



江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
审计报告及财务报表
2018 年度至 2021 年 6 月



防 伪 编 码： 31000006202121526H

被审计单位名称： 江苏瑞泰新能源材料股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZA15457号

签字注册会计师： 冯蕾

注 师 编 号： 310000052124

签字注册会计师： 徐志敏

注 师 编 号： 310000062317

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

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

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 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	9-16
	财务报表附注	1-139

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA15457 号

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏瑞泰新能源材料股份有限公司（以下简称“瑞泰新材”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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，公允反映了瑞泰新材 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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，我们独立于瑞泰新材，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 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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) 主营业务收入确认	
事项描述 如公司附注三、(二十一)收入及附注五、(三十五)营业收入和营业成本所述,瑞泰新材2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月主营业务收入分别为129,272.87万元、165,131.72万元、180,765.45万元、177,536.21万元。主营业务收入是公司的关键业绩指标之一。对于公司的经营成果有着巨大影响,从而产生管理层为了达到某种特定目标或者期望而改变收入确认金额或者确认时点的固有风险。因此我们将主营业务收入的真实性以及完整性的认定识别作为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括: 1、了解和评价瑞泰新材管理层(以下简称“管理层”)对主营业务收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性;并对关键活动控制点执行控制测试; 2、对主营业务收入各项指标进行分析性复核,包括:对报告期各月销售毛利率进行波动分析,对主要产品占收入比重及毛利的变动进行分析,对主要产品单价进行波动分析; 3、选取样本进行检查,获取与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单等,以核对账面收入金额是否正确,并且收入确认时点是否符合公司的会计政策; 4、结合应收账款检查销售收款记录,向主要客户进行函证,并实施走访,了解公司销售的交易背景、是否存在关联关系等。
(二) 应收账款坏账准备	
事项描述 如公司附注三、(九)金融工具及附注五、(四)应收账款所述,截至2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日,公司应收账款余额分别为59,388.99万元、61,045.07万元、71,384.38万元、114,415.93万元,对应坏账准备分别为6,185.47万元、6,371.74万元、6,960.62万元、9,124.35万元。 公司于2019年1月1日起开始执行新金融工具准则,在执行新金融工具准则之前,应收账款坏账准备需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量进行确认;在执行新金融工具准则后,公司以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础,对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备,管理层需要参考历史信用损失经验,结合当前状况及未来经济状况的预测,计算应收账款预期信用损失。由于应收账款金额重大,且应收账款坏账准备涉及管理层的重大判断,因此,我们将其作为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括: 1、了解和评价管理层对应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行的有效性; 2、复核管理层评估应收账款可收回性及预期信用损失的相关考虑及客观证据; 3、检查预期信用损失的计量模型,评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性;通过选取检查各个组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性等影响因素,评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性;抽样检查预期信用损失模型的关键数据,包括历史数据,以评估其完整性及准确性; 4、对于单独计提坏账准备的应收账款,通过检查已发生减值的客观证据,并结合相关客户历史回款情况,复核管理层对应收账款可收回金额评估的合理性; 5、选取样本查验期后的回款情况,以确认应收账款坏账准备计提的合理性; 6、对于应收账款期末余额选取样本执行函证程序,以及走访程序,对于客户相关人员进行访谈,以考虑应收账款实际收回的可能性。
(三) 存货跌价准备	
事项描述 如公司附注五、(八)所述,截至2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日,公司存货余额分别为15,104.35万元、15,853.12万元、26,444.76万元、37,077.91万元,对应存货跌价准备金额分别为165.00万元、119.87万元、415.64万元、566.13万元。管理层在预计售价时需要运用重大判断。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断,我们将其作为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括: 1、了解和评价管理层对存货跌价准备计提相关的内部控制的设计和运行的有效性; 2、检查主要原材料、产成品单价的变动情况,结合存货监盘程序,检查存货的数量、状况及有效期,对长库龄存货进行重点查验,分析存货跌价准备计提是否充分; 3、获取公司存货跌价准备计算表,复核存货跌价准备的计算过程及结果,检查是否按照相关会计政策执行,检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况,分析存货跌价准备计提是否充分。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

瑞泰新材管理层（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，管理层负责评估瑞泰新材的持续经营能力，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。

治理层负责监督瑞泰新材的财务报告过程。

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，就可能导致对瑞泰新材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瑞泰新材不能持续经营。

(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) 就瑞泰新材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)。

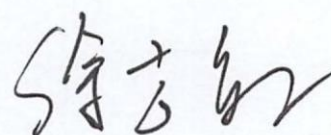
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-6月期间的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年九月二十二日

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	1,053,426,969.55	1,214,078,912.78	424,330,045.22	393,016,363.73
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)			90,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(三)	51,069,530.13	46,024,188.90	67,127,887.96	316,222,959.54
应收账款	(四)	1,052,915,802.62	644,237,534.08	546,733,285.93	532,035,192.65
应收款项融资	(五)	628,060,547.12	300,959,277.42	337,163,117.00	
预付款项	(六)	5,141,251.64	2,794,947.70	4,809,358.59	4,897,587.54
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	1,164,234.27	955,629.16	382,463.13	2,233,222.82
买入返售金融资产					
存货	(八)	365,117,818.47	260,291,134.19	157,332,432.61	149,393,500.31
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	(九)	19,831,824.31	41,243,133.51	8,033,222.20	134,786,917.70
流动资产合计		3,176,727,978.11	2,510,584,757.74	1,635,911,812.64	1,532,585,744.29
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	(十)				3,796,103.84
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十一)				
其他权益工具投资	(十二)	3,796,103.84	3,796,103.84	3,796,103.84	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十三)	418,173,264.38	417,439,896.68	255,945,411.80	263,231,184.77
在建工程	(十四)	283,580,203.00	150,549,034.08	207,037,173.40	26,908,812.52
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	(十五)	67,590,244.24	68,887,815.40	61,162,496.38	59,895,225.53
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十六)	18,064,703.17	13,393,298.94	12,186,585.70	12,405,720.54
其他非流动资产	(十七)	22,498,808.50	16,995,345.29	9,455,605.86	5,402,360.06
非流动资产合计		813,703,327.13	671,061,494.23	549,583,376.98	371,639,407.26
资产总计		3,990,431,305.24	3,181,646,251.97	2,185,495,189.62	1,904,225,151.55

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:

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	（十八）	601,387,942.01	399,942,032.08	356,584,969.62	392,422,521.84
应付账款	（十九）	949,571,083.06	518,425,384.68	401,117,280.34	318,010,345.34
预收款项	（二十）			2,053,426.59	3,309,233.92
合同负债	（二十一）	8,379,125.22	2,745,670.66		
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	（二十二）	22,062,384.92	32,738,378.29	22,248,086.96	18,394,824.15
应交税费	（二十三）	36,283,921.61	27,728,695.04	31,481,953.88	13,606,632.64
其他应付款	（二十四）	906,012.88	969,624.50	1,037,774.44	972,666.75
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	（二十五）	2,500,000.00	10,015,416.67	10,109,027.78	10,000,000.00
其他流动负债	（二十六）	21,571,013.94	24,217,205.17	11,239,432.22	6,989,545.85
流动负债合计		1,642,661,483.64	1,016,782,407.09	835,871,951.83	763,705,770.49
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	（二十七）			10,000,000.00	20,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	（二十八）	26,572,186.28	25,643,066.80	27,293,586.01	30,468,426.37
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		26,572,186.28	25,643,066.80	37,293,586.01	50,468,426.37
负债合计		1,669,233,669.92	1,042,425,473.89	873,165,537.84	814,174,196.86
所有者权益：					
股本	（二十九）	550,000,000.00	550,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十）	494,263,379.19	494,263,379.19	153,431,592.46	153,431,592.46
减：库存股					
其他综合收益	（三十一）	-17,238,665.68	-7,960,118.39	-688,444.82	-1,059,143.32
专项储备	（三十二）	11,436,974.68	8,555,831.09	5,479,546.25	8,056,915.47
盈余公积	（三十三）	32,294,999.53	32,294,999.53	28,723,569.19	28,155,217.57
一般风险准备					
未分配利润	（三十四）	1,075,086,145.29	904,016,334.41	658,262,154.71	481,984,022.00
归属于母公司所有者权益合计		2,145,842,833.01	1,981,170,425.83	1,045,208,417.79	870,568,604.18
少数股东权益		175,354,802.31	158,050,352.25	267,121,233.99	219,482,350.51
所有者权益合计		2,321,197,635.32	2,139,220,778.08	1,312,329,651.78	1,090,050,954.69
负债和所有者权益总计		3,990,431,305.24	3,181,646,251.97	2,185,495,189.62	1,904,225,151.55

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：

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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	附注十四	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金		642,454,919.08	701,027,030.49	67,925,386.04	23,135,564.36
交易性金融资产				60,000,000.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款					
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			552,641.02		100,000,000.00
流动资产合计		642,454,919.08	701,579,671.51	127,925,386.04	123,135,564.36
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(一)	914,949,670.70	798,559,670.70	660,732,241.24	660,732,241.24
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		10,365,594.84	10,660,910.13	32,018.30	43,265.90
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		48,166.63	53,619.49		
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产				600,000.00	
非流动资产合计		925,363,432.17	809,274,200.32	661,364,259.54	660,775,507.14
资产总计		1,567,818,351.25	1,510,853,871.83	789,289,645.58	783,911,071.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

✓公司负责人:

张卫印
3205821993145

主管会计工作负责人:

张卫印

会计机构负责人:

张卫印

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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	附注十四	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬		1,280,675.00	4,000,000.00	113,000.00	1,015,550.00
应交税费		876,776.01	231,776.88	724,876.94	125,061.06
其他应付款		5,965.00	21,629.96	341.00	2,549.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		2,163,416.01	4,253,406.84	838,217.94	1,143,160.06
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		2,163,416.01	4,253,406.84	838,217.94	1,143,160.06
所有者权益：					
股本		550,000,000.00	550,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		917,092,123.96	917,092,123.96	582,566,966.24	582,566,966.24
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		4,159,876.48	4,159,876.48	588,446.14	20,094.52
未分配利润		94,402,934.80	35,348,464.55	5,296,015.26	180,850.68
所有者权益合计		1,565,654,935.24	1,506,600,464.99	788,451,427.64	782,767,911.44
负债和所有者权益总计		1,567,818,351.25	1,510,853,871.83	789,289,645.58	783,911,071.50

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：

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,777,697,072.06	1,815,054,155.38	1,656,860,454.87	1,294,763,539.44
其中: 营业收入	(三十五)	1,777,697,072.06	1,815,054,155.38	1,656,860,454.87	1,294,763,539.44
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,531,072,592.27	1,472,497,738.86	1,398,134,613.02	1,121,163,617.38
其中: 营业成本	(三十五)	1,359,994,746.50	1,231,640,106.71	1,234,547,447.96	983,940,587.90
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	(三十六)	5,281,432.08	7,975,970.89	6,677,905.20	5,895,473.42
销售费用	(三十七)	93,330,950.34	102,893,504.36	65,882,401.94	52,959,795.07
管理费用	(三十八)	29,163,551.91	55,332,350.19	35,795,490.05	32,148,532.95
研发费用	(三十九)	46,103,705.54	57,625,611.60	67,989,978.12	51,978,769.88
财务费用	(四十)	-2,801,794.10	17,030,195.11	-12,758,610.25	-5,759,541.84
其中: 利息费用		193,013.88	1,227,781.81	1,795,163.22	3,961,855.01
利息收入		9,848,985.20	20,379,946.28	10,387,294.79	5,449,339.50
加: 其他收益	(四十一)	2,409,122.13	13,022,756.72	8,590,719.36	4,778,857.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	1,065,709.49	361,983.45	59,446.89	6,922,265.39
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)	(四十三)	-21,650,239.00	-7,064,772.42	-1,763,185.56	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-2,003,116.09	-3,811,868.53	-1,198,720.56	-47,800,745.51
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-66,305.10	86,013.46	-38,030.29	61,399.13
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		226,379,651.22	345,150,529.20	264,376,071.69	137,561,698.73
加: 营业外收入	(四十六)	45,179.33	57,295.75	62,464.00	361,824.14
减: 营业外支出	(四十七)	57,401.48	1,573,109.50	698,819.36	501,486.55
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		226,367,429.07	343,634,715.45	263,739,716.33	137,422,036.32
减: 所得税费用	(四十八)	32,231,387.79	45,559,705.62	33,346,166.51	15,544,152.47
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		194,136,041.28	298,075,009.83	230,393,549.82	121,877,883.85
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		194,136,041.28	298,075,009.83	230,393,549.82	121,877,883.85
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)		171,069,810.88	257,300,495.20	176,846,484.33	89,652,006.63
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		23,066,230.40	40,774,514.63	53,547,065.49	32,225,877.22
六、其他综合收益的税后净额		-9,723,177.94	-7,609,472.94	404,465.40	-1,525,163.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,278,547.29	-7,271,673.57	370,698.50	-1,386,678.74
(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		-9,278,547.29	-7,271,673.57	370,698.50	-1,386,678.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额		-9,278,547.29	-7,271,673.57	370,698.50	-1,386,678.74
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-444,630.65	-337,799.37	33,766.90	-138,484.85
七、综合收益总额		184,412,863.34	290,465,536.89	230,798,015.22	120,352,720.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		161,791,263.59	250,028,821.63	177,217,182.83	88,265,327.89
归属于少数股东的综合收益总额		22,621,599.75	40,436,715.26	53,580,832.39	32,087,392.37
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十九)	0.31	0.47		
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十九)	0.31	0.47		

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:

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入					
减：营业成本					
税金及附加		85,968.06	323,190.35	93,048.04	101,073.40
销售费用					
管理费用		7,199,032.70	12,530,390.14	537,554.60	3,556,686.51
研发费用					
财务费用		-8,314,227.20	-14,984,360.83	-3,319,134.54	-270,774.80
其中：利息费用					
利息收入		8,322,832.33	14,995,355.50	3,320,489.04	273,846.30
加：其他收益		8,159.01	480,921.68		
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)	58,547,655.69	40,559,125.57	3,669,446.89	4,139,309.59
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）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,585,041.14	43,170,827.59	6,357,978.79	752,324.48
加：营业外收入					
减：营业外支出			1,000,000.00		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,585,041.14	42,170,827.59	6,357,978.79	752,324.48
减：所得税费用		530,570.89	572,062.80	674,462.59	123,071.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,054,470.25	41,598,764.79	5,683,516.20	629,252.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,054,470.25	41,598,764.79	5,683,516.20	629,252.74
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		59,054,470.25	41,598,764.79	5,683,516.20	629,252.74
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：



江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 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		1,028,167,432.32	1,795,783,201.83	1,412,758,481.39	1,198,034,862.16
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		36,465,255.76	26,551,358.28	9,188,546.42	4,676,339.35
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	13,304,465.95	30,334,624.59	13,611,082.03	7,787,368.13
经营活动现金流入小计		1,077,937,154.03	1,852,669,184.70	1,435,558,109.84	1,210,498,569.64
购买商品、接受劳务支付的现金		860,353,594.90	1,195,430,815.36	1,035,414,733.86	752,519,063.92
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		77,713,961.27	94,031,820.52	79,757,790.61	73,058,622.86
支付的各项税费		43,197,415.40	81,148,294.19	83,625,315.25	61,812,252.77
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	108,751,663.37	120,062,658.36	82,453,942.62	61,612,464.28
经营活动现金流出小计		1,090,016,634.94	1,490,673,588.43	1,281,251,782.34	949,002,403.83
经营活动产生的现金流量净额		-12,079,480.91	361,995,596.27	154,306,327.50	261,496,165.81
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		305,000,000.00	274,000,000.00	130,000,000.00	562,957,858.50
取得投资收益收到的现金		1,065,709.49	361,983.45	59,446.89	6,234,818.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,413.27	527,891.28	139,570.22	169,211.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)	33,543,876.72			402,426.69
投资活动现金流入小计		339,648,999.48	274,889,874.73	130,199,017.11	569,764,315.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,111,236.25	141,569,235.96	154,079,062.78	66,495,752.76
投资支付的现金		305,000,000.00	281,277,156.90	90,000,000.00	668,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)		299,402.16	612.14	
投资活动现金流出小计		462,111,236.25	423,145,795.02	244,079,674.92	734,495,752.76
投资活动产生的现金流量净额		-122,462,236.77	-148,255,920.29	-113,880,657.81	-164,731,437.66
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			636,000,000.00		150,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	51,998,306.52		31,410,988.74	
筹资活动现金流入小计		51,998,306.52	636,000,000.00	31,410,988.74	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,805,665.08	7,133,883.82	7,099,677.11	3,918,313.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,597,234.53	5,812,490.90	5,370,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)		59,719,079.40		89,645,923.34
筹资活动现金流出小计		13,305,665.08	76,852,963.22	17,099,677.11	158,564,236.68
筹资活动产生的现金流量净额		38,692,641.44	559,147,036.78	14,311,311.63	-8,564,236.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,663,753.35	-42,755,443.76	5,319,523.96	3,337,496.55
五、现金及现金等价物净增加额		-107,512,829.59	730,131,269.00	60,056,505.28	91,537,988.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,093,357,190.76	363,225,921.76	303,169,416.48	211,631,428.46
六、期末现金及现金等价物余额		985,844,361.17	1,093,357,190.76	363,225,921.76	303,169,416.48

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：



江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 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		514,377.39			
收到其他与经营活动有关的现金		8,858,596.48	16,362,517.81	3,320,489.04	273,846.30
经营活动现金流入小计		9,372,973.87	16,362,517.81	3,320,489.04	273,846.30
购买商品、接受劳务支付的现金		152,110.46	291,501.47		
支付给职工以及为职工支付的现金		6,338,403.08	2,631,891.65	1,402,878.75	2,366,397.09
支付的各项税费		337,449.25	2,008,190.75	166,484.88	101,073.40
支付其他与经营活动有关的现金		3,269,202.96	6,594,200.68	30,750.62	165,577.90
经营活动现金流出小计		10,097,165.75	11,525,784.55	1,600,114.25	2,633,048.39
经营活动产生的现金流量净额		-724,191.88	4,836,733.26	1,720,374.79	-2,359,202.09
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		255,000,000.00	244,000,000.00	100,000,000.00	383,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,547,655.69	40,559,125.57	3,669,446.89	4,139,309.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		313,547,655.69	284,559,125.57	103,669,446.89	387,139,309.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,575.22	11,017,057.48	600,000.00	
投资支付的现金		371,390,000.00	281,277,156.90	60,000,000.00	523,758,700.00
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		371,395,575.22	292,294,214.38	60,600,000.00	523,758,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,847,919.53	-7,735,088.81	43,069,446.89	-136,619,390.41
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			636,000,000.00		150,000,000.00
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			636,000,000.00		150,000,000.00
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			636,000,000.00		150,000,000.00
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		-58,572,111.41	633,101,644.45	44,789,821.68	11,021,407.50
加: 期初现金及现金等价物余额		701,027,030.49	67,925,386.04	23,135,564.36	12,114,156.86
六、期末现金及现金等价物余额		642,454,919.08	701,027,030.49	67,925,386.04	23,135,564.36

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:



江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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	2021年1-6月														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	550,000,000.00				494,263,379.19		-7,960,118.39	8,555,831.09	32,294,999.53		904,016,334.41	1,981,170,425.83	158,050,352.25	2,139,220,778.08	
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	550,000,000.00				494,263,379.19		-7,960,118.39	8,555,831.09	32,294,999.53		904,016,334.41	1,981,170,425.83	158,050,352.25	2,139,220,778.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,278,547.29	2,881,143.59			171,069,810.88	164,672,407.18	17,304,450.06	181,976,857.24	
（一）综合收益总额							-9,278,547.29				171,069,810.88	161,791,263.59	22,621,599.75	184,412,863.34	
（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													-5,597,234.53	-5,597,234.53	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配													-5,597,234.53	-5,597,234.53	
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								2,881,143.59				2,881,143.59	280,084.84	3,161,228.43	
1.本期提取								5,015,850.72				5,015,850.72	450,283.68	5,466,134.40	
2.本期使用								2,134,707.13				2,134,707.13	170,198.84	2,304,905.97	
（六）其他															
四、本期期末余额	550,000,000.00				494,263,379.19		-17,238,665.68	11,436,974.68	32,294,999.53		1,075,086,145.29	2,145,842,833.01	175,354,802.31	2,321,197,635.32	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张子
3205921983145

主管会计工作负责人:

黄印卫

会计机构负责人:

黄印卫

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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）

2020 年度														
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	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	200,000,000.00				153,431,592.46		-688,444.82	5,479,546.25	28,723,569.19		658,262,154.71	1,045,208,417.79	267,121,233.99	1,312,329,651.78
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	200,000,000.00				153,431,592.46		-688,444.82	5,479,546.25	28,723,569.19		658,262,154.71	1,045,208,417.79	267,121,233.99	1,312,329,651.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	350,000,000.00				340,831,786.73		-7,271,673.57	3,076,284.84	3,571,430.34		245,754,179.70	935,962,008.04	-109,070,881.74	826,891,126.30
（一）综合收益总额							-7,271,673.57				257,300,495.20	250,028,821.63	40,436,715.26	290,465,536.89
（二）所有者投入和减少资本	350,000,000.00				332,856,901.57						682,856,901.57	-144,126,212.19	538,730,689.38	
1. 所有者投入的普通股	350,000,000.00				286,000,000.00						636,000,000.00		636,000,000.00	
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					46,856,901.57									
（三）利润分配											46,856,901.57	-144,126,212.19	-97,269,310.62	
1. 提取盈余公积									4,159,876.48		-4,159,876.48		-5,812,490.90	-5,812,490.90
2. 提取一般风险准备									4,159,876.48		-4,159,876.48			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他													-5,812,490.90	-5,812,490.90
（四）所有者权益内部结转					7,974,885.16				-588,446.14		-7,386,439.02			
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					7,974,885.16				-588,446.14		-7,386,439.02			
（五）专项储备														
1. 本期提取								3,076,284.84				3,076,284.84	431,106.09	3,507,390.93
2. 本期使用								8,372,714.98				8,372,714.98	1,762,422.96	10,135,137.94
（六）其他								5,296,430.14				5,296,430.14	1,331,316.87	6,627,747.01
四、本期期末余额	550,000,000.00				494,263,379.19		-7,960,118.39	8,555,831.09	32,294,999.53		904,016,334.41	1,981,170,425.83	158,050,552.25	2,139,220,778.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张子
3205621988145

主管会计工作负责人：

黄印卫

会计机构负责人：

黄印卫

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	200,000,000.00				153,431,592.46		-1,059,143.32	8,056,915.47	28,155,217.57		481,984,022.00	870,568,604.18	219,482,350.51	1,090,050,954.69	
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	200,000,000.00				153,431,592.46		-1,059,143.32	8,056,915.47	28,155,217.57		481,984,022.00	870,568,604.18	219,482,350.51	1,090,050,954.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							370,698.50	-2,577,369.22	568,351.62		176,278,132.71	174,639,813.61	47,638,883.48	222,278,697.09	
（一）综合收益总额							370,698.50				176,278,132.71	174,639,813.61	47,638,883.48	222,278,697.09	
（二）所有者投入和减少资本											176,846,484.33	177,217,182.83	53,580,832.39	230,798,015.22	
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									568,351.62		-568,351.62		-5,370,040.00	-5,370,040.00	
1. 提取盈余公积									568,351.62		-568,351.62				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他													-5,370,040.00	-5,370,040.00	
（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								-2,577,369.22			-2,577,369.22		-571,908.91	-3,149,278.13	
1. 本期提取								6,693,119.42			6,693,119.42		2,630,671.76	9,323,791.18	
2. 本期使用								9,270,488.64			9,270,488.64		3,202,580.67	12,473,069.31	
（六）其他															
四、本期期末余额	200,000,000.00				153,431,592.46		-688,444.82	5,479,546.25	28,723,569.19		658,262,154.71	1,045,208,417.79	267,121,233.90	1,312,329,651.78	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张子
320582108149

主管会计工作负责人：

东黄印

会计机构负责人：

东黄印

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
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	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计			
	优先 股	永续 债	其 他												
一、上年年末余额	50,000,000.00				153,431,592.46		327,535.42	6,886,035.78	28,135,123.05		392,352,109.89	631,132,396.60	187,140,914.28	818,273,310.88	
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	50,000,000.00				153,431,592.46		327,535.42	6,886,035.78	28,135,123.05		392,352,109.89	631,132,396.60	187,140,914.28	818,273,310.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00						-1,386,678.74	1,170,879.69	20,094.52		89,631,912.11	239,436,207.58	32,341,436.23	271,777,643.81	
（一）综合收益总额							-1,386,678.74				89,652,006.63	88,265,327.89	32,087,392.37	120,352,720.26	
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00											150,000,000.00		150,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	150,000,000.00											150,000,000.00		150,000,000.00	
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									20,094.52		-20,094.52				
1. 提取盈余公积									20,094.52		-20,094.52				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备								1,170,879.69				1,170,879.69	254,043.86	1,424,923.55	
1. 本期提取								6,408,243.64				6,408,243.64	2,193,629.86	8,601,873.50	
2. 本期使用								5,237,363.95				5,237,363.95	1,939,586.00	7,176,949.95	
（六）其他															
四、本期期末余额	200,000,000.00				153,431,592.46		-1,059,143.32	8,056,915.47	28,155,217.57		481,984,022.00	870,568,604.18	219,482,350.51	1,090,050,954.69	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张子印
3205921093145

主管会计工作负责人：

东黄印

会计机构负责人：

东黄印

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	550,000,000.00				917,092,123.96				4,159,876.48	35,348,464.55	1,506,600,464.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	550,000,000.00				917,092,123.96				4,159,876.48	35,348,464.55	1,506,600,464.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										59,054,470.25	59,054,470.25
（二）所有者投入和减少资本										59,054,470.25	59,054,470.25
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											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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、本期期末余额	550,000,000.00				917,092,123.96				4,159,876.48	94,402,934.80	1,565,654,935.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张子印
3205621983145

主管会计工作负责人:

黄印卫

会计机构负责人:

陈黄印

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00				582,566,966.24				588,446.14	5,296,015.26	788,451,427.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00				582,566,966.24				588,446.14	5,296,015.26	788,451,427.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	350,000,000.00				334,525,157.72				3,571,430.34	30,052,449.29	718,149,037.35
（一）综合收益总额										41,598,764.79	41,598,764.79
（二）所有者投入和减少资本	350,000,000.00				326,550,272.56						676,550,272.56
1. 所有者投入的普通股	350,000,000.00				286,000,000.00						636,000,000.00
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					40,550,272.56						40,550,272.56
（三）利润分配									4,159,876.48	-4,159,876.48	
1. 提取盈余公积									4,159,876.48	-4,159,876.48	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					7,974,885.16				-588,446.14	-7,386,439.02	
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					7,974,885.16				-588,446.14	-7,386,439.02	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	550,000,000.00				917,092,123.96				4,159,876.48	35,348,464.55	1,506,600,464.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张子印
3205821993145

主管会计工作负责人：

东黄印

会计机构负责人：

东黄印

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			2019 年度						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00				582,566,966.24				20,094.52	180,850.68	782,767,911.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00				582,566,966.24						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,094.52	180,850.68	782,767,911.44
（一）综合收益总额									568,351.62	5,115,164.58	5,683,516.20
（二）所有者投入和减少资本										5,683,516.20	5,683,516.20
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									568,351.62	-568,351.62	
2. 对所有者（或股东）的分配									568,351.62	-568,351.62	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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、本期期末余额	200,000,000.00				582,566,966.24				588,446.14	5,296,015.26	788,451,427.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张子印
3205621966145

主管会计工作负责人：

东黄印工

会计机构负责人：

东黄印工

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				582,566,966.24					-428,307.54	632,138,658.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				582,566,966.24					-428,307.54	632,138,658.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00								20,094.52	609,158.22	150,629,252.74
（一）综合收益总额										629,252.74	629,252.74
（二）所有者投入和减少资本	150,000,000.00										150,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	150,000,000.00										150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											150,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									20,094.52	-20,094.52	
1. 提取盈余公积									20,094.52	-20,094.52	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				582,566,966.24				20,094.52	180,850.68	782,767,911.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张子
印子
3205021903145

主管会计工作负责人：

东黄
印子

会计机构负责人：

东黄
印子

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司 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

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司(以下简称“瑞泰新材”、“本公司”、“公司”)系于 2020 年 6 月 22 日经江苏省市场监督管理局核准,由有限责任公司转制为股份有限公司。企业统一社会信用代码为 91320582MA1NU2QE9N,注册资本为人民币 55,000 万元整。法定代表人张子燕。目前为经营期,公司经营范围:新能源材料的研发及相关技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)公司注册地址:张家港保税区纺织原料市场 216-2635 室。

1、 公司设立

本公司前身为江苏瑞泰新能源材料有限公司(以下简称“瑞泰有限”),系由江苏国泰国际集团股份有限公司(曾用名:江苏国泰国际集团国贸股份有限公司,以下简称“江苏国泰”)出资设立的有限责任公司,于 2017 年 4 月 21 日成立。公司设立时注册资本为人民币 50,000 万元,由江苏国泰出资 50,000 万元,江苏国泰分别于 2017 年 5 月 10 日、2017 年 8 月 9 日、2018 年 2 月 23 日和 2020 年 3 月 20 日以货币资金的方式缴纳人民币 300 万元、4,700 万元、15,000 万元和 30,000 万元,截至 2020 年 3 月 20 日,江苏国泰已缴纳出资完毕;该出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了信会师报字[2020]第 ZA14985 号验资报告。

设立后,瑞泰有限的股权结构如下:

单位: 人民币万元			
股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
江苏国泰	50,000	50,000	100.00

2、 第一次增资

2020 年 4 月 28 日,江苏国泰、张家港市国泰投资有限公司(以下简称“国泰投资”)、张家港产业资本投资有限公司(以下简称“产业资本”)、张家港市金城创融创业投资有限公司(曾用名:张家港市金城创融创业投资有限公司,以下简称“金城创融”)、张家港市金茂创业投资有限公司(以下简称“金茂投资”)与瑞泰有限签署《关于江苏瑞泰新能源材料有限公司的增资协议》,约定各方向瑞泰有限增资 33,600 万元,认缴并取得瑞泰有限新增注册资本人民币 5,000 万元的出资额,超出注册资本的部分计入公司资本公积。其中,国泰投资出

资 13,440 万元，认缴并取得瑞泰有限新增注册资本人民币 2,000 万元；产业资本出资 6,720 万元，认缴并取得瑞泰有限新增注册资本人民币 1,000 万元；金城创融出资 6,720 万元，认缴并取得瑞泰有限新增注册资本人民币 1,000 万元；金茂投资出资 6,720 万元，认缴并取得瑞泰有限新增注册资本人民币 1,000 万元；该出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了信会师报字[2020]第 ZA14985 号的验资报告；上述增资完成后，瑞泰有限股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例（%）
江苏国泰	50,000	50,000	90.91
国泰投资	2,000	2,000	3.64
产业资本	1,000	1,000	1.82
金城创融	1,000	1,000	1.82
金茂投资	1,000	1,000	1.82
合计	5,5000	5,5000	100.01

3、 股份改制

2020 年 6 月 15 日，经公司董事会决议通过，江苏国泰、国泰投资、产业资本、金城创融、金茂投资共同签署《关于设立江苏瑞泰新能源材料股份有限公司之发起人协议书》，以公司截至 2020 年 4 月 30 日经审计的账面净资产 1,467,092,123.96 元人民币为基础，按 1:0.3749 的比例将前述净资产额的 55,000 万元折为公司的股本总额 55,000 万股，每股面值人民币 1 元，其余净资产 917,092,123.96 元列入公司资本公积，将公司整体变更为股份有限公司。2020 年 6 月 16 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司注册资本的实收情况进行了审验，并出具了信会师报字[2020]第 ZA15144 号的验资报告；股份公司成立时，公司股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例（%）
江苏国泰	50,000	50,000	90.91
国泰投资	2,000	2,000	3.64
产业资本	1,000	1,000	1.82
金城创融	1,000	1,000	1.82
金茂投资	1,000	1,000	1.82
合计	5,5000	5,5000	100.01

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 9 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
张家港市国泰华荣化工新材料有限公司（以下简称“华荣化工”）	是	是	是	是
江苏国泰超威新材料有限公司（以下简称“超威新材”）	是	是	是	是
宁德国泰华荣新材料有限公司（以下简称“宁德华荣”）	是	是	是	是
国泰华荣（波兰）有限责任公司（以下简称“波兰华荣”）	是	是	是	是
韩国国泰华荣有限会社（以下简称“韩国华荣”）	是	是	是	是
上海树培新能源材料有限公司（以下简称“上海树培”）	是	是	否	否
衢州国泰超威新材料有限公司（以下简称“衢州超威”）	是	否	否	否
张家港国泰超威新能源有限公司（以下简称“超威新能源”）	是	否	否	否

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

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。

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，波兰华荣公司的记账本位币为兹罗提。本财务报表以人民币列示。

(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) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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) 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。

(八) 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。

(九) 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

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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）：

- 一 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；
- 一 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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

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。

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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合（应收客户货款），参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）应收票据

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

商业承兑汇票预期信用损失的确认方法及会计处理比照前述应收账款。

商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

（3）其他应收款

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金及保证金

其他应收款组合 2：应收备用金

其他应收款组合 3：应收代扣代缴款项

其他应收款组合 4：应收其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过考虑所有合理且有依据的信息和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:下跌幅度超过 50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为:连续 20 个交易日下跌。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额 100 万以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备	账龄分析法
按关联方组合计提坏账	个别认定法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

按关联方组合的应收款项指应收母公司江苏国泰国际集团股份有限公司合并报表范围内的关联方款项，无明确表明无法收回的不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 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

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 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。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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提供经济利益，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其它设备	年限平均法	3-5	5.00	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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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	依据
土地使用权	50 年	使用权取得日至终止日
专利权	20 年	使用权取得日至终止日
软件	3-5 年	预计使用年限
非专利技术	10 年	预计使用年限

3、 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十八) 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。

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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) 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。

(二十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下

内销:根据合同约定将产品交付给客户,经客户验收通过后,控制权发生转移,确认商品销售收入。

外销:采用 CIF 条款,在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时,确认商品销售收入;采用 FOB 条款,在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时,确认商品销售收入;采用 DAP 条款,以产品交付予买方指定收货地点时,经客户验收通过后,确认商品销售收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销：根据合同约定将产品交付给客户，经客户验收通过后，确认商品销售收入。

外销：采用 CIF 条款，在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时，确认商品销售收入；采用 FOB 条款，在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时，确认商品销售收入。

(二十二) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 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与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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。

(二十四) 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)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。

(二十五) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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、（十八）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，并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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（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和经营租赁。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、（九）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、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的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。

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 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。

(二十七) 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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
(1)非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产	-3,796,103.84	无影响
	其他权益工具投资	3,796,103.84	无影响
(2) 将部分“应收款项”重分类至“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）”。	应收票据	-244,580,051.99	无影响
	应收款项融资	244,580,051.99	无影响

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	393,016,363.73	货币资金	摊余成本	394,519,074.42
应收利息	摊余成本	1,502,710.69			
其他流动资产	摊余成本	130,000,000.00	货币资金	摊余成本	30,000,000.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000,000.00
应收票据	摊余成本	316,222,959.54	应收票据	摊余成本	71,642,907.55
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	244,580,051.99
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以成本计量(权益工具)	3,796,103.84	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,796,103.84

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	23,135,564.36	货币资金	摊余成本	23,135,564.36
其他流动资产	摊余成本	100,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000,000.00

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
将与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-2,053,426.59	无影响
	合同负债	2,053,426.59	无影响

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	2,745,670.66	无影响
预收款项	-2,745,670.66	无影响

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

— 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

— 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

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、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日余 额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
货币资金	393,016,363.73	424,519,074.42	31,502,710.69		31,502,710.69
交易性金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
应收票据	316,222,959.54	71,642,907.55	-244,580,051.99		-244,580,051.99
应收款项融资		244,580,051.99	244,580,051.99		244,580,051.99
其他应收款	2,233,222.82	730,512.13	-1,502,710.69		-1,502,710.69
其他流动资产	134,786,917.70	4,786,917.70	-130,000,000.00		-130,000,000.00
可供出售金融资产	3,796,103.84		-3,796,103.84		-3,796,103.84
其他权益工具投资		3,796,103.84	3,796,103.84		3,796,103.84

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
交易性金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
其他流动资产	100,000,000.00		-100,000,000.00		-100,000,000.00

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		2,053,426.59	2,053,426.59		2,053,426.59
预收账款	2,053,426.59		-2,053,426.59		-2,053,426.59

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，对 2021 年年初财务报表相关项目无影响。

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整, 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。

(5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表:

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示;

利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目; 新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目; 增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”;

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目;

.....

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(7) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理(提示: 如果不是全部采用, 还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质, 但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同), 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(8) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。本公司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基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 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	6%、13%、 23%	6%、13%、 23%	13%、16%、 23%	17%、16%、 23%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%	5%、7%	5%、7%	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、 19%、25%	10%、15%、 19%、25%	10%、15%、 19%、25%	10%、15%、 19%、25%

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			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
波兰华荣	19%	19%	19%	19%
韩国华荣	10%	10%	10%	10%

(二) 税收优惠

1、2017 年 11 月 17 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局下发《高新技术企业证书》，子公司华荣化工为高新技术企业，证书编号 GR201732001017，有效期三年，故华荣化工 2018 年及 2019 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率计缴；2020 年 12 月 2 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局下发《高新技术企业证书》，子公司华荣化工为高新技术企业，证书编号 GR202032000143，有效期三年，故华荣化工 2020 年及 2021 年 1-6 月享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率计缴；

2、2017 年 11 月 17 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局下发《高新技术企业证书》，子公司超威新材为高新技术企业，证书编号 GR201732000290，认定有效期为 3 年，故 2018 年及 2019 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 计征；2020 年 12 月 2 日，江苏省科学技术

厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局下发《高新技术企业证书》，子公司超威新材为高新技术企业，证书编号 GR202032000536，有效期三年，故超威新材 2020 年及 2021 年 1-6 月享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率计缴；

3、韩国华荣销售采购税率均为 10%，法人税执行分段累计征收，净利润小于 2 亿韩元适用 10% 税率、大于 2 亿韩元小于 200 亿韩元适用 20% 税率、大于 200 亿韩元适用 22% 税率。地方所得税税率为法人税的 10%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	284,963.09	482,651.68	457,426.61	465,051.50
银行存款	986,685,260.77	1,095,141,208.89	365,172,347.60	302,704,364.98
其他货币资金	66,456,745.69	118,455,052.21	58,700,271.01	89,846,947.25
合计	1,053,426,969.55	1,214,078,912.78	424,330,045.22	393,016,363.73
其中：存放在境外的款项总额	51,664,649.69	31,707,451.22	31,114,673.67	81,701,830.33

说明：期末银行存款中包含基于实际利率法计提的存款利息，其中 2019 年 12 月 31 日余额为 2,403,852.45 元；2020 年 12 月 31 日余额为 2,266,669.81 元；2021 年 6 月 30 日余额为 1,125,862.69 元。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	65,954,947.28	117,954,014.00	58,234,934.60	89,645,923.34
信用证保证金			263,700.36	
其他保证金	501,798.41	501,038.21	201,636.05	201,023.91
合计	66,456,745.69	118,455,052.21	58,700,271.01	89,846,947.25

(二) 交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			90,000,000.00
其中：银行理财产品			90,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	51,069,530.13	46,024,188.90	67,127,887.96	316,222,959.54

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	20,822,551.75	15,608,702.89	15,518,379.48	223,404,188.22

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认	期末未终止确认	期末终止确认	期末未终止确认	期末终止确认	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认
	金额	金额	金额	金额	金额	金额	额	金额
银行承兑汇票		20,590,068.50		24,217,205.17		11,239,432.22	24,596,329.08	6,989,545.85

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票				13,000,000.00

说明：2017 年 12 月，本公司收到江苏智航新能源有限公司（以下简称“江苏智航”）转来的烟台舒驰客车有限责任公司（以下简称“烟台舒驰”）商业承兑汇票 2,000.00 万元；2018 年 7 月，该商业承兑汇票到期后，本公司收到 200.00 万元回款以及烟台舒驰重新开具的商业承兑汇票 1,800.00 万元；2018 年 9 月，重新开具的 1,800.00 万元商业承兑汇票到期后，本公司仅收到 500.00 万元回款，尚有 1,300.00 万元款项未收回；因出票人烟台舒驰在商业承兑汇票到期后未履约，本公司将剩余 1,300.00 万元转回对江苏智航的应收账款。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	1,113,835,526.84	684,646,457.55	560,730,188.55	542,311,047.90
1-2 年（含 2 年）	1,540,030.29	1,487,481.55	11,032,217.90	42,839,918.20
2-3 年（含 3 年）	9,366,434.36	8,335,174.45	34,607,006.39	5,023,477.77
3-4 年（含 4 年）	16,137,361.77	16,278,087.32	382,676.55	1,642,694.95
4-5 年（含 5 年）	575,739.00	360,240.89	1,642,694.95	1,300,598.23
5 年以上	2,704,251.21	2,736,320.48	2,055,865.66	772,118.24
小计	1,144,159,343.47	713,843,762.24	610,450,650.00	593,889,855.29
减：坏账准备	91,243,540.85	69,606,228.16	63,717,364.07	61,854,662.64
合计	1,052,915,802.62	644,237,534.08	546,733,285.93	532,035,192.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 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	35,632,644.40	3.11	35,627,112.35	99.98	5,532.05
按组合计提坏账准备	1,108,526,699.07	96.89	55,616,428.50	5.02	1,052,910,270.57
其中：					
账龄分析法	1,108,526,699.07	96.89	55,616,428.50	5.02	1,052,910,270.57
合计	1,144,159,343.47	100.00	91,243,540.85		1,052,915,802.62

2020 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	35,690,780.59	5.00	35,686,347.61	99.99	4,432.98
按组合计提坏账准备	678,152,981.65	95.00	33,919,880.55	5.00	644,233,101.10
其中：					
账龄分析法	678,152,981.65	95.00	33,919,880.55	5.00	644,233,101.10
合计	713,843,762.24	100.00	69,606,228.16		644,237,534.08

2019 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	30,127,879.41	4.94	29,577,711.92	98.17	550,167.49
按组合计提坏账准备	580,322,770.59	95.06	34,139,652.15	5.88	546,183,118.44
其中：					
账龄分析法	580,322,770.59	95.06	34,139,652.15	5.88	546,183,118.44
合计	610,450,650.00	100.00	63,717,364.07		546,733,285.93

按单项计提坏账准备：

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏智航新能源有限公司	25,230,027.32	25,230,027.32	100.00	预计无法收回
中兴高能技术有限责任公司	6,570,586.00	6,570,586.00	100.00	预计无法收回
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	2,202,881.82	2,202,881.82	100.00	预计无法收回
其他零星	1,629,149.26	1,623,617.21	99.66	收回可能性较低
合计	35,632,644.40	35,627,112.35		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏智航新能源有限公司	25,230,027.32	25,230,027.32	100.00	预计无法收回
中兴高能技术有限责任公司	6,570,586.00	6,570,586.00	100.00	预计无法收回
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	2,202,881.82	2,202,881.82	100.00	预计无法收回
其他零星	1,687,285.45	1,682,852.47	99.74	收回可能性较低
合计	35,690,780.59	35,686,347.61		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏智航新能源有限公司	25,230,027.32	25,230,027.32	100.00	预计无法收回
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	2,202,881.82	2,202,881.82	100.00	预计无法收回
其他零星	2,694,970.27	2,144,802.78	79.59	收回可能性较低
合计	30,127,879.41	29,577,711.92		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,107,259,408.78	55,362,970.44	5.00	678,071,438.57	33,903,571.93	5.00	559,357,448.55	27,967,872.43	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,267,290.29	253,458.06	20.00	81,543.08	16,308.62	20.00	2,335,646.24	467,129.25	20.00
2-3 年 (含 3 年)							18,328,919.07	5,498,675.72	30.00
3-4 年 (含 4 年)							153,551.55	61,420.62	40.00
4-5 年 (含 5 年)							5,302.10	2,651.05	50.00
5 年以上							141,903.08	141,903.08	100.00
合计	1,108,526,699.07	55,616,428.50		678,152,981.65	33,919,880.55		580,322,770.59	34,139,652.15	

2018 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,462,569.14	4.96	27,412,569.14	93.04	2,050,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	562,776,638.44	94.76	33,029,516.56	5.87	529,747,121.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,650,647.71	0.28	1,412,576.94	85.58	238,070.77
合计	593,889,855.29	100.00	61,854,662.64		532,035,192.65

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
江苏智航新能源有限公司	27,259,687.32	25,209,687.32	92.48	坏账风险较高
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	2,202,881.82	2,202,881.82	100.00	预计无法收回
合计	29,462,569.14	27,412,569.14		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	534,338,047.90	26,716,902.39	5.00
1-2 年（含 2 年）	23,159,430.88	4,631,886.18	20.00
2-3 年（含 3 年）	5,007,477.77	1,502,243.33	30.00
3-4 年（含 4 年）	85,190.50	34,076.20	40.00
4-5 年（含 5 年）	84,165.86	42,082.93	50.00
5 年以上	102,325.53	102,325.53	100.00
合计	562,776,638.44	33,029,516.56	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,709,417.16	47,948,917.01	1,499,500.00	2,304,171.53	61,854,662.64

类别	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	61,854,662.64		61,854,662.64	1,862,701.43			63,717,364.07

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	63,717,364.07		63,717,364.07	8,355,122.61	1,293,508.76	1,172,749.76	69,606,228.16

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	69,606,228.16	21,637,312.69			91,243,540.85

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款		1,172,749.76		2,304,171.53

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	544,465,739.60	47.59	27,223,286.98
宁德新能源科技有限公司	169,182,802.75	14.79	8,459,140.14
LG ENERGY SOLUTION WROCLAW SP. Z.O.O	152,415,907.17	13.32	7,620,795.36
江苏时代新能源科技有限公司	43,395,843.90	3.79	2,169,792.20
江苏智航新能源有限公司	25,230,027.32	2.21	25,230,027.32
合计	934,690,320.74	81.70	70,703,042.00

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	181,280,209.44	25.39	9,064,010.47
宁德新能源科技有限公司	176,168,444.20	24.68	8,808,422.21
LG CHEM WROCLAW ENERGY SP. Z O.O.	123,012,942.70	17.23	6,150,647.14
乐金化学(南京)信息电子材料有限公司	33,674,704.44	4.72	1,683,735.22
江苏智航新能源有限公司	25,230,027.32	3.53	25,230,027.32
合计	539,366,328.10	75.55	50,936,842.36

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	159,544,705.41	26.14	7,977,235.27
宁德新能源科技有限公司	124,798,883.14	20.44	6,239,944.16
南京乐金化学新能源电池有限公司	90,881,176.08	14.89	4,544,058.80
时代上汽动力电池有限公司	28,542,428.02	4.68	1,427,121.40

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
LG CHEM WROCLAW ENERGY SP. Z O.O.	27,328,630.62	4.48	1,366,431.53
合计	431,095,823.27	70.63	21,554,791.16

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	168,075,780.24	28.30	8,403,789.01
南京乐金化学新能源电池有限公司	99,142,079.83	16.69	4,957,103.99
宁德新能源科技有限公司	55,517,435.86	9.35	2,775,871.79
LG CHEMICAL	39,890,545.83	6.72	1,994,527.29
江苏智航新能源有限公司	27,259,687.32	4.59	25,209,687.32
合计	389,885,529.08	65.65	43,340,979.40

6、 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应收票据-银行承兑汇票	628,060,547.12	300,959,277.42	337,163,117.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	首次执行新金融工具 准则调整金额	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动
应收票据-银行承兑汇票		244,580,051.99	244,580,051.99	892,632,245.47	800,049,180.46	

说明：因执行新金融工具准则，新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益，本公司根据应收银行承兑汇票的合同现金流量特征和公司管理应收银行承兑汇票的业务模式，将应收银行承兑汇票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，报表列示在应收款项融资项下，调整实施日为 2019 年 1 月 1 日。

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	337,163,117.00	807,456,331.36	843,660,170.94		300,959,277.42	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	300,959,277.42	656,501,293.64	329,400,023.94		628,060,547.12	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	484,997,452.36	266,379,315.19	271,081,131.74

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	179,135,061.34		91,135,632.36		131,824,078.56	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4,752,496.25	92.44	2,636,968.16	94.35	4,466,389.42	92.87	4,348,428.13	88.79
1-2 年（含 2 年）	243,500.88	4.74	70,083.17	2.51	68,669.88	1.43	426,916.30	8.72
2-3 年（含 3 年）	64,878.14	1.26	54,254.74	1.94	274,299.29	5.70	122,243.11	2.50
3 年以上	80,376.37	1.56	33,641.63	1.20				
合计	5,141,251.64	100.00	2,794,947.70	100.00	4,809,358.59	100.00	4,897,587.54	100.01

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 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	2021.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中船重工（邯郸）派瑞特种气体有限公司	859,973.45	16.73
江苏九九久科技有限公司	826,595.66	16.08
中数通信息有限公司	712,812.74	13.86
中国石化销售股份有限公司江苏苏州张家港石油分公司	387,526.58	7.54
滨化集团股份有限公司	237,960.65	4.63
合计	3,024,869.08	58.84

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合盛硅业股份有限公司	489,440.00	17.51
中国石化销售股份有限公司江苏苏州张家港石油分公司	245,661.76	8.79
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	195,431.68	6.99
中船重工（邯郸）派瑞特种气体有限公司	187,876.10	6.72
杭州和利时自动化有限公司	109,200.00	3.91
合计	1,227,609.54	43.92

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江阴市晟源石化贸易有限公司	1,001,680.00	20.83
中国石化销售股份有限公司江苏苏州张家港石油分公司	550,500.00	11.45
江苏尊道科技有限公司	510,000.00	10.60
国网江苏省电力有限公司张家港市供电分公司	452,390.22	9.41
青州市晨凯化工有限公司	328,000.00	6.82
合计	2,842,570.22	59.11

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司张家港市供电分公司	1,067,245.95	21.79
苏州绿朗环境科技有限公司	360,000.00	7.35
张家港市金港镇科动机械厂	348,877.30	7.12
中国石油化工股份有限公司江苏苏州张家港石油分公司	296,367.00	6.05
江苏国泰国际集团股份有限公司	221,670.52	4.53
合计	2,294,160.77	46.84

(七) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				1,502,710.69
其他应收款项	1,164,234.27	955,629.16	382,463.13	730,512.13
合计	1,164,234.27	955,629.16	382,463.13	2,233,222.82

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
定期存款				1,502,710.69
减：坏账准备				
合计				1,502,710.69

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	839,950.23	792,557.03	220,615.01	620,479.40
1-2 年（含 2 年）	185,225.46	55,317.61	15,592.24	41,532.53
2-3 年（含 3 年）	50,092.08			2,100.00
3-4 年（含 4 年）			2,100.00	177,267.80
4-5 年（含 5 年）		2,100.00	155,507.61	
5 年以上	120,865.61	124,627.32	4,462.50	4,462.50
小计	1,196,133.38	974,601.96	398,277.36	845,842.23
减：坏账准备	31,899.11	18,972.80	15,814.23	115,330.10
合计	1,164,234.27	955,629.16	382,463.13	730,512.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 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					
按组合计提坏账准备	1,196,133.38	100.00	31,899.11	2.67	1,164,234.27
其中：					
组合 1：应收押金及保证金	524,026.71	43.81	1,050.00	0.20	522,976.71
组合 2：应收备用金	259,672.30	21.71	7,200.00	2.77	252,472.30
组合 3：应收代扣代缴款项	184,908.81	15.46	9,027.83	4.88	175,880.98
组合 4：应收其他往来款项	227,525.56	19.02	14,621.28	6.43	212,904.28
合计	1,196,133.38	100.00	31,899.11		1,164,234.27

2020 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					
按组合计提坏账准备	974,601.96	100.00	18,972.80	1.95	955,629.16
其中：					
组合 1：应收押金及保证金	353,383.04	36.26	1,300.00	0.37	352,083.04
组合 2：应收备用金	294,662.91	30.23	400.00	0.14	294,262.91
组合 3：应收代扣代缴款项	169,148.42	17.36	8,457.42	5.00	160,691.00
组合 4：应收其他往来款项	157,407.59	16.15	8,815.38	5.60	148,592.21
合计	974,601.96	100.00	18,972.80		955,629.16

2019 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					
按组合计提坏账准备	398,277.36	100.00	15,814.23	3.97	382,463.13
其中：					
组合 1：应收押金及保证金	209,629.11	52.63			209,629.11
组合 2：应收备用金	34,127.49	8.57	1,956.37	5.73	32,171.12
组合 3：应收代扣代缴款项	119,460.29	29.99	5,541.62	4.64	113,918.67
组合 4：应收其他往来款项	35,060.47	8.80	8,316.24	23.72	26,744.23
合计	398,277.36	100.00	15,814.23		382,463.13

2018 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	845,842.23	100.00	115,330.10	13.63	730,512.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	845,842.23	100.00	115,330.10		730,512.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	620,479.40	31,023.97	5.00
1-2 年 (含 2 年)	41,532.53	8,306.51	20.00
2-3 年 (含 3 年)	2,100.00	630.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	177,267.80	70,907.12	40.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	4,462.50	4,462.50	100.00
合计	845,842.23	115,330.10	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019.1.1 余额	115,330.10			115,330.10
2019.1.1 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	916.63			916.63
本期转回	100,432.50			100,432.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	15,814.23			15,814.23

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019.12.31 余额	15,814.23			15,814.23
2019.12.31 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	3,158.57			3,158.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	18,972.80			18,972.80

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)	
2020.12.31 余额	18,972.80			18,972.80
2020.12.31 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	12,926.31			12,926.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	31,899.11			31,899.11

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	413,977.54		298,647.44		115,330.10

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	115,330.10		115,330.10	916.63	100,432.50		15,814.23

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,814.23	3,158.57			18,972.80

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,972.80	12,926.31			31,899.11

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	524,026.71	353,383.04	209,629.11	157,267.80
备用金	259,672.30	294,662.91	34,127.49	298,732.84
往来款	227,525.56	157,407.59	35,060.47	55,890.85
代扣代缴款项	184,908.81	169,148.42	119,460.29	333,950.74
合计	1,196,133.38	974,601.96	398,277.36	845,842.23

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 报告期各期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	178,361,642.81	4,537,114.99	173,824,527.82	120,949,311.67	3,705,077.70	117,244,233.97
在产品	5,580,017.65		5,580,017.65	2,506,541.50		2,506,541.50
产成品	186,837,465.15	1,124,192.15	185,713,273.00	140,991,715.80	451,357.08	140,540,358.72
合计	370,779,125.61	5,661,307.14	365,117,818.47	264,447,568.97	4,156,434.78	260,291,134.19

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,236,631.42	330,883.90	83,905,747.52	73,958,377.46	133,000.00	73,825,377.46
在产品	2,752,852.10		2,752,852.10	3,503,793.62		3,503,793.62
产成品	71,541,669.65	867,836.66	70,673,832.99	73,581,305.17	1,516,975.94	72,064,329.23
合计	158,531,153.17	1,198,720.56	157,332,432.61	151,043,476.25	1,649,975.94	149,393,500.31

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		133,000.00				133,000.00
产成品	260,000.00	1,516,975.94		260,000.00		1,516,975.94
合计	260,000.00	1,649,975.94		260,000.00		1,649,975.94

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	133,000.00	330,883.90		133,000.00		330,883.90
产成品	1,516,975.94	867,836.66		1,516,975.94		867,836.66
合计	1,649,975.94	1,198,720.56		1,649,975.94		1,198,720.56

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	330,883.90	3,454,185.52		79,991.72		3,705,077.70
产成品	867,836.66	357,683.01		774,162.59		451,357.08
合计	1,198,720.56	3,811,868.53		854,154.31		4,156,434.78

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,705,077.70	1,109,806.59		277,769.30		4,537,114.99
产成品	451,357.08	893,309.50		220,474.43		1,124,192.15
合计	4,156,434.78	2,003,116.09		498,243.73		5,661,307.14

(九) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
留抵或预缴进项税	19,790,105.98	40,590,237.05	8,032,862.83	4,786,480.39
预缴其他税金	41,456.31	652,689.21		
银行理财产品				130,000,000.00
其他	262.02	207.25	359.37	437.31
合计	19,831,824.31	41,243,133.51	8,033,222.20	134,786,917.70

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,796,103.84		3,796,103.84
其中：按成本计量	3,796,103.84		3,796,103.84

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
广州锂宝新材料有限公司	3,796,103.84			3,796,103.84					1.39	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
张家港市亚源高新技术材料有限公司	24,270,411.33		36,000,000.00			11,729,588.67					

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
广州锂宝新材料有限公司	3,796,103.84	3,796,103.84	3,796,103.84

说明：公司按照金融工具确认和计量准则规定，将持有的非交易性目的的股权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，报表列示为其他权益工具投资。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	418,173,264.38	417,439,896.68	255,945,411.80	263,231,184.77

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	152,296,338.74	170,972,734.46	7,939,675.53	23,991,766.16	7,019,469.38	362,219,984.27
(2) 本期增加金额	4,810,622.99	16,502,258.33	630,516.86	3,989,112.87	590,098.38	26,522,609.43
—购置	4,810,622.99	16,502,258.33	630,516.86	3,989,112.87	590,098.38	26,522,609.43
(3) 本期减少金额		429,118.00	2,156,251.25	120,142.00		2,705,511.25
—处置或报废		429,118.00	2,156,251.25	120,142.00		2,705,511.25
(4) 2018.12.31	157,106,961.73	187,045,874.79	6,413,941.14	27,860,737.03	7,609,567.76	386,037,082.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	25,328,333.41	51,660,166.13	5,684,568.95	10,519,919.21	1,777,108.19	94,970,095.89
(2) 本期增加金额	7,331,856.35	16,309,266.87	778,315.58	4,239,052.06	1,448,329.88	30,106,820.74
—计提	7,331,856.35	16,309,266.87	778,315.58	4,239,052.06	1,448,329.88	30,106,820.74
(3) 本期减少金额		142,687.44	2,048,438.69	79,892.82		2,271,018.95
—处置或报废		142,687.44	2,048,438.69	79,892.82		2,271,018.95
(4) 2018.12.31	32,660,189.76	67,826,745.56	4,414,445.84	14,679,078.45	3,225,438.07	122,805,897.68
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	124,446,771.97	119,219,129.23	1,999,495.30	13,181,658.58	4,384,129.69	263,231,184.77
(2) 2017.12.31 账面价值	126,968,005.33	119,312,568.33	2,255,106.58	13,471,846.95	5,242,361.19	267,249,888.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	157,106,961.73	187,045,874.79	6,413,941.14	27,860,737.03	7,609,567.76	386,037,082.45
(2) 本期增加金额	6,554,568.32	12,466,765.99	2,803,605.13	2,463,214.45	3,573,218.81	27,861,372.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
—购置	6,413,335.22	8,855,461.27	2,803,605.13	2,463,214.45	3,573,218.81	24,108,834.88
—在建工程转入	141,233.10	3,611,304.72				3,752,537.82
(3) 本期减少金额		761,871.01	1,750,402.12	11,787.61		2,524,060.74
—处置或报废		761,871.01	1,750,402.12	11,787.61		2,524,060.74
(4) 2019.12.31	163,661,530.05	198,750,769.77	7,467,144.15	30,312,163.87	11,182,786.57	411,374,394.41
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	32,660,189.76	67,826,745.56	4,414,445.84	14,679,078.45	3,225,438.07	122,805,897.68
(2) 本期增加金额	7,825,128.00	18,908,041.19	1,156,019.23	4,775,622.46	1,904,462.63	34,569,273.51
—计提	7,825,128.00	18,908,041.19	1,156,019.23	4,775,622.46	1,904,462.63	34,569,273.51
(3) 本期减少金额		355,339.74	1,590,475.58	373.26		1,946,188.58
—处置或报废		355,339.74	1,590,475.58	373.26		1,946,188.58
(4) 2019.12.31	40,485,317.76	86,379,447.01	3,979,989.49	19,454,327.65	5,129,900.70	155,428,982.61
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	123,176,212.29	112,371,322.76	3,487,154.66	10,857,836.22	6,052,885.87	255,945,411.80
(2) 2018.12.31 账面价值	124,446,771.97	119,219,129.23	1,999,495.30	13,181,658.58	4,384,129.69	263,231,184.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	163,661,530.05	198,750,769.77	7,467,144.15	30,312,163.87	11,182,786.57	411,374,394.41
(2) 本期增加金额	109,526,029.00	70,496,390.16	1,391,198.29	5,302,290.10	13,941,072.39	200,656,979.94
—购置	18,031,002.39	14,527,385.84	1,391,198.29	5,302,290.10	8,673,213.45	47,925,090.07
—在建工程转入	91,495,026.61	55,969,004.32			5,267,858.94	152,731,889.87
(3) 本期减少金额		1,019,323.96	712,556.77	153,825.65	26,251.09	1,911,957.47
—处置或报废		985,615.76	712,556.77	153,825.65	26,251.09	1,878,249.27
—其他减少		33,708.20				33,708.20
(4) 2020.12.31	273,187,559.05	268,227,835.97	8,145,785.67	35,460,628.32	25,097,607.87	610,119,416.88
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	40,485,317.76	86,379,447.01	3,979,989.49	19,454,327.65	5,129,900.70	155,428,982.61
(2) 本期增加金额	9,801,249.11	20,560,424.33	1,162,512.20	4,280,186.11	2,668,178.60	38,472,550.35
—计提	9,801,249.11	20,560,424.33	1,162,512.20	4,280,186.11	2,668,178.60	38,472,550.35
(3) 本期减少金额		392,513.54	676,928.93	146,134.38	6,435.91	1,222,012.76
—处置或报废		391,682.53	676,928.93	146,134.38	6,435.91	1,221,181.75
—其他减少		831.01				831.01
(4) 2020.12.31	50,286,566.87	106,547,357.80	4,465,572.76	23,588,379.38	7,791,643.39	192,679,520.20
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	222,900,992.18	161,680,478.17	3,680,212.91	11,872,248.94	17,305,964.48	417,439,896.68
(2) 2019.12.31 账面价值	123,176,212.29	112,371,322.76	3,487,154.66	10,857,836.22	6,052,885.87	255,945,411.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	273,187,559.05	268,227,835.97	8,145,785.67	35,460,628.32	25,097,607.87	610,119,416.88
(2) 本期增加金额	1,937,418.41	5,027,002.58	1,924,947.92	3,466,068.48	12,277,741.03	24,633,178.42
—购置	1,937,418.41	3,938,770.76	1,924,947.92	1,697,048.25	12,277,741.03	21,775,926.37
—在建工程转入		1,088,231.82		1,769,020.23		2,857,252.05
(3) 本期减少金额		1,068,064.24	5,385.55	596,347.70	56,988.95	1,726,786.44
—处置或报废		936,408.21		596,347.70		1,532,755.91
—其他减少		131,656.03	5,385.55		56,988.95	194,030.53
(4) 2021.6.30	275,124,977.46	272,186,774.31	10,065,348.04	38,330,349.10	37,318,359.95	633,025,808.86
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	50,286,566.87	106,547,357.80	4,465,572.76	23,588,379.38	7,791,643.39	192,679,520.20
(2) 本期增加金额	5,972,905.62	12,342,817.85	1,067,413.21	2,231,164.29	1,962,900.73	23,577,201.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
—计提	5,972,905.62	12,342,817.85	1,067,413.21	2,231,164.29	1,962,900.73	23,577,201.70
(3) 本期减少金额		836,235.81	30.60	566,530.32	1,380.69	1,404,177.42
—处置或报废		833,105.74		566,530.32		1,399,636.06
—其他减少		3,130.07	30.60		1,380.69	4,541.36
(4) 2021.6.30	56,259,472.49	118,053,939.84	5,532,955.37	25,253,013.35	9,753,163.43	214,852,544.48
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2021.6.30 账面价值	218,865,504.97	154,132,834.47	4,532,392.67	13,077,335.75	27,565,196.52	418,173,264.38
(2) 2020.12.31 账面价值	222,900,992.18	161,680,478.17	3,680,212.91	11,872,248.94	17,305,964.48	417,439,896.68

3、截至 2021 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	282,717,009.80	150,226,379.21	115,849,564.72	25,916,516.13
工程物资	863,193.20	322,654.87	91,187,608.68	992,296.39
合计	283,580,203.00	150,549,034.08	207,037,173.40	26,908,812.52

2、 在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Prusice 4 万吨年锂离子动力电池电解液项目	237,983,464.23		237,983,464.23	132,274,657.05		132,274,657.05						
实验楼及环保设施提升工程	34,981,011.45		34,981,011.45	12,181,945.43		12,181,945.43	2,013,148.86		2,013,148.86	2,033,807.94		2,033,807.94
波兰华荣 4 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	2,792,954.19		2,792,954.19	2,876,773.65		2,876,773.65	9,037,820.63		9,037,820.63			
8 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	1,906,128.48		1,906,128.48	367,924.54		367,924.54						
年产 4000 吨锂电池/超级电容器电解质新材料及 5737.9 吨化学原料（副产品）新建项目	2,068,507.60		2,068,507.60									
宁德华荣 4 万吨/年锂离子动力电池电解液项目							99,464,808.86		99,464,808.86	23,689,456.82		23,689,456.82
产品结构调整及节能减排项目							1,762,083.69		1,762,083.69			
其他零星工程	2,984,943.85		2,984,943.85	2,525,078.54		2,525,078.54	3,571,702.68		3,571,702.68	193,251.37		193,251.37
合计	282,717,009.80		282,717,009.80	150,226,379.21		150,226,379.21	115,849,564.72		115,849,564.72	25,916,516.13		25,916,516.13

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	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
宁德华荣 4 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	15,000.00		23,689,456.82			23,689,456.82	15.79	15.79				自筹
实验楼及环保设施提升工程	3,000.00		2,033,807.94			2,033,807.94	6.78	6.78				自筹
其他零星工程			193,251.37			193,251.37						自筹
合计			25,916,516.13			25,916,516.13						

项目名称	预算数(万元)	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
宁德华荣 4 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	15,000.00	23,689,456.82	75,775,352.04			99,464,808.86	66.31	66.31				自筹
波兰华荣 4 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	18,500.00		9,037,820.63			9,037,820.63	4.89	4.89				募集+自筹
产品结构调整及节能减排项目	6,000.00		1,762,083.69			1,762,083.69	2.94	2.94				自筹
实验楼及环保设施提升工程	3,000.00	2,033,807.94	2,272,441.32	2,293,100.40		2,013,148.86	14.35	14.35				自筹
其他零星工程		193,251.37	4,837,888.73	1,459,437.42		3,571,702.68						
合计		25,916,516.13	93,685,586.41	3,752,537.82		115,849,564.72						

项目名称	预算数 (万元)	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2020.12.31	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
Prusice 4 万吨/年 锂离子动力电池 电解液项目	7,204.6 万美 元		132,274,657.05			132,274,657.05	28.14	28.14				自筹
波兰华荣 4 万吨/ 年锂离子动力电 池电解液项目	18,500.00	9,037,820.63	2,269,173.71		8,430,220.69	2,876,773.65	1.56	1.56				募集 +自 筹
实验楼及环保设 施提升工程	10,000.00	2,013,148.86	10,168,796.57			12,181,945.43	14.48	14.48				自筹
8 万吨/年锂离子 动力电池电解液 项目	31,309.32		367,924.54			367,924.54	0.12	0.12				自筹
宁德华荣 4 万吨/ 年锂离子动力电 池电解液项目	15,000.00	99,464,808.86	43,306,810.11	142,771,618.97			95.18	100.00				自筹
产品结构调整及 节能减排项目	6,000.00	1,762,083.69	423,584.89	2,185,668.58			3.64	100.00				自筹
其他零星工程		3,571,702.68	6,727,978.18	7,774,602.32		2,525,078.54						
合计		115,849,564.72	195,538,925.05	152,731,889.87	8,430,220.69	150,226,379.21						

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2021.6.30	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
Prusice 4 万吨年锂离子动力电池电解液项目	7,204.6 万 美元	132,274,657.05	109,562,843.23		3,854,036.05	237,983,464.23	51.13	51.13				自筹
实验楼及环保设施提升工程	10,000.00	12,181,945.43	22,799,066.02			34,981,011.45	37.28	37.28				自筹
波兰华荣 4 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	18,500.00	2,876,773.65			83,819.46	2,792,954.19	1.56	1.56				募集 +自 筹
8 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	31,309.32	367,924.54	1,538,203.94			1,906,128.48	0.61	0.61				自筹
年产 4000 吨锂电池/超级电容器电解质新材料及 5737.9 吨化学原料（副产品）新建项目	48,661.80		2,068,507.60			2,068,507.60	0.43	0.43				自筹
其他零星工程		2,525,078.54	3,317,117.36	2,857,252.05		2,984,943.85						
合计		150,226,379.21	139,285,738.15	2,857,252.05	3,937,855.51	282,717,009.80						

注：2020 年 9 月 15 日，公司对实验楼及环保设施提升工程预算进行变更，预算金额从 3,000.00 万元变更为 10,000.00 万元。

4、 工程物资

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用设备	863,193.20		863,193.20	322,654.87		322,654.87	89,973,540.15		89,973,540.15	825,320.20		825,320.20
专用材料							1,214,068.53		1,214,068.53	166,976.19		166,976.19
合计	863,193.20		863,193.20	322,654.87		322,654.87	91,187,608.68		91,187,608.68	992,296.39		992,296.39

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	39,267,409.33	315,569.36	9,230,462.83	365,401.71	49,178,843.23
(2) 本期增加金额	18,070,458.57				18,070,458.57
—购置	18,070,458.57				18,070,458.57
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31	57,337,867.90	315,569.36	9,230,462.83	365,401.71	67,249,301.80
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	4,906,867.58	165,156.98	383,622.43	262,267.84	5,717,914.83
(2) 本期增加金额	830,141.07	84,730.84	618,155.66	103,133.87	1,636,161.44
—计提	830,141.07	84,730.84	618,155.66	103,133.87	1,636,161.44
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31	5,737,008.65	249,887.82	1,001,778.09	365,401.71	7,354,076.27
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	51,600,859.25	65,681.54	8,228,684.74		59,895,225.53
(2) 2017.12.31 账面价值	34,360,541.75	150,412.38	8,846,840.40	103,133.87	43,460,928.40

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	57,337,867.90	315,569.36	9,230,462.83	365,401.71	67,249,301.80
(2) 本期增加金额	28,247.72			2,954,116.88	2,982,364.60
—购置				2,954,116.88	2,954,116.88
—其他增加	28,247.72				28,247.72
(3) 本期减少金额				365,401.71	365,401.71

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
—处置				365,401.71	365,401.71
(4) 2019.12.31	57,366,115.62	315,569.36	9,230,462.83	2,954,116.88	69,866,264.69
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	5,737,008.65	249,887.82	1,001,778.09	365,401.71	7,354,076.27
(2) 本期增加金额	1,041,107.53	65,681.54	501,268.63	107,036.05	1,715,093.75
—计提	1,041,107.53	65,681.54	501,268.63	107,036.05	1,715,093.75
(3) 本期减少金额				365,401.71	365,401.71
—处置				365,401.71	365,401.71
(4) 2019.12.31	6,778,116.18	315,569.36	1,503,046.72	107,036.05	8,703,768.31
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	50,587,999.44		7,727,416.11	2,847,080.83	61,162,496.38
(2) 2018.12.31 账面价值	51,600,859.25	65,681.54	8,228,684.74		59,895,225.53

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	57,366,115.62	315,569.36	9,230,462.83	2,954,116.88	69,866,264.69
(2) 本期增加金额	10,561,008.43	5,413,994.17		54,528.30	16,029,530.90
—购置	10,561,008.43			54,528.30	10,615,536.73
—其他增加		5,413,994.17			5,413,994.17
(3) 本期减少金额	246,297.82		5,413,994.17		5,660,291.99
—其他减少	246,297.82		5,413,994.17		5,660,291.99
(4) 2020.12.31	67,680,826.23	5,729,563.53	3,816,468.66	3,008,645.18	80,235,503.60
2. 累计摊销					
(1) 2019.12.31	6,778,116.18	315,569.36	1,503,046.72	107,036.05	8,703,768.31
(2) 本期增加金额	1,394,342.56	1,168,726.77	619,930.87	587,281.04	3,770,281.24

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
—计提	1,394,342.56	42,365.42	619,930.87	587,281.04	2,643,919.89
—其他增加		1,126,361.35			1,126,361.35
(3) 本期减少金额			1,126,361.35		1,126,361.35
—其他减少			1,126,361.35		1,126,361.35
(4) 2020.12.31	8,172,458.74	1,484,296.13	996,616.24	694,317.09	11,347,688.20
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	59,508,367.49	4,245,267.40	2,819,852.42	2,314,328.09	68,887,815.40
(2) 2019.12.31 账面价值	50,587,999.44		7,727,416.11	2,847,080.83	61,162,496.38

说明：子公司超威新材于 2017 年购买一项非专利技术，原值为 5,413,994.17 元；2020 年 5 月，该非专利技术获授专利权，专利名称为“一种双氟磺酰亚胺锂的提纯方法”，故公司将其从非专利技术转为专利权。

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	67,680,826.23	5,729,563.53	3,816,468.66	3,008,645.18	80,235,503.60
(2) 本期增加金额				453,462.69	453,462.69
—购置				453,462.69	453,462.69
(3) 本期减少金额	472,356.95				472,356.95
—其他减少	472,356.95				472,356.95
(4) 2021.6.30	67,208,469.28	5,729,563.53	3,816,468.66	3,462,107.87	80,216,609.34
2. 累计摊销					
(1) 2020.12.31	8,172,458.74	1,484,296.13	996,616.24	694,317.09	11,347,688.20
(2) 本期增加金额	647,137.64	197,401.80	154,041.48	290,049.13	1,288,630.05
—计提	647,137.64	197,401.80	154,041.48	290,049.13	1,288,630.05
(3) 本期减少金额	9,953.15				9,953.15

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
—其他减少	9,953.15				9,953.15
(4) 2021.6.30	8,809,643.23	1,681,697.93	1,150,657.72	984,366.22	12,626,365.10
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2021.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2021.6.30 账面价值	58,398,826.05	4,047,865.60	2,665,810.94	2,477,741.65	67,590,244.24
(2) 2020.12.31 账面价值	59,508,367.49	4,245,267.40	2,819,852.42	2,314,328.09	68,887,815.40

2、截至 2021 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,936,747.10	15,801,176.84	73,781,635.74	11,067,602.09	63,638,390.10	9,545,833.51	62,448,697.00	9,367,379.55
递延收益	15,090,175.54	2,263,526.33	15,504,645.70	2,325,696.85	17,605,014.59	2,640,752.19	20,255,606.63	3,038,340.99
合计	112,026,922.64	18,064,703.17	89,286,281.44	13,393,298.94	81,243,404.69	12,186,585.70	82,704,303.63	12,405,720.54

(十七) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	16,188,133.62		16,188,133.62	16,490,299.10		16,490,299.10	8,842,184.85		8,842,184.85			
预付工程款	307,045.99		307,045.99	505,046.19		505,046.19	13,421.01		13,421.01	5,402,360.06		5,402,360.06
预付购房款							600,000.00		600,000.00			
预付土地款	6,003,628.89		6,003,628.89									
合计	22,498,808.50		22,498,808.50	16,995,345.29		16,995,345.29	9,455,605.86		9,455,605.86	5,402,360.06		5,402,360.06

(十八) 应付票据

种类	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	601,387,942.01	399,942,032.08	356,584,969.62	330,076,047.84
商业承兑汇票				62,346,474.00
合计	601,387,942.01	399,942,032.08	356,584,969.62	392,422,521.84

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	945,464,185.73	516,418,473.99	400,061,719.51	312,193,570.33
1-2 年（含 2 年）	2,586,152.31	1,172,835.43	193,672.83	959,493.68
2-3 年（含 3 年）	700,529.22	154,271.86	209,142.81	4,247,517.84
3 年以上	820,215.80	679,803.40	652,745.19	609,763.49
合计	949,571,083.06	518,425,384.68	401,117,280.34	318,010,345.34

2、 截至 2021 年 6 月 30 日，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款			2,053,426.59	3,309,233.92

2、 截至 2021 年 6 月 30 日，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	8,379,125.22	2,745,670.66

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	14,862,169.92	73,707,152.08	70,174,497.85	18,394,824.15
离职后福利-设定提存计划		2,985,310.39	2,985,310.39	
合计	14,862,169.92	76,692,462.47	73,159,808.24	18,394,824.15

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	18,394,824.15	80,183,325.25	76,330,062.44	22,248,086.96
离职后福利-设定提存计划		3,369,559.02	3,369,559.02	
合计	18,394,824.15	83,552,884.27	79,699,621.46	22,248,086.96

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	22,248,086.96	103,876,791.22	93,386,499.89	32,738,378.29
离职后福利-设定提存计划		679,992.87	679,992.87	
合计	22,248,086.96	104,556,784.09	94,066,492.76	32,738,378.29

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	32,738,378.29	65,049,110.77	75,725,104.14	22,062,384.92
离职后福利-设定提存计划		1,987,053.43	1,987,053.43	
合计	32,738,378.29	67,036,164.20	77,712,157.57	22,062,384.92

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,724,797.58	60,567,794.79	57,570,982.96	17,721,609.41
(2) 职工福利费		6,194,386.53	6,194,386.53	
(3) 社会保险费		1,811,914.38	1,811,914.38	
其中：医疗保险费		1,423,993.39	1,423,993.39	
工伤保险费		267,311.84	267,311.84	
生育保险费		120,609.15	120,609.15	
(4) 住房公积金		4,150,679.00	4,150,679.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	137,372.34	982,377.38	446,534.98	673,214.74
合计	14,862,169.92	73,707,152.08	70,174,497.85	18,394,824.15

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,721,609.41	66,383,465.65	62,485,858.53	21,619,216.53
(2) 职工福利费		5,486,667.39	5,473,667.39	13,000.00
(3) 社会保险费		2,225,247.05	2,225,247.05	
其中：医疗保险费		1,788,526.80	1,788,526.80	
工伤保险费		280,475.18	280,475.18	
生育保险费		156,245.07	156,245.07	
(4) 住房公积金		5,059,725.11	5,059,725.11	
(5) 工会经费和职工教育经费	673,214.74	1,028,220.05	1,085,564.36	615,870.43
合计	18,394,824.15	80,183,325.25	76,330,062.44	22,248,086.96

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,619,216.53	88,770,141.08	78,518,095.91	31,871,261.70
(2) 职工福利费	13,000.00	5,591,926.98	5,604,926.98	
(3) 社会保险费		1,848,420.37	1,799,872.44	48,547.93
其中：医疗保险费		1,538,537.71	1,538,537.71	
工伤保险费		50,295.61	50,295.61	
生育保险费		184,693.55	184,693.55	
其他		74,893.50	26,345.57	48,547.93
(4) 住房公积金		6,161,688.99	6,161,688.99	
(5) 工会经费和职工教育经费	615,870.43	1,504,613.80	1,301,915.57	818,568.66
合计	22,248,086.96	103,876,791.22	93,386,499.89	32,738,378.29

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,871,261.70	54,654,945.91	65,258,455.78	21,267,751.83
(2) 职工福利费		4,382,711.03	4,382,711.03	
(3) 社会保险费	48,547.93	1,314,621.11	1,270,119.32	93,049.72
其中：医疗保险费		963,309.84	963,309.84	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
工伤保险费		124,020.50	124,020.50	
生育保险费		98,220.06	98,220.06	
其他	48,547.93	129,070.71	84,568.92	93,049.72
(4) 住房公积金		3,407,062.00	3,407,062.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	818,568.66	1,289,770.72	1,406,756.01	701,583.37
合计	32,738,378.29	65,049,110.77	75,725,104.14	22,062,384.92

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		2,908,761.37	2,908,761.37	
失业保险费		76,549.02	76,549.02	
合计		2,985,310.39	2,985,310.39	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		3,270,560.50	3,270,560.50	
失业保险费		98,998.52	98,998.52	
合计		3,369,559.02	3,369,559.02	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		657,573.26	657,573.26	
失业保险费		22,419.61	22,419.61	
合计		679,992.87	679,992.87	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		1,924,461.77	1,924,461.77	
失业保险费		62,591.66	62,591.66	
合计		1,987,053.43	1,987,053.43	

(二十三) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	25,290,956.92	19,968,290.38	16,773,028.94	7,522,008.20
增值税	9,444,634.73	6,274,767.18	14,106,691.45	5,039,179.20
个人所得税	206,687.53	192,194.83	157,522.59	215,691.74
房产税	492,026.74	503,712.32	309,996.10	304,395.71
城市维护建设税	334,881.55	254,325.42	21,184.81	206,934.85
教育费附加	321,629.04	272,025.05	21,184.79	206,934.85
土地使用税	48,591.32	32,688.12	61,597.81	74,866.39
印花税	144,513.27	230,224.70	29,990.60	36,621.70
其他	0.51	467.04	756.79	
合计	36,283,921.61	27,728,695.04	31,481,953.88	13,606,632.64

(二十四) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				43,541.67
其他应付款项	906,012.88	969,624.50	1,037,774.44	929,125.08
合计	906,012.88	969,624.50	1,037,774.44	972,666.75

1、 应付利息

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息				43,541.67

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
往来款	847,941.88	905,889.43	955,217.17	843,540.08
代扣代缴款项	5,200.00	4,900.00		35,549.00
保证金			29,686.27	
其他	52,871.00	58,835.07	52,871.00	50,036.00
合计	906,012.88	969,624.50	1,037,774.44	929,125.08

(2) 报告期各期末，公司无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	10,015,416.67	10,109,027.78	10,000,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
已背书未到期不符合终止确认条件的应收票据	20,590,068.50	24,217,205.17	11,239,432.22	6,989,545.85
待转增值税	980,945.44			
合计	21,571,013.94	24,217,205.17	11,239,432.22	6,989,545.85

(二十七) 长期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款			10,000,000.00	20,000,000.00

(二十八) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	33,322,496.58	758,400.00	3,612,470.21	30,468,426.37

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	30,468,426.37	120,980.00	3,295,820.36	27,293,586.01

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	27,293,586.01	1,270,000.00	2,920,519.21	25,643,066.80

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
政府补助	25,643,066.80	2,120,000.00	1,190,880.52	26,572,186.28

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿款	10,226,396.58		730,456.90		9,495,939.68	与资产相关
200T/年高性能比长寿动力电池关键材料 LiTFSI 研发及产业化	6,200,000.00				6,200,000.00	与资产相关
腾笼换凤项目	4,812,500.00		104,712.04		4,707,787.96	与资产相关
5000 吨高性能低成本锂离子动力电池电解液产业化项目	3,600,000.00		1,200,000.00		2,400,000.00	与资产相关
2016 年度先进制造产业和电商平台奖奖励款	2,528,600.00		273,931.67		2,254,668.33	与资产相关
高安全性功能电解液的开发	1,800,000.00	300,000.00			2,100,000.00	与资产相关
高安全高比能电池体系研究及产业化	600,000.00	360,000.00			960,000.00	与资产相关
新型高电压超级电容器电解液的研究开发	760,000.00		163,703.70		596,296.30	与资产相关
汽车动力电源超级电容器用电解质材料的产业化	600,000.00		6,451.61		593,548.39	与资产相关
3000 吨/年高性能、低成本锂离子动力电池电解液研究开发及产业化专项资金	1,095,000.00		547,500.00		547,500.00	与资产相关
新型 5 伏锂离子电池电解液研发	1,100,000.00		585,714.29		514,285.71	与资产相关
2018 年度国家重点研发计划重点专项项目		98,400.00			98,400.00	与收益相关
合计	33,322,496.58	758,400.00	3,612,470.21		30,468,426.37	

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿款	9,495,939.68		730,456.90		8,765,482.78	与资产相关
200T/年高性能比长寿命动力电池关键材料 LiTFSI 研发及产业化	6,200,000.00				6,200,000.00	与资产相关
腾笼换凤项目	4,707,787.96		104,712.04		4,603,075.92	与资产相关
高安全性功能电解液的开发	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
2016 年度先进制造产业和电商平台奖奖励款	2,254,668.33		252,860.00		2,001,808.33	与资产相关
5000 吨高性能低成本锂离子动力电池电解液产业化项目	2,400,000.00		1,200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
高安全高比能电池体系研究及产业化	960,000.00				960,000.00	与资产相关
新型高电压超级电容器电解液的研究开发	596,296.30		77,777.78		518,518.52	与资产相关
汽车动力电源超级电容器用电解质材料的产业化	593,548.39		77,419.35		516,129.04	与资产相关
新型 5 伏锂离子电池电解液研发	514,285.71		85,714.29		428,571.42	与资产相关
3000 吨/年高性能、低成本锂离子动力电池电解液研究开发及产业化专项资 金	547,500.00		547,500.00			与资产相关
2018 年度国家重点研发计划重点专项项目	98,400.00	120,980.00	219,380.00			与收益相关
合计	30,468,426.37	120,980.00	3,295,820.36		27,293,586.01	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿款	8,765,482.78		730,456.90		8,035,025.88	与资产相关
200T/年高性能比长寿命动力电池关键材料 LiTFSI 研发及产业化	6,200,000.00		391,578.90		5,808,421.10	与资产相关
腾笼换凤项目	4,603,075.92		104,712.00		4,498,363.92	与资产相关
高安全性功能电解液的开发	2,100,000.00	900,000.00			3,000,000.00	与资产相关
2016 年度先进制造产业和电商平台奖奖励款	2,001,808.33		252,860.04		1,748,948.29	与资产相关
高安全高比能电池体系研究及产业化	960,000.00	120,000.00			1,080,000.00	与资产相关
新型高电压超级电容器电解液的研究开发	518,518.52		77,777.76		440,740.76	与资产相关
汽车动力电源超级电容器用电解质材料的产业化	516,129.04		77,419.32		438,709.72	与资产相关
新型 5 伏锂离子电池电解液研发	428,571.42		85,714.29		342,857.13	与资产相关
2019 年度高质量发展产业扶持资金		250,000.00			250,000.00	与资产相关
5000 吨高性能低成本锂离子动力电池电解液产业化项目	1,200,000.00		1,200,000.00			与资产相关
合计	27,293,586.01	1,270,000.00	2,920,519.21		25,643,066.80	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿款	8,035,025.88		365,228.45		7,669,797.43	与资产相关
200T/年高性能比长寿命动力电池关键材料 LiTFSI 研发及产业化	5,808,421.10	2,000,000.00	526,410.36		7,282,010.74	与资产相关
腾笼换凤项目	4,498,363.92		52,356.00		4,446,007.92	与资产相关
高安全性功能电解液的开发	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2016 年度先进制造产业和电商平台奖奖励款	1,748,948.29		126,430.02		1,622,518.27	与资产相关
高安全高比能电池体系研究及产业化	1,080,000.00	120,000.00			1,200,000.00	与资产相关
新型高电压超级电容器电解液的研究开发	440,740.76		38,888.88		401,851.88	与资产相关
汽车动力电源超级电容器用电解质材料的产业化	438,709.72		38,709.66		400,000.06	与资产相关
新型 5 伏锂离子电池电解液研发	342,857.13		42,857.15		299,999.98	与资产相关
2019 年度高质量发展产业扶持资金	250,000.00				250,000.00	与资产相关
合计	25,643,066.80	2,120,000.00	1,190,880.52		26,572,186.28	

(二十九) 股本

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股份总额	50,000,000.00	150,000,000.00		200,000,000.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股份总额	200,000,000.00			200,000,000.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
江苏国泰国际集团股份有限公司	200,000,000.00	300,000,000.00		500,000,000.00
张家港市国泰投资有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
张家港产业资本投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
张家港金城创融创业投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
张家港市金茂创业投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	200,000,000.00	350,000,000.00		550,000,000.00

说明：根据公司董事会决议，公司以 2020 年 4 月 30 日为基准日，将瑞泰有限整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 55,000.00 万元。原瑞泰有限的全体股东即为江苏瑞泰新能源材料股份有限公司的全体股东；根据发起人协议的约定，各股东以其所拥有的截至 2020 年 4 月 30 日止瑞泰有限的净资产人民币 1,467,092,123.96 元，按 1: 0.3749 的比例折合股份总额 55,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 55,000.00 万元，净资产大于股本部分人民币 917,092,123.96 元计入资本公积。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
江苏国泰国际集团股份有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
张家港市国泰投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
张家港产业资本投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
张家港金城创融创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
张家港市金茂创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	550,000,000.00			550,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	153,431,592.46			153,431,592.46

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	153,431,592.46			153,431,592.46

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	153,431,592.46	340,831,786.73		494,263,379.19

说明：①公司引入投资人，新股东增资，增加资本公积（股本溢价）286,000,000.00 元；②整体变更为股份有限公司后，未分配利润转入 7,386,439.02 元，盈余公积转入 588,446.14 元，合计增加资本公积（股本溢价）7,974,885.16 元；③江苏国泰将其持有的超威新材股权无偿划转给本公司以及本公司向超威新材少数股东收购股权，增加资本公积（股本溢价）40,792,501.52 元；④公司收购华荣化工少数股东股权，增加资本公积（股本溢价）4,253,963.14 元；⑤超威新材少数股东减资，增加资本公积（股本溢价）1,810,436.91 元；以上合计增加资本公积（股本溢价）340,831,786.73 元。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）	494,263,379.19			494,263,379.19

(三十一) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	327,535.42	-1,386,678.74				-1,386,678.74		-1,059,143.32
其中：外币财务报表折算差额	327,535.42	-1,386,678.74				-1,386,678.74		-1,059,143.32

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其 他综合收益	-1,059,143.32		-1,059,143.32	370,698.50				370,698.50		-688,444.82
其中：外币财务报表折 算差额	-1,059,143.32		-1,059,143.32	370,698.50				370,698.50		-688,444.82

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-688,444.82	-7,271,673.57				-7,271,673.57		-7,960,118.39
其中：外币财务报表折算差额	-688,444.82	-7,271,673.57				-7,271,673.57		-7,960,118.39

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.6.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-7,960,118.39	-9,278,547.29				-9,278,547.29		-17,238,665.68
其中：外币财务报表折算差额	-7,960,118.39	-9,278,547.29				-9,278,547.29		-17,238,665.68

(三十二) 专项储备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	6,886,035.78	6,408,243.64	5,237,363.95	8,056,915.47

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	8,056,915.47	6,693,119.42	9,270,488.64	5,479,546.25

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	5,479,546.25	8,372,714.98	5,296,430.14	8,555,831.09

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
安全生产费	8,555,831.09	5,015,850.72	2,134,707.13	11,436,974.68

说明：公司依据 2012 年 2 月 14 日财政部印发的财企[2012]16 号关于印发《企业安全生产费提取和使用管理办法》通知的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。

(三十三) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	28,135,123.05	20,094.52		28,155,217.57

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	28,155,217.57		28,155,217.57	568,351.62		28,723,569.19

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	28,723,569.19		28,723,569.19	4,159,876.48	588,446.14	32,294,999.53

说明：2020 年度盈余公积减少 588,446.14 元系瑞泰新材整体变更为股份有限公司，盈余公积转入资本公积。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	32,294,999.53			32,294,999.53

(三十四) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	904,016,334.41	658,262,154.71	481,984,022.00	392,352,109.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,069,810.88	257,300,495.20	176,846,484.33	89,652,006.63
减：提取法定盈余公积		4,159,876.48	568,351.62	20,094.52
其他		7,386,439.02		
期末未分配利润	1,075,086,145.29	904,016,334.41	658,262,154.71	481,984,022.00

说明：2020 年度未分配利润-其他减少 7,386,439.02 元系瑞泰新材整体变更为股份有限公司，未分配利润转入资本公积。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,775,362,075.99	1,359,726,613.62	1,807,654,463.19	1,228,452,958.84	1,651,317,234.31	1,232,534,317.99	1,292,728,745.36	982,539,794.86
其他业务	2,334,996.07	268,132.88	7,399,692.19	3,187,147.87	5,543,220.56	2,013,129.97	2,034,794.08	1,400,793.04
合计	1,777,697,072.06	1,359,994,746.50	1,815,054,155.38	1,231,640,106.71	1,656,860,454.87	1,234,547,447.96	1,294,763,539.44	983,940,587.90

营业收入明细：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
客户合同产生的收入	1,777,697,072.06	1,815,054,155.38	1,656,860,454.87	1,294,763,539.44

2、 合同产生的收入情况

2018 年-2021 年 1-6 月的收入分解信息如下：

合同分类	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
商品类型：				
锂离子电池电解液	1,595,999,480.16	1,517,241,082.89	1,407,319,108.19	1,068,232,285.30
硅烷偶联剂	49,838,758.28	100,112,578.39	110,425,228.75	112,962,311.24
锂离子电池电解液添加剂	90,187,057.45	132,297,677.62	90,998,233.76	83,176,844.64
超电产品	20,398,126.02	38,476,920.70	29,721,250.92	17,921,894.42
其他	21,273,650.15	26,925,895.78	18,396,633.25	12,470,203.84
合计	1,777,697,072.06	1,815,054,155.38	1,656,860,454.87	1,294,763,539.44
按经营地区分类：				
内销	1,280,940,866.98	1,148,603,611.64	1,342,256,189.66	956,256,509.93
外销	496,756,205.08	666,450,543.74	314,604,265.21	338,507,029.51
合计	1,777,697,072.06	1,815,054,155.38	1,656,860,454.87	1,294,763,539.44
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	1,777,697,072.06	1,815,054,155.38	1,656,860,454.87	1,294,763,539.44
在某一时段内确认				
合计	1,777,697,072.06	1,815,054,155.38	1,656,860,454.87	1,294,763,539.44

(三十六) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,631,677.79	2,526,625.00	2,333,819.51	1,975,598.02
教育费附加	1,631,677.78	2,525,204.74	2,333,819.43	1,975,598.07
房产税	988,440.41	1,989,190.16	1,232,110.18	1,211,999.00
印花税	546,877.47	613,946.49	432,964.34	415,471.46
土地使用税	97,182.64	167,457.48	309,606.84	316,806.87
其他	385,575.99	153,547.02	35,584.90	
合计	5,281,432.08	7,975,970.89	6,677,905.20	5,895,473.42

(三十七) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
外销运杂费	64,630,346.48	62,017,577.70	22,425,426.02	17,345,413.61
内销运费	13,851,856.46	17,798,856.09	21,096,072.24	15,887,614.83
职工薪酬	5,525,641.41	9,290,839.81	7,310,561.84	7,351,040.23
佣金	2,446,358.15	4,905,132.88	3,066,306.81	2,661,052.45
保险费	2,379,055.88	2,296,159.71	1,018,282.74	235,849.06
业务招待费	1,955,222.92	2,166,884.85	1,845,646.12	1,878,886.09
差旅费	618,974.59	944,065.40	1,463,217.00	1,072,293.73
注册服务费	191,756.86	2,006,414.29	6,076,668.29	5,341,312.95
其他	1,731,737.59	1,467,573.63	1,580,220.88	1,186,332.12
合计	93,330,950.34	102,893,504.36	65,882,401.94	52,959,795.07

(三十八) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,069,574.85	30,027,404.31	20,550,799.08	19,884,967.60
中介咨询费	4,367,006.55	7,959,844.25	2,038,283.52	1,706,162.20
办公费	2,021,716.85	2,907,502.35	2,303,887.30	2,089,160.30
折旧费	2,295,025.89	3,491,469.88	2,281,327.11	1,867,959.77
无形资产摊销	973,951.69	1,970,223.80	1,139,004.89	922,885.49
业务招待费	734,682.60	1,374,437.72	1,288,098.46	968,890.29
物业及保安费	511,079.58	756,256.08	656,359.25	413,207.77

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
汽车费用	409,955.04	1,449,935.62	1,215,873.78	574,861.10
差旅费	287,886.44	998,754.28	1,131,400.54	1,320,551.04
水电费	243,729.12	541,105.20	223,152.24	248,460.38
保险费	234,738.20	647,905.18	617,575.92	466,832.99
维修费	35,315.20	371,422.00	674,863.03	203,850.43
诉讼费	28,897.00	883,511.50	195,910.00	
其他	949,992.90	1,952,578.02	1,478,954.93	1,480,743.59
合计	29,163,551.91	55,332,350.19	35,795,490.05	32,148,532.95

(三十九) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
试验材料	22,890,382.99	19,983,814.33	29,705,249.77	19,256,430.14
职工薪酬	17,426,731.32	27,075,075.72	27,526,558.87	22,556,469.92
折旧及摊销	4,028,462.58	7,734,987.53	7,550,773.47	7,483,323.91
燃动费	657,152.56	1,173,033.36	1,368,204.44	1,271,533.42
其他	1,100,976.09	1,658,700.66	1,839,191.57	1,411,012.49
合计	46,103,705.54	57,625,611.60	67,989,978.12	51,978,769.88

(四十) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	193,013.88	1,227,781.81	1,795,163.22	3,961,855.01
减：利息收入	9,848,985.20	20,379,946.28	10,387,294.79	5,449,339.50
汇兑损益	6,348,536.39	35,483,770.19	-4,917,440.38	-4,862,660.14
手续费及其他	505,640.83	698,589.39	750,961.70	590,602.79
合计	-2,801,794.10	17,030,195.11	-12,758,610.25	-5,759,541.84

(四十一) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,323,374.82	12,974,018.77	8,590,719.36	4,778,857.66
代扣个人所得税手续费	85,747.31	48,737.95		
合计	2,409,122.13	13,022,756.72	8,590,719.36	4,778,857.66

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
增值税返还	983,000.00	1,827,000.00	1,308,000.00		与收益相关
200T/年高性能比长寿命动力电池关键材料 LiTFSI 研发及产业化	526,410.36	391,578.90			与资产相关
搬迁补偿款	365,228.45	730,456.90	730,456.90	730,456.90	与资产相关
2016 年度先进制造产业和电商平台奖奖励款	126,430.02	252,860.04	252,860.00	273,931.67	与资产相关
稳岗返还	110,074.30	185,464.86	38,020.00		与收益相关
腾笼换凤项目	52,356.00	104,712.00	104,712.04	104,712.04	与资产相关
新型 5 伏锂离子电池电解液研发	42,857.15	85,714.29	85,714.29	585,714.29	与资产相关
新型高电压超级电容器电解液的研究开发	38,888.88	77,777.76	77,777.78	163,703.70	与资产相关
汽车动力电源超级电容器用电解质材料的产业化	38,709.66	77,419.32	77,419.35	6,451.61	与资产相关
先进制造产业领跑计划扶持资金		3,684,100.00	2,027,800.00		与收益相关
5000 吨高性能低成本锂离子动力电池电解液产业化项目		1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
2019 年度张家港市商务发展专项资金		761,500.00			与收益相关
2018 年张家港市重点研发产业化项目后补助		700,000.00			与收益相关
张家港市小巨人培育行动计划扶持资金		699,283.50	600,000.00		与收益相关
2018 年张家港企业研发经费资助资金		500,000.00			与收益相关
工业企业结构调整奖补资金		272,865.00			与收益相关
上市重组专项补助		245,000.00			与收益相关
2018 年度张家港市企业研发经费资助		200,000.00			与收益相关
2018 年度国家重点研发计划重点专项项目			219,380.00		与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
LDAR 项目补助（生态环境局）		171,150.00			与收益相关
科技创新成果奖励		120,000.00	140,500.00	67,500.00	与收益相关
2019 年度国家知识产权		100,000.00			与收益相关
张家港市工业和信息化专项资金		105,000.00			与收益相关
防疫培训补贴		99,600.00			与收益相关
科技保险保费补贴		86,078.00	83,079.00	79,287.45	与收益相关
2019 年知识产权高质量发展扶持政策资助		87,615.00			与收益相关
2020 年以工代训补贴		64,500.00			与收益相关
环责险保费补贴		42,300.00			与收益相关
二级安全生产标准化达标奖		40,000.00			与收益相关
3000 吨/年高性能、低成本锂离子动力电池电解液研究开发及产业化专项资金			547,500.00	547,500.00	与资产相关
企业科技创新积分资助			531,600.00	761,200.00	与收益相关
2019 年度参与标准制定资助			200,000.00		与收益相关
2019 年度第一批苏州市知识产权运营补贴奖励			175,000.00		与收益相关
保税区高质量示范企业奖金			100,000.00		与收益相关
外贸稳增长补贴			80,000.00		与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政补贴				228,200.00	与收益相关
其他	39,420.00	62,043.20	10,900.00	30,200.00	
合计	2,323,374.82	12,974,018.77	8,590,719.36	4,778,857.66	

(四十二) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				687,447.17
银行理财收益	1,065,709.49	361,983.45	59,446.89	6,234,818.22
合计	1,065,709.49	361,983.45	59,446.89	6,922,265.39

(四十三) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	21,637,312.69	7,061,613.85	1,862,701.43
其他应收款坏账损失	12,926.31	3,158.57	-99,515.87
合计	21,650,239.00	7,064,772.42	1,763,185.56

(四十四) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				46,150,769.57
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,003,116.09	3,811,868.53	1,198,720.56	1,649,975.94
合计	2,003,116.09	3,811,868.53	1,198,720.56	47,800,745.51

(四十五) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置固定资产收益	-66,305.10	86,013.46	-38,030.29	61,399.13	-66,305.10	86,013.46	-38,030.29	61,399.13

(四十六) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助		12,750.00	11,200.00	163,950.00		12,750.00	11,200.00	163,950.00
赔偿/罚款收入	34,977.88	9,680.00	5,850.00	193,573.50	34,977.88	9,680.00	5,850.00	193,573.50
其他	10,201.45	34,865.75	45,414.00	4,300.64	10,201.45	34,865.75	45,414.00	4,300.64
合计	45,179.33	57,295.75	62,464.00	361,824.14	45,179.33	57,295.75	62,464.00	361,824.14

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
2018 年第二批专利资助		12,750.00			与收益相关
双重预防机制建设先进企业			10,000.00		与收益相关
校园引才企业补贴			1,200.00		与收益相关
绿色发展领跑者企业奖励金				100,000.00	与收益相关
张鹏入选江苏省“双创博士”补贴资金				50,000.00	与收益相关
专利资助补贴资金				13,950.00	与收益相关
合计		12,750.00	11,200.00	163,950.00	

(四十七) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	27,401.48	215,189.70	407,710.69	326,679.74	27,401.48	215,189.70	407,710.69	326,679.74
对外捐赠	20,000.00	1,355,000.00	105,000.00	100,000.00	20,000.00	1,355,000.00	105,000.00	100,000.00
罚款及滞纳金支出	10,000.00	1,000.00	186,106.54	54,594.38	10,000.00	1,000.00	186,106.54	54,594.38
其他		1,919.80	2.13	20,212.43		1,919.80	2.13	20,212.43
合计	57,401.48	1,573,109.50	698,819.36	501,486.55	57,401.48	1,573,109.50	698,819.36	501,486.55

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	36,902,792.02	46,766,418.86	33,127,031.67	22,419,029.51
递延所得税费用	-4,671,404.23	-1,206,713.24	219,134.84	-6,874,877.04
合计	32,231,387.79	45,559,705.62	33,346,166.51	15,544,152.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	226,367,429.07	343,634,715.45	263,739,716.33	137,422,036.32
按法定[或适用]税率计算的 所得税费用	56,591,857.27	85,908,678.86	65,934,929.08	34,355,509.08
子公司适用不同税率的影响	-17,399,994.15	-33,591,608.42	-25,624,855.20	-13,633,214.16
调整以前期间所得税的影响	-51,799.61	249,377.67	477,131.13	-91,234.15
非应税收入的影响	-492,506.18	-299,014.89	-884,353.00	289,568.54
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	1,776,362.69	1,979,762.85	903,960.40	924,379.07
研发加计扣除的影响	-7,036,564.37	-6,246,139.62	-7,543,280.61	-6,432,725.02
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响	-1,193,696.49	-2,500,235.01		-99,652.39
本期未确认递延所得税资产 的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响	37,728.63	58,884.18	82,634.71	231,521.50
所得税费用	32,231,387.79	45,559,705.62	33,346,166.51	15,544,152.47

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	171,069,810.88	257,300,495.20	176,846,484.33	89,652,006.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	550,000,000.00	550,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益	0.31	0.47		
其中：持续经营基本每股收益	0.31	0.47		
终止经营基本每股收益				

说明：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》的相关规定，有限公司阶段无需计算和披露每股收益，公司于 2020 年 6 月完成股份公司的设立，因此，2018 年度、2019 年度无需计算和披露每股收益。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	171,069,810.88	257,300,495.20	176,846,484.33	89,652,006.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	550,000,000.00	550,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
稀释每股收益	0.31	0.47		
其中：持续经营稀释每股收益	0.31	0.47		
终止经营稀释每股收益				

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	10,989,792.32	20,517,128.92	9,486,153.03	4,848,615.11
现金收到补贴收入	2,269,494.30	9,509,249.56	4,119,079.00	2,088,737.45
收到的其他营业外收入	45,179.33	44,545.75	5,850.00	193,573.50
收到的保证金		263,700.36		656,442.07
合计	13,304,465.95	30,334,624.59	13,611,082.03	7,787,368.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的期间费用	108,551,019.70	118,704,738.56	81,899,133.59	61,437,657.47
支付的保证金	170,643.67		263,700.36	
营业外支出	30,000.00	1,357,919.80	291,108.67	174,806.81
合计	108,751,663.37	120,062,658.36	82,453,942.62	61,612,464.28

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回投资性质保证金				402,426.69
收到的与购建长期资产相关的进项税退回	33,543,876.72			
合计	33,543,876.72			402,426.69

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付投资性质的保证金		299,402.16	612.14	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回筹资性质的保证金	51,998,306.52		31,410,988.74	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付筹资性质的保证金		59,719,079.40		89,645,923.34

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	194,136,041.28	298,075,009.83	230,393,549.82	121,877,883.85
加：信用减值损失	21,650,239.00	7,064,772.42	1,763,185.56	
资产减值准备	2,003,116.09	3,811,868.53	1,198,720.56	47,800,745.51
固定资产折旧	23,577,201.70	38,472,550.35	34,569,273.51	30,106,820.74
油气资产折耗				
使用权资产折旧				
无形资产摊销	1,288,630.05	2,643,919.89	1,715,093.75	1,636,161.44
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）	66,305.10	-86,013.46	38,030.29	-61,399.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	27,401.48	215,189.70	407,710.69	326,679.74
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	8,126,988.04	36,711,552.00	-3,153,662.24	-762,320.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,065,709.49	-361,983.45	-59,446.89	-6,922,265.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,671,404.23	-1,206,713.24	219,134.84	-6,874,877.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	-106,829,800.37	-106,770,570.11	-9,137,652.86	-47,212,561.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-772,232,368.26	-122,219,423.13	-125,883,276.13	-243,097,053.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	618,962,735.11	202,305,451.74	25,076,736.18	362,851,029.82
其他	2,881,143.59	3,339,985.20	-2,841,069.58	1,827,321.76
经营活动产生的现金流量净额	-12,079,480.91	361,995,596.27	154,306,327.50	261,496,165.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	985,844,361.17	1,093,357,190.76	363,225,921.76	303,169,416.48
减：现金的期初余额	1,093,357,190.76	363,225,921.76	303,169,416.48	211,631,428.46
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	-107,512,829.59	730,131,269.00	60,056,505.28	91,537,988.02

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	985,844,361.17	1,093,357,190.76	363,225,921.76	303,169,416.48
其中：库存现金	284,963.09	482,651.68	457,426.61	465,051.50
可随时用于支付的 银行存款	985,559,398.08	1,092,874,539.08	362,768,495.15	302,704,364.98
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物 余额	985,844,361.17	1,093,357,190.76	363,225,921.76	303,169,416.48

说明：公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日银行存款余额中包括基于实际利率法计提的存款利息，不属于现金和现金等价物，具体说明详见附注五、（一）。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	66,456,745.69	118,455,052.21	58,700,271.01	89,846,947.25	保证金等
应收款项融资	484,997,452.36	266,379,315.19	271,081,131.74		质押
应收票据	20,822,551.75	15,608,702.89	15,518,379.48	223,404,188.22	质押
固定资产	65,162,963.05	66,871,387.13	60,031,425.07	63,278,515.03	抵押
无形资产	16,133,777.17	16,319,222.89	16,690,114.33	17,061,005.78	抵押
合计	653,573,490.02	483,633,680.31	422,021,321.63	393,590,656.28	

(五十三) 外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			130,797,759.66
其中：美元	17,419,418.04	6.4601	112,531,182.48
欧元	301,674.40	7.6862	2,318,729.77
日元	62,600.00	0.0584	3,655.84
韩元	108,685,528.00	0.0057	619,507.51
新加坡元	266.00	4.8027	1,277.52
新台币	41,295.00	0.2314	9,555.66

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
波兰兹罗提	9,003,366.03	1.7009	15,313,825.28
印尼卢比	64,000.00	0.0004	25.60
应收账款			185,789,679.26
其中：美元	28,758,914.85	6.4601	185,785,465.82
韩元	739,200.00	0.0057	4,213.44
应付账款			52,985,086.80
其中：美元	7,805,322.60	6.4601	50,423,164.53
波兰兹罗提	1,358,995.61	1.7009	2,311,515.63
韩元	43,930,990.00	0.0057	250,406.64

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			292,088,302.26
其中：美元	41,812,232.16	6.5249	272,820,633.62
欧元	28,841.24	8.0250	231,450.95
日元	62,600.00	0.0632	3,958.57
韩元	187,632,154.00	0.0060	1,125,230.31
新加坡元	266.00	4.9314	1,311.75
新台币	41,295.00	0.2322	9,589.88
波兰兹罗提	10,214,913.47	1.7520	17,896,097.46
印尼卢比	64,000.00	0.0005	29.72
应收账款			160,565,906.10
其中：美元	24,182,096.36	6.5249	157,785,760.54
兹罗提	1,584,348.98	1.7520	2,775,712.58
韩元	739,200.00	0.0060	4,432.98
应付账款			15,685,337.07
其中：美元	6,039,540.98	2.2029	13,304,434.09
波兰兹罗提	1,358,995.61	1.7520	2,380,902.98

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			152,498,749.27
其中：美元	20,294,685.09	6.9762	141,579,782.11
欧元	150,064.68	7.8155	1,172,830.51
日元	62,600.00	0.0641	4,012.03
韩元	451,904,536.00	0.0060	2,711,427.22
新加坡元	266.00	5.1739	1,376.26
新台币	41,295.00	0.2326	9,605.22
波兰兹罗提	3,821,656.25	1.8368	7,019,683.79
印尼卢比	64,000.00	0.0005	32.13
应收账款			53,552,712.83
其中：美元	4,153,557.31	6.9762	28,976,046.51
波兰兹罗提	13,380,028.68	1.8368	24,576,666.32
应付账款			23,253,109.18
其中：美元	619,989.70	6.9762	4,325,172.15
波兰兹罗提	10,304,747.48	1.8368	18,927,937.03

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			177,206,275.04
其中：美元	25,096,125.59	6.8632	172,239,729.15
欧元	11,888.37	7.8473	93,291.61
日元	31,600.00	0.0619	1,955.63
韩元	440,996,257.00	0.0061	2,690,077.17
新加坡元	922.00	5.0062	4,615.72
新台币	22,295.00	0.2195	4,893.75
波兰兹罗提	1,202,165.52	1.8065	2,171,712.01
应收账款			66,316,227.17
其中：美元	6,628,675.88	6.8632	45,493,928.30
韩元	9,180,032.40	0.0061	55,998.20
波兰兹罗提	11,495,322.82	1.8065	20,766,300.67
应付账款			5,520,837.77
其中：美元	601,091.00	6.8632	4,125,407.75
波兰兹罗提	772,449.50	1.8065	1,395,430.02

(五十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	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
			2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
搬迁补偿款	79,715,559.48	递延收益	365,228.45	730,456.90	730,456.90	730,456.90	其他收益
5000 吨高性能低成本锂离子动力电池电解液产业化项目	12,000,000.00	递延收益		1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	其他收益
200T/年高性能比长寿命动力电池关键材料 LiTFSI 研发及产业化	8,200,000.00	递延收益	526,410.36	391,578.90			其他收益
3000 吨/年高性能、低成本锂离子动力电池电解液研究开发及产业化专项资金	5,475,000.00	递延收益			547,500.00	547,500.00	其他收益
腾笼换凤项目	5,000,000.00	递延收益	52,356.00	104,712.00	104,712.04	104,712.04	其他收益
2016 年度先进制造产业和电商平台奖奖励款	2,528,600.00	递延收益	126,430.02	252,860.04	252,860.00	273,931.67	其他收益
高安全性功能电解液的开发	3,000,000.00	递延收益					其他收益
新型 5 伏锂离子电池电解液研发	1,100,000.00	递延收益	42,857.15	85,714.29	85,714.29	585,714.29	其他收益
高安全高比能电池体系研究及产业化	1,200,000.00	递延收益					其他收益
新型高电压超级电容器电解液的研究开发	800,000.00	递延收益	38,888.88	77,777.76	77,777.78	163,703.70	其他收益
汽车动力电源超级电容器用电解质材料的产业化	600,000.00	递延收益	38,709.66	77,419.32	77,419.35	6,451.61	其他收益
2019 年度高质量发展产业扶持资金	250,000.00	递延收益					其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	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
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
先进制造产业领跑计划扶持资金			3,684,100.00	2,027,800.00		其他收益
增值税返还	983,000.00	983,000.00	1,827,000.00	1,308,000.00		其他收益
2019 年度张家港市商务发展专项资金			761,500.00			其他收益
2018 年张家港市重点研发产业化项目后补助			700,000.00			其他收益
张家港市小巨人培育行动计划扶持资金			699,283.50	600,000.00		其他收益
2018 年张家港企业研发经费资助资金			500,000.00			其他收益
工业企业结构调整奖补资金			272,865.00			其他收益
上市重组专项补助			245,000.00			其他收益
2018 年度张家港市企业研发经费资助			200,000.00			其他收益
稳岗返还	110,074.30	110,074.30	185,464.86	38,020.00		其他收益
LDAR 项目补助（生态环境局）			171,150.00			其他收益
科技创新成果奖励			120,000.00	140,500.00	67,500.00	其他收益
张家港市工业和信息化专项资金			105,000.00			其他收益
2019 年度国家知识产权			100,000.00			其他收益
防疫培训补贴			99,600.00			其他收益
科技保险保费补贴			86,078.00	83,079.00	79,287.45	其他收益
2019 年知识产权高质量发展扶持政策资助			87,615.00			其他收益
2020 年以工代训补贴			64,500.00			其他收益

种类	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
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
环责险保费补贴			42,300.00			其他收益
二级安全生产标准化达标奖			40,000.00			其他收益
企业科技创新积分资助				531,600.00	761,200.00	其他收益
2018 年度国家重点研发计划重点专项项目				219,380.00		其他收益
2019 年度参与标准制定资助				200,000.00		其他收益
2019 年度第一批苏州市知识产权运营补贴奖励				175,000.00		其他收益
保税区高质量示范企业奖金				100,000.00		其他收益
外贸稳增长补贴				80,000.00		其他收益
2017 年度企业研究开发费用省级财政补贴					228,200.00	其他收益
绿色发展领跑者企业奖励金					100,000.00	营业外收入
其他			74,793.20	22,100.00	94,150.00	营业外收入/其他收益

(五十五) 租赁

作为承租人

项目	2021 年 1-6 月
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	147,061.57
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）	60,716.85

六、 合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本报告期未发生处置子公司情况。

(四) 其他原因的合并范围变动

本报告期新设子公司及相关情况：

(1) 2020 年 5 月 11 日，本公司全资设立上海树培新能源材料有限公司，注册资本为 1,000 万元人民币，注册地址为上海市嘉定区江桥镇沙河路 337 号 1_203 室 J2373，经营范围为一般项目：新兴能源技术研发，化工产品销售（不含许可类化工产品）。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(2) 2021 年 3 月 1 日，本公司与子公司超威新材合资设立张家港国泰超威新能源有限公司（以下简称“超威新能源”），本公司出资 49%，超威新材出资 51%，注册资本为 12,000.00 万元，注册地址为江苏扬子江国际化学工业园长江北路 9 号 2 幢，经营范围为许可项目：进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新兴能源技术研发；电子专用材料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料制造；电子专用材料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(3) 2021 年 6 月 4 日，本公司与子公司超威新材合资设立衢州国泰超威新材料有限公司（以下简称“衢州超威”），本公司出资 49%，超威新材出资 51%，注册资本为 18,000.00 万元，注册地址为浙江省衢州市香椿路 9 号，经营范围为一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；电子专用材料研发；电子专用材料销售；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品销售（不含危险化学品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
华荣化工	江苏省张家港市	江苏省张家港市	生产经营	91.14		91.14		81.84		81.84		同一控制下的企业合并
超威新材	江苏省张家港市	江苏省张家港市	生产经营	71.46		71.46		40.20		40.20		同一控制下的企业合并
宁德华荣	福建省福鼎市	福建省福鼎市	生产经营		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下的企业合并
波兰华荣	波兰	波兰	生产经营	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	新设
韩国华荣	韩国	韩国	生产经营		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下的企业合并
上海树培	上海市	上海市	生产经营	100.00		100.00						新设
超威新能源	江苏省张家港市	江苏省张家港市	生产经营	49.00	51.00							新设
衢州超威	浙江省衢州市	浙江省衢州市	生产经营	49.00	51.00							新设

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

公司在超威新材派驻董事过半，通过参与决定超威新材的财务和经营政策的相关活动而享有可变回报，瑞泰新材有能力通过权力影响其可变回报，故瑞泰新材对超威新材实施控制。

2、重要的非全资子公司

2021 年 6 月 30 日

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华荣化工	8.86	1,400.23	559.72	11,542.49

2020 年 12 月 31 日

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华荣化工	8.86	2,472.29	329.25	10,718.71

2019 年 12 月 31 日

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华荣化工	18.16	3,670.14		18,409.44

2018 年 12 月 31 日

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华荣化工	18.16	1,881.95		14,793.11

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2021 年 6 月 30 日

单位：万元

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华荣化工	233,767.43	53,599.24	287,366.67	155,873.33	1,216.98	157,090.31

2020 年 12 月 31 日

单位：万元

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华荣化工	167,534.04	49,138.24	216,672.28	94,447.84	1,245.79	95,693.63

2019 年 12 月 31 日

单位：万元

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华荣化工	144,840.67	34,549.43	179,390.10	76,671.13	1,345.41	78,016.54

2018 年 12 月 31 日

单位：万元

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华荣化工	129,160.28	25,946.25	155,106.53	72,044.88	1,601.77	73,646.65

2021 年 1-6 月

单位：万元

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华荣化工	165,812.91	15,803.96	15,302.12	-1,128.46

2020 年度

单位：万元

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华荣化工	159,404.23	23,353.59	22,972.32	33,363.19

2019 年度

单位：万元

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华荣化工	152,615.46	20,210.01	20,228.60	9,468.48

2018 年度

单位：万元

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华荣化工	118,712.74	10,363.19	10,286.93	24,048.27

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 2020 年 3 月，江苏国泰与张家港市国泰投资有限公司（以下简称“国泰投资”）签署《股权转让协议》约定，国泰投资将其持有的华荣化工 1,728.90 万元股权/出资款（占华荣化工）注册资本的 9.30025% 转让给本公司，双方约定以华荣化工 2019 年 12 月 31 日归母所有者权益 1,012,714,248.55 元为作价依据，确认标的股权的出售价格为 94,184,956.90 元人民币。股权转让完成后，本公司持有华荣化工股权比例为 91.14%，仍然控制着华荣化工。

(2) 2020 年 3 月，江苏国泰与本公司签署《股权划转协议》，江苏国泰将持有的超威新材 2,500 万元出资额（占超威新材出资额的 27.8396%）无偿划转给本公司；2020 年 4 月，本公司与关士友签署《股权转让协议》约定，关士友将其持有的超威新材 200 万股权转让给本公司（占超威新材出资额的 2.2272%），股权转让价款为人民币 3,092,200.00 元；2020 年 6 月，超威新材股东朱幼先减资 150 万股；上述股权变更完成后，本公司持有超威新材 71.46%，仍然控制着超威新材。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2020 年度

单位：万元

	华荣化工	超威新材
购买成本/处置对价		
—现金	9,418.50	309.22
购买成本/处置对价合计	9,418.50	309.22
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,843.90	4,569.51
差额	-425.40	-4,260.29
其中：调整资本公积	425.40	4,260.29

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计委员会设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计委员会递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面价值。

本公司货币资金、交易性金融资产主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于客户的财务状况、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司报告期末银行借款均为固定利率借款，面对的利率风险较小。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		628,060,547.12		628,060,547.12
◆ 其他权益工具投资			3,796,103.84	3,796,103.84
持续以公允价值计量的资产总额		628,060,547.12	3,796,103.84	631,856,650.96

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		300,959,277.42		300,959,277.42
◆ 其他权益工具投资			3,796,103.84	3,796,103.84
持续以公允价值计量的资产总额		300,959,277.42	3,796,103.84	304,755,381.26

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		90,000,000.00		90,000,000.00
1.以公允价值计量且其		90,000,000.00		90,000,000.00

项目	2019.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资		90,000,000.00		90,000,000.00
◆ 应收款项融资		337,163,117.00		337,163,117.00
◆ 其他权益工具投资			3,796,103.84	3,796,103.84
持续以公允价值计量的资产总额		427,163,117.00	3,796,103.84	430,959,220.84

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司根据市场公开报价确定计量项目的公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2021 年 6 月 30 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产			90,000,000.00	现金流量折现	本金加上截至资产负债表日的预期收益
应收款项融资	628,060,547.12	300,959,277.42	337,163,117.00	现金流量折现	期限较短，账面价值与公允价值相近

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的非上市公司股权，公允价值的可能估计金额分布范围很广，导致对采用估值技术的重要参数难以进行定性和定量分析，所以公司以投资成本作为公允价值的最佳估计。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏国泰	张家港市国泰时代广场 11-24 楼	综合类	156,353.66	90.91	90.91

本公司实际控制人是：江苏国泰国际贸易有限公司。

(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) 本公司无合营和联营企业情况。

(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
江苏国泰国际贸易有限公司（以下简称“国际贸易公司”）	控股股东的母公司
江苏国泰博创实业有限公司（以下简称“博创实业”）	控股股东的子公司
江苏国泰财务有限公司（以下简称“国泰财务”）	控股股东的子公司
江苏国泰慧贸通企业服务有限公司（以下简称“慧贸通”）	控股股东的子公司
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司（以下简称“华昇实业”）	控股股东的母公司的子公司
江苏国泰国华实业有限公司（以下简称“国华实业”）	控股股东的子公司
张家港国泰物业管理有限公司（以下简称“国泰物业”）	控股股东的母公司的子公司
张家港保税区国泰智选商贸有限公司（以下简称“国泰智选”）	控股股东的子公司
江苏国泰华博进出口有限公司（以下简称“华博进出口”）	控股股东的子公司
张家港保税区国泰景云物业管理有限公司（以下简称“景云物业”）	控股股东的子公司
苏州市国泰公益基金会（以下简称“国泰公益基金”）	控股股东持股 5%以上股东发起设立的公益基金
苏州晴朗楼宇设备有限公司	控股股东的母公司的孙公司

(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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
苏州晴朗楼宇设备有限公司	采购商品	3,114,996.65			
博创实业	接受代理服务	52,815.92	41,225.98	64,644.14	500,357.14
华昇实业	接受服务	36,963.77	318,137.10	359,566.39	161,629.16
慧贸通	采购商品		232,208.00	220,867.00	4,680.00
国华实业	采购商品		6,432.00		11,880.00
国泰物业	接受服务			4,446.45	26,887.10
华博进出口	采购商品	20,620.00	60,090.00		
国泰智选	采购商品	38,076.00	123,552.00		
景云物业	接受服务	58,701.73	44,425.42		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
国泰财务	存放银行存款 产生利息收入		680,880.40	927,702.30	660,394.03

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
国际贸易公司	房屋建筑物	37,735.85	11,320.75	11,320.75

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
		2021 年 1-6 月
国际贸易公司	房屋建筑物	12,844.04

3、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
国际贸易公司	房产受让		10,777,500.00		

4、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	5,741,525.25	11,925,810.50	4,808,375.00	3,960,528.00

5、 关联方捐赠

捐赠对象	捐赠方式	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
国泰公益基金	现金		1,330,000.00		

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款									
	江苏国泰							221,670.52	
	华昇实业					100,000.00		200,000.00	
银行存款									
	国泰财务					77,987,744.65		118,869,978.92	
其他非流动资产									
	国际贸易公司					600,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	慧贸通			4,680.00	
	苏州晴朗楼宇设备有限公司	2,453,642.52			
	博创实业	27,123.23			

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司一级子公司华荣化工与中国农业银行张家港分行签订的《票据池融资服务协议》约定，将票据交予中国农业银行张家港分行统一管理，并进行票据质押融资。截至 2021 年 6 月 30 日，尚有金额为 398,820,004.11 元的银行承兑汇票处于质押状态，该协议下的票据池融资最高合作额度为人民币 800,000,000.00 元，期限自 2018 年 12 月 22 日至 2021 年 12 月 21 日。

(2) 本公司二级子公司宁德华荣与中国建设银行股份有限公司福鼎支行签订的《票据池融资服务协议》约定，将票据交予中国建设银行股份有限公司福鼎支行统一管理，并进行票据质押融资。截至 2021 年 6 月 30 日，尚有金额为 107,000,000.00 元的银行承兑汇票处于质押状态。

(3) 本公司的一级子公司超威新材以自有土地使用权、房屋建筑物为抵押，向中国工商银行张家港分行借款金额 35,000,000.00 元，借款合同《2016 年沙洲字 01141 号》，最高额抵押合同《2018 年沙洲（抵）字 0068 号》，以不动产（《不动产登记证明》（苏（2018）张家港市不动产证明第 0008943 号））设定抵押；截至 2021 年 6 月 30 日，剩余未还借款金额为 2,500,000.00 元，抵押的土地使用权原值为 18,544,571.53 元，净值为 16,133,777.17 元，房屋建筑物原值为 79,586,445.22 元，净值为 65,162,963.05 元。

(二) 或有事项

公司无需披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	914,949,670.70		914,949,670.70	798,559,670.70		798,559,670.70	660,732,241.24		660,732,241.24	660,732,241.24		660,732,241.24

对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华荣化工	581,308,541.28			581,308,541.28		
波兰华荣		40,758,700.00		40,758,700.00		
超威新材	38,664,999.96			38,664,999.96		
合计	619,973,541.24	40,758,700.00		660,732,241.24		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华荣化工	581,308,541.28			581,308,541.28		
波兰华荣	40,758,700.00			40,758,700.00		
超威新材	38,664,999.96			38,664,999.96		
合计	660,732,241.24			660,732,241.24		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华荣化工	581,308,541.28	94,184,956.90		675,493,498.18		
波兰华荣	40,758,700.00			40,758,700.00		
超威新材	38,664,999.96	43,642,472.56		82,307,472.52		
合计	660,732,241.24	137,827,429.46		798,559,670.70		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华荣化工	675,493,498.18			675,493,498.18		
波兰华荣	40,758,700.00	106,590,000.00		147,348,700.00		
超威新材	82,307,472.52			82,307,472.52		
超威新能源		4,900,000.00		4,900,000.00		
衢州超威		4,900,000.00		4,900,000.00		
合计	798,559,670.70	116,390,000.00		914,949,670.70		

(二) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	57,608,141.60	40,197,142.12	3,610,000.00	
银行理财收益	939,514.09	361,983.45	59,446.89	4,139,309.59
合计	58,547,655.69	40,559,125.57	3,669,446.89	4,139,309.59

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-66,305.10	86,013.46	-38,030.29	748,846.30
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,323,374.82	12,986,768.77	8,601,919.36	4,942,807.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,741,516.67	3,828,982.23	2,829,287.67	3,891,036.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		342,030.50		1,499,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,525.16	-1,479,825.80	-647,555.36	-303,612.41
小计	4,072,111.55	15,763,969.16	10,745,621.38	10,778,577.55
所得税影响额	-611,291.68	-2,693,570.81	-1,891,326.51	-2,005,890.23
少数股东权益影响额（税后）	-511,523.88	-1,458,092.29	-2,332,829.08	-1,319,992.52
合计	2,949,295.99	11,612,306.06	6,521,465.79	7,452,694.80

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.28	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.13	0.31	0.31

2020 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.10	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.38	0.45	0.45

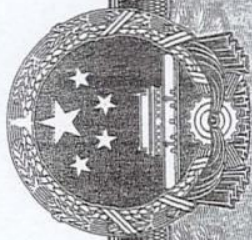
2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.44		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.76		

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.19		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.26		

说明: 2018 年度、2019 年度无需计算和披露每股收益, 具体说明见附注五、(四十九)。

江苏瑞泰新能源材料股份有限公司

二〇二一年九月二十二日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

(副本)

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



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建超、杨建群、杨建群

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统开发、维护、应用、集成、实施、运营、升级、更新、迁移、维护、测试、优化、评价等服务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年07月14日

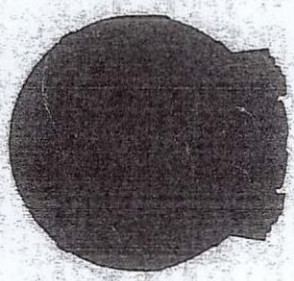
证书序号: 0001247

说明

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

上海市财政局
发证机关:
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名: 冯蕾
 Full name: 冯蕾
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1988-09-24
 Date of birth: 1988-09-24
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 310108198809240020
 Identity card No.: 310108198809240020



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



冯蕾(310000052124)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

证书编号: 310000052124
 No. of Certificate: 310000052124
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2020 年 12 月 19 日
 Date of Issuance: 2020 /y /m /d



姓 名 Full name 徐志敏
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1983-07-19
工 作 单 位 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)
身 份 证 号 Identity card No. 310101198307190011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000062317
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 09 月 28 日
Date of Issuance



徐志敏(310000062317)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d