



00002021040058388698

报告文号：苏亚审[2021]494号

国轩高科股份有限公司

审计报告

苏亚审[2021]494号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮编：210009

传真：025-83235046

电话：025-83235002

网址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2021]494号

审计报告

国轩高科股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了国轩高科股份有限公司（以下简称国轩高科）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、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，公允反映了国轩高科2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国轩高科，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。

1. 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策、会计估计”注释二十五所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目附注”注释 43	
国轩高科2020 年度主营业务收入为 662,068.08 万元，由于收入是国轩高科的关键业绩指标之一，主营业务收入的确认是否恰当对国轩高科的经营成果产生重大影响，因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。	(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性； (2) 通过抽样方式获取国轩高科与其主要客户签订的销售合同，检查合同关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；结合新收入准则，包括但不限于识别合同履约义务、确定商品控制权转移的时点等； (3) 对本年记录的营业收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单等收入确认资料，评价相关营业收入确认的真实性和准确性； (4) 结合应收账款函证，向客户函证营业收入发生额情况，评价营业收入确认的真实性和准确性； (5) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对相关支持性文件进行截止测试，评估收入是否记录在恰当的会计期间； (6) 检查主要客户的工商资料信息，对主要客户进行现场走访或视频访谈，实地走访主要客户的经营场所，并核实与国轩高科的业务合作情况、关联方关系等。

2. 应收账款的可回收性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策、会计估计”注释十所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目附注”注释 4	
国轩高科应收账款期末余额762,311.59万元，计提坏账准备金额为103,576.45万元。账面价值较高，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试； (2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款逾期账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； (3) 对主要客户当期销售发生额、应收账款余额进行函证； (4) 检查应收账款期后回款情况，评价应收账款信用损失的合理性。 (5) 评价管理层对应收账款坏账准备在财务报告中的披露是否恰当。

四、其他信息

国轩高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国轩高科 2020 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，管理层负责评估国轩高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国轩高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国轩高科的财务报告过程。

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，就可能导致对国轩高科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国轩高科不能持续经营。

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

（6）就国轩高科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，以及相关的防范措施。

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中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十一日

合并资产负债表

2020年12月31日



单位名称: 国轩高科股份有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	3,343,527,263.79	3,614,749,694.18	短期借款	23	3,251,886,000.00	3,861,567,358.50
交易性金融资产	2	411,114,371.81		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	426,640,727.37	496,056,906.39	应付票据	24	3,031,992,478.44	2,118,583,190.92
应收账款	4	6,587,351,398.56	5,606,635,207.40	应付账款	25	4,016,756,379.22	4,340,804,981.11
应收款项融资	5	608,839,017.64	45,619,845.21	预收款项			105,633,076.08
预付款项	6	248,702,643.38	226,429,524.21	合同负债	26	123,360,121.85	
其他应收款	7	134,938,931.80	159,636,477.68	应付职工薪酬	27	113,386,897.98	89,994,331.91
存货	8	3,220,326,787.62	3,958,831,886.47	应交税费	28	220,428,792.48	152,309,142.10
合同资产				其他应付款	29	239,021,508.23	292,952,465.46
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	9	84,217,473.68	41,348,362.47	一年内到期的非流动负债	30	879,397,249.24	430,854,777.64
其他流动资产	10	553,848,417.59	611,689,470.73	其他流动负债	31	17,517,610.82	4,464,531.65
流动资产合计		15,619,507,033.24	14,760,997,374.74	流动负债合计		11,893,747,038.26	11,397,163,855.37
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款	32	2,586,657,483.68	722,846,571.44
其他债权投资	11	4,567,430.00		应付债券	33	995,799,629.08	2,466,306,112.12
可供出售金融资产				其中: 优先股			
长期应收款	12	71,473,663.57	101,950,403.84	永续债			
长期股权投资	13	667,998,925.53	622,445,562.39	租赁负债			
其他权益工具投资	14	915,306,947.39	771,847,639.03	长期应付款	34	697,551,884.79	869,815,054.56
其他非流动金融资产				预计负债	35	281,617,439.77	308,300,366.53
投资性房地产				递延收益	36	264,873,230.79	311,201,194.90
固定资产	15	7,159,879,961.36	5,548,856,678.30	递延所得税负债	21	39,039,996.22	38,990,349.86
在建工程	16	1,151,952,297.82	1,282,915,820.70	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		4,865,539,664.33	4,717,459,649.41
油气资产				负债合计		16,759,286,702.59	16,114,623,504.78
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产	17	1,264,136,456.37	827,153,501.91	股本	37	1,280,544,489.00	1,136,650,819.00
开发支出	18	149,815,816.87	111,164,899.76	其他权益工具			
商誉	19	81,366,333.62	80,427,604.58	其中: 优先股			
长期待摊费用	20	12,042,115.27	14,530,148.59	永续债			
递延所得税资产	21	466,207,919.93	384,570,666.46	资本公积	38	6,231,304,068.37	4,867,276,291.72
其他非流动资产	22	270,357,289.45	663,586,768.97	减: 库存股	39	110,832,115.66	266,978,223.13
				其他综合收益	40	188,302,446.71	11,952,369.18
				盈余公积	41	158,973,015.65	158,973,015.65
				未分配利润	42	3,157,722,575.92	2,996,159,435.79
				归属于母公司所有者权益合计		10,906,014,479.99	8,904,033,708.21
				少数股东权益		169,311,007.84	151,789,856.28
非流动资产合计		12,215,105,157.18	10,409,449,694.53	所有者权益合计		11,075,325,487.83	9,055,823,564.49
资产总计		27,834,612,190.42	25,170,447,069.27	负债和所有者权益总计		27,834,612,190.42	25,170,447,069.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度



单位名称：国轩高科股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	43	6,724,233,230.56	4,958,898,582.32
减：营业成本	43	5,027,919,449.91	3,345,453,675.45
税金及附加	44	43,473,614.96	38,066,203.19
销售费用	45	266,109,389.97	333,879,101.88
管理费用	46	397,827,110.01	397,939,163.24
研发费用	47	498,513,896.82	437,287,886.84
财务费用	48	311,920,793.18	290,861,110.97
其中：利息费用		352,621,952.04	373,273,451.39
利息收入		58,979,679.81	95,325,866.05
加：其他收益	49	393,314,184.80	509,506,767.99
投资收益（损失以“-”号填列）	50	60,968,520.72	-24,366,386.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,120,725.12	-24,366,386.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	51	414,840.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	52	-335,910,826.67	-220,338,187.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	53	-134,840,176.17	-323,374,303.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54	5,189,719.48	2,014,019.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,605,238.05	58,853,350.72
加：营业外收入	55	9,726,695.89	5,633,329.26
减：营业外支出	56	10,891,007.81	12,592,338.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,440,926.13	51,894,341.42
减：所得税费用	57	19,536,994.87	3,561,596.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,903,931.26	48,332,744.87
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,903,931.26	48,332,744.87
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）		149,673,020.43	51,253,825.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,769,089.17	-2,921,080.46
五、其他综合收益的税后净额		176,350,077.53	5,257,068.49
归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		176,350,077.53	5,257,068.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		182,028,672.13	
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		182,028,672.13	
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		-5,678,594.60	5,257,068.49
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			
6.外币财务报表折算差额		-5,678,594.60	5,257,068.49
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		323,254,008.79	53,589,813.36
归属于母公司的综合收益总额		326,023,097.96	56,510,893.82
归属于少数股东的综合收益总额		-2,769,089.17	-2,921,080.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.13	0.05
（二）稀释每股收益		0.13	0.05

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

2020年度

单位名称：国轩高科股份有限公司



单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,929,513,221.22	5,048,906,805.43
收到的税费返还		147,930,485.11	
收到的其他与经营活动有关的现金	58 (1)	361,294,039.26	384,264,578.55
现金流入小计		4,438,737,745.59	5,433,171,383.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,587,185,603.60	4,554,547,871.26
支付给职工以及为职工支付的现金		708,895,896.36	806,460,033.31
支付的各项税费		190,502,941.09	245,309,620.18
支付的其他与经营活动有关的现金	58 (2)	267,199,473.12	510,048,057.48
现金流出小计		3,753,783,914.17	6,116,365,582.23
经营活动产生的现金流量净额		684,953,831.42	-683,194,198.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		769,054,883.47	9,654,714.90
取得投资收益所收到的现金		22,608,050.98	2,045,285.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		3,144,735.29	13,225,462.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	58 (3)	80,833,449.84	96,022,266.05
现金流入小计		875,641,119.58	120,947,728.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,094,084,294.64	1,970,361,764.13
投资所支付的现金		1,022,459,855.03	173,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,995,573.72	
支付的其他与投资活动有关的现金	58 (4)		40,000,000.00
现金流出小计		3,118,539,723.39	2,183,361,764.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,242,898,603.81	-2,062,414,035.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		21,000,000.00	159,999,997.76
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		21,000,000.00	159,999,997.76
借款所收到的现金		6,357,322,684.03	5,897,336,918.73
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	58 (5)	484,090,702.44	80,123,513.00
现金流入小计		6,862,413,386.47	6,137,460,429.49
偿还债务所支付的现金		4,823,354,059.44	2,237,100,570.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		332,246,551.36	491,137,368.80
其中：支付少数股东股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金	58 (6)	372,984,500.87	329,353,563.86
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		5,528,585,111.67	3,057,591,502.82
筹资活动产生的现金流量净额		1,333,828,274.80	3,079,868,926.67
四、汇率变动对现金的影响		-16,790,912.61	-3,568,601.91
五、现金及现金等价物净增加额		-240,907,410.20	330,692,090.95
加：期初现金及现金等价物的余额		2,677,963,153.23	2,347,271,062.28
六、期末现金及现金等价物的余额		2,437,055,743.03	2,677,963,153.23

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

2020年度

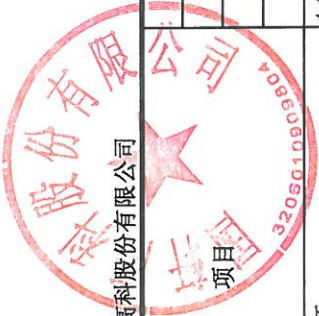
单位：人民币元

单位名称：国轩高科股份有限公司										单位：人民币元		
项目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,136,650,819.00				4,867,276,291.72	266,978,223.13	11,952,369.18	158,973,015.65	2,996,159,435.79	151,789,856.28	9,055,823,564.49	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,136,650,819.00				4,867,276,291.72	266,978,223.13	11,952,369.18	158,973,015.65	2,996,159,435.79	151,789,856.28	9,055,823,564.49	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,893,670.00				1,364,027,776.65	-156,146,107.47	176,350,077.53		161,563,140.13	17,521,151.56	2,019,501,923.34	
（一）综合收益总额							188,240,197.23		149,673,020.43	-2,769,089.17	335,144,128.49	
（二）所有者投入和减少资本	143,893,670.00				1,364,027,776.65	-156,146,107.47				20,290,240.73	1,684,357,794.85	
1. 所有者投入资本	151,191,756.00				1,359,844,824.85					21,000,000.00	1,532,036,580.85	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-7,298,086.00				-96,709,413.14	-104,007,499.14						
3. 其他					100,892,364.94	-52,138,608.33				-709,759.27	152,321,214.00	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）							-11,890,119.70		11,890,119.70			
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他							-11,890,119.70		11,890,119.70			
四、本年年末余额	1,280,544,489.00				6,231,304,068.37	110,832,115.66	188,302,446.71	158,973,015.65	3,157,722,575.92	169,311,007.84	11,075,325,487.83	

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

2020年12月31日

单位名称：国轩高科股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		160,837,375.46	14,530,533.76	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	1,346,083.62	25,080,179.24	应付账款			
应收款项融资				预收款项			4,390,114.75
预付款项		7,672,638.70	6,302,500.00	合同负债			
其他应收款	2	823,213,264.87	924,138,245.28	应付职工薪酬		1,973,602.37	1,943,415.62
存货				应交税费		22,950.00	139,541.56
合同资产				其他应付款		103,111,279.40	236,730,551.64
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		4,727,657.67	5,594,642.91	其他流动负债			
流动资产合计		997,797,020.32	975,646,101.19	流动负债合计		105,107,831.77	243,203,623.57
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券		995,799,629.08	2,466,306,112.12
可供出售金融资产				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	9,984,113,059.64	9,982,495,929.46	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产			364.11	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		995,799,629.08	2,466,306,112.12
油气资产				负债合计		1,100,907,460.85	2,709,509,735.69
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产				股本		1,280,544,489.00	1,136,650,819.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		49,233,038.75	42,629,201.56	资本公积		8,647,145,126.17	7,283,117,349.52
其他非流动资产				减：库存股		51,832,115.66	207,978,223.13
非流动资产合计		10,033,346,098.39	10,025,125,495.13	其他综合收益			
				盈余公积		65,859,838.93	65,859,838.93
				未分配利润		-11,481,680.58	13,612,076.31
				所有者权益合计		9,930,235,657.86	8,291,261,860.63
资产总计		11,031,143,118.71	11,000,771,596.32	负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,031,143,118.71	11,000,771,596.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2020年度

单位名称：国轩高科股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	2,860,063.43	6,282,628.03
减：营业成本	4	2,860,063.44	6,282,628.06
税金及附加		176,777.72	1,822,307.27
销售费用			
管理费用		39,168,468.46	25,695,448.82
研发费用			
财务费用		269,588.89	71,508,652.77
其中：利息费用		357,283.10	71,708,347.33
利息收入		100,672.54	-470,982.66
加：其他收益			450,789.12
投资收益（损失以“-”号填列）	5	1,617,130.18	189,036,736.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,617,130.18	-20,963,263.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,860,510.47	2,228,874.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-364.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,137,558.54	92,689,991.31
加：营业外收入		330,291.42	
减：营业外支出		65,677.88	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,872,945.00	92,689,991.31
减：所得税费用		-4,779,188.11	-24,235,934.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,093,756.89	116,925,925.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,093,756.89	116,925,925.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-25,093,756.89	116,925,925.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

单位名称：国轩高科股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,238,145.17	104,556,061.74
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		268,810,670.01	10,557,338.88
现金流入小计		296,048,815.18	115,113,400.62
购买商品、接受劳务支付的现金		4,189,535.54	14,740,581.93
支付给职工以及为职工支付的现金		20,460,401.14	12,962,402.25
支付的各项税费		186,538.42	1,779,562.38
支付的其他与经营活动有关的现金		169,482,589.78	1,847,951,525.42
现金流出小计		194,319,064.88	1,877,434,071.98
经营活动产生的现金流量净额		101,729,750.30	-1,762,320,671.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			153,230,918.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		100,672.54	549,597.69
现金流入小计		100,672.54	153,780,516.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			98,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			98,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		100,672.54	55,780,516.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			1,825,000,000.00
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		180,200,682.25	80,123,513.00
现金流入小计		180,200,682.25	1,905,123,513.00
偿还债务所支付的现金		6,956,223.04	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			181,360,117.30
支付的其他与筹资活动有关的现金		128,768,040.35	29,688,457.19
现金流出小计		135,724,263.39	211,048,574.49
筹资活动产生的现金流量净额		44,476,418.86	1,694,074,938.51
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		146,306,841.70	-12,465,216.36
加：期初现金及现金等价物的余额		14,530,533.76	26,995,750.12
六、期末现金及现金等价物的余额		160,837,375.46	14,530,533.76

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

2020年度

单位名称：国轩高科股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,136,650,819.00				7,283,117,349.52	207,978,223.13		65,859,838.93	13,612,076.31	8,291,261,860.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,136,650,819.00				7,283,117,349.52	207,978,223.13		65,859,838.93	13,612,076.31	8,291,261,860.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,893,670.00				1,364,027,776.65	-156,146,107.47			-25,093,756.89	1,638,973,797.23
（一）综合收益总额									-25,093,756.89	-25,093,756.89
（二）所有者投入和减少资本	143,893,670.00				1,364,027,776.65	-156,146,107.47				1,664,067,554.12
1. 所有者投入资本	151,191,756.00				1,359,844,824.85					1,511,036,580.85
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-7,298,086.00				-96,709,413.14	-104,007,499.14				
3. 其他					100,892,364.94	-52,138,608.33				153,030,973.27
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
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. 其他										
四、本年年末余额	1,280,544,489.00				8,647,145,126.17	51,832,115.66		65,859,838.93	-11,481,680.58	9,930,235,657.86

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)

2020年度

单位名称: 国轩高科股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,136,650,819.00				7,015,753,727.32	344,957,368.92		65,859,838.93	8,776,076.42	7,882,083,092.75
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,136,650,819.00				7,015,753,727.32	344,957,368.92		65,859,838.93	8,776,076.42	7,882,083,092.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					267,363,622.20	-136,979,145.79			4,835,999.89	409,178,767.88
(一) 综合收益总额									116,925,925.79	116,925,925.79
(二) 所有者投入和减少资本					267,363,622.20	-136,979,145.79				404,342,767.99
1. 所有者投入资本					267,363,622.20	-136,979,145.79				404,342,767.99
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-112,089,925.90	-112,089,925.90
2. 对所有者(或股东)的分配									-112,089,925.90	-112,089,925.90
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	1,136,650,819.00				7,283,117,349.52	207,978,223.13		65,859,838.93	13,612,076.31	8,291,261,860.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



国轩高科股份有限公司

2020 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

国轩高科股份有限公司（原名江苏东源电器集团股份有限公司，以下简称“本公司”、“公司”）系经江苏省人民政府《省政府关于同意变更设立江苏东源电器集团股份有限公司的批复》（苏政复[1998]30 号）批准，由江苏东源集团有限公司改制设立的股份有限公司。经历次变更后的公司注册资本及股本为人民币 113,665.0819 万元。

根据公司 2015 年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第七届董事会第二十二次会议、第七届董事会第二十三次会议和修改后的公司章程，公司对原沈强生、杭俊及张敏 3 人已获授但尚未解锁的限制性股票 23.4 万股进行回购注销；同时，因 2018 年度公司层面业绩考核要求未达标，同意对全体限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 706.4086 万股进行回购注销。并减少注册资本共计人民币 7,298,086.00 万元（减少资本公积 9,670.941314 万元），并于 2020 年 4 月 10 日完成了工商变更登记手续，变更后的注册资本及股本为人民币 112,935.2733 万元。

根据相关法律法规及《国轩高科股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》规定，自 2020 年 6 月 23 日起至 2020 年 8 月 28 日止，公司于 2019 年 12 月 17 日公开发行的 1,850 万张可转换公司债券（每张面值为人民币 100 元，债券简称“国轩转债”，债券代码“128086”）累计转股数量为 1,843.0632 万张，未转股债券 6.9368 万张。根据公司第八届董事会第六次会议和修改后的公司章程等规定，公司发行的“国轩转债”已经触发《募集说明书》中约定的有条件赎回条款，公司行使“国轩转债”有条件赎回权，按照面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全部未转股的“国轩转债”。本次赎回完成后，公司注册资本和股本增加 15,119.1756 万元，由 112,935.2733 万元增加至 128,054.4489 万元（资本公积增加 135,984.482485 万元），并于 2021 年 3 月 11 日完成了工商变更登记手续，变更后的注册资本及股本为人民币 128,054.4489 万元。

公司注册地址：安徽省合肥市包河区花园大道 566 号。法定代表人：李缙。

公司经营范围：锂离子电池及其材料、电池、电机及整车控制系统的研发、制造与销售；锂离子电池应急电源、储能电池、电动工具电池的研发、制造与销售；高、低压开关及成套设备，数字化电器设备，配网智能化设备及元器件，三箱产品的研发、制造、销售、承装；太阳能、风能可再生能源设备的研发、制造、销售与承装；节能环保电器及设备、船舶电器及设备的研发、制造、销售和安装；变压器、变电站、大型充电设备、车载充电机及车载高压箱的研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；城市及道路照明工程的设计和施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1. 在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资

本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础,其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定:

(1) 一次交易实现的企业合并,合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①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;

②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。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子

公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，

采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合 商业承兑汇票组合	银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，且有较高的信用，票据到期不能支付的可能性较低，不计算预期信用损失。对于商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款组合 1 (应收货款信用风险组合) 应收账款组合 2 (应收合并范围内关联方款项)	对于划分为组合1、组合2的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合1 (应收押金、保证金、代垫款、往来款等信用风险组合) 其他应收款组合 2 (应收合并范围内关联方款项)	对于划分为组合1、组合2的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

(二) 发出存货的计价方法

材料发出采用加权平均法核算，库存商品及发出商品采用加权平均法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十之（八）“金融资产减值”。

十三、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中

转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后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。

(二) 终止经营

终止经营，是指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。

十四、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产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，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10—35	5	2.71—9.50
机器设备	8—15	5	6.33—11.88
运输设备	5—8	5	11.88—19.00
电子设备及其他	3—8	5	11.88—31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十六、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十八、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00
非专利技术	10	0	10.00
计算机软件	2—10	0	10.00—50.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十九、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十一、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十二、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

二十四、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十五、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1. 销售商品

A. 国内销售：由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户验收时转移至客户，公司在将商品发出，并经客户验收后确认销售收入。

B. 国外销售：公司国外销售，在商品发出，完成出口报关手续并取得报关单据后，确认销售收入。

2. 技术服务

按技术服务合同条款完成相应的服务内容，并经客户确认无误后，收到价款或取得收取价款的证据时确认收入。

二十六、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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。

二十七、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十九、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

三十、其他重要的会计政策和会计估计

（一）回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

（二）限制性股票

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

三十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更

(三) 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

项目	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
预收款项	105,633,076.08		-105,633,076.08
合同负债		94,481,747.80	94,481,747.80
其他流动负债	4,464,531.65	15,615,859.93	11,151,328.28

母公司资产负债表项目

项目	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
预收款项	4,390,114.75		-4,390,114.75
合同负债		3,885,057.30	3,885,057.30
其他流动负债		505,057.45	505,057.45

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%或适用相应国家或地区税率

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率	备注
国轩高科股份有限公司	25%	—
江苏东源电器集团股份有限公司	15%	详见税收优惠及批文
苏州东源天利电器有限公司	25%	—
南通泰富电器制造有限公司	15%	详见税收优惠及批文
南通阿斯通电器制造有限公司	15%	详见税收优惠及批文
南通东源电力智能设备有限公司	25%	—
南通国轩新能源科技有限公司	15%	详见税收优惠及批文
合肥国轩高科动力能源有限公司	15%	详见税收优惠及批文
南京国轩电池有限公司	15%	详见税收优惠及批文

纳税主体名称	所得税税率	备注
南京国轩新能源有限公司	25%	—
安徽国轩新能源汽车科技有限公司	25%	—
合肥国瑞新能源汽车科技股份有限公司	25%	—
上海轩邑新能源发展有限公司	25%	—
国轩高科（美国）有限公司	专项经营税	800 美元/年
合肥国轩电池材料有限公司	15%	详见税收优惠及批文
上海国轩新能源有限公司	25%	—
上海国轩新能源（合肥）储能科技有限公司	25%	—
青岛国轩电池有限公司	15%	详见税收优惠及批文
唐山国轩电池有限公司	15%	详见税收优惠及批文
国轩康盛（泸州）电池有限公司	25%	—
国轩新能源（庐江）有限公司	25%	—
合肥国轩精密涂布材料有限责任公司	25%	—
合肥轩一投资管理有限公司	25%	—
合肥国轩电池有限公司	15%	详见税收优惠及批文
合肥佳驰科技有限公司	25%	—
上海国轩舞洋船舶科技有限公司	25%	—
柳州国轩电池有限公司	25%	—
国轩高科日本株式会社	适用当地法律	—
新加坡国轩有限公司	适用当地法律	—
四川国轩顺达新能源科技有限公司		未正式营业
南京国轩电池研究院有限公司		未正式营业
国轩高科（香港）有限公司		未正式营业

二、税收优惠及批文

（1）子公司江苏东源电器集团股份有限公司于 2019 年 12 月 6 日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR201932008871 的《高新技术企业证书》，有效期三年。江苏东源电器集团股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）子公司南通泰富电器制造有限公司于 2018 年 11 月 30 日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR201832005832 的《高新技术企业证书》，有效期三年。南通泰富电器制造有限公司自 2018 年 1 月 1 日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中

华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 子公司南通阿斯通电器制造有限公司于 2018 年 10 月 24 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201832000765 的《高新技术企业证书》，有效期三年。南通阿斯通电器制造有限公司自 2018 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(4) 子公司南通国轩新能源科技有限公司于 2018 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201832008508 的《高新技术企业证书》，有效期三年。南通国轩新能源科技有限公司自 2018 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(5) 子公司合肥国轩高科动力能源有限公司于 2020 年 10 月 30 日已通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR202034002742 的《高新技术企业证书》，有效期三年。合肥国轩高科动力能源有限公司自 2020 年 1 月 1 日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(6) 子公司南京国轩电池有限公司于 2019 年 11 月 22 日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR201932003373 的《高新技术企业证书》，有效期三年。南京国轩电池有限公司自 2019 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(7) 子公司合肥国轩电池材料有限公司于 2020 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202034003724 的《高新技术企业证书》，有效期三年。合肥国轩电池材料有限公司自 2020 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(8) 子公司青岛国轩电池有限公司于 2020 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202037101533 的《高新技术企业证书》，有效期三年。青岛国轩电池有限公司自 2020 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(9) 子公司唐山国轩电池有限公司于 2019 年 9 月 10 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201913000133 的《高新技术企业证书》，有效期三年。唐山国轩电池有限公司自 2019 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业

所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(10) 子公司合肥国轩电池有限公司于 2020 年 8 月 17 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202034000742 的《高新技术企业证书》，有效期三年。合肥国轩电池有限公司自 2020 年 1 月 1 日开始将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	214,929.76	192,424.17
银行存款	2,448,890,813.27	2,677,770,729.06
其他货币资金	894,421,520.76	936,786,540.95
合计	3,343,527,263.79	3,614,749,694.18
其中：存放在境外的款项总额	128,400,052.64	3,195,286.81

说明：本期银行存款2,448,890,813.27元中存在司法冻结金额12,050,000.00元；其他货币资金894,421,520.76元中850,042,643.83元系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金、12,547,510.89元系保理业务保证金、9,554,866.04元系保函保证金、22,276,500.00元系信用证保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 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	411,114,371.81	
其中：		
结构性存款	410,414,840.18	
国债产品	699,531.63	
合计	411,114,371.81	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	426,640,727.37	496,056,906.39

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		260,212,003.09

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	130,000,000.00

(5) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	481,111,405.96	100.00	54,470,678.59	11.32	426,640,727.37
其中：商业承兑汇票组合	481,111,405.96	100.00	54,470,678.59	11.32	426,640,727.37
银行承兑汇票组合					
合计	481,111,405.96	100.00	54,470,678.59	11.32	426,640,727.37

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	200,000,000.00	37.38	10,000,000.00	5.00	190,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	335,098,049.58	62.62	29,041,143.19	8.67	306,056,906.39
其中：商业承兑汇票组合	335,098,049.58	62.62	29,041,143.19	8.67	306,056,906.39
银行承兑汇票组合					
合计	535,098,049.58	100.00	39,041,143.19	7.30	496,056,906.39

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	481,111,405.96	54,470,678.59	11.32

(6) 坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	39,041,143.19	15,429,535.40				54,470,678.59

(7) 本期无实际核销的应收票据情况

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,300,178,189.51	4,095,023,138.28
1~2年	1,754,660,138.00	1,610,072,236.16
2~3年	1,203,724,856.99	375,366,090.14
3~4年	294,530,586.33	161,568,634.91
4~5年	12,809,134.57	34,003,252.26
5年以上	57,213,002.42	51,909,281.62
小计	7,623,115,907.82	6,327,942,633.37
减：坏账准备	1,035,764,509.26	721,307,425.97
合计	6,587,351,398.56	5,606,635,207.40

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	603,711,399.13	7.92	212,336,397.38	35.17	391,375,001.75
按组合计提坏账准备的应收账款	7,019,404,508.69	92.08	823,428,111.88	11.73	6,195,976,396.81
其中：组合1	7,019,404,508.69	92.08	823,428,111.88	11.73	6,195,976,396.81
组合2					
合计	7,623,115,907.82	100.00	1,035,764,509.26	13.59	6,587,351,398.56

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	210,215,079.09	3.32	115,412,374.29	54.90	94,802,704.80

别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,117,727,554.28	96.68	605,895,051.68	9.90	5,511,832,502.60
其中：组合1	6,117,727,554.28	96.68	605,895,051.68	9.90	5,511,832,502.60
组合2					
合计	6,327,942,633.37	100.00	721,307,425.97	11.40	5,606,635,207.40

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州益维汽车工业有限公司	140,170,654.57	70,085,327.29	50.00	预计部分无法收回
湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司	40,959,880.59	20,479,940.30	50.00	预计部分无法收回
重庆众泰汽车工业有限公司	8,474,874.46	4,237,437.21	50.00	预计部分无法收回
湖北新楚风汽车股份有限公司	175,454,501.64	70,181,800.66	40.00	预计部分无法收回
天津恒天新能源汽车研究院有限公司	213,695,574.01	30,212,541.18	14.14	已签署债转股协议，预计部分无法收回
江西大乘汽车有限公司	12,961,489.66	7,776,893.80	60.00	预计部分无法收回
北京四方宏海电力电器有限公司	1,003,651.50	702,556.05	70.00	预计部分无法收回
海科工程股份有限公司	276,750.00	193,725.00	70.00	预计部分无法收回
常熟鸿泰置业有限公司	88,360.00	61,852.00	70.00	预计部分无法收回
肇庆遨优动力电池有限公司	4,083,592.70	2,858,514.89	70.00	预计部分无法收回
江苏苏南重工机械科技有限公司	65,200.00	45,640.00	70.00	预计部分无法收回
苏州康盛风电有限公司	183,200.00	128,240.00	70.00	预计部分无法收回
江苏苏南特种装备集团有限责任公司	460,000.00	322,000.00	70.00	预计部分无法收回
波瑞电气有限公司	1,262,870.00	884,009.00	70.00	预计部分无法收回
人民电器集团江苏斯诺成套设备工程有限公司	1,070,000.00	749,000.00	70.00	预计部分无法收回
四川钵洲机电设备有限公司	152,000.00	152,000.00	100.00	预计无法收回
苏州康盛风电有限公司	1,349,500.00	1,349,500.00	100.00	预计无法收回
西安广大电炉有限公司	710,000.00	710,000.00	100.00	预计无法收回
江苏鑫皇铝业发展有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
苏州工业园区宝时高电气有限公司	380,000.00	380,000.00	100.00	预计无法收回
江苏苏南重工机械科技有限公司	174,600.00	122,220.00	70.00	预计部分无法收回
中基日造柴油机有限公司	79,000.00	79,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏都梁翔宇电力设备有限公司	30,700.00	30,700.00	100.00	预计无法收回
江苏奥海船舶配件有限公司	45,000.00	31,500.00	70.00	预计部分无法收回
山西华仕低碳技术研究院有限公司	60,000.00	42,000.00	70.00	预计部分无法收回
合计	603,711,399.13	212,336,397.38	35.17	

按组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1	7,019,404,508.69	823,428,111.88	11.73
组合 2			
合计	7,019,404,508.69	823,428,111.88	11.73

组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	4,298,381,255.11	214,919,062.74	5.00	3,951,006,065.70	197,550,303.28	5.00
逾期 1 年以内	1,542,575,500.75	154,257,550.09	10.00	1,564,483,899.12	156,448,389.93	10.00
逾期 1~2 年	820,542,991.01	246,162,897.31	30.00	375,366,090.14	112,609,827.04	30.00
逾期 2~3 年	294,530,586.33	147,265,293.17	50.00	161,568,634.91	80,784,317.47	50.00
逾期 3~4 年	12,754,334.57	10,203,467.65	80.00	34,003,252.26	27,202,601.81	80.00
逾期 4 年以上	50,619,840.92	50,619,840.92	100.00	31,299,612.15	31,299,612.15	100.00
合计	7,019,404,508.69	823,428,111.88	11.73	6,117,727,554.28	605,895,051.68	9.90

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	721,307,425.97	317,559,411.33		3,214,089.61	111,761.57	1,035,764,509.26

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,214,089.61

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备金额
客户一	873,193,836.50	11.45	88,472,309.75

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
客户二	731,583,999.97	9.60	62,409,366.31
客户三	467,356,289.27	6.13	36,034,276.75
客户四	427,529,127.09	5.61	140,531,492.85
客户五	373,500,000.00	4.90	22,550,000.00
合计	2,873,163,252.83	37.69	349,997,445.66

(6) 符合金融资产转移条件而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	(无追索权的应收账款) 转让	110,903,597.60	-3,623,616.31

本公司之子公司合肥国轩高科动力能源有限公司与客户、中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订了融易达业务合同，根据约定，中国银行股份有限公司深圳布吉支行占用客户的授信额度，以获取相应（无追索权）的应收账款收款权为条件为合肥国轩高科动力能源有限公司提供融资。

(7) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	608,839,017.64	45,619,845.21

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,608,014,607.91	

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	347,507,663.01

6. 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	230,481,050.84	92.67	173,315,082.04	76.54
1~2年	9,246,367.18	3.72	44,872,039.45	19.82
2~3年	732,822.64	0.29	1,068,282.39	0.47
3年以上	8,242,402.72	3.32	7,174,120.33	3.17
合计	248,702,643.38	100.00	226,429,524.21	100.00

(2) 无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	58,812,339.10	23.65
第二名	31,906,035.52	12.83
第三名	19,089,226.40	7.68
第四名	13,335,734.67	5.36
第五名	7,785,000.00	3.13
合计	130,928,335.69	52.65

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	134,938,931.80	159,636,477.68
合计	134,938,931.80	159,636,477.68

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	115,137,258.54	147,352,006.53
1~2 年	22,630,980.04	5,796,578.92
2~3 年	2,820,638.55	19,736,873.02
3~4 年	6,380,695.34	932,417.80
4~5 年	129,297.57	765,652.28
5 年以上	2,774,238.96	2,816,036.79
合计	149,873,109.00	177,399,565.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	66,433,693.44	94,256,184.33
保证金及押金	24,547,618.01	66,774,825.96
备用金及借款	8,939,998.27	6,209,694.60
处置长期资产	33,924,712.77	
其他	16,027,086.51	10,158,860.45
合计	149,873,109.00	177,399,565.34

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	14,934,177.20	17,763,087.66
净额	134,938,931.80	159,636,477.68

③坏账准备计提情况

坏账准备	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
2020年1月1日余额	17,763,087.66			17,763,087.66
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,831,979.09			2,831,979.09
本期核销				
其他变动	3,068.63			3,068.63
2020年12月31日余额	14,934,177.20			14,934,177.20

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	17,763,087.66		2,831,979.09		3,068.63	14,934,177.20

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	58,900,000.00	1年以内	39.30	2,945,000.00
单位二	处置长期资产款	33,924,712.77	1年以内	22.64	1,696,235.64
单位三	其他	7,900,000.00	1年以内	5.27	395,000.00
单位四	保证金	7,523,200.00	1-2年	5.02	752,320.00
单位五	押金	5,596,650.00	3-4年	3.73	2,798,325.00
合计	/	113,844,562.77		75.96	8,586,880.64

8. 存货

(1) 存货分类

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
原材料	270,459,882.10	9,679,981.08	260,779,901.02	274,636,279.22	9,784,344.69	264,851,934.53
在产品	356,086,271.83	11,225,089.15	344,861,182.68	252,408,024.92	6,524,281.65	245,883,743.27
库存商品	1,630,825,611.61	145,095,621.60	1,485,729,990.01	1,817,144,163.99	194,800,673.83	1,622,343,490.16
周转材料	1,157,869.61		1,157,869.61	1,006,275.14		1,006,275.14
发出商品	1,367,450,817.59	239,652,973.29	1,127,797,844.30	1,998,351,543.57	173,605,100.20	1,824,746,443.37
合计	3,625,980,452.74	405,653,665.12	3,220,326,787.62	4,343,546,286.84	384,714,400.37	3,958,831,886.47

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,784,344.69			104,363.61		9,679,981.08
在产品	6,524,281.65	4,700,807.50				11,225,089.15
库存商品	194,800,673.83	8,657,175.68		58,362,227.91		145,095,621.60
周转材料						
发出商品	173,605,100.20	121,482,192.99		55,434,319.90		239,652,973.29
合计	384,714,400.37	134,840,176.17		113,900,911.42		405,653,665.12

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	84,217,473.68	41,348,362.47

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	552,232,732.67	605,840,534.12
预交税费	1,097,778.12	5,386,700.44
待摊费用	517,906.80	462,236.17
合计	553,848,417.59	611,689,470.73

11. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	期初余额	本期新增	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
GRU ENERGY 可转债		4,567,430.00		4,567,430.00	4,567,430.00			

(2) 其他债权投资期末不存在减值迹象，故未计提减值准备。

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	75,235,435.34	3,761,771.77	71,473,663.57	107,503,285.31	5,552,881.47	101,950,403.84	

(2) 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)	
2020年1月1日余额	5,552,881.47			5,552,881.47
2020年1月1日余额在本期				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	1,791,109.70			1,791,109.70
本期核销				-
其他变动				-
2020年12月31日余额	3,761,771.77			3,761,771.77

13. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	处 置	
联营企业										
合肥星源新能源材料有 限公司	28,575,552.17			-5,618,685.60						22,956,866.57
中冶瑞木新能源科技有 限公司	281,400,047.34			-4,732,789.78						276,667,257.56
合肥铜冠国轩铜材有限 公司	51,593,805.14								-51,593,805.14	
利通能源科技股份有限 公司	2,191,607.01			-226,846.78						1,964,760.23
北京国轩福威斯光储充 技术有限公司	9,829,818.85			-601,283.00						9,228,535.85
上海电气国轩新能源科 技有限公司	197,736,333.30			1,617,130.18						199,353,463.48
北京福威斯油气技术有 限公司	51,118,398.58			1,546,661.21						52,665,059.79
安徽铜冠铜箔有限公司		103,267,893.40		1,895,088.65						105,162,982.05
小计	622,445,562.39	103,267,893.40		-6,120,725.12					-51,593,805.14	667,998,925.53

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市企业股权投资	441,676,430.89	400,217,122.53
非上市企业股权投资	473,630,516.50	371,630,516.50
合计	915,306,947.39	771,847,639.03

15. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,159,879,961.36	5,548,856,678.30
固定资产清理		
合计	7,159,879,961.36	5,548,856,678.30

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,200,891,971.25	4,370,850,776.29	53,633,726.97	339,490,540.30	6,964,867,014.81
2. 本期增加金额	675,614,668.42	1,372,999,554.53	50,388,537.78	109,783,285.71	2,208,786,046.44
(1) 购置	210,716,901.64		50,388,537.78	109,783,285.71	370,888,725.13
(2) 在建工程转入	464,897,766.78	1,372,999,554.53			1,837,897,321.31
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		86,681,021.02	1,642,680.25	3,101,296.07	91,424,997.34
(1) 处置或报废		86,681,021.02	1,642,680.25	3,101,296.07	91,424,997.34
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	2,876,506,639.67	5,657,169,309.80	102,379,584.50	446,172,529.94	9,082,228,063.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	286,822,811.69	921,486,046.50	28,932,348.19	173,891,787.67	1,411,132,994.05
2. 本期增加金额	84,606,019.92	427,211,588.92	11,185,900.32	46,782,368.70	569,785,877.86
(1) 计提	84,606,019.92	427,211,588.92	11,185,900.32	46,782,368.70	569,785,877.86
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		60,186,676.86	894,351.29	2,367,083.67	63,448,111.82
(1) 处置或报废		60,186,676.86	894,351.29	2,367,083.67	63,448,111.82
(2) 企业合并减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	371,428,831.61	1,288,510,958.56	39,223,897.22	218,307,072.70	1,917,470,760.09
三、减值准备					
1. 期初余额		4,877,342.46			4,877,342.46
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额		4,877,342.46			4,877,342.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,505,077,808.06	4,363,781,008.78	63,155,687.28	227,865,457.24	7,159,879,961.36
2. 期初账面价值	1,914,069,159.56	3,444,487,387.33	24,701,378.78	165,598,752.63	5,548,856,678.30

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
海通恒信租赁项目	258,802,986.40	108,653,559.51		150,149,426.89
上海电气租赁项目	261,837,606.84	45,351,929.42		216,485,677.42
中广核租赁项目	118,299,144.91	44,009,225.79		74,289,919.12
信达租赁项目	382,243,175.04	115,574,307.50		266,668,867.54
合计	1,021,182,913.19	313,589,022.22		707,593,890.97

④期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

⑤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
合肥国轩上海浦东新区房产	78,589,155.52	尚在办理
合肥国轩直属三厂厂房	186,590,221.60	尚在办理
青岛一期及二期厂房	220,481,719.58	尚在办理
国轩电池车间	197,200,180.65	于2021年3月获取产权证书
南京国轩二期厂房	136,482,439.41	尚在办理
国轩材料制氮站	1,450,103.49	尚在办理
庐江国轩二期厂房	422,328,645.29	尚在办理
合计	1,243,122,465.54	

16. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,151,952,297.82	1,281,842,022.75
工程物资		1,073,797.95
合计	1,151,952,297.82	1,282,915,820.70

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合肥直属一厂新建项目	18,687,925.35		18,687,925.35	4,041,637.27		4,041,637.27
直属三厂改建项目	17,556,649.90		17,556,649.90	8,478,771.91		8,478,771.91
合肥国轩年产6亿Ah高比能动力锂电池产业化项目	24,826,800.91		24,826,800.91	37,867,879.60		37,867,879.60
上海研发中心	299,319,249.69		299,319,249.69	26,689,911.06		26,689,911.06
年产1万吨高镍三元正极材料和5千吨硅基负极材料项目	140,962,432.08		140,962,432.08	61,187,184.67		61,187,184.67
经开区新建厂房	12,252,083.72		12,252,083.72	3,998,918.56		3,998,918.56
年产50万套BMS研发生产及合肥中央研究院研发中心项目	226,293,495.66		226,293,495.66	146,104,422.30		146,104,422.30
唐山国轩新建厂房项目	16,561,369.20		16,561,369.20	1,592,919.92		1,592,919.92
南京国轩年产3亿Ah高比能动力锂电池产业化项目	13,926,844.04		13,926,844.04	137,073,080.41		137,073,080.41
南京新能源	328,028,298.34		328,028,298.34	799,798,722.43		799,798,722.43
其他工程	53,537,148.93		53,537,148.93	55,008,574.62		55,008,574.62
合计	1,151,952,297.82		1,151,952,297.82	1,281,842,022.75		1,281,842,022.75

②在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
合肥直属一厂新建项目	4,041,637.27	14,784,917.24	138,629.16		18,687,925.35
直属三厂改建项目	8,478,771.91	16,257,365.17	7,179,487.18		17,556,649.90
合肥国轩年产6亿Ah高比能动力锂电池产业化项目	37,867,879.60	62,532,480.76	75,573,559.45		24,826,800.91
青岛国轩年产3亿Ah高比能动力锂电池产业化项目		122,679,113.07	122,679,113.07		
上海研发中心	26,689,911.06	272,629,338.63			299,319,249.69
年产10000吨高镍三元正极材料和5,000吨硅基负极材料项目	61,187,184.67	135,375,223.69	55,599,976.28		140,962,432.08
经开区新厂房项目	3,998,918.56	12,321,760.06	4,068,594.90		12,252,083.72
年产50万套BMS研发生产及合肥中央研究院研发中心项目	146,104,422.30	80,189,073.36			226,293,495.66

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
唐山国轩新建厂房项目	1,592,919.92	61,253,470.11	46,285,020.83		16,561,369.20
南京国轩年产 3 亿 Ah 高比能动力锂电池产业化项目	137,073,080.41	22,899,673.99	146,045,910.36		13,926,844.04
南京新能源	799,798,722.43	199,150,820.64	670,921,244.73		328,028,298.34
其他工程	55,008,574.62	707,934,359.66	709,405,785.35		53,537,148.93
合计	1,281,842,022.75	1,708,007,596.38	1,837,897,321.31		1,151,952,297.82

(续)

项目名称	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
合肥直属一厂新建项目				自筹
直属三厂改建项目				自筹
合肥国轩年产 6 亿 Ah 高比能动力锂电池产业化项目				募集资金
青岛国轩年产 3 亿 Ah 高比能动力锂电池产业化项目				募集资金、自筹
上海研发中心				自筹
年产 10000 吨高镍三元正极材料和 5,000 吨硅基负极材料项目				募集资金
经开区新厂房项目				自筹
年产 50 万套 BMS 研发生产及合肥中央研究院研发中心项目				募集资金
唐山国轩新建厂房项目				募集资金
南京国轩年产 3 亿 Ah 高比能动力锂电池产业化项目				募集资金
南京新能源	31,439,458.56	31,439,458.56	15.79%	自筹
其他工程	17,634,990.15	14,409,383.89	2.39%	自筹
合计	49,074,448.71	45,848,842.45		

③期末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(3) 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				1,073,797.95		1,073,797.95

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
1. 期初余额	691,197,218.26	185,552,649.76	34,729,458.43	911,479,326.45
2. 本期增加金额	324,573,736.67	158,496,226.52	896,412.68	483,966,375.87
(1)购置	324,573,736.67		896,412.68	325,470,149.35
(2)内部研发		158,496,226.52		158,496,226.52
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	1,015,770,954.93	344,048,876.28	35,625,871.11	1,395,445,702.32
二、累计摊销				
1. 期初余额	61,135,674.78	14,955,442.70	8,234,707.06	84,325,824.54
2. 本期增加金额	16,518,559.72	24,417,977.31	6,046,884.38	46,983,421.41
(1)计提	16,518,559.72	24,417,977.31	6,046,884.38	46,983,421.41
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	77,654,234.50	39,373,420.01	14,281,591.44	131,309,245.95
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	938,116,720.43	304,675,456.27	21,344,279.67	1,264,136,456.37
2. 期初账面价值	630,061,543.48	170,597,207.06	26,494,751.37	827,153,501.91

说明：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 24.10%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	136,234,104.44	已于2021年3月取得相应权利证书

18. 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	转入当期损益	
23Ah 磷酸铁锂电芯开发	28,746,634.19	11,480,090.74		40,226,724.93		
52Ah 磷酸铁锂电芯开发	30,067,564.37	15,298,627.04		45,366,191.41		
170wh/kg 磷酸铁锂电芯开发	26,792,461.73	31,034,822.90		57,827,284.63		
180wh/kg 磷酸铁锂电芯开发	20,478,381.49	38,924,784.08				59,403,165.57
14.5Ah 磷酸铁锂电芯开发	5,079,857.99	37,977,073.66				43,056,931.65
50Ah 单晶低成本电芯开发项目		17,576,071.33				17,576,071.33
100Ah 铁锂电芯开发项目		15,381,601.94				15,381,601.94
712 单晶型三元材料开发及应用开发项目		14,398,046.38				14,398,046.38
350Ah 磷酸铁锂电芯开发		18,493,350.62			18,493,350.62	
48V 系统 20Ah 功率型电芯开发		25,859,791.78			25,859,791.78	
LFP 圆柱电池低成本电解液配方开发与设计		17,860,873.80			17,860,873.80	
奥迪 CBEV 模组开发项目		15,262,122.02			15,262,122.02	
低成本磷酸铁锂材料开发及产业化项目		27,628,313.09			27,628,313.09	
低成本铁锂电芯开发		34,371,278.57			34,371,278.57	
电芯材料二供应商开发		16,613,312.40			16,613,312.40	
高安全涂层隔膜技术开发		30,052,118.65			30,052,118.65	
基于集成盖板的 375 标准模组开发		18,306,584.80			18,306,584.80	
三元增程电芯开发		14,217,467.13			14,217,467.13	
铁锂软包 590 模组项目		23,166,746.87			23,166,746.87	
磷酸铁锂材料开发及产业化工艺研究		14,434,402.60			14,434,402.60	
美国硅谷研究院研发项目汇总		45,822,790.17			45,822,790.17	
其他项目汇总		211,500,769.87		15,076,025.55	196,424,744.32	
合计	111,164,899.77	695,661,040.44		158,496,226.52	498,513,896.82	149,815,816.87

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏东源电器集团股份有限公司	80,427,604.58					80,427,604.58

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海国轩舞洋船舶科技有限公司		938,729.04				938,729.04
合计	80,427,604.58	938,729.04				81,366,333.62

(2) 商誉减值准备计提情况

本期末账存商誉不存在减值的情形。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。其中：

江苏东源电器集团股份有限公司商誉，初始形成于2015年9月，系本公司反向购买江苏东源电器集团股份有限公司时形成，东源电器及其下属子公司所属业务体系明确，生产经营具有相对独立性，同时主营业务均直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，因此本公司最后确定将江苏东源电器集团股份有限公司及其下属子公司认定为一个资产组组合，并以此为基础进行商誉减值的测试。

上海国轩舞洋船舶科技有限公司商誉，系2020年1月非同一控制下控股合并形成，该公司独立生产经营，符合资产组的确认条件，且该资产组从企业合并协同效应中受益，因此本公司最后确定将上海国轩舞洋船舶科技有限公司认定为一个资产组组合，并以此为基础进行商誉减值的测试。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

资产负债表日，公司对上述非同一控制下企业购并形成的商誉进行了减值测试。测算时，首先确定资产组，然后选择相应方法测算不包含商誉的资产组的可收回金额，将资产组的可收回金额与资产组的账面价值进行比较，以确定资产组是否发生减值，再对包含商誉的资产组进行减值测试，将资产组的可收回金额与资产组包括所分摊的商誉的账面价值进行比较，以确定商誉是否发生减值。

经测试，本期末上述事项形成的商誉未发生减值的情形。

20. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
厂房大修费	11,303,562.01		3,716,064.54		7,587,497.47
固定资产装修	253,285.88		15,428.52		237,857.36
融资租赁形成	2,973,300.70		2,973,300.70		
绿化工程		4,685,289.38	468,528.94		4,216,760.44
合计	14,530,148.59	4,685,289.38	7,173,322.70		12,042,115.27

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	1,098,060,424.90	165,567,686.79	776,366,278.22	115,663,858.31
存货跌价准备	388,868,925.23	59,024,848.34	384,714,400.37	55,959,216.56
预计负债	281,617,439.77	48,262,983.33	304,041,021.10	48,711,357.29
递延收益	235,637,648.52	37,152,647.28	274,950,145.36	41,753,296.74
未实现内部交易损益	110,739,932.88	16,610,989.90	131,598,271.45	19,739,740.72
已交税未确认收入			3,119,658.12	779,914.53
未弥补亏损	771,181,395.07	139,588,764.29	482,016,884.48	101,963,282.31
合计	2,886,105,766.37	466,207,919.93	2,356,806,659.10	384,570,666.46

(2) 未经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
分期收款差异	53,807,156.59	8,071,073.49	81,050,684.51	12,157,602.68
固定资产差异	150,431,369.25	24,673,313.48	133,852,964.02	20,077,944.60
非同一控制企业合并资产评估增值	41,348,689.01	6,253,109.25	45,032,017.20	6,754,802.58
交易性金融资产公允价值变动	283,333.33	42,500.00		
合计	245,870,548.18	39,039,996.22	259,935,665.73	38,990,349.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备	20,591,910.25	13,911,773.08
存货跌价准备	16,784,739.89	11,913,370.32
长期股权投资减值准备		19,819,683.81
固定资产减值准备	4,877,342.46	4,877,342.46
递延收益	11,644,781.81	24,380,749.54
可抵扣亏损	383,160,292.26	305,393,691.67
合计	437,059,066.67	380,296,610.88

(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
2020		3,548,297.21	
2021	333,787.08	3,050,065.88	
2022	6,840,559.05	6,840,559.05	

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	48,632,438.05	48,632,438.05	
2024	59,740,013.80	59,740,013.80	
2025	42,000,070.82		
合计	157,546,868.80	121,811,373.99	

22. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	262,645,218.73	528,947,474.61
预付项目投资款		123,487,528.48
自有产品开展融资租赁业务形成的未担保余值	7,712,070.72	11,151,765.88
合计	270,357,289.45	663,586,768.97

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,903,886,000.00	2,875,850,000.00
质押借款		345,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	450,717,358.50
抵押借款	268,000,000.00	190,000,000.00
合计	3,251,886,000.00	3,861,567,358.50

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

24. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,400,881,901.04	1,451,114,988.70
商业承兑汇票	631,110,577.4	667,468,202.22
合计	3,031,992,478.44	2,118,583,190.92

本期末无已到期未支付的应付票据总额。

25. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,705,263,912.96	3,177,216,592.66
应付工程及设备款	1,311,492,466.26	1,163,588,388.45
合计	4,016,756,379.22	4,340,804,981.11

②无账龄超过1年的重要应付账款

26. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	115,519,624.84	86,641,250.79
预收租赁款	7,840,497.01	7,840,497.01
合计	123,360,121.85	94,481,747.80

27. 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	89,712,180.92	799,978,234.45	783,365,412.83	106,325,002.54
二、离职后福利—设定提存计划	282,150.99	24,033,091.34	17,253,346.89	7,061,895.44
三、辞退福利		195,103.80	195,103.80	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	89,994,331.91	824,206,429.59	800,813,863.52	113,386,897.98

(2) 短期薪酬列示

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	87,894,592.26	708,741,675.60	693,623,520.89	103,012,746.97
二、职工福利费	178,865.84	48,825,976.93	49,004,842.77	
三、社会保险费	77,099.78	24,063,195.82	21,276,617.24	2,863,678.36
其中：1. 医疗保险费	68,798.00	22,875,982.93	20,217,468.21	2,727,312.72
2. 工伤保险费	4,130.89	653,631.05	521,396.30	136,365.64
3. 生育保险费	4,170.89	533,581.84	537,752.73	
四、住房公积金	1,289,670.86	15,727,131.16	16,687,171.42	329,630.60
五、工会经费和职工教育经费	271,952.18	2,620,254.94	2,773,260.51	118,946.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	89,712,180.92	799,978,234.45	783,365,412.83	106,325,002.54

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	277,388.52	23,293,258.79	16,721,823.18	6,848,824.13
2、失业保险费	4,762.47	739,832.55	531,523.71	213,071.31
3、企业年金缴费				
合计	282,150.99	24,033,091.34	17,253,346.89	7,061,895.44

28. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	105,509,559.17	120,749,546.79
增值税	99,074,236.25	15,585,172.72
营业税	1,890,746.06	1,890,746.06
城市维护建设税	531,464.79	1,991,959.95
教育费附加	447,724.47	1,691,565.88
房产税	7,536,251.09	5,687,263.60
城镇土地使用税	3,305,383.29	2,896,879.15
其他	2,133,427.36	1,816,007.95
合计	220,428,792.48	152,309,142.1

29. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	43,348,953.78	40,769,759.31
应付股利	2,033,891.80	2,033,891.80
其他应付款	193,638,662.65	250,148,814.35
合计	239,021,508.23	292,952,465.46

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,658,635.69	8,156,244.72
企业债券利息	25,100,000.00	25,100,000.00
短期借款应付利息	7,966,701.78	3,666,727.33
其他	3,623,616.31	3,846,787.26
合计	43,348,953.78	40,769,759.31

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
现金股利	2,033,891.80	2,033,891.80

(4) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务及待付款	70,966,336.66	164,842,476.92
非金融机构借款	10,000,000.00	10,000,000.00
预提费用	55,379,653.60	17,326,636.15

项目	期末余额	期初余额
往来款	16,284,711.20	12,422,060.31
保证金	34,555,816.79	38,850,911.57
其他	6,452,144.40	6,706,729.40
合计	193,638,662.65	250,148,814.35

②无账龄超过1年的重要其他应付款。

30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	519,200,289.92	232,142,857.14
一年内到期的长期应付款	360,196,959.32	198,711,920.50
合计	879,397,249.24	430,854,777.64

31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
承诺回购存货对应的未实现内部销售利润[注]	4,464,531.65	4,464,531.65
待转销项税	13,053,079.17	11,151,328.28
合计	17,517,610.82	15,615,859.93

[注]2012年11月,子公司合肥国轩高科动力能源有限公司销售给原子公司上海华悦投资发展有限公司(原名上海国轩新能源有限公司,以下简称上海华悦)的电池组形成未实现内部销售利润4,464,531.65元,2013年8月本公司将持有的上海华悦股权转让给了非关联方,股权转让协议约定本公司需回购原销售给上海华悦的电池组,在股权转让后上述内部交易对应的未实现内部销售利润在回购义务履行前确认为其他流动负债。

32. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,733,625,321.67	373,333,428.58
抵押借款	1,089,000,000.00	401,656,000.00
保理借款	231,803,880.50	
质押借款	51,428,571.43	180,000,000.00
减:一年内到期的长期借款	519,200,289.92	232,142,857.14
合计	2,586,657,483.68	722,846,571.44

33. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 国轩绿色债 01	497,996,060.06	497,337,656.97
18 国轩绿色债 02	497,803,569.02	497,073,514.88

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		1,471,894,940.27
合计	995,799,629.08	2,466,306,112.12

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
18 国轩绿色债 01	500,000,000.00	2018/4/12	5 年	500,000,000.00	497,337,656.97	
18 国轩绿色债 02	500,000,000.00	2018/11/14	5 年	500,000,000.00	497,073,514.88	
可转换公司债券	1,850,000,000.00	2019/12/17	6 年	1,850,000,000.00	1,471,894,940.27	
合计	2,850,000,000.00			2,850,000,000.00	2,466,306,112.12	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	债转股	其他	期末余额
18 国轩绿色债 01	33,158,403.09	658,403.09				497,996,060.06
18 国轩绿色债 02	38,230,054.14	730,054.14				497,803,569.02
可转换公司债券[注]	4,670,706.86	41,476,709.17	5,627,641.18	1,512,414,715.12		
合计	76,059,164.09	42,865,166.40	5,627,641.18	1,512,414,715.12		995,799,629.08

[注]可转换公司债券的发行及转股情况说明：

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2019]2310 号核准，本公司于 2019 年 12 月 17 日公开发行了 1,850.00 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 185,000.00 元，债券期限为 6 年。本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%，利息按季支付，2020 年 12 月 17 日为第一次派息日。转股期自发行之日起（2019 年 12 月 23 日）6 个月后的第一个交易日（2020 年 6 月 23 日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2025 年 12 月 17 日）前一个交易日止（含当日）。持有人可在转股期内申请转股。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 12.21 元。

自 2020 年 6 月 23 日起至 2020 年 8 月 28 日止，除 6.9368 万张未转股外，其余部分均已转股。

2020 年 8 月 5 日，公司第八届董事会第六次会议审议通过《关于提前赎回“国轩转债”的议案》，至 2020 年 9 月 4 日公司已赎回未转股的 6.9368 万张可转债。

34. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	697,551,884.79	869,815,054.56

(2) 长期应付款

按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	467,948,844.11	478,726,975.06
应付回购股权款	589,800,000.00	589,800,000.00
减：一年内到期的长期应付款	360,196,959.32	198,711,920.50
合计	697,551,884.79	869,815,054.56

35. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	281,617,439.77	307,625,186.53	预计质保费
其他		675,180.00	租赁产品保险
合计	281,617,439.77	308,300,366.53	

36. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
政府补助	286,820,445.36	6,392,500.00	32,034,696.38	7,949,800.00	253,228,448.98	与资产相关
未实现售后租回损益	24,380,749.54		12,735,967.73		11,644,781.81	与融资租赁相关
合计	311,201,194.90	6,392,500.00	44,770,664.11	7,949,800.00	264,873,230.79	/

注：政府补助明细情况详见附注五之 62. 政府补助。

37. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,136,650,819.00				143,893,670.00	143,893,670.00	1,280,544,489.00

说明：

(1) 根据公司2015年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第七届董事会第二十二次会议、第七届董事会第二十三次会议和修改后的公司章程，公司对原沈强生、杭俊及张敏3人已获授但尚未解锁的限制性股票23.4万股进行回购注销；同时，因2018年度公司层面业绩考核要求未达标，同意对全体限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票706.4086万股进行回购注销，并减少注册资本共计人民币7,298,086.00万元（减少资本公积9,670.941314万元），并于2020年4月10日完成了工商变更登记手续，变更后的注册资本及股本为人民币112,935.2733万元。

(2) 根据相关法律法规及《国轩高科股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》规定，自2020年6月23日起至2020年8月28日止，公司于2019年12月17日公开发行的1,850万张可转换公司债券（每张面值为人民币100元，债券简称“国轩转债”，债券代码“128086”）累计转股数量为1,843.0632万张，未转股债券6.9368万张。根据公司第八届董事会第六次会议和修改后的公司章程等规定，公司

发行的“国轩转债”已经触发《募集说明书》中约定的有条件赎回条款，公司行使“国轩转债”有条件赎回权，按照面值加当期应计利息的价格赎回在赎回登记日收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全部未转股的“国轩转债”。本次赎回完成后，公司注册资本和股本增加15,119.1756万元，由112,935.2733万元增加至128,054.4489万元（资本公积增加135,984.482485万元），并于2021年3月11日完成了工商变更登记手续，变更后的注册资本及股本为人民币128,054.4489万元。

38. 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（股本溢价）	4,838,067,630.03	1,460,737,189.79	96,709,413.14	6,202,095,406.68
其他资本公积	29,208,661.69			29,208,661.69
合计	4,867,276,291.72	1,460,737,189.79	96,709,413.14	6,231,304,068.37

本期增加说明：

（1）见本附注37. 股本之说明（2）。

（2）主要系出售第二期员工持股计划未达标的第1批解锁限制性股票部分所得价款，扣除按约定应付员工股份回购款的差额后，共计14,402.811014万元计入资本公积。

本期减少说明：

具体见本附注37. 股本之说明（1）。

39. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	207,978,223.13		156,146,107.47	51,832,115.66
子公司持有母公司股权	59,000,000.00			59,000,000.00
合计	266,978,223.13		156,146,107.47	110,832,115.66

说明：本期减少系回购注销作废2015年度股权激励限制性股票和第二期员工持股计划未达标员工持股，公司不再承担相应回购义务冲回的金额。

40. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,768,988.69	193,918,791.83		11,890,119.70		182,028,672.13		184,797,660.82
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	2,768,988.69	193,918,791.83		11,890,119.70		182,028,672.13		184,797,660.82
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,183,380.49	-5,678,594.60				-5,678,594.60		3,504,785.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	9,183,380.49	-5,678,594.60				-5,678,594.60		3,504,785.89
合计	11,952,369.18	188,240,197.23		11,890,119.70		176,350,077.53		188,302,446.71

41. 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	158,973,015.65			158,973,015.65

42. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,996,159,435.79	3,056,995,536.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,996,159,435.79	3,056,995,536.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,673,020.43	51,253,825.33
处置其他权益工具投资转入	11,890,119.70	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		112,089,925.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,157,722,575.92	2,996,159,435.79

43. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,620,680,786.67	5,013,405,396.06	4,820,838,662.00	3,296,324,137.44
其他业务	103,552,443.89	14,514,053.85	138,059,920.32	49,129,538.01
合计	6,724,233,230.56	5,027,919,449.91	4,958,898,582.32	3,345,453,675.45

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
动力锂电池产品	6,277,156,718.09	4,725,476,227.25	4,320,979,393.30	2,879,217,805.72
输配电产品	343,524,068.58	287,929,168.81	499,859,268.70	417,106,331.72
合计	6,620,680,786.67	5,013,405,396.06	4,820,838,662.00	3,296,324,137.44

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	6,462,022,737.66	4,921,107,798.70	4,798,692,646.02	3,284,033,493.41
海外地区(含港澳台)	158,658,049.01	92,297,597.36	22,146,015.98	12,290,644.03
合计	6,620,680,786.67	5,013,405,396.06	4,820,838,662.00	3,296,324,137.44

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
第一名	619,392,643.90	9.21
第二名	593,711,485.00	8.83
第三名	449,269,992.88	6.68
第四名	394,120,771.72	5.86
第五名	351,067,014.60	5.22
合计	2,407,561,908.10	35.80

44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,406,076.35	1,593,199.27
教育费附加及地方教育费附加	1,140,305.55	1,653,988.74
房产税	20,823,134.47	15,994,682.74
土地使用税	8,483,618.70	8,216,253.76

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	6,138,566.00	5,457,150.01
其他	5,481,913.89	5,150,928.67
合计	43,473,614.96	38,066,203.19

45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
质保及售后服务费用	183,137,195.95	183,891,076.97
职工薪酬	49,136,329.89	53,408,091.44
物流运输费		52,522,430.33
差旅费	14,521,413.44	17,183,537.16
业务招待及宣传费	3,248,773.79	5,878,801.35
招投标费用	2,683,300.80	3,957,553.12
水电及办公费用	2,018,995.28	4,920,930.99
折旧及摊销	3,517,161.64	5,262,191.32
其他	7,846,219.18	6,854,489.20
合计	266,109,389.97	333,879,101.88

46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	207,724,425.09	204,405,449.16
水电及办公费用	44,283,124.23	48,816,601.97
折旧及摊销	68,892,422.20	62,613,282.11
中介服务费用	23,406,473.70	33,697,891.11
业务招待及宣传费	11,836,145.47	10,734,517.29
零星工程及房屋修缮	13,524,551.78	15,132,721.93
差旅费	6,353,620.64	10,046,470.29
其他	21,806,346.90	12,492,229.38
合计	397,827,110.01	397,939,163.24

47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料费	118,852,479.92	133,541,798.65
职工薪酬	209,516,331.47	188,434,043.77
水电及办公费用	24,593,863.72	20,330,323.49
折旧及摊销	66,212,542.24	47,649,365.01

项目	本期发生额	上期发生额
合作开发及专利费	44,572,548.59	31,433,631.83
检测费	9,481,487.27	5,931,554.25
差旅费	3,743,315.41	6,869,691.93
其他	21,541,328.20	3,097,477.91
合计	498,513,896.82	437,287,886.84

48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	352,621,952.04	373,273,451.39
减：利息收入	58,979,679.81	95,325,866.05
加：汇兑损失（减收益）	11,112,318.01	6,036,347.11
加：手续费支出及其他	7,166,202.94	6,877,178.52
合计	311,920,793.18	290,861,110.97

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	393,270,804.63	509,506,767.99	393,270,804.63
其他	43,380.17		43,380.17
合计	393,314,184.80	509,506,767.99	393,314,184.80

注：明细情况详见附注五-62. 政府补助。

50. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,120,725.12	-24,366,386.13
处置长期股权投资产生的投资收益	44,481,194.86	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,827,762.22	
处置其他投资取得的投资收益	17,780,288.76	
合计	60,968,520.72	-24,366,386.13

51. 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	414,840.18	

52. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-15,429,535.40	-39,041,143.19
应收账款坏账损失	-317,559,411.33	-174,734,736.57

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,831,979.09	-8,096,369.12
长期应收款坏账损失	-5,753,859.03	1,534,061.80
合计	-335,910,826.67	-220,338,187.08

53. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-134,840,176.17	-323,374,303.93

54. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	5,189,719.48	2,014,019.12	5,189,719.48

55. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
经营性罚款及违约净收入	4,690,532.66	5,226,780.01	4,690,532.66
政府补助	50,200.00	223,200.00	50,200.00
往来账款核销及其他	4,985,963.23	183,349.25	4,985,963.23
合计	9,726,695.89	5,633,329.26	9,726,695.89

注：政府补助明细情况详见附注五-62. 政府补助。

56. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	8,200,727.88	1,943,768.70	8,200,727.88
赔偿支出	1,989,302.95	9,949,548.27	1,989,302.95
其他	700,976.98	699,021.59	700,976.98
合计	10,891,007.81	12,592,338.56	10,891,007.81

57. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,652,927.63	112,030,482.43
递延所得税费用	-81,115,932.76	-108,468,885.88
合计	19,536,994.87	3,561,596.55

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	166,440,926.13

项目	本期发生额
按母公司适用税率计算的所得税费用	41,610,231.53
子公司适用不同税率的影响	-5,880,018.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,934,769.14
研发费用加计扣除的影响	-45,464,970.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响及其他	25,336,982.84
所得税费用	19,536,994.87

58. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	359,729,008.25	339,510,988.88
往来及其他	1,565,031.01	44,753,589.67
合计	361,294,039.26	384,264,578.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	107,311,836.70	201,204,478.06
水电及办公费用	46,302,119.51	53,737,532.96
物流运输费		55,930,156.44
差旅费	20,875,034.08	23,822,281.34
业务招待及宣传费	15,084,919.26	16,613,318.64
中介服务费用	23,406,473.70	33,697,891.11
零星工程及房屋修缮	13,524,551.78	15,132,721.93
招投标费用	2,683,300.80	3,957,553.12
质保及售后服务费用	5,065,167.49	6,935,723.00
往来及其他	32,946,069.80	99,016,400.88
合计	267,199,473.12	510,048,057.48

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借还款	40,000,000.00	
利息收入及其他	40,833,449.84	96,022,266.05
合计	80,833,449.84	96,022,266.05

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励认购款		80,123,513.00
非金融机构借款	261,525,000.00	
处置回购的员工持股	180,200,682.25	
承兑保证金收回	42,365,020.19	
合计	484,090,702.44	80,123,513.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构还款		50,000,000.00
存出承兑保证金		256,085,683.65
退还作废限制性股票款	121,045,849.24	23,267,880.21
非金融机构借款	251,938,651.63	
合计	372,984,500.87	329,353,563.86

59. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	146,903,931.26	48,332,744.87
加：资产减值损失	134,840,176.17	320,175,505.51
信用减值损失	335,910,826.67	220,338,187.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	553,355,294.97	491,503,127.71
无形资产摊销	46,983,421.41	31,449,322.77
长期待摊费用摊销	7,173,322.70	-4,116,324.42
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)	-5,189,719.48	-2,014,019.12
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)	-414,840.18	
财务费用(收益以“-”号填列)	304,754,590.24	283,983,932.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-60,968,520.72	24,366,386.13

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-81,165,579.12	-114,875,751.31
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	49,646.36	6,406,865.43
存货的减少(增加以“—”号填列)	717,565,834.10	-2,001,872,060.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,803,391,029.04	-394,564,728.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	514,497,387.50	407,692,613.38
其他	-125,950,911.42	
经营活动产生的现金流量净额	684,953,831.42	-683,194,198.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,437,055,743.03	2,677,963,153.23
减：现金的期初余额	2,677,963,153.23	2,347,271,062.28
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	-240,907,410.20	330,692,090.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	2,200,000.00
其中：上海国轩舞洋船舶科技有限公司	2,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	204,426.28
其中：上海国轩舞洋船舶科技有限公司	204,426.28
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海国轩舞洋船舶科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	1,995,573.72

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,437,055,743.03	2,677,963,153.23
其中：库存现金	214,929.76	192,424.17
可随时用于支付的银行存款	2,436,840,813.27	2,677,770,729.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,437,055,743.03	2,677,963,153.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60. 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	906,471,520.76	其中 894,421,520.76 元系保证金，12,050,000.00 元系司法冻结
应收款项融资	347,507,663.01	质押用于融资
应收账款	478,171,478.00	质押用于融资
固定资产	1,132,491,798.23	抵押用于融资
无形资产	355,454,162.32	抵押用于融资
固定资产	707,593,890.97	融资租赁
长期股权投资	9,228,535.85	子公司轩一投资将其持有的（联营公司）北京国轩福威斯光储充技术有限公司的 25% 股权向中电投融合融资租赁有限公司出质，用于联营企业本身融资。
合计	3,936,919,049.14	/

61. 外币货币性项目

（1）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	21,390,050.68		128,400,052.64
其中：美元	18,839,765.43	6.5249	122,927,585.45
日元	1,459,279.00	0.0632	92,278.97
新加坡元	1,091,006.25	4.9314	5,380,188.22
应收账款	21,562,760.18		140,694,853.90
其中：美元	21,562,760.18	6.5249	140,694,853.90

62. 政府补助

（1）计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年工业互联网创新发展项目	与收益相关	1,320,000.00	其他收益	1,320,000.00
2020 年度新能源汽车产业创新资金	与收益相关	9,750,000.00	其他收益	9,750,000.00
合肥市市场监督管理局高质量发展奖补	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
合肥市 2019 年自主创新政策兑现项目补助款	与收益相关	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合肥经贸发展局 2020 年外经贸发展资金	与收益相关	4,147,000.00	其他收益	4,147,000.00
2020 年合肥新能源汽车重大新兴产业基地专项资金	与收益相关	1,420,000.00	其他收益	1,420,000.00
2020 年安徽省数字经济奖补	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年合肥市级新能源汽车补助	与收益相关	30,498,140.00	其他收益	30,498,140.00
科技创新扶持基金	与收益相关	24,130,000.00	其他收益	24,130,000.00
2019 制造强省建设政策奖励补助	与收益相关	3,241,000.00	其他收益	3,241,000.00
省重大项目市级配套经费	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
19 年重大专项科技创新资金	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
新产品研发及推广补助	与收益相关	6,750,000.00	其他收益	6,750,000.00
做大做强产业扶持资金	与收益相关	20,000,000.00	其他收益	20,000,000.00
“磷酸铁锂动力电池开发”项目扶持资金	与收益相关	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2020 年第二批先进制造业专项资金	与收益相关	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2019 年省工业强基工程项目配套奖励	与收益相关	8,140,000.00	其他收益	8,140,000.00
2019 年工业转型升级专项奖励资金	与收益相关	8,140,000.00	其他收益	8,140,000.00
产业扶持资金	与收益相关	125,433,393.36	其他收益	125,433,393.36
失业保险稳岗返还	与收益相关	1,513,971.00	其他收益	1,513,971.00
新能源产业扶持资金	与收益相关	30,000,000.00	其他收益	30,000,000.00
企业发展专项资金	与收益相关	34,167,500.00	其他收益	34,167,500.00
市财政工贸处市级科技计划项目拨款	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	与收益相关	20,000,000.00	其他收益	20,000,000.00
其他政府补助项目汇总	与收益相关	18,635,303.89	其他收益/ 营业外收入	18,635,303.89
本期递延收益转入	与资产相关	32,034,696.38	其他收益	32,034,696.38
本期政府补助退回	—	—	—	—
合计		393,321,004.63		393,321,004.63

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
固定资产投资补助	与资产相关	6,678,951.38	857,900.00	1,336,446.00		6,199,505.38	其他收益
产业振兴和技术改造项目	与资产相关	7,652,940.95		3,264,313.32		4,388,627.63	其他收益

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
锂离子电池及关键系统关键技术攻关专项资金	与资产相关	296,092.42		59,867.52		236,224.90	其他收益
合肥市2014年省战略性新兴产业发展引导资金项目	与资产相关	7,770,000.11		1,480,000.00		6,290,000.11	其他收益
新站经贸发展局2016年增强制造业核心竞争力	与资产相关	69,671,353.31		9,940,170.92		59,731,182.39	其他收益
科技部高技术研究发展中心“新能源汽车”重点专项补助	与资产相关	53,470,350.89			7,949,800.00	45,520,550.89	
合肥经信委2016年国家智能标准化应用项目补助资金	与资产相关	26,969,852.08		3,852,835.96		23,117,016.12	其他收益
2017年国家新能源汽车重点专项高安全高比能锂离子	与资产相关	8,806,910.80	199,000.00			9,005,910.80	
2017年度安徽省“三重一创”建设资金支持年产6亿项目补助	与资产相关	17,261,510.00		2,465,930.00		14,795,580.00	其他收益
新站经贸局促进新型工业化发展锂离子动力电池生产线	与资产相关	3,500,000.00		500,000.00		3,000,000.00	其他收益
新站经贸局促进新型工业化标准化三元电芯生产线自动化	与资产相关	7,000,000.00		1,000,000.00		6,000,000.00	其他收益
18年下半年合肥市工业发展补助资金	与资产相关	3,500,000.00		500,000.00		3,000,000.00	其他收益
国家重点研发计划“固废资源化”重点专项	与资产相关	394,600.00	1,557,500.00			1,952,100.00	
2019年安徽省“三重一创”支持新建项目	与资产相关		1,368,100.00	232,609.35		1,135,490.65	其他收益
收管委会固定资产投资补助	与资产相关	10,608,070.17		519,578.94		10,088,491.23	其他收益
收安徽省科技厅财务系统	与资产相关	1,666,666.67		666,666.67		1,000,000.00	其他收益
收固定资产扶持补助	与资产相关	9,583,333.33		1,000,000.00		8,583,333.33	其他收益
18年上半年经济和信息化委员会补贴	与资产相关	4,163,415.00		471,330.00		3,692,085.00	其他收益
三重一创项目建设	与资产相关	5,253,254.17		589,150.00		4,664,104.17	其他收益
基础设施配套费返还	与资产相关	3,250,577.02		183,131.10		3,067,445.92	其他收益
工业企业技术装备投入普惠性奖补资金	与资产相关	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	其他收益
收管委会固定资产扶持补助	与资产相关	11,600,000.00		1,200,000.00		10,400,000.00	其他收益

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
智能化开关设备专项资金	与资产相关	6,812,620.28		779,333.30		6,033,286.98	其他收益
设备技改项目	与资产相关	1,165,546.78		133,333.30		1,032,213.48	其他收益
新能源汽车推广补贴	与资产相关	3,840,000.00		1,560,000.00		2,280,000.00	其他收益
财政奖励资金	与资产相关	8,245,300.00				8,245,300.00	
基础设施配套返还	与资产相关	5,260,000.00	2,410,000.00			7,670,000.00	
合计		286,820,445.36	6,392,500.00	32,034,696.38	7,949,800.00	253,228,448.98	

附注六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海国轩舞洋船舶科技有限公司	2020年1月	220.00万元	51.00	收购	2020年1月	控制权变更	1,103,860.61	-1,773,324.91

（2）合并成本及商誉

合并成本	上海国轩舞洋船舶科技有限公司
—现金	2,200,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	2,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,261,270.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	938,729.04

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海国轩舞洋船舶科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	204,426.28	204,426.28
应收款项	2,183,773.85	2,183,773.85

项目	上海国轩舞洋船舶科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预付款项	75,068.00	75,068.00
固定资产	27,932.96	27,932.96
递延所得税资产	471,674.35	471,674.35
负债:		
应付款项	2,411,363.75	2,411,363.75
递延所得税负债		
净资产	551,511.69	551,511.69
减: 少数股东权益	-709,759.27	-709,759.27
取得的净资产	1,261,270.96	1,261,270.96

2. 其他原因的合并范围变动

2020年6月, 子公司合肥国轩高科动力能源有限公司与其他投资方共同成立柳州国轩电池有限公司, 公司持股比例66.67%。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南通泰富电器制造有限公司	江苏南通	江苏南通	工业生产	—	100	直接投资
苏州东源天利电器有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工业生产	—	100	直接投资
南通阿斯通电器制造有限公司	江苏南通	江苏南通	工业生产	—	68.66	直接投资
南通东源电力智能设备有限公司	江苏南通	江苏南通	工业生产	—	100	直接投资
江苏东源电器集团股份有限公司	江苏南通	江苏南通	工业生产	99.82	0.18	直接投资
南通国轩新能源科技有限公司	江苏南通	江苏南通	工业生产	—	100	直接投资
合肥国轩高科动力能源有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	100	—	反向购买
安徽国轩新能源汽车科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	—	100	反向购买
合肥国瑞新能源汽车科技股份有限公司	安徽巢湖	安徽巢湖	工业生产	—	65	反向购买
上海轩邑新能源发展有限公司	上海市	上海市	研发销售	—	100	反向购买
国轩高科(美国)有限公司	美国	美国加利福尼亚州弗里蒙特	研发	—	100	反向购买
南京国轩电池有限公司	江苏南京	江苏南京	工业生产	—	100	反向购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
合肥国轩电池材料有限公司	安徽庐江	安徽合肥	工业生产	—	95.23	反向购买
上海国轩新能源有限公司	上海市	上海市	研发	—	100	直接投资
青岛国轩电池有限公司	山东青岛	山东青岛	工业生产	—	100	直接投资
唐山国轩电池有限公司	河北唐山	河北唐山	工业生产	—	100	直接投资
国轩康盛（泸州）电池有限公司	四川泸州	四川泸州	工业生产	—	—	直接投资
国轩新能源（庐江）有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	—	100	直接投资
国轩高科日本株式会社	日本	日本茨城	研发	—	100	直接投资
合肥国轩精密涂布材料有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	—	100	直接投资
合肥轩一投资管理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	投资管理	—	100	直接投资
上海国轩新能源（合肥）储能科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	—	100	直接投资
南京国轩新能源有限公司	江苏南京	江苏南京	工业生产	—	100	直接投资
合肥国轩电池有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	—	100	直接投资
国轩高科（香港）有限公司	香港	香港	研发	100	—	直接投资
新加坡国轩有限公司	新加坡	新加坡	研发	—	100	直接投资
四川国轩顺达新能源科技有限公司	四川成都	四川成都	工业生产	—	100	直接投资
南京国轩电池研究院有限公司	江苏南京	江苏南京	研发	—	100	直接投资
合肥佳驰科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	—	88.89	直接投资
上海国轩舞洋船舶科技有限公司	上海市	上海市	工业生产		51	非同一控制下合并
柳州国轩电池有限公司	广西柳州	广西柳州	工业生产		66.67	直接投资

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
合肥国轩电池材料有限公司	4.77%	1,720,442.81		125,388,904.87

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	合肥国轩电池材料有限公司	合肥国轩电池材料有限公司
流动资产	3,760,950,239.84	3,257,061,721.45
非流动资产	717,090,947.30	615,656,839.44
资产合计	4,478,041,187.14	3,872,718,560.89

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	合肥国轩电池材料有限公司	合肥国轩电池材料有限公司
流动负债	1,317,991,371.78	840,285,881.40
非流动负债	533,554,112.06	441,974,739.34
负债合计	1,851,545,483.84	1,282,260,620.74
营业收入	727,985,999.07	1,140,964,178.87
净利润	36,037,763.15	198,093,670.78
综合收益总额	36,037,763.15	198,093,670.78

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 非重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合肥星源新能源材料有限公司	安徽庐江	安徽庐江	工业生产	—	26.92	权益法
中治瑞木新能源科技有限公司	河北唐山	河北唐山	工业生产	—	30.00	权益法
上海电气国轩新能源科技有限公司	上海	上海	工业生产	45.40		权益法
安徽铜冠铜箔有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	—	3.50	权益法
北京国轩福威斯光储充技术有限公司	北京	北京	工业生产	—	25.00	权益法
利通能源科技股份有限公司	台湾	台湾	工业生产	—	20.00	权益法
北京福威斯油气技术有限公司	北京	北京	工业生产	—	40.00	权益法

附注八、与金融工具相关的风险

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

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

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措款项以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以记账本位币计价的外币资产和负债。公司出口业务主要采用美元结算，因此人民币汇率波动对公司经营成果会产生一定的影响，公司通过加强外汇应收账款收款力度和结汇速度、加强对汇率变动的分析等方式降低外汇风险；同时，本公司承受的汇率风险来自于与以美元计价的借款有关。除本公司设立在境外的下属子公司使用美元、日元或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会

依据最新的市场状况及时做出调整。

附注九、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产			411,114,371.81	411,114,371.81
1. 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			411,114,371.81	411,114,371.81
（1）债务工具投资			699,531.63	699,531.63
（2）权益工具投资				
（3）结构性存款			410,414,840.18	410,414,840.18
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产				
（三）应收款项融资			608,839,017.64	608,839,017.64
（四）其他债权投资			4,567,430.00	4,567,430.00
（五）其他权益工具投资	441,676,430.89		473,630,516.50	915,306,947.39
（六）其他非流动金融资产				
（七）投资性房地产				
（八）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	441,676,430.89		1,498,151,335.95	1,939,827,766.84
（九）交易性金融负债				
（十）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场（最有利市场）	交易价格	历史交易量	资料来源
一、持续的公允价值计量					
（一）其他权益工具投资					
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	441,676,430.89	境内 A 股市场	8.67		巨潮资讯网
持续的公允价值计量的资产总额	441,676,430.89				

3. 持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

国债产品、结构性存款以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

其他债权投资、其他权益工具投资、应收款项融资，成本代表了最佳估计。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
南京国轩控股集团有限公司	江苏南京	商业批发、零售	1983.00	15.28	15.28	李缜

李缜及其一致行动人李晨分别直接持有国轩高科134,844,188股股份和28,472,398股股份，并通过南京国轩控股集团有限公司控制国轩高科195,651,486股股份。李缜及其一致行动人合计控制国轩高科358,968,072股股份，占国轩高科股份总数的28.03%，因此，李缜为国轩高科的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
合肥星源新能源材料有限公司	公司持有其 26.92%股权
中冶瑞木新能源科技有限公司	公司持有其 30.00%股权
上海电气国轩新能源科技有限公司	公司持有其 45.40%股权
安徽铜冠铜箔有限公司	公司持有其 3.50%股权
北京国轩福威斯光储充技术有限公司	公司持有其 25.00%股权
利通能源科技股份有限公司	公司持有其 20.00%股权
北京福威斯油气技术有限公司	公司持有其 40.00%股权

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
NascentInvestment. LLC	实际控制人之子李晨控股公司
国轩控股集团有限公司	实际控制人控制的公司
合肥奥莱新能源汽车销售有限责任公司	实际控制人控制的公司
合肥企融国际村置业发展有限公司	实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽民生物业管理有限公司	实际控制人控制的公司
安徽汤池影视文化产业有限公司	实际控制人控制的公司
安徽国轩新能源投资有限公司	实际控制人控制的公司
安徽国联置业有限公司	实际控制人控制的公司
江苏建康汽车有限公司	安徽国轩新能源投资有限公司参股 11%，并委派董事
利辛县电动公交有限公司	实际控制人控制的公司
屯昌鑫海新能源公交有限公司	实际控制人控制的公司
文昌大道新能源公交有限公司	实际控制人控制的公司
黄山市大道新能源公交有限公司	实际控制人控制的公司
旌德县大道新能源公交有限公司	实际控制人控制的公司
河北鑫轩交通运输股份有限公司	实际控制人控制的公司
安徽鑫大道运输股份有限公司	实际控制人控制的公司
颍上大道新能源公交有限公司	实际控制人控制的公司
太和县大道新能源公交有限公司	实际控制人控制的公司
上海大匠网络科技有限公司	实际控制人控制的公司
国轩新能源（苏州）有限公司	联营企业上海电气国轩子公司
安徽国联置业有限公司	实际控制人控制的公司

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽国轩象铝科技有限公司	箱体、工装模具等	6,967,427.87	
安徽民生物业管理有限公司	物业服务	20,526,103.38	12,096,132.16
安徽汤池影视文化产业有限公司	会务住宿费餐饮费等	1,515,370.98	
安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	铜箔	28,691,111.96	
北京福威斯油气技术有限公司	从机模块、中转高压箱	330,382.31	
国轩新能源（苏州）有限公司	动力蓄电池系统总成、模组及配件、极片等	16,097,167.18	24,391,720.38
合肥铜冠电子铜箔有限公司	铜箔	3,029,694.87	39,946,076.21
合肥星源新能源材料有限公司	隔膜	42,371,009.54	50,436,868.15
中冶瑞木新能源科技有限公司	前躯体、劳务服务	14,070.78	328,700.00
合肥皇宫装饰设计工程有限公司	工程	3,085,663.72	
上海大匠网络科技有限公司	信息系统		1,653,400.00

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京福威斯油气技术有限公司	电芯	53,233,869.65	
国轩新能源(苏州)有限公司	动力蓄电池系统总成、电芯总成、磷酸铁锂等	22,214,023.59	
河北鑫轩交通运输股份有限公司辛集分公司	充电设备、材料配件	1,064,637.90	765,000.00
黄山市大道新能源公交有限公司	充电设备	5,309,734.53	
江苏建康汽车有限公司	充电设备	10,368,314.15	
旌德县大道新能源公交有限公司	充电设备	1,061,946.90	192,000.00
利辛县电动公交有限公司	充电设备	3,185,840.72	32,917,655.65
临澧鑫大道公共交通有限公司	充电设备	1,061,946.90	
上海电气国轩新能源科技(南通)有限公司	电芯、磷酸铁锂等原材料;技术服务费	38,898,647.51	
上海电气国轩新能源科技有限公司	电芯、控制柜	124,923,379.53	45,430,993.73
太和县大道新能源公交有限公司	充电设备	31,858,407.20	
屯昌鑫海新能源公交有限公司	充电设备	2,654,867.25	
文昌大道新能源公交有限公司	充电设备	5,752,035.41	
颍上大道新能源公交有限公司	充电设备	29,203,539.93	
武城县大道新能源公交有限公司	充电设备	530,973.45	

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
NascentInvestment.LLC	房产	\$516,000.00	\$96,000.00
安徽国轩新能源投资有限公司	房产		402,187.50

(3) 关联担保情况

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司的子公司合肥国轩作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李缜	90,000,000.00	2019/7/12	2020/7/12	是
李缜	260,050,601.58	2019/9/19	2022/9/19	否

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司为子公司提供的担保

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥国轩高科动力能源有限公司	180,000,000.00	2017/6/30	2025/6/25	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	50,000,000.00	2019/6/25	2024/6/24	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2020/3/24	2025/3/24	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥国轩高科动力能源有限公司	30,000,000.00	2020/7/1	2025/6/30	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	40,000,000.00	2020/10/14	2025/10/13	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	40,000,000.00	2020/12/30	2025/12/29	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	40,000,000.00	2020/1/3	2024/1/2	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	120,000,000.00	2020/1/21	2024/1/20	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	135,000,000.00	2020/6/9	2025/6/9	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	225,000,000.00	2020/6/16	2025/6/15	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2020/6/24	2023/6/23	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2020/7/31	2023/5/29	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	200,000,000.00	2020/6/30	2025/6/10	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	70,000,000.00	2020/12/14	2025/12/9	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	48,000,000.00	2020/1/22	2023/1/19	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	80,000,000.00	2020/3/1	2023/2/27	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2020/3/27	2023/3/25	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	50,000,000.00	2020/6/23	2023/6/22	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2020/8/7	2023/8/6	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	50,000,000.00	2020/10/12	2023/10/11	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	45,000,000.00	2020/11/10	2023/11/9	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2020/7/10	2023/7/10	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2020/10/23	2026/10/23	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	198,000,000.00	2020/9/1	2025/8/31	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	90,000,000.00	2020/9/11	2023/9/10	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	130,000,000.00	2020/12/1	2023/11/30	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	300,000,000.00	2020/4/30	2026/4/30	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2020/11/20	2025/11/17	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2020/9/30	2023/9/28	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2020/8/25	2023/8/24	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	103,510,000.00	2019/8/28	2024/2/23	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥国轩高科动力能源有限公司	46,000,000.00	2019/11/14	2024/11/14	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	112,500,000.00	2020/6/11	2023/5/11	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	75,000,000.00	2020/7/27	2023/4/27	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	36,410,000.00	2020/9/8	2023/3/22	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	18,000,000.00	2020/3/20	2023/3/18	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	27,000,000.00	2020/10/30	2023/4/29	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	36,000,000.00	2020/7/15	2024/5/13	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	105,000,000.00	2020/4/3	2024/4/3	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	105,000,000.00	2020/5/14	2024/3/14	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	56,000,000.00	2020/11/5	2024/8/5	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	56,000,000.00	2020/12/17	2024/9/17	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	50,000,000.00	2020/9/24	2023/1/15	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	25,000,000.00	2021/9/28	2023/3/24	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	56,000,000.00	2020/3/31	2023/1/15	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	89,600,000.00	2020/4/3	2023/4/3	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,100,000.00	2020/4/13	2023/4/13	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	8,910,000.00	2020/6/24	2023/6/23	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	52,500,000.00	2020/10/28	2023/5/28	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	49,000,000.00	2020/8/21	2023/5/21	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	49,000,000.00	2020/9/25	2023/6/25	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	70,000,000.00	2020/12/9	2023/9/9	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	49,000,000.00	2020/12/24	2023/9/24	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	98,000,000.00	2020/8/27	2023/5/27	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	87,500,000.00	2020/7/17	2023/4/17	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	119,000,000.00	2020/11/27	2023/8/26	否
合肥国轩高科动力能源有限公司	30,000,000.00	2019/3/22	2020/3/21	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	120,000,000.00	2019/3/28	2020/3/27	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	40,000,000.00	2019/9/30	2020/9/29	是

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥国轩高科动力能源有限公司	50,000,000.00	2019/12/26	2020/12/21	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2019/2/28	2020/2/25	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2019/3/22	2020/3/21	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	85,000,000.00	2018/7/31	2020/7/30	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	90,000,000.00	2019/7/18	2020/7/12	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2017/11/17	2020/11/16	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	10,000,000.00	2019/11/22	2020/6/22	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	100,000,000.00	2019/7/8	2020/7/4	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	40,000,000.00	2019/8/6	2020/8/5	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	40,000,000.00	2019/8/9	2020/8/8	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	30,000,000.00	2019/9/11	2020/9/10	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	50,000,000.00	2019/11/12	2020/11/11	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	77,190,000.00	2020/2/17	2020/11/24	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	50,000,000.00	2020/3/3	2020/9/3	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	90,000,000.00	2019/12/19	2020/6/15	是
合肥国轩高科动力能源有限公司	500,000,000.00	2019/4/30	2020/4/27	是
青岛国轩电池有限公司	100,000,000.00	2017/1/3	2022/12/31	否
青岛国轩电池有限公司	100,000,000.00	2020/9/11	2024/9/11	否
青岛国轩电池有限公司	90,000,000.00	2020/1/6	2024/1/6	否
青岛国轩电池有限公司	150,000,000.00	2020/3/24	2024/3/24	否
青岛国轩电池有限公司	100,000,000.00	2020/3/6	2023/3/5	否
青岛国轩电池有限公司	100,000,000.00	2020/3/10	2023/3/9	否
青岛国轩电池有限公司	100,000,000.00	2020/3/18	2023/3/17	否
南京国轩电池有限公司	49,000,000.00	2020/10/30	2023/10/28	否
南京国轩新能源有限公司	230,000,000.00	2020/9/2	2028/2/1	否
合肥国轩电池有限公司	270,000,000.00	2020/12/19	2028/12/17	否
合肥国轩电池有限公司	99,000,000.00	2020/8/28	2025/8/27	否
上海轩邑新能源发展有限公司	279,000,000.00	2019/12/31	2032/12/26	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国轩新能源（庐江）有限公司	100,000,000.00	2020/7/30	2023/7/30	否
合肥国轩电池材料有限公司	242,940,000.00	2020/5/8	2025/11/8	否
南京国轩电池有限公司	49,000,000.00	2019/10/24	2020/10/20	是
江苏东源电器集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/3/4	2020/2/20	是
江苏东源电器集团股份有限公司	10,000,000.00	2019/3/7	2020/1/7	是
江苏东源电器集团股份有限公司	10,000,000.00	2019/3/14	2020/1/14	是
江苏东源电器集团股份有限公司	30,000,000.00	2019/3/18	2020/3/17	是
江苏东源电器集团股份有限公司	50,000,000.00	2019/3/20	2020/2/18	是
江苏东源电器集团股份有限公司	50,000,000.00	2019/4/10	2020/1/10	是
江苏东源电器集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/6/18	2020/6/1	是
江苏东源电器集团股份有限公司	14,000,000.00	2019/6/21	2020/2/2	是
江苏东源电器集团股份有限公司	30,000,000.00	2019/8/23	2020/8/22	是
江苏东源电器集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/9/3	2020/9/2	是
江苏东源电器集团股份有限公司	10,000,000.00	2019/10/16	2020/7/16	是
江苏东源电器集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/10/29	2020/10/28	是
江苏东源电器集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/11/13	2020/8/13	是
江苏东源电器集团股份有限公司	11,000,000.00	2019/12/27	2020/12/27	是
江苏东源电器集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/12/27	2020/12/27	是
江苏东源电器集团股份有限公司	50,000,000.00	2020/1/6	2020/10/6	是
江苏东源电器集团股份有限公司	14,000,000.00	2020/2/12	2023/2/12	否
江苏东源电器集团股份有限公司	70,000,000.00	2020/2/24	2023/1/23	否
江苏东源电器集团股份有限公司	30,000,000.00	2020/3/17	2023/3/16	否
江苏东源电器集团股份有限公司	20,000,000.00	2020/6/10	2024/6/9	否
江苏东源电器集团股份有限公司	10,000,000.00	2020/7/10	2023/1/10	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏东源电器集团股份有限公司	10,000,000.00	2020/8/31	2023/8/27	否
江苏东源电器集团股份有限公司	20,000,000.00	2020/9/4	2023/9/1	否
江苏东源电器集团股份有限公司	40,000,000.00	2020/9/25	2023/3/25	否
江苏东源电器集团股份有限公司	20,000,000.00	2020/10/29	2023/10/28	否
江苏东源电器集团股份有限公司	30,000,000.00	2020/12/25	2023/12/24	否
南通泰富电器制造有限公司	6,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	是
南通泰富电器制造有限公司	9,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	是
南通泰富电器制造有限公司	15,000,000.00	2020/6/17	2024/6/11	否
南通阿斯通电器制造有限公司	10,000,000.00	2019/3/18	2020/3/20	是
南通阿斯通电器制造有限公司	6,000,000.00	2019/6/17	2020/6/16	是
南通阿斯通电器制造有限公司	23,000,000.00	2019/6/17	2020/6/16	是
南通阿斯通电器制造有限公司	29,000,000.00	2020/6/18	2024/6/15	否
苏州东源天利电器有限公司	15,000,000.00	2019/6/6	2020/6/6	是
南通国轩新能源科技有限公司	20,000,000.00	2020/6/29	2023/6/29	否
南通国轩新能源科技有限公司	10,000,000.00	2020/8/3	2023/8/2	否

截止2020年12月31日，子公司合肥国轩高科动力能源有限公司为其他子公司提供的担保

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京国轩电池有限公司	20,000,000.00	2020/3/26	2023/3/25	否
南京国轩电池有限公司	30,000,000.00	2020/6/1	2023/5/31	否
南京国轩电池有限公司	20,000,000.00	2019/3/22	2020/3/21	是
南京国轩电池有限公司	50,000,000.00	2019/5/31	2020/5/30	是
青岛国轩电池有限公司	90,000,000.00	2019/1/25	2020/1/25	是
青岛国轩电池有限公司	100,000,000.00	2019/9/30	2020/9/30	是
青岛国轩电池有限公司	50,000,000.00	2019/3/27	2020/3/12	是
青岛国轩电池有限公司	100,000,000.00	2019/3/28	2020/3/18	是
青岛国轩电池有限公司	50,000,000.00	2019/3/29	2020/3/26	是

截止2020年12月31日，本公司为其他关联方提供的担保

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中冶瑞木新能源科技有限公司	300,000,000.00	2019/1/31	2025/1/31	否
上海电气国轩新能源科技有限公司	91,140,000.00	2018/11/22	2026/11/22	否
上海电气国轩新能源科技有限公司	294,000,000.00	2020/5/9	2030/5/9	否

(4) 关联方资金拆借（拆出）

关联方名称	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	起始日	到期日	说明
珠海国轩贸易有限责任公司（现更名为南京国轩控股集团有限公司）	40,000,000.00		40,000,000.00		2019/11/18	2020/4/27	另收取2019年利息208,000.00元、2020年利息575,000.00元

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	1,062.50	1,320.70

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国轩新能源（苏州）有限公司	9,507,326.72	475,366.34	223,191,754.22	18,773,314.21
应收账款	北京福威斯油气技术有限公司	57,052,033.63	2,852,601.68		
应收账款	河北鑫轩交通运输股份有限公司辛集分公司	1,200,000.00	60,000.00		
应收账款	黄山市大道新能源公交有限公司	6,280,000.00	384,000.00	280,000.00	28,000.00
应收账款	江苏建康汽车有限公司	197,634,490.02	43,876,939.05	273,983,079.02	36,235,608.45
应收账款	旌德县大道新能源公交有限公司	1,582,500.00	98,250.00	382,500.00	19,125.00
应收账款	利辛县电动公交有限公司	3,600,000.00	180,000.00		
应收账款	临澧鑫大道公共交通有限公司	1,200,000.00	60,000.00		
应收账款	上海电气国轩新能源科技（南通）有限公司	42,600,398.26	2,191,039.83	1,220,398.26	61,019.91
应收账款	上海电气国轩新能源科技有限公司	181,801,383.18	11,806,544.84	100,011,404.59	5,000,570.23
应收账款	太和县大道新能源公交有限公司	36,300,000.00	1,950,000.00	300,000.00	30,000.00
应收账款	屯昌鑫海新能源公交有限公司	3,140,122.00	192,036.60	140,122.00	14,012.20
应收账款	文昌大道新能源公交有限公司	6,049,980.00	302,499.00		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武城县大道新能源公交有限公司	600,000.00	30,000.00		
应收账款	颍上大道新能源公交有限公司	16,423,955.60	1,010,197.78	420,000.00	42,000.00
应收账款	合肥星源新能源材料有限公司			180,000.00	90,000.00
预付款项	合肥铜冠国轩铜材有限公司	768.92			
预付款项	中冶瑞木新能源科技有限公司	33.00			
预付账款	安徽民生物业管理有限公司江苏分公司	40,937.00			
预付账款	北京福威斯油气技术有限公司	424,000.00			
其他应收款	合肥奥莱新能源汽车销售有限责任公司	171,491.27	52,236.98	171,491.27	
预付账款	合肥皇宫装饰设计工程有限公司			2,237,732.35	
其他应收款	珠海国轩贸易有限责任公司（现更名南京国轩控股集团有限公司）			40,208,000.00	2,010,400.00
合计		565,609,419.60	65,521,712.10	449,733,167.37	44,979,637.87

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	合肥铜冠国轩铜材有限公司		1,124,325.95
应付账款	安徽民生物业管理有限公司	1,591,838.85	1,020,197.00
应付账款	安徽铜冠铜箔集团股份有限公司	13,936,526.05	
应付账款	北京福威斯油气技术有限公司	123,332.00	
应付账款	国轩新能源（苏州）有限公司	38,866,587.62	33,485,787.66
应付账款	合肥星源新能源材料有限公司	31,548,536.26	43,594,804.75
应付账款	上海大匠网络科技有限公司	8,000.00	
应付账款	合肥铜冠国轩铜材有限公司		21,242,492.80
应付账款	合肥皇宫装饰设计工程有限公司		80,000.00
预收款项	北京国轩福威斯光储充技术有限公司	543,506.39	
预收款项	国轩新能源（苏州）有限公司	604,275.80	
其他应付款	安徽国轩新能源投资有限公司	859,026.00	
其他应付款	安徽民生物业管理有限公司	2,367,255.52	3,204,804.05
其他应付款	安徽汤池影视文化产业有限公司	13,062.00	
其他应付款	河北鑫轩交通运输股份有限公司	220,000.00	220,000.00
合计		90,681,946.49	103,972,412.21

附注十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

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		
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额		7,064,086.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

2. 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	Black-Scholes 模型	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据		
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		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		

根据公司 2015 年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第六届董事会第二十一、第二十次、第十八次会议决议以及修改后的章程规定，对方建华、王勇、徐兴无等 165 名激励对象授予限制性股票 14,017,888 股，确定 2015 年 11 月 16 日为授予日，向激励对象授予相应额度的限制性股票。授予限制性股票的授予价格为每股 15.15 元。股权激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为向激励对象定向发行股票。在可行权/解锁日内，若达到本计划规定的行权/解锁条件，本计划首次授予的限制性股票在授予日起满一年后，激励对象满足解锁条件的，可在解锁期内按每年 20%:20%:20%:40%的比例分批逐年解锁。

截至 2015 年 12 月 28 日止，公司已收到限制性股票激励对象缴纳的出资款人民币 212,371,003.20 元，其中计入实收资本（股本）人民币 14,017,888.00 元，计入资本公积（资本溢价）人民币 198,353,115.20 元。本次激励计划的授予日为 2015 年 11 月 16 日，授予限制性股票的上市日期为 2016 年 1 月 5 日。2016 年 1 月 5 日公司完成了限制性股票激励计划首次授予登记工作。

根据公司 2015 年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第六届董事会第二十九次会议决议和修改后的章程，并经 2015 年第五次临时股东大会决议授权，2016 年 12 月，公司对谢爱亮、范春霞已获授但尚未解锁的限制性股票 257,888 股进行回购注销。注销后限制性股票的数量由 14,017,888 股调整为 13,760,000 股。

根据公司 2015 年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第六届董事会第三十次会议决议以及修改后的章程规定，并经 2015 年第五次临时股

东大会决议授权，公司对侯飞、黄有龙、吴军、秦伟贤等 18 名激励对象授予限制性股票 1,507,888 股，授予后限制性股票的数量由 13,760,000 股调整为 15,267,888 股。

根据公司 2015 年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第七届董事会第七次会议决议和修改后的章程，并经 2015 年第五次临时股东大会决议授权，公司对方建华、陈宇、徐小明、黄有龙、吴军、秦伟贤和陈乐等七人已获授但尚未解锁的限制性股票股本人民币 1,180,000 股进行回购注销，注销后限制性股票的数量由 15,267,888 股调整为 14,087,888 股。

2019 年，根据公司 2015 年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，首次授予限制性股票第四次解锁条件、预留授予限制性股票第三次解锁条件暨业绩考核指标为“2018 年度扣除非经常损益净利润不低于 5.69 亿元”，公司认为上述部分限制性股票未达到解锁条件，本期失效的各项权益工具总额为 7,064,086.00 元。

2020 年，根据公司 2015 年度第五次临时股东大会审议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第七届董事会第二十二次会议、第七届董事会第二十三次会议和修改后的公司章程，公司对原沈强生、杭俊及张敏 3 人已获授但尚未解锁的限制性股票 23.4 万股进行回购注销；同时，因 2018 年度公司层面业绩考核要求未达标，同意对全体限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 706.4086 万股进行回购注销，并减少注册资本共计人民币 7,298,086 万元，并于 2020 年 4 月 10 日完成了工商变更登记手续，变更后的注册资本及股本为人民币 112,935.2733 万元。

附注十二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

（1）2013 年 8 月合肥国轩将持有的上海华悦 80%股权全部对外转让，股权转让后，上海华悦业务范围变更，为将上海华悦原有的电池业务剥离，依据股权转让协议，合肥国轩承诺以 1,000.00 万元（含税）的价格回购上海华悦持有的 10 组电池组，由于该 10 组电池组已租赁给上海松江公交有限公司，租赁协议约定租赁期限 8 年，电池组回购以后，相关租赁协议的权利和义务由合肥国轩承继。

（2）2015 年 10 月，合肥城建投资控股有限公司以货币资金 50,000.00 万元对庐江国轩进行投资，用于庐江国轩万吨级磷酸盐系正极材料生产基地建设，投资期限为 10 年，投资期限内平均年化投资收益率为 1.29%，投资期限届满时由庐江国轩按照约定的回购计划回购股权。截止 2020 年 12 月 31 日，庐江国轩上述回购义务的余额为 41,070.00 万元。

（3）2016 年 2 月，合肥城建投资控股有限公司以货币资金 17,910.00 万元对合肥国轩进行投资，用于合肥国轩 6 亿安时锂电池项目生产基地建设，投资期限为 11 年，投资期限内平均年化投资收益率为 1.29%，投资期限届满时由合肥国轩按照约定的回购计划回购股权。截止 2020 年 12 月 31 日，合肥国轩上述回购义务的余额为 17,910.00 万元。

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 公司与浙江正宇机电有限公司买卖合同纠纷一案

公司与浙江正宇机电有限公司（以下简称正宇机电）买卖合同纠纷，要求其承担销售货款本金及利息 23,774,697.00 元。公司于 2015 年 6 月 12 日收到浙江省永康市人民法院（2015）金永商初字第 2331 号《受理案件通知书》。现因正宇机电现已申请破产，并于 2015 年 8 月 7 日由浙江省永康市人民法院受理，该案转入破产程序处理。截止 2020 年 12 月 31 日，公司账面应收正宇机电余额为 16,786,369.47 元，公司对该笔应收账款已全额计提坏账准备。

(2) 子公司合肥国轩与濉溪县恒瑞电动公交有限公司产品质量纠纷一案

2019 年 9 月濉溪县恒瑞电动公交有限公司起诉合肥国轩，要求合肥国轩支付因产品质量导致的损失 1000 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，针对电池分类进行司法鉴定意见尚未出具，上述案件仍在审理中。公司已对有质保承诺的产品计提了相应的预计负债。

(3) 江苏中坤车业有限公司起诉子公司合肥国轩买卖合同纠纷一案

2021 年江苏中坤在扬州市江都区人们法院起诉合肥国轩，要求法院判令解除江苏中坤与合肥国轩签订的《产品购销合同》，并请求合肥国轩返还江苏中坤已支付的货款 24,602,149.48 元。截止 2021 年 4 月 9 日，该案件合肥国轩已提起管辖权异议，管辖权异议尚未裁定。

除上述事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

利润分配情况说明

根据 2021 年 4 月 21 日第八届董事会第十一次会议审议通过的 2020 年度利润分配预案，公司 2020 年度不进行利润分配。该预案尚需经股东大会审议。

附注十四、其他重要事项

2021 年 4 月 16 日，本公司之子公司合肥轩一投资管理有限公司持有 25% 股权的联营公司北京国轩福威斯光储充技术有限公司之主要运营资产储能电站现场发生重大火灾且造成人员伤亡，具体原因尚在调查中，此事件尚无法确定对公司的影响。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	175,770.00	4,789,328.72
1~2 年		12,646,824.46
2~3 年	1,052,448.11	12,647,298.67
3~4 年	775,309.95	590,131.77
4~5 年	273,667.33	
5 年以上		
合计	2,277,195.39	30,673,583.62

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,277,195.39	100.00	931,111.77	40.89	1,346,083.62
其中：组合 1					
组合 2	2,277,195.39	100.00	931,111.77	40.89	1,346,083.62
合计	2,277,195.39	100.00	931,111.77	40.89	1,346,083.62

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,673,583.62	100.00	5,593,404.38	18.24	25,080,179.24
其中：组合 1					
组合 2	30,673,583.62	100.00	5,593,404.38	18.24	25,080,179.24
合计	30,673,583.62	100.00	5,593,404.38	18.24	25,080,179.24

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 1			
组合 2	2,277,195.39	931,111.77	40.89
合计	2,277,195.39	931,111.77	40.89

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	175,770.00	8,788.50	5.00	4,789,328.72	239,466.44	5.00
逾期 1 年以内			10.00	12,646,824.46	1,264,682.45	10.00
逾期 1-2 年	1,052,448.11	315,734.43	30.00	12,647,298.67	3,794,189.60	30.00
逾期 2-3 年	775,309.95	387,654.98	50.00	590,131.77	295,065.89	50.00
逾期 3-4 年	273,667.33	218,933.86	80.00			
逾期 4 年以上			100.00			
合计	2,277,195.39	931,111.77	40.89	30,673,583.62	5,593,404.38	18.24

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,593,404.38		4,662,292.61		931,111.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
第一名	1,016,304.29	44.63	304,891.29
第二名	769,859.95	33.81	384,929.98
第三名	273,667.31	12.02	218,933.85
第四名	159,400.00	7.00	7,970.00
第五名	36,143.82	1.59	10,843.15
合计	2,255,375.37	99.05	927,568.27

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	106,769,081.20	106,769,081.20
其他应收款	716,444,183.67	817,369,164.08
合计	823,213,264.87	924,138,245.28

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
合肥国轩高科动力能源有限公司	106,769,081.20	106,769,081.20

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	713,925,892.68	808,699,381.66
1~2 年	2,397,176.04	1,138,334.25
2~3 年	500,000.00	11,135,821.08
3~4 年	27,270.00	
4~5 年		
5 年以上		
合计	716,850,338.72	820,973,536.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	713,869,843.68	805,703,518.41
保证金	583,679.00	11,965,875.56
其他	2,396,816.04	3,304,143.02
合计	716,850,338.72	820,973,536.99
减：坏账准备	406,155.05	3,604,372.91
净额	716,444,183.67	817,369,164.08

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	3,604,372.91			3,604,372.91
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,198,217.86			3,198,217.86
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	406,155.05			406,155.05

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,604,372.91		3,198,217.86		406,155.05

⑤本报告期不存在核销其他应收款的情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	640,189,881.06	1年以内	89.31	
第二名	往来款	35,694,228.62	1年以内	4.98	
第三名	往来款	22,776,350.11	1年以内	3.18	
第四名	往来款	14,409,383.89	1年以内	2.01	
第五名	保证金	500,000.00	2-3年	0.07	150,000.00
合计	/	713,569,843.68	/	99.54	150,000.00

⑦其他应收款余额中无涉及政府补助的其他应收款

⑧其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	9,784,759,596.16		9,784,759,596.16	9,784,759,596.16		9,784,759,596.16
对联营、合营企业投资	199,353,463.48		199,353,463.48	197,736,333.30		197,736,333.30
合计	9,984,113,059.64		9,984,113,059.64	9,982,495,929.46		9,982,495,929.46

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥国轩高科动力能源股份公司	8,975,718,715.05			8,975,718,715.05		
江苏东源电器集团股份有限公司	809,040,881.11			809,040,881.11		
合计	9,784,759,596.16			9,784,759,596.16		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海电气国轩新能源科技有限公司	197,736,333.30			1,617,130.18						199,353,463.48	
合计	197,736,333.30			1,617,130.18						199,353,463.48	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,860,063.43	2,860,063.44	6,282,628.03	6,282,628.06
其他业务				
合计	2,860,063.43	2,860,063.44	6,282,628.03	6,282,628.06

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
输配电产品	2,860,063.43	2,860,063.44	6,282,628.03	6,282,628.06

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		210,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,617,130.18	-20,963,263.12
合计	1,617,130.18	189,036,736.88

附注十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,189,719.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	393,321,004.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	67,504,086.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,214,511.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,380.17	
非经常性损益合计（影响利润总额）	464,843,678.38	
减：所得税影响数	69,087,918.99	
非经常性损益净额（影响净利润）	395,755,759.39	
其中：影响少数股东损益	10,288,850.48	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	385,466,908.91	

1. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	1.54	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.43	-0.20	-0.20

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2021年4月21日经第八届十一次董事会批准。





统一社会信用代码

9132000085046285W (1/10)

营业执照

(副本)

编号 3201000002020005266013

扫描二维码，
可查询企业信用
信息、经营范围、
备案、许可、行政处罚。



名称	江苏金诚会计师事务所(普通合伙)	成立日期	2013年12月02日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月02日至2033年11月25日
执行事务合伙人	殷从才	主要经营场所	江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他项目，经相关部门核准后方可开展经营。

登记机关

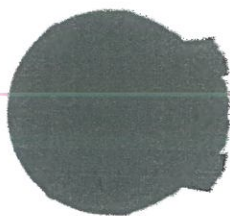
2020



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日
通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
熊从才

中环国际广场22楼

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙
32000926
苏财会[2013]46号

证书序号：0001496

说明

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



发证机关：

二〇一九年七月二日

中华人民共和国财政部制

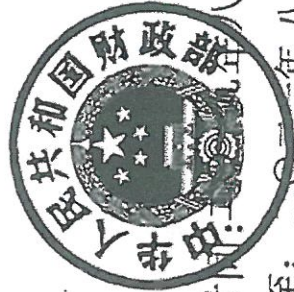


证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间:

证书有效期至: 二〇一二年八月五日



姓名 林雷
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-08-06
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 320105630806161
Identity card No.



林雷(320000100019)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

记
stration

格, 林雷(320000100019)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



林雷(320000100019)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号
No. of Certificate

320000100019

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

1996 年 12 月 25 日
/y /m /d



林雷(320000100019)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2007 年 4 月 3 日
/y /m /d



姓 名 张冀
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 1986-11-02
Date of birth _____
工 作 单 位 江苏苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit _____
身 份 证 号 码 142423198611023021
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



张冀(320000264273)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



张冀(320000264273)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



张冀(320000264273)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000264273
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 01 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d