

爱思开电池材料科技（江苏）有限公司

2026 年 1-3 月

财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审公司财务报表	
1. 资产负债表	1-2
2. 利润表	3
3. 现金流量表	4
4. 股东权益变动表	5-6
5. 财务报表附注	7-48

审计报告

中证天通(2026)审字 45100001 号

爱思开电池材料科技（江苏）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了爱思开电池材料科技（江苏）有限公司财务报表，包括 2026 年 3 月 31 日的资产负债表，2026 年 1-3 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱思开电池材料科技（江苏）有限公司 2026 年 3 月 31 日的财务状况以及 2026 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱思开电池材料科技（江苏）有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

爱思开电池材料科技（江苏）有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱思开电池材料科技（江苏）有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续

经营假设，除非管理层计划清算、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱思开电池材料科技（江苏）有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

2026年7月5日

资产负债表

编制单位：爱思开电池材料科技（江苏）有限公司

2026年3月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	103,287,940.57	136,357,547.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	41,091,510.67	69,864,491.88
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	7,443,869.02	8,580,358.26
其他应收款	五、（四）	3,210,356.20	4,995,532.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	95,111,193.65	93,994,643.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	6,019,453.61	4,753,887.71
流动资产合计		256,164,323.72	318,546,462.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	2,617,207,658.00	2,691,352,443.11
在建工程	五、（八）	89,604.63	89,604.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	610,920.48	794,196.72
无形资产	五、（十）	75,850,478.01	76,481,797.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	289,398,040.55	278,732,773.67
其他非流动资产	五、（十二）	30,000.00	30,000.00
非流动资产合计		2,983,186,701.67	3,047,480,815.84
资产总计		3,239,351,025.39	3,366,027,278.17

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：Kim, Cheoljoong 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：LEE JI WON

资产负债表（续）

编制单位：爱思开电池材料科技（江苏）有限公司 2026年3月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	802,538,657.81	827,736,684.26
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、（十四）		272,790.90
应付票据			
应付账款	五、（十五）	18,248,676.25	25,369,981.52
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、（十六）	1,866,927.79	1,947,236.02
应交税费	五、（十七）	4,140,354.68	4,197,235.02
其他应付款	五、（十八）	24,570,699.75	37,488,635.43
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	五、（十九）	568,923,997.74	569,204,991.15
其他流动负债	五、（二十）	442,374.47	442,374.47
流动负债合计		1,420,731,688.49	1,466,659,928.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十一）	0.32	107,766.72
长期应付款	五、（二十二）		6,175.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十一）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.32	113,941.72
负 债 合 计		1,420,731,688.81	1,466,773,870.49
股东权益：			
股本	五、（二十三）	1,738,505,014.73	1,738,505,014.73
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	239,682.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	123,689,127.94	123,689,127.94
未分配利润	五、（二十六）	-43,814,488.89	37,059,265.01
股东权益合计		1,818,619,336.58	1,899,253,407.68
负债和股东权益总计		3,239,351,025.39	3,366,027,278.17

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：Kim, Cheol-guog 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：LEE JI WON

利润表

编制单位：爱思开电池材料科技（江苏）有限公司

2026年1-3月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		78,657,199.74	83,098,985.13
其中：营业收入	五、（二十七）	78,657,199.74	83,098,985.13
二、营业总成本		178,610,798.64	171,238,392.51
其中：营业成本	五、（二十七）	156,499,064.53	147,524,502.20
税金及附加	五、（二十八）	3,952,451.19	3,950,127.98
销售费用	五、（二十九）	205,220.83	17,348.18
管理费用	五、（三十）	5,017,975.51	5,118,923.76
研发费用			
财务费用	五、（三十一）	12,936,086.58	14,627,490.39
加：其他收益	五、（三十二）		3,182,389.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	498,981.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	3,417,120.25	-4,170,743.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	279,794.86	169,750.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-95,757,701.89	-88,958,011.22
加：营业外收入	五、（三十六）	4,342,346.74	426,284.10
减：营业外支出	五、（三十七）	123,665.63	313,840.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,539,020.78	-88,845,568.04
减：所得税费用	五、（三十八）	-10,665,266.88	-22,211,392.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,873,753.90	-66,634,176.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-80,873,753.90	-66,634,176.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		-80,873,753.90	-66,634,176.04

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：Kim Cheal-goo 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：LEE JI won



现金流量表

编制单位：爱思开电池材料科技（江苏）有限公司

2026年1-3月

单位：人民币元

目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,697,218.99	83,311,377.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,720,708.62	10,831,030.96
经营活动现金流入小计		121,417,927.61	94,142,408.17
购买商品、接受劳务支付的现金		83,800,300.24	54,603,896.24
支付给职工以及为职工支付的现金		13,144,059.75	13,644,414.35
支付的各项税费		5,216,475.20	5,324,258.24
支付其他与经营活动有关的现金		16,076,384.16	30,667,108.50
经营活动现金流出小计		118,237,219.35	104,239,677.33
经营活动产生的现金流量净额		3,180,708.26	-10,097,269.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,938,457.33	959,195.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,938,457.33	959,195.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			849,908.85
投资支付的现金			
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			849,908.85
投资活动产生的现金流量净额		1,938,457.33	109,286.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		173,759,188.09	77,983,133.55
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		173,759,188.09	77,983,133.55
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,469,433.11	15,177,819.71
支付其他与筹资活动有关的现金		201,980.16	
筹资活动现金流出小计		211,671,413.27	15,177,819.71
筹资活动产生的现金流量净额		-37,912,225.18	62,805,313.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-276,547.67	-2,765.79
五、现金及现金等价物净增加额		-33,069,607.26	52,814,565.28
加：期初现金及现金等价物余额		136,357,547.83	297,969,868.19
六、期末现金及现金等价物余额		103,287,940.57	350,784,433.47

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：Kim, Cheedjoong 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：LEE JI WON

股东权益变动表

编制单位：爱思开电池材料科技（江苏）有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			2026 年 1-3 月金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存	其他综合收益					
一、上期期末余额	1,738,505,014.73									123,689,127.94	37,059,265.01	1,899,253,407.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	1,738,505,014.73									123,689,127.94	37,059,265.01	1,899,253,407.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					239,682.80						-80,873,753.90	-80,634,071.10
（一）综合收益总额											-80,873,753.90	-80,873,753.90
（二）股东投入和减少资本					239,682.80							239,682.80
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					239,682.80							239,682.80
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	1,738,505,014.73				239,682.80					123,689,127.94	-43,814,488.89	1,818,619,336.58

（后附附注系财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：LEE Ji Won

法定代表人：Kim, Cheolgoog



股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：爱思开电池材料科技（江苏）有限公司

项 目	2025年 1-3 月金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,738,505,014.73				239,682.80				123,689,127.94	474,605,727.13	2,337,039,552.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,738,505,014.73				239,682.80				123,689,127.94	474,605,727.13	2,337,039,552.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-66,634,176.04	-66,634,176.04
（一）综合收益总额										-66,634,176.04	-66,634,176.04
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	1,738,505,014.73				239,682.80				123,689,127.94	407,971,551.09	2,270,405,376.56

法定代表人：Kim, Cheal-gong

（后附附注系财务报表的组成部分）
主管会计工作负责人：

1/6

会计机构负责人：LEE JI WON.

爱思开电池材料科技（江苏）有限公司

2026 年 1-3 月财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

爱思开电池材料科技（江苏）有限公司（以下简称“本公司”）是由 SK Innovation Co.,Ltd.于 2018 年 9 月 28 日在常州市金坛区投资成立的外商投资企业。企业法人统一社会信用代码：91320413MA1X8XD137，经营期限为 50 年。注册资本及实收资本均为 25,000 万美元。2020 年公司注册资本由 15,000 万美元增至 25,000 万美元，新增注册资本 10,000 万美元全部由新股东 SK ie technology Co., Ltd.(“SKIET”)认缴。2020 年 1 月 10 日，原股东 SK Innovation Co., Ltd.将股份全部转让给新股东 SK ie technology Co., Ltd.。本次股权转让前，原股东 SK Innovation Co., Ltd.实缴出资额为 12,000.01 万美元，占原注册资本的 80%；本次股权转让后，SK ie technology Co.,Ltd. 实缴出资额为 25,000 万美元，占变更后注册资本的 100%。

本公司主要从事的经营范围为：锂离子电池隔膜和涂布薄膜的研发、制造、销售及技术服务；再生物资 回收与利用、销售（不含危险废物）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(不涉及外商投资准入特别管理措施（外商投资准入负面清单））。（涉及国家特别管理措施的除外；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）

本公司的母公司为于韩国成立的 SK ie technology Co., Ltd.。

本公司 2026 年 1-3 月财务报表及附注业经本公司法定代表人批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。2026 年 3 月 31 日，本公司流动负债总额超过流动资产总额 11.64 亿元。但本财务报表是基于持续经营的基本会计假定而编制。

该基础成立的原因是：本公司的母公司 SK ie technology Co., Ltd.承诺在可预见的将来继续提供足够的财务支持，使本公司可以在 2026 年 3 月 31 日后的十二个月保持持续经营。因此，本公司在可预见的将来不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事锂电池隔离膜生产经营业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 3 月 31 日的公司财务状况以及 2026 年 1-3 月的公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（七）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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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。

2、金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下类别：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①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；
- ②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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金

额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。

金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（九）。

（八）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产下列项目进行减值会计处理并确认损失准备对于不含重大融资成分的应收款项。本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；

如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，

本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

（九）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技

术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：

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

第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、消耗品、半成品、完成品、在途物资等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40-50	0	2-2.5
机器设备	3-10	0	10-33.33
运输设备	5	0	20
办公设备	3-5	0	20-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十五）。

4、每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

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

（十二）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（十五）。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费

用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

（十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	4 年	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（十五）。

（十五）资产减值

对存货、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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（十七）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十八）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。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。

满足下列条件之一时，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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（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）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

本公司收入主要来源于销售商品业务类型。本公司生产并销售锂电池隔离膜基膜及涂覆膜等产品。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司给予各客户的信用期与集团规定一致，不存在重大融资成分。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；

同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十一）租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的

短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十二）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（二十二）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。

本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十五）。

（二十三）重大会计判断和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。

这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整：

1、金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2、涉及销售退回的可变对价

本公司对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户需求变化、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率等予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本公司至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

3、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。

这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4、承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。

确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、本期无重要会计政策变更

2、本期无重要会计估计变更

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）税收优惠及批文

公司无应披露的重要的税收优惠政策。

五、财务报表项目附注

（一）货币资金

项 目	本期期末	本期期初
银行存款	103,287,940.57	136,357,547.83

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	本期期末	本期期初
1 年以内	41,091,510.67	69,864,491.88
小 计	41,091,510.67	69,864,491.88
减：坏账准备		
合 计	41,091,510.67	69,864,491.88

2、按分类披露

类 别	本期期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,091,510.67	100.00			41,091,510.67
其中：账龄组合	3,294,030.17	8.02			3,294,030.17
关联方组合	37,797,480.50	91.98			37,797,480.50
合 计	41,091,510.67	100.00			41,091,510.67

（续上表）

类 别	本期期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,864,491.88	100.00			69,864,491.88
其中：账龄组合	5,428,143.61	7.77			5,428,143.61
关联方组合	64,436,348.27	92.23			64,436,348.27
合 计	69,864,491.88	100.00			69,864,491.88

3、本期无坏账准备计提、收回或转回的情况

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准备减值准备期末余额
SK Battery Manufacturing Kft. Co.,Ltd.	19,230,996.39	46.80	
HUIZHOU EVE UNITED ENERGY CO.,	16,227,303.97	39.49	
惠州锂威新能源科技有限公司	2,288,370.67	5.57	
SK 新能源（江苏）有限公司	2,121,451.96	5.16	
Ningde Ampere Technology Limited	542,112.65	1.32	
合 计	40,410,235.64	98.34	

（三）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	本期期末		本期期初	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,853,397.39	65.20	8,580,358.26	100.00
1 至 2 年	2,590,471.63	34.80		
合 计	7,443,869.02	100.00	8,580,358.26	100.00

2、期末账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	未及时结算原因
常州恒盛管理咨询有限公司	2,590,471.63	34.80	未到结算时点

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
常州恒盛管理咨询有限公司	2,590,471.63	34.80
中国人民财产保险股份有限公司上海市分公司	1,758,264.96	23.62
江苏大唐国际金坛热电有限责任公司	756,964.78	10.17
常州金坛港华燃气有限公司	547,179.57	7.35
HAPPY NARAE CO., LTD.	215,468.73	2.89
合 计	5,868,349.67	78.83

（四）其他应收款

项 目	本期期末	本期期初
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,210,356.20	4,995,532.72
合 计	3,210,356.20	4,995,532.72

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	本期期末	本期期初
1 年以内	3,210,356.20	4,995,532.72
小 计	3,210,356.20	4,995,532.72

账 龄	本期期末	本期期初
减：坏账准备		
合 计	3,210,356.20	4,995,532.72

(2) 按款项性质披露

项 目	本期期末			本期期初		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	1,688,267.11		1,688,267.11	282,723.12		282,723.12
其他	1,522,089.09		1,522,089.09	4,712,809.60		4,712,809.60
合 计	3,210,356.20		3,210,356.20	4,995,532.72		4,995,532.72

(3) 本期无坏账准备计提情况

(4) 本期无坏账准备计提、收回或转回的情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(五) 存货

1、存货分类

项 目	本期期末			本期期初		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	58,627,119.66	2,272,880.77	56,354,238.89	46,900,395.16	1,474,377.41	45,426,017.75
在产品	90,169,050.57	71,153,129.07	19,015,921.50	104,821,160.50	80,155,976.05	24,665,184.45
库存商品	37,885,285.26	18,144,252.00	19,741,033.26	43,950,055.41	20,046,613.68	23,903,441.73
合 计	186,681,455.49	91,570,261.84	95,111,193.65	195,671,611.07	101,676,967.14	93,994,643.93

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	本期期初	本期计提	本期减少			本期期末
			转回	转销	其他	
原材料	1,474,377.41	798,503.36				2,272,880.77
在产品	80,155,976.05		9,002,846.98			71,153,129.07
库存商品	20,046,613.68	4,787,223.37		6,689,585.05		18,144,252.00
合 计	101,676,967.14	5,585,726.73	9,002,846.98	6,689,585.05		91,570,261.84

(六) 其他流动资产

项 目	本期期末	本期期初
-----	------	------

项 目	本期期末	本期期初
待抵扣进项税额	2,001,343.61	735,777.71
应收保证金	4,018,110.00	4,018,110.00
合 计	6,019,453.61	4,753,887.71

（七）固定资产

项 目	本期期末	本期期初
固定资产	2,617,207,658.00	2,691,352,443.11
固定资产清理		
合 计	2,617,207,658.00	2,691,352,443.11

1、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	1,611,783,766.74	2,740,817,089.96	29,800.00	81,100,759.92	4,433,731,416.62
2.本期增加金额	197,550.00	437,611.17		566,084.88	1,201,246.05
（1）购置					
（2）重分类	197,550.00	437,611.17		566,084.88	1,201,246.05
3.本期减少金额	53,550.00	2,896,412.10		596,568.69	3,546,530.79
（1）处置或报废		2,330,327.22		14,957.52	2,345,284.74
（2）重分类	53,550.00	566,084.88		581,611.17	1,201,246.05
4.期末余额	1,611,927,766.74	2,738,358,289.03	29,800.00	81,070,276.11	4,431,386,131.88
二、累计折旧					
1.期初余额	154,987,884.74	1,276,351,267.00	27,813.33	62,718,273.25	1,494,085,238.32
2.本期增加金额	7,638,089.28	63,731,234.09	1,381.25	2,160,310.47	73,531,015.09
（1）计提	7,516,740.78	63,326,710.69	1,381.25	1,891,420.14	72,736,252.86
（2）重分类	121,348.50	404,523.40		268,890.33	794,762.23
3.本期减少金额	3,748.50	1,066,368.07		536,333.04	1,606,449.61
（1）处置或报废		797,477.74		14,209.64	811,687.38
（2）重分类	3,748.50	268,890.33		522,123.40	794,762.23
（3）其他					
4.期末余额	162,622,225.52	1,339,016,133.02	29,194.58	64,342,250.68	1,566,009,803.80
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
1.期初余额	115,781,494.59	130,299,261.87	118.64	2,212,860.09	248,293,735.19
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		125,065.11			125,065.11
（1）处置或报废		125,065.11			125,065.11
4.期末余额	115,781,494.59	130,174,196.76	118.64	2,212,860.09	248,168,670.08
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,333,524,046.63	1,269,167,959.25	486.78	14,515,165.34	2,617,207,658.00
2.期初账面价值	1,341,014,387.41	1,334,166,561.09	1,868.03	16,169,626.58	2,691,352,443.11

（2）期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	749,197,779.28	80,863,916.19	53,394,461.45	614,939,401.64	闲置资产主要为一期生产线相关资产
机器设备	616,420,298.68	327,940,359.88	23,721,052.58	264,758,886.22	
合 计	1,365,618,077.96	408,804,276.07	77,115,514.03	879,698,287.86	

（3）期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	64,356,229.47	手续不全

（八）在建工程

项 目	本期期末	本期期初
在建工程	89,604.63	89,604.63
工程物资		
合 计	89,604.63	89,604.63

1、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	本期期末			本期期初		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
950mm T-DIE	97,356.87	7,752.24	89,604.63	97,356.87	7,752.24	89,604.63

（2）无重要在建工程项目变动情况

（3）在建工程减值准备

项 目	本期期初	本期计提	本期减少	本期期末
950mm T-DIE	7,752.24			7,752.24

（九）使用权资产

项 目	运输设备
一、账面原值：	
1.期初余额	4,894,976.81
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	4,894,976.81
二、累计折旧	
1.期初余额	4,100,780.09
2.本期增加金额	183,276.24
（1）计提	183,276.24
3.本期减少金额	
4. 期末余额	4,284,056.33
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	610,920.48
2. 期初账面价值	794,196.72

（十）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	86,388,160.00	59,055,342.64	145,443,502.64
2.本期增加金额			

项 目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	86,388,160.00	59,055,342.64	145,443,502.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	10,964,586.74	57,997,118.19	68,961,704.93
2.本期增加金额	441,935.01	189,384.69	631,319.70
（1）计提	441,935.01	189,384.69	631,319.70
3.本期减少金额			
4. 期末余额	11,406,521.75	58,186,502.88	69,593,024.63
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	74,981,638.25	868,839.76	75,850,478.01
2. 期初账面价值	75,423,573.26	1,058,224.45	76,481,797.71

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况

（十一）递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	本期期末		本期期初	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	339,746,684.16	84,936,671.04	349,978,454.57	87,494,613.64
可抵扣亏损	815,352,478.00	203,838,119.50	762,575,916.28	190,643,979.07
已计提但尚未支付的工资	1,715,985.28	428,996.32	1,556,610.71	389,152.68
远期外汇合同公允价值调整			272,790.90	68,197.73
预计负债	442,374.47	110,593.62	442,374.47	110,593.62
股权激励	239,682.80	59,920.70		
租赁负债	705,877.96	176,469.49	899,144.44	224,786.11
小 计	1,158,203,082.67	289,550,770.67	1,115,725,291.37	278,931,322.85
递延所得税负债：				

项 目	本期期末		本期期初	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
使用权资产	610,920.48	152,730.12	794,196.72	198,549.18
小 计	610,920.48	152,730.12	794,196.72	198,549.18

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	152,730.12	289,398,040.55	198,549.18	278,732,773.67
递延所得税负债	152,730.12		198,549.18	

（十二）其他非流动资产

项 目	本期期末			本期期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
押金	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项 目	本期期末	本期期初
信用借款	800,000,000.00	826,234,636.91
未到期应付利息	2,538,657.81	1,502,047.35
合 计	802,538,657.81	827,736,684.26

（十四）衍生金融负债

项 目	本期期末	本期期初
远期外汇合同		272,790.90

（十五）应付账款

项 目	本期期末	本期期初
应付材料款	17,547,118.03	24,988,726.62
应付其他	701,558.22	381,254.90
合 计	18,248,676.25	25,369,981.52

无账龄超过 1 年的重要应付账款

（十六）应付职工薪酬

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
短期薪酬	1,947,236.02	11,997,229.69	12,077,537.92	1,866,927.79
离职后福利-设定提存计划		1,008,099.60	1,008,099.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,947,236.02	13,005,329.29	13,085,637.52	1,866,927.79

1、短期薪酬

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
工资、奖金、津贴和补贴	1,947,236.02	9,853,478.17	9,933,786.40	1,866,927.79
职工福利费	-	905,307.64	905,307.64	-
社会保险费	-	592,640.37	592,640.37	-
其中：1. 医疗保险费	-	488,775.56	488,775.56	-
2. 工伤保险费	-	54,987.25	54,987.25	-
3. 生育保险费	-	48,877.56	48,877.56	-
住房公积金	-	530,341.00	530,341.00	-
工会经费和职工教育经费	-	115,462.51	115,462.51	-
合 计	1,947,236.02	11,997,229.69	12,077,537.92	1,866,927.79

2、设定提存计划

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
离职后福利		1,008,099.60	1,008,099.60	
其中：基本养老保险费		977,551.13	977,551.13	
失业保险费		30,548.47	30,548.47	
合 计		1,008,099.60	1,008,099.60	

（十七）应交税费

税 项	本期期末	本期期初
个人所得税	193,132.97	251,555.20
房产税	3,489,827.53	3,489,598.05
土地使用税	279,570.00	279,570.00
印花税	43,099.74	61,049.26

税 项	本期期末	本期期初
其他	134,724.44	115,462.51
合 计	4,140,354.68	4,197,235.02

(十八) 其他应付款

项 目	本期期末	本期期初
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,570,699.75	37,488,635.43
合 计	24,570,699.75	37,488,635.43

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	本期期末	本期期初
一年内到期的长期借款	568,218,120.10	568,413,613.43
一年内到期的租赁负债	705,877.64	791,377.72
合 计	568,923,997.74	569,204,991.15

1、一年内到期的长期借款

项 目	本期期末	本期期初
信用借款	564,000,000.00	564,000,000.00
未到期应付利息	4,218,120.10	4,413,613.43
合 计	568,218,120.10	568,413,613.43

(二十) 其他流动负债

项 目	本期期末	本期期初
预计退货款	442,374.47	442,374.47

(二十一) 租赁负债

项 目	本期期末	本期期初
1 年以内	705,877.64	791,377.72
1-2 年	12,998.48	129,478.56
租赁付款额总额小计	718,876.12	920,856.28
减：未确认融资费用	12,998.16	21,711.84
租赁付款额现值小计	705,877.96	899,144.44
减：一年内到期的租赁负债	705,877.64	791,377.72

合 计	0.32	107,766.72
-----	------	------------

(二十二) 长期应付款

项 目	本期期末	本期期初
长期应付款		6,175.00

(二十三) 实收资本

投资者名称	本期期初	本期增减 (+、-)					本期期末
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
SK ie technology Co., Ltd.	1,738,505,014.73						1,738,505,014.73

(二十四) 资本公积

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
以权益结算的股份支付		239,682.80		239,682.80

(二十五) 盈余公积

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
法定盈余公积	123,689,127.94			123,689,127.94

根据公司章程的规定，本公司按本年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(二十六) 未分配利润

项 目	2026 年 1-3 月
调整前 期初未分配利润	37,059,265.01
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 期初未分配利润	37,059,265.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	-80,873,753.90
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
应付其他权益持有者的股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-43,814,488.89

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2026 年 1-3 月		2025 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	76,703,638.26	156,499,064.53	77,006,678.08	147,524,502.20
其他业务收入	1,953,561.48		6,092,307.05	
合 计	78,657,199.74	156,499,064.53	83,098,985.13	147,524,502.20

2、营业收入、营业成本按业务类型划分

项目	2026 年 1-3 月		2025 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
CCS 涂布薄膜	72,785,687.29	143,486,420.69	70,560,193.38	132,444,986.07
LiBS 基膜	3,917,950.97	13,012,643.84	6,446,484.70	15,079,516.13
其他业务收入				
废料销售收入	1,953,561.48		6,092,307.05	
合 计	78,657,199.74	156,499,064.53	83,098,985.13	147,524,502.20

本公司与履约义务相关的信息如下：

向客户交付工业品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付工业产品后 60 至 90 天内到期；对于新客户，通常需要预收款项。

（二十八）税金及附加

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
房产税	3,489,827.53	3,489,529.96
土地使用税	279,570.00	279,570.00
印花税	43,099.75	46,174.91
其他	139,953.91	134,853.11
合 计	3,952,451.19	3,950,127.98

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（二十九）销售费用

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
样品费	205,220.83	17,348.18

（三十）管理费用

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
职工薪酬	2,201,174.54	2,559,230.91
股份支付	239,682.80	
折旧费	187,335.44	309,765.23
无形资产摊销	326,814.80	326,814.80
业务招待费	19,388.06	26,255.38
维修费	7,275.80	20,177.92
技术服务费	1,639,167.66	1,416,509.36
差旅费	47,087.68	64,306.40
财产保险费	148,729.20	157,454.42
劳务费	120,481.57	153,169.45
其他	80,837.96	85,239.89
合 计	5,017,975.51	5,118,923.76

（三十一）财务费用

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
利息支出	12,319,263.92	15,177,819.71
减：利息收入	378,361.88	1,116,850.81
汇兑损益	984,827.03	-49,427.38
手续费	10,357.51	4,539.04
担保费用		611,409.83
合 计	12,936,086.58	14,627,490.39

（三十二）其他收益

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
与日常活动相关的政府补助		3,182,389.00

政府补助的具体信息，详见附注六、政府补助。

（三十三）投资收益

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
远期外汇合同	498,981.90	

（三十四）资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
-----	--------------	--------------

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
存货跌价损失	3,417,120.25	-4,170,743.76

（三十五）资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
固定资产处置利得	279,794.86	145,681.75
租赁合同变更利得		24,069.17
合 计	279,794.86	169,750.92

（三十六）营业外收入

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	4,342,296.74	426,284.10	4,342,296.74
其他	50.00		50.00
合 计	4,342,346.74	426,284.10	4,342,346.74

（三十七）营业外支出

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	59,358.89		59,358.89
赔偿金		312,250.79	
其他	64,306.74	1,590.13	64,306.74
合 计	123,665.63	313,840.92	123,665.63

（三十八）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-10,665,266.88	-22,211,392.00
合 计	-10,665,266.88	-22,211,392.00

2、所得税费用与利润总额的关系

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
利润总额	-91,539,020.78	-88,845,568.04
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-22,884,755.20	-22,211,392.00
调整以前期间所得税的影响	12,217,549.51	

项 目	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
不可抵扣的成本、费用和损失	1,938.82	
所得税费用	-10,665,266.88	-22,211,392.00

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-80,873,753.90	-66,634,176.04
加：资产减值损失	-3,417,120.25	4,170,743.76
信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,736,252.86	80,557,990.76
使用权资产折旧	183,276.24	790,872.90
无形资产摊销	631,319.70	1,595,749.99
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-279,794.86	-169,750.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,319,263.92	15,177,819.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-498,981.90	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,665,266.88	-22,211,392.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,300,570.53	4,104,039.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	30,429,081.07	4,115,738.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,200,368.74	-31,592,139.61
其他	516,230.47	-2,765.79
经营活动产生的现金流量净额	3,180,708.26	-10,097,269.16
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	103,287,940.57	350,784,433.47

补充资料	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
减：现金的期初余额	136,357,547.83	297,969,868.19
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	-33,069,607.26	52,814,565.28

2、现金及现金等价物的构成

项 目	本期期末	本期期初
一、现金	103,287,940.57	136,357,547.83
其中：可随时用于支付的银行存款	103,287,940.57	136,357,547.83
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	103,287,940.57	136,357,547.83

（四十）租赁

1、作为承租人

项 目	2026 年 1-3 月发生额
租赁负债利息费用	8,713.68
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	101,719.80
与租赁相关的总现金流出	307,521.99

六、政府补助

与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
租金物业补贴-《入园协议》约定	405,001.00		405,001.00
子女教育补贴-《入园协议》约定	2,115,959.00		2,115,959.00
员工培训费补贴-《入园协议》约定	661,429.00		661,429.00
合 计	3,182,389.00	0.00	3,182,389.00

七、分部报告

本公司之主要业务及盈利贡献均来自于锂离子电池隔膜和涂布薄膜的生产和销

售，且本公司的主要经营性资产均位于中国大陆，无需进一步披露经营分部的相关信息。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款及一年内到期的非流动负债。

各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。

与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。

（一）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

按照本公司的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。于 2026 年 3 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 46.80%(2025 年 12 月 31 日：52.10%)和 98.34%(2025 年 12 月 31 日：99.35%)源于应收账款最大和前五大客户。

尚未逾期和发生减值的金融资产主要与无违约记录的关联方客户有关。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

本期期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	本期期末余额			
	一年以内	一年至二年以内	二年至五年	合 计
短期借款	802,538,657.81			802,538,657.81
应付账款	18,248,676.25			18,248,676.25
其他应付款	24,570,699.75			24,570,699.75
一年内到期的长期借款	568,218,120.10			568,218,120.10
一年内到期的租赁负债	705,877.64			705,877.64
租赁负债		0.32		0.32
合 计	1,414,282,031.55	0.32		1,414,282,031.87

上期期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	本期期初余额			
	一年以内	一年至二年以内	二年至五年	合 计
短期借款	827,736,684.26			827,736,684.26
应付账款	25,369,981.52			25,369,981.52
其他应付款	37,488,635.43			37,488,635.43
一年内到期的长期借款	568,413,613.43			568,413,613.43
一年内到期的租赁负债	791,377.72			791,377.72
租赁负债		107,766.72		107,766.72
合 计	1,459,800,292.36	107,766.72	0.00	1,459,908,059.08

3、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司的外币交易依然存在外汇风险。

于 2026 年 3 月 31 日，在其他变量不变的情况下，如果人民币对外币汇率贬值/升值 5%，本公司的净损益会由于人民币以外货币计价的金融工具而减少/增加人民币 48.12 万元（2025 年 12 月 31 日：183.08 万元）：

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本期资本管理目标、政策或程序较以前期间未发生变化。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	经济性质	投资金额 (万元)	母公司对本公司 持股比例（%）	母公司对本公司表 决权比例（%）
SK ie technology Co.,Ltd.	韩国	境外企业	25,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是 SK Inc. Co., Ltd.，报告期内，母公司投资金额无变化。

（二）本公司的子公司情况

本公司无子、分公司。

（三）本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
SK Battery Manufacturing Kft Co., Ltd.	同一最终控制方
SK hi-tech battery materials Poland Co., Ltd.	同一最终控制方
SK On Hungary Kft. Co., Ltd.	同一最终控制方
SK ON Co., Ltd.	同一最终控制方
SK shieldus Co.,Ltd	同一最终控制方
爱思开新能源（盐城）有限公司	同一最终控制方
爱思开益动（天津）有限公司	同一最终控制方
爱思开（中国）企业管理有限公司	同一最终控制方

关联方名称	与本公司关系
爱思开艾科斯科技（北京）有限公司	同一最终控制方
爱思开致新国际商贸（上海）有限公司	同一最终控制方
SK 新能源（江苏）有限公司	同一最终控制方
常州思开新能源有限公司	同一最终控制方
英普赛信息技术（无锡）有限公司	同一最终控制方
Happy Narae Co., Ltd.	受同一控制方重大影响
苏州好佩纳瑞商贸有限公司	受同一控制方重大影响
惠州亿纬集能有限公司	受同一控制方重大影响
菲仕康国际货运代理（上海）有限公司	受同一控制方重大影响

（五）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务服务

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
SK hi-tech battery materials Poland Co., Ltd.	原材料	12,481,969.50	
SK ie technology Co.,Ltd.	原材料	3,197,551.62	213,148.43
爱思开益动（天津）有限公司	原材料	2,960,935.13	8,226,174.89
Happy Narae Co., Ltd.	原材料	834,800.43	661,987.68
苏州好佩纳瑞商贸有限公司	原材料	154,497.74	70,750.21
SK Inc. Co., Ltd.	IT 维保费用	2,829,123.51	3,641,397.00
爱思开（中国）企业管理有限公司	服务费	966,737.95	1,037,778.00
常州思开新能源有限公司	太阳能电费	768,036.98	1,275,228.00
SK shieldus Co.,Ltd	IT 安保	489,363.04	56,626.30
英普赛信息技术（无锡）有限公司	运营服务	121,108.05	938,659.80
菲仕康国际货运代理（上海）有限公司	运输费	73,932.00	

本公司向关联方采购货物的价格由交易双方参考市场价协商决定。

（2）出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
SK Battery Manufacturing Kft Co., Ltd.	销售商品	46,790,505.29	5,532,056.07
惠州亿纬集能有限公司	销售商品	22,937,114.80	55,826,231.44
SK 新能源（江苏）有限公司	销售商品	1,877,391.11	4,292,163.31

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
SK ON Co., Ltd.	销售商品	552,886.07	1,784,981.25
爱思开新能源（盐城）有限公司	销售商品	192,679.81	
SK hi-tech battery materials Poland Co., Ltd.	销售商品	97,029.77	2,917,151.70
SK On Hungary Kft. Co., Ltd.	销售商品		10,023,528.39
SK ie technology Co.,Ltd.	销售商品		1,601,032.84

本公司向关联方销售货物的价格由交易双方参考市场价协商决定。

2、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2026 年 1-3 月	2025 年 1-3 月
爱思开致新国际商贸（上海）有限公司	委托贷款利息支出	295,041.01	
SK ie technology Co.,Ltd.	担保费		611,409.83
爱思开致新国际商贸（上海）有限公司	咨询费	113,288.01	153,116.05

（六）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	本期期末	本期期初
应收账款	SK Battery Manufacturing Kft Co., Ltd.	19,230,996.39	36,402,668.93
应收账款	惠州亿纬集能有限公司	16,227,303.97	28,009,401.82
应收账款	SK 新能源（江苏）有限公司	2,121,451.96	24,277.52
应收账款	SK hi-tech battery materials Poland Co., Ltd.	1,688,267.11	245,958.28
应收账款	SK ON Co., Ltd.	274,386.39	1,614,965.36
应收账款	爱思开新能源（盐城）有限公司	217,728.18	
预付账款	Happy Narae Co., Ltd.	215,468.73	204,535.28
其他应收款	SK ie technology Co.,Ltd.		25,234.00
其他应收款	SK ON Co., Ltd.		11,530.84

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	本期期末	本期期初
应付账款	SK hi-tech battery materials Poland Co., Ltd.	8,600,961.60	4,782,624.00
应付账款	爱思开益动（天津）有限公司	1,488,783.92	1,581,287.07
应付账款	SK ie technology Co.,Ltd.	743,338.60	8,718,322.45
应付账款	苏州好佩纳瑞商贸有限公司	8,949.60	20,588.60
其他应付款	SK Inc. Co., Ltd.	12,901,788.94	15,111,624.31

项目名称	关联方	本期期末	本期期初
其他应付款	爱思开（中国）企业管理有限公司	966,737.95	3,766,570.82
其他应付款	常州思开新能源有限公司	321,332.21	241,201.77
其他应付款	HAPPY NARAE Co., Ltd.	176,001.82	1,133,493.96
其他应付款	爱思开致新国际商贸（上海）有限公司	120,085.29	118,478.58
其他应付款	菲仕康国际货运代理（上海）有限公司	73,932.00	
其他应付款	英普赛信息技术（无锡）有限公司	29,892.00	22,048.00
其他应付款	苏州好佩纳瑞商贸有限公司	2,377.20	
其他应付款	SK ie technology Co.,Ltd.		2,533,514.38
其他应付款	爱思开艾科斯科技（北京）有限公司		583,472.04
短期借款	爱思开致新国际商贸（上海）有限公司	40,101,618.70	40,101,611.18

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至审计报告出具日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至审计报告出具日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）政府补助退还

本公司于 2020 至 2024 年期间依据与江苏省常州市金坛区人民政府、江苏省金坛经济开发区管理委员会签署的《锂电池隔膜产业化项目入园协议书》申请与购置长期资产相关的政府补助，公司累计收到江苏省常州市金坛区财政局按其下达的红头文件所拨付的政府补助款 594,408,079.00 元。

2026 年 6 月因计划公司股权转让与政府协商退还政府补助 1.47 亿元，截止报告出具日相关协议尚在签署中，目前公司已按照有关部门的要求于 2026 年 7 月 3 日退还江苏省金坛经济开发区管委会财政审计局 1.152 亿元补助资金。

（二）控股股东增资

本公司控股股东 SK ie technology Co.,Ltd.以现金方式对本公司进行增资，增资金额为人民币 40,000 万元，宣告出资时间 2026 年 4 月 23 日，实际收到入账时间 2026 年 5 月 6 日。本次增资完成后，本公司注册资本由 173,858 万元增加至 213,858 万元，控股股东持股比例仍保持为 100%。

政府补助退还事项及控股股东增资事项均发生在资产负债表日后，属于资产负债表日后非调整事项，不影响 2026 年 1-3 月财务报表金额。

爱思开电池材料科技（江苏）有限公司





照 执 业

统一社会信用代码

91110108089662085K

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 3760万元

特殊普通合伙企业的

成立日期 2014年01月02日

执行事务合伙人 张先云

主要经营场所

圖
損
扣
絲

[illegible]

登记机关



2026年04月27日



会计师事务所

执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制



姓 名 田国成
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1979-08-03
Date of birth
工作单位 河北鸿翔会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 132525197908031614
Identity card No.
3205197908031000



姓名: 田国成
证书编号: 130000120444

2013. 4. 16

北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格

2008年3月20日

证书编号: 130000120444
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

大華會計師事務所有限公司

王加云 州士律单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

事務所
CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAS

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事務所
CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAS

章盖会
Institute of CPAs
P/ 日
3

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年11月17日
2020 11 17

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年11月17日
2020 11 17

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年11月17日
2020 11 17

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年11月17日
2020 11 17

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is qualified, and remains valid for one year after this re-

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



110101481158

北京注册会计师协会

2022年10月26日
2022 10 26

年 月 日
y m d