707,206.17	-	2,559,602.87	与资产相关	[注 12]
中小微企业疫情期间就近采购技改设备补助收入	385,833.40	-	46,299.96	-	339,533.44	与资产相关	[注 13]
企业技术装备投入政府补助	545,533.37	-	133,599.96	-	411,933.41	与资产相关	[注 14]
中央大气资金补助	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与资产相关	[注 15]
两化融合项目	100,000.00	-	100,000.00	-	-	与收益相关	[注 16]
智能制造项目	400,000.00	-	400,000.00	-	-	与收益相关	
低温性能优异高压实磷酸铁锂研究设备补助	500,000.00	-	500,000.00	-	-	与资产相关	
蓬溪县经科局省级工业发展资金	-	2,580,000.00	237,624.72	-	2,342,375.28	与资产相关	[注 17]

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关	备注
合计	38,181,440.55	7,982,400.00	12,329,622.11	-	33,834,218.44		

注 1: 2015 年 10 月, 天津临港经济区管委会财政局因龙蟠天津公司投资项目给予项目奖励资金 16,300,000.00 元;

注 2: 2015 年 12 月, 天津市工业和信息化委员会、天津市财政局因龙蟠天津公司投资项目给予资助 2,500,000.00 元;

注 3: 2016 年 8 月, 南京经济技术开发区管理委员会因公司信息产业转型升级给予资助 1,100,000.00 元;

注 4: 2016 年 2 月, 南京市发展和改革委员会、南京市财政局因尚易公司投资项目给予资助 600,000.00 元;

注 5: 2017 年 8 月, 天津临港经济区管理委员会因 2016 年向战略性新兴产业转型升级给予专项资金 650,000.00 元;

注 6: 2017 年 12 月, 溧水经济开发区因车用尿素项目给予补助 5,100,000.00 元;

注 7: 2017 年 7 月, 南京溧水区科技局因科技成果转化专项项目给予资助 1,200,000.00 元;

注 8: 2017 年 7 月、8 月南京溧水经济开发区管理委员会和南京市溧水区组织部因公司引进高端人才给予专项补助 6,000,000.00 元; 2018 年 12 月, 南京市财政局科技顶尖专家集聚计划因科技顶尖专家集聚计划给予补助 1,500,000.00 元; 2020 年 3 月、5 月、6 月, 南京市溧水区财政局国库支付中心、溧水县经济开发区财政所、溧水经济开发区企业服务中心先后给予南京市科技顶尖专家项目资金补助 1,500,000.00 元、700,000.00 元、700,000.00 元;

注 9: 2020 年 2 月和 5 月, 天津港保税区管理委员会先后分别打入 2019 年第二批智能制造项目奖励各 4,000,000.00 元, 共计 8,000,000.00 元;

注 10: 2020 年 5 月, 紫光云技术有限公司给予 2019 年工业互联网创新发展工程工业互联网标识解析二级节点项目补助 800,000.00 元; 2021 年 10 月, 天津市标识解析体系建设项目政府补助 700,000.00 元; 2022 年 6 月, 紫光云技术有限公司天津市二级节点补贴项 602,400.00 元;

注 11: 2020 年 1 月, 南京经济技术开发区管委会给予江苏龙蟠科技股份有限公司润滑油、防冻液扩能项目补助 2,900,000.00 元;

注 12: 2020 年 2 月, 南京经济技术开发区管委会给予基于 U-MAX 工业互联网平台的可定制化润滑油生产智能工厂项目补助 3,200,000.00 元; 2022 年 1 月, 南京市经济技术开发区国家税务分局给予 2021 年度第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金 4,800,000.00 元;

注 13：2020 年 5 月，南京市溧水区财政局国库支付中心给予精工新材料中小微工业企业疫情期间就近采购技改设备奖补 463,000.00 元；

注 14：2021 年 2 月，南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补 668,000.00 元；

注 15：2021 年 11 月，中央大气补助资金 150,000.00 元；

注 16：2021 年 6 月，因收购增加合并范围子公司而新增低温性能优异高压实磷酸铁锂研究设备补助项目、两化融合项目、智能制造项目；

注 17：2022 年 9 月，蓬溪县经济信息化和科学技术局给予 2022 年第一批省级工业发展资金 2,580,000.00 元。

上述收到的补助款公司于收到时计入递延收益，并根据资产和收益剩余使用期限分摊计入受益期的营业外收入或其他收益。

33、 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
少数股东股权回购义务	345,000,000.00	345,000,000.00
合计	345,000,000.00	345,000,000.00

2021 年 11 月，宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司和福建时代闽东新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）对本公司的控股子公司常州锂源投资，当时认缴出资持股比例合计为 20.00%，根据投资协议，本公司在普通股权利以外赋予了投资人在触发回购条件时有权要求本公司回购的权利，本公司承担了不能无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务，本公司将该普通股的回购义务全额确认金融负债。

34、 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	482,091,352.00	82,987,551.00	-	-	-	82,987,551.00	565,078,903.00

注：本期股本增减变动情况详见附注一/1、公司概况。

35、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	560,988,467.42	2,092,543,569.83	87,435,749.60	2,566,096,287.65
其他资本公积	14,623,900.00	4,432,071.04	-	19,055,971.04
合计	575,612,367.42	2,096,975,640.87	87,435,749.60	2,585,152,258.69

本期因非公开发行股票而增加资本公积-股本溢价 2,092,543,569.83 元；本期因控股子公

司常州锂源新能源科技有限公司增资而减少资本公积-股本溢价 87,435,749.60 元；本期因权益结算的股份支付而增加资本公积-其他资本公积 4,432,071.04 元。

36、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	-	11,997,839.18	-	11,997,839.18
合计	-	11,997,839.18	-	11,997,839.18

报告期内，因回购本公司股份而增加库存股金额 11,997,839.18 元。

37、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-33,454.13	189,677.90	-	-	189,677.90	-	156,223.77
合计	-33,454.13	189,677.90	-	-	189,677.90	-	156,223.77

38、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	879,057.58	958,556.96	985,141.76	852,472.78
合计	879,057.58	958,556.96	985,141.76	852,472.78

39、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,481,204.42	12,269,911.58	-	79,751,116.00
合计	67,481,204.42	12,269,911.58	-	79,751,116.00

40、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	868,097,792.86	588,689,666.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	868,097,792.86	588,689,666.19
加：本期归属于上市公司股东的净利润	752,923,904.90	350,839,426.93
减：提取法定盈余公积	12,269,911.58	10,481,179.28
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	105,104,678.63	60,950,120.98
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	1,503,647,107.55	868,097,792.86

41、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,004,686,648.73	11,547,728,259.70	3,995,567,261.25	2,899,347,855.44
其他业务	66,956,305.04	45,271,880.17	57,938,159.48	47,625,383.27
合计	14,071,642,953.77	11,593,000,139.87	4,053,505,420.73	2,946,973,238.71

42、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,513,353.87	5,168,418.20
教育费附加	5,198,121.67	3,782,600.89
土地使用税	1,382,737.07	1,564,384.33
房产税	4,446,018.69	3,780,316.62
印花税	17,946,069.91	2,473,456.99
车船使用税	15,394.30	13,332.38
消费税	8,451,783.45	9,810,662.98
环保税	216,052.53	103,712.12
其他	168,547.71	77,128.70
合计	45,338,079.20	26,774,013.21

43、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传广告费	75,123,701.30	66,533,365.15
职工薪酬	60,229,708.74	59,762,804.70
差旅费	16,972,101.48	18,410,022.59
其它费用	24,533,861.10	28,052,654.60
合计	176,859,372.62	172,758,847.04

44、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,111,191.66	61,888,052.90
折旧费	25,319,843.39	12,142,345.02
无形资产摊销	10,526,747.08	8,763,278.35
业务招待费	7,374,545.79	5,580,144.68
咨询、服务费	14,606,540.09	25,239,339.20
办公费	6,391,199.34	7,410,847.25
安全保护费用	6,393,150.88	5,400,142.47
车辆使用费	1,723,973.58	1,525,915.47
股份支付	4,432,071.04	-
其他费用	17,460,210.54	24,733,928.34
合计	212,339,473.39	152,683,993.68

45、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,773,008.32	31,616,305.79
直接投入	517,799,156.03	159,649,819.57
折旧与摊销	14,285,406.52	8,329,553.38
差旅费	327,475.83	246,389.66
技术服务费	3,922,936.96	1,600,515.43
其他费用	11,441,036.87	6,510,011.53
合计	615,549,020.53	207,952,595.36

46、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,840,180.16	48,070,604.73
减：利息收入	14,955,600.41	3,896,966.76
手续费	5,366,473.76	654,775.42
汇兑损益	-859,246.25	103,826.94
其他	1,597,029.86	154,691.15
合计	141,988,837.12	45,086,931.48

47、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
厂房租赁补助	20,000,000.00	-
产业扶持资金	559,910.00	6,740,000.00
投资补助款	3,515,500.00	3,515,500.00
税收优惠返还	5,121,537.09	1,859,870.46
基于 U-MAX 工业互联网平台的可定制化润滑油生产智能工厂项目	3,707,206.17	442,967.88
高端人才专项补助	3,000,000.00	-
南京市科技顶尖专家项目资金补助	-	2,910,000.00
第二批天津市智能改造项目	800,000.04	800,000.04
工业转型升级和军民融合奖励	1,500,000.00	-
龙蟠天津公司投资项目给予项目奖励	652,000.40	651,999.96
科技局科技成果转化专项资金	1,200,000.00	-
项目观摩交流奖励	1,000,000.00	-
稳岗补贴	632,169.79	338,804.81
开发奖	473,000.00	490,000.00
润滑油、防冻液扩能项目	464,000.04	464,000.04
低温性能优异高压实磷酸铁锂研究设备补助	500,000.00	280,303.01
龙蟠天津公司投资项目给予资助	379,746.84	379,746.84
生产车间智能化改造项目补助	-	675,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	305,880.54	297,464.49
2022 年上半年企业利用资本市场融资补贴	500,000.00	-
工程工业互联网标识解析二级节点项目	336,236.04	159,996.00
智能制造项目	400,000.00	-
智能制造专项资金	398,400.00	-
车用尿素项目财政扶持资金	170,000.04	170,000.04
天津企业研发投入后补助费	-	304,300.00
高企补贴	50,000.00	250,000.00
溧水开发区科技成果产业化地方配套资金	-	300,000.00
省级工业发展资金补助	237,624.72	-
发展先进制造业专项	-	236,000.00
科技顶尖专家集聚计划	-	210,467.34
信息产业转型升级给予资助	44,173.70	164,602.98
高质量发展补贴	-	200,000.00
2016 年战略性新兴产业转型升级专项资金	98,734.20	98,734.20
企业技术装备投入补助	133,599.96	-
开发区管理委员会款	131,300.00	-
研发投入补助	98,306.00	27,894.00
企业技术装备投入政府补助	-	122,466.63
能耗在线监控项目的补贴款	-	120,000.00
尚易公司投资项目给予资助	60,000.00	60,000.00
产能稳产达效奖励	16,000.00	100,000.00
科技人才工作专项经费	107,000.00	-
苏州制造品牌认证企业政策资助	100,000.00	-
溧水区科学技术局补助	-	100,000.00
两化融合项目	100,000.00	-
天津港保税区管理委员会专项资金	-	100,000.00
企业研究开发费资助	97,800.00	-
疫情补助款	59,500.00	36,300.00
中小微企业疫情期间就近采购技改设备补助收入	46,299.96	46,299.96
博士后创新实验基地补助	75,000.00	-
省级博站经费补助	75,000.00	-
2022 年度江苏省知识产权专项资金	73,000.00	-
2020 年度科技保险保费资金	-	53,942.00
2021 年南京市高层次人才科技贡献奖励	-	51,000.00
知识产权补助	-	47,860.00
2022 年度省知识产权专项资金	45,000.00	-
2022 年高层次人才科技贡献奖励资金	41,000.00	-
智能化改造政府补助	-	40,000.00
省技术转移体系建设奖补资金	40,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
五位一体安全生产管理补助	32,000.00	-
质量强园奖励	30,000.00	-
高质量扶持政策资助	27,520.00	-
2021 年省创新能力建设资金	-	25,000.00
天津市标识解析体系建设项目	-	23,266.67
科技创新券奖励	-	20,000.00
开发区管委会单位预算补贴	-	20,000.00
二级安全生产标准化达标补助	-	20,000.00
2021 年度省绿色金融奖补资金	-	12,360.00
环责险补助	8,837.00	-
绿色金融奖补资金	5,681.00	-
市场监督管理技术服务中心补贴	-	1,800.00
叉车改造补助	1,300.00	-
专项资金补助	1,000.00	-
合计	47,451,263.53	22,967,947.35

48、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	17,373,546.11	9,061,714.94
债务重组产生的投资收益	-617,499.15	-
权益法核算的长期股权投资	16,956,109.61	-278,990.96
处置长期股权投资	-43,358.14	-97,874.83
票据贴现利息支出	-51,179,409.94	-
合计	-17,510,611.51	8,684,849.15

49、 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,085,525.03	-672,295.84
合计	-1,085,525.03	-672,295.84

50、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款预期信用损失	-68,497,826.43	-18,578,006.72
其他应收款预期信用损失	-2,115,709.64	-3,699,620.52
应收票据预期信用损失	252,196.76	-856,147.11
合计	-70,361,339.31	-23,133,774.35

51、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-72,567,168.36	-2,226,078.13

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-28,881,328.73	-
合计	-101,448,497.09	-2,226,078.13

52、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	199,712.78	-544,990.08
使用权资产处置收益	9,552,411.75	-
无形资产处置收益	4,525,596.88	-
合计	14,277,721.41	-544,990.08

53、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	9,020.58	123,106.55
其中：固定资产报废利得	9,020.58	123,106.55
违约金罚款收入	1,178,691.91	1,146,368.81
无需支付款项	1,608,796.57	1,445,140.00
其他	1,698,815.86	1,161,442.75
合计	4,495,324.92	3,876,058.11

54、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	483,709.07	1,674,867.59
其中：固定资产报废损失	483,709.07	1,674,867.59
对外捐赠	412,000.00	1,197,580.71
罚款滞纳金支出	3,068.62	37,166.20
赔偿支出	184,357.75	285,335.79
其他	388,994.13	574,433.86
合计	1,472,129.57	3,769,384.15

55、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	174,526,371.72	83,742,948.65
递延所得税费用	-43,585,051.76	-10,438,766.98
合计	130,941,319.96	73,304,181.67

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,160,914,238.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,137,135.76
子公司适用不同税率的影响	47,507,595.61
调整以前期间所得税的影响	-

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-5,364,645.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,918,494.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	454,954.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,267,284.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	732,545.60
税法规定的可扣除项目（研发加计扣除等）	-102,712,044.89
所得税费用	130,941,319.96

56、 其他综合收益

详见附注五、37 其他综合收益。

57、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来及备用金	1,075,839.09	5,111,723.79
专项补贴、补助款及其他奖励	42,798,160.88	17,517,165.62
信用证保证金收回	1,600,533.33	1,550,000.00
保证金及押金	27,718,388.90	8,115,569.39
利息收入	14,955,600.41	3,896,966.76
其他款项	3,388,682.77	2,656,188.09
合计	91,537,205.38	38,847,613.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来及备用金	349,176.07	12,443,772.55
信用证保证金	75,002,083.33	1,600,533.33
费用性支出	252,441,383.00	206,279,314.88
营业外支出等	670,587.64	2,068,411.57
保证金及押金	295,643,008.96	9,606,235.16
合计	624,106,239.00	231,998,267.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	-	90,000,000.00
投资意向金	-	30,000,000.00
基建保证金	3,500,000.00	-
非同一控制下企业合并取得的现金净额	57,649,010.02	-
合计	61,149,010.02	120,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资款	30,000,000.00	-
收购意向金	35,000,000.00	-
投资活动保证金	3,460,000.00	1,940,000.00
合计	68,460,000.00	1,940,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收融资租赁款	80,000,000.00	200,000,000.00
合计	80,000,000.00	200,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	11,997,839.18	89,688.38
资金拆借	-	86,056,944.44
融资租赁保证金	6,500,000.00	15,000,000.00
租赁款	362,512,962.73	15,570,209.87
再融资中介机构费用	377,358.50	377,358.50
合计	381,388,160.41	117,094,201.19

58、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,029,972,918.43	433,153,951.64
加：资产减值损失	101,448,497.09	2,226,078.13
信用减值损失	70,361,339.31	23,133,774.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	244,308,659.80	98,803,644.07
无形资产摊销	11,689,060.55	9,335,448.43
长期待摊费用摊销	67,146,401.71	5,667,059.91
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）	-14,277,721.41	544,990.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	474,688.49	1,551,761.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,085,525.03	672,295.84
财务费用（收益以“-”号填列）	149,980,933.91	49,884,816.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,286,297.58	-8,684,849.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,051,840.05	-9,552,332.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,533,211.72	-886,434.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,463,425,770.99	-591,570,639.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,740,728,863.15	-443,247,308.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	366,282,044.83	20,132,642.56
其他	4,409,356.28	264,001.99

经营活动产生的现金流量净额	-3,249,144,279.47	-408,571,099.18
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,529,373,107.08	833,133,034.85
减：现金的期初余额	833,133,034.85	893,531,251.19
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	696,240,072.23	-60,398,216.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,529,373,107.08	833,133,034.85
其中：库存现金	297,795.60	268,325.57
可随时用于支付的银行存款	1,516,704,461.27	805,960,434.80
可随时用于支付的其他货币资金	12,370,850.21	26,904,274.48
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,529,373,107.08	833,133,034.85

59、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,307,789.37	信用证、银行承兑汇票及期货保证金
应收票据	167,663,850.40	票据质押融资
无形资产	60,784,395.80	抵押借款
固定资产	237,462,178.92	用于常州锂源贷款抵押、质押
在建工程	1,027,522.93	
长期股权投资	844,431,000.00	
固定资产	470,301,116.09	融资租赁资产
在建工程	125,780,436.62	融资租赁资产
应收账款	741,652,989.04	天津纳米对宁德时代的应收账款质押融资
合计	3,149,411,279.17	

60、 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	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,239,220.45	6.9646	29,524,474.80
日元	52,790.00	0.0524	2,763.98

印尼盾	8,000.00	0.0005	3.90
应收账款			
其中：美元	221,986.88	6.9646	1,546,049.83

(2) 境外经营实体说明：

本公司合并财务报表中包含的子公司LOPALTECH.SINGAPOREPTE.LTD.主要经营地位于新加坡，选择新加坡元作为记账本位币。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
宜丰时代新能源材料有限公司	2022-11-28	0.00	70.00	非同一控制下企业购买	2022-11-28	实际控制	0.00	-156.01

江苏龙蟠科技股份有限公司2022年受让宜丰时代新能源材料有限公司70%的股权，2022年11月28日完成工商变更。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	宜丰时代新能源材料有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,406,223.48
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,406,223.48

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	宜丰时代新能源材料有限公司		备注
	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：			
货币资金	144,650,410.02	144,650,410.02	

预付款项	79,773.08	79,773.08	
其他应收款	83,013.10	83,013.10	
其他流动资产	4,614,623.90	4,614,623.90	
固定资产	452,396.78	452,396.78	
在建工程	64,341,425.29	64,341,425.29	
其他非流动资产	148,091,387.00	148,091,387.00	
负债:			
应付票据	87,001,400.00	87,001,400.00	
应付账款	88,817.40	88,817.40	
应付职工薪酬	400,000.00	400,000.00	
其他应付款	250,831,702.45	250,831,702.45	
净资产	23,991,109.32	23,991,109.32	
减: 少数股东权益	25,397,332.80	25,397,332.80	
取得的净资产	-1,406,223.48	-1,406,223.48	

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

单次处置子公司投资至丧失控制权的情况:

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
江苏锂源电池材料有限公司	-	100.00	公司注销	公司注销	工商变更	-	-
南京微蚁数据科技有限公司	-	100.00	公司注销	公司注销	工商变更	-	-
红芯(天津)环保科技有限公司	-	100.00	公司注销	公司注销	工商变更	-	-

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏锂源电池材	-	-	-	-	-

料有限公司					
南京蚂蚁数据科 技有限公司	-	-	-	-	-
红芯（天津）环 保科技有限公司					

5、其他原因导致的合并范围变动

因业务布局需要，公司报告期内新设立龙蟠科技研发（江苏）有限公司、湖北可兰素环保科技有限公司、南京锂源纳米科技有限公司共三家子孙公司，自其设立之日起开始合并该公司报表，具体详见附注七、在其他主体中权益的披露/1、在子公司中的权益。

七、在其他主体中权益的披露

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	
南京精工新材料有限公司	南京	南京	塑料包装材料等的研发、生产、销售	100	-	非同一控制下企业合并
江苏可兰素环保科技有限公司	南京	南京	车用尿素、尿素加注设备等生产、销售	100	-	同一控制下企业合并
江苏天蓝智能装备有限公司	南京	南京	研发、生产、销售	-	100	新设
四川可兰素环保科技有限公司	四川	遂宁	研发、生产、销售	-	100	新设
山东可兰素环保科技有限公司	山东	菏泽	研发、生产、销售	-	100	新设
湖北可兰素环保科技有限公司	湖北	襄阳	专用化学产品制造、专用化学产品销售、化学产品的生产和销售	-	100	新设
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	天津	天津	润滑新材料生产、销售	100	-	新设
龙蟠科技研发（江苏）有限公司	南京	南京	检验检测服务	100	-	新设
宜丰时代新能源材料有限公司	江西	宜春	矿产资源（非煤矿山）开采、化工产品生产和销售	70	-	非同一控制下企业合并
南京尚易环保科技有限公司	南京	南京	环保材料等生产、销售	100	-	新设
LOPALTECH.SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡	润滑油等贸易	100	-	新设
江苏三金锂电科技有限公司（原龙蟠科技（张家港）有限公司）	张家港	张家港	润滑新材料生产、销售	100	-	新设
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	张家港	张家港	项目投资、贸易	70	-	非同一控

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	
						制下企业合并
张家港迪克汽车化学品有限公司	张家港	张家港	防冻液、制动液生产、研发和销售	-	39.91	非同一控制下企业合并
江苏龙蟠氢能科技有限公司	南京	南京	电池材料研发、生产、销售	100	-	新设
江苏绿瓜生物科技有限公司	南京	南京	消毒剂研发、生产、销售	100	-	新设
湖北绿瓜生物科技有限公司	湖北	襄阳	消毒剂研发、生产、销售	100	-	新设
常州锂源新能源科技有限公司	常州	常州	电子专用材料技术研发、技术转让、销售	69.1675	-	新设
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	常州	常州	电池材料研发、生产、销售	-	69.1675	非同一控制下企业合并
贝特瑞(天津)纳米材料制造有限公司	天津	天津	电池材料研发、生产、销售	-	69.1675	非同一控制下企业合并
山东锂源科技有限公司	山东	菏泽	电池材料研发、生产、销售	-	69.1675	新设
四川锂源新材料有限公司	四川	遂宁	电池材料研发、生产、销售	-	69.1675	新设
锂源(深圳)科学仪器有限公司	深圳	深圳	电子专用材料研发	-	69.1675	新设
湖北锂源新能源科技有限公司	湖北	襄阳	电池材料研发、生产、销售	-	69.1675	新设
南京锂源纳米科技有限公司	南京	南京	新材料技术研发、电子专用材料制造、销售、研发等	-	69.1675	新设

注：公司对常州锂源新能源科技有限公司的认缴比例为 69.1675%，实缴比例为 79.60%。

(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	本期向少数股东支付的股利	期末末少数股东权益余额
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	30.00	17,302,628.85	10,415,775.00	219,884,740.77
常州锂源新能源科技有限公司	30.8325	260,214,421.63	13,777,242.02	642,009,954.75

注：常州锂源新能源科技有限公司的少数股东认缴比例为 30.8325%，实缴比例为 20.40%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 江苏瑞利丰新能源科技有限公司

项目	江苏瑞利丰新能源科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	220,038,458.59	264,258,910.52
非流动资产	244,213,386.32	129,292,254.97
资产合计	464,251,844.91	393,551,165.49
流动负债	88,584,721.75	28,567,263.53
非流动负债	1,141,665.76	1,745,841.93
负债合计	89,726,387.51	30,313,105.46
营业收入	299,607,872.94	349,338,487.71
净利润	28,703,172.37	56,085,997.22
综合收益总额	28,703,172.37	56,085,997.22
经营活动现金流量	-5,498,282.59	8,633,147.23

2) 常州锂源新能源科技有限公司

项目	常州锂源新能源科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	7,030,131,641.47	1,892,532,725.52
非流动资产	3,067,863,064.51	1,133,438,803.17
资产合计	10,097,994,705.98	3,025,971,528.69
流动负债	5,756,981,759.85	1,461,319,975.35
非流动负债	1,193,905,324.78	632,033,437.28
负债合计	6,950,887,084.63	2,093,353,412.63
营业收入	12,286,569,075.99	1,894,930,961.97
净利润	992,025,005.29	225,118,576.84
综合收益总额	992,025,005.29	225,118,576.84
经营活动现金流量	-3,284,208,380.84	-603,446,711.08

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额变化的说明

公司于 2022 年 6 月 13 日召开第三届董事会第三十四次次会议和第三届监事会第二十六次会议，审议通过了对控股子公司常州锂源的增资议案，本次增资完成后，本公司对常州锂源的认缴出资比例由 53.81% 变更为 69.1675%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

项目	常州锂源
购买成本/处置对价	
--现金	1,290,000,000.00

项目	常州锂源
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	1,290,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,202,564,250.40
差额	87,435,749.60
其中：调整资本公积	87,435,749.60
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
四川省盈达锂电新材料有限公司	四川	遂宁	研发生产和销售	-	13.21	13.21	权益法
湖北丰锂新能源科技有限公司	湖北	襄阳	研发生产和销售	-	27.67	27.67	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额
联营企业投资账面价值合计	119,677,118.65
下列各项按持股比例计算的合计数	-
--净利润	16,956,109.61
--其他综合收益	-
--综合收益总额	16,956,109.61

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险

(1) 汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要来源于以美元、欧元和新加坡元计价的金融资产和金融负债，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

在其他所有变量保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

单位：人民

币元

项目	汇率增加/减少	利润总额变动	对股东权益影响
人民币对美元贬值	5%	1,553,526.23	1,320,497.30
人民币对美元升值	-5%	-1,553,526.23	-1,320,497.30
人民币对日元贬值	5%	138.20	117.47
人民币对日元升值	-5%	-138.20	-117.47
人民币对印尼盾贬值	5%	0.20	0.17
人民币对印尼盾升值	-5%	-0.20	-0.17

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与银行借款有关，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信种类以及授信期限等进行合理化设计，保障充足的银行授信额度，以满足公司的各类融资需求，同时根据公司对资金的需求状况及市场利率变动的相关因素约定提前还款，以合理降低可能因为利率变动而带来的风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值

1、以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	738,267.90	-	30,000,000.00	30,738,267.90
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	738,267.90	-	30,000,000.00	30,738,267.90
(二) 应收款项融资	-	-	859,550,754.93	859,550,754.93
(二) 其他权益工具投资	-	-	92,450,000.00	92,450,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	738,267.90	-	982,000,754.93	982,739,022.83

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
石俊峰	控股股东	37.63	37.63

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注七、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泰州市畅能瑞商贸有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的企业
南京威乐佳润滑油有限公司	
南通聚途商贸有限公司	
泰州市恒安商贸有限公司	
南京瑞福特化工有限公司	
南京厚隆昌汽车有限公司	
朱香兰	公司股东、董事、实际控制人之妻
吴建生	朱香兰之妹夫
安徽明天新能源科技有限公司	本公司持有 10% 股份
安徽明天氢能科技股份有限公司	安徽明天新能源科技有限公司控股子公司
贝特瑞新材料集团股份有限公司	控股子公司常州锂源新能源科技有限公司
深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	贝特瑞新材料集团股份有限公司控股子公司
贝特瑞(江苏)新材料科技有限公司	贝特瑞新材料集团股份有限公司控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贝特瑞（江苏）新能源科技有限公司	贝特瑞新材料集团股份有限公司控股子公司
湖北丰锂新能源科技有限公司	联营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	采购商品/接受劳务	776,642.64	32,304.00
深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	采购设备	1,338,037.27	-
贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	采购商品/接受劳务	130,029,769.35	48,742,327.84
贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	采购设备	-	628,327.25
贝特瑞（江苏）新能源科技有限公司	采购商品/接受劳务	-	244,815.58
贝特瑞新材料集团股份有限公司	采购设备	76,730.44	-
贝特瑞新材料集团股份有限公司	采购商品/接受劳务	1,151,374.65	-
湖北丰锂新能源科技有限公司	采购商品	197,874,514.05	-

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京威乐佳润滑油有限公司	销售商品	5,762,195.70	5,300,582.07
泰州市畅能瑞商贸有限公司	销售商品	8,694,530.33	14,331,291.22
南京瑞福特化工有限公司	销售商品	8,380.34	2,311,969.39
泰州市恒安商贸有限公司	销售商品	3,731,444.90	4,019,948.51
南通聚途商贸有限公司	销售商品	1,467,905.42	1,334,823.85
安徽明天氢能科技股份有限公司	销售商品	27,732.35	96,831.86
深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	销售商品	-	679,644.00
贝特瑞新材料集团股份有限公司	销售商品	66,859.00	187,690.55
贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	销售设备	-	190,261.99

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	房屋建筑物	20,355,310.80	11,873,931.30
贝特瑞（江苏）新能源科技有限公司	设备	-	273,873.02
深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	设备	34,183.25	-
贝特瑞新材料集团股份有限公司	房屋建筑物	744,427.88	-

（3）实际发生的关联担保情况

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
石俊峰	100,000,000.00	2021-12-14	2026-1-13	否
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	100,000,000.00	2022-1-24	2027-1-23	否
江苏可兰素环保科技有限公司	150,000,000.00	2022-11-15	2027-5-14	否
江苏可兰素环保科技有限公司、龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	100,000,000.00	2022-4-8	2026-4-8	否
石俊峰、朱香兰	50,000,000.00	2022-3-16	2026-3-16	否
石俊峰、朱香兰	50,000,000.00	2021-11-1	2026-4-28	否
石俊峰、朱香兰	20,000,000.00	2021-12-30	2026-1-20	否
石俊峰、朱香兰	50,000,000.00	2021-12-30	2026-6-14	否
石俊峰、朱香兰	60,000,000.00	2021-12-30	2026-1-20	否
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2022-3-28	2026-3-23	否
石俊峰、朱香兰	50,000,000.00	2022-3-1	2026-2-28	否
石俊峰	100,000,000.00	2021-12-14	2025-11-24	是
石俊峰	100,000,000.00	2021-12-14	2025-6-30	是
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	60,000,000.00	2021-3-3	2025-3-2	是
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	20,000,000.00	2021-5-27	2025-5-26	是
江苏可兰素环保科技有限公司、龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	100,000,000.00	2021-4-30	2025-4-19	是
石俊峰、朱香兰	30,000,000.00	2021-10-28	2025-4-27	是
石俊峰、朱香兰	20,000,000.00	2021-12-30	2025-12-9	是
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2021-11-26	2025-11-25	是
石俊峰	40,000,000.00	2021-12-31	2025-12-26	是
石俊峰	60,000,000.00	2021-12-31	2025-12-16	是
石俊峰	30,000,000.00	2021-11-5	2025-11-4	是

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏可兰素环保科技有限公司	40,000,000.00	2022-9-27	2026-9-28	否
江苏可兰素环保科技有限公司	10,000,000.00	2022-3-9	2026-3-9	否
江苏可兰素环保科技有限公司	50,000,000.00	2022-11-30	2026-11-28	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏可兰素环保科技有限公司	50,000,000.00	2022-2-22	2026-2-21	否
江苏可兰素环保科技有限公司	70,000,000.00	2022-1-26	2028-1-25	否
四川锂源新材料有限公司	100,000,000.00	2022-11-9	2026-11-20	否
四川锂源新材料有限公司	200,000,000.00	2021.10.14	2026-10-14	否
四川锂源新材料有限公司	80,000,000.00	2022.04.24	2027-4-24	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	30,000,000.00	2022-1-6	2026-1-26	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	100,000,000.00	2022-9-9	2027-9-9	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	100,000,000.00	2022-9-9	2026-9-15	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	100,000,000.00	2022-9-30	2026-9-19	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	20,514,000.00	2022-7-28	2026-7-28	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	99,486,000.00	2022-7-28	2026-7-28	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	32,584,600.00	2021-9-17	2027-9-16	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	8,590,200.00	2021-10-27	2027-9-16	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	38,814,060.00	2021-11-29	2027-9-16	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	100,000,000.00	2022-9-27	2026-12-17	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	200,000,000.00	2022-2-21	2026-2-22	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	198,000,000.00	2022-7-12	2026-7-18	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	100,000,000.00	2022-9-27	2026-9-28	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	100,000,000.00	2022-10-12	2024-10-11	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	200,000,000.00	2022-12-5	2026-1-1	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	100,000,000.00	2022-9-28	2026-9-19	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	50,000,000.00	2022-3-29	2026-3-29	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	100,000,000.00	2021-11-18	2026-11-18	否
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	50,000,000.00	2022-1-7	2027-1-7	否
南京精工新材料有限公司	30,000,000.00	2022-4-26	2028-4-25	否
南京精工新材料有限公司	10,000,000.00	2022-3-9	2026-3-9	否
南京精工新材料有限公司	10,000,000.00	2022-9-27	2026-9-20	否
常州锂源新能源科技有限公司	120,000,000.00	2021-6-1	2031-5-31	否
常州锂源新能源科技有限公司	380,000,000.00	2021-6-1	2031-5-31	否
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	40,000,000.00	2022-9-1	2026-9-1	否
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	10,000,000.00	2022-9-5	2026-9-1	否
贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	138,000,000.00	2022-3-26	2026-3-16	否
贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	50,000,000.00	2022-11-18	2026-12-27	否
山东锂源科技有限公司	180,000,000.00	2022-12-9	2030-8-10	否
山东锂源科技有限公司	96,881,793.23	2022-4-28	2028-8-4	否
湖北锂源新能源科技有限公司	30,000,000.00	2022-9-29	2030-9-27	否
湖北锂源新能源科技有限公司	11,000,000.00	2022-10-17	2030-10-14	否
湖北锂源新能源科技有限公司	102,574,000.00	2022-10-27	2030-10-23	否
湖北锂源新能源科技有限公司	16,067,191.40	2022-11-4	2030-11-2	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北锂源新能源科技有限公司	80,000,000.00	2022-11-25	2030-11-20	否
江苏三金锂电科技有限公司	95,000,000.00	2022-10-31	2033-10-30	否
湖北丰锂新能源科技有限公司	80,000,000.00	2022-5-27	2028-5-27	否
江苏可兰素环保科技有限公司	20,000,000.00	2021-3-25	2025-3-24	是
江苏可兰素环保科技有限公司	10,000,000.00	2021-3-30	2025-3-19	是
江苏可兰素环保科技有限公司	40,000,000.00	2021-9-15	2025-9-15	是
四川锂源新材料有限公司	134,253,333.00	2022-1-24	2027-6-17	是
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	200,000,000.00	2022-2-24	2025-11-22	是
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	100,000,000.00	2022-2-24	2025-11-22	是
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	2,000,000.00	2022-7-12	2025-9-16	是
南京精工新材料有限公司	10,000,000.00	2021-3-30	2025-3-19	是
南京精工新材料有限公司	10,000,000.00	2021-9-29	2025-9-28	是
常州锂源新能源科技有限公司	50,000,000.00	2022-3-10	2025-9-29	是
常州锂源新能源科技有限公司	100,000,000.00	2022-3-10	2025-11-18	是
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	50,000,000.00	2021-8-4	2025-8-3	是
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	10,000,000.00	2021-10-15	2025-10-14	是
贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	20,225,000.00	2021-12-3	2024-12-2	是
贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	39,040,848.00	2022-1-25	2024-12-23	是
贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司	28,472,000.00	2022-2-14	2024-11-3	是

注：上表中担保到期日未到，但已经履行完毕的项目系主债务已经履行完毕，相应的担保也履行完毕。

（4）关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,073,557.84	7,900,016.91

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收款项融资	泰州市畅能瑞商贸有限公司	318,000.00	-	150,000.00	-
应收账款	南京瑞福特化工有限公司	880.00	176.00	-	-
应收账款	安徽明天氢能科技股份有限公司	29,888.73	1,494.44	-	-
应收账款	贝特瑞新材料集团股份有限公司	208,309.60	10,415.48	170,077.31	8,503.87
其他应收款	泰州市畅能瑞商贸有限公司	900.00	45.00	-	-
预付款项	贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	-	-	17,978.30	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	23,175,649.35	22,693,949.93
应付账款	贝特瑞（江苏）新能源材料有限公司	-	591,838.12
应付账款	贝特瑞新材料集团股份有限公司	1,231,599.94	-
应付账款	湖北丰锂新能源科技有限公司	54,253,026.84	-
应付账款	深圳市贝特瑞纳米科技有限公司	3,576.17	-
合同负债	贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	1,455,794.65	1,455,794.65
合同负债	南京厚隆昌汽车有限公司	-	0.76
合同负债	南京瑞福特化工有限公司	3,701.48	3,873.08
合同负债	南京威乐佳润滑油有限公司	66,461.11	5,486.11
合同负债	泰州市畅能瑞商贸有限公司	519,490.25	8,097.37
合同负债	泰州市恒安商贸有限公司	256,744.53	623,562.84
合同负债	南通聚途商贸有限公司	93,084.41	100,267.05
其他应付款	贝特瑞（江苏）新材料科技有限公司	-	221,250.70
其他应付款	南京威乐佳润滑油有限公司	900.00	24,800.00
其他应付款	泰州市恒安商贸有限公司	10,560.00	4,000.00

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	本期无新增授予权益工具
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	[注]

注：2020年11月20日，公司召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<江苏龙蟠科技股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<江苏龙蟠科技股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请江苏龙蟠科技股份有限公司股东大会授权公司董事会办理2020年股票期权激励计划相关事项的议案》。公司独立董事发表了独立意见。

2022年6月13日，公司召开了第三届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于注销部分已获授但尚未行权的股票期权的议案》。鉴于公司的激励计划中首次授予部分中的17名激励对象因离职的原因，不再具备激励对象资格，公司注销上述17名激励对象已获授但

尚未行权的全部股票期权合计 66.50 万份；鉴于激励对象中胡人杰担任监事的原因，不再具备激励对象资格，公司注销胡人杰已获授但尚未行权的股票期权 6.3 万份；鉴于激励计划中首次授予部分中的 128 名激励对象未达到激励计划第一个行权期的条线层面和/或个人层面的绩效考核要求，公司注销该等激励对象第一个行权期内对应的已获授但未行权的股票期权合计 217.56 万份。

2022 年 12 月 21 日，公司召开了第三届董事会第四十二次会议和第三届监事会第三十三次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划行权价格的议案》，将首次授予部分股票期权行权价格由 18.85 元/股调整为 18.66 元/股，二次授予部分股票期权行权价格由 54.82 元/股调整为 54.63 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择估值模型计算公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不存在重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,432,071.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,432,071.04

十二、 承诺及或有事项

1、承诺事项

(1) 资产抵押和质押情况

公司资产质押和抵押情况详见附注五/59、所有权或使用权受到限制的资产。

截止 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司无其他需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、关于对外投资

公司于 2023 年 2 月 24 日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司对外投资成立项目公司的议案》，根据公司业务发展的需要，公司拟通过下属公司在印度尼西亚投资设立项目公司，通过项目公司投资开发建设“新能源汽车动力与储能电池正极材料规模化生产项目”，项目总投资约为 2.9 亿美元。

2023 年 1 月 4 日，公司设立全资子公司江苏龙蟠新材料科技有限公司，注册资本 1 亿元人民币。

2、关于拟以简易程序向特定对象发行股票

公司于 2023 年 2 月 24 日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》，公司董事会提请股东大会授权董事会向特定对象发行融资总额不超过人民币 3 亿元且不超过最近一年末净资产 20% 的股票，授权期限为自公司 2022 年度股东大会审议通过之日起至公司 2023 年度股东大会召开之日止。本次向特定对象发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元，发行的股票数量按照募集资金总额除以发行价格确定，不超过发行前公司股本总数的 30%。

3、关于申请综合授信额度

公司于 2023 年 2 月 24 日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司及其下属公司向金融机构申请综合授信额度及为综合授信额度内融资提供担保的议案》、《关于控股股东与实际控制人为公司及其下属公司申请金融机构综合授信额度提供关联担保的议案》，为满足经营发展的需要，保证各项生产经营活动的顺利进行，结合公司 2022 年度生产经营实际和已有银行授信情况，公司及其下属公司拟自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会召开之日合计向银行申请不超过人民币 183 亿元（最终以银行实际审批的授信额度为准）的年度综合授信额度，综合授信包括但不限于短期流动资金借款、中长期借款、银行承兑汇票、保函、信用证、抵押贷款、内保外贷、跨境直贷等；向非银行金融机构申请不超过人民币 15 亿元的综合授信额度（最终以金融机构实际审批的授信额度为准），综合授信包括但不限于直租、售后回租、保理、委托贷款等。以上授信额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额应在授信额度内，并以金融机构与公司实际发生的融资金额为准。授信期限内，授信额度可循环使用。为支持公司发展，保障上述金融机构授信顺利实施，由公司控股股东、实际控制人石俊峰及其配偶朱香兰为本次授信提供相关担保，具体担保金额和方式以公司与金融机构签订相关协议为准，被担保主体为公司及其下属子公司。

4、关于控股孙公司对外转让联营企业股权

2023 年，公司控股孙公司四川锂源新材料有限公司将持有的联营企业四川省盈达锂电新材料有限公司的股权全部转让给四川朗晟新能源科技有限公司，并于 2023 年 4 月 6 日完成工商变更登记。

截止财务报告日，除上述事项外本公司无其他需披露的重要资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,858,271.37	2.72	7,931,008.61	89.53	927,262.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	316,702,964.22	97.28	7,778,945.00	2.46	308,924,019.22
其中：组合一	162,686,640.66	49.97	-	-	162,686,640.66
组合三	154,016,323.56	47.31	7,778,945.00	5.05	146,237,378.56
合计	325,561,235.59	100.00	15,709,953.61	4.83	309,851,281.98

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,256,634.73	3.88	4,355,507.05	82.86	901,127.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	130,274,308.82	96.12	7,905,062.53	6.07	122,369,246.29
其中：组合一	1,747,376.98	1.29	-	-	1,747,376.98
组合三	128,526,931.84	94.83	7,905,062.53	6.15	120,621,869.31
合计	135,530,943.55	100.00	12,260,569.58	9.05	123,270,373.97

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	2,021,596.54	2,021,596.54	100.00	预计难以收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	1,854,525.52	927,262.76	50.00	预计难以全部收回
江西大乘汽车有限公司金坛分公司	1,288,159.74	1,288,159.74	100.00	预计难以收回
湖南猎豹汽车股份有限公司	1,096,603.66	1,096,603.66	100.00	预计难以收回
其他 11 家	2,597,385.91	2,597,385.91	100.00	预计难以收回
合计	8,858,271.37	7,931,008.61		

(3) 组合一，不计提预期信用损失的应收账款:

应收账款	期末余额	期初余额	不计提理由
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	102,600,000.00	-	龙蟠科技合并范围内公司
四川锂源新材料有限公司	55,841,304.30	-	龙蟠科技合并范围内公司
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	1,698,279.37	1,568,468.71	龙蟠科技合并范围内公司

江苏可兰素环保科技有限公司	735,417.06	-	龙蟠科技合并范围内公司
常州锂源新能源科技有限公司	645,012.37	-	龙蟠科技合并范围内公司
山东可兰素环保科技有限公司	286,433.57	171,316.76	龙蟠科技合并范围内公司
南京锂源纳米科技有限公司	280,000.00	-	龙蟠科技合并范围内公司
湖北可兰素环保科技有限公司	217,499.95	-	龙蟠科技合并范围内公司
南京精工新材料有限公司	186,224.72	-	龙蟠科技合并范围内公司
江苏绿瓜生物科技有限公司	99,234.55	2,691.51	龙蟠科技合并范围内公司
四川可兰素环保科技有限公司	46,321.03	-	龙蟠科技合并范围内公司
宜丰时代新能源材料有限公司	24,830.07	-	龙蟠科技合并范围内公司
南京尚易环保科技有限公司	13,974.17	-	龙蟠科技合并范围内公司
湖北绿瓜生物科技有限公司	12,109.50	-	龙蟠科技合并范围内公司
张家港迪克汽车化学品有限公司	-	4,900.00	龙蟠科技合并范围内公司
合计	162,686,640.66	1,747,376.98	

(4) 组合三，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	152,939,384.10	7,646,969.21	5.00
1 至 2 年	1,016,234.86	101,623.49	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	55,180.20	27,590.10	50.00
4 至 5 年	5,524.40	2,762.20	50.00
5 年以上	-	-	-
合计	154,016,323.56	7,778,945.00	5.05

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	123,305,702.19	6,165,285.11	5.00
1 至 2 年	556,825.79	55,682.58	10.00
2 至 3 年	2,828,548.50	565,709.70	20.00
3 至 4 年	1,434,700.42	717,350.21	50.00
4 至 5 年	240.02	120.01	50.00
5 年以上	400,914.92	400,914.92	100.00
合计	128,526,931.84	7,905,062.53	6.15

(5) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	315,678,294.92	126,855,334.53
1 至 2 年	3,019,928.24	556,825.79

2 至 3 年	556,770.23	3,984,015.29
3 至 4 年	3,815,233.76	1,673,139.01
4 至 5 年	65,221.40	65,871.47
5 年以上	2,425,787.04	2,395,757.46
合计	325,561,235.59	135,530,943.55

(6) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,355,507.05	3,575,501.56	-	-	-	7,931,008.61
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,905,062.53	-126,117.53	-	-	-	7,778,945.00
合计	12,260,569.58	3,449,384.03	-	-	-	15,709,953.61

(7) 本期无实际核销应收账款。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	货款	102,600,000.00	1 年以内	31.51	-
四川锂源新材料有限公司	货款	55,841,304.30	1 年以内	17.15	-
中联重科股份有限公司	货款	32,140,942.87	1 年以内	9.87	1,607,047.14
重汽(济南)后市场智慧服务有限公司	货款	22,236,240.54	1 年以内	6.83	1,111,812.03
安徽江淮汽车集团股份有限公司	货款	12,880,484.19	1 年以内	3.96	644,024.21
合计		225,698,971.90		69.33	3,362,883.38

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,186,052,296.70	859,697,924.51
合计	1,186,052,296.70	859,697,924.51

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,186,562,375.18	100.00	510,078.48	0.04	1,186,052,296.70
其中：组合一	1,132,221,346.22	95.42	-	-	1,132,221,346.22
组合二	53,052,407.00	4.47	-	-	53,052,407.00
组合三	1,288,621.96	0.11	510,078.48	39.58	778,543.48
合计	1,186,562,375.18	100.00	510,078.48	0.04	1,186,052,296.70

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	860,219,738.55	100.00	521,814.04	0.06	859,697,924.51
其中：组合一	844,208,792.35	98.14	-	-	844,208,792.35
组合二	14,592,407.00	1.70	-	-	14,592,407.00
组合三	1,418,539.20	0.16	521,814.04	36.79	896,725.16
合计	860,219,738.55	100.00	521,814.04	0.06	859,697,924.51

2) 组合一，不计提预期信用损失的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	不计提理由
常州锂源新能源科技有限公司	515,156,350.70	350,847,450.51	龙蟠科技合并范围内公司
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	321,405,717.83	295,373,074.69	龙蟠科技合并范围内公司
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	183,690,666.76	186,563,072.27	龙蟠科技合并范围内公司
江苏三金锂电科技有限公司	85,999,907.79	-	龙蟠科技合并范围内公司
湖北绿瓜生物科技有限公司	20,716,926.98	-	龙蟠科技合并范围内公司
山东锂源科技有限公司	3,325,200.00	-	龙蟠科技合并范围内公司
四川可兰素环保科技有限公司	1,526,576.16	42,987.30	龙蟠科技合并范围内公司
山东可兰素环保科技有限公司	200,000.00	2,560,400.00	龙蟠科技合并范围内公司
湖北可兰素环保科技有限公司	200,000.00	-	龙蟠科技合并范围内公司
江苏龙蟠氢能科技有限公司	-	17,447.28	龙蟠科技合并范围内公司
江苏可兰素环保科技有限公司	-	7,329,700.00	龙蟠科技合并范围内公司
南京尚易环保科技有限公司	-	1,374,660.30	龙蟠科技合并范围内公司

南京精工新材料有限公司	-	100,000.00	龙蟠科技合并范围内公司
合计	1,132,221,346.22	844,208,792.35	

3) 组合二，不计提预期信用损失的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额	不计提理由
南京经济技术开发区管理委员会	18,052,407.00	14,592,407.00	征地预存款、保证金
深圳固斯特新材料科技有限公司	35,000,000.00	-	收购意向金
合计	53,052,407.00	14,592,407.00	

4) 组合三，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	445,515.86	22,275.79	5.00
1 至 2 年	113,806.10	11,380.61	10.00
2 至 3 年	75,000.00	15,000.00	20.00
3 至 4 年	220,200.00	110,100.00	50.00
4 至 5 年	165,555.85	82,777.93	50.00
5 年以上	268,544.15	268,544.15	100.00
合计	1,288,621.96	510,078.48	39.58

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	466,039.20	23,301.96	5.00
1 至 2 年	95,000.00	9,500.00	10.00
2 至 3 年	220,200.00	44,040.00	20.00
3 至 4 年	165,555.85	82,777.93	50.00
4 至 5 年	219,100.00	109,550.00	50.00
5 年以上	252,644.15	252,644.15	100.00
合计	1,418,539.20	521,814.04	36.79

5) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,136,778,147.39	844,674,831.55
1 至 2 年	34,462,520.79	95,000.00
2 至 3 年	75,000.00	220,200.00
3 至 4 年	220,200.00	165,555.85
4 至 5 年	165,555.85	219,100.00
5 年以上	14,860,951.15	14,845,051.15
合计	1,186,562,375.18	860,219,738.55

6) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

预期信用损失	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）	
期初余额	521,814.04	-	-	521,814.04
本期计提	-11,735.56	-	-	-11,735.56
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	510,078.48	-	-	510,078.48

7) 本期内无实际核销其他应收款情况。

8) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	39,421,006.00	1,214,200.00
子公司资金往来	1,132,221,346.22	844,208,792.35
征地预存款	14,592,407.00	14,592,407.00
其他往来	327,615.96	204,339.20
合计	1,186,562,375.18	860,219,738.55

9) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	期末预期信用损失
常州锂源新能源科技有限公司	资金往来	515,156,350.70	1 年以内	43.42	-
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	资金往来	321,405,717.83	1 年以内、1-2 年	27.09	-
江苏贝特瑞纳米科技有限公司	资金往来	183,690,666.76	1 年以内	15.48	-
江苏三金锂电科技有限公司	资金往来	85,999,907.79	1 年以内	7.25	-
深圳固斯特新材料科技有限公司	保证金	35,000,000.00	1 年以内	2.95	-
合计		1,141,252,643.08		96.18	-

10) 本公司期末无涉及政府补助的应收款项。

11) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,174,821,438.60	-	3,174,821,438.60	1,372,178,135.95	-	1,372,178,135.95
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	3,174,821,438.60	-	3,174,821,438.60	1,372,178,135.95	-	1,372,178,135.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
南京精工新材料有限公司	36,378,278.46	7,134,341.38	-	43,512,619.84	-	-
江苏可兰素环保科技有限公司	48,580,082.80	386,010,704.48	-	434,590,787.28	-	-
龙蟠润滑新材料(天津)有限公司	241,090,200.00	86,394.90	-	241,176,594.90	-	-
南京尚易环保科技有限公司	210,094,800.00	22,483.29	-	210,117,283.29	-	-
南京微蚁数据科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
LOPALTECH. SINGAPORE PTE. LTD.	22,424,774.69	2,989,378.60	-	25,414,153.29	-	-
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	302,910,000.00	-	-	302,910,000.00	-	-
江苏三金锂电科技有限公司	70,000,000.00	110,400,000.00	-	180,400,000.00	-	-
江苏绿瓜生物科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
湖北绿瓜生物科技有限公司	3,000,000.00	48,000,000.00	-	51,000,000.00	-	-
江苏锂源电池材料有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-
常州锂源新能源科技有限公司	331,000,000.00	1,290,000,000.00	-	1,621,000,000.00	-	-
江苏龙蟠氢能能源科技有限公司	700,000.00	34,000,000.00	-	34,700,000.00	-	-
宜丰时代新能源材料有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合计	1,372,178,135.95	1,908,643,302.65	106,000,000.00	3,174,821,438.60	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	666,337,969.91	513,374,542.19	816,156,941.93	589,197,451.57
其他业务	119,162,965.61	24,249,687.50	75,118,503.25	27,830,226.33
合计	785,500,935.52	537,624,229.69	891,275,445.18	617,027,677.90

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	115,150,880.68	48,737,426.45
理财产品收益	6,793,612.03	2,440,282.18
债务重组产生的投资收益	-2,041.40	-
票据贴现利息支出	-1,076,741.07	-
处置长期股权投资产生的投资收益	1,065,000.20	-159,029.88
合计	121,930,710.44	51,018,678.75

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	13,759,674.78	-2,194,625.95
偶发性的税收返还、减免	42,709.91	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,145,382.99	22,967,947.35
委托他人投资或管理资产的损益	17,373,546.11	9,061,714.93
公允价值变动损益	-1,085,525.03	-672,295.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,497,883.84	1,817,464.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-311,618.61	-
小计	80,422,053.99	30,980,205.37
减：所得税影响额	14,253,508.66	5,379,303.55
减：少数股东权益影响额（税后）	6,596,222.47	3,049,031.60
合计	59,572,322.86	22,551,870.22

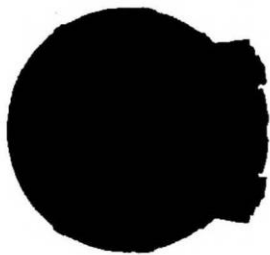
2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	21.12	1.42	1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.45	1.31	1.31



江苏龙蟠科技股份有限公司

2023 年 4 月 25 日



会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘红卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701
-704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：2013年12月02日

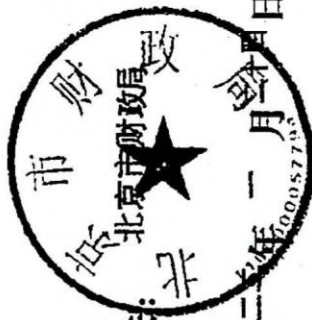
此件仅供出具报告使用

证书序号：0017145

说明



- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一三年一月二十日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 陈晓龙
Full name: 陈晓龙
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1983-08-21
Date of birth: 1983-08-21
工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit: 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码: 320721198308214410
Identity card No.: 320721198308214410





证书编号: 320000100060
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 三月 二十七 日
Date of Issuance: 2009.03.27



陈晓龙(320000100060)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 08月 18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 08月 18日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 08月 18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 08月 18日



姓名 毕坤
 Full name 毕坤
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1989-09-09
 Date of birth 1989-09-09
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 532130198909092337
 Identity card No. 532130198909092337



记
stration

续，继续有效一年。
id for another year after

毕坤(320000104745)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000104745
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 04 月 30 日
 Date of Issuance 2014 / 4 / 30

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

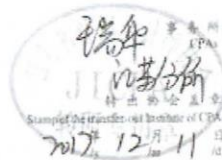


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

