

四川茵地乐材料科技集团有限公司

财务报表审计报告

2023 年 1 月至 2024 年 12 月

四川茵地乐材料科技集团有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 1 月 1 日 至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110

审计报告

信会师报字[2025]第 ZD10002 号

四川茵地乐材料科技集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川茵地乐材料科技集团有限公司（以下简称茵地乐）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了茵地乐 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于茵地乐，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，认为分别对 2023 年度、2024 年度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汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
相关信息披露详见财务报表附注“三(二十五)”、“五(三十四)”。 茵地乐集团公司合并财务报表 2023 年度和 2024 年营业收入分别为 50,346.72 万元、63,754.65 万元。公司主要是锂离子电池专用粘结剂的研发、生产和销售的企业。 由于营业收入是茵地乐集团的重要财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时间的固有风险，我们将收入的确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解、测试与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行情况； (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； (3) 将公司财务账面的收入与 ERP 系统数据进行比对，核实收入的确认是否完整； (4) 按月度、产品、主要客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因； (5) 对本期主要客户按照审计抽样的方式选取样本量进行函证，对期末余额、本期销售金额和本期收款金额进行函证，以进一步检查收入确认的准确性； (6) 检查资产负债表日前后收入确认情况，检查货物签收单据的签字时间或结算单的领用时间，以检查是否存在跨期收入情况； (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估茵地乐的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督茵地乐的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

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

（三）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。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就茵地乐中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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 2023 年度、2024 年度的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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海

2025 年 02 月 27 日

 四川黄地乐材料科技集团有限公司

 合并资产负债表

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2024.12.31	2023.12.31
流动资产:			
货币资金		315,231,385.53	185,095,512.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	二	206,971,014.82	127,629,921.54
应收账款	三	285,914,379.19	176,103,561.37
应收款项融资	四	59,056,763.67	102,718,681.80
预付款项	五	4,258,559.49	16,830,903.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六	1,569,003.43	1,173,407.70
买入返售金融资产			
存货	七	45,943,877.20	42,526,280.35
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	八	930,861.34	671,444.89
流动资产合计		919,875,844.67	652,749,713.39
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	九	2,541,437.04	
固定资产	十	245,377,388.56	269,835,521.98
在建工程	十一	80,113,530.46	15,662,983.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十二	4,444,487.77	8,855,102.02
无形资产	十三	21,700,992.97	22,172,553.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	十四	4,761,407.03	3,661,228.36
其他非流动资产	十五	10,739,586.44	29,747,306.98
非流动资产合计		369,678,830.27	349,934,696.23
资产总计		1,289,554,674.94	1,002,684,409.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川蜀地乐材料科技集团有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2024.12.31	2023.12.31
流动负债:			
短期借款	十七	28,130,543.77	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	十八	17,234,194.99	29,841,458.29
应付账款	十九	106,312,638.04	73,945,104.30
预收款项			
合同负债	二十	258,442.46	17,291.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	二十一	29,439,425.57	19,614,228.06
应交税费	二十二	19,605,772.89	27,800,728.06
其他应付款	二十三	2,061,281.44	5,412,286.14
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	二十四	2,878,204.98	5,101,742.84
其他流动负债	二十五	91,216,659.19	55,183,239.41
流动负债合计		297,137,163.33	216,916,078.77
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	二十六	1,964,666.31	2,940,440.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	二十七	678,439.59	595,628.86
递延收益	二十八	3,373,327.84	1,934,833.33
递延所得税负债	十四	666,673.17	1,216,669.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,683,106.91	6,687,572.31
负债合计		303,820,270.24	223,603,651.08
所有者权益:			
实收资本	二十九	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	三十	185,954,209.77	185,954,209.77
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	三十一	13,093,677.64	10,115,559.39
盈余公积	三十二	70,802,972.64	46,830,639.14
一般风险准备			
未分配利润	三十三	643,883,544.65	464,180,350.24
归属于母公司所有者权益合计		985,734,404.70	779,080,758.54
少数股东权益			
所有者权益合计		985,734,404.70	779,080,758.54
负债和所有者权益总计		1,289,554,674.94	1,002,684,409.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 张晚 主管会计工作负责人: 张

会计机构负责人: 张

四川苗地乐材料科技集团有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一 01326039348	2024.12.31	2023.12.31
流动资产:			
货币资金		72,787,732.86	29,170,914.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	一	10,266,475.00	52,656,111.51
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		83,054,207.86	81,827,026.01
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	二	246,000,000.00	246,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		503,857.34	616,425.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			220,235.53
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,506.25	307,736.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		246,507,363.59	247,144,397.60
资产总计		329,561,571.45	328,971,423.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川蜀地乐材料科技集团有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十一	2024.12.31	2023.12.31
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		96,883.25	264,050.00
应交税费		7,363.75	2,103.13
其他应付款			811.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			198,607.67
其他流动负债			332,636.49
流动负债合计		104,247.00	798,209.04
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			33,642.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			55,058.88
其他非流动负债			
非流动负债合计			88,701.79
负债合计		104,247.00	886,910.83
所有者权益:			
实收资本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		185,954,209.77	185,954,209.77
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,710,963.74	8,710,963.74
未分配利润		62,792,150.94	61,419,339.27
所有者权益合计		329,457,324.45	328,084,512.78
负债和所有者权益总计		329,561,571.45	328,971,423.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

四川茵地乐材料科技集团有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		637,547,316.29	503,467,217.18
其中: 营业收入	三十四	637,547,316.29	503,467,217.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		368,363,152.70	280,787,304.50
其中: 营业成本	三十四	307,870,021.81	239,529,522.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三十五	7,660,489.63	6,539,909.63
销售费用	三十六	4,756,400.32	4,132,061.95
管理费用	三十七	25,202,698.13	16,172,773.08
研发费用	三十八	27,274,449.02	17,259,691.45
财务费用	三十九	-4,400,906.21	-2,846,653.69
其中: 利息费用		1,596,952.16	337,254.36
利息收入		6,073,054.89	3,232,365.23
加: 其他收益	四十	942,763.84	1,252,908.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	四十一	106,250.00	
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			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	四十二	-11,627,361.19	-6,575,319.84
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	四十三	-12,936,637.26	-4,382,467.31
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	四十四	-1,908,418.34	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		243,760,760.64	212,975,034.19
加: 营业外收入	四十五	4,735.68	20,595.56
减: 营业外支出	四十六	3,044,358.41	177,170.16
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		240,721,137.91	212,818,459.59
减: 所得税费用	四十七	37,045,610.00	31,661,761.33
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		203,675,527.91	181,156,698.26
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
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			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		203,675,527.91	181,156,698.26
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川苗地乐材料科技集团有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	三	248,230.08	191,150.43
减：营业成本	三	112,568.64	112,568.64
税金及附加		2,371.79	214.57
销售费用			
管理费用		643,173.59	1,040,384.01
研发费用			
财务费用		-1,471,767.18	-832,937.59
其中：利息费用			
利息收入		1,476,694.69	847,031.56
加：其他收益		67.25	22,317.09
投资收益（损失以“-”号填列）			50,000,000.00
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			
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）		652,032.27	6,863,280.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,999.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,621,982.63	56,756,518.72
加：营业外收入			19,752.12
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,621,982.63	56,776,270.84
减：所得税费用		249,170.96	1,662,855.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,372,811.67	55,113,415.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,372,811.67	55,113,415.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

四川茵地乐材料科技集团有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024 年度	2023 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		360,902,978.81	250,801,351.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			597,373.83
收到其他与经营活动有关的现金	四十八	9,180,035.34	5,062,414.38
经营活动现金流入小计		370,083,014.15	256,461,139.89
购买商品、接受劳务支付的现金		59,962,441.90	35,629,457.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,846,544.93	50,732,058.67
支付的各项税费		99,970,134.30	91,318,982.69
支付其他与经营活动有关的现金	四十八	18,392,274.09	9,634,020.64
经营活动现金流出小计		236,171,395.22	187,314,519.21
经营活动产生的现金流量净额		133,911,618.93	69,146,620.68
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		106,250.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,006,500.05	
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		58,460,818.93	
投资活动现金流入小计		59,573,568.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,213,959.19	10,005,404.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	四十八	50,000,000.00	15,901,716.73
投资活动现金流出小计		74,213,959.19	25,907,121.28
投资活动产生的现金流量净额		-14,640,390.21	-25,907,121.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			9,058,000.00
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		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		28,130,543.77	
筹资活动现金流入小计		38,130,543.77	9,058,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	四十八	9,726,222.44	2,200,053.24
筹资活动现金流出小计		19,726,222.44	2,200,053.24
筹资活动产生的现金流量净额		18,404,321.33	6,857,946.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		137,675,550.05	50,097,446.16
加：期初现金及现金等价物余额		169,193,795.30	119,096,349.14
六、期末现金及现金等价物余额		306,869,345.35	169,193,795.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

四川茵地乐材料科技集团有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024 年度	2023 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			
收到的税费返还		67.25	
收到其他与经营活动有关的现金		1,315,003.40	50,704,730.27
经营活动现金流入小计		1,315,070.65	50,704,730.27
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		524,967.82	622,375.78
支付的各项税费		21,487.82	196.69
支付其他与经营活动有关的现金		554,844.70	64,206,671.08
经营活动现金流出小计		1,101,300.34	64,829,243.55
经营活动产生的现金流量净额		213,770.31	-14,124,513.28
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		30,001,023.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,321,145.40	
投资活动现金流入小计		43,322,168.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			38,210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			38,210,000.00
投资活动产生的现金流量净额		43,322,168.78	-38,210,000.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			9,058,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,058,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			9,058,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		43,535,939.09	-43,276,513.28
加: 期初现金及现金等价物余额		29,102,992.13	72,379,505.41
六、期末现金及现金等价物余额		72,638,931.22	29,102,992.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



四川固地乐材料科技集团有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024 年度												
	固地乐材料科技集团有限公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	72,000,000.00			185,954,209.77			10,115,559.39	46,830,639.14		464,180,350.24	779,080,758.54		779,080,758.54
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、本年初余额	72,000,000.00			185,954,209.77			10,115,559.39	46,830,639.14		464,180,350.24	779,080,758.54		779,080,758.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								23,972,333.50		-23,972,333.50			
2. 提取一般风险准备								23,972,333.50		-23,972,333.50			
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							2,978,118.25				2,978,118.25		2,978,118.25
2. 本期使用							4,604,461.24				4,604,461.24		4,604,461.24
（六）其他							1,626,342.99				1,626,342.99		1,626,342.99
四、本期末余额	72,000,000.00			185,954,209.77			13,093,677.64	70,802,972.64		643,883,544.65	985,734,404.70		985,734,404.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



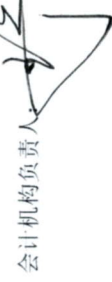
四川茵地乐材料科技集团有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023 年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	72,000,000.00			176,896,209.77			7,793,906.17	23,023,673.21		306,830,617.91	586,544,407.06		586,544,407.06
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、本年初余额	72,000,000.00			176,896,209.77			7,793,906.17	23,023,673.21		306,830,617.91	586,544,407.06		586,544,407.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,058,000.00			2,321,653.22	23,806,965.93		157,349,732.33	192,536,351.48		192,536,351.48
（一）综合收益总额										181,156,698.26	181,156,698.26		181,156,698.26
（二）所有者投入和减少资本				9,058,000.00						9,058,000.00	9,058,000.00		9,058,000.00
1．所有者投入的普通股				9,058,000.00									
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积								23,806,965.93		-23,806,965.93			
2．提取一般风险准备								23,806,965.93		-23,806,965.93			
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．其他综合收益结转留存收益													
6．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	72,000,000.00			185,954,209.77			10,115,559.39	46,830,639.14		464,180,350.24	779,080,758.54		779,080,758.54

后附财务报表附注为报表组成部分。
公司负责人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 

菌地乐材料科技集团有限公司所有者权益变动表（续）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川茵地乐材料科技集团有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川茵地乐材料科技集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2007 年 10 月 18 日,于 2023 年 10 月 17 日换发取得由新津区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91510122667564170B 的营业执照;公司法定代表人:张晓正;注册资本:7200 万元人民币;注册地址:四川彭山经济开发区产业大道 2 号。

经营范围:锂离子电池、聚合物锂离子电池材料、隔膜、电解液、锂离子电池芯、电池组、超级电容器、复合材料、功能性高分子材料的研究、开发、生产、销售及相关技术服务、咨询和技术转让;从事货物及技术的对外贸易经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 2 月 27 日批准报出。

(1) 公司设立

四川茵地乐材料科技集团有限公司曾用名成都中科来方能源科技有限公司,系由江苏远宇电子有限公司和中国科学院成都有机化学有限公司出资设立的有限责任公司,2007 年 10 月 18 日经成都市双流县工商局登记成立,注册资本 1,118.00 万元,其中:江苏远宇电子有限公司出资 1117 万元,占注册资本总额的 99.91%;中国科学院成都有机化学有限公司出资 1 万元,占注册资本总额的 0.09%。公司成立时股东出资业经四川中信远会计师事务所审验,并出具川中信远验字 2007 第 40 号验资报告。

(2) 第 1 次股权转让和第 1 次增资

2007 年 12 月 5 日,公司召开股东会议,会议通过:江苏远宇电子有限公司名称变更为江苏远宇电子集团有限公司。江苏远宇电子集团有限公司将其所持有的出资分别:111.80 万元的出资额转让给中国科学院成都有机化学有限公司;71.80 万元的出资额转让给自然人邓正华。另外,公司的注册资本由 1118 万元增加至 1436 万元,增加的 318 万元由中国科学院成都有机化学有限公司以实物出资方式出资。本次股权转让及增资后,公司注册资本为 1,436.00 万元,其中:江苏远宇电子集团有限公司出资 933.40 万元,占注册资本总额的 65.00%;中国科学院成都有机化学有限公司出资 430.80 万元,占注册资本总额的 30.00%;邓正华出资 71.80 万元,占注册资本

总额的 5.00%。公司本次实物（存货和固定资产）增资业经：四川中信远会计师事务所审验，出具川中信远验(2007)第 51 号验资报告。四川维诚资产评估事务所评估，出具了川维诚(评)报字[2007]第 11 号资产评估报告。

(3) 第 2 次股权转让

2011 年 10 月 9 日，中国科学院成都有机化学有限公司将所持的公司 430.80 万元股权经北京产权交易所公开挂牌转让，挂牌价格 3,000 万元，信息公告期：2011 年 10 月 10 日至 2011 年 11 月 4 日共计 20 个工作日，公告期间仅产生江苏远宇电子集团有限公司一个意向受让方。2011 年 11 月 16 日，中国科学院成都有机化学有限公司与江苏远宇电子集团有限公司签订产权交易合同约定以 2011 年 6 月 30 日为基准日出具的同仁和评报字（2011）第 066 号《资产评估报告书》作为交易标的股权的依据。2011 年 11 月 18 日，由潘中来（公司法定代表人、董事长）主持召开公司股东会议，会议通过公司股东中国科学院成都有机化学有限公司将所持的公司 430.80 万元出资转让给江苏远宇电子集团有限公司。于 2011 年 11 月 28 日完成对上述股权转让的工商变更，本次股权转让后，公司注册资本为 1,436.00 万元，其中：江苏远宇电子集团有限公司出资 1,364.20 万元，占注册资本总额的 95.00%；邓正华出资 71.80 万元，占注册资本总额的 5.00%。

(4) 第 3 次股权转让

2012 年 3 月 5 日，公司召开股东会，会议同意公司股东江苏远宇电子集团有限公司将持有的公司 430.80 万元出资，以人民币 3000 万元的价格转让给深圳市远宇实业发展有限公司。本次股权转让后，公司注册资本为 1,436.00 万元，其中：江苏远宇电子集团有限公司出资 933.40 万元，占注册资本总额的 65.00%；深圳市远宇实业发展有限公司出资 430.80 万元，占注册资本总额的 30.00%；邓正华出资 71.80 万元，占注册资本总额的 5.00%。

(5) 第 4 次股权转让

2012 年 10 月 28 日，公司召开股东会，会议同意公司股东深圳市远宇实业发展有限公司将持有的公司 430.80 万元出资额转让给华盈开泰科技（深圳）有限公司。本次股权转让后，公司注册资本为 1,436.00 万元，其中：江苏远宇电子集团有限公司出资 933.40 万元，占注册资本总额的 65.00%；华盈开泰科技（深圳）有限公司出资 430.80 万元，占注册资本总额的 30.00%；邓正华出资 71.80 万元，占注册资本总额的 5.00%。

(6) 第 5 次股权转让

2016 年 1 月 27 日，公司召开股东会，会议同意公司股东邓正华将所持有的公司 71.80 万元出资额转让给常州聚人股权投资中心(有限合伙)；同意公司股东江苏远宇电子集

团有限公司将所持有的公司 933.40 万元出资中的 43.08 万元出资额转让给常州聚人股权投资中心(有限合伙)。本次股权转让后,公司注册资本为 1,436.00 万元,其中:江苏远宇电子集团有限公司出资 890.32 万元,占注册资本总额的 62.00%;华盈开泰科技(深圳)有限公司出资 430.80 万元,占注册资本总额的 30.00%;常州聚人股权投资中心(有限合伙)出资 114.88 万元,占注册资本总额的 8.00%。

(7) 第 2 次增资

2016 年 5 月 22 日,公司召开股东会,会议通过:同意新增俩股东上海檀英投资合伙企业(有限合伙)与上海乾刚投资管理合伙企业(有限合伙)。同意上海檀英投资合伙企业(有限合伙)以货币方式向公司投资 8500 万元,其中:305.15 万元用于增加公司注册资本,剩余 8,194.85 万元计入公司资本公积;同意上海乾刚投资管理合伙企业(有限合伙)以货币方式向公司投资 1500 万元,其中:53.85 万元用于增加公司注册资本,剩余 1,446.15 万元计入公司资本公积,8500 万元人民币和 1500 万元人民币投资款均于 2016 年 5 月 31 日前到账。本次增资后,公司注册资本由 1436 万元增加至 1795 万元,其中:江苏远宇电子集团有限公司出资 890.32 万元,占注册资本总额的 49.60%;华盈开泰科技(深圳)有限公司出资 430.80 万元,占注册资本总额的 24.00%;上海檀英投资合伙企业(有限合伙)出资 305.15 万元,占注册资本总额的 17.00%;常州聚人股权投资中心(有限合伙)出资 114.88 万元,占注册资本总额的 6.40%;上海乾刚投资管理合伙企业(有限合伙)出资 53.85 万元,占注册资本总额的 3.00%。

(8) 第 6 次股权转让

2016 年 8 月 18 日,公司召开股东会,会议同意股东上海檀英投资合伙企业(有限合伙)将其持有的公司 305.15 万元出资额转让给上海慎斯投资管理中心(有限合伙);同意股东上海乾刚投资管理合伙企业(有限合伙)将其持有的公司 53.85 万元出资额转让给上海慎斯投资管理中心(有限合伙)。本次股转转让后,公司注册资本 1795 万元,其中:江苏远宇电子集团有限公司出资 890.32 万元,占注册资本总额的 49.60%;华盈开泰科技(深圳)有限公司出资 430.80 万元,占注册资本总额的 24.00%;上海慎斯投资管理中心(有限合伙)出资 359.00 万元,占注册资本总额的 20.00%;常州聚人股权投资中心(有限合伙)出资 114.88 万元,占注册资本总额的 6.40%。

(9) 有限公司整体变更为股份公司

2016 年 11 月 14 日,公司召开股东会,公司全部股东均出席会议。根据《公司法》和《公司章程》的规定,全体股东一致作出如下决议:同意公司以 2016 年 8 月 31 日经审计的账面财务数据为基准,整体变更为股份有限公司,整体变更后股份公司的名称为“成都中科来方能源科技股份有限公司”。本次股改后,公司注册资本变更为 6000 万元,其中:江苏远宇电子集团有限公司出资 2,976.00 万元,占注册资本总额的

49.60%；华盈开泰科技(深圳)有限公司出资 1,440.00 万元，占注册资本总额的 24.00%；上海慎斯投资管理中心(有限合伙) 出资 1,200.00 万元，占注册资本总额的 20.00%；常州聚人股权投资中心(有限合伙)出资 384.00 万元，占注册资本总额的 6.40%。经致同会计师事务所(特殊普通合伙)“致同审字 2016 第 310Z.A0539 号”《审计报告》审计，公司截至 2016 年 8 月 31 日的账面净资产总计为人民币 172,431,221.26 元，经中联资产评估集团有限公司“中联评报字 2016 第 1878 号”《资产评估报告》评估，公司在 2016 年 8 月 31 日的净资产评估值为人民币 240,644,219.91 元，公司全体股东已对上述审计值和评估值予以确认。

(10) 变更为有限公司

2018 年 6 月 12 日，公司召开股东会，会议同意公司整体变更为有限公司，整体变更后的有限公司名称为：成都中科来方能源科技有限公司。

(11) 减少注册资本

2018 年 8 月 31 日，公司召开股东会，会议同意公司注册资本由 6000 万元减少至 4800 万元。减少的 1200 万元注册资本中，由股东上海慎斯投资管理中心(有限合伙) 减少出资 1200 万元，并退出公司股东会。本次减资后，公司注册资本为 4800 万元，其中：江苏远宇电子集团有限公司出资 2,976.00 万元，占注册资本总额的 62.00%；华盈开泰科技(深圳)有限公司出资 1,440.00 万元，占注册资本总额的 30.00%；常州聚人股权投资中心(有限合伙)出资 384.00 万元，占注册资本总额的 8.00%。

(12) 公司更名

2018 年 8 月 31 日，公司召开股东会，会议同意：成都中科来方能源科技有限公司名称变更为：四川茵地乐材料科技集团有限公司。股东名称由“江苏远宇电子集团有限公司”变更为“江苏远宇电子投资集团有限公司”。

(13) 第 7 次股权转让和第 3 次增资

根据公司 2021 年 5 月的股东会决议：公司股东江苏远宇电子投资集团有限公司（以下简称“江苏远宇”）及华盈开泰科技(深圳)有限公司（以下简称“华盈开泰”）将其持有的合计 54.5%的公司股权（不含实物出资对应部分）分别转让给上海璞泰来新能源科技股份有限公司（以下简称“璞泰来”）、福建省庐峰新能股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“庐峰新能”）、福建平潭同赢股权投资合伙企业（有限合伙）及嘉兴嘉愿股权投资合伙企业（有限合伙）。其中，江苏远宇将其持有的 39%的公司股权（对应注册资本 1,872 万元）转让给璞泰来、3.5%的公司股权（对应注册资本 168 万元）转让给庐峰新能；华盈开泰将其持有 1%的公司股权（对应注册资本 48 万元）转让给庐峰新能，对应转让价格均为 7.29 元/注册资本。

另外，常州聚人股权投资中心(有限合伙)、珠海横琴旭凡投资管理合伙企业（有限合

伙)、嘉兴嘉愿股权投资合伙企业(有限合伙) 合计向公司增资 10,675 万元(对应注册资本 1,464 万元), 对应增资价格均为 7.29 元/注册资本。

前述投资交割后 30 日内, 后续增资方米林县联动丰业投资管理有限公司指定的主体将向公司增资 6,825 万元(对应注册资本 936 万元), 对应增资价格为 7.29 元/注册资本。

本次股权转让和增资完成后, 公司的注册资本变为 7200 万元, 其中: 上海璞泰来新能源科技股份有限公司出资 1,872.00 万元, 占注册资本总额的 26.00%; 珠海横琴旭凡投资管理合伙企业(有限合伙) 出资 1,080.00 万元, 占注册资本总额的 15.00%; 江苏远宇电子投资集团有限公司出资 936.00 万元, 占注册资本总额的 13.00%; 华盈开泰科技(深圳)有限公司出资 864.00 万元, 占注册资本总额的 12.00%; 共青城福创股权投资合伙企业出资 863.31 万元, 占注册资本总额的 11.99%; 常州聚人股权投资中心(有限合伙) 出资 720.00 万元, 占注册资本总额的 10.00%; 嘉兴嘉愿股权投资合伙企业(有限合伙) 出资 345.60 万元, 占注册资本总额的 4.80%; 福建平潭同赢股权投资合伙企业(有限合伙) 出资 230.40 万元, 占注册资本总额的 3.20%; 福建省庐峰新能股权投资合伙企业(有限公司) 出资 216.00 万元, 占注册资本总额的 3.00%; 宁波丰翊股权投资合伙企业出资 72.69 万元, 占注册资本总额的 1.01%。

(14) 第 8 次股权转让

2021 年 12 月 10 日, 华盈开泰科技(深圳)有限公司将其持有的公司股权 864 万元转让给海南华盈开泰投资合伙企业(有限合伙)。

(15) 股东名称变更

2023 年 10 月 17 日, 公司股东福建省庐峰新能股权投资合伙企业(有限公司)和福建平潭同赢股权投资合伙企业(有限合伙) 名称分别改为南京市庐峰新能新兴产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)和扬州同赢创业投资合伙企业(有限合伙)。

(16) 第 9 次股权转让和股东名称变更

2024 年 10 月 30 日, 公司股东会决议: 海南华盈开泰投资合伙企业(有限合伙) 将其持有的公司出资额 108 万元转让给无锡隼涵投资合伙企业(有限合伙)、珠海横琴旭凡投资管理合伙企业(有限合伙) 将其持有的公司出资额 144 万元转让给无锡隼涵投资合伙企业(有限合伙); 江苏远宇电子投资集团有限公司将其持有的公司出资额 108 万元转让给无锡一村隼澄投资合伙企业(有限合伙), 珠海横琴旭凡投资管理合伙企业(有限合伙) 将其持有的公司出资额 144 万元转让给无锡一村隼澄投资合伙企业(有限合伙)。另外, 常州聚人股权投资中心(有限合伙) 更名为重庆聚塘企业管理合伙企业(有限合伙)。

经过以上变动后, 股权结构如下:

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	1,872.00	26.00
共青城福创股权投资合伙企业（有限合伙）	863.31	11.99
江苏远宇电子投资集团有限公司	828.00	11.50
珠海横琴旭凡投资管理合伙企业（有限合伙）	792.00	11.00
海南华盈开泰投资合伙企业（有限合伙）	756.00	10.50
重庆聚塘企业管理合伙企业（有限合伙）	720.00	10.00
嘉兴嘉愿股权投资合伙企业（有限合伙）	345.60	4.80
无锡一村隼澄投资合伙企业（有限合伙）	252.00	3.50
无锡隼涵投资合伙企业（有限合伙）	252.00	3.50
扬州同赢创业投资合伙企业（有限合伙）	230.40	3.20
南京市庐峰新能新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	216.00	3.00
宁波丰翊股权投资合伙企业（有限合伙）	72.69	1.01
合计	7,200.00	100.00

(二) 合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
眉山茵地乐科技有限公司（以下简称“眉山茵地乐”）
四川茵地乐科技有限公司（以下简称“四川茵地乐”）
四川茵地乐材料科技集团常州有限公司（以下简称“茵地乐常州公司”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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

本财务报表按照财政部颁布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减

值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	相同账龄的银行承兑汇票具有类似的信用风险特征
	商业承兑汇票	相同账龄的商业承兑汇票具有类似的信用风险特征
应收账款	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款具有类似的信用风险特征
	账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征
其他应收款	合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款具有类似的信用风险特征
	账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征
	低风险组合	押金、保证金、代收员工代垫款等风险较低的其他应收款

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、产成品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根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）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 provide 经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3、5、10	5	9.50、19.00、31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67
其他	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	1.实体建造包括安装工作已经全部完成或者实质上已经全部完成； 2.继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； 3.所购建的房屋及建筑物已经达到设计或者合同要求，或与设计或合同要求基本相符； 4.建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	1.相关设备及其他配套设施已安装完毕； 2.设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； 3.生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； 4.设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才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、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	年限平均法	0	土地权证预计的使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资

产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	3 年

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

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。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 具体收入确认方式及计量方法

公司主要是锂离子电池专用粘结剂的研发、生产和销售的锂离子电池材料企业，属于在某一时点履行的履约义务。产品收入确认需满足以下条件：

- (1)一般销售模式下，公司已根据合同约定将产品交付给购货方并验收，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；
- (2)寄售制模式下，公司产品经客户领用并取得客户的结算单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

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

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(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。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额

包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，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的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司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视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 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；
- 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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 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，本公司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；
- 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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；
售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款坏账准备计提金额占总资产 1%以上，且金额大于 1000 万元
重要的应收账款核销情况	单项应收账款核销金额占总资产 1%以上，且金额大于 1000 万元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款坏账准备计提金额占总资产 1%以上，且金额大于 1000 万元
重要的其他应收款项核销情况	单项其他应收款核销金额占总资产 1%以上，且金额大于 1000 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占总资产的 3%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程项目本期变动情况	单项在建工程超过总资产的 10%，且金额大于 2000 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款占总资产的 3%以上且金额大于 1000 万元
收到的重要投资活动有关的现金	收到单项投资活动金额超过总资产的 5%，且金额大于 2000 万元
支付的重要投资活动有关的现金	支付单项投资活动金额超过总资产的 5%，且金额大于 2000 万元

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。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关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，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）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货

等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。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。

(3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。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、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2024 年度	2023 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%	25%、15%
城镇土地使用税	按实际占地的土地面积	6 元/平方米	6 元/平方米
房产税	按房产原值扣除 30%后的余值或出租收入	余值的 1.2%或 租金收入的 12%	余值的 1.2%或 租金收入的 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	
	2024 年度	2023 年度
四川茵地乐材料科技集团有限公司	25%	25%
眉山茵地乐科技有限公司	15%	15%
四川茵地乐科技有限公司	25%	25%
四川茵地乐材料科技集团常州有限公司	25%	25%

(二) 税收优惠

公司的子公司眉山茵地乐科技有限公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金		
银行存款	306,879,745.35	169,204,195.30
其他货币资金	7,731,118.27	15,542,066.56
未到期应收利息	620,521.91	349,250.17
合计	315,231,385.53	185,095,512.03

其中因质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票保证金	7,731,118.27	15,542,066.56
ETC 保证金	10,400.00	10,400.00
合计	7,741,518.27	15,552,466.56

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	66,938,625.74	29,570,212.42
商业承兑汇票	151,734,231.66	104,871,474.71
小计	218,672,857.40	134,441,687.13
减：坏账准备	11,701,842.58	6,811,765.59
合计	206,971,014.82	127,629,921.54

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	
	2024.12.31	2023.12.31
应收票据	6,135,534.43	2,170,000.00
合计	6,135,534.43	2,170,000.00

3、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	218,672,857.40	100.00	11,701,842.58	5.35	206,971,014.82
合计	218,672,857.40	100.00	11,701,842.58		206,971,014.82

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	134,441,687.13	100.00	6,811,765.59	5.07	127,629,921.54
合计	134,441,687.13	100.00	6,811,765.59		127,629,921.54

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024.12.31			2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	66,938,625.74	3,400,314.11	5.08	29,570,212.42	1,568,191.85	5.30
商业承兑汇票	151,734,231.66	8,301,528.47	5.47	104,871,474.71	5,243,573.74	5.00
合计	218,672,857.40	11,701,842.58		134,441,687.13	6,811,765.59	

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	2,267,227.99	5,250,117.43	705,579.83			6,811,765.59
合计	2,267,227.99	5,250,117.43	705,579.83			6,811,765.59

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	6,811,765.59	5,002,183.74	112,106.75			11,701,842.58
合计	6,811,765.59	5,002,183.74	112,106.75			11,701,842.58

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		45,428,420.54		19,679,861.63
商业承兑汇票		73,885,184.90		31,818,294.29
合计		119,313,605.44		51,498,155.92

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	299,256,678.84	184,426,493.64
1 至 2 年	1,771,115.88	986,780.47
2 至 3 年	37,900.00	14,700.00
3 至 4 年		288,500.00

账龄	2024.12.31	2023.12.31
4 至 5 年		
5 年以上		6,675,000.00
小计	301,065,694.72	192,391,474.11
减：坏账准备	15,151,315.53	16,287,912.74
合计	285,914,379.19	176,103,561.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	301,065,694.72	100.00	15,151,315.53	5.03	285,914,379.19
其中：					
账龄组合	301,065,694.72	100.00	15,151,315.53	5.03	285,914,379.19
合计	301,065,694.72	100.00	15,151,315.53		285,914,379.19

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,963,500.00	3.62	6,963,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	185,427,974.11	96.38	9,324,412.74	5.03	176,103,561.37
其中：					
账龄组合	185,427,974.11	96.38	9,324,412.74	5.03	176,103,561.37
合计	192,391,474.11	100.00	16,287,912.74		176,103,561.37

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
深圳市沃特玛电池有限公司	6,675,000.00	6,675,000.00	100.00	预计无法收回
天津中聚新能源科技有限公司	288,500.00	288,500.00	100.00	预计无法收回
合计	6,963,500.00	6,963,500.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	301,065,694.72	15,151,315.53	5.03	185,427,974.11	9,324,412.74	5.03
合计	301,065,694.72	15,151,315.53		185,427,974.11	9,324,412.74	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账 准备	14,229,493.18	2,220,625.29	162,205.73			16,287,912.74
合计	14,229,493.18	2,220,625.29	162,205.73			16,287,912.74

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账 准备	16,287,912.74	7,298,928.85	582,465.48	7,853,060.58		15,151,315.53
合计	16,287,912.74	7,298,928.85	582,465.48	7,853,060.58		15,151,315.53

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销	款项是否由关联交易产生
				程序	
深圳市沃特玛电池有限公司	货款	6,675,000.00	已被宣告破产	董事会批准	否
江苏威蜂动力工业有限公司	货款	615,081.62	催收未果，被执行人/限制高消费	董事会批准	否
天津中聚新能源科技有限公司	货款	288,500.00	催收未果，被执行人/限制高消费	董事会批准	否
天津市捷威动力工业有限公司	货款	183,753.96	催收未果，被执行人/限制高消费	董事会批准	否
江西拓瑞新能源有限公司	货款	62,000.00	催收未果，被执行人/限制高消费	董事会批准	否

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销	款项是否由关联交易产生
				程序	
捷威动力工业江苏有限公司	货款	14,700.00	催收未果，被执行人/限制高消费	董事会批准	否
贵阳安达科技能源有限公司	货款	8,400.00	无法收回	董事会批准	否
安徽中钠颖电新能源有限公司	货款	5,625.00	无法收回	董事会批准	否
合计		7,853,060.58			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
蜂巢能源科技股份有限公司无锡分公司	45,322,892.95		45,322,892.95	15.05	2,266,144.65
厦门海辰储能科技股份有限公司	21,425,148.04		21,425,148.04	7.12	1,136,160.08
中创新航科技（武汉）有限公司	15,154,350.90		15,154,350.90	5.03	757,717.55
中创新航科技（福建）有限公司	9,521,111.06		9,521,111.06	3.16	476,055.55
中创新航科技（成都）有限公司	8,693,829.93		8,693,829.93	2.89	434,691.50
合计	100,117,332.88		100,117,332.88	33.25	5,070,769.33

单位名称	2023.12.31
------	------------

	应收账款期末 余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
蜂巢能源科技股份有限 公司无锡分公司	28,775,826.57		28,775,826.57	14.96	1,438,791.33
深圳市比亚迪供应链管 理有限公司	15,574,949.79		15,574,949.79	8.10	778,747.49
厦门海辰储能科技股份 有限公司	13,466,714.55		13,466,714.55	7.00	673,335.73
中创新航科技(武汉)有 限公司	11,658,074.40		11,658,074.40	6.06	582,903.72
杭州南都贸易有限公司	11,215,250.00		11,215,250.00	5.83	560,762.50
合计	80,690,815.31		80,690,815.31	41.95	4,034,540.77

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收票据	59,056,763.67	102,718,681.80
合计	59,056,763.67	102,718,681.80

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额	
	2024.12.31	2023.12.31
应收票据	8,342,889.02	13,185,015.73
合计	8,342,889.02	13,185,015.73

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024.12.31	2023.12.31
----	------------	------------

	期末终止确认金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金额	期末未终止确认 金额
应收票据	65,735,163.98		64,663,119.71	
合计	65,735,163.98		64,663,119.71	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,258,559.49	100.00	16,820,072.31	99.94
1 至 2 年			10,831.40	0.06
合计	4,258,559.49	100.00	16,830,903.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024.12.31	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
万华化学（烟台）电池产业有限公司	2,074,858.41	48.72
江苏昌九农科化工有限公司	815,389.38	19.15
中国石化化工销售有限公司华中分公司	751,809.98	17.65
国网四川省电力公司成都市新津供电分公司	143,577.98	3.37
国网四川省电力公司眉山市彭山供电分公司	124,976.65	2.93
合计	3,910,612.40	91.82

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
重庆中润新材料股份有限公司（原名：重庆市中润化学有限公司）	15,077,000.00	89.58
国网四川省电力公司眉山市彭山供电分公司	560,508.32	3.33
浙江鑫甬生物化工股份有限公司	212,000.00	1.26
四川成眉新威能源有限公司	198,844.13	1.18
国网四川省电力公司成都市新津供电分公司	136,572.18	0.81

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
合计	16,184,924.63	96.16

(六) 其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,569,003.43	1,173,407.70
合计	1,569,003.43	1,173,407.70

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	454,726.56	140,310.00
1 至 2 年	104,000.00	111,856.00
2 至 3 年	109,856.00	
3 至 4 年		980,000.00
4 至 5 年	980,000.00	3,000.00
5 年以上	503,000.00	500,000.00
小计	2,151,582.56	1,735,166.00
减：坏账准备	582,579.13	561,758.30
合计	1,569,003.43	1,173,407.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,151,582.56	100.00	582,579.13	27.08	1,569,003.43
其中：					
账龄组合	500,000.00	23.24	500,000.00	100.00	
低风险组合	1,651,582.56	76.76	82,579.13	5.00	1,569,003.43
合计	2,151,582.56	100.00	582,579.13		1,569,003.43

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,735,166.00	100.00	561,758.30	32.37	1,173,407.70
其中：					
账龄组合	500,000.00	28.82	500,000.00	100.00	
低风险组合	1,235,166.00	71.18	61,758.30	5.00	1,173,407.70
合计	1,735,166.00	100.00	561,758.30		1,173,407.70

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	500,000.00	500,000.00	100.00	500,000.00	500,000.00	100.00
低风险组合	1,651,582.56	82,579.13	5.00	1,235,166.00	61,758.30	5.00
合计	2,151,582.56	582,579.13		1,735,166.00	561,758.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	589,395.62			589,395.62
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,515.50			6,515.50
本期转回	34,152.82			34,152.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	561,758.30			561,758.30

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额	561,758.30			561,758.30
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	314,820.83			314,820.83
本期转回	294,000.00			294,000.00
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2024.12.31 余额	582,579.13			582,579.13

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	589,395.62	6,515.50	34,152.82			561,758.30
合计	589,395.62	6,515.50	34,152.82			561,758.30

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	561,758.30	314,820.83	294,000.00			582,579.13
合计	561,758.30	314,820.83	294,000.00			582,579.13

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2024.12.31	2023.12.31
押金及保证金	1,889,566.15	1,735,166.00
代扣代缴款项	262,016.41	
合计	2,151,582.56	1,735,166.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
眉山市彭山区国库 集中支付中心	土地保证金	980,000.00	4-5 年	45.55	784,000.00
新津工业园管委会	农民工保证 金	500,000.00	5 年以上	23.24	500,000.00
中国科学院成都分 院	押金	121,680.00	1 年以内 103200 元、 2-3 年 18480 元	5.66	6,084.00
中国科学院成都有 机化学有限公司	押金	100,000.00	2-3 年	4.65	5,000.00
常州南京大学高新 技术研究院	押金	98,356.00	2-3 年	4.57	4,917.80
合计		1,800,036.00		83.67	1,300,001.80

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
眉山市彭山区国库集中支 付中心	土地保证金	980,000.00	3-4 年	56.48	490,000.00
新津工业园管委会	农民工保证 金	500,000.00	5 年以上	28.82	500,000.00
中国科学院成都有机化学 有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	5.76	5,000.00
常州南京大学高新技术研 究院	押金	98,356.00	1-2 年	5.67	4,917.80
中国科学院成都分院	押金	18,480.00	1-2 年	1.07	924.00
合计		1,696,836.00		97.80	1,000,841.80

(七) 存货

1、 存货分类

类别	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,769,738.42		14,769,738.42	4,683,271.79		4,683,271.79
周转材料	3,206,317.72		3,206,317.72	1,737,464.69		1,737,464.69
委托加工物资				295,752.54		295,752.54
半成品	8,016,773.46		8,016,773.46	9,639,724.32		9,639,724.32
库存商品	11,322,953.46		11,322,953.46	20,302,061.42		20,302,061.42
发出商品	8,628,094.14		8,628,094.14	5,868,005.59		5,868,005.59
合计	45,943,877.20		45,943,877.20	42,526,280.35		42,526,280.35

(八) 其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税额	17,279.04	950.76
预缴企业所得税	496,189.86	9,003.13
预缴其他税金		119,882.56
应收退货成本	417,392.44	458,851.41
待摊费用		82,757.03
合计	930,861.34	671,444.89

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2023.12.31		
（2）本期增加金额	6,184,023.38	6,184,023.38
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	6,184,023.38	6,184,023.38
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2024.12.31	6,184,023.38	6,184,023.38
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）2023.12.31		
（2）本期增加金额	1,485,261.89	1,485,261.89
—计提或摊销	19,679.87	19,679.87
—存货\固定资产\在建工程转入	1,465,582.02	1,465,582.02
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2024.12.31	1,485,261.89	1,485,261.89
3. 减值准备		
（1）2023.12.31		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额	2,157,324.45	2,157,324.45
—计提		
—存货\固定资产\在建工程转入	2,157,324.45	2,157,324.45
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024.12.31	2,157,324.45	2,157,324.45
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	2,541,437.04	2,541,437.04
(2) 2023.12.31 账面价值		

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	245,377,388.56	269,835,521.98
固定资产清理		
合计	245,377,388.56	269,835,521.98

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他		合计
1. 账面原值						
（1）2022.12.31	108,279,095.73	203,220,354.17	4,794,647.13	6,991,581.45		323,285,678.48
（2）本期增加金额	2,805,643.12	27,712,337.95	601,504.43	263,085.58		31,382,571.08
—购置		3,906,596.15	601,504.43	263,085.58		4,771,186.16
—在建工程转入	2,805,643.12	23,805,741.80				26,611,384.92
—企业合并增加						
—其他						
（3）本期减少金额		197,224.84				197,224.84
—处置或报废		197,224.84				197,224.84
—其他转出						
（4）2023.12.31	111,084,738.85	230,735,467.28	5,396,151.56	7,254,667.03		354,471,024.72
2. 累计折旧						
（1）2022.12.31	8,765,957.09	32,231,161.98	3,116,856.80	2,199,991.26		46,313,967.13
（2）本期增加金额	5,185,843.90	22,040,504.06	472,309.72	1,097,452.06		28,796,109.74
—计提	5,185,843.90	22,040,504.06	472,309.72	1,097,452.06		28,796,109.74
（3）本期减少金额		105,003.84				105,003.84
—处置或报废		105,003.84				105,003.84
—其他转出						

(4) 2023.12.31	13,951,800.99	54,166,662.20	3,589,166.52	3,297,443.32		75,005,073.03
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31	1,924,238.61	3,323,723.79				5,247,962.40
(2) 本期增加金额	233,085.84	4,088,863.25		60,518.22		4,382,467.31
—计提	233,085.84	4,088,863.25		60,518.22		4,382,467.31
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2023.12.31	2,157,324.45	7,412,587.04		60,518.22		9,630,429.71
4. 账面价值						
(1) 2023.12.31 账面价值	94,975,613.41	169,156,218.04	1,806,985.04	3,896,705.49		269,835,521.98
(2) 2022.12.31 账面价值	97,588,900.03	167,665,468.40	1,677,790.33	4,791,590.19		271,723,748.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2023.12.31	111,084,738.85	230,735,467.28	5,396,151.56	7,254,667.03		354,471,024.72
(2) 本期增加金额		25,198,769.94	544,513.28	743,810.43		26,487,093.65
—购置		1,650,176.50	9,360.03	743,810.43		2,403,346.96
—在建工程转入		23,548,593.44	535,153.25			24,083,746.69
—企业合并增加						
—其他						

（3）本期减少金额	6,184,023.38	13,565,269.60		1,002,904.95		20,752,197.93
—处置或报废		13,565,269.60		1,002,904.95		14,568,174.55
—处置子公司						
—转入投资性房地产	6,184,023.38					6,184,023.38
—其他转出						
（4）2024.12.31	104,900,715.47	242,368,967.62	5,940,664.84	6,995,572.51		360,205,920.44
2. 累计折旧						
（1）2023.12.31	13,951,800.99	54,166,662.20	3,589,166.52	3,297,443.32		75,005,073.03
（2）本期增加金额	5,007,658.85	22,657,933.84	513,656.61	1,252,510.21		29,431,759.51
—计提	5,007,658.85	22,657,933.84	513,656.61	1,252,510.21		29,431,759.51
（3）本期减少金额	1,379,593.92	7,098,632.54		807,417.49		9,285,643.95
—处置或报废		7,098,632.54		807,417.49		7,906,050.03
—处置子公司						
—转入投资性房地产	1,379,593.92					1,379,593.92
—其他转出						
（4）2024.12.31	17,579,865.92	69,725,963.50	4,102,823.13	3,742,536.04		95,151,188.59
3. 减值准备						
（1）2023.12.31	2,157,324.45	7,412,587.04		60,518.22		9,630,429.71
（2）本期增加金额	5,463,044.62	7,289,891.92	47,464.79	136,235.93		12,936,637.26
—计提	5,463,044.62	7,289,891.92	47,464.79	136,235.93		12,936,637.26

（3）本期减少金额	2,157,324.45	696,908.80		35,490.43		2,889,723.68
—处置或报废		696,908.80		35,490.43		732,399.23
—处置子公司						
—转入投资性房地产	2,157,324.45					2,157,324.45
—其他转出						
（4）2024.12.31	5,463,044.62	14,005,570.16	47,464.79	161,263.72		19,677,343.29
4. 账面价值						
（1）2024.12.31 账面价值	81,857,804.93	158,637,433.96	1,790,376.92	3,091,772.75		245,377,388.56
（2）2023.12.31 账面价值	94,975,613.41	169,156,218.04	1,806,985.04	3,896,705.49		269,835,521.98

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024 年 12 月 31 日 账面价值	2023 年 12 月 31 日 账面价值	未办妥产权证书的原因
丙类车间 1（二期）	1,122,295.00	1,407,317.66	见说明
丙类车间 2（二期）	1,932,166.00	2,653,823.26	
粘合剂车间（二期）	2,082,300.00	2,885,790.24	
甲类库房（二期）	1,042,500.00	1,817,716.22	
门卫室（二期）	60,938.00	170,597.79	
隔膜浆料车间（二期）	1,258,496.00	1,687,345.02	
固废间（二期）	39,394.00	75,119.56	
合计	7,538,089.00	10,697,709.75	

说明：四川茵地乐与四川新津区国土资源局于 2017 年 10 月 10 日签署《国有建设用地使用权出让合同》，四川茵地乐以出让方式取得位于邓双镇新桥村 7、8 组面积为 14,603.11 平方米的土地使用权，并已足额支付土地出让金。四川茵地乐于前述土地上自建车间、库房、固废间、门卫等合计面积为 5,388.45 平方米的房屋，截至本附注签署日，四川茵地乐尚未取得该等房产的权属证书。根据成都市新津区规划和自然资源局出具的《情况说明》确认：“项目整体规划方案经规委会审议通过，并按程序完成报规报建手续，茵地乐公司不存在故意非法占用土地的情形，未构成重大违法行为，我单位将积极推动占用土地的征收、出让等手续，协助茵地乐取得占用土地的土地使用权，依法依规办理新津工厂房产证不存在障碍。”

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	80,113,530.46		80,113,530.46	15,662,983.16		15,662,983.16
工程物资						
合计	80,113,530.46		80,113,530.46	15,662,983.16		15,662,983.16

2、 在建工程情况

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
眉山一期工程新增设备与安装				14,258,984.37		14,258,984.37
眉山二期工程	78,283,308.02		78,283,308.02	1,362,423.52		1,362,423.52
其他	1,830,222.44		1,830,222.44	41,575.27		41,575.27
合计	80,113,530.46		80,113,530.46	15,662,983.16		15,662,983.16

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2023.12.31	工程累计 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
眉山一期工程新 增设备与安装	50,000,000.00	15,667,041.87	24,461,734.51	25,869,792.01		14,258,984.37	80.26	部分 完工				自有资 金
眉山二期工程	533,036,492.46	564,622.62	797,800.90			1,362,423.52	0.26	修建 中				自有资 金
其他		741,592.91	41,575.27	741,592.91		41,575.27						自有资 金
合计		16,973,257.40	25,301,110.68	26,611,384.92		15,662,983.16						

项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2024.12.31	工程累计 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
眉山一期工程新 增设备与安装	50,000,000.00	14,258,984.37	9,289,609.07	23,548,593.44			98.84	已完工				自有资 金
眉山二期工程	533,036,492.46	1,362,423.52	76,920,884.50			78,283,308.02	14.69	修建中				自有资 金

项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	2024.12.31	工程累计 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
其他		41,575.27	2,323,800.42	535,153.25		1,830,222.44						自有资 金
合计		15,662,983.16	88,534,293.99	24,083,746.69		80,113,530.46						

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2022.12.31 余额	6,996,863.91	6,996,863.91
（2）本期增加金额	7,733,170.71	7,733,170.71
—新增租赁	7,733,170.71	7,733,170.71
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2023.12.31 余额	14,730,034.62	14,730,034.62
2. 累计折旧		
（1）2022.12.31 余额	3,251,406.25	3,251,406.25
（2）本期增加金额	2,623,526.35	2,623,526.35
—计提	2,623,526.35	2,623,526.35
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2023.12.31 余额	5,874,932.60	5,874,932.60
3. 减值准备		
（1）2022.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
（1）2023.12.31 账面价值	8,855,102.02	8,855,102.02

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 2022.12.31 账面价值	3,745,457.66	3,745,457.66

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	14,730,034.62	14,730,034.62
(2) 本期增加金额	219,767.36	219,767.36
—新增租赁	219,767.36	219,767.36
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	5,240,525.03	5,240,525.03
—转出至固定资产		
—处置	5,240,525.03	5,240,525.03
(4) 2024.12.31 余额	9,709,276.95	9,709,276.95
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	5,874,932.60	5,874,932.60
(2) 本期增加金额	3,613,738.83	3,613,738.83
—计提	3,613,738.83	3,613,738.83
(3) 本期减少金额	4,223,882.25	4,223,882.25
—转出至固定资产		
—处置	4,223,882.25	4,223,882.25
(4) 2024.12.31 余额	5,264,789.18	5,264,789.18
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2024.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	4,444,487.77	4,444,487.77
(2) 2023.12.31 账面价值	8,855,102.02	8,855,102.02

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）2022.12.31	23,578,042.84	23,578,042.84
（2）本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2023.12.31	23,578,042.84	23,578,042.84
2. 累计摊销		
（1）2022.12.31	933,928.35	933,928.35
（2）本期增加金额	471,560.76	471,560.76
—计提	471,560.76	471,560.76
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2023.12.31	1,405,489.11	1,405,489.11
3. 减值准备		
（1）2022.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2023.12.31		
4. 账面价值		
（1）2023.12.31 账面价值	22,172,553.73	22,172,553.73

项目	土地使用权	合计
(2) 2022.12.31 账面价值	22,644,114.49	22,644,114.49

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31	23,578,042.84	23,578,042.84
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2024.12.31	23,578,042.84	23,578,042.84
2. 累计摊销		
(1) 2023.12.31	1,405,489.11	1,405,489.11
(2) 本期增加金额	471,560.76	471,560.76
—计提	471,560.76	471,560.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2024.12.31	1,877,049.87	1,877,049.87
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 2024.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	21,700,992.97	21,700,992.97
(2) 2023.12.31 账面价值	22,172,553.73	22,172,553.73

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	25,192,709.88	3,786,036.26	15,737,980.42	1,926,478.16
预计负债	447,045.33	67,056.80	281,587.97	42,238.20
可抵扣亏损	727,533.12	181,883.28	2,083,197.08	520,799.27
租赁负债	4,842,871.29	726,430.69	7,434,826.82	1,171,712.73
合计	31,210,159.62	4,761,407.03	25,537,592.29	3,661,228.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,444,487.77	666,673.17	7,964,308.11	1,216,669.77
合计	4,444,487.77	666,673.17	7,964,308.11	1,216,669.77

(十五) 其他非流动资产

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,739,586.44		10,739,586.44	9,747,306.98		9,747,306.98
预付工程款				20,000,000.00		20,000,000.00
合计	10,739,586.44		10,739,586.44	29,747,306.98		29,747,306.98

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.12.31				2023.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,731,118.27	7,731,118.27	保证金	银行承兑汇票 保证金	15,542,066.56	15,542,066.56	保证金	银行承兑汇票 保证金
货币资金	10,400.00	10,400.00	保证金	ETC 保证金	10,400.00	10,400.00	保证金	ETC 保证金
应收票据	6,135,534.43	6,135,534.43	质押	应收票据质押	2,170,000.00	2,170,000.00	质押	应收票据质押
应收款项融资	8,342,889.02	8,342,889.02	质押	应收票据质押	13,185,015.73	13,185,015.73	质押	应收票据质押
合计	22,219,941.72	22,219,941.72			30,907,482.29	30,907,482.29		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2024.12.31	2023.12.31
已贴现未到期票据	28,130,543.77	
合计	28,130,543.77	

(十八) 应付票据

种类	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	17,234,194.99	29,841,458.29
商业承兑汇票		
合计	17,234,194.99	29,841,458.29

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	82,545,124.05	51,418,264.97
1—2 年	10,613,402.00	19,951,134.53
2—3 年	11,409,053.32	1,763,519.21
3 年以上	1,745,058.67	812,185.59
合计	106,312,638.04	73,945,104.30

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	2024.12.31	未偿还或结转的原因
成都力华鑫智能装备有限公司	15,992,905.34	尚未办理结算
四川兴中达建设工程有限公司	6,930,828.06	尚未办理结算
四川晨光工程设计院	812,185.59	尚未办理结算
合计	23,735,918.99	

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
成都力华鑫智能装备有限公司	17,235,352.37	尚未办理结算
四川兴中达建设工程有限公司	3,534,231.07	尚未办理结算
眉山多能电力建设有限责任公司彭山分公司	891,440.30	尚未办理结算
四川晨光工程设计院	812,185.59	尚未办理结算
合计	22,473,209.33	

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2024.12.31	2023.12.31
预收商品款	258,442.46	17,291.67
预收工程款		
合计	258,442.46	17,291.67

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	18,148,363.61	49,343,486.01	47,877,621.56	19,614,228.06
离职后福利-设定提存计划		2,469,136.30	2,469,136.30	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	18,148,363.61	51,812,622.31	50,346,757.86	19,614,228.06

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	19,614,228.06	63,554,213.26	53,729,015.75	29,439,425.57
离职后福利-设定提存计划		3,011,171.91	3,011,171.91	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	19,614,228.06	66,565,385.17	56,740,187.66	29,439,425.57

2、 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,148,363.61	43,392,128.60	42,235,184.85	19,305,307.36
(2) 职工福利费		3,662,783.93	3,487,499.83	175,284.10
(3) 社会保险费		1,185,069.73	1,185,069.73	
其中：医疗及生育保险费		1,087,336.47	1,087,336.47	
工伤保险费		102,532.01	102,532.01	
(4) 住房公积金		495,684.00	495,684.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		603,021.00	469,384.40	133,636.60
(6) 其他短期薪酬				
合计	18,148,363.61	49,343,486.01	47,877,621.56	19,614,228.06

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,305,307.36	56,918,533.15	46,918,765.51	29,305,075.00
(2) 职工福利费	175,284.10	4,171,593.80	4,346,877.90	
(3) 社会保险费		1,374,780.05	1,373,670.22	1,109.83
其中：医疗及生育保险费		1,263,419.50	1,262,309.67	1,109.83
工伤保险费		111,360.55	111,360.55	
其他				
(4) 住房公积金		572,972.50	572,972.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	133,636.60	516,333.76	516,729.62	133,240.74
合计	19,614,228.06	63,554,213.26	53,729,015.75	29,439,425.57

3、 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险		2,385,260.37	2,385,260.37	
失业保险费		83,875.93	83,875.93	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
合计		2,469,136.30	2,469,136.30	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
基本养老保险		2,904,836.85	2,904,836.85	
失业保险费		106,335.06	106,335.06	
合计		3,011,171.91	3,011,171.91	

(二十二) 应交税费

税费项目	2024.12.31	2023.12.31
增值税	5,792,599.69	6,531,201.13
企业所得税	12,891,978.82	20,635,271.17
个人所得税	110,536.68	173,092.57
城市维护建设税	394,689.32	227,134.67
教育费附加	173,569.81	97,343.43
地方教育费附加	115,713.20	64,895.62
印花税	95,759.10	71,789.47
其他	30,926.27	
合计	19,605,772.89	27,800,728.06

(二十三) 其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,061,281.44	5,412,286.14
合计	2,061,281.44	5,412,286.14

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
押金及保证金	337,203.25	444,103.25
代垫款项	1,295,796.03	4,513,365.28
预提费用	408,482.16	453,097.61
其他	19,800.00	1,720.00
合计	2,061,281.44	5,412,286.14

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	2,878,204.98	5,101,742.84
合计	2,878,204.98	5,101,742.84

(二十五) 其他流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税额	33,597.52	2,247.92
租赁应付款		3,682,835.57
已背书未终止确认的应收票据	91,183,061.67	51,498,155.92
合计	91,216,659.19	55,183,239.41

(二十六) 租赁负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	4,948,299.65	8,355,995.27
减：未确认融资费用	105,428.36	313,812.08
一年内到期的租赁负债	2,878,204.98	5,101,742.84

项目	2024.12.31	2023.12.31
合计	1,964,666.31	2,940,440.35

(二十七) 预计负债

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
应付退货款		595,628.86		595,628.86	预计退货
合计		595,628.86		595,628.86	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
未决诉讼		85,000.00		85,000.00	劳务纠纷
应付退货款	595,628.86		2,189.27	593,439.59	预计退货
合计	595,628.86	85,000.00	2,189.27	678,439.59	

(二十八) 递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	2,181,833.33		247,000.00	1,934,833.33	与资产相关的政府补助
合计	2,181,833.33		247,000.00	1,934,833.33	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
政府补助	1,934,833.33	1,820,000.00	381,505.49	3,373,327.84	与资产相关的政府补助
合计	1,934,833.33	1,820,000.00	381,505.49	3,373,327.84	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023.12.31	与资产/收益相关
2021 年第一批省级工业发展专项资金	2,181,833.33			247,000.00		1,934,833.33	与资产相关
合计	2,181,833.33			247,000.00		1,934,833.33	

补助项目	2023.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024.12.31	与资产/收益相关
2021 年第一批省级工业发展专项资金	1,934,833.33	620,000.00		301,505.49		2,253,327.84	与资产相关
2023 年 1+3 产业绿色低碳高质量发展--技术创新类		1,200,000.00		80,000.00		1,120,000.00	与资产相关
合计	1,934,833.33	1,820,000.00		381,505.49		3,373,327.84	

(二十九) 实收资本

项目	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	18,720,000.00	26.00			18,720,000.00	26.00
共青城福创股权投资合伙企业（有限合伙）	8,633,100.00	11.99			8,633,100.00	11.99
江苏远宇电子集团有限公司	9,360,000.00	13.00			9,360,000.00	13.00
珠海横琴旭凡投资管理合伙企业（有限合伙）	10,800,000.00	15.00			10,800,000.00	15.00
海南华盈开泰投资合伙企业（有限合伙）	8,640,000.00	12.00			8,640,000.00	12.00
重庆聚塘企业管理合伙企业（有限合伙）	7,200,000.00	10.00			7,200,000.00	10.00
嘉兴嘉愿股权投资合伙企业（有限合伙）	3,456,000.00	4.80			3,456,000.00	4.80
扬州同赢创业投资合伙企业（有限合伙）	2,304,000.00	3.20			2,304,000.00	3.20
南京市庐峰新能新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	3.00			2,160,000.00	3.00
宁波丰翊股权投资合伙企业(有限合伙)	726,900.00	1.01			726,900.00	1.01
合计	72,000,000.00	100.00			72,000,000.00	100.00

项目	2023.12.31		本期增加	本期减少	2024.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
上海璞泰来新能源科技股份有限公司	18,720,000.00	26.00			18,720,000.00	26.00

项目	2023.12.31		本期增加	本期减少	2024.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
共青城福创股权投资合伙企业（有限合伙）	8,633,100.00	11.99			8,633,100.00	11.99
江苏远宇电子集团有限公司	9,360,000.00	13.00		1,080,000.00	8,280,000.00	11.50
珠海横琴旭凡投资管理合伙企业（有限合伙）	10,800,000.00	15.00		2,880,000.00	7,920,000.00	11.00
海南华盈开泰投资合伙企业（有限合伙）	8,640,000.00	12.00		1,080,000.00	7,560,000.00	10.50
重庆聚塘企业管理合伙企业（有限合伙）	7,200,000.00	10.00			7,200,000.00	10.00
嘉兴嘉愿股权投资合伙企业（有限合伙）	3,456,000.00	4.80			3,456,000.00	4.80
无锡隽涵投资合伙企业（有限合伙）		-	2,520,000.00		2,520,000.00	3.50
无锡一村隽澄投资合伙企业（有限合伙）		-	2,520,000.00		2,520,000.00	3.50
扬州同赢创业投资合伙企业（有限合伙）	2,304,000.00	3.20			2,304,000.00	3.20
南京市庐峰新能新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	3.00			2,160,000.00	3.00
宁波丰翊股权投资合伙企业(有限合伙)	726,900.00	1.01			726,900.00	1.01
合计	72,000,000.00	100.00	5,040,000.00	5,040,000.00	72,000,000.00	100.00

(三十) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	176,896,209.77	9,058,000.00		185,954,209.77
其他资本公积				
合计	176,896,209.77	9,058,000.00		185,954,209.77

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价（股本溢价）	185,954,209.77			185,954,209.77
其他资本公积				
合计	185,954,209.77			185,954,209.77

(三十一) 专项储备

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	7,793,906.17	3,789,113.67	1,467,460.45	10,115,559.39
合计	7,793,906.17	3,789,113.67	1,467,460.45	10,115,559.39

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
安全生产费	10,115,559.39	4,604,461.24	1,626,342.99	13,093,677.64
合计	10,115,559.39	4,604,461.24	1,626,342.99	13,093,677.64

(三十二) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	23,023,673.21	23,806,965.93		46,830,639.14
合计	23,023,673.21	23,806,965.93		46,830,639.14

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	46,830,639.14	23,972,333.50		70,802,972.64
合计	46,830,639.14	23,972,333.50		70,802,972.64

(三十三) 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
调整前上年年末未分配利润	464,180,350.24	306,830,617.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	464,180,350.24	306,830,617.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,675,527.91	181,156,698.26
减：提取法定盈余公积	23,972,333.50	23,806,965.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	643,883,544.65	464,180,350.24

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	637,254,648.62	307,651,785.72	503,252,763.53	239,375,493.11
其他业务	292,667.67	218,236.09	214,453.65	154,028.97
合计	637,547,316.29	307,870,021.81	503,467,217.18	239,529,522.08

2、 主营业务收入、主营业务成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
负极及隔膜粘结剂	484,878,139.61	228,611,194.82	382,778,095.51	180,821,507.08
正极边涂粘结剂及助剂	137,398,571.15	72,881,905.02	107,159,108.01	52,006,630.47
其他产品	14,977,937.86	6,158,685.88	13,315,560.01	6,547,355.56
合计	637,254,648.62	307,651,785.72	503,252,763.53	239,375,493.11

(三十五) 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	3,339,484.05	2,569,609.31
教育费附加	1,448,408.41	1,109,441.07
房产税	1,054,083.05	1,035,466.48
地方教育费附加	965,605.57	739,627.38
土地使用税	517,372.06	686,101.62
印花税	335,536.49	399,663.77
合计	7,660,489.63	6,539,909.63

(三十六) 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	2,318,979.87	1,782,393.60
业务招待费	890,232.61	476,729.88
宣传推广费	774,011.53	1,034,909.46
差旅费	437,484.18	463,463.39
办公费	247,236.34	277,249.88
折旧摊销费	77,769.64	93,366.73
其他费用	10,686.15	3,949.01
合计	4,756,400.32	4,132,061.95

(三十七) 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	16,633,452.99	10,859,959.34
中介机构服务费	3,762,576.68	1,409,883.47
办公费及差旅费	2,296,907.38	1,606,840.71
折旧摊销费	1,414,666.69	1,299,842.90
业务招待费	442,886.85	395,004.03
其他费用	652,207.54	601,242.63
合计	25,202,698.13	16,172,773.08

(三十八) 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	14,042,574.88	10,095,877.52
材料费用	3,540,919.55	2,255,176.38
折旧摊销费	3,377,144.51	1,293,705.38
咨询服务费	3,131,990.12	2,032,473.54
其他费用	3,181,819.96	1,582,458.63
合计	27,274,449.02	17,259,691.45

(三十九) 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息费用	1,596,952.16	337,254.36
其中：租赁负债利息费用	206,043.79	156,936.97
减：利息收入	6,073,054.89	3,232,365.23
汇兑损益	-3,062.49	-1,399.30
手续费	78,259.01	49,856.48
其他		
合计	-4,400,906.21	-2,846,653.69

(四十) 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	868,803.19	1,197,152.17
其他	73,960.65	55,756.49
合计	942,763.84	1,252,908.66

(四十一) 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	106,250.00	
合计	106,250.00	

(四十二) 信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	4,890,076.99	4,544,537.60
应收账款坏账损失	6,716,463.37	2,058,419.56
其他应收款坏账损失	20,820.83	-27,637.32
合计	11,627,361.19	6,575,319.84

(四十三) 资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
固定资产减值损失	12,936,637.26	4,382,467.31
合计	12,936,637.26	4,382,467.31

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,896,941.63		-1,896,941.63	
租赁资产处置利得（损失以“-”填列）	-11,476.71		-11,476.71	
合计	-1,908,418.34		-1,908,418.34	

(四十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
无法支付的应付款项	1,720.00	19,792.11	1,720.00	19,792.11
其他	3,015.68	803.45	3,015.68	803.45
合计	4,735.68	20,595.56	4,735.68	20,595.56

(四十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失	2,932,067.87	28,209.90	2,932,067.87	28,209.90
滞纳金支出	258.41	114,245.66	258.41	114,245.66
对外捐赠支出	27,032.13		27,032.13	
其他	85,000.00	34,714.60	85,000.00	34,714.60
合计	3,044,358.41	177,170.16	3,044,358.41	177,170.16

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	38,695,785.27	32,588,796.37
递延所得税费用	-1,650,175.27	-927,035.04
合计	37,045,610.00	31,661,761.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度
利润总额	240,721,137.91	212,818,459.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,147,649.97	53,185,014.90
子公司适用不同税率的影响	-26,291,670.99	-21,931,613.91
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,318,723.56	-4,441,171.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-201,914.15	1,746,014.65
年度内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	6,402,465.13	794,751.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税减免优惠的影响		
研发费加计扣除的影响	3,307,803.60	2,308,765.93
残疾人工资加计扣除的影响		

项目	2024 年度	2023 年度
其他		
所得税费用	37,045,610.00	31,661,761.33

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
利息收入	5,795,044.69	2,974,677.30
押金、保证金及往来款项	350,369.03	719,859.66
收到的政府补贴款	2,381,430.98	989,221.05
其他	653,190.64	378,656.37
合计	9,180,035.34	5,062,414.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
费用款	17,686,594.28	9,270,198.32
押金和保证金	141,218.46	123,480.00
其他	564,461.35	240,342.32
合计	18,392,274.09	9,634,020.64

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
票据池保证金	8,460,818.93	
银行理财	50,000,000.00	
合计	58,460,818.93	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
票据池保证金		15,901,716.73
银行理财	50,000,000.00	

合计	50,000,000.00	15,901,716.73
----	---------------	---------------

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
收到融资性票据款	28,130,543.77	
合计	28,130,543.77	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
租赁负债支付的现金	9,479,000.22	2,200,053.24
利息支出	247,222.22	
合计	9,726,222.44	2,200,053.24

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	203,675,527.91	181,156,698.26
加：信用减值损失	11,627,361.19	6,575,319.84
资产减值准备	12,936,637.26	4,382,467.31
固定资产折旧	29,431,759.51	28,796,109.74
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,613,738.83	2,623,526.35
无形资产摊销	471,560.76	471,560.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,403,625.47	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,932,067.87	28,209.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	2024 年度	2023 年度
财务费用（收益以“－”号填列）	1,593,889.67	335,855.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-106,250.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,100,178.67	-1,852,763.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-549,996.60	925,728.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,417,596.85	5,804,394.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-203,937,455.61	-146,557,123.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	72,737,665.92	-16,557,424.55
其他	2,599,262.27	3,014,061.39
经营活动产生的现金流量净额	133,911,618.93	69,146,620.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	306,869,345.35	169,193,795.30
减：现金的期初余额	169,193,795.30	119,096,349.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	137,675,550.05	50,097,446.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	306,869,345.35	169,193,795.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	306,869,345.35	169,193,795.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	2024.12.31	2023.12.31
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	306,869,345.35	169,193,795.30
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和 现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2024.12.31	2023.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	7,731,118.27	15,542,066.56	流动性受限
其他	10,400.00	10,400.00	流动性受限
合计	7,741,518.27	15,552,466.56	

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	206,043.79	156,936.97
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 （低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁 付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	9,479,000.22	2,200,053.24
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	2024 年度	2023 年度
经营租赁收入	145,321.12	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于 2024 年 12 月 31 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

项目	未折现租赁收款额
1 年以内	217,981.68
1 至 2 年	72,660.56
合计	290,642.24

六、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		2024 年度	2023 年度	
递延收益	3,090,000.00	301,505.49	247,000.00	计入当期损益
递延收益	1,200,000.00	80,000.00		计入当期损益
合计	4,290,000.00	381,505.49	247,000.00	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
		2024 年度	2023 年度
成都市新津区市场监督管理局 2023 年新津区第一批 知识产权资助项目款	10,000.00		10,000.00
稳岗补贴	2,078.53		2,078.53
成都市新津区人力资源和社会保障局发放稳岗返还就	5,272.81	5,272.81	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2024 年度	2023 年度
业补贴			
成都生产力促进中心关于四川茵地乐 2021 年高新技术企业重新认定奖补资金	50,000.00		50,000.00
成都市新津区经济和信息化局 2022 年成都市能源供应保障一级响应（工业企业）补助资金	35,872.00		35,872.00
收到成都市新津区市场监督管理局知识产权优势企业扶持资金（民营经济十八条）	100,000.00		100,000.00
成都市新津区新经济和科技局 2023 年上半年数字赋能实体产业政策扶持资金	100,000.00		100,000.00
成都市新津区市场监督管理局 2023 年新津区第一批知识产权资助项目资金	21,200.00		21,200.00
成都市新津区市场监督管理局国家知识产权优势企业资助资金	200,000.00		200,000.00
成都市新津区人力资源和社会保障局 2023 年稳岗补贴	13,969.60		13,969.60
扩岗补助	11,000.00		11,000.00
2022 年第一批工业企业“小升规”项目奖补资金	50,000.00		50,000.00
表彰 2022 年度纳税十强、十佳成长企业补助金	100,000.00		100,000.00
162 户中小企业服务券补助金	10,000.00		10,000.00
稳岗返还补助资金	114,548.93	73,323.89	41,225.04
2023 年“亩均论英雄”奖励资金	200,000.00		200,000.00
2023 年度彭山区经济贡献十强企业奖励资金	300,000.00	300,000.00	
企业招用新成长劳动力补贴	1,000.00	1,000.00	
第五批院士专家工作站建设经费	100,000.00	100,000.00	
四川天府新区社区发展治理和社会事业局企业招用新成长劳动力补贴	3,000.00	3,000.00	
稳岗补贴	9,508.00	4,701.00	4,807.00
合计	1,437,449.87	487,297.70	950,152.17

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收 益相关
递延收益	2,181,833.33					247,000.00	1,934,833.33	与资产相关

负债项目	2023.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2024.12.31	与资产相关/与收 益相关
递延收益	1,934,833.33	1,820,000.00				381,505.49	3,373,327.84	与资产相关

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2024.12.31		2023.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	
四川茵地乐材料科技集团常州有限公司	江苏常州	江苏常州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00		投资设立
四川茵地乐科技有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		100.00		投资设立
眉山茵地乐科技有限公司	四川眉山	四川眉山	制造业	100.00		100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无实际控制人及母公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期内，公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏远宇电子集团有限公司（以下简称“远宇投资”）	持股 5%以上股东
华盈开泰科技（深圳）有限公司	持股 5%以上股东及远宇投资的一致行动人
重庆聚塘企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
珠海横琴旭凡投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
上海璞泰来新能源科技股份有限公司（以下简称“璞泰来”）	持股 5%以上股东
南京市庐峰新能新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东璞泰来的一致行动人
共青城福创股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
宁德卓高新材料科技有限公司	璞泰来控制的主体
江苏卓高新材料科技有限公司	璞泰来控制的主体
东莞市卓高电子科技有限公司	璞泰来控制的主体
广东卓高新材料科技有限公司	璞泰来控制的主体
四川卓勤新材料科技有限公司	璞泰来控制的主体
溧阳极盾新材料科技有限公司	璞泰来控制的主体
溧阳紫宸新材料科技有限公司	璞泰来控制的主体
海南璞泰来新能源技术有限公司	璞泰来控制的主体
江西紫宸科技有限公司	璞泰来控制的主体
四川嘉拓智能设备有限公司	梁丰控制的江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	持股 100%
江苏高远膜材料科技有限公司	梁丰控制的江苏卓立膜材料科技有限公司持股 80%
四川锦源晟新能源材料有限公司	梁丰控制的上海锦源晟新能源材料集团有限公司持股 100%
常州中科来方能源发展有限公司	远宇投资控制的主体
常州远宇新能源技术咨询有限公司	远宇投资控制的主体
瑞声新材料发展（成都）有限公司	潘政民、吴春媛控制的瑞声科技（香港）有限公司持股 100%
梁丰	间接持股 5%以上的自然人
潘中来	间接持股 5%以上的自然人
潘政民	潘中来儿子
吴春媛	潘中来儿子潘政民的配偶
谢玉芳	间接持股 5%以上的自然人
刘勇标	董事长
潘丽君	董事
周学军	董事
许泽	监事
张晓正	总经理
李仁贵	副总经理
张俊儒	副总经理
王宁	财务负责人

(五) 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	2024 年度
溧阳极盾新材料科技有限公司	材料及委外加工费	789,318.58
四川嘉拓智能设备有限公司	材料费	167,256.63
溧阳紫宸新材料科技有限公司	材料费	23,893.80
江苏高远膜材料科技有限公司	材料费	5,415.93
四川卓勤新材料科技有限公司	材料费	14,429.51

关联方	关联交易内容	2023 年度
溧阳极盾新材料科技有限公司	材料及委外加工费	1,293,609.74
溧阳紫宸新材料科技有限公司	材料费	11,946.90

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
宁德卓高新材料科技有限公司	销售商品	15,025,873.89	19,363,455.75
江苏卓高新材料科技有限公司	销售商品	12,774,199.12	15,894,424.78
四川卓勤新材料科技有限公司	销售商品	10,129,911.50	4,622,898.23
海南璞泰来新能源技术有限公司	销售商品	5,180,951.33	4,363,938.05
四川锦源晟新能源材料有限公司	销售商品		202,313.56
广东卓高新材料科技有限公司	销售商品	193,569.47	63,606.19
东莞市卓高电子科技有限公司	销售商品		54,823.01
溧阳紫宸新材料科技有限公司	销售商品	9,920.35	9,676.99
江西紫宸科技有限公司	销售商品	327.43	327.43
溧阳极盾新材料科技有限公司		995.58	

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	确认的租赁费	
		2024 年度	2023 年度
瑞声新材料发展（成都）有限公司	房屋建筑物	737,737.82	1,376,498.53

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2024 年度	2023 年度
瑞声新材料发展（成都）有限公司	房屋建筑物	19,075.04	74,999.02

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2024 年度	2023 年度
瑞声新材料发展（成都）有限公司	房屋建筑物	4,113,874.68	

3、 关键管理人员薪酬

项目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	9,352,474.26	6,623,722.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁德卓高新材料科技有限公司	6,255,808.50	312,790.43	6,312,540.00	315,627.00
	江苏卓高新材料科技有限公司	5,108,775.00	255,438.75	5,025,000.00	251,250.00
	广东卓高新材料科技有限公司	86,170.00	4,308.50	46,250.00	2,312.50
	海南璞泰来新能源技术有限公司		-	4,931,250.00	246,562.50
	江西紫宸科技有限公司		-	370.00	18.50
	四川卓勤新材料科技有限公司	7,678,500.00	383,925.00	1,192,000.00	59,600.00
	溧阳紫宸新材料科技有限公司	1,125.00	56.25	3,700.00	185.00
应收票据					
	宁德卓高新材料科技有限公司	7,239,360.60	361,968.03	2,794,733.00	139,736.65
	四川卓勤新材料科技有限公司	1,208,700.00	60,435.00		
	东莞市卓高电子科技有限公司			12,500.00	625.00
应收款项融资					
	宁德卓高新材料科技有限公司	1,129,527.00		8,317,820.00	
	江苏卓高新材料科技有限公司	3,439,029.45		5,127,375.00	
	广东卓高新材料科技有限公司	108,863.50		25,625.00	

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	海南璞泰来新能源技术有限公司	2,608,624.73			
预付款项					
	溧阳紫宸新材料科技有限公司	27,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31
应付账款			
	溧阳极盾新材料科技有限公司	54,615.00	285,670.00
应付票据			
	溧阳极盾新材料科技有限公司		297,000.00
其他应付款			
	瑞声新材料发展（成都）有限公司	1,295,796.03	4,513,365.36
其他流动负债			
	瑞声新材料发展（成都）有限公司		3,682,835.57

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺主要是银行借款和租赁，其中，与银行借款相关的未确认承诺事项详见本附注“五（十七）、短期借款”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十）租赁”。

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明

无。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

截至本财务报表批准日，本公司诉讼情况如下：

- （1）本公司作为被告，无重要的未决诉讼。
- （2）本公司作为原告，无重要的未决诉讼。
- （3）本公司作为第三人，无重要的未决诉讼。

十、 资产负债表日后事项

本公司因劳务纠纷于 2025 年 2 月 6 日与原告李花达成《和解协议》，约定本公司于 2025 年 2 月 28 日前向李花支付经济补偿金 85,000.00 元。本公司已于 2025 年 2 月 14 日一次性向李花支付上述款项 85,000.00 元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	40,001,023.38
其他应收款项	266,475.00	12,655,088.13
合计	10,266,475.00	52,656,111.51

1、 应收利息

无

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2024.12.31	2023.12.31
四川茵地乐科技有限公司	10,000,000.00	40,001,023.38
小计	10,000,000.00	40,001,023.38
减：坏账准备		
合计	10,000,000.00	40,001,023.38

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	2024.12.31	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
四川茵地乐科技有限公司	10,000,000.00	1-2 年	尚未发放	未发生减值，被投资单位现金流量充沛
合计	10,000,000.00			

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31
----	------------	------------

账龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	280,500.00	13,321,145.40
小计	280,500.00	13,321,145.40
减：坏账准备	14,025.00	666,057.27
合计	266,475.00	12,655,088.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	280,500.00	100.00	14,025.00	5.00	266,475.00
其中：账龄组合					
其他组合	280,500.00	100.00	14,025.00	5.00	266,475.00
合计	280,500.00	100.00	14,025.00		266,475.00

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,321,145.40	100.00	666,057.27	5.00	12,655,088.13
其中：账龄组合					
其他组合	13,321,145.40	100.00	666,057.27	5.00	12,655,088.13
合计	13,321,145.40	100.00	666,057.27		12,655,088.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	280,500.00	14,025.00	5.00	13,321,145.40	666,057.27	5.00
合计	280,500.00	14,025.00	5.00	13,321,145.40	666,057.27	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	7,529,338.10			7,529,338.10
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,863,280.83			6,863,280.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	666,057.27			666,057.27

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额	666,057.27			666,057.27
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	652,032.27			652,032.27
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2024.12.31 余额	14,025.00			14,025.00

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	7,529,338.10		6,863,280.83			666,057.27
合计	7,529,338.10		6,863,280.83			666,057.27

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	666,057.27		652,032.27			14,025.00
合计	666,057.27		652,032.27			14,025.00

其中坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	转回或收回时间	确定原坏账准备的依据及其合理性
眉山茵地乐科技有限公司	652,032.27	收回往来款	银行转账	2024 年 3 月	合并范围内关联方按 5%计提
合计	652,032.27				

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
眉山茵地乐科技有限公 司	其他	280,500.00	1 年以内	100.00	14,025.00
合计		280,500.00		100.00	14,025.00

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
眉山茵地乐科技有限公司	往来款	13,321,145.40	1 年以内	100.00	666,057.27
合计		13,321,145.40		100.00	666,057.27

(二) 长期股权投资

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	246,000,000.00		246,000,000.00	246,000,000.00		246,000,000.00
合计	246,000,000.00		246,000,000.00	246,000,000.00		246,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
眉山茵地乐科技有限公司	220,000,000.00						220,000,000.00	
四川茵地乐材料科技集团常州有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
四川茵地乐科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	246,000,000.00						246,000,000.00	

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	248,230.08	112,568.64	191,150.43	112,568.64
合计	248,230.08	112,568.64	191,150.43	112,568.64

(四) 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,840,486.21	-28,209.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	868,803.19	1,186,152.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	106,250.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享			

项目	2024 年度	2023 年度	说明
有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-85,000.00		
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,554.86	-128,364.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-3,972,987.88	1,029,577.57	
所得税影响额	-323,632.14	97,034.22	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-3,649,355.74	932,543.35	

四川茵地乐材料科技集团有限公司

（加盖公章）

二〇二五年二月二十七日

