



苏州天华超净科技股份有限公司

# 2022 年半年度报告

2022-097

2022 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陆建平、主管会计工作负责人原超及会计机构负责人(会计主管人员)原超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”、“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	32
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告.....	39

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2022年半年报原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
天华超净、公司、本公司	指	苏州天华超净科技股份有限公司
公司章程	指	苏州天华超净科技股份有限公司章程
股东大会	指	苏州天华超净科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州天华超净科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州天华超净科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
宇寿医疗	指	无锡市宇寿医疗器械有限公司
仕通电子	指	苏州仕通电子科技有限公司
科艺净化	指	苏州科艺净化技术有限公司
天宝鞋业	指	苏州工业园区天宝鞋业有限公司
康华净化	指	苏州康华净化系统工程有限公司
苏州中垒	指	苏州中垒新材料科技有限公司
天华贸易	指	苏州天华贸易有限公司
深圳天华	指	深圳市天华超净科技有限公司
金钥匙	指	深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司
天宜锂业	指	宜宾市天宜锂业科创有限公司
四川天华	指	四川天华时代锂能有限公司
南通天华	指	南通天华锂能新材有限公司
无锡天华	指	无锡市天华超净科技有限公司
香港凯迈斯	指	凯迈斯国际（香港）有限公司
宇寿印度公司	指	WUXI YUSHOU MEDICARE PRIVATE LIMITED
亚王贸易	指	苏州仕通亚王贸易有限公司
镇江中垒	指	镇江中垒新材料科技有限公司
伟能锂业	指	宜宾市伟能锂业科创有限公司
华宜环保	指	宜宾市华宜环保科创有限公司
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
静电与微污染防控	指	采用泄漏、中和、屏蔽等原理消除或隔离静电，减少静电放电危害；采用过滤、擦拭、清洗、粘黏、隔离等方式减少微污染物对产品造成损害。由于静电会导致尘埃等微污染物吸附，所以微污染防控的同时必须对静电进行防控。
WHO	指	世界卫生组织，是联合国下属的一个专门机构，国际上最大的政府间卫生组织。
CE 认证	指	欧盟对产品质量管理体系的认证，通过认证的商品可加贴 CE（Conformite Europeenne 的缩写）标志，表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求，可在欧盟统一市场内自由流通，要求加贴 CE 标志的产品如果没有 CE 标志的，将不得进入欧盟市场销售。

PQS 认证	指	自从 1979 年，世界卫生组织与联合国儿童基金会采购部合作开始，就对注射型医疗器械，冷链设备和其他与免疫相关的产品制定了一系列的性能规范和测试程序，符合这些性能规范和测试程序的产品并通过论证的产品被世界卫生组织和联合国儿童基金会发 PQS 论证证书。
510 (K)	指	为了在美国上市销售医疗器械，制造商必须向美国 FDA 递交的上市前通知书。
锂电池、锂离子电池	指	一种充电电池，依靠锂离子在正极和负极之间的移动来工作，主要由隔膜、正极材料、负极材料和电解液组成，通常也简称为锂电池。
锂电材料	指	锂离子电池的主要构成材料，包括电解液、隔离材料、正负极材料等。正极材料占有较大比例，正极材料的性能直接影响着锂离子电池的性能，其成本也直接决定电池成本高低。
氢氧化锂	指	化学式为 LiOH，为白色单斜细小结晶，用于制锂盐及锂基润滑脂，碱性蓄电池的电解液，溴化锂制冷机吸收液等，作为碱性蓄电池电解质的添加剂，可增加电容量 12%~15%，提高使用寿命 2~3 倍。
碳酸锂	指	化学式为 Li <sub>2</sub> CO <sub>3</sub> ，为无色单斜晶系结晶体或白色粉末。常用的锂离子电池原料。
电池级氢氧化锂	指	电池级单水氢氧化锂，本文指质量达到 GB/T 26008-2010 标准的单水氢氧化锂，常用的锂离子电池原料。
锂辉石	指	一种含锂元素的矿石，主要应用于氢氧化锂及碳酸锂的制取及玻璃、陶瓷工业的添加剂等领域，是目前主要锂矿物资源之一。
锂精矿	指	锂辉石原矿经碎磨、浮选、重选、浸出、烘干等选矿工艺处理后，获得的富含氧化锂的产品。
正极材料	指	用于锂离子电池正极上的储能材料。
FDA	指	美国食品药品监督管理局，是国际医疗审核权威机构。
AGV	指	Automated Guided Vehicle，简称 AGV，通常也称为 AGV 小车。指装备有电磁或光学等自动导航装置，能够沿规定的导航路径行驶，具有安全保护以及各种移栽功能的运输车。
MES	指	制造执行系统 (manufacturing execution system，简称 MES)，旨在加强物料需求计划的执行功能，把物料需求计划同车间作业现场控制，通过执行系统联系起来，能够帮助企业实现生产计划管理、生产过程控制、产品质量管理、车间库存管理、项目看板管理等，提高企业制造执行能力。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	天华超净	股票代码	300390
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州天华超净科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天华超净		
公司的外文名称（如有）	Suzhou TA&A Ultra Clean Technology Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TA&A		
公司的法定代表人	陆建平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王珣	金鑫
联系地址	江苏省苏州工业园区双马街 99 号	江苏省苏州工业园区双马街 99 号
电话	0512-62852336	0512-62852336
传真	0512-62852120	0512-62852120
电子信箱	thcj@canmax.com.cn	thcj@canmax.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2021 年 08 月 23 日	苏州工业园区双马街 99 号	913200001348442685	913200001348442685	913200001348442685
报告期末注册	2022 年 05 月 19 日	苏州工业园区双马街 99 号	913200001348442685	913200001348442685	913200001348442685
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 05 月 20 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体详见公司 2022 年 05 月 20 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-073）				

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	7,775,510,430.16	1,431,383,298.20	443.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,511,690,477.40	312,588,747.38	1,023.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	3,501,258,372.76	263,299,277.83	1,229.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,185,032,245.80	-72,783,590.70	5,849.97%
基本每股收益（元/股）	6.00	0.56	971.43%
稀释每股收益（元/股）	6.00	0.56	971.43%
加权平均净资产收益率	71.73%	19.24%	52.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,276,232,518.57	6,255,692,024.80	80.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,792,785,281.06	3,243,441,652.18	78.60%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	5.9712

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用



**2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**□适用  不适用**3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明**□适用  不适用**六、非经常性损益项目及金额** 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,408,415.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,423,238.76	
委托他人投资或管理资产的损益	3,101.58	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	472,514.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	224,236.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,834.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-271,274.64	
减：所得税影响额	2,331,773.51	
少数股东权益影响额（税后）	2,797,358.17	
合计	10,432,104.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

2022 年上半年，国内疫情呈现多发态势，外部市场形势更为严峻复杂，公司努力克服疫情影响，按照 2022 年度的战略布局和年度经营规划，以客户为中心，以满足客户需求为一切工作的出发点和落脚点，抢抓新市场、新机遇，全力推动各项业务继续保持健康稳定的发展态势。本半年度公司主营业务盈利能力依旧保持较好水平，主营业务的营业收入与利润额均保持同向增长，公司核心主业的盈利能力继续保持高质量的增长。

报告期内，公司实现营业收入 777,551.04 万元，较上年同期增长 443.22%；实现利润总额 552,833.46 万元，较上年同期增长 1,055.27%；实现归属于上市公司股东的净利润 351,169.05 万元，较上年同期增长 1,023.42%。具体情况如下：

#### （一）产品业务方面

##### 1、新能源锂电材料

子公司天宜锂业的电池级氢氧化锂产品主要应用于新能源汽车电池、通讯电子产品电源设备、能源存储等领域。天宜锂业拥有从事锂盐行业多年的技术、管理团队，对矿石提锂法的工艺技术从环境保护、安全运行、资源利用率和品质稳定性等多方面进行优化升级。产品生产工艺简洁、安全自动化控制程度高，并且提锂回收率高、能耗低，产品品质稳定、技术优势凸显。

目前，新能源汽车是锂电行业发展的重要因素，基于新能源汽车行业广阔的发展前景，未来锂电材料行业也将有很大的发展空间。天宜锂业以其先进的生产设备和工艺流程布局、较高的产品品质、优质的客户资源等优势，秉承高质量发展战略，以丰沛的资源储备、稳定的生产力和领先的工艺技术，推动公司稳步发展成为行业领先的核心锂电材料供应商。

##### 2、防静电超净技术产品

公司防静电超净技术产品业务具备雄厚的研发实力和快速响应能力，可为各类客户提供定制化开发产品，主要服务于全球消费类电子品牌厂商，持续为其提供优良的静电与微污染防控解决方案。

公司通过精准把握市场趋势和客户需求，全面提升服务客户能力，与客户实现合作共赢；通过不断优化市场结构，积极拓展产品品类，推动产品创新，强化新技术、新工艺的应用研究，以及与产业链上下游、高等院校、科研机构的研究合作。公司顺应行业发展趋势，积极优化经营策略，充分发挥自身优势及资源，以持续的创新投入、优质的服务以及全方位的产业合作，深耕客户深层需求；以客户需求推动配套服务，推进定制化开发项目，全面构建客户关系，增强客户粘性。

公司服务的下游应用领域市场空间大，为公司提供了成长空间。报告期内，公司持续加大新客户的挖掘力度，积极开拓防静电超净技术产品的新市场。

##### 3、医疗器械产品

子公司宇寿医疗主要从事自毁式、安全式、高压注射器产品等医疗器械业务，产品应用于医疗健康行业。随着我国医疗器械企业技术进步及配套产业链的成熟和居民健康意识的提高，宇寿医疗密切关注政府支持医疗器械政策的变化和改革的不断深化，顺应医疗器械业务不断释放的市场需求，稳步实现医疗器械业务的持续增长。

宇寿医疗以自主技术和自有品牌开拓市场，是我国首批拥有自主知识产权并通过世界卫生组织 WHO 认证的一次性使用无菌医疗器械产品生产企业。宇寿医疗的注射器系列产品通过欧盟 CE 认证，多种规格的疫苗注射器及自毁式注射器分体针通过了世界卫生组织的 PQS 评定，安全自毁式注射器获得美国 FDA 的 510K 认证。宇寿医疗已与国内、国外卫生部门、疾控中心及各省各大医院以及实力经销商建立长期的战略合作伙伴关系，确立了宇寿医疗作为自毁式、安全式、高压注射器等新型一次性医疗器械产品的优势地位。

#### （二）技术创新方面

公司充分发挥技术和研发优势，勇于创新。公司锂电材料产品拥有先进的生产工艺和专有技术，通过对氢氧化锂生产过程的各种杂质进行平衡计算，优化生产过程的杂质去除控制方式，实现氢氧化锂生产过程的杂质平衡不富集，提高了产品的质量稳定性，更加满足客户对单水氢氧化锂产品品质稳定性的需求；通过设计自动化控制逻辑，结合使用各种

传感器及自控仪器仪表，实现了氢氧化锂生产过程中矿石煅烧、酸化温度的精确控制，使得氢氧化锂生产过程的可控能力更高，生产控制更精细化，解决了氢氧化锂生产过程中矿石煅烧、酸化温度无法精确控制的问题，提高了生产过程的可控能力；通过设计水汽收集、去除、循环处理装置，实现对矿石使用过程中溢出的水汽进行收集、洗涤去除，解决了影响现场作业环境能见度及粉矿结团的问题。

公司优化完善产品系列，为客户提供更为全面的解决方案，在高水平、高质量发展的道路上奋勇前行。公司研发中心已经成为公司技术品牌，助力国家高新技术，研发方向涉及静电和微污染防控系统研发、防静电新材料等，同时承担省市技术平台和研发项目，为企业赢得创新发展的机遇和能力。承担的项目有“江苏省企业工程技术研究中心”、“江苏省企业技术中心”、“苏州市静电与微污染系统控制研发重点实验室”、“苏州市半导体工艺提升下的静电与微污染控制系统设计项目”等多项省市创新平台建设和重点研发项目。公司于 2022 年 7 月获批设立博士后孵化站，为今后培养富有创新精神和创新能力的博士后研究人才营造了优良的环境，并进一步推动了企业科研创新工作的发展进程。

报告期内，公司先后荣获“江苏省民营科技企业”、“江苏省三星上云企业”等荣誉；子公司宇寿医疗通过了高新技术企业的再次认定，并分别荣获了江苏省和无锡市专精特新“小巨人”企业奖牌、获得锡山区科技创新突出贡献奖等多项表彰；镇江中垒承担了教育部产学研合作协同育人项目等，公司及各子公司持续技术创新，夯实核心竞争力。截至报告期末，公司及主要子公司自主开发的专利共计 252 项，其中发明专利 35 项，实用新型专利 207 项，外观设计专利 10 项。

### （三）股权激励方面

人才是公司的宝贵资产，公司的长期稳定发展离不开高质量的人才团队。公司充分认识到人才建设的重要性，在报告期内，完成了 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予第一个归属期的股票归属工作，并且面向核心管理人员和技术（业务）骨干实施 2022 年第二类限制性股票激励计划，共授予 151 名激励对象 715 万股第二类限制性股票。公司进一步赋能核心骨干团队，激励员工与公司实现长期共赢发展，同时公司始终把人才引进和培养作为经营发展的重中之重，随着业务的快速发展，公司人才队伍不断壮大。公司一方面专注于人才的发展与提升，设立了多层次多体系的培训课程，覆盖产品、品质、管理等多方面内容，推动员工能力的持续发展，并建立了员工晋升管理制度，鼓励员工在公司的均衡发展；另一方面强化外部核心技术人才引进，助力公司研发团队的持续成长。

### （四）主要经营模式

公司拥有独立完整的研发、生产、采购及产品销售等模式，根据市场需求及自身情况，独立进行生产经营活动。公司不断改进生产技术工艺，严控产品质量，提升工业自动化制造水平，增加产品附加值；同时积极拓展市场渠道布局，加强上下游产业链整合，有序开拓国内外市场，提高业务整体销售规模。

#### 1、研发模式

公司拥有独立的研发中心，中心下设产品研发、材料研发、方案研究室和产品实验室等各个部门，通过企业自主开发、校企合作和与科研机构进行产学研合作等多种模式，在提高产品性能、升级产品技术工艺、材料开发等各方面不断进步，积极进取，为丰富产品种类、改良创新升级提供了技术保障。同时，公司通过与终端客户的直接交流和个性化需求分析，参与并配合终端客户的新产品研发，实现了与终端客户联合研发，根据终端客户对新产品性能、技术指标等要求，通过不断的测试、打样等研发活动，为客户的产品需求提供最具可行性的材料解决方案。

#### 2、生产模式

锂电材料采用 ERP 系统进行运营管理，销售部按月根据市场需求下达订单至运营计划部门，计划部门结合实际生产情况，按月采用计划和订单相结合的生产模式制定生产计划，统一调度并安排生产。

防静电超净技术产品生产实行“以销定产、适量备库”的方式，防静电超净技术产品根据客户下达的订单或给出的需求计划安排生产，在公司快速反应的柔性制造体系下，能够对客户的需求做出及时响应。为了满足敏捷供应链体系下的生产要求，公司对部分产品的前道半成品或者针对下游客户的供应商管理库存，进行合理的生产备货。

医疗器械产品生产按照订单约定的产品类型、规格、数量、质量标准和交货期进行排期生产，主要是以自有生产设备进行加工制造。对于大批量出货的常规注射器产品或半成品，宇寿医疗根据市场需求情况和预计客户订单情况，通常保有一定数量的备库，以满足大货生产、小批量订单和临时订单的需求，确保交货期。

#### 3、采购模式

锂电材料：对原材料物资实行统一管理、集中采购的管理模式。采购的原材料主要包括锂精矿、烧碱和硫酸。锂精矿目前主要通过长协从国外进口，烧碱和硫酸等原材料直接从国内供应商采购。其中锂精矿根据采购协议，定期向供应

商下达采购订单，烧碱和硫酸等原材料根据生产计划及相应原材料库存状况确定，由采购部门通过询价后在合格供应商处集中采购。

**防静电超净技术产品：**采购的原材料以 PE、PET、PC、PU、化学纤维等为主，其上游供应商为国内的大型资源类企业或者相关联的大型贸易公司，原材料供应稳定。原材料的价格随石油价格变化有一定的波动，公司通过网络实时监测材料价格的变化，按照实时价格进行采购，降低价格波动风险。公司采用 ERP 软件系统，建立健全了从供应商评估确定到采购物料申请、采购订单维护、收货、检验、付款等一系列的信息化管理体系，有效加强了对采购过程的监控，使采购流程程序化、透明化、规范化、高效化。

**医疗器械产品：**以生产计划及原材料安全库存量为依据编制采购计划，所需原材料及标准组件直接向市场采购，特殊组件向合格供应商定制加工，通过比质比价择优选择，按照“同等价格质量优先”和“同等质量价格优先”的原则确定最终的供货商和采购价格。由于医疗器械产品对原材料洁净和安全方面较为苛刻，宇寿医疗建立了严格的采购控制程序，严格筛选原辅材料供应商，对采购物资按照用途进行 ABC 三级分类。

#### 4、销售模式

**锂电材料：**公司目前已逐步与产业链下游客户建立了良好的合作关系，主要包括锂电池正极材料生产厂商与新能源动力电池生产厂商，结成了平等、互利、长期的商业共同体。

**防静电超净技术产品：**公司以向客户提供静电与微污染防控解决方案为核心，推动防静电超净技术产品的销售，产品主要以自主品牌面向下游用户直接销售为主。

**医疗器械产品的主要客户**是各省卫生部门、疾控中心、各省各大医院以及经销商，国外客户主要是各国政府的卫生部门以及经销商。宇寿医疗主要通过直接参与招投标获取订单或通过经销商签订购销合同的方式销售产品。

### （五）主要业绩驱动因素

2022 年上半年，新能源产业的快速发展带动下游客户对锂电材料需求的持续增长，依托于行业向好的发展趋势，公司管理层在董事会正确带领下，一方面立高处、谋全局，依照公司发展战略规划，稳步推进天宜锂业电池级氢氧化锂二期项目试生产，快速释放既定产能；另一方面对内部运营管理体系持续优化，加强业务能力，完善管理模式，持续提升精益管理，盈利能力得到进一步的提升。

后期展望，公司通过持续地实施技术创新和规模扩张，做大、做强、做优现有主营业务产品，进一步提高产品竞争力，巩固和提升在国内外同行竞争中的市场地位；抓住新能源锂电材料行业快速发展的机遇，加大锂电材料产品的生产与销售，优化技术路线、提高产品质量，进一步提升产品市场占有率。

### （六）行业所处发展阶段及所处行业地位

#### 1、锂电材料行业

伴随全球新能源汽车全面推广，欧美各国加大对新能源汽车的扶持力度，全球新能源汽车销量快速增加，新能源行业作为国家战略性新兴产业之一，正处于成长阶段，发展形势较好。据高工产研锂电研究所（GGII）统计数据显示，2021 年中国锂电池出货量为 327GWh，同比增长 130%。预计 2022 年，中国锂电池出货量有望超 600GWh，同比增速有望超 80%。预计 2025 年中国锂电池市场出货量将超 1450GWh，未来四年复合增长率超过 43%。

公司紧抓国家发展战略机遇，在四川宜宾和眉山投资建设电池级氢氧化锂项目，积极扩大产能；同时为保障锂精矿资源的供应，充分布局，通过投资上游锂资源公司及签署长期采购协议、参与战略配售，保障并巩固了上游优质锂精矿原材料的稳定供应，形成了稳定、优质的原材料供应体系。天宜锂业生产的氢氧化锂产品已入选四川省绿色低碳优势产业的进出口产品目录，为推动绿色低碳优势产业高质量发展提供了有力的支撑。

#### 2、防静电超净技术行业

电子信息制造业作为技术创新驱动型产业，近年来一直处于高速发展阶段。当前我国工业互联网、智能化升级和数字新型基础设施的快速推进对电子信息制造业带来重要发展机遇，我国电子信息产业稳步增长催生防静电超净技术产品业务市场空间不断扩大。在国际环境压力不断加大、行业转型主动性不断增强的关键阶段，我国电子信息制造业整体产业发展态势良好，呈现产业韧性强、创新推进快、转型升级稳的特点。与电子信息产业相配套的静电与微污染防控技术水平要求也不断提高。

公司作为国内领先的静电与微污染防控集成供应商，防静电超净技术产品已形成了完整的配套体系和领先的集成供应能力，并通过技术研发能力和生产工艺水平的不断提高，具备了整体方案设计能力、自主研发能力、产品集成供应能力和快速响应服务能力，通过为客户量身定制静电与微污染防控一站式的整体解决方案，满足客户复杂多样的需求。

### 3、医疗器械行业

近年，随着我国居民人均可支配收入的增加、人口老龄化带来的医疗需求增加、以及医保覆盖范围及深度的提升，我国对医疗器械需求持续增加，目前是全球第二大医疗器械市场，市场增速高于全球市场规模增速，医疗器械市场具有巨大发展前景。现阶段，我国注射器市场仍以常规注射器为主，一次性使用自毁/回缩自毁式无菌注射器占比较少，主要在疫苗注射领域使用。随着注射器生产工艺的不断改进，自毁/回缩自毁式无菌注射器的生产成本不断下降，我国人均 GDP 水平的不断提高，预计我国一次性使用无菌自毁/回缩自毁式注射器占比不断提升。未来，随着国内人均消费注射器数量的增加和安全型注射器占比的提升，“智能”安全式注射器国内需求的成长空间巨大。

宇寿医疗经过多年的产品研发和市场开拓，已成为具有一定规模的医疗器械研发、制造、销售和服务的国家高新技术企业。同时通过长期在医疗器械领域持续加大研发创新力度，宇寿医疗相关产品已在国内外占据一定市场地位，并契合行业整体景气度向好，宇寿医疗加快创新发展的力度，未来发展前景广阔。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求：

宇寿医疗先期加入到自毁式、安全式等新型注射器的研发行列，专注于自毁式注射器、安全式注射器、高压式注射器等产品的研发、生产与销售业务，有着近 18 年“智能”安全式注射器研发生产经验。宇寿医疗长期坚持创新和合规的理念，并严格遵守与法规部门的监管要求，符合行业规范化发展的趋势，坚持品牌发展战略、高品质产品定位、坚持技术创新，不断扩大经营规模、优化产品结构、提升盈利能力、增强核心竞争力，稳步实现医疗器械业务的持续稳定发展。

## 二、核心竞争力分析

### 1、锂电材料业务

天宜锂业是专业从事电池级氢氧化锂生产及销售的企业，产品主要用于生产新能源汽车用动力电池的三元正极材料，在行业内产生一定的影响力。具有以下方面的优势：

#### （1）客户优势

天宜锂业电池级氢氧化锂产品客户反馈良好，订单持续增长，已与国内多家主流锂电池正极材料企业、动力电池企业等建立了长期稳定的合作关系，已积累形成较多的客户资源及相关产品的销售渠道，在充分利用前期积累客户资源的同时积极拓展新客户，并向海外知名客户出口氢氧化锂产品。通过下游订单的连续性，既保证企业能够连续生产，也能够降低平均生产成本，提高了产品的市场竞争力。

#### （2）技术优势

天宜锂业拥有目前国内单线产能较大的电池级氢氧化锂生产线，生产设备和工艺流程布局较为先进，工厂自动化水平较高。从氢氧化锂纯度、杂质含量等指标来看，天宜锂业产品品质较高。项目综合能耗较低，资源回收率较高。

#### （3）稳定的原材料供应优势

获得充足的优质原材料供应对实现业务规模及产品行业的成长至关重要，天宜锂业为保障原材料供应、减少对锂精矿单一采购来源的依赖，早在 2019 年底就开始对锂精矿资源进行了布局，通过投资上游锂资源公司及签署长期采购协议、参与战略配售，保障并巩固了上游优质锂精矿原材料的稳定供应，形成了稳定、优质的原材料供应体系，保障了企业的业务运营，有利于提高市场竞争力、改善盈利能力及巩固行业地位。

### 2、防静电超净技术产品业务

经过在防静电超净技术行业多年的深耕发展，公司积累了优质的客户资源、拥有先进的技术及生产工艺，通过为客户提供高品质、多品种、低成本的产品和快速响应能力，持续为客户创造价值并保持行业领先的地位。

#### （1）优质的客户资源

公司拥有丰富的行业经验，能持续满足客户对服务质量及可靠性的要求，与众多的客户建立了紧密联系。公司众多客户均为各自行业的领军者，要求从可靠的供应商采购防静电超净技术产品以保持产品高质量及一致性。公司在高度关

注且充分理解客户需求的基础上，凭借稳定的品质、及时的交付、有竞争力的产品，获得了客户的高度认可，搭建了优质的大客户平台，保证了公司在市场竞争中的领先优势。

#### （2）持续的研发创新

公司始终坚持科技创新，不断加大研发投入力度，与科研机构、高校、行业协会进行广泛的产学研合作，推进由技术研究向集成产品开发转变。同时，公司持续技术革新和精益管理，促进产品品质不断提升、产品成本不断下降，持续提高经济效益，保证了公司在市场竞争中的领先优势。在长期的发展过程中，公司形成了较为完备的研发体系，通过逐年加大科研力度，技术实力不断增强。

公司始终坚持以科技创新为动力，不断加大技术研发投入力度，引进高端技术人才，持续推进创新研发项目。公司拥有强大的研发团队，为公司新品研发、工艺升级、技术储备和人才培养提供了充分的保障。截至报告期末，公司及主要子公司自主开发的专利共计 252 项，其中发明专利 35 项，实用新型专利 207 项，外观设计专利 10 项。

#### （3）卓越的运营管理

随着公司经营规模的持续扩大，公司不断提升运营管理能力，快速响应客户的需求，从生产效率、产品质量、安全保障等方面入手着力提升制造能力，从而保证了公司产品品质的优异、产能利用高效、客户满意的目标。公司始终不断优化自身的运营管理能力，使得卓越运营成为公司提升竞争力的保障。

### 3、医疗器械产品业务

宇寿医疗是专业从事医疗器械研发、制造、销售和服务的国家高新技术企业，凭借多年积累的医疗器械产品研发、制造能力，已与国内外知名企业、客户建立了长期合作，围绕客户提出的市场及应用需求，进行新产品研发、规模化生产及市场销售。

#### （1）技术研发优势

宇寿医疗拥有与自身产品研发相匹配的模具中心和设施齐全的检测实验中心，拥有完全自主知识产权并且能够大规模开发和生产自毁、安全、高压等新型注射器，技术水平处于国内同行业领先水平。宇寿医疗先后参与了国家食品药品监督管理局组织的国家行业标准《一次性使用高压造影注射器及附件》的制订和《一次性使用卫生医疗用品标准》的修订，产品先后取得了世界卫生组织（WHO）PQS、欧盟 CE 等国际认证，普通注射器（带针）、回缩型安全注射器、安全针、一次性使用高压造影注射器取得了美国 FDA510(k)证书，是通过 WHO 认证的自毁式注射器生产企业，被选为联合国儿童基金会疫苗用自毁式注射器的合格生产商之一。

报告期内，宇寿医疗创新拼搏、硕果累累，不仅通过了高新技术企业的再次认定，还先后荣获了江苏省“小巨人”企业奖牌、无锡市专精特新“小巨人”企业奖牌和锡山区科技创新突出贡献奖等多项表彰。

#### （2）智能制造优势

宇寿医疗充分意识到智能化生产的重要性，十分注重智能化建设，近年来先后投入大量资金用于智能化改造和数字化转型升级。宇寿医疗投资建设的“医用无菌注射器智能制造车间”已获“江苏省智能制造示范车间”称号。车间引入注塑机、中央供料系统等智能化设备和信息化系统，优化产品工艺流程，实现智能检测，提高产品质量，降低安全风险。通过无尘净化工程，打造十万级无尘净化车间，保障车间环境。同时还引入 AGV 小车实现精准配送，减少人工操作，大大提高生产效率。使用的软件实现国产化自主可控，通过 MES 上传数据、ERP 下传数据、WMS 控制中间环节，打造全程一体化管理体系。各系统通过数据接口，实现生产数据同步，借助于可视化大屏，实时展示车间生产实况，实现车间内外协同。车间建成后，显著降低了用工成本和生产运营成本，提高了良品率和生产效率。

#### （3）良好的品牌和营销优势

宇寿医疗自开始涉足医疗器械行业就树立了品牌经营的发展思路，经过多年的市场积累，注射器等产品拥有较高的市场声誉和广泛的业内认知度。宇寿医疗积极构建全球化营销体系，通过多年来对市场的深耕细作，已形成了成熟稳固的市场销售网络，同时与各经销商及医疗机构建立了良好的合作关系，为企业的持续健康发展奠定了坚实的基础。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	7,775,510,430.16	1,431,383,298.20	443.22%	报告期内子公司天宜锂业销售量价齐升
营业成本	1,915,607,802.54	867,830,125.97	120.74%	报告期内营业收入大幅增长，相应营业成本增加
销售费用	27,636,051.11	19,726,848.41	40.09%	报告期内营业收入大幅增长，相应销售人员薪酬增加
管理费用	152,505,716.94	61,955,702.02	146.15%	1、报告期内子公司天宜锂业电池级氢氧化锂二期投产，管理人员薪酬增加；2、报告期内股份支付和安全费用计提增加
财务费用	24,634,200.21	19,807,370.42	24.37%	
所得税费用	829,728,455.37	72,594,807.28	1,042.96%	报告期内利润总额大幅增长，应纳税所得额相应增加
研发投入	30,171,223.42	30,026,902.15	0.48%	
经营活动产生的现金流量净额	4,185,032,245.80	-72,783,590.70	5,849.97%	报告期内营业利润大幅增长，应收账款信用期较短且及时回笼
投资活动产生的现金流量净额	-840,903,153.75	-559,416,894.20	50.32%	报告期内子公司天宜锂业电池级氢氧化锂二期项目及四川天华 6 万吨电池级氢氧化锂项目支出金额较大
筹资活动产生的现金流量净额	-517,627,780.08	968,665,101.36	-153.44%	1、报告期内支付了收购子公司少数股东持有的 7% 股权款；2、上期收到向特定对象发行股票的募集资金
现金及现金等价物净增加额	2,851,018,034.45	334,160,943.60	753.19%	报告期内经营活动现金流量净额较上期大幅增长

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
锂电材料产品	7,212,311,577.31	1,528,906,466.22	78.80%	720.89%	195.57%	37.67%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30% 以上

适用 不适用

占公司营业收入 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
锂电材料产品	7,212,311,577.31	1,528,906,466.22	78.80%	720.89%	195.57%	37.67%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入 30% 以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30% 的

适用 不适用

报告期内，受益于新能源行业快速发展，市场对锂盐的需求强劲，公司电池级氢氧化锂产品主要参考上海有色网（SMM）的市场信息定价，产品价格较年初大幅增长，锂电材料产品 2022 年 1 月平均未税售价 25.31 万元/吨，2022 年 6 月平均未税售价 40.63 万元/吨，上涨 60.53%。预计下半年电池级氢氧化锂价格仍将维持高位。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-268,173.06	0.00%	长期股权投资权益法核算确认的投资收益及理财收益	否
公允价值变动损益	472,514.86	0.01%	远期结售汇	否
资产减值	-2,294,178.79	-0.04%	计提的存货跌价损失及合同履约成本减值损失	否
营业外收入	460,625.10	0.01%	主要为收到赔偿款	否
营业外支出	443,878.41	0.01%	主要为非流动资产毁损报废损失及捐赠支出	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,311,652,559.04	38.24%	1,097,840,258.64	17.55%	20.69%	报告期内销售商品收到的款项增加
应收账款	971,433,244.40	8.61%	483,278,703.05	7.73%	0.88%	报告期内营业收入大幅增长，信用期内的应收账款增加
合同资产	1,687,617.74	0.01%	1,458,804.62	0.02%	-0.01%	
存货	1,660,295,521.36	14.72%	1,231,984,581.88	19.69%	-4.97%	报告期内营业收入大幅增长，相应的在产品 and 库存商品增加
长期股权投资	63,128,725.36	0.56%			0.56%	报告期内新增对联营企业的投资
固定资产	1,758,687,768.65	15.60%	965,940,867.09	15.44%	0.16%	报告期内子公司天宜锂业电池级氢氧化锂二期项目及宇寿医疗大马巷新厂房转固，固定资产相应增加
在建工程	175,159,970.43	1.55%	657,468,222.14	10.51%	-8.96%	报告期内子公司天宜锂业电池级氢氧化锂二期项目及宇寿医疗大马巷新厂房转固，



						在建工程相应减少
使用权资产	3,102,477.12	0.03%	3,585,646.94	0.06%	-0.03%	
短期借款	1,325,238,668.03	11.75%	738,025,718.17	11.80%	-0.05%	报告期内新增银行短期借款
合同负债	377,339,037.21	3.35%	96,302,538.13	1.54%	1.81%	报告期内预收货款增加
长期借款	495,000,000.00	4.39%	55,777,800.00	0.89%	3.50%	报告期内因收购子公司天宜锂业的 7% 股权新增并购贷款
租赁负债	2,277,538.57	0.02%	2,698,568.93	0.04%	-0.02%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,432,804.44	-1,432,804.44			32,000,000.00	2,000,000.00		30,000,000.00
4.其他权益工具投资	924,064.00				135,053.781.95		9,278,023.97	1,068,395.806.39
应收款项融资	62,581,951.11						-10,204,055.29	52,377,895.82
上述合计	988,078.756.02	-1,432,804.44			167,053.781.95	2,000,000.00	-926,031.32	1,154,773.702.21
金融负债	1,905,319.30	-1,905,319.30						0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	1,063,805,161.53	保证金不能随时支取

应收款项融资	30,000,000.00	票据置换质押
合计	1,093,805,161.53	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	76,504.72
报告期投入募集资金总额	15,610.53
已累计投入募集资金总额	77,200.75
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]793号文核准，公司于2021年4月12日向特定对象发行人民币普通股（A股）3,160.45万股，每股发行价为24.68元，应募集资金总额为人民币78,000.00万元，根据有关规定扣除发行费用1,495.28万元后，实际募集资金金额为76,504.72万元。</p> <p>公司于2021年4月20日召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金61,966,308.93元以及已支付发行费用的自筹资金1,698,113.20元，共计63,664,422.13元（不含税）。</p> <p>截至2022年6月30日，公司募投项目累计使用募集资金77,200.75万元，募集资金专用账户利息收入累计696.03万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电池级氢氧化锂二期建设项目	否	76,504.72	76,504.72	15,610.53	77,200.75	100.00%	2022年04月30日	221,433.51	221,433.51	是	否
承诺投资项目小计	--	76,504.72	76,504.72	15,610.53	77,200.75	--	--	221,433.51	221,433.51	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	76,504.72	76,504.72	15,610.53	77,200.75	--	--	221,433.51	221,433.51	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 4 月 20 日召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 61,966,308.93 元（不含税）以及已支付发行费用的自筹资金 1,698,113.20 元（不含税），共计 63,664,422.13 元（不含税）。独立董事对该事项发表了明确同意意见。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“容诚专字[2021]230Z1665 号”《关于苏州天华超净科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司保荐机构天风证券股份有限公司同意公司本次使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的事项。具体内容详见公司 2021 年 4 月 21 日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的公告》（公告编号：2021-039）。										
用闲置募集资金	适用										

暂时补充流动资金情况	公司于 2021 年 7 月 30 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司天宜锂业使用闲置募集资金不超过人民币 15,000 万元（含本数）暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月，到期或募集资金投资项目需要时立即归还至公司募集资金专户。截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司天宜锂业已将本次用于暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专项账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,200	3,000	0	0
合计		3,200	3,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宜宾市天宜锂业科创有限公司	子公司	制造业	700,000,000.00	8,993,766,505.86	6,359,188,582.73	7,212,311,577.31	5,465,551,234.63	4,645,621,349.67

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济风险

公司主营业务涵盖锂电材料、防静电超净技术产品、医疗器械三大板块，均不同程度受宏观经济周期的影响，公司盈利能力和增长前景与宏观经济景气度直接相关。目前，国内经济虽呈现出稳中向好的态势，但国际经济、政治环境变幻莫测，国内外经济形势仍然复杂严峻，不确定性较大，尽管公司具有较强的核心竞争优势，但如果宏观经济形势发生不可预测的变动，将会对公司的发展带来一定风险。

对此，公司将持续加强风险防控体系建设，持续加强品牌对外宣传和推广力度，通过自身核心能力提升化解宏观经济形势变化因素带来的不利影响。

### 2、市场竞争加剧风险

公司主营业务处于充分竞争环境，各领域均存在相应的竞争对手，随着各行业的市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，吸引越来越多的企业进入，公司在快速发展的同时，市场竞争也日趋激烈。随着市场竞争压力的不断增大和客户需求的不断提高，公司未来业务发展将面临一定的市场竞争加剧的风险。

对此，公司将积极研究和探索市场发展趋势，持续坚持以客户需求为服务重心，持续打造核心竞争力和品牌优势，保持并巩固原有行业优势的同时，通过不断拓展市场新领域、挖掘新的客户和新的利润增长点，强化降本增效，提高产品价格竞争力，提升盈利能力，积极应对市场竞争。

### 3、成本上升风险

公司在规模不断扩大的同时，随着产品原材料价格上升等因素，企业运营成本和费用在不断地增加。并且随着企业业务规模的扩大，员工数量逐年增加，同时随着社会经济的发展，员工工资及福利支出水平也逐年上升，公司将面临着主要原材料价格及人工成本上升对公司经营业绩带来不利影响的风险。

对此，公司将通过与供应商建立长期战略合作关系、优化产品结构、改进生产工艺、严格控制用料成本、按需采购等措施，以较好控制原材料价格波动带来的风险，同时，提升生产自动化能力，减少人力成本，从而控制人力成本上升风险，减轻公司经营压力，保持盈利水平。

#### 4、经营管理风险

随着公司发展规模的不断扩大，子公司逐年增加，企业资产规模、经营规模、员工数量都相应扩大，将对公司管理层的经营管理能力提出更高要求，对公司的经营管理、组织架构、管理人才等需求提出了更高的要求。公司计划在未来三年实现年产 16 万吨电池级氢氧化锂产能的规模布局，未来随着公司新建、在建项目的建设达产，将对公司管理层的经营管理能力提出更高要求，若公司的生产管理、组织模式、管理制度等不能进一步健全和完善，可能会引发相应的经营管理风险。

对此，公司将及时建立适应市场要求和公司业务发展需要的运作机制并有效运行，同时加强完善内部控制制度体系，大力引进和培养技术、营销、管理等方面的人才，进一步提升公司经营管理水平，以有效解决快速发展带来的经营管理风险。

#### 5、应收账款风险

随着经营规模的不断扩大，公司应收账款期末余额较大。虽然公司主要客户信誉优良，发生坏账的可能性较小，但是若客户的生产经营状况发生不利的变化，公司的应收账款可能会产生坏账风险。应收账款余额主要受公司所处行业特点、商业模式和客户特点等多种因素所致，公司产品的下游客户主要是大中型企业，交易金额较大，致使期末应收账款余额较高。虽然期末应收账款的账龄主要集中在 1 年以内，但由于应收账款金额较大，且占资产总额的比例较高，如不能及时收回或发生坏账，将会对公司业绩造成不利影响。

对此，公司不断完善应收账款管理机制，执行信用期管理制度，加强应收账款的催收力度，并纳入相关人员的考核指标，通过事前审核、事中控制、事后催收等措施，确保实时跟踪每笔应收账款情况，从而逐步降低应收账款发生坏账的风险。

#### 6、汇率波动风险

公司出口业务主要结算货币为美元，人民币兑美元汇率的变化将影响公司出口产品价格及外销收入。如果人民币兑美元汇率波动较大，对公司汇兑损益影响较大，并将影响公司财务状况，公司需承担汇率波动带来的外汇结算损失风险。

对此，公司将加强外汇风险防范，密切关注汇率走势，根据业务发展需要，灵活选用合理的外汇避险工具组合，降低汇率波动带来的不良影响。同时，针对海外业务继续采取稳健的经营策略，持续跟踪并充分掌握客户资信情况，加强订单管理和实时监控，锁定汇率波动风险，从而减少因汇率变动对公司盈利能力产生的影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.90%	2022 年 01 月 21 日	2022 年 01 月 21 日	巨潮资讯网《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(2022-006)
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.45%	2022 年 02 月 14 日	2022 年 02 月 14 日	巨潮资讯网《2022 年第二次临时股东大会决议公告》(2022-031)
2021 年度股东大会	年度股东大会	44.45%	2022 年 03 月 02 日	2022 年 03 月 02 日	巨潮资讯网《2021 年度股东大会决议公告》(2022-033)
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	45.15%	2022 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 16 日	巨潮资讯网《2022 年第三次临时股东大会决议公告》(2022-071)
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	42.65%	2022 年 06 月 29 日	2022 年 06 月 29 日	巨潮资讯网《2022 年第四次临时股东大会决议公告》(2022-081)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、2022年2月8日，公司召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及与本次激励计划事项相关的议案。

2、2022年3月2日，公司召开2021年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及与本次激励计划事项相关的议案。

3、2022年3月2日，公司召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会认为公司2022年限制性股票激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意确定2022年3月2日为首次授予日，授予122名激励对象625万股第二类限制性股票。

4、2022年3月4日，公司召开第五届董事会第二十四次（临时）会议和第五届监事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，董事会认为公司2022年限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就，同意确定2022年3月4日为预留授予日，授予29名激励对象90万股第二类限制性股票。

5、2022年3月17日，公司召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》和《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予第一个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第一个归属期归属条件已经成就，《激励计划》涉及的186名首次授予激励对象在第一个归属期可归属的限制性股票数量为463.1200万股，16名预留授予激励对象在第一个归属期可归属的限制性股票数量为59.3920万股，共计522.5120万股。

截至报告期末，公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第一个归属期归属结果已实施完毕，具体内容详见公司2022年3月25日于巨潮资讯网披露的《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2022-056）、《关于公司2020年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2022-057）。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家“双碳”战略目标要求，从生产制造和公司运行维护等各方面实行多项节能减碳措施。公司通过对生产设备的改造、烘干机热风回收利用、设置办公区域电器非使用时间自动断电等各项措施，节约用电消耗。公司推行办公自动化系统，推广无纸化办公，减少纸张消耗。公司员工树立资源循环利用意识，争取做到一物多用，减少一次性用品的使用。

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司在不断发展的同时，重视履行社会责任，通过不断对社会做贡献，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

#### （1）股东权益保护

公司一直将股东尤其是中小股东的利益放在公司治理的重中之重，通过不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，深入开展治理活动，充分保障投资者的各项权益。公司严格按照法律法规的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，股东大会采用现场会议与网络投票相结合的方式，确保所有股东特别是中小股东能够充分行使自己的权利。

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司自上市以来，每年都实行了稳定的现金分红政策，积极回报股东。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

#### （2）职工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司建立并完善薪酬福利体系和考核评价体系，努力建成公司和员工利益共享机制，建立和谐劳动关系，保障员工的切身利益。公司工会就直接涉及劳动者切身利益的规章制度的制定、修改或者决定与公司进行协商，并监督其实施；通过与政府劳动行政部门和企业方面代表共同建立协调劳动关系三方机制，共同研究解决有关劳动关系的重大问题。同时，公司充分考虑员工的实际需求，征集员工意见，为员工解决交通、食宿等生活困难，并为员工提供节日礼品、年度体检等，切实保障了员工福利。公司积极响应当地政府部门劳动保障诚信政策，被苏州工业园区人力资源和社会保障局评为 5A 级劳动保障信用等级单位，并被苏州市人力资源和社会保障局评为苏州市劳动保障 2A 级信誉单位。

### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，与很多客户建立了长期、持续的良好合作关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实的履行了对客户和消费者的社会责任。营销人员通过对新老客户的走访、收集客户满意度调查信息等，及时制定和改进营销政策，增强客户的信任度，构建了沟通协调、互利共赢的合作平台。

### （4）社会公益

2022年2月，苏州突发疫情，基层防疫物资面临压力，公司勇担社会责任，积极向苏州三个城区的疫情防控一线捐赠防疫物资。公司向苏州工业园区娄葑街道、斜塘街道、唯亭街道、胜浦街道及金鸡湖街道共捐赠防护服 2,000 套、FFP2 防护口罩 65,000 只与一次性医用外科口罩 10 万只；向苏州科技城管理委员会捐赠防护服 2,000 套；向苏州市吴中区郭巷街道办事处捐赠防护服 1,000 套与 FFP2 防护口罩 35,000 只；向阳澄湖半岛旅游度假区管委会捐赠防护服 600 套。子公司天宜锂业开展“学党史、践初心”新春慰问活动，分别向江安县的困难居民送去慰问物资和现金捐款。子公司宇寿医疗 2022 年 2 月向其所在的东北塘街道捐赠 10 万元现金及 N95 口罩 5 万只，宇寿医疗党支部及管理团队捐赠 10 万元现金及 N95 口罩 7 万只；2022 年 4 月，宇寿医疗第一时间响应锡山区委统战部号召，捐赠价值 20 万元的 FFP2 口罩 10 万只，用实际行动与香港同胞共克时艰，解燃眉之急。

公司及下属子公司积极践行社会责任，通过各社会渠道，积极参与社会公益事业和各项公益活动，尽自己所能为社会做出积极贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宁德时代新能源科技股份有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东	向关联方销售	销售电池氢氧化锂等	公允价格	协议约定	214,103.97	29.74%	560,000	否	银行承兑汇票	2022 年 1-6 月上海有色网月度未税价格 23.83 - 42.76 万元/吨	2022 年 08 月 26 日	公告编号: 2022-003; 2022-078
合计				--	--	214,103.97	--	560,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### （一）公司 2021 年度利润分配事项

公司于 2022 年 2 月 7 日召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十七次会议，审议通过了《2021 年度利润分配预案》：以 2021 年 12 月 31 日的总股本 582,880,538 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计派发 291,440,269.00 元，剩余未分配利润暂不分配转入以后年度，本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。以上利润分配方案已经公司 2021 年度股东大会审议通过。截至报告期末，公司 2021 年度权益分派已实施完毕，具体内容详见公司 2022 年 3 月 9 日于巨潮资讯网披露的《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-045）。

#### （二）收购控股子公司少数股权事项

公司于 2022 年 2 月 8 日召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股权的议案》，公司拟以现金收购控股子公司宜宾市天宜锂业科创有限公司少数股东持有的 7.00% 股权。截至报告期末，公司已完成收购控股子公司少数股权相关事项。

#### （三）向特定对象发行股票事项

1、2022 年 2 月 8 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司符合创业板向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》及与本次发行相关的议案。

2、2022 年 3 月 2 日，公司召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于公司符合创业板向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》及与本次发行相关的议案。

3、2022 年 4 月 8 日，深圳证券交易所出具《关于受理苏州天华超净科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审[2022]91 号），深交所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

4、2022 年 4 月 21 日，深圳证券交易所出具《关于苏州天华超净科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函[2022]020080 号）（以下简称“《审核问询函》”），深交所上市审核中心对公司提交的向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，并形成审核问询问题。

5、2022 年 5 月 13 日，公司会同相关中介机构对《审核问询函》所列的问题进行逐项落实并发布《关于公司向特定对象发行股票的审核问询函的回复公告》（公告编号：2022-070）、《关于苏州天华超净科技股份有限公司向特定对象发行股票的审核问询函的回复》、《苏州天华超净科技股份有限公司向特定对象发行股票募集说明书（修订稿）》等与审核问询函回复相关的公告。

6、2022 年 6 月 9 日，公司发布《关于收到深圳证券交易所中止审核通知的公告》（公告编号：2022-075），鉴于公司尚未取得本次募投项目环评批复，经与中介机构审慎研究，公司于 2022 年 6 月 8 日向深交所提交了《苏州天华超净科技股份有限公司关于向特定对象发行股票并在创业板上市项目中止审核的申请》，待获得募投项目环评批复后，再申请恢复审核。

7、2022 年 7 月 21 日，公司发布《关于收到深圳证券交易所恢复审核通知的公告》（公告编号：2022-085），鉴于公司已取得本次募投项目环评批复，公司与保荐机构向深交所提交了恢复审核的申请文件，中止审核涉及的事项已消除，申请继续推进本次向特定对象发行股票事宜。2022 年 7 月 20 日，公司收到深交所同意恢复审核的回复。

8、2022 年 8 月 1 日，公司发布《关于收到深圳证券交易所中止审核通知的公告》（公告编号：2022-086），因公司聘请的资产评估机构中水致远资产评估有限公司被中国证监会立案调查，深交所于 2022 年 8 月 1 日中止公司向特定对象发行股票的发行审核。

9、2022年8月10日，公司发布《关于收到深圳证券交易所恢复审核通知的公告》（公告编号：2022-087），因资产评估机构中水致远资产评估有限公司出具了复核报告，《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核规则》《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》相关规定所列的中止审核情形已消除，2022年8月9日，公司收到深交所同意恢复审核的回复。

10、2022年8月18日，公司发布《关于公司向特定对象发行股票的审核问询函的回复（修订稿）的公告》（公告编号：2022-089）、《关于苏州天华超净科技股份有限公司向特定对象发行股票的审核问询函的回复（修订稿）》等与审核问询函回复相关的公告。

11、2022年8月23日，公司发布《关于公司向特定对象发行股票的审核问询函的回复（二次修订稿）的公告》（公告编号：2022-091）、《关于苏州天华超净科技股份有限公司向特定对象发行股票的审核问询函的回复（二次修订稿）》等与审核问询函回复相关的公告。

12、2022年8月25日，公司发布《关于收到深圳证券交易所<关于苏州天华超净科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函>的公告》（公告编号：2022-092），深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深交所将按规定报中国证监会履行相关注册程序。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	162,207,306	27.83%	300,000	0	0	-1,888,916	-1,588,916	160,618,390	27.31%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	162,207,306	27.83%	300,000	0	0	-1,888,916	-1,588,916	160,618,390	27.31%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	162,207,306	27.83%	300,000	0	0	-1,888,916	-1,588,916	160,618,390	27.31%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	420,673,232	72.17%	4,925,120	0	0	1,888,916	6,814,036	427,487,268	72.69%
1、人民币普通股	420,673,232	72.17%	4,925,120	0	0	1,888,916	6,814,036	427,487,268	72.69%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	582,880,538	100.00%	5,225,120	0	0	0	5,225,120	588,105,658	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2022年3月公司为符合2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第一个归属期归属条件的202名激励对象办理了归属相关事宜，可归属的限制性股票数量为5,225,120股，上述股票已于2022年3月28日在深圳证券交易所上市，本次限制性股票归属完成后，公司总股本由582,880,538股变更为588,105,658股。

报告期内有限售条件股份比例下降和无限售条件股份比例上升，主要是由于按照规定公司董事、监事及高级管理人员在每年度期初按其持有公司股份25%计为可转让股份法定额度所致。

股份变动的批准情况



适用 不适用

#### 公司限制性股票激励计划归属相关事项

2022年3月17日，公司召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》和《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予第一个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第一个归属期归属条件已经成就，《激励计划》涉及的186名首次授予激励对象在第一个归属期可归属的限制性股票数量为463.1200万股，16名预留授予激励对象在第一个归属期可归属的限制性股票数量为59.3920万股，共计522.5120万股。

截至报告期末，公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第一个归属期归属结果已实施完毕，具体内容详见公司2022年3月25日于巨潮资讯网披露的《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2022-056）、《关于公司2020年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2022-057）。

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司为符合2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第一个归属期归属条件的202名激励对象办理了可归属的限制性股票的股份登记已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

#### 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

2022年3月公司为符合2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第一个归属期归属条件的202名激励对象办理了归属相关事宜，可归属的限制性股票数量为5,225,120股，上述股票已于2022年3月28日在深圳证券交易所上市，本次限制性股票归属完成后，公司总股本由582,880,538股变更为588,105,658股。按股本摊薄计算，2022年半年度基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标参见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
裴振华	113,559,140	0	0	113,559,140	高管锁定	任期内每年解锁 25%
容建芬	38,925,752	0	0	38,925,752	高管锁定	任期内每年解锁 25%
王珩	3,289,504	721,500	0	2,568,004	高管锁定	任期内每年解锁 25%
陆建平	2,832,000	612,000	0	2,220,000	高管锁定	任期内每年解锁 25%
由强	1,361,983	327,746	90,000	1,124,237	类高管锁定	任期内每年解锁 25%
裴骏	693,879	0	0	693,879	高管锁定	任期内每年解锁 25%

陈雪荣	619,878	0	0	619,878	高管锁定	任期内每年解锁 25%
陈克	925,170	227,670	75,000	772,500	类高管锁定	任期内每年解锁 25%
徐志云	0	0	60,000	60,000	高管锁定	任期内每年解锁 25%
原超	0	0	60,000	60,000	高管锁定	任期内每年解锁 25%
王珣	0	0	15,000	15,000	高管锁定	任期内每年解锁 25%
合计	162,207,306	1,888,916	300,000	160,618,390	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股票(第二类)	2022年03月28日	16.09元/股	5,225,120	2022年03月28日	5,225,120		巨潮资讯网,《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》(公告编号:2022-056)、《关于公司2020年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》(公告编号:2022-057)	2022年03月25日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2022年3月17日,公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予第一个归属期归属条件成就的议案》,公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第一个归属期归属条件已经成就,公司根据股东大会的授权,办理了向符合条件的202名激励对象归属522.5120万股第二类限制性股票事宜。2022年3月28日,上述5,225,120股第二类限制性股票登记上市。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	63,683	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
裴振华	境内自然人	25.75%	151,412,187		113,559,140	37,853,047	质押	3,400,000
容建芬	境内自然人	8.83%	51,901,003		38,925,752	12,975,251		

香港中央结算有限公司	境外法人	2.66%	15,615,202		0	15,615,202		
中国农业银行股份有限公司—上投摩根新兴动力混合型证券投资基金	其他	1.24%	7,311,619		0	7,311,619		
赵阳民	境内自然人	1.19%	6,973,900		0	6,973,900		
中国银行股份有限公司—上投摩根远见两年持有期混合型证券投资基金	其他	1.08%	6,340,826		0	6,340,826		
宁波梅山保税港区晨道投资合伙企业（有限合伙）—长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.90%	5,267,423		0	5,267,423		
宁德时代新能源科技股份有限公司	境内非国有法人	0.83%	4,862,236		0	4,862,236		
中信建投证券股份有限公司—建信新能源行业股票型证券投资基金	其他	0.79%	4,642,832		0	4,642,832		
冯志凌	境内自然人	0.72%	4,233,805		0	4,233,805		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述公司股东裴振华、容建芬系夫妻关系。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，未知其他股东之间是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
裴振华	37,853,047	人民币普通股	37,853,047					
香港中央结算有限公司	15,615,202	人民币普通股	15,615,202					
容建芬	12,975,251	人民币普通股	12,975,251					
中国农业银行股份有限公司—上投摩根新兴动力混合型证券投资基金	7,311,619	人民币普通股	7,311,619					
赵阳民	6,973,900	人民币普通股	6,973,900					
中国银行股份有限公司—上投摩根远见两年持有期混合型证券投资基金	6,340,826	人民币普通股	6,340,826					
宁波梅山保税港区晨道投资合伙企业（有限合伙）—长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	5,267,423	人民币普通股	5,267,423					
宁德时代新能源科技股份有限公司	4,862,236	人民币普通股	4,862,236					
中信建投证券股份有限公司—建信新能源行业股票型证券投资基金	4,642,832	人民币普通股	4,642,832					

冯志凌	4,233,805	人民币普通股	4,233,805
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	控股股东、实际控制人裴振华、容建芬系夫妻关系。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
徐志云	副总裁	现任	0	80,000	0	80,000	0	0	0
原超	财务总监	现任	0	80,000	0	80,000	0	0	0
王珣	董事会秘书	现任	0	20,000	0	20,000	0	0	0
合计	--	--	0	180,000	0	180,000	0	0	0

注：徐志云、原超、王珣本期增持股份数量为公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第一个归属期归属的股份数量。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州天华超净科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,311,652,559.04	1,097,840,258.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	1,432,804.44
衍生金融资产		
应收票据	7,664,083.44	9,909,025.52
应收账款	971,433,244.40	483,278,703.05
应收款项融资	52,377,895.82	62,581,951.11
预付款项	414,302,461.26	271,986,851.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	108,552,738.97	143,771,521.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,660,295,521.36	1,231,984,581.88
合同资产	1,687,617.74	1,458,804.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,295,989.17	4,761,496.62

流动资产合计	7,570,262,111.20	3,309,005,998.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,128,725.36	
其他权益工具投资	1,068,395,806.39	924,064,000.47
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,758,687,768.65	965,940,867.09
在建工程	175,159,970.43	657,468,222.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,102,477.12	3,585,646.94
无形资产	196,164,070.24	108,468,737.46
开发支出		
商誉	231,782,121.70	231,782,121.70
长期待摊费用	2,141,781.49	1,782,313.35
递延所得税资产	22,965,650.84	16,157,355.49
其他非流动资产	184,442,035.15	37,436,761.20
非流动资产合计	3,705,970,407.37	2,946,686,025.84
资产总计	11,276,232,518.57	6,255,692,024.80
流动负债：		
短期借款	1,325,238,668.03	738,025,718.17
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		1,905,319.30
衍生金融负债		
应付票据	288,344,552.35	404,134,390.70
应付账款	316,355,742.84	314,539,237.19
预收款项		
合同负债	377,339,037.21	96,302,538.13
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	69,786,101.17	44,541,761.93
应交税费	641,345,100.92	132,306,452.69
其他应付款	26,869,849.73	8,101,944.35



其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	131,508,315.92	251,159,502.53
其他流动负债	43,112,490.40	2,214,067.59
流动负债合计	3,219,899,858.57	1,993,230,932.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	495,000,000.00	55,777,800.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,277,538.57	2,698,568.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,492,236.80	5,031,906.69
递延所得税负债	130,602,284.07	134,612,915.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	645,372,059.44	198,121,190.71
负债合计	3,865,271,918.01	2,191,352,123.29
所有者权益：		
股本	588,105,658.00	582,880,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	126,078,967.89	811,481,651.82
减：库存股		
其他综合收益	489,120,661.74	480,375,837.06
专项储备	760,096.72	233,936.99
盈余公积	60,696,063.96	60,696,063.96
一般风险准备		
未分配利润	4,528,023,832.75	1,307,773,624.35
归属于母公司所有者权益合计	5,792,785,281.06	3,243,441,652.18
少数股东权益	1,618,175,319.50	820,898,249.33
所有者权益合计	7,410,960,600.56	4,064,339,901.51
负债和所有者权益总计	11,276,232,518.57	6,255,692,024.80

法定代表人：陆建平

主管会计工作负责人：原超

会计机构负责人：原超

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	78,357,502.55	61,519,032.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,265,846.50	4,767,435.84
应收账款	96,546,776.54	110,905,074.31
应收款项融资	1,231,878.32	3,607,697.35
预付款项	28,270,535.98	2,623,630.24
其他应收款	240,164,536.97	830,483,857.03
其中：应收利息		
应收股利		20,000,000.00
存货	56,553,386.91	63,692,385.40
合同资产	10,271.79	10,271.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	518,798.24	
流动资产合计	503,919,533.80	1,077,609,384.92
非流动资产：		
债权投资		151,185,587.75
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,490,484,095.55	1,000,646,666.41
其他权益工具投资	192,348,556.39	73,327,125.47
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,763,546.90	1,822,652.36
固定资产	90,278,857.89	100,248,433.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,091,754.06	1,247,718.90
无形资产	5,844,178.85	5,966,061.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	190,143.14	495,251.30
递延所得税资产	3,640,321.50	3,022,828.14
其他非流动资产	910,861.10	485,496.40

非流动资产合计	2,786,552,315.38	1,338,447,821.50
资产总计	3,290,471,849.18	2,416,057,206.42
流动负债：		
短期借款	274,240,126.37	330,395,765.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,214,755.37	87,932,946.39
应付账款	48,457,700.76	64,407,526.01
预收款项		
合同负债	1,743,684.48	2,041,446.57
应付职工薪酬	9,861,169.76	10,625,516.33
应交税费	564,136.86	4,980,893.72
其他应付款	39,683,536.88	15,129,816.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	130,908,757.54	57,346,942.75
其他流动负债	117,893.26	166,402.39
流动负债合计	570,791,761.28	573,027,256.53
非流动负债：		
长期借款	495,000,000.00	15,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	842,451.72	985,660.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	511,630.36	627,577.54
递延所得税负债	4,410,570.24	6,863,823.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	500,764,652.32	23,477,061.74
负债合计	1,071,556,413.60	596,504,318.27
所有者权益：		
股本	588,105,658.00	582,880,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	926,554,191.95	819,891,536.05
减：库存股		

其他综合收益	37,909,577.26	51,537,075.63
专项储备		
盈余公积	60,696,063.96	60,696,063.96
未分配利润	605,649,944.41	304,547,674.51
所有者权益合计	2,218,915,435.58	1,819,552,888.15
负债和所有者权益总计	3,290,471,849.18	2,416,057,206.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	7,775,510,430.16	1,431,383,298.20
其中：营业收入	7,775,510,430.16	1,431,383,298.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,236,497,709.62	1,004,983,336.91
其中：营业成本	1,915,607,802.54	867,830,125.97
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	85,942,715.40	5,636,387.94
销售费用	27,636,051.11	19,726,848.41
管理费用	152,505,716.94	61,955,702.02
研发费用	30,171,223.42	30,026,902.15
财务费用	24,634,200.21	19,807,370.42
其中：利息费用	76,204,321.32	17,254,852.64
利息收入	10,727,206.23	2,433,511.89
加：其他收益	16,373,238.76	62,860,145.86
投资收益（损失以“-”号填列）	-268,173.06	598,308.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-271,274.64	
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）	472,514.86	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,720,953.97	-10,883,046.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,294,178.79	-420,793.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,257,327.21	-2,427.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,528,317,841.13	478,552,147.75
加：营业外收入	460,625.10	21,933.65
减：营业外支出	443,878.41	43,419.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,528,334,587.82	478,530,661.68
减：所得税费用	829,728,455.37	72,594,807.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,698,606,132.45	405,935,854.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,698,606,132.45	405,935,854.40
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.归属于母公司所有者的净利润	3,511,690,477.40	312,588,747.38
2.少数股东损益	1,186,915,655.05	93,347,107.02
六、其他综合收益的税后净额	7,877,622.38	-15,666,612.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,744,824.68	-10,713,077.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,752,747.69	-10,477,239.83
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	8,752,747.69	-10,477,239.83
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,923.01	-235,838.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-7,923.01	-235,838.13
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-867,202.30	-4,953,534.39
七、综合收益总额	4,706,483,754.83	390,269,242.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,520,435,302.08	301,875,669.42
归属于少数股东的综合收益总额	1,186,048,452.75	88,393,572.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	6.00	0.56
（二）稀释每股收益	6.00	0.56

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陆建平

主管会计工作负责人：原超

会计机构负责人：原超

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	228,673,184.95	224,908,566.17
减：营业成本	181,308,090.51	167,575,024.58
税金及附加	2,608,153.65	1,547,389.75
销售费用	11,864,529.63	7,739,477.35
管理费用	19,497,591.48	17,060,900.01
研发费用	13,778,467.64	13,039,246.97
财务费用	10,073,971.02	1,530,952.30
其中：利息费用	18,784,150.88	5,115,993.08
利息收入	8,469,473.58	4,109,372.75
加：其他收益	903,999.57	1,610,072.78
投资收益（损失以“-”号填列）	601,360,629.88	139,945,388.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-235,126.62	
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）	980,574.99	43,405.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-564,451.45	-470,506.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-401,611.84	-5,462.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	591,821,522.17	157,538,472.82
加：营业外收入	152,301.58	-821.92
减：营业外支出	59,436.59	31,241.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	591,914,387.16	157,506,409.10
减：所得税费用	-628,151.74	2,862,961.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	592,542,538.90	154,643,447.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	592,542,538.90	154,643,447.73
（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	-13,627,498.37	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-13,627,498.37	
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	-13,627,498.37	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	578,915,040.53	154,643,447.73
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	7,980,530,668.23	992,129,557.22
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	6,530,926.78	8,104,826.27
收到其他与经营活动有关的现金	31,978,585.76	38,046,627.52
经营活动现金流入小计	8,019,040,180.77	1,038,281,011.01
购买商品、接受劳务支付的现金	2,451,811,999.80	873,190,673.69
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	160,464,221.88	126,273,611.85
支付的各项税费	1,178,874,690.76	64,964,387.93
支付其他与经营活动有关的现金	42,857,022.53	46,635,928.24
经营活动现金流出小计	3,834,007,934.97	1,111,064,601.71
经营活动产生的现金流量净额	4,185,032,245.80	-72,783,590.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	436,095,974.00
取得投资收益收到的现金	3,287.67	603,305.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	83,586.00	5,422,627.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,727,206.23	2,676,311.80
投资活动现金流入小计	12,814,079.90	444,798,218.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	623,263,451.70	211,715,112.22
投资支付的现金	230,453,781.95	792,500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	853,717,233.65	1,004,215,112.22
投资活动产生的现金流量净额	-840,903,153.75	-559,416,894.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	84,072,180.80	797,647,310.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,847,312.22
取得借款收到的现金	2,047,000,000.00	343,170,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,131,072,180.80	1,140,817,710.09
偿还债务支付的现金	1,143,714,598.32	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	524,446,275.64	73,152,608.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	200,784,000.00	2,580,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	980,539,086.92	
筹资活动现金流出小计	2,648,699,960.88	172,152,608.73
筹资活动产生的现金流量净额	-517,627,780.08	968,665,101.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,516,722.48	-2,303,672.86
五、现金及现金等价物净增加额	2,851,018,034.45	334,160,943.60
加：期初现金及现金等价物余额	396,829,363.06	219,965,498.73
六、期末现金及现金等价物余额	3,247,847,397.51	554,126,442.33



## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	244,568,432.51	302,194,088.44
收到的税费返还	915,585.61	3,435,215.41
收到其他与经营活动有关的现金	6,736,173.88	9,155,119.31
经营活动现金流入小计	252,220,192.00	314,784,423.16
购买商品、接受劳务支付的现金	200,362,585.44	164,140,121.21
支付给职工以及为职工支付的现金	17,185,890.63	28,389,451.52
支付的各项税费	13,303,925.96	8,192,148.72
支付其他与经营活动有关的现金	13,250,322.49	24,667,669.85
经营活动现金流出小计	244,102,724.52	225,389,391.30
经营活动产生的现金流量净额	8,117,467.48	89,395,031.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	960,692,774.54	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金	643,415,962.07	35,055,455.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,075,634.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	755,017.63	1,254,302.00
投资活动现金流入小计	1,610,939,388.24	81,311,757.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,978,844.10	2,314,159.00
投资支付的现金	1,854,800,460.93	924,386,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	1,856,779,305.03	926,701,059.00
投资活动产生的现金流量净额	-245,839,916.79	-845,389,301.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	84,072,180.80	766,799,997.87
取得借款收到的现金	1,048,000,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,132,072,180.80	931,799,997.87
偿还债务支付的现金	567,998,121.83	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	309,697,526.32	62,980,409.86
支付其他与筹资活动有关的现金	164,742.36	
筹资活动现金流出小计	877,860,390.51	135,980,409.86
筹资活动产生的现金流量净额	254,211,790.29	795,819,588.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-56,976.94	-206,180.55
五、现金及现金等价物净增加额	16,432,364.04	39,619,137.46

加：期初现金及现金等价物余额	57,932,441.81	61,686,103.03
六、期末现金及现金等价物余额	74,364,805.85	101,305,240.49

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	582,880,538.00	0.00	0.00	0.00	811,481,651.82	0.00	480,375,837.06	233,936.99	60,696.06		1,307,773.62	4.35	3,243.44	820,898,249.33	4,064,339.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	582,880,538.00	0.00	0.00	0.00	811,481,651.82	0.00	480,375,837.06	233,936.99	60,696.06		1,307,773.62	4.35	3,243.44	820,898,249.33	4,064,339.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,225,120.00				-685,402,683.93		8,744,824.68	526,159.73			3,220,250.20	8.40	2,549,343.62	797,277,070.17	3,346,620.69
（一）综合收益总额							8,744,824.68				3,511,690.47	7.40	3,520,435.30	1,186,048,452.75	4,706,483.75
（二）所有者投入和减少资本	5,225,120.00				-685,402,683.93								680,177,563.93	187,934,660.16	868,112,224.09
1. 所有者投入的普通股	5,225,120.00				78,847,060.80								84,072,180.80		84,072,180.80
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					27,815.5								27,815.5		27,815.5

额					95.1 0							95.1 0		95.1 0	
4. 其他					- 792, 065, 339. 83							- 792, 065, 339. 83	- 187, 934, 660. 16	- 979, 999, 999. 99	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	588, 105, 658. 00				126, 078, 967. 89		489, 120, 661. 74	760, 096. 72	60,6 96.0 63.9 6		4,52 8,02 3,83 2.75		5,79 2,78 5,28 1.06	1,61 8,17 5,31 9.50	7,41 0,96 0,60 0.56

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	551,276,000.00				78,046,733.02		67,714,763.71		40,902,973.52		475,157,532.98		1,213,098.00	273,618,357.12	1,486,716.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	551,276,000.00				78,046,733.02		67,714,763.71		40,902,973.52		475,157,532.98		1,213,098.00	273,618,357.12	1,486,716.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,604,538.00				733,242,147.34		-10,713,077.96				254,300,693.58		1,008,430.96	123,100,805.00	1,131,535,105.96
（一）综合收益总额							-10,713,077.96				312,588,747.38		301,875,669.42	88,393,726.30	390,269,242.05
（二）所有者投入和减少资本	31,604,538.00				733,242,147.34								764,846,685.34	764,846,685.34	764,846,685.34
1. 所有者投入的普通股	31,604,538.00				726,955,397.34								758,559,935.34	758,559,935.34	758,559,935.34
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					6,286,750.00								6,286,750.00	6,286,750.00	6,286,750.00
4. 其他															

(三) 利润分配											-		-	-	-
											58,288.0		58,288.0	2,580.00	60,868.0
											53.80		53.80	0.00	53.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备											-		-	-	-
											58,288.0		58,288.0	2,580.00	60,868.0
											53.80		53.80	0.00	53.80
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														37,287,232.37	37,287,232.37
四、本期期末余额	582,880.53				811,288.88		57,001.65		40,902.92		729,458.22		2,221,530.49	396,719.12	2,618,251.46
					36		5		2		56		4.19	12	6.31

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	582,880,538.00				819,891,536.05		51,537,075.63		60,696,063.96	304,547,674.51		1,819,552,888.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	582,880,538.00				819,891,536.05		51,537,075.63		60,696,063.96	304,547,674.51		1,819,552,888.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,225,120.00				106,662,655.90		-13,627,498.37			301,102,269.90		399,362,547.43
（一）综合收益总额							-13,627,498.37			592,542,538.90		578,915,040.53
（二）所有者投入和减少资本	5,225,120.00				106,662,655.90							111,887,775.90
1. 所有者投入的普通股	5,225,120.00				78,847,060.80							84,072,180.80
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					27,815,595.10							27,815,595.10
4. 其他												
（三）利润分配										-291,440,269.00		-291,440,269.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-291,440,269.00		-291,440,269.00
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	588,105,658.00				926,554,191.95		37,909,577.26		60,696,063.96	605,649,944.41		2,218,915,435.58

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	551,276,000.00				72,649,631.34		13,289,304.47		40,902,973.52	184,697,914.34		862,815,823.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	551,276,000.00				72,649,631.34		13,289,304.47		40,902,973.52	184,697,914.34		862,815,823.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,604,538.00				739,729,379.71					96,355,393.93		867,689,311.64
（一）综合收益总额										154,643,447.73		154,643,447.73
（二）所有者投入和减少资本	31,604,538.00				739,729,379.71							771,333,917.71
1. 所有者投入的普通股	31,604,538.00				733,442,629.71							765,047,167.71
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					6,286,750.00							6,286,750.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										58,288,053.80		58,288,053.80
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										58,288,053.80		58,288,053.80
(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	582,880,538.00				812,379,011.05	13,289,304.47		40,902,973.52	281,053,308.27			1,730,505,135.31

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

苏州天华超净科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“天华超净”）是由苏州工业园区天华超净科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 12 月 26 日在江苏省工商行政管理局办理工商登记，注册资本为 4,000 万元。

2010 年 10 月，根据本公司 2010 年度第二次临时股东大会决议，由强、刘昕、王兆勤对公司增资 300 万元，注册资本变更为 4,300 万元。

2011 年 5 月，根据本公司 2011 年度第一次临时股东大会决议，裴振华、宋任波、余树权对公司增资 500 万元，注册资本变更为 4,800 万元。



2011年9月，根据本公司2011年度第二次临时股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本1,440万元，本公司注册资本变更为6,240万元。

2014年7月，经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天华超净科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]672号文）核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股1,558万股，并于2014年7月31日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称“天华超净”，证券代码为“300390”，本公司注册资本变更为7,798万元。

2015年3月，根据本公司2014年度股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本3,899万元，本公司注册资本增至11,697万元。

2015年11月，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天华超净科技股份有限公司向冯忠等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2486号文）的核准，公司向冯忠、冯志凌、同成创展（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、无锡英航冶金科技有限公司、苏州益宇投资中心（有限合伙）、无锡市凌悦投资有限公司、包仲良、郭一鸣、关平、冯晓丹、郑秉权共计发行人民币普通股16,512,915股（每股发行价均为人民币21.68元）购买其持有的无锡市宇寿医疗器械有限公司（以下简称“宇寿医疗”）100%股权；同时，公司向特定对象裴振华发行人民币普通股1,289,773股，向包建华发行人民币普通股443,156股，向上海淳富投资管理中心（有限合伙）发行人民币普通股443,156股，向苏州天华超净科技股份有限公司—第一期员工持股计划发行人民币普通股2,160,000股（每股发行价均为人民币22.54元）募集配套资金。以上合计增加注册资本2,084.90万元，本公司注册资本增至13,781.90万元。

2016年4月，根据本公司2015年度股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本20,672.85万元，本公司注册资本增至34,454.75万元。

2019年5月，根据本公司2018年度股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本20,672.85万元，本公司注册资本增至55,127.60万元。

2021年4月，根据本公司2020年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州天华超净科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]793号）的核准，公司向上海摩根基金管理有限公司、长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁德时代新能源科技股份有限公司等投资人发行人民币普通股股票31,604,538股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币3,160.45万元，变更后的注册资本为人民币58,288.05万元。

2022年5月，根据本公司2022年第三次临时股东大会决议，公司向2020年限制性股票激励计划的202名激励对象归属人民币普通股股票5,225,120股，增加注册资本522.512万元，本公司注册资本增至58,810.57万元。

公司总部的经营地址：苏州市工业园区双马街99号，法定代表人：陆建平。

本公司经营范围为：防静电制品、无尘制品、医用防护制品、液晶显示屏背光模组及部件的研发与制造及相关技术咨询；安全防护用品、劳保用品、纺织品、纺织原料（不含蚕茧、棉花）、液晶显示屏背光模组及部件的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）许可项目：第二类医疗器械生产（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：第二类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；劳动保护用品生产；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；产业用纺织制成品生产；产业用纺织制成品销售；面料纺织加工；安防设备制造；安防设备销售（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、合并财务报表范围

### （1）公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州工业园区天宝鞋业有限公司	天宝鞋业	100	—
2	苏州科艺净化技术有限公司	科艺净化	100	—

3	苏州仕通电子科技有限公司	仕通电子	100	—
4	深圳市天华超净科技有限公司	深圳天华	100	—
5	苏州康华净化系统工程有限公司	康华净化	51	—
6	苏州中垒新材料科技有限公司	苏州中垒	70	—
7	苏州天华贸易有限公司	天华贸易	100	—
8	无锡市宇寿医疗器械有限公司	宇寿医疗	100	—
9	深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司	深圳金钥匙	100	—
10	宜宾市天宜锂业科创有限公司	天宜锂业	75	—
11	四川天华时代锂电有限公司	四川天华	100	—
12	无锡市天华超净科技有限公司	无锡天华	100	—
13	南通天华锂电新材有限公司	南通天华	99.5	0.375
14	凯迈斯国际（香港）有限公司	香港凯迈斯	100	—
15	WUXI YUSHOU MEDICARE PRIVATE LIMITED*1	宇寿印度公司	—	91.09
16	苏州仕通亚王贸易有限公司*2	亚王贸易	—	69.35
17	镇江中垒新材料科技有限公司*3	镇江中垒	—	70
18	宜宾市伟能锂业科创有限公司*4	伟能锂业	—	75
19	宜宾市华宜环保科创有限公司*5	华宜环保	—	75
20	宇寿健康科技（无锡）有限公司*6	宇寿健康	—	100
21	宇寿医疗科技（无锡）有限公司*7	宇寿医疗科技	—	65

注\*1：系宇寿医疗直接控制的子公司。

注\*2：系仕通电子直接控制的子公司。

注\*3：系苏州中垒直接控制的子公司。

注\*4：系天宜锂业直接控制的子公司。

注\*5：系天宜锂业直接控制的子公司。

注\*6：系宇寿医疗直接控制的子公司。

注\*7：系宇寿医疗直接控制的子公司。

## （2）本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	无锡市天华超净科技有限公司	无锡天华	2022 年半年度	新设
2	南通天华锂电新材有限公司	南通天华	2022 年半年度	新设
3	凯迈斯国际（香港）有限公司	香港凯迈斯	2022 年半年度	新设
4	宇寿健康科技（无锡）有限公司	宇寿健康	2022 年半年度	新设
5	宇寿医疗科技（无锡）有限公司	宇寿医疗科技	2022 年半年度	新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并范围变化原因
1	眉山市天宜锂业科技有限公司	眉山天宜	注销

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

#### **A.一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。



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

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

## （2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

#### A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收外部客户

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收客户款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 工程施工项目

**B 债权投资、其他债权投资**

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

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

## ②公允价值层次

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。具体分为原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每月盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12、合同资产

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的对价（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。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。

本公司对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附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 13、合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。



本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公

司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5 或 10	4.75-3.00

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-30年	5%或10%	4.75%-3.00%

机器设备	年限平均法	10年-14年	5%或10%	9.50%-6.43%
运输设备	年限平均法	5年-8年	5%或10%	19.00%-11.25%
办公设备	年限平均法	5年-8年	5%或10%	19.00%-11.25%
其他设备	年限平均法	5年-8年	5%或10%	19.00%-11.25%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 18、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将 在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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	直线法	租赁期限	—	—

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、计算机软件、专利权、工业产权及专有技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

#### ②无形资产使用寿命及摊销

A.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	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B.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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### C.无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	3—8 年

## 24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。



### (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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，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；

购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 27、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## （5）股份支付计划修改的会计处理

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

## （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## （7）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照

提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司产品主要分为：锂电材料、防静电超净技术产品、医疗器械产品、复合材料、超净清洗、净化工程。

公司按销售区域分类：中国大陆销售（不含中国港澳台）（以下简称“国内销售”）、海外地区销售（包含中国港澳台）（以下简称“国外销售”）。

##### ①锂电材料收入确认原则

国内销售：以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单作为控制权转移的时点，确认销售收入。

国外销售：以完成出口报关手续并取得报关单据，作为控制权转移的时点，确认销售收入。

##### ②防静电超净技术产品、复合材料收入确认具体原则

国内销售：向下游客户直接销售以及部分通过贸易商销售防静电超净技术产品的收入确认时点是以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单并对账一致作为控制权转移的时点，确认销售收入。

国外销售：以完成出口报关手续并取得报关单据，作为控制权转移的时点，确认销售收入。

##### ③医疗器械收入确认具体原则

国内销售：以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单作为控制权转移的时点，确认销售收入。

国外销售：以完成出口报关手续并取得报关单据，合同产品发运离境后作为控制权转移的时点，确认销售收入。

##### ④超净清洗收入确认具体原则

公司受托完成一批超净清洗的时间一般在 3-7 天，由于时间较短，公司在完成全部清洗并将清洗后的产品交付客户时确认收入。

##### ⑤净化工程收入确认具体原则

公司工程项目周期一般在 1-3 个月，由于时间相对较短，公司在工程项目完工验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 29、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

## ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## ③可弥补亏损和税款抵减

### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

## ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

从出租人角度，在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

从出租人角度，在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%、20%、16.5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值减除 30.00% 后余额	1.2%
土地使用税	按实际占用的土地面积	3 元/平米、6 元/平米、9 元/平米、12 元/平米

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
苏州天华超净科技股份有限公司	15%
无锡市宇寿医疗器械有限公司	15%
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	25%
苏州仕通电子科技有限公司	15%
宜宾市天宜锂业科创有限公司	15%
苏州科艺净化技术有限公司*	20%
深圳市天华超净科技有限公司*	20%
苏州康华净化系统工程有限公司	25%
苏州中垒新材料科技有限公司*	20%
苏州天华贸易有限公司*	20%
WUXI YUSHOU MEDICARE PRIVATE LIMITED	30%
苏州仕通亚王贸易有限公司*	20%
深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司*	20%



镇江中垒新材料科技有限公司	15%
四川天华时代锂电有限公司	15%
宜宾市伟能锂业科创有限公司	25%
宜宾市华宜环保科创有限公司	25%
无锡市天华超净科技有限公司	25%
宇寿健康科技（无锡）有限公司	25%
宇寿医疗科技（无锡）有限公司	25%
凯迈斯国际（香港）有限公司	16.5%
南通天华锂电新材有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司于 2020 年 12 月 2 日通过了高新技术企业复审（证书编号 GR202032005233），有效期三年。自 2020 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。公司本期减按 15%的税率征收企业所得税。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，子公司宇寿医疗 2019 年 11 月 28 日通过了高新技术企业复审（证书编号 GR201932001618），有效期三年，自 2019 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号文的相关规定，企业的高新技术资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，故宇寿医疗本期减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。子公司仕通电子于 2020 年 12 月 2 日通过了高新技术企业复审（证书编号 GR202032007233），有效期三年。自 2020 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。仕通电子本期减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。子公司镇江中垒于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202132005799），有效期三年。自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。镇江中垒本期减按 15%的税率征收企业所得税。

财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布了《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收问题政策的通知》（财税[2011]58 号）及 2020 年 5 月 17 日发布的《中共中央、国务院关于新时代推进西部大开发形成新格局的指导意见》，明确延续西部大开发企业所得税政策，明确继续深入实施西部大开发战略，实施包括西部地区鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税在内的一揽子税收优惠政策。本公司子公司天宜锂业生产的锂电池材料符合《西部地区鼓励类产业目录》的规定，2021 年享受 15%的所得税优惠税率。

根据国家财政部税务总局财税[2020]第 13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。应纳税所得额在 100 万元-300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额。根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税[2020]第 13 号文件规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,578.20	41,640.38
银行存款	3,247,707,819.31	396,787,722.68
其他货币资金	1,063,805,161.53	701,010,895.58
合计	4,311,652,559.04	1,097,840,258.64
其中：存放在境外的款项总额	1,017,102.90	1,025,800.90

其他说明

1.其他货币资金 2022 年 06 月 30 日余额中票据保证金金额 56,437,918.18 元、信用证保证金金额 564,054,000.00 元、履约保函保证金金额为 442,639,766.51 元、远期结汇保证金金额为 377,232.10 元、预存拼多多等商户资金 296,244.74 元。

2.2022 年 06 月 30 日未存放在境外的款项系宇寿印度公司的货币资金 1,017,102.90 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	1,432,804.44
其中：		
远期结售汇		1,432,804.44
银行理财产品	30,000,000.00	
其中：		
合计	30,000,000.00	1,432,804.44

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,948,236.94	5,805,726.11
商业承兑票据	1,715,846.50	4,103,299.41
合计	7,664,083.44	9,909,025.52

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	7,754,391.15	100.00%	90,307.71		7,664,083.44	10,124,988.65	100.00%	215,963.13		9,909,025.52
其中：										
商业承兑汇票	1,806,154.21	23.29%	90,307.71	5.00%	1,715,846.50	4,319,262.54	42.66%	215,963.13	5.00%	4,103,299.41
银行承兑汇票	5,948,236.94	76.71%			5,948,236.94	5,805,726.11	57.34%			5,805,726.11
合计	7,754,391.15	100.00%	90,307.71	1.16%	7,664,083.44	10,124,988.65	100.00%	215,963.13	2.13%	9,909,025.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,806,154.21	90,307.71	5.00%
合计	1,806,154.21	90,307.71	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	215,963.13	-125,655.42				90,307.71
合计	215,963.13	-125,655.42				90,307.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据****(4) 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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,648,735.93
合计		2,648,735.93

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,555,326.31	0.35%	3,555,326.31	100.00%	0.00	6,483,291.44	1.26%	6,483,291.44	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,023,663,385.51	99.65%	52,230,141.11	5.10%	971,433,244.40	509,839,906.25	98.74%	26,561,203.20	5.21%	483,278,703.05
其中：										
合计	1,027,218,711.82	100.00%	55,785,467.42	5.43%	971,433,244.40	516,323,197.69	100.00%	33,044,494.64	6.40%	483,278,703.05

按单项计提坏账准备：3,555,326.31 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏欣天晟达医疗科技有限公司	1,569,224.00	1,569,224.00	100.00%	预计难以收回
哥伦比亚 IMPOMEDICAS DE COLOMBIA LTD	574,930.00	574,930.00	100.00%	预计难以收回

尼日利亚 GRACE-D LAB	574,237.59	574,237.59	100.00%	预计难以收回
重庆三大伟业医疗用品有限公司	191,023.20	191,023.20	100.00%	预计难以收回
苏州东山精密制造股份有限公司	187,000.00	187,000.00	100.00%	预计难以收回
江西上饶医药股份有限公司	96,250.00	96,250.00	100.00%	预计难以收回
广州依洋医疗器械有限公司	89,049.00	89,049.00	100.00%	预计难以收回
其他单位	273,612.52	273,612.52	100.00%	预计难以收回
合计	3,555,326.31	3,555,326.31		

按组合计提坏账准备：52,230,141.11 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,021,522,563.01	51,076,128.14	5.00%
1 至 2 年	852,534.00	85,253.40	10.00%
2 至 3 年	271,575.95	81,472.79	30.00%
3 至 4 年	57,843.55	28,921.78	50.00%
4 至 5 年	2,520.00	2,016.00	80.00%
5 年以上	956,349.00	956,349.00	100.00%
合计	1,023,663,385.51	52,230,141.11	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,021,522,563.01
1 至 2 年	872,892.09
2 至 3 年	458,575.95
3 年以上	4,364,680.77
3 至 4 年	163,954.59
4 至 5 年	2,520.00
5 年以上	4,198,206.18
合计	1,027,218,711.82

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收账款坏账准备	33,044,494.64	25,569,262.12	-1,589.97	2,829,879.31		55,785,467.42
合计	33,044,494.64	25,569,262.12	-1,589.97	2,829,879.31		55,785,467.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,829,879.31

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
德国 DK MEDICAL GMBH	货款	2,230,809.04	全额计提坏账 3 年以上	管理层审批	否
上海中航光电子有限公司	货款	531,470.27	全额计提坏账 3 年以上	管理层审批	否
上海梓樱电子科技有限公司	货款	32,460.00	全额计提坏账 3 年以上	管理层审批	否
上饶市明生康医疗器械有限公司	货款	29,890.00	全额计提坏账 3 年以上	管理层审批	否
安徽省阜阳市医药有限公司	货款	5,250.00	全额计提坏账 3 年以上	管理层审批	否
合计		2,829,879.31			

应收账款核销说明：

预计难以收回

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	426,867,670.00	41.56%	21,343,383.50
客户 B	267,256,000.00	26.02%	13,362,800.00
客户 C	35,530,000.00	3.46%	1,776,500.00
客户 D	35,199,615.15	3.43%	1,759,980.76
客户 E	34,092,000.00	3.32%	1,704,600.00
合计	798,945,285.15	77.79%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,377,895.82	62,581,951.11

合计	52,377,895.82	62,581,951.11
----	---------------	---------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	413,753,140.46	99.87%	271,636,467.65	99.87%
1 至 2 年	198,936.71	0.05%	346,769.28	0.13%
2 至 3 年	350,384.09	0.08%	3,614.81	0.00%
合计	414,302,461.26		271,986,851.74	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 06 月 30 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
AMG BRASIL S.A.	138,150,287.17	33.35
Pilgangoora Operations Pty Ltd	92,743,897.37	22.39
中华人民共和国太仓海关	41,672,126.43	10.06
中华人民共和国新生圩关	30,022,088.44	7.25
CATH Energy Technology (HongKong) Limited	15,973,132.00	3.86
合计	318,561,531.41	76.91

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,552,738.97	143,771,521.34
合计	108,552,738.97	143,771,521.34

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收土地出让金	93,238,719.00	93,567,221.40

保证金及押金	16,758,553.86	55,876,501.58
备用金	4,034,499.35	2,115,206.85
代扣公积金	962,801.72	1,006,092.97
往来款	25,000.00	25,000.00
其他	679,836.71	50,822.94
合计	115,699,410.64	152,640,845.74

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,844,324.40		25,000.00	8,869,324.40
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,722,652.73			-1,722,652.73
2022 年 6 月 30 日余额	7,121,671.67		25,000.00	7,146,671.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	110,374,967.02
1 至 2 年	2,518,798.05
2 至 3 年	1,909,980.00
3 年以上	895,665.57
3 至 4 年	158,219.17
4 至 5 年	130,032.40
5 年以上	607,414.00
合计	115,699,410.64

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,869,324.40	-1,722,652.73				7,146,671.67
合计	8,869,324.40	-1,722,652.73				7,146,671.67



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江安县自然资源和规划局	应收土地出让金	93,238,719.00	1 年以内	80.59%	4,661,935.95
江安县财政国库支付中心	保证金	10,500,000.00	1 年以内、1-2 年	9.08%	550,000.00
陈信香	备用金	1,710,000.00	1 年以内	1.48%	85,500.00
江安县阳春工业园区管理委员会	保证金	1,500,000.00	2-3 年	1.30%	450,000.00
云南省疾病预防控制中心	保证金	1,360,036.33	1 年以内、1-2 年	1.18%	117,634.58
合计		108,308,755.33		93.63%	5,865,070.53

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	789,620,124.14	4,214,553.56	785,405,570.58	892,094,834.31	4,616,383.71	887,478,450.60
在产品	459,130,811.64	2,635,819.89	456,494,991.75	116,091,804.58	2,453,658.41	113,638,146.17
库存商品	423,285,642.00	6,173,471.30	417,112,170.70	233,665,052.78	4,730,451.45	228,934,601.33
委托加工物资	1,282,788.33		1,282,788.33	1,933,383.78		1,933,383.78
合计	1,673,319,366.11	13,023,844.75	1,660,295,521.36	1,243,785,075.45	11,800,493.57	1,231,984,581.88

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,616,383.71	477,257.86		879,088.01		4,214,553.56
在产品	2,453,658.41	182,161.48				2,635,819.89
库存商品	4,730,451.45	1,681,116.22		238,096.37		6,173,471.30

合计	11,800,493.57	2,340,535.56		1,117,184.38		13,023,844.75
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	1,782,558.96	94,941.22	1,687,617.74	1,600,102.61	141,297.99	1,458,804.62
合计	1,782,558.96	94,941.22	1,687,617.74	1,600,102.61	141,297.99	1,458,804.62

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-46,356.77			
合计	-46,356.77			——

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,319,930.57	3,300,390.05
预交企业所得税	976,058.60	1,461,106.57
合计	12,295,989.17	4,761,496.62

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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			
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏纳通能源技术有限公司		30,000.00		-							29,764,873.38	
奉新时代新能源材料有限公司		2,580,000.00		235,126.62							2,580,000.00	
常州苏锂科技有		25,000.00									25,000.00	

限责任公司		0.00							000.00	
上海中垒电气材料有限公司		820,000.00		- 36,148.02					783,851.98	
四川浩成矿业有限公司		5,000,000.00							5,000,000.00	
小计		63,400,000.00		- 271,274.64					63,128,725.36	
合计		63,400,000.00		- 271,274.64					63,128,725.36	

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资	1,068,395,806.39	924,064,000.47
合计	1,068,395,806.39	924,064,000.47

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
AVZ Minerals Limited		826,821,693.75			非交易性权益工具投资	
GlobalLithium Resources Limited		56,541,839.08			非交易性权益工具投资	
Premier African Minerals Limited			24,359,615.16		非交易性权益工具投资	
QX RESOURCES LIMITED			3,217,197.12		非交易性权益工具投资	
合计		883,363,532.83	27,576,812.28		非交易性权益工具投资	

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,758,687,768.65	965,940,867.09
合计	1,758,687,768.65	965,940,867.09

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	471,516,077.94	659,217,960.41	17,904,925.73	29,706,750.84	82,054,154.94	1,260,399,869.86

2.本期增加金额	434,515,900.67	344,754,278.50	879,518.03	1,569,204.95	85,306,874.50	867,025,776.65
(1) 购置	55,739,100.88	9,165,151.48	879,518.03	1,694,869.98	4,547,717.88	72,026,358.25
(2) 在建工程转入	378,776,799.79	335,589,127.02	519,725.67	-125,665.03	80,759,156.62	794,999,418.40
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		18,855,252.56	188,937.92	410,777.20	1,035,017.14	20,489,984.82
(1) 处置或报废		18,855,252.56	188,937.92	410,777.20	1,035,017.14	20,489,984.82
4.期末余额	906,031,978.61	985,116,986.35	18,595,505.84	30,865,178.59	166,326,012.30	2,106,935,661.69
二、累计折旧						
1.期初余额	59,832,897.77	141,138,180.60	13,778,754.38	11,535,691.08	43,208,813.25	269,494,337.08
2.本期增加金额	13,748,441.51	48,281,812.09	432,683.31	2,159,377.36	7,575,404.55	72,197,718.82
(1) 计提	13,748,441.51	48,281,812.09	432,683.31	2,159,377.36	7,575,404.55	72,197,718.82
3.本期减少金额		11,495,338.37	180,449.52	274,090.27	757,378.12	12,707,256.28
(1) 处置或报废		11,495,338.37	180,449.52	274,090.27	757,378.12	12,707,256.28
4.期末余额	73,581,339.28	177,924,654.32	14,030,988.17	13,420,978.17	50,026,839.68	328,984,799.62
三、减值准备						
1.期初余额		24,632,382.81		92,920.35	239,362.53	24,964,665.69
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		5,701,572.27				5,701,572.27
(1) 处置或报废		5,701,572.27				5,701,572.27
4.期末余额		18,930,810.54		92,920.35	239,362.53	19,263,093.42
四、账面价值						
1.期末账面价值	832,450,639.33	788,261,521.49	4,564,517.67	17,351,280.07	116,059,810.09	1,758,687,768.65
2.期初账面价值	411,683,180.17	493,447,397.00	4,126,171.35	18,078,139.41	38,605,979.16	965,940,867.09

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

全自动 N95 折叠耳带式口罩机	3,451,327.44	327,876.12	2,950,884.95	172,566.37	
恒温恒湿机组	3,086,196.66	1,358,721.84	1,727,474.82		
点焊机	1,575,000.00	179,814.56	1,102,500.00	292,685.44	
高速平面耳带全自动口罩机	1,295,575.22	113,262.56	1,117,533.90	64,778.76	
口罩点焊机	1,107,477.89	91,965.92	902,889.68	112,622.29	
口罩出片机	920,353.98	105,074.94	644,247.79	171,031.25	
背光源叠片机	798,849.26	253,246.22	545,603.04		
韩国裕镇空压机系统一套	734,264.20	331,117.78	403,146.42		
微机构加工机	696,823.23	222,576.52	474,246.71		
双耳机	690,265.49	50,216.82	605,535.39	34,513.28	
非接触式光学测量仪	587,511.10	478,585.61	108,925.49		
进口自动滤料测试仪	580,322.20	73,507.44	477,798.65	29,016.11	
热风缝口密封机	486,725.65	61,651.92	400,737.45	24,336.28	
合计	16,010,692.32	3,647,618.25	11,461,524.29	901,549.78	

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州中垒办公楼	4,085,409.05	产权证书尚未办理完毕

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	175,159,970.43	657,468,222.14
合计	175,159,970.43	657,468,222.14

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川天华氢氧化锂项目	159,198,245.44		159,198,245.44	471,604.70		471,604.70
冷冻后段新增除钙系统	5,857,500.42		5,857,500.42			
伟能锂业 2.5 万吨电池级氢氧化锂项目	2,831,872.03		2,831,872.03	2,075,209.04		2,075,209.04
待安装设备	2,266,484.07		2,266,484.07	9,336,840.10		9,336,840.10

华宜环保一期锂渣处理项目	1,381,115.61		1,381,115.61	1,382,740.21		1,382,740.21
模具	1,246,649.60		1,246,649.60	1,200,568.92		1,200,568.92
吨包机新增复检称	637,168.14		637,168.14			
办公楼装修	575,000.00		575,000.00			
新增气流破碎吨袋上料系统	489,806.87		489,806.87			
新增罗茨风机尾气吸收塔	194,990.54		194,990.54			
613 综合库改更衣室	168,660.80		168,660.80			
停车场新增新能源车充电桩	142,953.27		142,953.27			
280 立方米水箱	56,880.73		56,880.73			
大窑窑尾节能优化改造	51,886.79		51,886.79			
球磨机进口增加块料破碎机	51,886.79		51,886.79			
制冷站冷凝器用水改冷凝水冷却氟利昂	8,869.33		8,869.33			
天宜锂业二期 2.5 万吨电池级氢氧化锂项目				596,135,711.32		596,135,711.32
宇寿医疗大马巷新厂房				46,667,229.26		46,667,229.26
天宜锂业一期项目扩产及零星工程				198,318.59		198,318.59
合计	175,159,970.43		175,159,970.43	657,468,222.14		657,468,222.14

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
宇寿医疗大马巷新厂房	75,000,000.00	46,667,229.26	25,775,115.19	72,442,344.45			96.59%	100%				其他
天宜锂业二期电池级氢氧化锂建设项目	920,162,100.00	596,135,711.32	107,836,465.47	703,972,176.79			76.51%	100%	4,809,161.46	1,934,199.19	4.15%	募股资金
四川天华氢氧化锂项目	1,908,145,300.00	471,604.70	158,726,640.74			159,198,245.44	8.34%	40%				其他
合计	2,903,145,300.00	643,270,545.28	292,338,221.40	776,414,521.18		159,198,245.44			4,809,161.46	1,934,199.19		

	307,400.00	4,545.28	8,221.40	4,521.24		8,245.44			161.46	199.19		
--	------------	----------	----------	----------	--	----------	--	--	--------	--------	--	--

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,213,539.82	4,213,539.82
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,213,539.82	4,213,539.82
二、累计折旧		
1.期初余额	627,892.88	627,892.88
2.本期增加金额	483,169.82	483,169.82
(1) 计提	483,169.82	483,169.82
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,111,062.70	1,111,062.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,102,477.12	3,102,477.12
2.期初账面价值	3,585,646.94	3,585,646.94

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	110,315,028.53	19,816,774.03		4,010,871.33	134,142,673.89
2.本期增加金额					
(1) 购置	90,199,862.10			230,088.50	90,429,950.60
(2) 内					

部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	200,514,890.63	19,816,774.03		4,240,959.83	224,572,624.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,994,832.92	14,936,858.71		2,742,244.80	25,673,936.43
2. 本期增加金额	1,587,914.54	939,818.33		206,884.95	2,734,617.82
(1) 计提	1,587,914.54	939,818.33		206,884.95	2,734,617.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,582,747.46	15,876,677.04		2,949,129.75	28,408,554.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	190,932,143.17	3,940,096.99		1,291,830.08	196,164,070.24
2. 期初账面价值	102,320,195.61	4,879,915.32		1,268,626.53	108,468,737.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宇寿医疗	216,472,009.10					216,472,009.10
苏州中垒	678,500.60					678,500.60



天宜锂业	14,631,612.00					14,631,612.00
合计	231,782,121.70					231,782,121.70

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

因并购宇寿医疗形成的商誉所在的资产组按照宇寿医疗母公司报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产、非经营性负债后账面价值列示。上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

因并购苏州中垒形成的商誉所在的资产组按苏州中垒账面价值剔除溢余资产、非经营性资产、非经营性负债后账面价值列示。上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

因并购天宜锂业形成的商誉所在的资产组按天宜锂业账面价值剔除溢余资产、非经营性资产、非经营性负债后账面价值列示。上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对宇寿医疗、苏州中垒及天宜锂业相关的资产组的可收回金额进行估算，资产组可收回金额通过测算预计未来现金流量的现值确定，预计未来现金流量采用的现金流口径为税前企业自由现金流量，折现率选取（所得税）前加权平均资本成本（WACC）。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值损失的确认方法为：对包含商誉的资产组进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值；再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的影响

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	1,782,313.35	969,529.91	610,061.77		2,141,781.49
合计	1,782,313.35	969,529.91	610,061.77		2,141,781.49

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,712,275.89	1,756,841.39	11,856,741.87	1,778,511.27
内部交易未实现利润	33,396,846.21	5,009,526.91	23,488,928.28	3,523,339.24
可抵扣亏损	2,774,645.96	416,196.89	2,757,121.00	413,568.15
坏账准备形成	62,953,502.43	9,553,518.69	41,978,083.93	6,447,588.97
存货跌价准备形成	13,023,844.75	1,953,576.70	11,800,493.57	1,770,074.02
股权激励费用	10,859,064.34	1,628,859.66	5,536,025.00	830,403.75
合同资产减值准备形成	94,941.22	23,295.09	141,297.99	34,884.28
交易性金融负债			1,905,319.30	285,797.90
递延收益摊销形成	17,492,236.80	2,623,835.51	5,031,906.69	1,073,187.91
合计	152,307,357.60	22,965,650.84	104,495,917.63	16,157,355.49

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,950,401.94	2,168,459.75	48,008,089.70	7,307,472.70
其他权益工具投资公允价值变动	855,786,720.55	128,368,008.10	846,508,696.58	126,976,304.50
交易性金融资产			1,432,804.44	214,920.67
一次性列支的固定资产	438,774.88	65,816.22	761,448.15	114,217.22
合计	870,175,897.37	130,602,284.07	896,711,038.87	134,612,915.09

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,965,650.84		16,157,355.49
递延所得税负债		130,602,284.07		134,612,915.09

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,842,692.63	3,823,730.31
坏账准备	68,944.37	151,698.24
合计	17,911,637.00	3,975,428.55

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		1,049,225.76	
2023 年	744,032.47	777,648.26	
2024 年	567,811.37	729,915.62	
2025 年	366,046.22	622,785.15	
2026 年	964,956.19	644,155.52	
2027 年	15,199,846.38		
合计	17,842,692.63	3,823,730.31	

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	184,442,035.15		184,442,035.15	35,456,951.20		35,456,951.20
预付土地款				1,979,810.00		1,979,810.00
合计	184,442,035.15		184,442,035.15	37,436,761.20		37,436,761.20

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		180,080,000.00
信用借款	1,324,000,000.00	559,998,121.83
短期借款利息	1,238,668.03	692,215.62
未确认融资费用		-2,744,619.28
合计	1,325,238,668.03	738,025,718.17

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	288,344,552.35	404,134,390.70
合计	288,344,552.35	404,134,390.70

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料款	171,107,333.80	168,446,041.48
工程设备款	132,152,728.53	132,103,844.74
运费	13,095,680.51	13,989,350.97
合计	316,355,742.84	314,539,237.19

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	377,339,037.21	63,844,877.02
预收工程款		32,457,661.11
合计	377,339,037.21	96,302,538.13

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,541,761.93	197,447,038.23	172,202,698.99	69,786,101.17
二、离职后福利-设定提存计划		10,626,665.46	10,626,665.46	
合计	44,541,761.93	208,073,703.69	182,829,364.45	69,786,101.17

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,894,587.89	180,786,237.61	155,728,101.90	68,952,723.60
2、职工福利费		6,556,676.94	6,556,676.94	
3、社会保险费		4,733,764.98	4,733,764.98	
其中：医疗保险费		3,802,825.48	3,802,825.48	
工伤保险费		601,013.40	601,013.40	
生育保险费		329,926.10	329,926.10	
4、住房公积金		3,570,698.02	3,570,698.02	
5、工会经费和职工教育经费	647,174.04	1,799,660.68	1,613,457.15	833,377.57
合计	44,541,761.93	197,447,038.23	172,202,698.99	69,786,101.17

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,284,923.44	10,284,923.44	

2、失业保险费		341,742.02	341,742.02	
合计		10,626,665.46	10,626,665.46	

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	140,029,125.01	13,596,250.73
企业所得税	483,401,002.38	115,347,293.20
个人所得税	931,143.95	707,691.73
城市维护建设税	7,345,514.27	797,533.36
房产税	726,722.03	564,329.02
教育费附加	7,171,125.94	705,909.99
土地使用税	88,657.16	53,228.89
其他	1,651,810.18	534,215.77
合计	641,345,100.92	132,306,452.69

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,869,849.73	8,101,944.35
合计	26,869,849.73	8,101,944.35

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,708,837.22	7,034,565.61
备用金	114,273.00	37,966.43
股权激励个人所得税	17,583,358.40	
其他	1,463,381.11	1,029,412.31
合计	26,869,849.73	8,101,944.35

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	130,625,625.01	250,244,669.85
一年内到期的租赁负债	882,690.91	914,832.68
合计	131,508,315.92	251,159,502.53

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	43,112,490.40	2,214,067.59
合计	43,112,490.40	2,214,067.59

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	580,000,000.00	57,000,000.00
抵押借款		233,636,476.49
信用借款	45,000,000.00	15,000,000.00
借款利息	625,625.01	385,993.36
一年内到期的长期借款	-130,625,625.01	-250,244,669.85
合计	495,000,000.00	55,777,800.00

长期借款分类的说明：

公司因并购天宜锂业 7% 股权，与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订了并购借款合同（编号为 32010120220002941），并购完成后苏州天华超净科技股份有限公司持有的宜宾市天宜锂业科创有限公司 7% 股权质押。

其他说明，包括利率区间：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年利率区间
质押借款	580,000,000.00	57,000,000.00	3.60%
信用借款	45,000,000.00	15,000,000.00	3.3%-3.7%

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,444,316.64	3,973,755.14
减：未确认融资费用	-284,087.16	-360,353.53
减：一年内到期的租赁负债	-882,690.91	-914,832.68
合计	2,277,538.57	2,698,568.93

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,031,906.69	13,764,132.00	1,303,801.89	17,492,236.80	收到政府款项
合计	5,031,906.69	13,764,132.00	1,303,801.89	17,492,236.80	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新能源汽车补贴	15,000.00			9,000.00			6,000.00	与资产相关

高洁净度超细纤维无尘擦拭布技术改造项目	75,000.00			37,500.00			37,500.00	与资产相关
自主品牌专项资金	267,577.54			33,447.18			234,130.36	与资产相关
关键核心设备补贴	1,093,820.06			156,259.98			937,560.08	与资产相关
防疫设备补贴	285,000.00			45,000.00			240,000.00	与资产相关
口罩自动化生产项目补贴	538,909.11			82,909.08			456,000.03	与资产相关
保障防疫物资生产项目补贴	337,499.95			51,923.10			285,576.85	与资产相关
高压造影医用耗材智能化生产建设项目补贴	328,901.03			27,033.00			301,868.03	与资产相关
丹徒高新技术产业园设备补贴	2,090,199.00			236,626.32			1,853,572.68	与资产相关
省智能车间补贴		200,000.00		19,999.98			180,000.02	与资产相关
市智能车间补贴		200,000.00		19,999.98			180,000.02	与资产相关
设备奖励资金贴补		3,364,132.00		84,103.29			3,280,028.71	与资产相关
设备补贴款		10,000,000.00		499,999.98			9,500,000.02	与资产相关
合计	5,031,906.69	13,764,132.00		1,303,801.89			17,492,236.80	与资产相关

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	582,880,538.00	5,225,120.00				5,225,120.00	588,105,658.00

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	798,853,079.29	88,494,820.80	792,065,339.83	95,282,560.26
其他资本公积	12,628,572.53	27,815,595.10	9,647,760.00	30,796,407.63
合计	811,481,651.82	116,310,415.90	801,713,099.83	126,078,967.89

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
一、不能	480,562.70	9,278,023.9			1,391,703.5	8,752,747.6	-	489,315.45

重分类进损益的其他综合收益	4.72	7			9	9	866,427.31	2.41
其他权益工具投资公允价值变动	480,562.70 4.72	9,278,023.9 7			1,391,703.5 9	8,752,747.6 9	- 866,427.31	489,315.45 2.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 186,867.66	-8,698.00				-7,923.01	-774.99	- 194,790.67
外币财务报表折算差额	- 186,867.66	-8,698.00				-7,923.01	-774.99	- 194,790.67
其他综合收益合计	480,375.83 7.06	9,269,325.9 7			1,391,703.5 9	8,744,824.6 8	- 867,202.30	489,120.66 1.74

### 36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	233,936.99	14,367,725.87	13,841,566.14	760,096.72
合计	233,936.99	14,367,725.87	13,841,566.14	760,096.72

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,696,063.96			60,696,063.96
合计	60,696,063.96			60,696,063.96

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,307,773,624.35	475,157,532.98
调整后期初未分配利润	1,307,773,624.35	475,157,532.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,511,690,477.40	312,588,747.38
应付普通股股利	291,440,269.00	58,288,053.80
期末未分配利润	4,528,023,832.75	729,458,226.56

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	7,759,013,498.02	1,903,590,895.80	1,407,439,442.60	848,898,874.35
其他业务	16,496,932.14	12,016,906.74	23,943,855.60	18,931,251.62
合计	7,775,510,430.16	1,915,607,802.54	1,431,383,298.20	867,830,125.97

与履约义务相关的信息：

于 2022 年半年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	2022 年半年度
收入确认时间	
在某一时点确认收入	7,775,510,430.16
在某段时间确认收入	—
合计	7,775,510,430.16

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,000,506,212.55 元，其中，6,953,628,266.55 元预计将于 2022 年度确认收入，43,746,686.00 元预计将于 2023 年度确认收入，3,131,260.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,542,369.36	1,696,036.19
教育费附加	38,920,836.47	1,213,929.23
房产税	2,588,098.85	1,050,843.96
土地使用税	1,045,258.63	976,259.69
印花税	3,781,898.59	641,251.02
其他	64,253.50	58,067.85
合计	85,942,715.40	5,636,387.94

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,143,252.45	7,101,375.44
业务招待费	5,458,266.25	4,525,890.18
咨询服务费	2,545,261.88	4,627,104.22
办公费	2,078,829.85	1,147,532.71
快递费	373,447.66	329,159.92
差旅费	260,502.21	472,894.47
出口费用	222,012.28	305,549.32
其他	202,274.26	461,335.73
车辆费用	191,598.92	266,260.81
广告宣传费	160,605.35	489,745.61
合计	27,636,051.11	19,726,848.41

**42、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,816,908.09	22,181,204.14
股份支付	27,815,595.10	6,286,750.00
安全防护费	19,164,800.61	
折旧费用	10,417,973.34	9,108,703.11
咨询服务费	5,433,100.86	3,673,386.53
办公费	4,968,365.14	2,591,955.95
业务招待费	3,351,273.51	1,590,903.60
检测修理费	2,725,522.10	4,306,501.11
无形资产摊销	2,681,625.82	2,637,631.59
其他	1,899,335.49	2,330,134.82
车辆费用	772,487.68	1,023,827.45
差旅费	752,722.37	593,673.87
租赁费	461,634.46	666,048.97
环境保护费	244,372.37	4,964,980.88
合计	152,505,716.94	61,955,702.02

**43、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	12,559,013.52	15,786,922.30
职工薪酬	15,201,713.00	11,256,150.38
其他	2,410,496.90	2,983,829.47
合计	30,171,223.42	30,026,902.15

**44、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	76,204,321.32	17,254,852.64
减：利息收入	10,727,206.23	2,433,511.89
利息净支出	65,477,115.09	14,821,340.75
汇兑损失	30,408,049.96	21,496,907.38
减：汇兑收益	72,275,534.04	17,099,940.03
汇兑净损失	-41,867,484.08	4,396,967.35
银行手续费	1,024,569.20	589,062.32
合计	24,634,200.21	19,807,370.42

**45、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	16,166,764.46	62,006,199.51
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	206,474.30	853,946.35
合计	16,373,238.76	62,860,145.86

**46、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-271,274.64	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,101.58	598,308.75
合计	-268,173.06	598,308.75

**47、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,432,804.44	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,432,804.44	
交易性金融负债	1,905,319.30	
合计	472,514.86	

**48、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,722,652.73	-147,747.47
应收账款坏账损失	-25,569,262.12	-10,689,852.54
应收票据坏账损失	125,655.42	-45,446.30
合计	-23,720,953.97	-10,883,046.31

**49、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,340,535.56	-470,506.85
十二、合同资产减值损失	46,356.77	49,712.95
合计	-2,294,178.79	-420,793.90

## 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	-1,257,327.21	-2,427.94
合计	-1,257,327.21	-2,427.94

## 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	50,000.00	959.85	50,000.00
其他	410,625.10	20,973.80	410,625.10
合计	460,625.10	21,933.65	460,625.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
高新技术企业 企业培育 补助款		补助	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	是	否	50,000.00		与收益相 关

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	246,762.88	11,366.98	246,762.88
非流动资产毁损报废损失	151,087.97	6,334.62	151,087.97
工伤赔偿	15,000.00	25,000.00	15,000.00
其他	31,027.56	718.12	31,027.56
合计	443,878.41	43,419.72	443,878.41

## 53、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	841,936,456.59	78,756,967.67
递延所得税费用	-12,208,001.22	-6,162,160.39

合计	829,728,455.37	72,594,807.28
----	----------------	---------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	5,528,334,587.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	829,250,315.47
子公司适用不同税率的影响	117,056.66
调整以前期间所得税的影响	-1,659,664.89
非应税收入的影响	35,268.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,122.95
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	2,026,602.09
所得税费用	829,728,455.37

**54、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,107,533.97	36,233,406.90
保证金	3,158,670.00	1,770,316.82
备用金	504,706.43	24,275.00
其他	207,675.36	18,628.80
合计	31,978,585.76	38,046,627.52

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	7,332,282.54	15,590,398.35
业务招待费	8,510,465.00	5,336,369.43
中介机构服务费	12,739,106.99	8,057,185.84
办公费	4,609,031.31	3,879,889.54
车辆费用	1,245,050.45	497,243.26
差旅费	1,393,185.81	1,267,304.85
租赁费		645,851.59
广告宣传费	441,232.46	634,302.10
环境保护费	277,378.13	327,841.63
出口费用	223,686.19	424,717.54
检测维修费	1,533,015.61	3,633,015.00

保证金	1,399,000.00	4,958,795.46
银行手续费	987,328.88	589,062.32
安全防护费	216,986.31	
其他	1,949,272.85	793,951.33
合计	42,857,022.53	46,635,928.24

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,727,206.23	2,676,311.80
合计	10,727,206.23	2,676,311.80

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则/融资租赁各期支付的现金	539,086.92	
购买少数股权而支付给少数股东的现金	980,000,000.00	
合计	980,539,086.92	

## 55、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,698,606,132.45	405,935,854.40
加：资产减值准备	26,015,132.76	11,303,840.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,197,718.82	43,752,587.47

使用权资产折旧	483,169.82	
无形资产摊销	2,734,617.82	2,690,623.59
长期待摊费用摊销	610,061.77	619,157.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,257,327.21	2,427.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	151,087.97	6,334.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-472,514.86	
财务费用（收益以“-”号填列）	23,609,634.70	19,218,308.10
投资损失（收益以“-”号填列）	268,173.06	-598,308.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,808,295.35	-1,988,256.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,010,631.02	-6,892,911.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-429,534,290.66	-242,773,817.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-775,230,482.74	-622,859,768.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	547,339,808.95	312,513,588.18
其他	27,815,595.10	6,286,750.00
经营活动产生的现金流量净额	4,185,032,245.80	-72,783,590.70
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	3,247,847,397.51	554,126,442.33
减：现金的期初余额	396,829,363.06	219,965,498.73
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	2,851,018,034.45	334,160,943.60

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,247,847,397.51	396,829,363.06
其中：库存现金	139,578.20	41,640.38
可随时用于支付的银行存款	3,247,707,819.31	396,787,722.68
三、期末现金及现金等价物余额	3,247,847,397.51	396,829,363.06

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,063,805,161.53	保证金不能随时支取
应收款项融资	30,000,000.00	票据置换质押
合计	1,093,805,161.53	

## 57、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	118,860,495.24	6.7114	797,720,327.75
欧元	358,109.30	7.0084	2,509,773.22
港币			
日元	83,750.00	0.0491	4,115.14
印度卢比	11,980,716.17	0.0849	1,017,102.90
应收账款			
其中：美元	11,234,297.96	6.7114	75,397,867.34
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	127,282.92	6.7114	854,246.59
其他应付款			
其中：美元	241,475.00	6.7114	1,620,635.32

## 58、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新能源汽车补贴	90,000.00	递延收益	9,000.00
高洁净度超细纤维无尘擦拭布技术改造项目	750,000.00	递延收益	37,500.00
自主品牌专项资金	590,900.00	递延收益	33,447.18



关键核心设备补贴	1,562,600.00	递延收益	156,259.98
防疫设备补贴	450,000.00	递延收益	45,000.00
口罩自动化生产项目补贴	760,000.00	递延收益	82,909.08
保障防疫物资生产项目补贴	450,000.00	递延收益	51,923.10
高压造影医用耗材智能化生产建设项目	410,000.00	递延收益	27,033.00
高新技术产业园设备补贴	2,366,263.04	递延收益	236,626.32
省智能车间	200,000.00	递延收益	19,999.98
市智能车间	200,000.00	递延收益	19,999.98
设备奖励资金	3,364,132.00	递延收益	84,103.29
设备补贴款	10,000,000.00	递延收益	499,999.98
稳岗补贴	704,103.10	其他收益	704,103.10
省级研发机构认定奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
创新政策规上工业企业研发投入增长后补助	146,600.00	其他收益	146,600.00
标准化人才培养资助	152,000.00	其他收益	152,000.00
自毁式注射器中标联合国儿童基金会项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
锡山区瞪羚企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业认定资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
医疗器械注册证奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
专精特新	400,000.00	其他收益	400,000.00
出口信用保险补贴	47,000.00	其他收益	47,000.00
国际知名品牌培育补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
外贸增长额奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
享受退役士兵优惠	808,500.00	其他收益	808,500.00
用电用气补贴	3,332,700.00	其他收益	3,332,700.00
物流补贴	3,104,970.00	其他收益	3,104,970.00
省级工业发展专项补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
稳外补助资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
外经发展专项资金	107,000.00	其他收益	107,000.00
其他	30,089.47	其他收益	30,089.47

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设子公司无锡市天华超净科技有限公司，持股比例 100%，注册资本 10,000.00 万元。

本期新设子公司宇寿健康科技（无锡）有限公司，持股比例 100%，注册资本 1,000.00 万元。

本期新设子公司宇寿医疗科技（无锡）有限公司，持股比例 65%，注册资本 1,000.00 万元。

本期新设凯迈斯国际（香港）有限公司，持股比例 100%。

本期新设南通天华锂电新材料有限公司，持股比例 100%，注册资本 10,000.00 万元。

本期注销眉山市天宜锂业科技有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州科艺净化技术有限公司	苏州	苏州工业园区苏桐路 69 号	清洗服务	100.00%		出资设立
深圳市天华超净科技有限公司	深圳	深圳市宝安区西乡街道西乡大道与前进二路交汇处美兰商务中心 18 层 1805.06.07 室	商贸业	100.00%		出资设立
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	苏州	苏州工业园区双马街 99 号	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
苏州仕通电子科技有限公司	苏州	苏州工业园区浦田路 135 号唯亭科技园东区（浦田）D 厂房	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州康华净化系统工程技术有限公司	苏州	苏州工业园区苏桐路 69 号	建筑安装业	51.00%		非同一控制下企业合并
苏州中垒新材料科技有限公司	苏州	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区（太湖新城）夏蓉街 199 号 12 幢 102 室	制造业	70.00%		非同一控制下企业合并
苏州天华贸易有限公司	苏州	苏州工业园区现代大道 88 号 502 室	商贸业	100.00%		出资设立
无锡市宇寿医疗器械有限公司	无锡	无锡市锡山区农新河路 115 号	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
WUXI YUSHOU MEDICARE PRIVATE LIMITED	印度	印度昌迪加尔	商贸业		91.09%	非同一控制下企业合并
苏州仕通亚王贸易有限公司	苏州	苏州工业园区唯亭浦田路 135 号唯亭科技园 A1 厂房	商贸业		69.35%	出资设立
深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司	深圳	深圳市宝安区西乡街道西乡大道与前进二路交汇处美兰商务大厦 1807	商务服务业	100.00%		出资设立
镇江中垒新材料科技有限公司	镇江	镇江市丹徒区丹桂路 1 号	制造业		70.00%	出资设立
宜宾市天宜锂业科创有限公司	宜宾	四川省宜宾市江安县长兴路 99 号	制造业	75.00%		非同一控制下企业合并
宜宾市华宜环保科创有限公司	宜宾	四川省宜宾市江安县阳春镇长兴路 99 号	制造业		75.00%	出资设立
宜宾市伟能锂业科创有限公司	宜宾	四川省宜宾市江安县长兴路 99 号	制造业		75.00%	出资设立
四川天华时代锂电有限公司	眉山	四川省眉山市东坡区修文镇进修路 8 号附 1 号	制造业	100.00%		出资设立
南通天华锂电新材料有限公司	南通	南通市如东县洋口港经济开发区渤海路 1 号	制造业	99.50%	0.38%	出资设立
无锡市天华超净科技有限公司	无锡	宜兴市高塍镇范兴路 3 号	制造业	100.00%		出资设立
宇寿健康科技（无锡）有限公司	无锡	无锡市锡山区东北塘农新河路 115 号	商贸业		100.00%	出资设立

宇寿医疗科技（无锡）有限公司	无锡	无锡市锡山区东北塘农新河路 115 号	制造业		65.00%	出资设立
凯迈斯国际（香港）有限公司	香港	UNIT 2223,22/F YAN'S TOWER 25-27 WONG GHUK HANG RD ABERDEEN HK	商贸业	100.00%		出资设立

## （2）重要的非全资子公司

单位：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
宜宾市天宜锂业科创有限公司	25.00%	1,180,512,721.82	200,000,000.00	1,589,797,145.68

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
宜宾市天宜锂业科创有限公司	6,679,976,789.35	2,313,789,716.51	8,993,766,505.86	2,464,773,865.70	169,804,057.43	2,634,577,923.13	2,702,154,504.99	2,203,878,350.01	4,906,032,855.00	1,958,308,694.39	473,071,214.17	2,431,379,908.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜宾市天宜锂业科创有限公司	7,212,311,577.31	4,645,621,349.67	4,667,135,168.42	4,474,809,600.71	878,591,794.42	315,900,306.22	300,492,600.59	-299,553,650.81

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司与天宜锂业少数股东宁波翰逸投资合伙企业（有限合伙）于 2022 年 2 月 8 日签订股权转让协议，双方同意，宁波翰逸投资合伙企业（有限合伙）将天宜锂业 4.5% 股权转让给本公司；公司与天宜锂业少数股东宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）于 2022 年 2 月 8 日签订股权转让协议，双方同意，宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）将天宜锂业 2.5% 股权转让给本公司。转让完成后，公司持有天宜锂业 75% 股权，宁德时代持有天宜锂业 25% 股权。

### （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	980,000,000.00
--现金	

--非现金资产的公允价值	980,000,000.00
购买成本/处置对价合计	980,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	187,934,660.17
差额	792,065,339.83
其中：调整资本公积	792,065,339.83
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、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。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，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金额。

本公司货币资金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、合同资产等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录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、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2、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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3、市场风险

外汇风险：本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

## 4、利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
（1）债务工具投资		30,000,000.00		30,000,000.00
（三）其他权益工具投资	1,068,395,806.39			1,068,395,806.39
应收款项融资		52,377,895.82		52,377,895.82
持续以公允价值计量的资产总额	1,068,395,806.39	82,377,895.82		1,150,773,702.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

其他权益工具投资为上市公司股权，根据公司持股数及 2022 年 6 月 30 日股票收盘价确定其公允价值。

## 3、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

期末交易性金融资产债务工具投资系银行理财产品，因其期末未结算利息较少，其公允价值根据银行理财产品本金确定。

应收款项融资为银行承兑汇票，其公允价值根据银行承兑汇票的票面价值确定。

## 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

# 十二、关联方及关联交易

## 1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁德时代新能源科技股份有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东
广东邦普循环科技有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东控股子公司
时代思康新材料有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东控股子公司
屏南时代新材料技术有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东控股子公司
湖南邦普循环科技有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东控股子公司
曲靖市麟铁科技有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东持股 40% 的参股公司
江苏时代新能源科技有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东控股子公司
时代上汽动力电池有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东控股子公司

## 2、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁德时代新能源科技股份有限公司	采购原材料				237,829,699.12

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁德时代新能源科技股份有限公司	销售氢氧化锂	2,141,039,716.04	
广东邦普循环科技有限公司	销售氢氧化锂	12,982,714.48	34,307,759.29
屏南时代新材料技术有限公司	销售氢氧化锂	4,303,008.85	62,020,939.47
湖南邦普循环科技有限公司	销售氢氧化锂		63,545,219.47
宁德时代新能源科技股份有限公司	销售托盘及模具	413,526.29	
江苏时代新能源科技有限公司	销售托盘	7,785,457.24	
时代上汽动力电池有限公司	销售托盘	23,278.00	

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,996,800.00	1,912,800.00

## 3、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁德时代新能源科技股份有限公司	119,416.42	5,970.82		
应收账款	时代上汽动力电池有限公司	26,304.14	1,315.21		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	7,150,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,225,120.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	对公司员工归属股票的数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,497,610.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,815,595.10

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

本公司已开具未到期的保函金额为 783,685,862.79 元。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	211,529.52	0.21%	211,529.52	100.00%		741,776.75	0.63%	741,776.75	100.00%	



账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	101,342,580.22	99.79%	4,795,803.68	4.73%	96,546,776.54	116,606,600.23	99.37%	5,701,525.92	4.89%	110,905,074.31
其中：										
组合1：外部客户	95,869,271.32	94.40%	4,795,803.68	5.00%	91,073,467.64	113,657,553.26	96.86%	5,701,525.92	5.02%	107,956,027.34
组合2：内部关联方组合	5,473,308.90	5.39%			5,473,308.90	2,949,046.97	2.51%			2,949,046.97
合计	101,554,109.74	100.00%	5,007,333.20	4.93%	96,546,776.54	117,348,376.98	100.00%	6,443,302.67	5.49%	110,905,074.31

按单项计提坏账准备：211529.52 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
扬州百德光电有限公司	20,358.09	20,358.09	100.00%	预计难以收回
TCL 华星光电技术有限公司	1,223.04	1,223.04	100.00%	预计难以收回
苏州东山精密制造股份有限公司	187,000.00	187,000.00	100.00%	预计难以收回
厦门天马微电子有限公司	2,948.39	2,948.39	100.00%	预计难以收回
合计	211,529.52	211,529.52		

按组合计提坏账准备：4,795,803.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	95,822,468.98	4,791,123.45	5.00%
1 至 2 年	46,802.34	4,680.23	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	95,869,271.32	4,795,803.68	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	101,295,777.88
1 至 2 年	67,160.43
2 至 3 年	187,000.00
3 年以上	4,171.43
3 至 4 年	1,223.04
5 年以上	2,948.39
合计	101,554,109.74

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,443,302.67	-906,089.17	-1,589.97	531,470.27		5,007,333.20
合计	6,443,302.67	-906,089.17	-1,589.97	531,470.27		5,007,333.20

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
上海中航光电子有限公司	531,470.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海中航光电子有限公司	货款	531,470.27	全额计提坏账 3 年以上	管理层审批	否
合计		531,470.27			

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
无锡夏普电子元器件有限公司	20,283,271.45	19.97%	1,014,163.57
牧东光电科技有限公司	5,116,303.02	5.04%	255,815.15
华为机器有限公司	3,778,078.94	3.72%	188,903.95
苏州东山精密制造股份有限公司	3,448,403.47	3.40%	350,070.17
Uniform Technology	2,434,781.49	2.40%	121,739.07
合计	35,060,838.37	34.53%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		20,000,000.00
其他应收款	240,164,536.97	810,483,857.03
合计	240,164,536.97	830,483,857.03

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无锡市宇寿医疗器械有限公司		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	238,116,185.17	808,883,507.36
代缴的公积金	322,331.70	294,975.70
备用金	1,808,653.58	1,318,237.85
保证金	109,076.40	53,174.00
其他		74,502.40
合计	240,356,246.85	810,624,397.31

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	140,540.28			140,540.28

2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	51,169.60			51,169.60
2022年6月30日余额	191,709.88			191,709.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	239,708,544.45
1至2年	571,800.00
3年以上	75,902.40
3至4年	20,000.00
4至5年	54,952.40
5年以上	950.00
合计	240,356,246.85

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	140,540.28	51,169.60				191,709.88
合计	140,540.28	51,169.60				191,709.88

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川天华时代锂电有限公司	往来款	200,312,533.33	1年以内	83.34%	
无锡市天华超净科技有限公司	往来款	20,068,038.89	1年以内	8.35%	
苏州康华净化系统工程有限公司	往来款	12,114,550.49	1年以内	5.04%	
深圳市天华超净科技有限公司	往来款	2,619,300.00	1年以内	1.09%	
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	往来款	2,125,865.83	1年以内	0.88%	
合计		237,240,288.54		98.70%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,433,639,222.17	500,000.00	2,433,139,222.17	1,001,146,666.41	500,000.00	1,000,646,666.41
对联营、合营企业投资	57,344,873.38		57,344,873.38			
合计	2,490,984,095.55	500,000.00	2,490,484,095.55	1,001,146,666.41	500,000.00	1,000,646,666.41

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	2,001,810.23					2,001,810.23	
苏州科艺净化技术有限公司	5,277,700.00	19,950.24				5,297,650.24	
苏州仕通电子科技有限公司	5,464,400.00	704,642.04				6,169,042.04	
深圳市天华超净科技有限公司							500,000.00
苏州康华净化系统工程技术有限公司	3,140,000.00	340,650.00				3,480,650.00	
苏州中垒新材料科技有限公司	18,121,700.00	801,001.56				18,922,701.56	
苏州天华贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
无锡市宇寿医疗器械有限公司	411,269,100.00	3,895,281.36				415,164,381.36	
深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司	200,000.00					200,000.00	
宜宾市天宜锂业科创有限公司	534,171,956.18	996,731,030.56				1,530,902,986.74	
四川天华时代锂电有限公司	20,000,000.00	330,000,000.00				350,000,000.00	
无锡市天华超净科技有限公司		100,000,000.00				100,000,000.00	
合计	1,000,646,666.41	1,432,492,555.76				2,433,139,222.17	500,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏纳通能源技术有限公司		30,000,000.00		-235,126.62						29,764,873.38	
奉新时代新能源材料有限公司		2,580,000.00								2,580,000.00	
常州苏锂科技有限责任公司		25,000,000.00								25,000,000.00	
小计		57,580,000.00		-235,126.62						57,344,873.38	
合计		57,580,000.00		-235,126.62						57,344,873.38	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,228,304.25	162,785,227.94	206,467,922.38	152,024,179.98
其他业务	21,444,880.70	18,522,862.57	18,440,643.79	15,550,844.60
合计	228,673,184.95	181,308,090.51	224,908,566.17	167,575,024.58

与履约义务相关的信息：

于 2022 年半年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	2022 年半年度
收入确认时间	
在某一时点确认收入	228,673,184.95
在某段时间确认收入	—
合计	228,673,184.95

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,732,410.00 元，其中，24,732,410.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	601,020,000.00	138,420,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-235,126.62	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,525,388.86
债权投资在持有期间取得的利息收入	575,756.50	
合计	601,360,629.88	139,945,388.86

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,408,415.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,423,238.76	
委托他人投资或管理资产的损益	3,101.58	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	472,514.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	224,236.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,834.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-271,274.64	
减：所得税影响额	2,331,773.51	
少数股东权益影响额	2,797,358.17	
合计	10,432,104.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	71.73%	6.00	6.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	71.52%	5.98	5.98

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

## 4、其他

无。