

中伟新材料股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]13089 号

审计报告



天职业字[2021]13089 号

中伟新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中伟新材料股份有限公司（以下简称“中伟股份”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2020 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中伟股份 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况、2020 年度合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于中伟股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
中伟股份营业收入主要来自锂电正极前驱体材料的加工与销售，2020 年度营业收入金额为 743,962.41 万元，较上期营业收入增长 40.07%。 根据公司与客户签订的业务合同，按业务模式主要分为自营和加工，自营包括内销和出口。公司不同业务模式下的收入确认政策如下：内销模式下，公司将货物发往客户指定地点，经客户验货签收后由客户在送货单（物流单）上签字确认，公司根据客户签字确认的送货单（物流单）确认收入；出口模式下，公司将货物发往港口装船并报关出口，公司在取得提单后确认收入；加工模式下，在取得客户签字确认的送货单（物流单）后确认收入。 中伟股份 2020 年度营业收入增幅大，收入是否基于真实交易以及收入是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入的确认作为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注三、（三十一）、附注六、（三十六）。	针对营业收入确认，我们主要实施了下列审计程序： 1、了解、评价和测试与营业收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； 2、检查主要销售合同，识别客户取得商品或服务控制权时点相关的条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定； 3、实施实质性分析程序，如自营业务模式下本期与上期营业收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析，加工业务模式下分产品、分客户毛利率分析等，以评价收入增长总体合理性； 4、对内销收入，抽样检查与收入确认相关的支持性文档，包括销售合同或订单、出库单、客户签收的送货单（物流单）等；对出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录进行核对，并抽取销售合同、出口报关单、货运提单等进行检查；对加工收入，获取并抽查客户签字确认的送货单（物流单）等。 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查客户签收的送货单（物流单）、提单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间； 6、结合应收账款审计，对主要客户交易金额进行询证，以检查主要客户收入确认的真实准确性。

四、其他信息

中伟股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中伟股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估中伟股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算中伟股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中伟股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中伟股份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中伟股份不能持续经营。

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

6、就中伟股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2021]13089 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中伟新材料股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	2,711,889,158.17	950,633,486.34	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	224,795.77	62,064,000.00	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据		950,000.00	六、（三）
应收账款	1,230,559,042.87	810,691,033.45	六、（四）
应收款项融资	748,888,705.17	673,633,868.82	六、（五）
预付款项	127,501,619.60	124,584,601.15	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	59,643,256.71	36,305,826.61	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,459,679,738.79	1,039,919,753.96	六、（八）
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	209,365,287.70	179,549,681.82	六、（九）
流动资产合计	6,547,751,604.78	3,878,332,252.15	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,081,260,402.54	1,701,792,754.70	六、（十）
在建工程	607,052,826.06	193,749,408.12	六、（十一）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	407,296,442.07	276,620,335.99	六、（十二）
开发支出			六、（十三）
商誉			
长期待摊费用	1,633,821.32	1,520,513.02	六、（十四）
递延所得税资产	44,160,327.04	56,490,125.60	六、（十五）
其他非流动资产	174,955,650.32	55,284,242.72	六、（十六）
非流动资产合计	3,316,359,469.35	2,285,457,380.15	
资产总计	9,864,111,074.13	6,163,789,632.30	

法定代表人：

 

主管会计工作负责人：

 

会计机构负责人：

 

合并资产负债表（续）

编制单位：中伟新材料股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	734,132,739.65	738,105,406.70	六、（十七）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,588,860,922.51	1,279,224,723.12	六、（十八）
应付账款	933,872,027.81	837,267,976.69	六、（十九）
预收款项		3,700,550.88	
合同负债	35,277,975.22		六、（二十）
△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	62,493,448.47	32,613,750.33	六、（二十一）
应交税费	3,716,397.84	1,563,104.17	六、（二十二）
其他应付款	18,654,530.09	17,360,046.67	六、（二十三）
其中：应付利息		3,904,972.26	六、（二十三）
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	60,216,199.04	41,000,000.00	六、（二十四）
其他流动负债	242,874,103.54	368,007,945.86	六、（二十五）
流动负债合计	4,680,098,344.17	3,318,843,504.42	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	840,936,607.02	150,093,602.13	六、（二十六）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	152,260,886.02	323,399,980.72	六、（二十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	117,111,336.67	98,261,136.41	六、（二十八）
递延所得税负债	110,291,668.58	78,691,448.02	六、（十五）
其他非流动负债	126,725,000.00	80,350,000.00	六、（二十九）
非流动负债合计	1,347,325,498.29	730,796,167.28	
负 债 合 计	6,027,423,842.46	4,049,639,671.70	
所有者权益			
股本	569,650,000.00	512,680,000.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,773,373,371.27	1,527,344,814.08	六、（三十一）
减：库存股			
其他综合收益	152,532.49		六、（三十二）
专项储备		773,207.18	六、（三十三）
盈余公积	24,004,142.38	2,462,816.30	六、（三十四）
△一般风险准备			
未分配利润	469,507,185.53	70,889,123.04	六、（三十五）
归属于母公司所有者权益合计	3,836,687,231.67	2,114,149,960.60	
少数股东权益			
所有者权益合计	3,836,687,231.67	2,114,149,960.60	
负债及所有者权益合计	9,864,111,074.13	6,163,789,632.30	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邓伟印

朱宗印

印

合并利润表

编制单位：中伟新材料股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	7,439,624,072.44	5,311,212,819.90	
其中：营业收入	7,439,624,072.44	5,311,212,819.90	六、（三十六）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	7,004,777,711.21	5,126,617,692.36	
其中：营业成本	6,461,699,867.90	4,657,329,904.51	六、（三十六）
△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	27,078,811.96	15,527,044.96	六、（三十七）
销售费用	25,597,653.35	74,306,253.50	六、（三十八）
管理费用	156,034,728.06	113,713,644.39	六、（三十九）
研发费用	270,106,975.37	175,470,212.03	六、（四十）
财务费用	64,259,674.57	90,270,632.97	六、（四十一）
其中：利息费用	62,320,122.86	94,102,020.03	六、（四十一）
利息收入	7,269,891.39	7,921,803.81	六、（四十一）
加：其他收益	79,069,230.27	66,093,340.20	六、（四十二）
投资收益（损失以“-”号填列）	-26,598,614.79	-21,663,964.24	六、（四十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	-2,064,000.00	2,064,000.00	六、（四十四）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,735,499.43	-5,765,656.07	六、（四十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,599,408.63	-13,013,443.15	六、（四十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-47,339.47		六、（四十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	467,870,729.18	212,309,404.28	
加：营业外收入	10,236,729.32	675,372.90	六、（四十八）
减：营业外支出	2,490,236.02	1,056,233.03	六、（四十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	475,617,222.48	211,928,544.15	
减：所得税费用	55,457,833.91	32,101,544.27	六、（五十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	420,159,388.57	179,826,999.88	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	420,159,388.57	179,826,999.88	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	420,159,388.57	179,826,999.88	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	152,532.49		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	152,532.49		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	152,532.49		
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	151,544.78		
6.外币财务报表折算差额	987.71		
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	420,311,921.06	179,826,999.88	
归属于母公司所有者的综合收益总额	420,311,921.06	179,826,999.88	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.82	0.40	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.82	0.40	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中伟新材料股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,422,583,581.04	4,270,700,072.05	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	323,238,598.34	236,291,469.47	
收到其他与经营活动有关的现金	160,968,087.94	154,185,744.79	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	6,906,790,267.32	4,661,177,286.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,633,923,119.73	4,436,400,313.81	
△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	264,160,557.58	204,432,168.31	
支付的各项税费	131,526,509.86	37,002,056.43	
支付其他与经营活动有关的现金	413,592,278.49	233,985,150.49	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	6,443,202,465.66	4,911,819,689.04	
经营活动产生的现金流量净额	463,587,801.66	-250,642,402.73	六、（五十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	100,000,000.00	265,806,606.66	
取得投资收益收到的现金	2,161,036.00	1,542,591.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	11,952,000.00		六、（五十一）
投资活动现金流入小计	114,113,036.00	267,349,198.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,046,275,081.50	514,082,712.59	
投资支付的现金		346,288,803.95	
△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	5,141,166.40	11,640,000.00	六、（五十一）
投资活动现金流出小计	1,051,416,247.90	872,011,516.54	
投资活动产生的现金流量净额	-937,303,211.90	-604,662,318.52	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,289,345,040.00	1,419,840,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,361,691,066.83	2,041,211,039.77	
收到其他与筹资活动有关的现金	505,567,114.88	230,474,089.20	六、（五十一）
筹资活动现金流入小计	4,156,603,221.71	3,691,525,128.97	
偿还债务支付的现金	1,784,500,344.88	2,141,775,722.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,213,125.50	93,001,096.74	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	366,454,144.70	333,567,651.96	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	2,193,167,615.08	2,568,344,470.79	
筹资活动产生的现金流量净额	1,963,435,606.63	1,123,180,658.18	
四、汇率变动对现金的影响	-2,224,549.06	2,308,370.80	
五、现金及现金等价物净增加额	1,487,495,647.33	270,184,307.73	
加：期初现金及现金等价物的余额	417,292,063.38	147,107,755.65	
六、期末现金及现金等价物余额	1,904,787,710.71	417,292,063.38	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中伟新材料股份有限公司

2020年度

金额单位：元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益		所有者权益合计	
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	512,680,000.00				1,527,344,814.08			773,207.18	2,462,816.30		70,889,123.04		2,114,149,960.60			2,114,149,960.60
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、本年年初余额	512,680,000.00				1,527,344,814.08			773,207.18	2,462,816.30		70,889,123.04		2,114,149,960.60			2,114,149,960.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,970,000.00				1,246,028,557.19		152,532.49	-773,207.18	21,541,326.08		398,618,062.49		1,722,537,271.07			1,722,537,271.07
（一）综合收益总额							152,532.49				420,159,388.57		420,311,921.06			420,311,921.06
（二）所有者投入和减少资本	56,970,000.00				1,246,028,557.19								1,302,998,557.19			1,302,998,557.19
1.所有者投入的普通股					1,217,683,547.17								1,274,653,547.17			1,274,653,547.17
2.其他权益工具持有者投入资本	56,970,000.00															
3.股份支付计入所有者权益的金额					28,345,010.02								28,345,010.02			28,345,010.02
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积									21,541,326.08		-21,541,326.08					
2.提取一般风险准备									21,541,326.08							
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.本年提取									-773,207.18				-773,207.18			-773,207.18
2.本年使用									4,869,332.90				4,869,332.90			4,869,332.90
（六）其他									-5,642,540.08				-5,642,540.08			-5,642,540.08
四、本年年末余额	569,650,000.00				2,773,373,371.27		152,532.49		24,004,142.38		469,507,185.53		3,836,687,231.67			3,836,687,231.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

2023年12月31日

2023年12月31日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邓印伟

朱元印

鄧印暢

编制单位: 中伟新材料股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

金额单位:元

项目	上期金额										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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	71,428,571.00		350,346,387.53				5,292,274.18		62,972,379.16		490,039,611.87		490,039,611.87
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	71,428,571.00		350,346,387.53				5,292,274.18		62,972,379.16		490,039,611.87		490,039,611.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	441,251,429.00		1,176,998,426.55			773,207.18	-2,829,457.88		7,916,743.88		1,624,110,348.73		1,624,110,348.73
(一) 综合收益总额									179,826,999.88		179,826,999.88		179,826,999.88
(二) 所有者投入和减少资本	112,680,000.00		1,330,830,141.67								1,443,510,141.67		1,443,510,141.67
1.所有者投入的普通股	112,680,000.00		1,307,160,000.00								1,419,840,000.00		1,419,840,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额			23,670,141.67								23,670,141.67		23,670,141.67
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积							2,462,816.30		-2,462,816.30				
2.提取一般风险准备							2,462,816.30		-2,462,816.30				
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转	328,571,429.00		-153,831,715.12				-5,292,274.18		-169,447,439.70		773,207.18		773,207.18
1.资本公积转增资本(或股本)	328,571,429.00		-328,571,429.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他			174,739,713.88				-5,292,274.18		-169,447,439.70		773,207.18		773,207.18
(五) 专项储备提取和使用													
1.本年提取						2,879,084.30					2,879,084.30		2,879,084.30
2.本年使用						-2,105,877.12					-2,105,877.12		-2,105,877.12
(六) 其他													
四、本年年末余额	512,680,000.00		1,527,344,814.08			773,207.18	2,462,816.30		70,889,123.04		2,114,149,960.60		2,114,149,960.60

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

邓印伟

元未印宗

鄧印暢

资产负债表

编制单位：中伟新材料股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,615,117,387.35	385,025,318.34	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		62,064,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		950,000.00	
应收账款	297,696,658.04	202,279,016.12	十七、（一）
应收款项融资	423,127,767.38	353,207,296.77	
预付款项	54,511,204.55	36,221,217.56	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	8,672,047.76	16,907,450.69	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	632,562,345.34	446,806,159.03	
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	17,830,648.15	8,347,879.92	
流动资产合计	3,049,518,058.57	1,511,808,338.43	
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	2,112,525,719.18	1,109,771,625.00	十七、（三）
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	860,146,393.49	696,900,814.45	
在建工程	34,021,258.00	39,190,984.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	101,247,184.41	98,995,599.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,249,393.16	1,520,513.02	
递延所得税资产	7,354,744.57	8,066,230.47	
其他非流动资产	12,060,993.83	18,311,316.11	
非流动资产合计	3,128,605,686.64	1,972,757,082.93	
资产总计	6,178,123,745.21	3,484,565,421.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中伟新材料股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	100,427,757.81	136,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,218,150,112.56	393,681,593.93	
应付账款	477,407,851.70	293,706,885.43	
预收款项		27,964,397.02	
合同负债	1,054,762.02		
△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	31,145,405.45	15,809,076.83	
应交税费	1,028,328.62	971,120.96	
其他应付款	11,930,675.25	1,616,371.22	
其中：应付利息		439,871.53	
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	20,168,000.00	11,000,000.00	
其他流动负债	210,063,063.69	213,545,299.45	
流动负债合计	2,071,375,957.10	1,094,294,744.84	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	381,446,444.43	120,093,602.13	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	54,979,133.50	134,881,209.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	42,649,122.93	43,294,595.13	
递延所得税负债	46,183,639.42	28,923,639.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	525,258,340.28	327,193,046.71	
负 债 合 计	2,596,634,297.38	1,421,487,791.55	
所有者权益			
股本	569,650,000.00	512,680,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,771,798,024.02	1,525,769,466.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,004,142.38	2,462,816.30	
△一般风险准备			
未分配利润	216,037,281.43	22,165,346.68	
所有者权益合计	3,581,489,447.83	2,063,077,629.81	
负债及所有者权益合计	6,178,123,745.21	3,484,565,421.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：中伟新材料股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	3,885,832,830.65	2,603,338,005.78	
其中：营业收入	3,885,832,830.65	2,603,338,005.78	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,672,574,682.03	2,530,549,494.50	
其中：营业成本	3,419,086,163.00	2,333,933,582.09	十七、（四）
△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	7,802,109.95	4,803,701.11	
销售费用	7,462,557.83	21,456,768.85	
管理费用	84,085,724.02	60,903,283.99	
研发费用	124,187,940.75	79,310,867.28	
财务费用	29,950,186.48	30,141,291.18	
其中：利息费用	26,977,600.73	33,002,115.37	
利息收入	2,269,416.17	5,583,119.83	
加：其他收益	42,846,674.02	60,323,860.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,102,087.18	35,529,244.11	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	-2,064,000.00	2,064,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,771,624.72	1,158,051.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,255,868.13	-6,643,046.94	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	54,915.06	-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	239,966,157.67	165,220,620.94	
加：营业外收入	824,302.45	465,342.03	
减：营业外支出	471,327.07	69,296.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	240,319,133.05	165,616,666.45	
减：所得税费用	24,905,872.22	19,171,531.39	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	215,413,260.83	146,445,135.06	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	215,413,260.83	146,445,135.06	
（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			
（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			
七、综合收益总额	215,413,260.83	146,445,135.06	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年1月



朱宗元



邵畅



现金流量表

编制单位：中伟新材料股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	3,323,358,036.42	1,588,769,211.24	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	7,112,519.42		
收到其他与经营活动有关的现金	573,718,212.82	587,124,597.68	
经营活动现金流入小计	3,904,188,768.66	2,175,893,808.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,633,844,421.84	2,034,713,024.29	
△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	111,686,698.01	95,525,607.36	
支付的各项税费	46,074,280.06	5,652,429.58	
支付其他与经营活动有关的现金	354,069,954.89	93,240,133.43	
经营活动现金流出小计	3,145,675,354.80	2,229,131,194.66	
经营活动产生的现金流量净额	758,513,413.86	-53,237,385.74	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	60,000,000.00	251,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,161,036.00	39,323,194.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	800,000.00		
投资活动现金流入小计	62,961,036.00	290,323,194.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	186,497,028.34	164,342,537.41	
投资支付的现金	995,200,424.18	1,108,404,799.00	
△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	780,798.40	400,000.00	
投资活动现金流出小计	1,182,478,250.92	1,273,147,336.41	
投资活动产生的现金流量净额	-1,119,517,214.92	-982,824,142.31	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,289,345,040.00	1,419,840,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	480,270,000.00	266,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,312,500.00	562,875.00	
筹资活动现金流入小计	1,770,927,540.00	1,686,402,875.00	
偿还债务支付的现金	247,093,602.13	195,607,373.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,697,195.87	41,173,201.14	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	105,750,150.53	250,492,372.31	
筹资活动现金流出小计	370,540,948.53	487,272,947.23	
筹资活动产生的现金流量净额	1,400,386,591.47	1,199,129,927.77	
四、汇率变动对现金的影响	-2,241,179.20		
五、现金及现金等价物净增加额	1,037,141,611.21	163,068,399.72	
加：期初现金及现金等价物的余额	248,042,890.94	84,974,491.22	
六、期末现金及现金等价物余额	1,285,184,502.15	248,042,890.94	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中恒新材料股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	512,680,000.00				1,525,769,466.83				2,462,816.30		22,165,346.68	2,063,077,629.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	512,680,000.00				1,525,769,466.83				2,462,816.30		22,165,346.68	2,063,077,629.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,970,000.00				1,246,028,557.19				21,541,326.08		193,871,934.75	1,518,411,818.02
（一）综合收益总额											215,413,260.83	215,413,260.83
（二）所有者投入和减少资本	56,970,000.00				1,246,028,557.19							1,302,998,557.19
1.所有者投入的普通股					1,217,683,547.17							1,217,683,547.17
2.其他权益工具持有者投入资本	56,970,000.00											
3.股份支付计入所有者权益的金额					28,345,010.02							28,345,010.02
4.其他												
（三）利润分配									21,541,326.08		-21,541,326.08	
1.提取盈余公积									21,541,326.08		-21,541,326.08	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	569,650,000.00				2,771,798,024.02				24,004,142.38		216,037,281.43	3,581,489,447.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

编制单位: 中伟新材料股份有限公司

2020年度

金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	71,428,571.00				348,771,040.28				5,292,274.18		47,630,467.62	473,122,353.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	71,428,571.00				348,771,040.28				5,292,274.18		47,630,467.62	473,122,353.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	441,251,429.00				1,176,998,426.55				-2,829,457.88		-25,465,120.94	1,589,955,276.73
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	112,680,000.00				1,330,830,141.67						146,445,135.06	1,443,510,141.67
1. 所有者投入的普通股	112,680,000.00				1,307,160,000.00							1,419,840,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,670,141.67							23,670,141.67
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,462,816.30		-2,462,816.30	
2. 提取一般风险准备									2,462,816.30		-2,462,816.30	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	328,571,429.00				-153,831,715.12				-5,292,274.18		-169,447,439.70	
1. 资本公积转增资本（或股本）	328,571,429.00				-328,571,429.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他									-5,292,274.18		-169,447,439.70	
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	512,680,000.00				1,525,769,466.83				2,462,816.30		22,165,346.68	2,063,077,629.81

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

金额单位：元

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中伟新材料股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地和组织形式

中伟新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册地址：贵州省铜仁市大龙经济开发区 2 号干道与 1 号干道交汇处；组织形式：其他股份有限公司（上市）；公司统一社会信用代码：91520690314383681D；法定代表人：邓伟明。

（二）公司经营范围及主要产品

本公司经营范围：新材料、电池及新能源的研发、生产、加工与销售，货物及技术的进出口业务。主营产品为锂电正极前驱体材料。

（三）母公司及实际控制人名称

公司的母公司为湖南中伟控股集团有限公司，实际控制人为邓伟明、吴小歌夫妇。

（四）财务报告的批准报出机构及批准报出日

本公司 2020 年度财务报告于 2021 年 4 月 7 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司 2020 年度的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持

股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见本附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或发生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据- 银行承兑汇票		银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
应收票据- 商业承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

(十一) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

(1) 按组合计量预期信用损失的应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用 风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收账款-应收 公司合并范围内 款项	合并范围内的 关联方款项	对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，按整个存续期内的预期信用损失计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不计提坏账准备。

应收账款-账龄组合在整个存续期内预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
3 个月以内（含 3 个月）	1
4-12 个月（含 12 个月）	5
1-2 年（含 2 年）	20
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

(十二) 应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，具体政策详见本附注三、“（九）金融工具”。

对有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

（十四）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料和物料、发生商品、在途物资、委托加工物资等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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.该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

- 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。

（十七）持有待售

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的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适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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，无论出售后企业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。

（十八）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日

取得进一步股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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他	年限平均法	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 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, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十三）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及专有技术、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权及专有技术	10
软件	10
其他	10

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

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

（二十四）非金融长期资产减值

企业在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或

者高于)预计金额等;(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。

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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十六) 合同负债

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

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工

具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）专项储备

本公司的专项储备主要核算安全生产费。

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日印布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的相关规定提取和使用、核算安全生产费。

本公司涉及危险品生产和储存业务，以上年度实际营业收入作为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000 万元及以下部分	4%
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2%
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5%
4	100,000 万元以上部分	0.2%

本公司按规定标准提取安全生产费用，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入 专项

储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，按实际发生额直接计入当期损益。

（三十一）收入

1.收入确认原则

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (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。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2.收入确认的具体政策

(1) 产品销售业务

①内销

公司根据客户订单安排产品出库发货，由第三方物流将货物发往客户指定地点，经客户验货签收后由客户在送货单（或物流单）上签字确认，公司根据客户签字确认的送货单（或物流单）确认收入。

②出口

公司根据客户订单安排产品出库发货，由第三方物流将货物发往港口装船并报关出口，公司在取得提单后确认收入。

③加工业务

公司根据客户要求承揽加工业务，加工模式下，公司根据客户订单安排加工产品出库发货，由第三方物流将货物发往客户指定地点，经客户验货签收后由客户在送货单（或物流单）上签字确认，公司根据客户签字确认的送货单（或物流单）确认加工业务收入。

(2) 原材料销售业务

公司根据客户订单安排原材料出库发货，由第三方物流将原材料发往客户指定地点。对于按合同金额结算的原材料，客户验货签收后，根据客户签字的送货单确认收入。对于按金属含量实际检测结果结算的原材料，根据双方确认的结算单确认收入。

(3) 提供劳务

本公司提供的劳务主要为前驱体材料加工业务，其收入确认具体原则如下：

公司根据与客户签订的加工协议，为客户提供前驱体材料的加工服务，收取加工费。加工完成后，公司根据协议约定将货物运送至客户指定地点，经客户验货签收后由客户在送货单（或物流单）上签字确认，公司根据客户签字确认的送货单（或物流单）确认收入。

(三十二) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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.本公司政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司的政府补助均采用总额法。

4.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。

5.本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照以下方法进行会计处理：

本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十五）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1.在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2.公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目

的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

(三十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1.该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2.本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3.本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	商品销售及提供劳务增值额	13%，出口退税率为 13%
房产税	房产余值（房产原值的 80%、70%）	1.20%
土地使用税	土地使用面积	3 元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25 %、8.25%、16.50%

(二) 不同纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖南中伟新能源科技有限公司	15%
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	15%
中伟（香港）新材料科技贸易有限公司	8.25%、16.50%
除上述之外的其他子公司	25%

注：香港所得税率采用两级制，法团首200万元的所得税税率降至8.25%，其后的利润则继续按16.50%征税。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税税收政策

根据财政部、税务总局、海关总署联合发部公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。本公司本年度销售商品及提供劳务的增值税适用 13% 税率。

2. 企业所得税税收优惠

根据财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本公司本年度研发费用准予扣除的部分按 75% 在税前加计扣除。

本公司于 2019 年 9 月 29 日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201952000022，有效期三年。本公司本年度企业所得税按照 15% 的优惠税率计缴。

本公司之子公司湖南中伟新能源科技有限公司于 2018 年 10 月 17 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201843000613，有效期三年。该公司本年度企业所得税按照 15% 的税率计缴。

本公司之子公司贵州中伟资源循环产业发展有限公司于 2019 年 9 月 29 日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201952000187，有效期三年。该公司本年度企业所得税按照 15% 的税率计缴。

3. 城镇土地使用税税收优惠

根据贵州省地方税务局公告 2016 年第 14 号《贵州省城镇土地使用税困难减免管理办法》，对贵州省境内符合城镇土地使用税减免条件的纳税人，按规定的办理流程，在规定的时限内向地税机关申请减免城镇土地使用税，经有核准权限的地税机关审核后，减免其城镇土地使用税。

本公司之子公司贵州中伟资源循环产业发展有限公司于 2020 年 4 月收到国家税务总局贵州大龙经济开发区税务局大税通[2020]269 号税务事项通知书，减免 2020 年度城镇土地使用税 168,464.75 元。

4. 房产税税收优惠

本公司之子公司贵州中伟资源循环产业发展有限公司于 2020 年 10 月收到国家税务总局贵州大龙经济开发区税务局大税通[2020]1474 号税务事项通知书，减免 2020 年度房产税 100,945.22 元。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分，其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分计入“应交税费—待转销项税额”、在“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。	合并资产负债表：调增合同负债期末余额 35,277,975.22 元，调增其他流动负债-待转销项税额期末余额 4,586,136.77 元，调减预收款项期末余额 39,864,111.99 元；调增合同负债期初余额 3,274,823.79 元，调增其他流动负债-待转销项税额期初余额 425,727.09 元，调减预收款项期初余额 3,700,550.88 元。
根据新收入准则，运输费、港杂费系履行合同而发生的必要支出，故将其确认为“营业成本”。	资产负债表：调增合同负债期末余额 1,054,762.02 元，调增其他流动负债-待转销项税额期末余额 137,119.06 元，调减期末预收款项期末余额 1,191,881.08 元。调增合同负债期初余额 24,747,254.00 元，调增其他流动负债-待转销项税额期初余额 3,217,143.02，调减预收款项期初余额 27,964,397.02 元。
	合并利润表：调增本期营业成本 41,859,846.34 元，调减本期销售费用 41,859,846.34 元；
	利润表：调增本期营业成本 16,145,269.51 元，调减本期销售费用 16,145,269.51 元。

（二）会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本期内无需披露的前期会计差错更正。

（四）首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
预收款项	3,700,550.88		-3,700,550.88
合同负债		3,274,823.79	3,274,823.79
其他流动负债	368,007,945.86	368,433,672.95	425,727.09

资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	27,964,397.02		-27,964,397.02
合同负债		24,747,254.00	24,747,254.00
其他流动负债	213,545,299.45	216,762,442.47	3,217,143.02

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,904,787,710.71	417,292,063.38
其他货币资金	807,101,447.46	533,341,422.96
合 计	<u>2,711,889,158.17</u>	<u>950,633,486.34</u>
其中：存放在境外的款项总额	71,142.16	66,629.06

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项807,101,447.46元，其中票据保证金746,489,030.90元，信用证保证金59,112,367.47元，期货保证金1,500,049.09元。除此之外，公司无其他存在抵押、质押、冻结等对变现有限制的款项。

3.期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

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	<u>73,250.99</u>	<u>62,064,000.00</u>
其中：理财产品		62,064,000.00
套期工具	73,250.99	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	<u>151,544.78</u>	
其中：套期工具	151,544.78	
合 计	<u>224,795.77</u>	<u>62,064,000.00</u>

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		950,000.00
合 计		<u>950,000.00</u>

- 2.期末无已质押的应收票据。
- 3.期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。
- 4.期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- 5.按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额 比例 (%)
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备				<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,000.00</u> <u>5.00</u>
其中：账龄组合				1,000,000.00	100.00	50,000.00 5.00
合 计				<u>1,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>50,000.00</u> <u>950,000.00</u>

6.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收票据	50,000.00	-50,000.00			
合 计	<u>50,000.00</u>	<u>-50,000.00</u>			

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额
3 个月以内（含 3 个月）	1,235,042,987.29
4-12 个月（含 12 个月）	5,959,525.05
1-2 年（含 2 年）	2,756,170.82
小计	<u>1,243,758,683.16</u>
减：坏账准备	13,199,640.29
合 计	<u>1,230,559,042.87</u>

2.按坏账计提方法分类披露

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										
按组合计提坏账准备	1,243,758,683.16	100.00	13,199,640.29	1.06	1,230,559,042.87	819,965,014.76	100.00	9,273,981.31	1.13	810,691,033.45
其中：账龄组合	1,243,758,683.16	100.00	13,199,640.29	1.06	1,230,559,042.87	819,965,014.76	100.00	9,273,981.31	1.13	810,691,033.45
合 计	1,243,758,683.16	100	13,199,640.29		1,230,559,042.87	819,965,014.76	100	9,273,981.31		810,691,033.45

3.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	1,235,042,987.29	12,350,429.87	1
4-12 个月 (含 12 个月)	5,959,525.05	297,976.25	5
1-2 年 (含 2 年)	2,756,170.82	551,234.17	20
合 计	1,243,758,683.16	13,199,640.29	

4.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,273,981.31	3,925,658.98				13,199,640.29
合 计	9,273,981.31	3,925,658.98				13,199,640.29

5.本期无实际核销的应收账款。

6.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名金额合计 1,162,745,270.78 元，占期末应收账款总额的比例为 93.49%，计提坏账准备金额 11,627,452.70 元。

7.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	748,888,705.17	673,633,868.82

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>748,888,705.17</u>	<u>673,633,868.82</u>

注：本公司管理层分析并判断所持有的银行承兑汇票不存在信用减值风险，不会因银行违约而产生重大损失，故期末未对银行承兑汇票计提坏账准备。

2.期末已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	312,546,467.10	
合 计	<u>312,546,467.10</u>	

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,538,159,902.92	333,660,148.65	
合 计	<u>1,538,159,902.92</u>	<u>333,660,148.65</u>	

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	127,476,750.57	99.98	124,551,986.93	99.97
1-2 年（含 2 年）	1,869.03	0.00	32,614.22	0.03
2-3 年（含 3 年）	23,000.00	0.02		
合 计	<u>127,501,619.60</u>	<u>100</u>	<u>124,584,601.15</u>	<u>100</u>

2.期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3.期末预付款项金额前五名情况

期末预付款项前五名金额合计 88,894,793.25 元，占预付款项总额比例为 69.72%。

（七）其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,643,256.71	36,305,826.61
合 计	<u>59,643,256.71</u>	<u>36,305,826.61</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额
3 个月以内（含 3 个月）	39,882,923.92
4-12 个月（含 12 个月）	3,333,975.25
1-2 年（含 2 年）	14,837,589.21
2-3 年（含 3 年）	10,243,628.37
3 年以上	166,000.00
小计	<u>68,464,116.75</u>
减：坏账准备	8,820,860.04
合 计	<u>59,643,256.71</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	67,039,160.47	41,494,230.38
其他	1,424,956.28	772,615.82
小 计	<u>68,464,116.75</u>	<u>42,266,846.20</u>
减：坏账准备	8,820,860.04	5,961,019.59
合 计	<u>59,643,256.71</u>	<u>36,305,826.61</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合 计
坏账准备				
2020 年 1 月 1 日余额	5,961,019.59			<u>5,961,019.59</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提	2,859,840.45			<u>2,859,840.45</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>8,820,860.04</u>			<u>8,820,860.04</u>

（4）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	5,961,019.59	2,859,840.45			8,820,860.04
合 计	<u>5,961,019.59</u>	<u>2,859,840.45</u>			<u>8,820,860.04</u>

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）期末其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
中华人民共和国宁波保税区海关	保证金及押金	21,054,695.42	3 个月 内	30.75	210,546.95
宁乡经济技术开发区管理委员会	保证金及押金	12,140,000.00	3 年 以 内	17.73	1,901,200.00
中国康富国际租赁股份有限公司	保证金及押金	10,683,230.37	3 年 以 内	15.60	4,000,238.89
中华人民共和国北仑海关	保证金及押金	6,953,256.01	1 年 以 内	10.16	71,360.36
中华人民共和国长沙海关	保证金及押金	3,200,000.00	3 个月 内	4.67	32,000.00
合 计		<u>54,031,181.80</u>		<u>78.91</u>	<u>6,215,346.20</u>

（7）本期无终止确认的其他应收款。

（8）期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（9）期末其他应收款中无应收政府补助款。

（八）存货

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	281,477,770.46		281,477,770.46	274,763,412.84		274,763,412.84
在产品	515,672,822.37		515,672,822.37	345,657,294.88	467,458.39	345,189,836.49
库存商品	293,363,895.41		293,363,895.41	270,153,459.44	8,800,197.87	261,353,261.57
在途物资	52,949,158.92		52,949,158.92	17,781,820.86		17,781,820.86
周转材料	22,929,625.54		22,929,625.54	16,579,005.01		16,579,005.01
委托加工物资	156,387,050.99		156,387,050.99	12,155,454.66		12,155,454.66
发出商品	136,899,415.10		136,899,415.10	113,809,138.78	1,712,176.25	112,096,962.53
合 计	<u>1,459,679,738.79</u>		<u>1,459,679,738.79</u>	<u>1,050,899,586.47</u>	<u>10,979,832.51</u>	<u>1,039,919,753.96</u>

2.存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	467,458.39	964,831.16		1,432,289.55		
库存商品	8,800,197.87	9,128,921.91		17,929,119.78		
发出商品	1,712,176.25	505,655.56		2,217,831.81		
合 计	<u>10,979,832.51</u>	<u>10,599,408.63</u>		<u>21,579,241.14</u>		

3.存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
在产品	账面价值高于可变现净值		当期已完成生产并实现对外销售
库存商品	账面价值高于可变现净值		当期已实现对外销售
发出商品	账面价值高于可变现净值		当期已实现对外销售

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税进项税额	198,817,786.91	179,549,681.82
预缴所得税	10,547,500.79	
合 计	<u>209,365,287.70</u>	<u>179,549,681.82</u>

（十）固定资产

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,081,260,402.54	1,701,792,754.70

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合 计	<u>2,081,260,402.54</u>	<u>1,701,792,754.70</u>

2. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	805,934,864.30	1,024,222,475.70	8,654,398.04	11,218,865.47	15,359,400.64	<u>1,865,390,004.15</u>
2. 本期增加金额	<u>142,599,653.92</u>	<u>371,554,298.83</u>	<u>4,189,356.27</u>	<u>4,235,837.10</u>	<u>1,824,898.36</u>	<u>524,404,044.48</u>
(1) 购置		11,077,170.61	2,707,961.49	1,690,905.04	954,217.01	<u>16,430,254.15</u>
(2) 在建工程转入	142,599,653.92	360,477,128.22	1,481,394.78	2,544,932.06	870,681.35	<u>507,973,790.33</u>
3. 本期减少金额		<u>622,962.25</u>		<u>159,366.08</u>	<u>161,896.23</u>	<u>944,224.56</u>
(1) 处置或报废		622,962.25		159,366.08	161,896.23	<u>944,224.56</u>
4. 期末余额	<u>948,534,518.22</u>	<u>1,395,153,812.28</u>	<u>12,843,754.31</u>	<u>15,295,336.49</u>	<u>17,022,402.77</u>	<u>2,388,849,824.07</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	37,920,032.20	113,064,799.82	2,898,695.82	4,261,286.77	5,452,434.84	<u>163,597,249.45</u>
2. 本期增加金额	<u>26,877,537.10</u>	<u>108,924,078.12</u>	<u>2,139,314.15</u>	<u>3,406,630.75</u>	<u>2,989,084.46</u>	<u>144,336,644.58</u>
(1) 计提	26,877,537.10	108,924,078.12	2,139,314.15	3,406,630.75	2,989,084.46	<u>144,336,644.58</u>
3. 本期减少金额		<u>132,847.27</u>		<u>105,240.57</u>	<u>106,384.66</u>	<u>344,472.50</u>
(1) 处置或报废		132,847.27		105,240.57	106,384.66	<u>344,472.50</u>
4. 期末余额	<u>64,797,569.30</u>	<u>221,856,030.67</u>	<u>5,038,009.97</u>	<u>7,562,676.95</u>	<u>8,335,134.64</u>	<u>307,589,421.53</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>883,736,948.92</u>	<u>1,173,297,781.61</u>	<u>7,805,744.34</u>	<u>7,732,659.54</u>	<u>8,687,268.13</u>	<u>2,081,260,402.54</u>
2. 期初账面价值	<u>768,014,832.10</u>	<u>911,157,675.88</u>	<u>5,755,702.22</u>	<u>6,957,578.70</u>	<u>9,906,965.80</u>	<u>1,701,792,754.70</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	470,182,921.39	76,788,319.72		393,394,601.67
运输工具	1,058,173.35	776,095.18		282,078.17

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	3,232,107.67	2,946,042.75		286,064.92
其他	5,950,450.54	3,762,839.88		2,187,610.66
合 计	<u>480,423,652.95</u>	<u>84,273,297.53</u>		<u>396,150,355.42</u>

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
贵州新材料-六车间厂房	39,983,238.03	正在办理
贵州新材料-21#污水处理厂二期	29,322,401.91	正在办理
贵州循环-18#镍线车间	12,540,484.72	正在办理
贵州循环-7#仓库	7,737,708.96	正在办理
贵州新材料-35#栋脱氨塔	3,718,374.01	正在办理
贵州新材料-6#栋备品备件仓库	1,490,307.80	正在办理
贵州循环-二氧化硫罐区	790,877.27	正在办理
贵州循环-14#配电间	420,693.76	正在办理
湖南新能源-临时仓库	347,204.56	正在办理
合 计	<u>96,351,291.02</u>	

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十一) 在建工程

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	595,039,162.27	184,637,260.43
工程物资	12,013,663.79	9,112,147.69
合 计	<u>607,052,826.06</u>	<u>193,749,408.12</u>

2.工程物资

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
工程物资	12,013,663.79		12,013,663.79	9,112,147.69		9,112,147.69
合 计	<u>12,013,663.79</u>		<u>12,013,663.79</u>	<u>9,112,147.69</u>		<u>9,112,147.69</u>

3.在建工程

(1) 按项目列示

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
高性能动力锂离子电池三元正极材料前驱体西部基地项目	25,822,020.35		25,822,020.35			
年产 30000 吨安全高倍率动力型锂离子电池正极材料生产车间建设项目				34,503,682.27		34,503,682.27
中伟新材料西部基地零星工程	3,267,091.51		3,267,091.51			
中伟新能源（中国）总部产业基地三期及扩建项目	262,824,233.57		262,824,233.57	81,858,861.26		81,858,861.26
中伟新能源（中国）总部产业基地四期项目	102,775,636.66		102,775,636.66	34,087,214.71		34,087,214.71
中伟新能源（中国）总部产业基地零星工程项目	919,331.91		919,331.91			
废旧锂离子电池综合回收循环利用工程				33,148,433.34		33,148,433.34
镍钴锰资源综合利用及废旧锂离子电池回收项目	199,430,848.27		199,430,848.27			
天津新能源基地建设				1,039,068.85		1,039,068.85
合 计	<u>595,039,162.27</u>		<u>595,039,162.27</u>	<u>184,637,260.43</u>		<u>184,637,260.43</u>

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
年产 30000 吨安全高倍率动力型锂离子电池正极材料生产车间建设项目	10.21 亿元	34,503,682.27	188,304,483.84	222,808,166.11		
高性能动力锂离子电池三元正极材料前驱体西部基地项目	12.62 亿元		25,822,020.35			25,822,020.35
中伟新能源（中国）总部产业基地三期及扩建项目	14.24 亿元	81,858,861.26	362,975,628.16	182,010,255.85		262,824,233.57
中伟新能源（中国）总部产业基地四期项目	3.20 亿元	34,087,214.71	107,849,306.87	39,160,884.92		102,775,636.66
废旧锂离子电池综合回收循环利用工程	1.90 亿元	33,148,433.34	11,048,556.69	33,020,234.88	11,176,755.15	
镍钴锰资源综合利用及废旧锂离子电池回收项目	3.60 亿元		220,432,212.60	21,001,364.33		199,430,848.27
小 计		<u>183,598,191.58</u>	<u>916,432,208.51</u>	<u>498,000,906.09</u>	<u>11,176,755.15</u>	<u>590,852,738.85</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	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
100	100	6,086,531.75	1,317,179.11	5.18	自有资金+借款+融资租赁

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
2	2				募投资金
88	88	19,736,890.66	1,204,848.17	4.83	自有资金+借款+融资租赁
51	51	1,538,361.27	1,538,361.27	4.83	自有资金+借款
102	100	1,480,416.67	720,416.67	4.75	自有资金+借款
61	61	1,225,635.25	1,225,635.25	4.75	自有资金+借款
小 计		<u>30,067,835.60</u>	<u>6,006,440.47</u>		

(3) 本期无通过融资租赁租入的在建工程。

(4) 期末在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权及专有 技术	其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	286,804,124.43	2,980,663.04	1,984,959.95	37,679.61	<u>291,807,427.03</u>
2. 本期增加金额	<u>133,896,384.92</u>	<u>3,202,009.07</u>	<u>2,427,184.45</u>		<u>139,525,578.44</u>
(1) 购置	133,896,384.92	3,202,009.07	2,427,184.45		<u>139,525,578.44</u>
(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	<u>420,700,509.35</u>	<u>6,182,672.11</u>	<u>4,412,144.40</u>	<u>37,679.61</u>	<u>431,333,005.47</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,297,981.77	545,163.84	336,165.31	7,780.12	<u>15,187,091.04</u>
2. 本期增加金额	<u>7,456,135.31</u>	<u>849,771.50</u>	<u>537,124.97</u>	<u>6,440.58</u>	<u>8,849,472.36</u>
(1) 计提	7,456,135.31	849,771.50	537,124.97	6,440.58	<u>8,849,472.36</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>21,754,117.08</u>	<u>1,394,935.34</u>	<u>873,290.28</u>	<u>14,220.70</u>	<u>24,036,563.40</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项 目	土地使用权	软件	专利权及专有技术	其他	合 计
(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	<u>398,946,392.27</u>	<u>4,787,736.77</u>	<u>3,538,854.12</u>	<u>23,458.91</u>	<u>407,296,442.07</u>
2.期初账面价值	<u>272,506,142.66</u>	<u>2,435,499.20</u>	<u>1,648,794.64</u>	<u>29,899.49</u>	<u>276,620,335.99</u>

注：期末无通过内部研发形成的无形资产。

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
三元研发项目		220,194,351.39			220,194,351.39	
四钴研发项目		31,211,933.35			31,211,933.35	
其他研发项目		18,700,690.63			18,700,690.63	
合 计		<u>270,106,975.37</u>			<u>270,106,975.37</u>	

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费及其他	1,520,513.02	683,092.99	569,784.69		1,633,821.32
合 计	<u>1,520,513.02</u>	<u>683,092.99</u>	<u>569,784.69</u>		<u>1,633,821.32</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,002,158.82	3,920,711.88	26,264,833.41	4,161,666.00
政府补助	117,111,336.67	17,566,700.50	98,261,136.41	14,739,170.46
可抵扣亏损	126,290,888.01	18,943,633.20	238,800,868.89	37,066,199.47
内部交易未实现利润	21,156,326.24	3,729,281.46	3,487,264.48	523,089.67
合 计	<u>286,560,709.74</u>	<u>44,160,327.04</u>	<u>366,814,103.19</u>	<u>56,490,125.60</u>

注：财税〔2018〕54号文规定，“企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧”。本公司及子公司2020年度符合规定并一次性税前扣除的资产金额大，导致2020年度应纳税所得额出现负值，形成较大金额的可抵扣亏损。

2.未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单位价值 500 万元以下的固定资产税前一次性扣除	735,277,790.60	110,291,668.58	524,448,101.33	78,691,448.02
合 计	<u>735,277,790.60</u>	<u>110,291,668.58</u>	<u>524,448,101.33</u>	<u>78,691,448.02</u>

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,341.51	
可抵扣亏损	10,562,077.23	1,097,519.26
合 计	<u>10,580,418.74</u>	<u>1,097,519.26</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	51,919.30	19,656.84	
2024 年	4,574,968.35	1,077,862.42	
2025 年	5,935,189.58		
合 计	<u>10,562,077.23</u>	<u>1,097,519.26</u>	

（十六）其他非流动资产

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
预付土地款				36,000,000.00		36,000,000.00
预付设备款	172,275,581.84		172,275,581.84	18,320,105.60		18,320,105.60
预付工程款	2,680,068.48		2,680,068.48	964,137.12		964,137.12
合 计	<u>174,955,650.32</u>		<u>174,955,650.32</u>	<u>55,284,242.72</u>		<u>55,284,242.72</u>

（十七）短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	65,249,007.05	199,800,000.00
抵押+保证借款	43,053,212.50	136,000,000.00
质押借款	162,000,000.00	
保证借款	369,049,421.22	271,991,543.11
已贴现未到期且未终止确认的银行承兑汇票	94,781,098.88	130,313,863.59
合 计	<u>734,132,739.65</u>	<u>738,105,406.70</u>

注：短期借款担保情况详见本附注“十二、（六）、4关联方担保情况”；质押及抵押借款对应资产情况参见本附注“六、（五十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

2.期末无已到期未偿还的短期借款。

（十八）应付票据

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,588,860,922.51	1,275,144,723.12
商业承兑汇票		4,080,000.00
合 计	<u>2,588,860,922.51</u>	<u>1,279,224,723.12</u>

2.期末无已到期未支付的应付票据。

（十九）应付账款

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	247,527,194.01	189,599,387.72
应付材料款	686,344,833.80	647,668,588.97
合 计	<u>933,872,027.81</u>	<u>837,267,976.69</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十）合同负债

1.合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收销售产品货款	35,277,975.22	3,274,823.79
合 计	<u>35,277,975.22</u>	<u>3,274,823.79</u>

2.期末无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,181,653.73	292,411,805.47	262,100,010.73	62,493,448.47
二、离职后福利中-设定提存计划负债	432,096.60	1,257,902.77	1,689,999.37	
三、辞退福利		706,961.10	706,961.10	
合 计	<u>32,613,750.33</u>	<u>294,376,669.34</u>	<u>264,496,971.20</u>	<u>62,493,448.47</u>

2.短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,993,592.04	266,904,070.81	236,634,290.46	62,263,372.39
二、职工福利费		13,201,210.75	13,201,210.75	
三、社会保险费		<u>7,915,294.92</u>	<u>7,914,440.53</u>	<u>854.39</u>
其中：医疗保险费		7,820,982.90	7,820,135.03	847.87
工伤保险费		46,906.35	46,899.83	6.52
生育保险费		47,405.67	47,405.67	
四、住房公积金	166,240.00	3,825,455.00	3,784,295.00	207,400.00
五、工会经费和职工教育经费	21,821.69	565,773.99	565,773.99	21,821.69
合 计	<u>32,181,653.73</u>	<u>292,411,805.47</u>	<u>262,100,010.73</u>	<u>62,493,448.47</u>

3.设定提存计划

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	432,096.60	1,227,864.50	1,659,961.10	
2.失业保险费		30,038.27	30,038.27	
合 计	<u>432,096.60</u>	<u>1,257,902.77</u>	<u>1,689,999.37</u>	

4.辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	706,961.10	
合 计	<u>706,961.10</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	1,767,565.72	363,212.81
2.房产税	46,192.87	
3.代扣代缴个人所得税	811,232.49	474,818.87
4.其他	1,091,406.76	725,072.49
合 计	<u>3,716,397.84</u>	<u>1,563,104.17</u>

（二十三）其他应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		3,904,972.26
应付股利		
其他应付款	18,654,530.09	13,455,074.41
合 计	<u>18,654,530.09</u>	<u>17,360,046.67</u>

2.应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		3,681,090.32
分期付息到期还本的长期借款利息		223,881.94
合 计		<u>3,904,972.26</u>

注：期末无重要的已逾期未支付利息。

3.其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,048,990.59	4,170,000.00
未支付的销售服务费		6,462,981.89
未支付的上市相关费用	7,455,393.56	
其中：发行费用	4,400,000.00	
礼品、招待、餐饮费等	3,055,393.56	
其他	6,150,145.94	2,822,092.52
合 计	<u>18,654,530.09</u>	<u>13,455,074.41</u>

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	60,216,199.04	41,000,000.00
合 计	<u>60,216,199.04</u>	<u>41,000,000.00</u>

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的商业承兑汇票		1,000,000.00
未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票	238,287,966.77	367,007,945.86
待转销项税额	4,586,136.77	425,727.09
合 计	<u>242,874,103.54</u>	<u>368,433,672.95</u>

(二十六) 长期借款

1.按借款条件分类

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	840,936,607.02	150,093,602.13
合 计	<u>840,936,607.02</u>	<u>150,093,602.13</u>

注：长期借款担保情况详见本附注“十二、（六）、4关联方担保情况”；质押及抵押借款对应资产情况参见本附注“六、（五十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

2.期末无已到期未偿还的长期借款。

(二十七) 长期应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	152,260,886.02	323,399,980.72
专项应付款		
合 计	<u>152,260,886.02</u>	<u>323,399,980.72</u>

2.长期应付款

借款单位	期末余额	期初余额
应付融资性售后回租款	152,260,886.02	323,399,980.72
合 计	<u>152,260,886.02</u>	<u>323,399,980.72</u>

（二十八）递延收益

1.分类列示

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	98,261,136.41	29,286,640.00	10,436,439.74	117,111,336.67	政府拨款
合 计	<u>98,261,136.41</u>	<u>29,286,640.00</u>	<u>10,436,439.74</u>	<u>117,111,336.67</u>	

2.政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
废旧锂离子电池综合回收循环利用产业化项目补助	14,250,000.00		1,500,000.00		12,750,000.00	与资产相关
新能源产业园二期落户财政补贴		12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
年产 1 万吨锂离子电池三元正极材料前驱体绿色改造项目补助	11,897,959.20		1,602,040.80		10,295,918.40	与资产相关
生态文明建设专项资金	11,557,894.78		1,284,210.48		10,273,684.30	与资产相关
绿色制造系统集成项目补助	10,050,000.00		1,350,000.00		8,700,000.00	与资产相关
政府引导投资资金		10,000,000.00	501,133.72		9,498,866.28	与资产相关
超高速比表面积分析仪、氧氢分析仪等检测设备 131 台补助资金	7,700,000.00				7,700,000.00	与资产相关
宁乡市经信局装备补贴	5,503,851.46	86,300.00	617,680.98		4,972,470.48	与资产相关
年产 30000 吨安全高倍率动力型锂离子电池正极材料生产车间建设项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
年产1.5万吨高性能动力型锂离子电池三元正极材料智能车间项目补助	3,922,330.09		466,019.40		3,456,310.69	与资产相关
年产 5000 吨锂离子电池用四氧化三钴生产基地项目补助	3,829,787.24		510,638.28		3,319,148.96	与资产相关
区管委会招商补贴资金	3,800,000.00				3,800,000.00	与资产相关
科技重大专项补助资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
节能减排专项资金	2,606,060.56		96,969.72		2,509,090.84	与资产相关
锂电池用掺杂系列球形四氧化三钴材料制备技术开发及产业化补助资金	2,280,701.72		273,684.24		2,007,017.48	与资产相关
年产 7200 吨新型动力锂电正极前驱体材料产业化项目补助	2,000,000.00		222,222.24		1,777,777.76	与资产相关
废旧锂离子电池资源化利用技术项目补助	2,000,000.00		66,666.68		1,933,333.32	与资产相关
工业转型升级资金(智能制造综合标准化与新模式应用项目)	1,961,165.05		233,009.76		1,728,155.29	与资产相关
宁乡经开区管理委员会关于锅炉补贴项目	1,766,666.63		200,000.04		1,566,666.59	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
锂离子动力电池三元前驱体绿色制造系统集成项目		1,700,340.00			1,700,340.00	与资产相关
1 万吨三元材料产业化项目补助	1,189,999.88		170,000.04		1,019,999.84	与资产相关
动力锂电正极前驱体材料生产末端 MVR 循环污废 回用系统补助资金	1,107,426.69		125,369.16		982,057.53	与资产相关
承接加工贸易梯度转移项目补助	1,053,453.00		137,406.84		916,046.16	与资产相关
新能源展览馆项目补助	940,351.20		470,175.60		470,175.60	与资产相关
改性高电压型锂电电子电池三元正极材料产业化关键 技术研发及应用项目补助	900,000.00				900,000.00	与资产相关
年产 15000 吨长寿动力型锂离子电池正极材料生产 基地项目补助	781,583.21		113,000.04		668,583.17	与资产相关
高密度球形四氧化三钴产业化关键技术研发及应用 项目补助	700,000.00		26,250.00		673,750.00	与资产相关
年产 5000 吨高性能电池四氧化三钴材料生产线建设 示范工程补助	647,872.33		89,361.72		558,510.61	与资产相关
创新能力建设项目补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
院士工作站项目补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
贵州省工业创新信息化发展专项资金补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
智能化改造企业补贴		500,000.00			500,000.00	与资产相关
锂电全产业链城市配套资金	498,200.12		10,599.96		487,600.16	与资产相关
大龙观摩项目补助	408,333.25		140,000.04		268,333.21	与资产相关
1 万吨生产线及配套设施项目补助	207,500.00		30,000.00		177,500.00	与资产相关
第二批贵州省知识产权优秀企业培育工程补助	200,000.00		200,000.00			与资产相关
合 计	<u>98,261,136.41</u>	<u>29,286,640.00</u>	<u>10,436,439.74</u>		<u>117,111,336.67</u>	

（二十九）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
政府补贴预支款	126,725,000.00	80,350,000.00
合 计	<u>126,725,000.00</u>	<u>80,350,000.00</u>

注：固定资产投入补贴预支款系本公司之子公司湖南中伟新能源科技有限公司（以下简称“湖南新能源”）根据与宁乡市经济技术开发区管理委员会签订的《湖南中伟新能源科技有限公司新能源产业园项目落户国家级宁乡经济技术开发区补充协议书》的约定，从宁乡市经济技术开发区管理委员会取得的固定资产投入补贴预支款，用来支持湖南新能源在当地的生产基地建设。补充协议同时约定，根据湖南新能源对当地的税收贡献，宁乡市经济技术开发区管理委员会给予其一定的固定资产投入补贴款奖励，并结合上述固定资产投入补贴预支款金额，按照

多退少补的原则进行结算。结算后的金额，湖南新能源才能确认为补贴收入。

（三十）股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	512,680,000.00	14,131,930.00				14,131,930.00	526,811,930.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	14,500,000.00	16,983.00				16,983.00	14,516,983.00
3. 其他内资持股	498,180,000.00	14,106,189.00				14,106,189.00	512,286,189.00
其中：境内法人持股	477,269,000.00	14,100,373.00				14,100,373.00	491,369,373.00
境内自然人持股	20,911,000.00	5,816.00				5,816.00	20,916,816.00
4. 境外持股		8,758.00				8,758.00	8,758.00
其中：境外法人持股		8,758.00				8,758.00	8,758.00
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份		42,838,070				42,838,070	42,838,070
1. 人民币普通股		42,838,070				42,838,070	42,838,070
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	512,680,000.00	56,970,000.00				56,970,000.00	569,650,000.00

注：经中国证券监督管理委员会《证监许可[2020]3184号》文的核准，本公司于2020年向社会公开发行境内上市人民币普通股（A股）股票56,970,000股，每股面值为1.00元，发行价格为人民币24.60元/股，募集资金总额为人民币1,401,462,000.00元，扣除本次发行费用及承销费用（不含税）后的募集资金净额为人民币1,274,653,547.17元，其中计入股本56,970,000.00元，计入资本公积-资本溢价1,217,683,547.17元。

（三十一）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,481,899,713.88	1,217,683,547.17		2,699,583,261.05
其他资本公积	45,445,100.20	28,345,010.02		73,790,110.22
合 计	1,527,344,814.08	1,246,028,557.19		2,773,373,371.27

注1：资本溢价本期增加1,217,683,547.17元，系公司首次公开发行股票形成，具体详见本附注六、（三十）股本的相关披露。

注2：其他资本公积增加28,345,010.02元，系确认股份支付费用形成。

（三十二）其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额				税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	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			
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		152,532.49				152,532.49		152,532.49
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.现金流量套期的有效部分		151,544.78				151,544.78		151,544.78
6.外币财务报表折算差额		987.71				987.71		987.71
合 计		152,532.49				152,532.49		152,532.49

（三十三）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	773,207.18	4,869,332.90	5,642,540.08	
合 计	773,207.18	4,869,332.90	5,642,540.08	

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文），危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照标准平均逐月提取安全生产费。本公司之子公司贵州中伟资源循环产业发展有限公司于2018年5月开始生产并销售危险品。故本年度以上年度实际营业收入为依据计提安全生产费。

(三十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,462,816.30	21,541,326.08		24,004,142.38
合 计	<u>2,462,816.30</u>	<u>21,541,326.08</u>		<u>24,004,142.38</u>

(三十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	70,889,123.04	62,972,379.16
本期期初未分配利润	70,889,123.04	62,972,379.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	420,159,388.57	179,826,999.88
减：提取法定盈余公积	21,541,326.08	2,462,816.30
其他转出		169,447,439.70
期末未分配利润	<u>469,507,185.53</u>	<u>70,889,123.04</u>

(三十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,344,568,898.86	6,373,694,864.66	5,223,944,224.26	4,570,917,860.74
其他业务	95,055,173.58	88,005,003.24	87,268,595.64	86,412,043.77
合 计	<u>7,439,624,072.44</u>	<u>6,461,699,867.90</u>	<u>5,311,212,819.90</u>	<u>4,657,329,904.51</u>

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,493,130.48	1,660,490.34
教育费附加及地方教育附加	4,220,371.50	1,187,231.32
房产税	6,973,178.12	5,286,092.44
土地使用税	3,310,058.70	2,436,312.96
印花税	6,855,069.19	4,863,952.22
其他	227,003.97	92,965.68
合 计	<u>27,078,811.96</u>	<u>15,527,044.96</u>

(三十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费		28,601,109.28

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售服务费		14,938,444.46
职工薪酬	16,932,545.69	12,597,324.11
港杂费		5,484,941.13
差旅费	1,646,941.82	3,021,280.56
招待费	1,369,381.57	1,567,224.17
保险费	1,338,013.11	4,621,325.95
其他	4,310,771.16	3,474,603.84
合 计	<u>25,597,653.35</u>	<u>74,306,253.50</u>

（三十九）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,614,326.17	54,250,242.70
股份支付费用	28,345,010.02	23,670,141.67
固定资产折旧	12,240,427.49	11,525,914.68
资产摊销	7,580,904.60	5,939,285.76
中介费用	11,575,142.33	4,698,724.76
办公费	1,519,047.91	2,211,920.51
差旅费	1,369,535.26	1,183,422.56
水电费	1,574,407.86	1,488,126.56
业务招待费	2,815,906.90	1,299,205.09
其他	14,400,019.52	7,446,660.10
合 计	<u>156,034,728.06</u>	<u>113,713,644.39</u>

（四十）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,362,890.26	28,173,142.55
物料消耗	181,543,871.70	109,389,632.68
折旧及摊销	9,674,779.85	7,020,491.87
其他	39,525,433.56	30,886,944.93
合 计	<u>270,106,975.37</u>	<u>175,470,212.03</u>

（四十一）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	62,320,122.86	94,102,020.03

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	7,269,891.39	7,921,803.81
银行手续费	6,411,544.49	5,612,167.24
减：汇兑损益	-2,224,549.06	2,308,370.80
其他	573,349.55	786,620.31
合 计	<u>64,259,674.57</u>	<u>90,270,632.97</u>

（四十二）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
用电量奖励资金及电费补贴	27,891,400.00	
产业发展扶持资金	22,607,700.00	53,553,900.00
出口创汇补贴	4,700,000.00	
研发补贴	3,671,100.00	280,000.00
稳岗补贴	1,721,614.32	38,353.06
年产1万吨锂离子电池三元正极材料前驱体绿色改造项目	1,602,040.80	1,602,040.80
废旧锂离子电池综合回收循环利用产业化项目	1,566,666.68	750,000.00
疫情期间水电气补贴款	1,397,671.00	
绿色制造系统集成项目	1,350,000.00	1,350,000.00
2019年生态文明建设专项拨款	1,284,210.48	
出口信用保险费扶持资金	1,000,000.00	924,600.00
2019年度湖南工业技术改造税收增量奖补	820,400.00	
长沙市2018年度产业项目建设年奖励资金	800,000.00	
年产1.5万吨高性能动力型锂离子电池三元正极材料智能车间项目	699,029.16	116,504.86
外贸发展专项资金	633,870.00	29,000.00
装备补贴	617,680.98	354,967.62
就业补助	579,414.84	519,754.85
年产5000吨锂离子电池用四氧化三钴生产基地项目	510,638.28	170,212.76
政府引导投资资金	501,133.72	
2019“产业项目建设年”争先创优活动奖补	500,000.00	
新能源展览馆项目	470,175.60	470,175.60
全社会R&D投入后补助经费	300,000.00	
湖南省2020年第二批制造强省奖励	300,000.00	
2018创新创业投资专项资金	273,684.24	273,684.24
香港创新科技署投资研发现金回赠计划	237,013.78	

中央外经贸发展资金加工贸易资金	234,500.00	
宁乡市国库集中支付局湘财企指【2018】64号第五批制造 强省专项资金	222,222.24	
宁乡经济技术开发区管理委员会锅炉补贴	200,000.04	200,000.04
2018年第二批贵州省知识产权优秀企业培育工程 (2018.3-2020.3)	200,000.00	
贵州省市场监督管理局18家2020年贵州省知识产权优势 企业资助资金	200,000.00	
1万吨三元材料产业化项目	170,000.04	170,000.28
大龙观摩项目	140,000.04	139,999.91
承接加工贸易梯度转移项目	137,406.82	137,406.82
长沙市循环经济补贴	125,369.16	87,531.29
年产15000吨长寿动力型锂离子电池正极材料生产基地项 目	113,000.04	117,708.62
市科技局补助经费	100,000.00	
节能减排项目	96,969.74	96,969.74
年产5000吨高性能电池四氧化三钴材料生产线建设高新 技术产业化示范工程	89,361.72	52,127.67
个税手续费	71,459.75	41,576.90
1万吨生产线及配套设施项目	30,000.00	30,000.00
高密度球形四氧化三钴产业化关键技术研发及项目应用	26,250.00	
锂电全产业链城市配套费	10,599.96	10,599.92
创新型领军企业专项经费		1,600,000.00
2018年外贸增量奖		1,000,000.00
宁乡——一期厂房建设		642,105.22
宁乡市国库集中支付局2018年度工业大会奖励		120,000.00
创新平台建设专项资金		300,000.00
促进企业自主创新转型升级扶持资金		701,900.00
零星补助汇总	866,646.84	212,220.00
合 计	<u>79,069,230.27</u>	<u>66,093,340.20</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
划分为交易性金融资产的结构性存款到期取 得的投资收益	2,161,036.00	1,101,385.88
结构性存款到期取得的投资收益		441,205.48

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
转让以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产损益	-28,759,650.79	-22,724,358.31
其他		-482,197.29
合 计	<u>-26,598,614.79</u>	<u>-21,663,964.24</u>

（四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	-2,064,000.00	2,064,000.00
合 计	<u>-2,064,000.00</u>	<u>2,064,000.00</u>

（四十五）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-6,735,499.43	-5,765,656.07
合 计	<u>-6,735,499.43</u>	<u>-5,765,656.07</u>

（四十六）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备（损失以“－”号填列）	-10,599,408.63	-13,013,443.15
合 计	<u>-10,599,408.63</u>	<u>-13,013,443.15</u>

（四十七）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售非流动资产利得	-47,339.47	
合 计	<u>-47,339.47</u>	

（四十八）营业外收入

1.按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	300,000.00	100,000.00
赔偿款收入	8,180,000.00	
其他	1,756,729.32	575,372.90
合 计	<u>10,236,729.32</u>	<u>675,372.90</u>

注：本期营业外收入均为非经常性损益。

2.政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
宁乡市工业发展十快企业奖励	200,000.00	
长沙市双百企业奖励	100,000.00	
铜仁市市场监督管理局预算变动奖励金		100,000.00
合 计	<u>300,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

（四十九）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
违约金	1,000,000.00	156,772.77
对外捐赠	409,360.00	
其他	1,080,876.02	899,460.26
合 计	<u>2,490,236.02</u>	<u>1,056,233.03</u>

注：本期营业外支出均为非经常性损益。

（五十）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>55,457,833.91</u>	<u>32,101,544.27</u>
其中：当期所得税	11,527,814.79	3,957,400.24
递延所得税	43,930,019.12	28,144,144.03

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	475,617,222.48	211,928,544.15
按法定税率计算的所得税费用	118,904,305.62	52,982,136.04
某些组成部分适用不同税率的影响	-47,277,338.68	-18,778,304.60
无须纳税的收入	309,600.00	-309,600.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,587,712.80	4,047,478.76
加计扣除影响	-12,694,041.90	-7,013,057.72
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,370,724.87	274,379.82
税率变动对期初递延所得税余额的影响		898,511.97
对以前期间当期所得税的调整	-33,192.76	
环保设备抵税的影响	-10,709,936.04	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>55,457,833.91</u>	<u>32,101,544.27</u>

（五十一）合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	98,147,970.78	99,393,427.91
收到的保证金及押金	7,347,036.70	3,227,516.00
收到政府补贴预支款	46,375,000.00	43,500,000.00
利息收入	7,269,891.39	7,921,803.81
其他	1,828,189.07	142,997.07
合 计	<u>160,968,087.94</u>	<u>154,185,744.79</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各类保证金存款	313,760,024.50	144,923,324.77
支付的保证金及押金	43,010,140.85	2,738,863.87
付现的期间费用	54,712,669.90	85,761,052.03
其他	2,109,443.24	561,909.82
合 计	<u>413,592,278.49</u>	<u>233,985,150.49</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的投资履约保证金	8,762,000.00	
收回的工资保证金	1,400,000.00	
收回的土地保证金	920,000.00	
收回的施工许可保证金	600,000.00	
收回的工程保证金	270,000.00	
合 计	<u>11,952,000.00</u>	

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的项目建设投资保证金		8,850,000.00
支付的土地保证金		920,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的工资保证金	4,040,798.40	400,000.00
支付的施工许可保证金	928,954.00	1,200,000.00
支付的工程保证金	171,414.00	270,000.00
合 计	<u>5,141,166.40</u>	<u>11,640,000.00</u>

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到融资性售后回租款		100,000,000.00
已贴现未终止确认的票据收到的现金	235,912,114.88	129,911,214.20
票据贴现融入的资金	232,000,000.00	
收回的贷款保证金	35,000,000.00	
收回的融资租赁保证金	2,655,000.00	
收回的按揭保证金		562,875.00
合 计	<u>505,567,114.88</u>	<u>230,474,089.20</u>

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁及售后回租支付租金	189,804,144.70	177,780,340.10
偿还资金拆借款		150,000,000.00
支付融资费用		818,057.55
支付贷款保证金	35,000,000.00	4,969,254.31
内部开票到期承兑	123,750,000.00	
支付的发行费用	17,900,000.00	
合 计	<u>366,454,144.70</u>	<u>333,567,651.96</u>

（五十二）合并现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	420,159,388.57	179,826,999.88
加：资产减值准备	17,334,908.06	18,779,099.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,336,644.58	102,238,155.31
使用权资产摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	8,849,472.36	5,940,997.02
长期待摊费用摊销	569,784.69	485,241.18
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）	47,339.47	
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）	2,064,000.00	-2,064,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	62,790,865.27	90,303,857.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,161,036.00	-1,060,394.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,329,798.56	-18,570,888.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	31,600,220.56	46,715,032.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-430,980,068.15	-458,336,464.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,371,829,267.04	-798,113,425.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,540,130,740.71	558,770,038.21
其他	28,345,010.02	24,443,348.85
经营活动产生的现金流量净额	<u>463,587,801.66</u>	<u>-250,642,402.73</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,904,787,710.71	417,292,063.38
减：现金的期初余额	417,292,063.38	147,107,755.65
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	<u>1,487,495,647.33</u>	<u>270,184,307.73</u>

2.现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,904,787,710.71</u>	<u>417,292,063.38</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,904,787,710.71	417,292,063.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,904,787,710.71</u>	<u>417,292,063.38</u>

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	807,101,447.46	各类保证金存款
应收款项融资	312,546,467.10	质押用于开具银行承兑汇票
应收账款	81,561,250.00	质押用于借款
固定资产	961,705,731.98	抵押用于借款
无形资产	287,402,910.25	抵押用于借款
合 计	<u>2,450,317,806.79</u>	

（五十四）外币货币性项目

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			<u>141,668,505.13</u>
其中：美元	21,667,699.57	6.5249	141,379,572.92
韩币	11,862,958.00	0.0060	71,142.16
港币	258,780.95	0.8416	217,790.05
应收账款			<u>226,431,989.46</u>
其中：美元	34,702,752.45	6.5249	226,431,989.46
其他应收款			<u>21,148.80</u>
其中：韩币	1,000,000.00	0.0060	6,000.00
港币	18,000.00	0.8416	15,148.80
短期借款			<u>313,880,558.60</u>
其中：美元	48,105,037.41	6.5249	313,880,558.60
应付账款			<u>199,788,692.51</u>
其中：美元	30,619,425.97	6.5249	199,788,692.51
其他应付款			<u>2,503.56</u>
其中：韩币	417,260.00	0.0060	2,503.56

（五十五）套期项目及相关套期工具

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

1.套期关系

本公司使用衍生金融工具（主要是期货合约）来作为公司的套期工具。

2.现金流量套期

本公司本期开展的现金流量套期业务，期末确认其他综合收益金额为151,544.78元。

3.公允价值套期

本公司本期开展的公允价值套期业务，产生的套期损失金额为11,453,753.68元，期末持仓合约产生的浮动盈余为73,250.99元。

（五十六）政府补助

1.政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
新能源产业园二期落户财政补贴	12,000,000.00	递延收益	
政府引导投资资金	10,000,000.00	递延收益	501,133.72
年产 30000 吨安全高倍率动力型锂离子电池正极材料生产车间建设项目	5,000,000.00	递延收益	
锂离子动力电池三元前驱体绿色制造系统集成项目	1,700,340.00	递延收益	
智能化改造企业补贴	500,000.00	递延收益	
宁乡市四季度装备补贴	86,300.00	递延收益	7,125.66
产业发展扶持资金	22,607,700.00	其他收益	22,607,700.00
用电量奖励资金及电费补贴	27,891,400.00	其他收益	27,891,400.00
出口创汇补贴	4,700,000.00	其他收益	4,700,000.00
研发补贴	3,671,100.00	其他收益	3,671,100.00
疫情期间水电气补贴款	1,397,671.00	其他收益	1,397,671.00
稳岗补贴	1,721,614.32	其他收益	1,721,614.32
出口信用保险费扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019 年度湖南工业技术改造税收增量奖补	820,400.00	其他收益	820,400.00
长沙市 2018 年度产业项目建设年奖励资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
外贸发展专项资金	633,870.00	其他收益	633,870.00
2019 “产业项目建设年” 争先创优活动奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
全社会 R&D 投入后补助经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
湖南省 2020 年第二批制造强省奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
香港创新科技署投资研发现金回赠计划	237,013.78	其他收益	237,013.78
中央外经贸发展资金加工贸易资金	234,500.00	其他收益	234,500.00
宁乡市工业发展十快企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
贵州省市场监督管理局 18 家 2020 年贵州省知识产权优势企业资助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
就业补助	579,414.84	其他收益	579,414.84

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
长沙市双百企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
市科技局补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
零星补助汇总	866,646.84	其他收益	866,646.84
合 计	<u>98,147,970.78</u>		<u>69,369,590.16</u>

2.本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

本公司本期无需披露的合并范围变更情况。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例(%)	取得方式
				直接	间接		
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	铜仁	铜仁	资源回收	100.00		100.00	设立
湖南中伟新能源科技有限公司	长沙	长沙	新能源技术的研发与推广	100.00		100.00	设立
湖南中伟循环科技有限公司	长沙	长沙	资源回收	100.00		100.00	设立
天津中伟新能源科技有限公司	天津	天津	新能源技术的研发与推广	100.00		100.00	设立
天津中伟循环科技有限公司	天津	天津	资源回收	100.00		100.00	设立
湖南中伟正源新材料贸易有限公司	长沙	长沙	锂离子电池材料的销售	100.00		100.00	设立
中伟（香港）新材料科技贸易有限公司	香港	香港	产品销售、进出口贸易	100.00		100.00	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司本期主要金融工具，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据（应收款项融资）、应收账款和应付账款、交易性金融资产等。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合 计
	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,711,889,158.17			<u>2,711,889,158.17</u>
交易性金融资产		73,250.99	151,544.78	<u>224,795.77</u>
应收账款	1,230,559,042.87			<u>1,230,559,042.87</u>
应收款项融资			748,888,705.17	<u>748,888,705.17</u>
其他应收款	59,643,256.71			<u>59,643,256.71</u>
合 计	<u>4,002,091,457.75</u>	<u>73,250.99</u>	<u>749,040,249.95</u>	<u>4,751,204,958.69</u>

（接上表）

金融资产项目	期初余额			合 计
	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	950,633,486.34			<u>950,633,486.34</u>
交易性金融资产		62,064,000.00		<u>62,064,000.00</u>
应收账款	810,691,033.45			<u>810,691,033.45</u>
应收票据	950,000.00			<u>950,000.00</u>
应收款项融资			673,633,868.82	<u>673,633,868.82</u>
其他应收款	36,305,826.61			<u>36,305,826.61</u>
合 计	<u>1,798,580,346.40</u>	<u>62,064,000.00</u>	<u>673,633,868.82</u>	<u>2,534,278,215.22</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合 计
	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量的金融负债	
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		734,132,739.65	<u>734,132,739.65</u>
应付票据		2,588,860,922.51	<u>2,588,860,922.51</u>
应付账款		933,872,027.81	<u>933,872,027.81</u>
其他应付款		18,654,530.09	<u>18,654,530.09</u>
一年内到期的非流动负债		60,216,199.04	<u>60,216,199.04</u>
其他流动负债		238,287,966.77	<u>238,287,966.77</u>
长期借款		840,936,607.02	<u>840,936,607.02</u>

金融负债项目	期末余额		合 计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	
长期应付款		152,260,886.02	<u>152,260,886.02</u>
合 计		<u>5,567,221,878.91</u>	<u>5,567,221,878.91</u>

（接上表）

金融负债项目	期初余额		合 计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	
短期借款		738,105,406.70	<u>738,105,406.70</u>
应付票据		1,279,224,723.12	<u>1,279,224,723.12</u>
应付账款		837,267,976.69	<u>837,267,976.69</u>
其他应付款		17,360,046.67	<u>17,360,046.67</u>
一年内到期的非流动负债		41,000,000.00	<u>41,000,000.00</u>
其他流动负债		368,007,945.86	<u>368,007,945.86</u>
长期借款		150,093,602.13	<u>150,093,602.13</u>
长期应付款		323,399,980.72	<u>323,399,980.72</u>
合 计		<u>3,754,459,681.89</u>	<u>3,754,459,681.89</u>

（二）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来自于银行存款及应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1.银行存款

本公司银行存款主要存放信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至期末，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的93.49%源于余额的前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（三）流动风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。本公司应对外汇风险的措施如下：

（1）公司目前涉及的进出口业务均为相同外币币种结算，通过进出口业务自动对冲部分外汇汇率波动的风险；

（2）公司目前出口业务规模大于进口业务规模，为控制汇兑风险，减少不必要的结购汇，适度增加同币种外汇贷款与信用证外币押汇，通过外币资产与负债结构配置来降低外汇波动的风险；

（3）公司进一步加强对外汇汇率波动的分析，适时引入外汇套期保值工具，降低外汇波动的影响；

（4）配置专业人员加强对外汇业务的管理，降低外汇波动对经营的影响及合规风险。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至期末，本公司合并报表资产负债率为61.10%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			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				
（一）交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	73,250.99			73,250.99
其中：套期工具	73,250.99			73,250.99
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产	151,544.78			151,544.78
其中：套期工具	151,544.78			151,544.78
（二）应收款项融资				
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产			748,888,705.17	748,888,705.17
其中：银行承兑汇票			748,888,705.17	748,888,705.17
持续以公允价值计量的资 产总额	224,795.77		748,888,705.17	749,113,500.94

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

套期工具以金融机构提供的持仓收益作为估值依据。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故公司将银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司的母公司为湖南中伟控股集团有限公司；实际控制人为邓伟明、吴小歌夫妇。

（三）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表本附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
宏林建设工程集团有限公司	实际控制人近亲属控制企业
湖南民强工程有限公司	实际控制人近亲属控制企业
湖南雅空间物业管理有限公司	实际控制人近亲属控制企业
大龙龙晟大酒店	实际控制人近亲属控制企业
湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	实际控制人控制的公司
湖南海纳新材料有限公司	实际控制人控制的公司
贵州大龙汇成新材料有限公司	其他关联方
江苏海狮泵业制造有限公司	实际控制人控制的公司
湖南唯楚果汁酒业有限公司	实际控制人近亲属控制之企业

（六）关联方交易

1.采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州大龙汇成新材料有限公司	材料采购	70,644,507.08	56,693,296.20
湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	设备采购	42,694,049.46	16,757,590.86
湖南民强工程有限公司	工程施工	72,069.17	7,067,233.73
江苏海狮泵业制造有限公司	设备采购	6,647,017.69	
大龙龙晟大酒店	接受服务	121,229.00	135,768.00
湖南唯楚果汁酒业有限公司	商品采购	64,800.00	
宏林建设工程集团有限公司	工程施工		17,383,218.10
湖南海纳新材料有限公司	设备采购		2,046,690.76
湖南雅空间物业管理有限公司	接受服务		560,419.41
合 计		<u>120,243,672.40</u>	<u>100,644,217.06</u>

2.出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州大龙汇成新材料有限公司	检测服务	7,283.01	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合 计		<u>7,283.01</u>	

3.关联租赁情况

无。

4.关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方的担保

担保方	被担保方	担保额 (万元)	主债务 起始日	主债务 到期日	担保是否 已经履行完 毕
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 集团有限公司	本公司	67,500.00	2020-4-7	2025-4-6	否
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 集团有限公司	本公司	30,000.00	2019-12-18	2021-12-18	否
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 集团有限公司	本公司	30,000.00	2020-12-24	2021-12-23	否
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 集团有限公司	本公司	30,000.00	2020-10-30	2021-10-29	否
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 集团有限公司	本公司	30,000.00	2020-10-23	2021-9-24	否
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 集团有限公司	本公司	40,000.00	2020-9-22	2021-12-31	否
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 集团有限公司	本公司	10,000.00	2020-12-21	2021-12-21	否
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 集团有限公司	本公司	10,000.00	2020-12-28	2021-12-27	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟 明、吴小歌	本公司	9,400.00	2018-9-26	2021-9-25	否
湖南中伟控股集团有限公司、益阳 中伟安信房地产有限公司、邓伟明、 吴小歌	本公司	4,000.00	2017-6-30	2020-6-30	是
湖南中伟控股集团有限公司、宏林 建设工程集团有限公司、湖南海纳 新材料有限公司、邓伟明、吴小歌	本公司	3,000.00	2017-10-20	2020-10-20	是
湖南中伟控股集团有限公司	本公司	8,544.8	2018-6-7	2022-3-15	否
湖南中伟控股集团有限公司、湖南 融润工贸有限公司、湖南海纳新材 料有限公司	本公司	1,400.00	2018-5-21	2021-5-21	否
湖南中伟控股集团有限公司、贵州 铜仁龙晟房地产开发有限公司	本公司	40,000.00	2018-12-4	2020-3-31	是

担保方	被担保方	担保额 (万元)	主债务 起始日	主债务 到期日	担保是否 已经履行完 毕
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 有限公司	本公司	11,000.00	2019-9-2	2020-3-31	是
邓伟明、贵州中伟思楠房地产开发 有限公司、贵州铜仁龙晟房地产开 发有限公司	本公司	10,000.00	2017-9-10	2020-3-31	是
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 有限公司、湖南海纳新材料有限 公司、贵州中伟思楠房地产开发有 限公司、贵州中伟投资集团有限公 司	本公司	10,000.00	2018-12-13	2020-1-2	是
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团 有限公司	本公司	10,000.00	2019-12-13	2020-12-12	是
湖南中伟控股集团有限公司	本公司	3,148.50	2016-9-30	2020-2-24	是
合 计		<u>357,993.28</u>			

(2) 本公司之子公司湖南中伟新能源科技有限公司作为被担保方的担保

担保方	被担保方	担保额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
湖南中伟控股集团有限公 司、邓伟明、吴小歌	湖南中伟新能源科技有 限公司	58,000.00	2020-3-20	2025-3-20	否
邓伟明、吴小歌	湖南中伟新能源科技有 限公司	46,000.00	2020-10-15	2026-10-15	否
湖南中伟控股集团有限公 司	湖南中伟新能源科技有 限公司	36,000.00	2020-10-15	2025-10-17	否
湖南中伟控股集团有限公 司、邓伟明、吴小歌	湖南中伟新能源科技有 限公司	20,000.00	2020-9-22	2021-12-31	否
邓伟明、吴小歌	湖南中伟新能源科技有 限公司	30,000.00	2020-10-23	2021-9-24	否
湖南中伟控股集团有限公 司、邓伟明	湖南中伟新能源科技有 限公司	25,000.00	2020-3-2	2025-3-1	否
邓伟明	湖南中伟新能源科技有 限公司	24,000.00	2019-8-21	2020-8-21	是
邓伟明	湖南中伟新能源科技有 限公司	24,000.00	2020-9-8	2021-9-8	否
湖南中伟控股集团有限公 司、邓伟明、吴小歌	湖南中伟新能源科技有 限公司	20,000.00	2020-6-17	2022-6-17	否
湖南中伟控股集团有限公 司、邓伟明、吴小歌	湖南中伟新能源科技有 限公司	10,000.00	2020-6-23	2021-6-22	否

担保方	被担保方	担保额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团有限公司	湖南中伟新能源科技有限公司	10,000.00	2019-5-22	2020-5-21	是
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团有限公司	湖南中伟新能源科技有限公司	10,000.00	2019-4-24	2022-4-22	否
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团有限公司	湖南中伟新能源科技有限公司	10,000.00	2019-12-6	2020-11-30	是
湖南中伟控股集团有限公司、宏林建设工程集团有限公司、邓伟明、吴小歌	湖南中伟新能源科技有限公司	3,000.00	2017-12-1	2020-12-1	是
湖南中伟控股集团有限公司	湖南中伟新能源科技有限公司	15,506.69	2017-11-5	2022-4-15	否
邓伟明、吴小歌、湖南中伟控股集团有限公司	湖南中伟新能源科技有限公司	9,400.00	2018-9-26	2021-9-25	否
邓伟明、吴小歌	湖南中伟新能源科技有限公司	4,000.00	2019-9-29	2020-4-9	是
合 计		<u>354,906.69</u>			

(3) 本公司之子公司湖南中伟正源新材料贸易有限公司作为被担保方的担保

担保方	被担保方	担保额(万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	湖南中伟正源新材料贸易有限公司	41,600.00	2019-7-17	2022-12-31	否
邓伟明、吴小歌	湖南中伟正源新材料贸易有限公司	35,000.00	2020-11-5	2025-11-5	否
邓伟明、吴小歌	湖南中伟正源新材料贸易有限公司	20,000.00	2020-10-23	2021-9-24	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	湖南中伟正源新材料贸易有限公司	20,000.00	2020-9-22	2021-12-31	否
邓伟明	湖南中伟正源新材料贸易有限公司	10,000.00	2020-10-22	2021-7-30	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	湖南中伟正源新材料贸易有限公司	2,000.00	2020-4-28	2022-4-28	否
邓伟明	湖南中伟正源新材料贸易有限公司	10,000.00	2019-10-9	2020-10-9	是
合 计		<u>138,600.00</u>			

(4) 本公司之子公司贵州中伟资源循环产业发展有限公司作为被担保方的担保

担保方	被担保方	担保额(万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
-----	------	---------	-----------	-----------	----------------

湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌夫妇	贵州中伟资源循环产业发展有限公司	15,000.00	2019-9-4	2023-9-4	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌夫妇	贵州中伟资源循环产业发展有限公司	18,000.00	2020-12-28	2024-12-28	否
合 计		<u>33,000.00</u>			

5.关联方资金拆借

无。

6.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,842,786.49	8,039,306.86

7.关联交易其他事项

无。

（七）关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

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
预付款项	贵州大龙汇成新材料有限公司			1,806,995.98	
其他非流动资产	湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	9,760,012.61		4,477,041.20	
其他非流动资产	湖南民强工程有限公司	176,390.34			
合 计		<u>9,936,402.95</u>		<u>6,284,037.18</u>	

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖南民强工程有限公司	1,010,073.24	2,604,398.70
应付账款	宏林建设工程集团有限公司	18,163,123.24	18,176,245.75
应付账款	湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	428,345.98	2,643,810.59
应付账款	贵州大龙汇成新材料有限公司	9,104,100.84	4,141,680.36
应付账款	江苏海狮泵业制造有限公司	905,081.42	
其他应付款	大龙龙晟酒店	9,995.00	
合 计		<u>29,620,719.72</u>	<u>27,566,135.40</u>

十三、股份支付

项 目	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额		12,380,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 PE 入股价格为基础	以 PE 入股价格为基础
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的 权益工具估计	根据在职人员对应的 权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,345,010.02	23,670,141.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,345,010.02	23,670,141.67

注：

(1) 本期估计与上期估计有重大的原因

无。

(2) 以权益结算的股份支付情况的说明

为激励本公司高级管理人员及核心员工，公司股东湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明及新增股东铜仁源聚智合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、铜仁恒盛励能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2019 年 3 月 5 日召开了股东会会议，同意公司的注册资本由 40,000.0000 万元人民币增加至 41,238.0000 万元人民币，增加注册资本 1,238.0000 万元人民币，其中铜仁源聚智合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金人民币 823.75544 万元认购新增注册资本人民币 568.1072 万元，铜仁恒盛励能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金人民币 971.34456 万元认购新增注册资本人民币 669.8928 万元。

从本次股权激励的交易实质来看，本公司股权激励的目的是为了获取员工未来的服务，在与员工签订的股权激励协议以及员工持股平台管理办法里，均约定了 5 年的服务期。基于成本费用与获取的经济资源（服务）相配比的会计原则，股份支付费用在 5 年服务期间内分期摊销。

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第五十二条规定，“企业应当选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值”。本公司以 A 轮融资投资者入股价格作为公允价值，对员工增资入股价格与该公允价值的差异确认为股份支付。

本年度，本公司确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 28,345,010.02 元，计入管理费用，同时增加资本公积。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资本承诺

项 目	截止期末 (元)
已签约但尚未于财务报表中确认的:	
—购建长期资产承诺	178,744,767.18

资本承诺系公司募投项目的资本性支出。

2.租赁承诺

本公司已签定的不可撤销经营租赁合同，在资产负债表日后以下会计期间需要支付的最低租赁付款额如下：

	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,354,864.90	2,178,046.62
1-2 年 (含 2 年)	659,435.90	797,100.32
2-3 年 (含 3 年)	540,860.76	612,295.20
3 年以上		561,270.60
合 计	<u>2,555,161.56</u>	<u>4,148,712.74</u>

3.信用承诺

	期末余额	期初余额
开具银行承兑汇票	1,842,371,891.61	753,457,577.36
开具信用证	102,887,632.53	102,987,786.25
合 计	<u>1,945,259,524.14</u>	<u>856,445,363.61</u>

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2021 年 4 月 7 日，本公司召开第一届董事会第十四次会议通过了公司 2020 年度利润分配预案，公司拟以截止 2020 年 12 月 31 日的总股本 569,650,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.8 元（含税），不转增、不送股。公司利润分配及资本公积金转增股本方案公布后至实施前，公司总股本如发生变动，将按照“现金分红比例、转增股本比例固定不变”的原则相应调整。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期无需披露的债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本期无需披露的资产置换事项。

（三）年金计划

本公司本期无需披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司本期无需披露的终止经营。

（五）分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即进行锂电正极前驱体材料的研发及销售。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理，因此不作经营分部的具体分析。

2.其他信息

（1）产品和劳务信息，本公司对外交易收入如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
三元前驱体	5,673,237,645.94	3,778,632,088.79
四氧化三钴	1,442,309,890.02	1,342,513,364.86
受托加工	145,885,527.67	52,920,260.88
其他	178,191,008.81	137,147,105.37
合 计	<u>7,439,624,072.44</u>	<u>5,311,212,819.90</u>

（2）地理信息，本公司对外交易收入如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
中国大陆	5,015,256,382.04	3,180,931,109.48
中国其他地区	5,750,558.65	31,346,558.54
韩国	2,417,109,016.17	2,096,514,876.66
其他国家	1,508,115.58	2,420,275.22
合 计	<u>7,439,624,072.44</u>	<u>5,311,212,819.90</u>

（3）对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产总额：

项 目	本期发生额	上期发生额
中国大陆	3,272,199,142.31	2,228,967,254.55

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

（4）主要客户信息

在本公司客户中，2020 年度来源于单一客户集团收入占本公司总收入 10%或以上的客户为 3 个，分别约占本公司总收入的 33.17%，25.23%，14.92%。来自该客户集团的收入金额列示如下：

客 户	本期发生额	上期发生额
A 客户	2,467,972,890.52	2,043,981,674.56
B 客户	1,876,707,762.08	1,583,363,421.08
C 客户	1,109,648,184.32	

（六）借款费用

年 份	资本化利息	资本化率
本期发生额	6,006,440.47	4.75%-5.18%
上期发生额	8,937,602.19	2.49%-4.82%

（七）外币折算

计入本期损益的汇兑收益为 2,224,549.06 元。

（八）租赁

1. 本公司本期无需披露的融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

2. 本公司本期无需披露的经营租赁出租人租出资产情况。

3. 融资租赁承租人

（1）通过融资租赁租入固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	470,182,921.39	76,788,319.72		393,394,601.67
运输工具	1,058,173.35	776,095.18		282,078.17
电子设备	3,232,107.67	2,946,042.75		286,064.92
其他	5,950,450.54	3,762,839.88		2,187,610.66
合 计	<u>480,423,652.95</u>	<u>84,273,297.53</u>		<u>396,150,355.42</u>

注：截至本期末，未确认融资费用余额为6,999,246.83元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	126,050,222.85
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	33,209,910.00
合 计	<u>159,260,132.85</u>

十七、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额
3 个月以内（含 3 个月）	298,143,213.16
4-12 个月（含 12 个月）	409,505.00
1-2 年（含 2 年）	2,667,309.08
小计	<u>301,220,027.24</u>
减：坏账准备	3,523,369.20
合 计	<u>297,696,658.04</u>

2.按坏账计提方法分类披露

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	<u>60,000.00</u>	<u>0.02</u>			<u>60,000.00</u>	<u>7,370,259.50</u>	<u>3.59</u>			<u>7,370,259.50</u>
其中：合并										
范围内关联	60,000.00	0.02			60,000.00	7,370,259.50	3.59			7,370,259.50
方款项										
按组合计提										
坏账准备	<u>301,160,027.24</u>	<u>99.98</u>	<u>3,523,369.20</u>	<u>1.17</u>	<u>297,636,658.04</u>	<u>197,760,460.79</u>	<u>96.41</u>	<u>2,851,704.17</u>	<u>1.44</u>	<u>194,908,756.62</u>
其中：账龄										
组合	301,160,027.24	99.98	3,523,369.20	1.17	297,636,658.04	197,760,460.79	96.41	2,851,704.17	1.44	194,908,756.62
合 计	<u>301,220,027.24</u>	<u>100</u>	<u>3,523,369.20</u>		<u>297,696,658.04</u>	<u>205,130,720.29</u>	<u>100</u>	<u>2,851,704.17</u>		<u>202,279,016.12</u>

3.按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	298,143,213.16	2,981,432.13	1
4-12 个月（含 12 个月）	409,505.00	20,475.25	5
1-2 年（含 2 年）	2,607,309.08	521,461.82	20
合 计	<u>301,160,027.24</u>	<u>3,523,369.20</u>	

4.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,851,704.17	671,665.03				3,523,369.20
合 计	<u>2,851,704.17</u>	<u>671,665.03</u>				<u>3,523,369.20</u>

5.本期无实际核销的应收账款。

6.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计 273,672,447.58 元，占应收账款余额的比例为 90.85%，计提坏账准备金额 2,736,724.48 元。

7.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,672,047.76	16,907,450.69
合 计	<u>8,672,047.76</u>	<u>16,907,450.69</u>

2.其他应收款

（1）按账龄列示

账 龄	期末账面余额
3 个月以内（含 3 个月）	3,422,599.69

账 龄	期末账面余额
4-12 个月（含 12 个月）	995,798.40
1-2 年（含 2 年）	2,859,400.00
2-3 年（含 3 年）	4,087,388.03
3 年以上	166,000.00
小 计	<u>11,531,186.12</u>
减：坏账准备	2,859,138.36
合 计	<u>8,672,047.76</u>

（2）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,976,444.27	9,936,664.83
合并范围内关联方往来	645,157.73	8,179,697.21
其他	909,584.12	500,267.32
小 计	<u>11,531,186.12</u>	<u>18,616,629.36</u>
减：坏账准备	2,859,138.36	1,709,178.67
合 计	<u>8,672,047.76</u>	<u>16,907,450.69</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	1,709,178.67			<u>1,709,178.67</u>
期初其他应收款账面余 额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,149,959.69			<u>1,149,959.69</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>2,859,138.36</u>			<u>2,859,138.36</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	1,709,178.67	1,149,959.69			2,859,138.36
合 计	<u>1,709,178.67</u>	<u>1,149,959.69</u>			<u>2,859,138.36</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 期末其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国康富国际租赁股份有限公司	保证金及押金	4,272,388.03	3 年以内	37.05	1,281,194.02
中华人民共和国连云港海关	保证金及押金	1,952,257.84	3 个月内	16.93	19,522.58
远东国际租赁有限公司	保证金及押金	1,500,000.00	3 年以内	13.01	750,000.00
国投融资租赁有限公司	保证金及押金	940,000.00	3 年以内	8.15	470,000.00
贵州大龙经济开发区组织人事部	保证金及押金	780,798.40	4-12 个月	6.77	39,039.92
合 计		<u>9,445,444.27</u>		<u>81.91</u>	<u>2,559,756.52</u>

(7) 本期无终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末其他应收款中无应收政府补助款。

(三) 长期股权投资

1. 分类列示

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	2,112,525,719.18		2,112,525,719.18	1,109,771,625.00		1,109,771,625.00
合 计	<u>2,112,525,719.18</u>		<u>2,112,525,719.18</u>	<u>1,109,771,625.00</u>		<u>1,109,771,625.00</u>

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	追加投资	其他	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
湖南中伟新能源科技有限公司	605,267,325.00	520,000,000.00	5,984,860.00		1,131,252,185.00		
湖南中伟正源新材料贸易有限公司	300,428,100.00	300,000,000.00	513,720.00		600,941,820.00		
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	200,356,750.00	171,350,000.00	428,100.00		372,134,850.00		

被投资单位	期初余额	追加投资	其他	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津中伟新能源科技有限公司	3,719,450.00	3,850,000.00	626,990.00		8,196,440.00		
中伟（香港）新材料科技贸易有限公司		424.18			424.18		
合 计	<u>1,109,771,625.00</u>	<u>995,200,424.18</u>	<u>7,553,670.00</u>		<u>2,112,525,719.18</u>		

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,837,409,443.93	3,372,006,265.14	2,569,935,168.09	2,302,151,047.00
其他业务	48,423,386.72	47,079,897.86	33,402,837.69	31,782,535.09
合 计	<u>3,885,832,830.65</u>	<u>3,419,086,163.00</u>	<u>2,603,338,005.78</u>	<u>2,333,933,582.09</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
划分为交易性金融资产的结构性存款到期取得的投资收益	2,161,036.00	1,101,385.88
子公司分红收益		38,000,000.00
转让以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产损益	-7,263,123.18	-3,793,949.99
以摊余成本计量的结构性存款到期取得的投资收益		221,808.22
合 计	<u>-5,102,087.18</u>	<u>35,529,244.11</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，披露本期非经常性损益如下：

非经常性损益明细	金额
（1）非流动性资产处置损益	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	79,369,230.27
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
（6）非货币性资产交换损益	
（7）委托他人投资或管理资产的损益	2,161,036.00
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	

非经常性损益明细

金额

(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,064,000.00
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,446,493.30
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>86,912,759.57</u>
减：所得税影响金额	13,682,091.87
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>73,230,667.70</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	73,230,667.70
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.97	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.84	0.68	0.68

中伟新材料股份有限公司

二〇二一年四月七日