

广东嘉元科技股份有限公司

审计报告及财务报表（合并）

二〇二一年度

广东嘉元科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-129



审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10068 号

广东嘉元科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东嘉元科技股份有限公司（以下简称嘉元科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉元科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
公司主要从事电解铜箔的生产与销售。2021 年度销售的电解铜箔确认的主营业务收入为人民币 280,376.19 万元，较 2020 年度上升 133.22%。收入的会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”（二十五）收入发生额详见“五、合并财务报表项目注释”（三十七） 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	我们实施的与收入确认相关的审计程序包括但不限于： ①了解、评价管理层对公司销售流程中的内部控制的设计，并测试了客户签收、收入确认等关键控制执行的有效性； ②检查主要的销售合同，识别与产品控制权转移相关的条款，评估公司销售收入确认政策是否符合企业会计准则和公司会计政策的规定； ③对报告期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出仓单、第三方物流公司产品运输单以及客户签收单等； ④针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； ⑤根据客户的交易金额与期末应收账款余额，选取样本执行函证程序； ⑥对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，结合行业特征识别和调查波动原因，分析公司主要客户交易金额变动的原因。

四、 其他信息

嘉元科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉元科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉元科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉元科技的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对嘉元科技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嘉元科技不能持续经营。

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

（六）就嘉元科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

(此页无正文)



中国注册会计师：李新航
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈驹健

中国·上海

二〇二二年三月二十四日

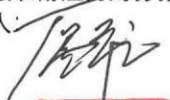
广东嘉元科技股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,258,983,713.00	1,049,991,548.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	467,144,167.71	20,052,726.80
衍生金融资产			
应收票据	(三)	296,274,876.82	67,210,643.24
应收账款	(四)	390,656,028.89	166,966,932.89
应收款项融资	(五)	20,221,393.73	68,554,341.66
预付款项	(六)	18,588,001.50	14,381,221.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	655,055.00	101,924.88
买入返售金融资产			
存货	(八)	323,165,658.97	149,975,170.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	538,319,551.56	245,917,026.53
流动资产合计		3,314,008,447.18	1,783,151,535.92
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十)	66,704,942.72	40,000,000.00
其他非流动金融资产	(十一)	115,028,595.15	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十二)	1,399,731,847.39	682,714,609.63
在建工程	(十三)	684,689,188.54	284,021,113.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	247,500.41	
无形资产	(十五)	106,484,914.48	59,101,938.51
开发支出			
商誉	(十六)	21,200,134.57	
长期待摊费用	(十七)	35,374,892.60	19,236,188.29
递延所得税资产	(十八)	2,308,368.34	3,340,096.44
其他非流动资产	(十九)	314,658,902.41	59,783,790.83
非流动资产合计		2,746,429,286.61	1,158,197,736.85
资产总计		6,060,437,733.79	2,941,349,272.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




广东嘉元科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	1,058,972,353.67	113,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	13,544,200.00	
应付账款	(二十二)	280,432,900.78	74,153,005.37
预收款项			
合同负债	(二十三)	1,507,261.24	3,662,886.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	23,520,804.62	16,497,242.26
应交税费	(二十五)	12,680,242.21	9,515,917.30
其他应付款	(二十六)	60,835,998.68	966,316.85
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	252,378.70	
其他流动负债	(二十八)	104,336,884.00	34,633,122.36
流动负债合计		1,556,083,023.90	252,428,490.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	(二十九)	834,159,716.18	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	50,429,444.53	55,350,061.18
递延所得税负债	(十八)	11,006,235.65	2,784,146.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		895,595,396.36	58,134,207.36
负债合计		2,451,678,420.26	310,562,697.60
所有者权益：			
股本	(三十一)	234,191,983.00	230,876,000.00
其他权益工具	(三十二)	182,022,784.10	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	1,882,427,964.89	1,606,783,441.22
减：库存股			
其他综合收益	(三十四)	26,704,942.72	
专项储备			
盈余公积	(三十五)	144,641,896.66	90,559,966.63
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	1,120,672,857.96	682,514,689.97
归属于母公司所有者权益合计		3,590,662,429.33	2,610,734,097.82
少数股东权益		18,096,884.20	20,052,477.35
所有者权益合计		3,608,759,313.53	2,630,786,575.17
负债和所有者权益总计		6,060,437,733.79	2,941,349,272.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东嘉元科技股份有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,210,945,008.10	908,893,287.94
交易性金融资产		430,472,797.85	20,052,726.80
衍生金融资产			
应收票据	(一)	257,302,932.23	67,210,643.24
应收账款	(二)	371,130,902.55	166,966,932.89
应收款项融资	(三)	15,698,527.02	68,554,341.66
预付款项		18,031,320.73	14,381,221.50
其他应收款	(四)	251,337,021.32	97,495.50
存货		281,856,241.57	149,975,170.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		515,527,083.27	245,809,986.32
流动资产合计		3,352,301,834.64	1,641,941,806.11
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	611,530,027.33	384,547,833.90
其他权益工具投资		66,704,942.72	40,000,000.00
其他非流动金融资产		92,812,943.32	
投资性房地产			
固定资产		1,155,107,173.15	518,503,455.85
在建工程		429,094,629.05	284,021,113.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		52,421,111.26	53,059,807.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,458,048.07	19,236,188.29
递延所得税资产		0.00	1,426,158.84
其他非流动资产		176,359,263.23	59,783,790.83
非流动资产合计		2,616,488,138.13	1,360,578,348.50
资产总计		5,968,789,972.77	3,002,520,154.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广东嘉元科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,054,012,443.67	113,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		307,716,189.48	133,718,863.94
预收款项			
合同负债		1,322,964.54	3,662,886.10
应付职工薪酬		18,988,654.41	13,484,926.47
应交税费		8,531,842.07	8,908,539.62
其他应付款		10,734,971.38	876,406.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		72,356,175.64	34,633,122.36
流动负债合计		1,473,663,241.19	308,284,744.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		834,159,716.18	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		50,429,444.53	55,350,061.18
递延所得税负债		386,642.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计		884,975,802.84	55,350,061.18
负债合计		2,358,639,044.03	363,634,805.71
所有者权益：			
股本		234,191,983.00	230,876,000.00
其他权益工具		182,022,784.10	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,900,443,721.20	1,624,322,151.50
减：库存股			
其他综合收益		26,704,942.72	
专项储备			
盈余公积		144,641,896.66	90,559,966.63
未分配利润		1,122,145,601.06	693,127,230.77
所有者权益合计		3,610,150,928.74	2,638,885,348.90
负债和所有者权益总计		5,968,789,972.77	3,002,520,154.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东嘉元科技股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,804,179,482.94	1,202,178,945.26
其中: 营业收入	(三十七)	2,804,179,482.94	1,202,178,945.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,228,208,195.60	1,013,098,911.61
其中: 营业成本	(三十七)	1,962,050,634.09	910,729,967.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	10,103,727.28	3,335,383.23
销售费用	(三十九)	7,809,303.62	4,203,990.65
管理费用	(四十)	61,005,133.80	36,170,115.80
研发费用	(四十一)	146,905,282.85	72,433,288.56
财务费用	(四十二)	40,334,113.96	-13,773,834.46
其中: 利息费用		81,830,195.10	13,499,487.86
利息收入		42,193,412.41	27,404,243.30
加: 其他收益	(四十三)	11,398,709.32	6,904,169.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	33,577,985.06	22,597,265.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	20,182,761.86	52,726.80
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-7,999,761.92	-4,272,291.45
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		633,130,981.66	214,361,904.06
加: 营业外收入	(四十七)	11,351.53	18,140.85
减: 营业外支出	(四十八)	1,617,868.73	2,993,541.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		631,524,464.46	211,386,503.55
减: 所得税费用	(四十九)	80,955,088.51	24,914,286.58
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		550,569,375.95	186,472,216.97
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		550,569,375.95	186,472,216.97
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)		549,959,098.02	186,414,420.41
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		610,277.93	57,796.56
六、其他综合收益的税后净额		26,704,942.72	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,704,942.72	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		26,704,942.72	
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		26,704,942.72	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		577,274,318.67	186,472,216.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		576,664,040.74	186,414,420.41
归属于少数股东的综合收益总额		610,277.93	57,796.56
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十)	2.38	0.81
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十)	2.38	0.81

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广东嘉元科技股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,779,349,993.49	1,202,178,945.26
减: 营业成本	(六)	1,952,002,069.02	914,066,023.37
税金及附加		8,182,662.97	2,169,354.44
销售费用		7,635,152.99	4,203,990.65
管理费用		52,304,108.45	32,841,855.43
研发费用		146,905,282.85	72,433,288.56
财务费用		42,437,988.15	-12,345,802.76
其中: 利息费用		81,447,025.46	13,499,487.86
利息收入		39,673,588.83	25,969,010.60
加: 其他收益		11,285,747.23	6,756,041.30
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	33,036,871.29	22,597,265.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		16,295,740.17	52,726.80
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,770,460.20	-4,272,291.45
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		619,730,627.55	213,943,977.30
加: 营业外收入		1.29	18,140.85
减: 营业外支出		1,557,677.91	2,636,957.20
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		618,172,950.93	211,325,160.95
减: 所得税费用		77,353,650.61	24,833,800.38
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		540,819,300.32	186,491,360.57
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		540,819,300.32	186,491,360.57
(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		26,704,942.72	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		26,704,942.72	
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		26,704,942.72	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		567,524,243.04	186,491,360.57
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广东嘉元科技股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		2,861,125,516.06	1,148,922,161.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	48,989,102.17	29,303,799.58
经营活动现金流入小计		2,910,114,618.23	1,178,225,961.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,213,466,784.56	940,881,443.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		113,256,370.52	79,065,616.49
支付的各项税费		146,775,267.90	35,527,335.58
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	117,945,814.67	31,618,320.30
经营活动现金流出小计		2,591,444,237.65	1,087,092,715.60
经营活动产生的现金流量净额		318,670,380.58	91,133,245.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,437,000,000.00	3,351,900,000.00
取得投资收益收到的现金		22,938,129.32	27,493,383.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)		47,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,460,058,129.32	3,426,393,383.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,182,878,918.62	515,869,410.23
投资支付的现金		2,203,990,001.00	2,614,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		83,088,725.72	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	13,544,200.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,483,501,845.34	3,131,869,410.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,023,443,716.02	294,523,973.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,080,632,075.47	193,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,085,632,075.47	193,000,000.00
偿还债务支付的现金		93,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,023,599.85	103,596,156.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47,229.61	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	10,386,462.97	1,310,000.00
筹资活动现金流出小计		185,410,062.82	184,906,156.42
筹资活动产生的现金流量净额		1,900,222,012.65	8,093,843.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-712.37	-1,185.49
五、现金及现金等价物净增加额		195,447,964.84	393,749,877.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,049,991,548.16	656,241,670.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,245,439,513.00	1,049,991,548.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东嘉元科技股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,832,473,166.36	1,108,203,760.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,114,180.70	27,717,012.82
经营活动现金流入小计		2,878,587,347.06	1,135,920,773.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,195,032,840.80	920,505,268.38
支付给职工以及为职工支付的现金		90,763,765.94	63,890,597.23
支付的各项税费		137,632,818.98	29,947,676.69
支付其他与经营活动有关的现金		286,795,312.18	30,666,326.96
经营活动现金流出小计		2,710,224,737.90	1,045,009,869.26
经营活动产生的现金流量净额		168,362,609.16	90,910,903.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,290,000,000.00	3,351,900,000.00
取得投资收益收到的现金		22,371,787.56	27,493,383.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			47,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,312,371,787.56	3,426,393,383.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		853,808,335.94	515,869,410.23
投资支付的现金		2,128,990,001.00	2,704,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		91,496,069.51	
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,074,294,406.45	3,221,869,410.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,761,922,618.89	204,523,973.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,080,632,075.47	193,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,080,632,075.47	193,000,000.00
偿还债务支付的现金		93,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,976,370.24	103,596,156.42
支付其他与筹资活动有关的现金		10,043,262.97	1,310,000.00
筹资活动现金流出小计		185,019,633.21	184,906,156.42
筹资活动产生的现金流量净额		1,895,612,442.26	8,093,843.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-712.37	-1,185.49
五、现金及现金等价物净增加额		302,051,720.16	303,527,535.64
加: 期初现金及现金等价物余额		908,893,287.94	605,365,752.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,210,945,008.10	908,893,287.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





廖平元

张

5-1-16

广东嘉元科技股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	230,876,000.00		1,606,783,441.22				71,910,830.57		614,026,085.62	2,523,596,357.41
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	230,876,000.00		1,606,783,441.22				71,910,830.57		614,026,085.62	2,523,596,357.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							18,649,136.06		68,488,604.35	87,137,740.41
(一) 综合收益总额									186,414,420.41	186,414,420.41
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							18,649,136.06		-117,925,816.06	-99,276,680.00
2. 提取一般风险准备							18,649,136.06		-18,649,136.06	
3. 对所有者 (或股东) 的分配									-99,276,680.00	-99,276,680.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	230,876,000.00		1,606,783,441.22				90,559,966.63		682,514,689.97	2,610,734,097.82
										20,052,477.35
										2,630,786,575.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平廖元

黄月

黄勇

黄勇

黄勇

广东嘉元科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	230,876,000.00				1,624,322,151.50				90,559,966.63	693,127,230.77	2,638,885,348.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	230,876,000.00				1,624,322,151.50				90,559,966.63	693,127,230.77	2,638,885,348.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,315,983.00			182,022,784.10	276,121,569.70		26,704,942.72		54,081,930.03	429,018,370.29	971,265,579.84
(一) 综合收益总额				182,022,784.10	276,121,569.70		26,704,942.72			540,819,300.32	567,524,243.04
(二) 所有者投入和减少资本	3,315,983.00										461,460,336.80
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,315,983.00				265,349,084.62						220,099,661.56
4. 其他					10,772,485.08						10,772,485.08
(三) 利润分配											230,588,190.16
1. 提取盈余公积									54,081,930.03	-111,800,930.03	-57,719,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									54,081,930.03	-54,081,930.03	
3. 其他										-57,719,000.00	-57,719,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	234,191,983.00			182,022,784.10	1,900,443,721.20		26,704,942.72		144,641,896.66	1,122,145,601.06	3,610,150,928.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

平廖元

主管会计工作负责人:

黄勇

黄勇

会计机构负责人:

黄勇

黄勇

广东嘉元科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股				
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	230,876,000.00					71,910,830.57	624,561,686.26	2,551,670,668.33
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	230,876,000.00					71,910,830.57	624,561,686.26	2,551,670,668.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						18,649,136.06	68,565,544.51	87,214,680.57
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						18,649,136.06	-117,925,816.06	-99,276,680.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配						18,649,136.06	-18,649,136.06	
3. 其他							-99,276,680.00	-99,276,680.00
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	230,876,000.00					90,559,966.63	693,127,230.77	2,638,885,348.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平元

黄勇

黄勇

广东嘉元科技股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东嘉元科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“嘉元科技”)是由广东嘉元科技有限公司整体改制而成。2011年3月,由广东嘉沅投资实业发展有限公司(原广东嘉元实业投资有限公司)、广东梅雁水电股份有限公司、赖仕昌、杨国立、李战华共同发起设立广东嘉元科技股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:441421000003061,公司的统一信用代码:914414007321639136,2019年7月在上海证券交易所上市,股票代码:688388。所属行业为C39计算机、通信和其他电子设备制造业”。

截至2021年12月31日止,本公司注册资本230,876,000.00元,实收资本234,191,983.00元,注册地:广东省梅州市梅县区雁洋镇文社,总部地址:广东省梅州市梅县区雁洋镇文社。本公司主要经营活动为:研究、制造、销售:电解铜箔制品;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外;不单列贸易方式);新材料、新能源产品的研发、生产与销售;铜箔工业设备及锂离子电池材料的研发、生产与销售;高新技术产业项目的投资、经营与管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)本公司的母公司为广东嘉沅投资实业发展有限公司,本公司的实际控制人为廖平元。

本财务报表业经公司董事会于2022年3月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

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

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信

用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、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，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。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

信用风险特征划分组合依据	
账龄组合	非合并关联方应收账款
其他组合	合并关联方应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3—4 年	70.00
4 年以上	100.00

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

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,比照应收账款的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
电力设施	年限平均法	15	5.00	6.33
专用设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	预计使用年限	直线法	国有土地使用权证规定年限
商标权	10 年	直线法	预计使用年限
软件	10 年	直线法	预计使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司本报告年度无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用包括钢结构项目、防腐项目、装修费、设备改造工程、环境改造工程、其他。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

预计受益期。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

报告期，公司无其他长期职工福利。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、 收入确认具体原则

客户收到货物并签收, 本公司确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关

或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

公司政府补助采用的是总额法，政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的以形成的资产的剩余使用年限平均摊销。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇

风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

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

● 本公司作为承租人

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

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

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

— 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	577,500.94
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	577,500.94
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

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

● 本公司作为出租人

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

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

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的 内容和原因	审批程序	受影响的报表 项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承 租人对于首次执 行日前已存在的 经营租赁的调整	董事会	使用权资产	577,500.94	
		租赁负债	252,378.70	
		一年到期的非 流动负债	325,122.24	

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

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

(3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要的会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		577,500.94		577,500.94	577,500.94
租赁负债		252,378.70		252,378.70	252,378.70
一年到期的非流动负债		325,122.24		325,122.24	325,122.24

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无					

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东嘉元科技股份有限公司（以下简称嘉元科技）	15%
梅州市梅县区金象铜箔有限公司（以下简称金象铜箔）	25%

纳税主体名称	所得税税率
广东嘉元云天投资发展有限公司（以下简称嘉元云天）	25%
嘉元科技（宁德）有限公司（以下简称宁德嘉元）	25%
江西嘉元科技有限公司（以下简称江西嘉元）	25%
嘉元（深圳）科技创新有限公司（以下简称深圳嘉元）	10%
山东嘉元新能源材料有限公司（以下简称山东嘉元）	25%

（二） 税收优惠

1、嘉元科技于 2020 年 12 月 1 日通过复审取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GR202044000850。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、深圳嘉元符合《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）中的相关规定，企业所得税税率根据通知减按 10% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,593.15	17,220.24
银行存款	1,245,413,919.85	1,049,974,327.92
其他货币资金	13,544,200.00	
合计	1,258,983,713.00	1,049,991,548.16
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,544,200.00	
合计	13,544,200.00	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	467,144,167.71	20,052,726.80
其中：保本浮动收益理财产品	50,558,900.92	20,052,726.80
债务工具投资	416,585,266.79	
合计	467,144,167.71	20,052,726.80

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	296,274,876.82	67,210,643.24
商业承兑汇票		
合计	296,274,876.82	67,210,643.24

2、 期末公司已质押的应收票据：无。

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
银行承兑汇票		289,268,360.38
商业承兑汇票		
合计		289,268,360.38

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	414,201,542.48	175,640,939.91
1 至 2 年	345,131.39	70,355.88
2 至 3 年	246,695.62	78,642.18
3 至 4 年	89,870.40	17,995.30
4 年以上		
小计	414,883,239.89	175,807,933.27
减：坏账准备	24,227,211.00	8,841,000.38
合计	390,656,028.89	166,966,932.89

1、

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,665,427.51	0.88	3,665,427.51	100.00						
按组合计提坏账准备	411,217,812.38	99.12	20,561,783.49	5.00	390,656,028.89	175,807,933.27	100.00	8,841,000.38	5.03	166,966,932.89
其中：										
账龄组合	411,217,812.38	99.12	20,561,783.49	5.00	390,656,028.89	175,807,933.27	100.00	8,841,000.38	5.03	166,966,932.89
其他组合										
合计	414,883,239.89	100.00	24,227,211.00	—	390,656,028.89	175,807,933.27	100.00	8,841,000.38	—	166,966,932.89

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市东聚能源科技有限公司	1,194,640.15	1,194,640.15	100.00	预计无法收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	803,580.93	803,580.93	100.00	预计无法收回
河源市东聚能源科技有限公司	527,450.00	527,450.00	100.00	预计无法收回
山东金品能源有限公司	279,368.64	279,368.64	100.00	预计无法收回
丹江口市汉动力新能源科技有限公司	247,326.78	247,326.78	100.00	预计无法收回
东莞市金穗能源科技有限公司	214,740.25	214,740.25	100.00	预计无法收回
河南鑫盛通新能源有限公司	173,341.00	173,341.00	100.00	预计无法收回
深圳市奥德圣电源有限公司	97,659.73	97,659.73	100.00	预计无法收回
深圳市敏达利电子材料有限公司	49,544.37	49,544.37	100.00	预计无法收回
江苏亿多力新能源科技有限公司	49,440.00	49,440.00	100.00	预计无法收回
中山市江伟达新能源有限公司	9,731.52	9,731.52	100.00	预计无法收回
湖北兰博万新能源有限公司	7,072.00	7,072.00	100.00	预计无法收回
新乡市远大电源股份有限公司	6,289.40	6,289.40	100.00	预计无法收回
深圳市荣盛新材料有限公司	3,242.74	3,242.74	100.00	预计无法收回
东莞市凡亚新能源科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,665,427.51	3,665,427.51		

按单项计提坏账准备的说明: 公司经营异常、失信等, 预计无法收回。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	411,217,812.38	20,561,783.49	5.00
其他组合			
合计	411,217,812.38	20,561,783.49	

按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以信用风险组合与违约损失率为基础计算其预期信用损失。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		企业合并 增加	计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项 计提坏 账准备		4,534,558.47	-869,130.96			3,665,427.51
按组合 计提坏 账准备	8,841,000.38	2,600,145.42	8,868,892.88	358,991.02	107,246.21	20,561,783.49
合计	8,841,000.38	7,134,703.89	7,999,761.92	358,991.02	107,246.21	24,227,211.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

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	107,246.21

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	114,539,949.19	27.61	5,726,997.46
客户二	46,541,151.14	11.22	2,327,057.56
客户三	35,881,404.86	8.65	1,794,070.24
客户四	31,202,007.72	7.52	1,560,100.39

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户五	29,044,901.22	7.00	1,452,245.06
合计	257,209,414.13	62.00	12,860,470.71

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据- 银行承兑汇票	20,221,393.73	68,554,341.66
合计	20,221,393.73	68,554,341.66

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
银行 承兑 汇票	68,554,341.66	2,571,346,434.21	2,619,679,382.14	20,221,393.73	
合计	68,554,341.66	2,571,346,434.21	2,619,679,382.14	20,221,393.73	

3、 应收款项融资减值准备：无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,331,075,687.49	
合计	1,331,075,687.49	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,317,619.42	98.55	14,263,841.88	99.18
1 至 2 年	153,232.55	0.82	117,379.62	0.82
2 至 3 年	117,149.53	0.63		
3 年以上				
合计	18,588,001.50	100.00	14,381,221.50	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	6,566,246.93	35.33
供应商二	2,987,673.42	16.07
供应商三	864,000.00	4.65
供应商四	810,211.79	4.36
供应商五	515,015.17	2.77
合计	11,743,147.31	63.18

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	655,055.00	101,924.88
合计	655,055.00	101,924.88

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	551,409.50	101,924.88
1 至 2 年	95,845.50	
2 至 3 年		719,452.05
3 至 4 年	724,252.05	
4 年以上	3,000.00	
小计	1,374,507.05	821,376.93
减：坏账准备	719,452.05	719,452.05
合计	655,055.00	101,924.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	719,452.05	52.34	719,452.05	100.00		719,452.05	87.59	719,452.05	100.00	
按组合计提坏账准备	655,055.00	47.66			655,055.00	101,924.88	12.41			101,924.88
其中：										
账龄组合										
其他组合	655,055.00	47.66			655,055.00	101,924.88	12.41			101,924.88
合计	1,374,507.05	100.00	719,452.05		655,055.00	821,376.93	100.00	719,452.05		101,924.88

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中海佳豪科技有限公司	719,452.05	719,452.05	100.00	该单位暂停经营
合计	719,452.05	719,452.05		

按单项计提坏账准备的说明: 暂停经营, 预计无法收回。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其他组合	655,055.00		
合计	655,055.00		

对划分为组合的其他应收款, 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。

(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)	
上年年末余额			719,452.05	719,452.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			719,452.05	719,452.05

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	101,924.88		719,452.05	821,376.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	655,055.00			655,055.00
本期终止确认	101,924.88			101,924.88
其他变动				
期末余额	655,055.00		719,452.05	1,374,507.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	719,452.05				719,452.05
按组合计提 坏账准备					
合计	719,452.05				719,452.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

（5）本期实际核销的其他应收款项情况：无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付材料款	719,452.05	719,452.05
押金、保证金	623,176.74	97,245.50
代收员工款项	14,783.21	4,679.38
其他	17,095.05	
合计	1,374,507.05	821,376.93

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
北京中海佳豪科技有限 公司	预付材料款	719,452.05	3-4 年	52.34	719,452.05
中国证券登记结算有限 责任公司上海分公司	其他	500,000.00	1 年以内	36.38	
深圳市罗兰斯宝物业发 展有限物业管理分公司	保证金	95,845.50	1 年以内	6.97	
龚志坚	其他	15,000.00	1-2 年	1.09	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
梅州城市公共汽车有限 公司	押金	10,000.00	1 年以内	0.73	
合计		1,340,297.55		97.51	719,452.05

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	172,226,521.86		172,226,521.86	69,168,808.24		69,168,808.24
库存商品	17,831,347.40		17,831,347.40	6,558,948.17		6,558,948.17
发出商品	22,710,641.78		22,710,641.78	8,211,742.06		8,211,742.06
周转材料	15,361,287.38		15,361,287.38	8,442,530.40		8,442,530.40
在产品	95,035,860.55		95,035,860.55	57,593,141.39		57,593,141.39
合计	323,165,658.97		323,165,658.97	149,975,170.26		149,975,170.26

1、

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税及预缴税费	46,655,064.61	917,026.53
债权投资	491,664,486.95	245,000,000.00
合计	538,319,551.56	245,917,026.53

(十) 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	上年年末余额
上海重塑能源集团股份有限公司	66,704,942.72	40,000,000.00
合计	66,704,942.72	40,000,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 公允价值变 动	累计利得	累计 损失	其他综 合收益 转入留 存收益 的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
上海重塑能源集 团股份有限公司	26,704,942.72	26,704,942.72			战略性投资	

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,028,595.15	10,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	115,028,595.15	10,000,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	115,028,595.15	10,000,000.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,399,731,847.39	682,714,609.63
固定资产清理		
合计	1,399,731,847.39	682,714,609.63

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电力设施	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	302,719,674.13	35,062,928.62	717,435,233.25	3,329,388.33	1,576,498.99	1,060,123,723.32
（2）本期增加金额	376,775,198.18	14,277,292.33	390,252,701.60	5,160,314.92	2,777,273.28	789,242,780.31
—购置	45,000.00	6,086,338.46	79,188,220.08	4,593,693.43	2,646,076.02	92,559,327.99
—在建工程转入	328,402,798.17		266,651,327.74	430,081.41		595,484,207.32
—企业合并增加	48,327,400.01	8,190,953.87	44,413,153.78	136,540.08	131,197.26	101,199,245.00
（3）本期减少金额			263,398.88			263,398.88
—处置或报废			263,398.88			263,398.88
（4）期末余额	679,494,872.31	49,340,220.95	1,107,424,535.97	8,489,703.25	4,353,772.27	1,849,103,104.75
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	70,421,129.29	16,884,005.42	287,583,696.18	2,036,687.18	483,595.62	377,409,113.69
（2）本期增加金额	11,619,903.97	2,007,800.32	56,375,150.64	1,548,061.32	494,637.07	72,045,553.32
—计提	11,619,903.97	2,007,800.32	56,375,150.64	1,548,061.32	494,637.07	72,045,553.32
（3）本期减少金额			83,409.65			83,409.65
—处置或报废			83,409.65			83,409.65
—其他减少						
（4）期末余额	82,041,033.26	18,891,805.74	343,875,437.17	3,584,748.50	978,232.69	449,371,257.36

项目	房屋及建筑物	电力设施	专用设备	通用设备	运输设备	合计
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	597,453,839.05	30,448,415.21	763,549,098.80	4,904,954.75	3,375,539.58	1,399,731,847.39
（2）上年年末账面价值	232,298,544.84	18,178,923.20	429,851,537.07	1,292,701.15	1,092,903.37	682,714,609.63

3、 暂时闲置的固定资产：无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高洁净度铜线加工中心	17,349,453.67	正在办理
嘉元科技园年产 1.5 万吨高性能铜箔项目（厂房改扩及附属工程一期）-3#厂房	80,197,516.72	正在办理
嘉元科技园年产 1.5 万吨高性能铜箔项目（厂房改扩及附属工程一期）-1#研发综合楼	26,079,537.37	正在办理
嘉元科技园年产 1.5 万吨高性能铜箔项目（厂房改扩及附属工程一期）-2#仓库	17,956,048.93	正在办理
嘉元科技园年产 1.5 万吨高性能铜箔项目（厂房改扩及附属工程一期）-6#水处理车间-1	19,144,918.75	正在办理

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	684,689,188.54	284,021,113.15
工程物资		
合计	684,689,188.54	284,021,113.15

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	140,641,872.55		140,641,872.55	73,042,204.16		73,042,204.16
5000 吨/年新能源动力电池 用高性能铜箔技术改造项目 (五厂厂房及附属设施)				2,120,649.19		2,120,649.19
企业技术中心升级技术改造 项目(研发大楼)				19,940,253.76		19,940,253.76
汉京金融中心第 32 层				135,425,403.49		135,425,403.49
嘉元科技园年产 1.5 万吨高 性能铜箔项目	148,896,286.49		148,896,286.49	41,170,801.12		41,170,801.12
高洁净度铜线加工中心				12,272,296.48		12,272,296.48
厂区中心花园				49,504.95		49,504.95
嘉元科技园年产 1.6 万吨高 性能铜箔技术改造项目	134,482,455.84		134,482,455.84			
嘉元科技园白渡厂区生活宿 舍配套项目	12,801,548.25		12,801,548.25			
宁德嘉元年产 1.5 万吨高性 能铜箔项目	182,149,858.00		182,149,858.00			
山东嘉元年产 3 万吨高精度 超薄电子铜箔项目(二期工 程)	2,530,814.04		2,530,814.04			
江西嘉元年产 2 万吨电解铜 箔项目	63,181,353.37		63,181,353.37			
附属工程	5,000.00		5,000.00			
合计	684,689,188.54		684,689,188.54	284,021,113.15		284,021,113.15

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
在安装设备		73,042,204.16	334,250,996.13	266,651,327.74		140,641,872.55						自有资 金、募 集资金
5000 吨/年新能源动 力电池用高性能铜 箔技术改造项目 (五厂厂房及附属 设施)	41,811,000.00	2,120,649.19	4,067,604.11	6,188,253.30			109.54	完工				募集资 金
企业技术中心升级 技术改造项目（研 发大楼）	30,313,700.00	19,940,253.76	7,772,379.34	27,712,633.10			91.42	完工				募集资 金
汉京金融中心第 32 层	145,709,500.00	135,425,403.49	-1,876,443.78	133,548,959.71			91.65	完工				自有资 金、募 集资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
嘉元科技园年产 1.5 万吨高性能铜箔项 目	314,403,300.00	41,170,801.12	251,103,507.14	143,378,021.77		148,896,286.49	84.68	在建	22,540,684.15	22,540,684.15	7.24%	募集资 金
高洁净度铜线加工 中心	13,929,000.00	12,272,296.48	5,220,167.87	17,492,464.35			125.58	完工				募集资 金
嘉元科技园年产 1.6 万吨高性能铜箔技 术改造项目	275,850,100.00		134,482,455.84			134,482,455.84	48.75	在建				自有资 金
嘉元科技园白渡厂 区生活宿舍配套项 目	18,961,700.00		12,801,548.25			12,801,548.25	67.51	在建				自有资 金
宁德嘉元年产 1.5 万 吨高性能铜箔项目	539,238,100.00		182,149,858.00			182,149,858.00	33.78	在建				募集资 金
山东嘉元年产 3 万 吨高精度超薄电子 铜箔项目（二期工 程）	158,368,700.00		2,613,279.98	82,465.94		2,530,814.04	1.60	在建				自有资 金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
江西嘉元年产 2 万 吨电解铜箔项目	543,560,400.00		63,181,353.37			63,181,353.37	11.62	在建				自有资 金
防腐工程			435,081.41	430,081.41		5,000.00						自有资 金
合计		283,971,608.20	996,201,787.66	595,484,207.32		684,689,188.54			22,540,684.15	22,540,684.15		

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	577,500.94	577,500.94
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	577,500.94	577,500.94
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	330,000.53	330,000.53
— 计提	330,000.53	330,000.53
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	330,000.53	330,000.53
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	247,500.41	247,500.41
(2) 年初账面价值	577,500.94	577,500.94

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	65,137,131.18	5,500.00	936,396.50	66,079,027.68
(2) 本期增加金额	49,146,520.07		455,542.80	49,602,062.87
—购置	30,542,520.07		455,542.80	30,998,062.87
—企业合并增加	18,604,000.00			18,604,000.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	114,283,651.25	5,500.00	1,391,939.30	115,681,090.55
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	6,892,337.04	4,858.06	79,894.07	6,977,089.17
(2) 本期增加金额	2,048,060.51	549.96	170,476.43	2,219,086.90
—计提	2,048,060.51	549.96	170,476.43	2,219,086.90
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	8,940,397.55	5,408.02	250,370.50	9,196,176.07
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	105,343,253.70	91.98	1,141,568.80	106,484,914.48
(2) 上年年末账面价值	58,244,794.14	641.94	856,502.43	59,101,938.51

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
山东嘉元新能源材料有限公司		21,200,134.57		21,200,134.57
小计		21,200,134.57		21,200,134.57
减值准备				
山东嘉元新能源材料有限公司				
小计				
账面价值		21,200,134.57		21,200,134.57

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

山东嘉元资产组包括：流动资产、固定资产等各类可辨认资产以及与资产组不可分割的负债和商誉。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制财务预算，在财务预算的基础上预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量与第5年一致，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。山东嘉元计算未来现金流现值所采用的税前折现率为13.89%，能够反映相对于山东嘉元的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

4、 商誉减值测试的影响

本公司产生商誉系于2021年8月31日非同一控制下企业合并山东嘉元所形成。期末对该商誉进行减值测试，未发现存在应计提减值准备的情况。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
钢结构项目	8,061,414.04		2,878,840.78	5,182,573.26
防腐项目	2,708,375.87	323,805.50	904,824.99	2,127,356.38
装修费	8,466,398.38	11,719,979.84	2,857,308.88	17,329,069.34
设备改造工程		4,564,314.69	123,443.90	4,440,870.79
环境改造工程		7,097,750.13	802,727.30	6,295,022.83
其他		2,083.33	2,083.33	
合计	19,236,188.29	23,707,933.49	7,569,229.18	35,374,892.60

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	24,946,663.05	4,211,400.02	9,560,452.43	1,434,067.86
股份支付	5,498,475.97	846,493.21		
可抵扣亏损	5,127,110.91	1,281,777.73	7,655,750.42	1,913,937.60
租赁负债	252,378.70	63,094.67		
合计	35,824,628.63	6,402,765.63	17,216,202.85	3,348,005.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,491,873.84	9,872,968.46	11,136,584.79	2,784,146.18
交易性金融资产公允价值变动	15,154,167.71	2,440,262.15	52,726.80	7,909.02
其他非流动金融资产公允价值变动	5,028,594.15	975,854.30		

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
债权投资持有期间 取得的利息收入	11,664,486.95	1,749,673.04		
使用权资产	247,500.40	61,874.99		
合计	71,586,623.05	15,100,632.94	11,189,311.59	2,792,055.20

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	4,094,397.29	2,308,368.34	7,909.02	3,340,096.44
递延所得税负债	4,094,397.29	11,006,235.65	7,909.02	2,784,146.18

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	914,100.48	
内部交易未实现利润	1,163,079.38	
合计	2,077,179.86	

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	914,100.48		
合计	914,100.48		

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	314,658,902.41		314,658,902.41	59,783,790.83		59,783,790.83
合计	314,658,902.41		314,658,902.41	59,783,790.83		59,783,790.83

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	873,000,000.00	43,000,000.00
信用借款		70,000,000.00
已贴现未到期的银行承兑汇票	185,127,420.34	
应付利息	844,933.33	
合计	1,058,972,353.67	113,000,000.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,544,200.00	
合计	13,544,200.00	

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	35,581,027.53	17,626,718.21
工程设备款	228,450,864.94	47,330,781.11
电费	9,969,094.45	5,173,855.85
其他	6,431,913.86	4,021,650.20
合计	280,432,900.78	74,153,005.37

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津万美泰贸易有限公司	6,990,034.91	供应商被协查，暂停合作。
合计	6,990,034.91	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,507,261.24	3,662,886.10
合计	1,507,261.24	3,662,886.10

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,497,242.26	113,833,014.60	106,809,452.24	23,520,804.62
离职后福利-设定提存计划		6,446,918.28	6,446,918.28	
辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	16,497,242.26	120,279,932.88	113,256,370.52	23,520,804.62

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,488,197.99	102,370,213.95	95,368,358.27	23,490,053.67
(2) 职工福利费		5,712,028.83	5,712,028.83	-
(3) 社会保险费		4,025,228.25	4,025,228.25	-
其中：医疗保险费		3,674,594.64	3,674,594.64	-
工伤保险费		157,960.39	157,960.39	-
生育保险费		192,673.22	192,673.22	-
(4) 住房公积金		1,207,142.85	1,207,142.85	-
(5) 工会经费和职工教育经费	9,044.27	518,400.72	496,694.04	30,750.95
合计	16,497,242.26	113,833,014.6	106,809,452.24	23,520,804.62

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,361,439.27	6,361,439.27	
失业保险费		85,479.01	85,479.01	
合计		6,446,918.28	6,446,918.28	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	969,247.79	3,816,093.07
企业所得税	10,701,496.33	4,333,290.03
个人所得税	573,861.65	886,281.90
城市维护建设税	67,847.35	166,995.90
教育费附加	29,077.44	100,197.53
地方教育费附加	19,384.96	66,798.35
房产税	82,980.45	57,233.44
印花税	138,421.20	83,620.68
环境保护税		5,406.40
土地使用税	97,925.04	
合计	12,680,242.21	9,515,917.30

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		93,292.23
应付股利		
其他应付款项	60,835,998.68	873,024.62
合计	60,835,998.68	966,316.85

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		93,292.23
合计		93,292.23

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

2、 应付股利：无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	50,000,000.00	
股权收购款	9,769,781.25	
履约保证金	696,344.97	678,272.67
其他	369,872.46	194,751.95
合计	60,835,998.68	873,024.62

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款-陈国营	40,200,000.00	山东嘉元与前股东的关联往来

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	252,378.70	
合计	252,378.70	

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的银行承兑汇票	104,140,940.04	34,633,122.36
待转销项税额	195,943.96	
合计	104,336,884.00	34,633,122.36

(二十九) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	834,159,716.18	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	834,159,716.18	

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	期末余额
嘉元转债	1,240,000,000.00	2021年2月23日	2021年2月23日至2027年2月22日	1,240,000,000.00		1,240,000,000.00	3,346,988.98	189,692,466.32	219,494,806.48	834,159,716.18
合计	1,240,000,000.00			1,240,000,000.00		1,240,000,000.00	3,346,988.98	189,692,466.32	219,494,806.48	834,159,716.18

经中国证券监督管理委员会《证监许可[2021] 180号》同意公司向不特定对象发行可转换公司债券的注册申请，公司于2021年2月23日向不特定对象发行了1,240万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额124,000.00万元。本次发行募集资金总额124,000.00万元，期限为6年，债券简称“嘉元转债”，债券代码“118000”。可转换公司债券票面利率为第一年0.4%，第二年0.6%，第三年1.0%，第四年1.5%，第五年2.5%，第六年15.0%。在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的115%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。

本次发行的可转债的转股初始价格为：78.99元/股，公司于2021年4月30日（本次现金分红的股权登记日）实施2020年年度权益分派方案，每股派发现金红利0.25元（含税），嘉元转债的转股价格将自2021年5月6日（本次现金分红的除息日）起由每股人民币78.99元调整为每股人民币78.74元。

截至2021年12月31日，“嘉元转债”转股减少债券面值261,113,000.00元，转股数量为3,315,983股。“嘉元转债”余额为834,159,716.18元，其中债券面值978,887,000.00元，利息调整148,074,272.80元，应计利息3,346,988.98元。2021年度，“嘉元转债”转股增加股本3,315,983.00元，减少其他权益工具48,565,406.06元，增加资本公积（股本溢价）265,349,084.62元。

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,350,061.18	2,792,214.85	7,712,831.50	50,429,444.53	未结转
合计	55,350,061.18	2,792,214.85	7,712,831.50	50,429,444.53	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
新增 1500 吨/年高性能超薄电解铜箔技术改造项目	370,000.00		370,000.00		与资产相关
节能、循环经济和资源节约项目	2,082,474.62		2,082,474.62		与资产相关
高档电子铜箔生产线（一期）生产主设备更新换代技术改造项目	100,000.00		100,000.00		与资产相关
电解铜箔生产线能量系统优化及电机系统节能技术改造项目	953,900.00		731,600.00	222,300.00	与资产相关
6500 吨/年新能源动力电池用高性能铜箔技术改造项目	366,666.67		200,000.00	166,666.67	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向--事后奖补专题）项目	185,400.00		185,400.00		与资产相关
梅县区工业企业购置设备奖励资金	6,534,530.36		593,250.19	5,941,280.17	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技	1,485,430.75		137,827.70	1,347,603.05	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
术改造政策支持)项目一设备补助					
2018 年省促进经济发展专项资金(中小微企业提质增效转型升级)	1,416,042.16		126,442.08	1,289,600.08	与资产相关
梅州市 2018 年工业企业技术改造事后奖补	4,247,450.38		471,938.93	3,775,511.45	与资产相关
返还征地补偿费用	1,354,303.62		34,213.99	1,320,089.63	与资产相关
促进经济高质量发展专项资金	1,253,862.62		112,191.09	1,141,671.53	与资产相关
2019 年省级加大工业企业技术改造奖励力度(设备事前奖励)资金	35,000,000.00		2,363,768.77	32,636,231.23	与资产相关
工业企业购置设备奖励资金		2,792,214.85	203,724.13	2,588,490.72	与资产相关
合计	55,350,061.18	2,792,214.85	7,712,831.50	50,429,444.53	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	可转债转股	小计	
股份总额	230,876,000.00				3,315,983.00	3,315,983.00	234,191,983.00

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021] 180 号”文核准，嘉元科技于 2021 年 2 月 23 日公开发行了 1,240 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 124,000.00 万元。根据相关规定和《广东嘉元科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券证券募集说明书》的规定，公司本次发行的可转债自 2021 年 9 月 1 日起可转换为公司股份。截至 2021 年 12 月 31 日“嘉元转债”转股 3,315,983 股，公司总股本增至 234,191,983 股。

(三十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			12,400,000	230,588,190.16	2,611,130	48,565,406.06	9,788,870	182,022,784.10
合计			12,400,000	230,588,190.16	2,611,130	48,565,406.06	9,788,870	182,022,784.10

其他说明：报告期内公司发行可转换公司债券 124,000.00 万元，将负债成分与权益成分进行分拆计量，权益工具成分公允价值以及发行费用在负债成份与权益成份之间按公允价值比例分摊金额计入其他权益工具。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,606,783,441.22	265,349,084.62	477,046.03	1,871,655,479.81
其他资本公积		10,772,485.08		10,772,485.08
合计	1,606,783,441.22	276,121,569.70	477,046.03	1,882,427,964.89

本期增减变动情况、变动原因说明：

- ① 本期资本溢价减少 477,046.03 元系公司收购子公司嘉元云天少数股东股权，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。
- ② 本期“嘉元转债”因转股增加股本 3,315,983.00 元，减少其他权益工具 48,565,406.06 元，增加资本公积（股本溢价）265,349,084.62 元
- ③ 其他资本公积本期增加系公司本期确认的股份支付费用计入资本公积增加 10,772,485.08 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：确认递延所得税负债	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益		26,704,942.72				26,704,942.72		26,704,942.72
其中：其他权益工具投资公允价值变动		26,704,942.72				26,704,942.72		26,704,942.72
其他综合收益合计		26,704,942.72				26,704,942.72		26,704,942.72

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,559,966.63	90,559,966.63	54,081,930.03		144,641,896.66
合计	90,559,966.63	90,559,966.63	54,081,930.03		144,641,896.66

说明：本期盈余公积增加数按母公司净利润的 10% 计提。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	682,514,689.97	614,026,085.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	682,514,689.97	614,026,085.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	549,959,098.02	186,414,420.41
减：提取法定盈余公积	54,081,930.03	18,649,136.06
应付普通股股利	57,719,000.00	99,276,680.00
期末未分配利润	1,120,672,857.96	682,514,689.97

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,803,761,916.50	1,961,910,634.09	1,202,178,945.26	910,729,967.83
其他业务	417,566.44	140,000.00		
合计	2,804,179,482.94	1,962,050,634.09	1,202,178,945.26	910,729,967.83

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,803,761,916.50	1,202,178,945.26
其中：锂电铜箔	2,519,106,034.69	1,078,516,558.93

项目	本期金额	上期金额
标准铜箔	284,655,881.81	123,662,386.33
其他业务收入	417,566.44	
合计	2,804,179,482.94	1,202,178,945.26

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,220,458.01	525,245.63
教育费附加	1,646,392.41	315,147.36
地方教育费附加	1,097,594.96	210,098.25
房产税	2,297,506.91	1,669,948.64
其他税费	1,841,774.99	614,943.35
合计	10,103,727.28	3,335,383.23

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	4,217,065.23	2,351,203.74
业务招待费	160,386.62	107,932.00
交通差旅费	208,424.30	269,923.29
广告宣传费	2,763,522.48	1,140,207.79
其他	459,904.99	334,723.83
合计	7,809,303.62	4,203,990.65

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	25,155,241.47	14,401,984.98
折旧费与摊销	6,619,343.60	1,781,830.55
办公费	4,796,780.89	2,323,946.50
中介机构费	10,074,859.92	7,678,150.92

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	7,652,072.22	5,934,244.15
差旅费	1,653,639.79	644,396.97
会员会务费	91,791.00	169,575.47
汽车费用	843,627.57	574,583.13
保洁绿化费	228,775.00	414,904.00
租赁费	35,000.00	343,200.00
开办费	769,967.30	
物业费	819,547.07	247,560.41
其他费用	2,264,487.97	1,655,738.72
合计	61,005,133.80	36,170,115.80

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	28,149,212.23	14,684,240.40
直接投入	97,638,249.27	47,713,930.63
折旧及摊销	8,683,241.43	3,883,092.40
设备调试费	9,545,515.91	4,442,653.94
其他费用	2,889,064.01	1,709,371.19
合计	146,905,282.85	72,433,288.56

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	81,830,195.10	13,499,487.86
其中：租赁负债利息费用	18,077.76	
减：利息收入	42,193,412.41	27,404,243.30
汇兑损益	543,930.63	1,210.98
手续费及其他	153,400.64	129,710.00
合计	40,334,113.96	-13,773,834.46

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,266,001.80	6,885,003.35
代扣个人所得税手续费	132,707.52	19,166.63
合计	11,398,709.32	6,904,169.98

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新增 1500 吨/年高性能超薄电解铜箔技术改造项目	370,000.00	740,000.00	与资产相关
节能、循环经济和资源节约项目	2,082,474.62	2,196,193.91	与资产相关
高档电子铜箔生产线（一期）生产主设备更新换代技术改造项目	100,000.00	200,000.00	与资产相关
电解铜箔生产线能量系统优化及电机系统节能技术改造项目	731,600.00	731,600.00	与资产相关
6500 吨/年新能源动力电池用高性能铜箔技术改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向--事后奖补专题）项目	185,400.00	185,400.00	与资产相关
梅县区工业企业购置设备奖励资金	593,250.19	595,052.93	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目—设备补助	137,827.70	137,827.70	与资产相关
2018 年省促进经济发展专项资金（中小微企业提质增效转型升级）	126,442.08	126,442.08	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
梅州市 2018 年工业企业技术改造 事后奖补	471,938.93	471,938.93	与资产相关
返还征地补偿费用	34,213.99	34,213.99	与资产相关
促进经济高质量发展专项资金	112,191.09	112,191.09	与资产相关
2019 年省级加大工业企业技术改造 奖励力度（设备事前奖励）资金	2,363,768.77		与资产相关
工业企业购置设备奖励资金	203,724.13		与资产相关
县财政划拨（产业扶持）科创板上 市企业市级扶持资金	3,000,000.00		与收益相关
叶剑英基金科学技术进步奖”一等 奖奖金	80,000.00		与收益相关
梅州市市市场监督管理局专利补助款	83,200.00		与收益相关
以工代训补助	386,000.00		与收益相关
政府各项奖励补贴	3,970.30		与收益相关
专利补助及其他		354,142.72	与收益相关
广东省乡村振兴战略专项资金		500,000.00	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金		300,000.00	与收益相关
合计	11,266,001.80	6,885,003.35	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置理财产品投资收益	16,198,406.85	22,597,265.08
债权投资持有期间取得的利息收入	11,664,486.95	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,523,599.60	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	191,491.66	
合计	33,577,985.06	22,597,265.08

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	15,154,167.71	52,726.80
其他非流动金融资产	5,028,594.15	
合计	20,182,761.86	52,726.80

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		-43,543.75
应收账款坏账损失	7,999,761.92	4,315,835.20
合计	7,999,761.92	4,272,291.45

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,351.53	18,140.85	11,351.53
合计	11,351.53	18,140.85	11,351.53

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,556,000.00	2,350,000.00	1,556,000.00
非流动资产毁损报废损失	59,989.03	643,541.36	59,989.03
其他	1,879.70		1,879.70
合计	1,617,868.73	2,993,541.36	1,617,868.73

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	77,748,786.08	26,096,155.38
递延所得税费用	3,206,302.43	-1,181,868.80
合计	80,955,088.51	24,914,286.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	631,524,464.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	94,728,669.67
子公司适用不同税率的影响	1,904,446.88
调整以前期间所得税的影响	-21,241.14
非应税收入的影响	-47,873.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,383,650.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-83,051.86
研发费用加计扣除	-20,167,143.68
子公司评估增值的产生的影响	-742,368.84
所得税费用	80,955,088.51

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	549,959,098.02	186,414,420.41
本公司发行在外普通股的加权平均数	231,439,454.08	230,876,000.00
基本每股收益	2.38	0.81
其中：持续经营基本每股收益	2.38	0.81

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	549,959,098.02	186,414,420.41
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	231,439,454.08	230,876,000.00
稀释每股收益	2.38	0.81
其中：持续经营稀释每股收益	2.38	0.81
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,365,130.58	1,173,309.35
利息收入	42,193,698.55	27,404,243.30
往来款及其他	430,273.04	726,246.93
合计	48,989,102.17	29,303,799.58

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	37,293,777.17	31,519,281.70
其他	721,137.50	99,038.60
往来款	79,930,900.00	
合计	117,945,814.67	31,618,320.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

往来款为：归还山东嘉元前股东陈国营往来款 71,930,900.00 元；收购日前支付山东嘉元日常经营用往来款 8,000,000.00 元。

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买长期资产保证金		47,000,000.00
合计		47,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买长期资产保证金		2,000,000.00
银行承兑汇票保证金	13,544,200.00	
合计	13,544,200.00	2,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：本期支付开具银行承兑汇票保证金 13,544,200.00 元

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购少数股东股权支付的现金	7,995,687.50	
发行费用	2,047,575.47	1,310,000.00
租赁支出	343,200.00	
合计	10,386,462.97	1,310,000.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	550,569,375.95	186,472,216.97
加：信用减值损失	7,999,761.92	4,272,291.45
资产减值准备		
固定资产折旧	72,045,553.32	46,977,937.53
油气资产折耗		
使用权资产折旧	330,000.53	
无形资产摊销	2,219,086.90	1,457,231.51
长期待摊费用摊销	7,569,229.18	3,786,391.77
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	59,989.03	643,541.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-20,182,761.86	-52,726.80
财务费用（收益以“－”号填列）	82,374,125.73	13,499,487.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,577,985.06	-22,597,265.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,815,404.07	-725,928.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	390,898.35	-455,939.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-148,378,726.34	5,156,572.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-114,967,027.47	-181,890,889.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-101,369,028.75	34,590,324.23
其他	10,772,485.08	
经营活动产生的现金流量净额	318,670,380.58	91,133,245.61
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	1,245,439,513.00	1,049,991,548.16
减：现金的期初余额	1,049,991,548.16	656,241,670.70
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	195,447,964.84	393,749,877.46

说明：“其他”明细为公司本期确认的股份支付费用 10,772,485.08 元。

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	91,496,069.51
其中：山东嘉元新能源材料有限公司	91,496,069.51
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,407,343.79
其中：山东嘉元新能源材料有限公司	8,407,343.79
取得子公司支付的现金净额	83,088,725.72

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,245,439,513.00	1,049,991,548.16
其中：库存现金	25,593.15	17,220.24
可随时用于支付的银行存款	1,245,413,919.85	1,049,974,327.92
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,245,439,513.00	1,049,991,548.16
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		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,544,200.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	289,268,360.38	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
合计	302,812,560.38	

(五十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,406.40
其中：美元	847.97	6.3757	5,406.40
应付账款			10,005,794.00
其中：日元	180,610,000	0.0554	10,005,794.00

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
新增 1500 吨/年高性能超薄电解铜箔技术改造项目	3,500,000.00	递延收益	370,000.00	740,000.00	其他收益
节能、循环经济和资源节约项目	12,261,325.00	递延收益	2,082,474.62	2,196,193.91	其他收益
高档电子铜箔生产线（一期）生产主设备更新换代技术改造项目	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	200,000.00	其他收益
电解铜箔生产线能量系统优化及电机系统节能技术改造项目	3,658,000.00	递延收益	731,600.00	731,600.00	其他收益
6500 吨/年新能源动力电池用高性能铜箔技术改造项目	1,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	1,252,000.00	递延收益	185,400.00	185,400.00	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
（企业技术改造方向- -事后奖补专题）项目					
梅县区工业企业购置 设备奖励资金	7,878,940.09	递延收益	593,250.19	595,052.93	其他收益
2018 年省级促进经济 发展专项（企业技术 改造用途）资金（新 一轮企业技术改造政 策支持）项目—设备 补助	1,830,000.00	递延收益	137,827.70	137,827.70	其他收益
2018 年省促进经济发 展专项资金（中小微 企业提质增效转型升 级）	1,690,000.00	递延收益	126,442.08	126,442.08	其他收益
梅州市 2018 年工业企 业技术改造事后奖补	5,152,000.00	递延收益	471,938.93	471,938.93	其他收益
返还征地补偿费用	1,411,326.93	递延收益	34,213.99	34,213.99	其他收益
促进经济高质量发展 专项资金	1,412,800.00	递延收益	112,191.09	112,191.09	其他收益
2019 年省级加大工业 企业技术改造奖励力 度（设备事前奖励） 资金	35,000,000.00	递延收益	2,363,768.77		其他收益
工业企业购置设备奖 励资金	2,792,214.85	递延收益	203,724.13		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
县财政划拨（产业扶持）科创板上市企业市级扶持资金	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
叶剑英基金科学技术进步奖”一等奖奖金	80,000.00	80,000.00		其他收益
梅州市市市场监管局专利补助款	83,200.00	83,200.00		其他收益
以工代训补助	386,000.00	386,000.00		其他收益
政府各项奖励补贴	3,970.30	3,970.30		其他收益
专利补助及其他	517,142.72		354,142.72	其他收益
广东省乡村振兴战略专项资金	500,000.00		500,000.00	其他收益
促进经济高质量发展专项资金	600,000.00		300,000.00	其他收益

(五十六) 租赁
作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	18,077.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	35,000.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	378,200.00
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但

尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	252,378.70
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	252,378.70

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

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
山东嘉元新能源材料有限公司（曾用名茌平县信力源电子材料科技有限公司、山东信力源电子铜箔科技有限公司）	2021 年 8 月 31 日	101,265,850.76	100.00	购买	2021 年 8 月 31 日	获得实际控制权	102,364,978.92	8,866,284.15

2、 合并成本及商誉

	山东嘉元新能源材料有限公司
合并成本	
—现金	57,864,282.25
—或有对价的公允价值	43,401,568.51
合并成本合计	101,265,850.76
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	87,896,907.31
加：可辨认净资产评估增值确认的递延所得税负债	7,831,191.12
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	21,200,134.57

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	山东嘉元新能源材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	223,595,590.30	192,270,825.84
流动资产	101,949,531.75	101,361,661.04
非流动资产合计	121,646,058.55	90,909,164.80
其中：固定资产	101,199,245.00	74,972,996.95
无形资产	18,604,000.00	14,093,721.52
其中：土地使用权	18,604,000.00	14,093,721.52
长期待摊费用	59,137.58	58,770.36
递延所得税资产	1,783,675.97	1,783,675.97
负债：	135,698,682.99	135,698,682.99
流动负债	135,698,682.99	135,698,682.99
净资产	87,896,907.31	56,572,142.85
减：少数股东权益		
取得的净资产	87,896,907.31	56,572,142.85

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：公司管理层根据山东嘉元购买日的资产情况、行业资质、服务市场、以及聘请专业的评估机构进行评估（国众联评报字（2021）第 3-0178 号），确认山东嘉元的可辨认资产、负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：其他应付款—陈国营，山东嘉元截至2021年6月30日的应收账款余额回款后，公司再将该部分款项支付给山东嘉元的原股东陈国营。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因的合并范围变动

为实现公司的战略发展布局，公司投资设立嘉元（深圳）科技创新有限公司，公司持股比例100.00%，于2021年4月27日取得了深圳市市场监督管理局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440300MA5GQKX31P），住所：深圳市南山区粤海街道麻岭社区深南大道9968号汉京金融中心3201，法定代表人：廖平元，注册资本：10,000万人民币。截至2021年12月31日公司对认缴份额进行实缴资本200万元人民币。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
梅州市梅县区金象铜箔有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	制造电解铜箔制品	100.00		收购
广东嘉元云天投资发展有限公司	广东省广州市	广东省广州市	项目投资、技术开发	75.00		投资设立
江西嘉元科技有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	研究、制造、销售电解铜箔制品	100.00		投资设立
嘉元科技（宁德）有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	研究、制造、销售电解铜箔制品	100.00		投资设立
嘉元（深圳）科技创新有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	技术开发、项目投资	100.00		投资设立
山东嘉元新能源材料有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市	研究、制造、销售电解铜箔制品	100.00		收购
深圳嘉元春阳创业投资有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	项目投资	60.00		投资设立

注：深圳嘉元春阳创业投资有限公司注册资本 1,000 万元人民币，公司认缴比例 60.00%。截至 2021 年 12 月 31 日公司未对深圳嘉元春阳创业投资有限公司认缴份额进行实缴资本，深圳嘉元春阳创业投资有限公司未实际运作。

2、 重要的非全资子公司：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021 年 3 月，本公司与子公司广东嘉元云天投资发展有限公司的少数股东巫欲晓签订股权转让协议，巫欲晓将其持有的嘉元云天 15% 的股权转让给本公司，转让价格为 7,995,687.50 元，转让完成后持股比例从 60% 增至 75%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	嘉元云天
购买成本/处置对价	
— 现金	7,995,687.50
购买成本/处置对价合计	7,995,687.50
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,518,641.47
差额	477,046.03
其中：调整资本公积	477,046.03

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或经营活动的改变。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、其他流动资产以及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司交易性金融资产和其他流动资产主要是暂时闲置资金购买信用良好的银行及其他金融机构的保本理财产品。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的未到期理财投资本金为 931,990,000.00 元，占公司资产总额的 15.63%，均不可提前赎回，期限是 30 天至 365 天不等。管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限（通常是 1 个月）。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在一般情况下，公司不会要求客户提供抵押品。本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。2021 年 12 月 31 日，本公司的应收账款期末余额前五名占应收账款总额的 62.00%

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。本公司对终止确认的未到期银行承兑汇票的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本公司继续涉入所承受的可能最大损失为截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现但未到期应收票据余额人民币 289,268,360.38 元。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	873,844,933.33		873,844,933.33
应付票据	13,544,200.00		13,544,200.00
应付账款	279,889,682.52		279,889,682.52
其他应付款	60,835,998.68		60,835,998.68
一年内到期的非流动负债	252,378.70		252,378.70
应付债券	3,346,988.98	830,812,727.20	834,159,716.18

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
合计	1,231,714,182.21	830,812,727.20	2,062,526,909.41

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	113,000,000.00		113,000,000.00
应付账款	65,184,575.39	8,968,429.98	74,153,005.37
应付利息	93,292.23		93,292.23
其他应付款	732,345.76	140,678.86	873,024.62
其他流动负债	34,633,122.36		34,633,122.36
合计	213,643,335.74	9,109,108.84	222,752,444.58

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于交易性金融资产、短期借款，具体明细如下：

(1) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	467,144,167.71	20,052,726.80
其中：保本浮动收益理财产品	50,558,900.92	20,052,726.80
非保本浮动收益理财产品	416,585,266.79	
合计	467,144,167.71	20,052,726.80

(2) 短期借款

截至 2021 年 12 月 31 日，公司短期借款期末余额为 1,058,972,353.67 元，其中已贴现未到期的银行承兑汇票 185,127,420.34 元，银行借款 873,844,933.33 元，借款利率为固定利率，利率风险小。

2、 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

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			5,406.40
其中：美元	847.97	6.3757	5,406.40
应付账款			10,005,794.00
其中：日元	180,610,000	0.0554	10,005,794.00

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		467,144,167.71		467,144,167.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		467,144,167.71		467,144,167.71
(1) 债务工具投资		416,585,266.79		416,585,266.79
(2) 保本理财产品		50,558,900.92		50,558,900.92

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
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				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			66,704,942.72	66,704,942.72
◆其他非流动金融资产			115,028,595.15	115,028,595.15
1.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			115,028,595.15	115,028,595.15
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
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				
持续以公允价值计量的资产总额		467,144,167.71	181,733,537.87	648,877,705.58
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

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
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 1、持续第二层次公允价值计量的保本理财产品的公允价值采用市场比较法，估值采用了市场上类似产品的报价并根据本公司持有的保本理财产品特征据以调整。本报告期末账面价值与公允价值之间无重大差异。
- 2、持续第二层次公允价值计量的应收款项融资-银行承兑汇票，票据到期期限较短，管理层认为期末账面价值与公允价值之间无重大差异。

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

- 1、持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资，公司于 2020 年 9 月按被投资主体最新融资价格投资上海重塑能源集团股份有限公司。该公司目前处于准备上市的阶段，管理层根据 2022 年 1 月 25 日《上海重塑能源集团股份有限公司之股东协议》的最新估值与公司的持股情况，对该项投资的账面价值进行了调整。
- 2、持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产，系公司对投资合伙企业、初创企业的财务性投资，管理层认为期末账面价值与公允价值之间尚未发生重大差异。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

广东嘉沅投资实业发展有限公司 (原广东嘉元实业投资有限公司)	广东省 梅州市	实业投资、销售建筑材料、家用电器等	2,100.00 万	27.04	27.04
-----------------------------------	------------	-------------------	------------	-------	-------

截至 2021 年 12 月 31 日，广东嘉沅投资实业发展有限公司所持股份均为限售股。本公司最终控制方是：廖平元。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州嘉元实业投资有限公司	上市公司控股股东广东嘉沅投资实业发展有限公司的全资子公司，上市公司董事、董事长廖平元间接控制的公司
广东国沅建设工程有限公司	实际控制人廖平元担任董事的公司，已于 2021 年 6 月 21 日卸任
巫欲晓	持股嘉元云天 25%股份的股东
陈舍予	控股股东广东嘉沅投资实业发展有限公司监事，于 2021 年 5 月 4 日卸任
黄超明	控股股东广东嘉沅投资实业发展有限公司高级管理人员，于 2021 年 5 月 4 日卸任
梅州丰园建设工程有限公司	实际控制人廖平元之岳父李继达曾持股 100%的公司，相关股权已于 2020 年 9 月 27 日转让。自 2021 年 9 月 27 日起与上市公司不存在关联关系
梅州市好世实业有限公司	实际控制人廖平元之岳父李继达持股 100%的公司
广东好世新材料有限公司	梅州市好世实业有限公司持股 50%的公司
平远好世新材料有限公司	广东好世新材料有限公司持股 100%
深圳金王金技术开发有限公司	实际控制人廖平元之兄廖跃元持股 100%并担任执行董事并于 2020 年 11 月 20 日注销的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市元福珠宝首饰有限公司	实际控制人廖平元之兄廖跃元持股 95%并担任董事、董事长的公司；廖平元之姐廖叶珍担任董事的公司，均于 2021 年 2 月 1 日退出
惠州市华集源贸易有限公司	实际控制人廖平元之兄廖跃元持股 90%并担任监事的公司，已于 2021 年 12 月 23 日注销
梅州市大昌房地产开发有限公司	董事赖仕昌持股 51%并担任执行董事、经理，赖仕昌配偶吴兰兰持股 49%的公司
梅州市大昌门城实业有限公司	董事赖仕昌之子赖建基、赖建鹏合计持股 100%的公司
梅州市亿昌贸易有限公司	董事赖仕昌之子赖建基持股 100%并担任执行董事、经理的公司
梅州市梅县区畲江镇大昌门店	董事赖仕昌之子赖建基开办的个体工商户
北京市星河律师事务所	独立董事刘磊担任合伙人的公司
北京守正文化传播有限公司	独立董事刘磊之弟刘卫持股 100%并担任执行董事、经理的公司
琼海硕丰农业开发有限责任公司	独立董事刘磊之姐夫郭应中持股 51%的公司
佛山顶奥科技有限公司	独立董事孙世民持股 55%的公司
广东美星富能科技有限公司	独立董事孙世民持股 10%并担任董事的公司
佛山市芭莎美医疗投资管理有限公司	独立董事孙世民持股 35%、其配偶朱妮妮持股 65%的公司
梅州市梅县区雁洋自来水有限公司	监事李战华的弟弟李赞双担任执行董事、经理的公司
广东证券股份有限公司	监事李战华之妹李新云的配偶杨钦欢担任董事的公司
广东梅雁吉祥实业投资股份有限公司	监事李战华之妹李新云担任董事、李新云配偶杨钦欢控制的公司
梅州市星泰环保科技有限公司	监事李战华之妹李新云的配偶杨钦欢控制的公司
梅州市广福吉祥投资有限责任公司	监事李战华之妹李新云的配偶杨钦欢控制的公司
梅州市祥和养生园有限责任公司	监事李战华之妹李新云的配偶杨钦欢控制的公司
梅州市梅县区光明垃圾发电有限公司	监事李战华之妹李新云的配偶杨钦欢控制的公司
梅州市五指峰实业有限公司	监事李战华之妹李新云的配偶杨钦欢控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门旭阳股权投资合伙企业(有限合伙)(曾用名:南平鑫阳股权投资合伙企业(有限合伙))	过去 12 个月内,曾持有上市公司股份比例达 5%以上的股东,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
深圳前海春阳资产管理有限公司	厦门旭阳股权投资合伙企业(有限合伙)的基金管理人,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
傅军如	深圳前海春阳资产管理有限公司的执行董事、总经理,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
宁波梅山保税港区丰盛六合新能源投资合伙企业(有限合伙)	过去 12 月内,曾与一致行动人荣盛创投和王志坚合计持有上市公司股份比例 5%以上的股东
荣盛创业投资有限公司	过去 12 月内,曾与一致行动人丰盛六合和王志坚合计持有上市公司股份比例 5%以上的股东
王志坚	过去 12 月内,曾与一致行动人丰盛六合和荣盛创投合计持有上市公司股份比例 5%以上的股东
深圳春阳颂航创业投资合伙企业(有限合伙)	深圳前海春阳资产管理有限公司担任执行事务合伙人,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
深圳春阳启泰基金管理合伙企业(有限合伙)	春阳资产执行董事傅军如控制并担任执行事务合伙人的公司,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
深圳蒙商基金管理有限公司	春阳资产执行董事傅军如控制并担任执行董事、总经理的公司,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
深圳春阳正诺创业投资合伙企业(有限合伙)	春阳资产执行董事傅军如控制的公司,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
宁波梅山保税港区春之如投资合伙企业(有限合伙)	春阳资产执行董事傅军如控制的公司,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
宁波梅山保税港区春临鹏投资合伙企业(有限合伙)	春阳资产执行董事傅军如控制的公司,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
宁波梅山保税港区阳普粤投资合伙企业(有限合伙)	春阳资产执行董事傅军如控制的公司,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
深圳春阳美康投资管理合伙企业(有限合伙)	深圳前海春阳资产管理有限公司担任执行事务合伙人,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
深圳春阳之星股权投资管理中心(有限合伙)	春阳资产执行董事傅军如控制的公司,自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳春阳启明股权投资管理中心 (有限合伙)	深圳前海春阳资产管理有限公司担任执行事务合伙人, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
桐乡春阳股权投资基金管理有限 公司	春阳资产执行董事傅军如控制并担任董事长、总经理的公 司, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
深圳春阳创先信息咨询合伙企业 (有限合伙)	春阳资产执行董事傅军如持有 10% 合伙份额并担任执行事 务合伙人的公司, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存 在关联关系
深圳春阳启睿财务顾问有限公司	春阳资产执行董事傅军如持股 10% 并担任董事长、总经理的 公司, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
深圳市众行智运科技有限公司	春阳资产执行董事傅军如担任副董事长的公司, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
重庆市金信诺股权投资管理有限 公司	春阳资产执行董事傅军如担任经理的公司, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
贵阳旭京企业管理合伙企业(有限 合伙)	春阳资产执行董事傅军如持有 4% 合伙份额并担任执行事务 合伙人的公司, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在 关联关系
贵阳颂程企业管理合伙企业(有限 合伙)	春阳资产执行董事傅军如持有 14.29% 合伙份额并担任执行 事务合伙人的公司, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不 存在关联关系
珠海横琴山立基金管理合伙企业 (有限合伙)	春阳资产执行董事傅军如持有 1% 合伙份额并担任执行事务 合伙人的公司, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在 关联关系
氢环环保科技(上海)有限公司	春阳资产执行董事傅军如担任副董事长的公司, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
深圳春阳泓睿创业投资合伙企业 (有限合伙)	春阳资产执行董事傅军如持股 52.81% 的并直接控制的公 司, 自 2021 年 10 月 21 日起与上市公司不存在关联关系
荣盛盟固利新能源科技有限公司	过去 12 月内, 曾与一致行动人合计持股 5% 以上股东王志坚 担任董事的公司, 于 2019 年 5 月更名, 曾用名中信国安盟 固利动力科技有限公司; 已于 2021 年 5 月 11 日起不再担 任董事
宁波梅山保税港区丰盛六合投资 管理有限公司	过去 12 月内, 曾与一致行动人合计持股 5% 以上股东王志坚 曾担任执行董事的公司, 于 2021 年 5 月 8 日卸任

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京丰盛六合科技有限公司	过去 12 月内，曾与一致行动人合计持股 5%以上股东王志坚曾担任经理、执行董事的公司，于 2021 年 3 月 12 日卸任
北京尚黎商业发展有限公司	过去 12 月内，曾与一致行动人合计持股 5%以上股东王志坚控制并担任经理、执行董事的公司，目前已注销
北京又东时代资产管理有限公司	过去 12 月内，曾与一致行动人合计持股 5%以上股东王志坚控制并担任经理、执行董事的公司
天津荣盛盟固利新能源科技有限公司	过去 12 月内，曾与一致行动人合计持股 5%以上股东王志坚担任董事的公司盟固利的全资子公司，已于 2021 年 5 月 11 日不再担任董事
廖平元	董事、董事长、控股股东广东嘉沅投资实业发展有限公司执行董事、总经理
赖仕昌	董事
刘少华	董事、联席总裁
李建国	董事、高级副总裁、控股股东广东嘉沅投资实业发展有限公司的监事、上市公司董事廖平元配偶的弟弟
董全峰	董事
叶敬敏	董事、董事会秘书
郭东兰	独立董事
刘磊	独立董事
孙世民	独立董事
叶成林	职工代表监事、监事会主席
李战华	监事
张小玲	监事
杨锋源	总裁
叶铭	高级副总裁
杨剑文	常务副总裁
肖建斌	高级副总裁
潘文俊	副总裁
朱菊荣	2021 年 12 月 28 日前担任公司副总经理
黄勇	财务负责人
王俊锋	总工程师

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司之间重大交易已作抵销。报告期内，本集团和关联方发生的重大交易如下，该等交易定价以签订合同中约定的协议价为定价基础。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津荣盛盟固利新能源科技有限公司	销售商品	15,942.64	253,077.82
荣盛盟固利新能源科技有限公司	销售商品		381,927.79

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东嘉沅投资实业发展有限公司	15,400.00	2020/9/29	2022/5/17	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	25,000.00	2019/5/17	2025/5/17	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	3,000.00	2019/6/6	2024/1/24	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	10,000.00	2020/12/31	2024/12/30	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	5,000.00	2021/6/7	2025/6/6	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	5,000.00	2021/9/6	2025/9/5	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	5,000.00	2021/9/6	2025/9/5	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	10,000.00	2021/9/29	2025/9/28	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	5,000.00	2021/1/28	2024/1/28	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	3,300.00	2021/1/28	2024/1/27	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	5,000.00	2021/8/5	2024/8/4	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	15,000.00	2021/7/1	2023/7/1	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	40,000.00	2020/10/1	2030/12/31	否

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
广东嘉沅投资实业发展有限公司	60,000.00	2021/6/1	2022/12/31	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	JPY138,600.00	2020/12/15	2024/7/30	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	JPY26,500.00	2021/1/07	2025/3/30	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	JPY79,500.00	2021/1/13	2025/11/30	否
广东嘉沅投资实业发展有限公司	JPY106,000.00	2021/3/6	2026/09/30	否

关联担保情况说明：

(1) 2020 年 9 月 29 日，广东嘉沅投资实业发展有限公司（原广东嘉元实业投资有限公司）与汇丰银行（中国）有限公司梅州支行签订《保证书》，为本公司与汇丰银行（中国）有限公司梅州支行在一定期间内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被担保的主债权最高额度为人民币 15,400.00 万元整。

(2) 2019 年 05 月 17 日，广东嘉沅投资实业发展有限公司（原广东嘉元实业投资有限公司）与中国工商银行股份有限公司梅州分行签订《最高额保证合同》，合同编号为 0200700202-2019（梅江保）字 00091 号，合同约定广东嘉元实业投资有限公司自 2019 年 5 月 17 日至 2025 年 5 月 17 日（包括该期间的起始日和届满日），在人民币 25,000.00 万元的最高余额内，为本公司与中国工商银行梅州分行签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议、贵金属租赁合同以及其他文件提供连带责任保证。

(3) 2019 年 6 月 6 日，广东嘉沅投资实业发展有限公司（原广东嘉元实业投资有限公司）与广发银行梅州分行签订《最高额保证合同》，合同编号为(2019)梅银字第 000065 号-担保 01，为本公司与广发银行梅州分行在 2019 年 6 月 6 日至 2021 年 6 月 5 日签订的一系列合同及其修订或补充承担连带担保责任，保证范围包括主合同项下的债务本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、未实现债权而发生的费用和其他所有应付费用，本合同项下的保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年，即 2019 年 6 月 6 日至 2024 年 1 月 24 日。

(4) 2020 年 12 月 31 日，广东嘉沅投资实业发展有限公司（原广东嘉元实业投资有限公司）与中国建设银行股份有限公司梅州市分行签署了合同编号为 HTC440720000YBDB202000020 的《保证合同》，为本公司与中国建设银行股

份有限公司签订的《人民币流动资金借款合同》（编号 HTZ440720000LDZJ202000103）项下的债务提供连带责任保证，被保证的主债权金额为 10,000.00 万元整，保证期间自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止，即 2021 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 30 日。

（5）2021 年 6 月 7 日，广东嘉沅投资实业发展有限公司（原广东嘉元实业投资有限公司）与中国建设银行股份有限公司梅州市分行签署了合同编号为 HTC440720000YBDB202100002 的《保证合同》，为本公司与中国建设银行股份有限公司签订的《人民币流动资金借款合同》（编号 HTZ440720000LDZJ202100041）项下的债务提供连带责任保证，被保证的主债权金额为 5,000.00 万元整，保证期间自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止，即 2021 年 6 月 7 日至 2025 年 6 月 6 日。

（6）2021 年 9 月 6 日，广东嘉沅投资实业发展有限公司（原广东嘉元实业投资有限公司）与中国建设银行股份有限公司梅州市分行签署了合同编号为 HTC440720000YBDB202100006 的《保证合同》，为本公司与中国建设银行股份有限公司签订的《人民币流动资金借款合同》（编号 HTZ440720000LDZJ202100062）项下的债务提供连带责任保证，被保证的主债权金额为 5,000.00 万元整，保证期间自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止，即 2021 年 9 月 6 日至 2025 年 9 月 5 日。

（7）2021 年 9 月 6 日，广东嘉沅投资实业发展有限公司（原广东嘉元实业投资有限公司）与中国建设银行股份有限公司梅州市分行签署了合同编号为 HTC440720000YBDB202100005 的《保证合同》，为本公司与中国建设银行股份有限公司签订的《人民币流动资金借款合同》（编号 HTZ440720000LDZJ202100061）项下的债务提供连带责任保证，被保证的主债权金额为 5,000.00 万元整，保证期间自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止，即 2021 年 9 月 6 日至 2025 年 9 月 5 日。

（8）2021 年 9 月 29 日，广东嘉沅投资实业发展有限公司（原广东嘉元实业投资有限公司）与中国建设银行股份有限公司梅州市分行签署了合同编号为 HTC440720000YBDB2021N002 的《保证合同》，为本公司与中国建设银行股份有限公司签订的《人民币流动资金借款合同》（编号 HTZ440720000LDZJ2021N00）项下的债务提供连带责任保证，被保证的主债权金额为 10,000.00 万元整，保证期间自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止，即 2021 年 9 月 29 日至 2025 年 9 月 28 日。

（9）2021 年 8 月 5 日，广东嘉沅投资实业发展有限公司（原广东嘉元实业投

资有限公司)与中国农业银行股份有限公司梅州梅县支行签署了合同编号为440100120210016955的《保证合同》，为本公司与中国农业银行股份有限公司签订的流动资金借款合同(合同编号44010120210000978)的履行提供连带责任保证，被保证的主债权金额为人民币5,000.00万元整，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。即2021年1月28日至2024年1月28日。截至至2021年12月31日，该保证合同下的银行贷款已还清，但保证合同尚未结束履行。

(10) 2021年1月28日，广东嘉沅投资实业发展有限公司(原广东嘉元实业投资有限公司)与中国农业银行股份有限公司梅州梅县支行签署了合同编号为44100120210035326的《保证合同》，为本公司与中国农业银行股份有限公司签订的流动资金借款合同(合同编号44010120210002137)的履行提供连带责任保证，被保证的主债权金额为人民币3,300.00万元整，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，即2021年1月28日至2024年1月27日。

(11) 2021年8月5日，广东嘉沅投资实业发展有限公司(原广东嘉元实业投资有限公司)与中国农业银行股份有限公司梅州梅县支行签署了合同编号为440100120210112731的《保证合同》，为本公司与中国农业银行股份有限公司签订的流动资金借款合同(合同编号44010120210008452)的履行提供连带责任保证，被保证的主债权金额为人民币5,000.00万整，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，即2021年8月5日至2024年8月4日。

(12) 2017年7月11日，广东嘉沅投资实业发展有限公司(原广东嘉元实业投资有限公司)与中国银行股份有限公司梅州分行签署了合同编号为GBZ475230120170005的《最高额保证合同》，为本公司与中国银行股份有限公司梅州分行在一定期间内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被保证的主债权指2017年7月1日起至2023年7月1日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权，以及在本合同生效前债务人与债权人之间已经发生的债权，被担保的主债权最高额度为人民币15,000.00万元整，保证范围为主合同项下全部债务。截至2021年12月31日，该保证合同下的银行贷款已还清，但保证合同尚未结束履行。

(13) 2021年11月2日，广东嘉沅投资实业发展有限公司(原广东嘉元实业投资有限公司)与中国银行股份有限公司梅州分行签署了合同编号为GBZ47523012010007的《最高额保证合同》，为本公司与中国银行股份有限公司梅州分行在一定期间内连续发生的多笔债权承担连带责任保证，被保证的

主债权指 2020 年 10 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止期间因该行向本公司授信而发生的一系列债权,以及在本合同生效前债务人与债权人之间已经发生的债权,被担保的主债权最高额度为人民币 40,000.00 万元整,保证范围为主合同项下全部债务。

(14) 2021 年 6 月 18 日,广东嘉沅投资实业发展有限公司(原广东嘉元实业投资有限公司)与交通银行股份有限公司梅州分行签署了合同编号为粤交银梅 2021 年保字 039 号的《保证合同》,为本公司与交通银行股份有限公司梅州分行在一定期间内连续发生的多笔债权承担连带责任保证,被保证的主债权指在 2021 年 6 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同提供最高额保证,保证人的最高债权额为人民币: 60,000.00 万元整,保证范围为主合同项下全部债务,包括向债务人发放的各类贷款、透支款、贴现款,各类贸易融资款,债权人因已开立银行承兑汇票、信用证或担保函而对债务人享有的债权以及债权人因其他银行授信业务而对债务人享有的债权。

(15) 2020 年 12 月 14 日,广东嘉沅投资实业发展有限公司(原广东嘉元实业投资有限公司)与中国农业银行股份有限公司梅州梅县支行签署了合同编号为 44100120200174353 的《保证合同》,为本公司与中国农业银行股份有限公司签订的进口开证合同(合同编号 44040120200001513)的履行提供连带责任保证,被保证的主债权金额为 1,386,000,000.00 日元,保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

(16) 2021 年 01 月 06 日,广东嘉沅投资实业发展有限公司(原广东嘉元实业投资有限公司)与中国农业银行股份有限公司梅州梅县支行签署了合同编号为 44100120210001316 的《保证合同》,为本公司与中国农业银行股份有限公司签订的进口开证合同(合同编号 44040120210000003)的履行提供连带责任保证,被保证的主债权金额为 265,000,000.00 日元,保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

(17) 2021 年 01 月 13 日,广东嘉沅投资实业发展有限公司(原广东嘉元实业投资有限公司)与中国农业银行股份有限公司梅州梅县支行签署了合同编号为 44100120210005880 的《保证合同》,为本公司与中国农业银行股份有限公司签订的进口开证合同(合同编号 44040120210000025)的履行提供连带责任保证,被保证的主债权金额为 795,000,000.00 日元,保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

(18) 2021 年 03 月 05 日,广东嘉沅投资实业发展有限公司(原广东嘉元实业投资有限公司)与中国农业银行股份有限公司梅州梅县支行签署了合同编号

为 44100120210031974 的《保证合同》，为本公司与中国农业银行股份有限公司签订的进口开证合同（合同编号 44040120210000242）的履行提供连带责任保证，被保证的主债权金额为 1,060,000,000.00 日元，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	1,429.13	989.76

5、 其他关联交易

项目	被投资方	约定投资金额	实际投资金额	股权占比
关联方共同投资	深圳春阳旭阳创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,001.00 元	10,000,001.00 元	37.0370%
关联方共同投资	上海氢毅昕阳创业投资合伙企业（有限合伙）	55,000,000.00 元	55,000,000.00 元	43.0192%
关联方共同投资	南京又东嘉元创业投资合伙企业（有限合伙）	17,990,000.00 元	0.00 元	99.9444%

其他关联交易情况说明：

（1）公司以自有资金人民币 0.0001 万元受让深圳春阳创先信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“春阳创先”）在深圳春阳旭阳创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“春阳旭阳”）所持有的 37.037037%财产份额，对应人民币 1000 万元认缴出资（未实缴）。截至 2021 年 12 月 31 日公司已对该出资份额进行实缴资金，投资已完成工商变更，公司拥有春阳旭阳财产份额的 37.037037%。

春阳资产为南平鑫阳股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鑫阳资本”）的基金管理人，本次交易前 12 个月内，鑫阳资本存在直接持有公司 5%以上股份之情形，为公司关联方；傅军如担任春阳资产的法定代表人，系春阳资产的实际控制人，为公司关联人；春阳创先为傅军如持有 10%合伙份额并担任执行事务合伙人的企业，为公司关联方；廖叶珍为公司实际控制人廖平元之姐，

为公司关联人。

(2) 公司以人民币 0.00 元对价受让深圳前海春阳资产管理有限公司（以下简称“春阳资产”）所持有上海氢毅昕阳创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“氢毅昕阳”）财产份额的 75.74%，对应人民币 2,272.2 万元认缴出资（未实缴）；同时以自有资金人民币 3,227.8 万元向氢毅昕阳追加投资，合计对应人民币 5,500 万元认缴出资，拥有氢毅昕阳财产份额的 43.0192%。截至 2021 年 12 月 31 日公司已对该出资份额进行实缴资金，投资已完成工商变更，公司拥有氢毅昕阳财产份额的 43.0192%。

春阳资产为公司股东南平鑫阳股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鑫阳资本”）的基金管理人，本次交易前 12 个月内，鑫阳资本曾直接持有公司 5%以上股份，为公司关联方；傅军如担任春阳资产的法定代表人，系春阳资产的实际控制人，为公司关联人；上海昕实的执行事务合伙人为春阳资产，为公司关联方。

(3) 公司作为有限合伙人拟与北京又东时代私募基金管理有限公司（以下简称“北京又东”）共同发起设立南京又东嘉元创业投资合伙企业（有限合伙）（暂定名，最终以工商行政管理部门核准名称为准），并签署《南京又东嘉元创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》（以下简称“合伙协议”）。合伙企业总认缴出资额为人民币 1,800 万元，其中公司作为合伙企业有限合伙人，以自有资金出资人民币 1,799 万元，占合伙企业总认缴金额的 99.9444%；北京又东作为合伙企业普通合伙人出资人民币 1 万元，占合伙企业总认缴金额的 0.0556%，同时北京又东作为普通合伙人将执行合伙事务，并委派王志坚先生作为执行事务合伙人代表。上述合伙人将按合伙协议规定于 2026 年 8 月 1 日前进行实缴资金。截至 2021 年 12 月 31 日公司未对该出资份额进行实缴资金。

王志坚先生系北京又东时代私募基金管理有限公司的实际控制人、法定代表人、执行董事、经理，持有北京又东 90%的股份。本次交易前 12 个月内，王志坚及其一致行动人曾存在直接持有公司 5%以上股份之情形，故王志坚及北京又东为公司关联方。

(六) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同负债					
	荣盛盟固利新能源 科技有限公司			10,631.64	

2、 应付项目

无。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：194,775,921.98 元

公司本期行权的各项权益工具总额：0.00 元

公司本期失效的各项权益工具总额：0.00 元

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：本公司本期无此事项

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：授予价格为 74.35 元/股；本激励计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 72 个月。（第二类限制性股票授予之日起至每期归属日的期限）；

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按预计离职率及可行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：10,772,485.08 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：10,772,485.08 元

其他说明：

限制性股票激励计划：

公司于 2021 年 9 月 18 日召开了第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。公司于 2021 年 10 月 14 日召开 2021 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。根据限制性股票激励计划，公司拟向 164 名激励对象授予 230 万股限制性股票，授予价格

为每股人民币 74.35 元，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司人民币 A 股普通股股票，授予日为 2021 年 11 月 1 日。本激励计划授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分四期归属，每期归属的比例分别为 5%、5%、40%、50%。

本激励计划首次授予限制性股票的归属期限和归属安排具体如下：

归属安排	归属时间	归属权益数量占相应授予权益总量的比例
第一个归属期	自相应授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	5%
第二个归属期	自相应授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	5%
第三个归属期	自相应授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第四个归属期	自相应授予日起 48 个月后的首个交易日起至相应授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	50%

限制性股票的业绩考核目标如下表所示：

归属期	业绩考核目标
第一个归属期	公司需要满足下列两个条件之一： 1、以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 100%； 2、以 2020 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 50%。
第二个归属期	公司需要满足下列两个条件之一： 1、以 2020 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 150%； 2、以 2020 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 80%。
第三个归属期	公司需要满足下列两个条件之一： 以 2020 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 180%； 2、以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 100%。
第四个归属期	公司需要满足下列两个条件之一： 1、以 2020 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 200%； 2、以 2020 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 120%。

注：激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的，作废失效，不可递延至以后年度。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证情况如下：

项目	金额
已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证	JPY 7,553,000,000.00

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现但未到期的银行承兑汇票，期末符合终止确认余额为 1,331,075,687.49 元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司于 2021 年 11 月 6 日公告《广东嘉元科技股份有限公司 2021 年度向特定对象发行 A 股股票预案》，向特定对象发行募集资金总额不超过 490,000.00 万元。2022 年 2 月 14 日收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）出具的《关于广东嘉元科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的审核问询函》（上证科审（再融资）（2022）26 号）（以下简称“《问询函》”），上交所审核机构对公司报送的向特定对象发行 A 股股票申请文件进行了审核，并形成了首轮问询问题。公司已与相关中介机构按照上述《问询函》的要求，对相关问题进行逐项落实，并于 2022 年 3 月 11 日提交对审核问询函的回复，回复内容已通过临时公告方式及时披露，并通过上交所发行上市审核业务系统报送相关文件。

公司本次向特定对象发行 A 股股票事项尚需通过上交所审核，并获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）作出同意注册的决定后方可实施，最终能否通过上交所审核，并获得中国证监会同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。

(二) 利润分配情况

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 7.06 元（含税）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本为 234,191,983 股，以此计算拟派发现金红利合计 165,339,540.00 元（含税）（实际分派现金红利金额以实施完毕后中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认的数额为准），具体以公司股东大会决议为准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

江西嘉元科技有限公司 2022 年 1 月 28 日与梅州客商银行股份有限公司签订汇票承

兑合同，开具汇票总额为 7,368,386.40 元，同时以 7,368,386.40 元的定期存单进行权利质押。

十四、资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；

按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无。

(二) 债务重组：无。

(三) 资产置换：无。

(四) 年金计划：无。

(五) 终止经营：无。

(六) 分部信息：无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	257,302,932.23	67,210,643.24
商业承兑汇票		
合计	257,302,932.23	67,210,643.24

2、 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		252,351,700.59
商业承兑汇票		
合计		252,351,700.59

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	390,664,107.94	175,640,939.91
1 至 2 年		70,355.88
2 至 3 年		78,642.18
3 至 4 年		17,995.30
4 年以上		
小计	390,664,107.94	175,807,933.27
减：坏账准备	19,533,205.39	8,841,000.38
合计	371,130,902.55	166,966,932.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	390,664,107.94	100.00	19,533,205.39	5.00	371,130,902.55	175,807,933.27	100.00	8,841,000.38	5.03	166,966,932.89
其中：										
账龄组合	390,664,107.94	100.00	19,533,205.39	5.00	371,130,902.55	175,807,933.27	100.00	8,841,000.38	5.03	166,966,932.89
其他组合										
合计	390,664,107.94	100.00	19,533,205.39		371,130,902.55	175,807,933.27	100.00	8,841,000.38		166,966,932.89

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	390,664,107.94	19,533,205.39	5.00
其他组合			
合计	390,664,107.94	19,533,205.39	

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以信用风险组合与违约损失率为基础计算其预期信用损失。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	8,841,000.38	10,770,460.20	28,991.02	107,246.21	19,533,205.39
合计	8,841,000.38	10,770,460.20	28,991.02	107,246.21	19,533,205.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

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	107,246.21

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	114,539,949.19	29.32	5,726,997.46
客户二	46,541,151.14	11.91	2,327,057.56
客户三	35,881,404.86	9.18	1,794,070.24
客户四	31,202,007.72	7.99	1,560,100.39
客户五	29,044,901.22	7.43	1,452,245.06
合计	257,209,414.13	65.83	12,860,470.71

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据 - 银行承兑汇票	15,698,527.02	68,554,341.66
合计	15,698,527.02	68,554,341.66

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
银行 承兑 汇票	68,554,341.66	2,444,194,034.89	2,497,049,849.53	15,698,527.02	
合计	68,554,341.66	2,444,194,034.89	2,497,049,849.53	15,698,527.02	

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款项融资

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	1,268,347,098.14	
商业承兑汇票		
合计	1,268,347,098.14	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	251,337,021.32	97,495.50
合计	251,337,021.32	97,495.50

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	251,241,175.82	97,495.50
1 至 2 年	95,845.50	
2 至 3 年		719,452.05
3 至 4 年	719,452.05	
4 年以上		
小计	252,056,473.37	816,947.55
减：坏账准备	719,452.05	719,452.05
合计	251,337,021.32	97,495.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	719,452.05	0.29	719,452.05	100.00		719,452.05	88.07	719,452.05	100.00	
按组合计提坏账准备	251,337,021.32	99.71			251,337,021.32	97,495.50	11.93			97,495.50
其中：										
其他组合	251,337,021.32	99.71			251,337,021.32	97,495.50	11.93			97,495.50
合计	252,056,473.37	100.00	719,452.05		251,337,021.32	816,947.55	100.00	719,452.05		97,495.50

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中海佳豪科技有限公司	719,452.05	719,452.05	100.00	该单位暂停经营
合计	719,452.05	719,452.05		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其他组合	251,337,021.32		
合计	251,337,021.32		

(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)	
上年年末余额			719,452.05	719,452.05
上年年末余额在本期				
--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				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额			719,452.05	719,452.05

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	97,495.50		719,452.05	816,947.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	251,337,021.32			251,337,021.32
本期终止确认	97,495.50			97,495.50
其他变动				
期末余额	251,337,021.32		719,452.05	252,056,473.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	719,452.05				719,452.05

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备					
合计	719,452.05				719,452.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	250,720,182.90	
预付材料款	719,452.05	719,452.05
押金、保证金	605,845.50	95,845.50
应收其他款项	10,992.92	1,650.00
合计	252,056,473.37	816,947.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉元科技（宁德）有限公司	子公司往来款	124,789,282.90	1 年以内	49.51	
山东嘉元新能源材料有限公司	子公司往来款	105,930,900.00	1 年以内	42.03	
江西嘉元科技有限公司	子公司往来款	20,000,000.00	1 年以内	7.93	
北京中海佳豪科技有限公司	预付材料款	719,452.05	3-4 年	0.29	719,452.05
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	其他	500,000.00	1 年以内	0.20	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		251,939,634.95		99.96	719,452.05

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	611,530,027.33		611,530,027.33	384,547,833.90		384,547,833.90
合计	611,530,027.33		611,530,027.33	384,547,833.90		384,547,833.90

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
梅州市梅县区金象铜箔有限公司	254,547,833.90	406,309.07		254,954,142.97		
广东嘉元云天投资发展有限公司	30,000,000.00	22,995,687.50		52,995,687.50		
嘉元（深圳）科技创新有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
嘉元科技（宁德）有限公司	40,000,000.00	60,000,000.00		100,000,000.00		
嘉元（深圳）科技创新有限公司		2,196,744.99		2,196,744.99		

被投资单位	上年年末余额	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
山东嘉元新能源材料有限公司		101,383,451.87		101,383,451.87		
深圳嘉元春阳创业投资有限公司						
合计	384,547,833.90	226,982,193.43		611,530,027.33		

注：深圳嘉元春阳创业投资有限公司注册资本 1,000 万元人民币，公司认缴比例 60.00%。截至 2021 年 12 月 31 日公司未对深圳嘉元春阳创业投资有限公司认缴份额进行实缴资金，深圳嘉元春阳创业投资有限公司未实际运作。

2、对联营、合营企业投资：无。

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,779,236,553.74	1,952,002,069.02	1,202,178,945.26	914,066,023.37
其他业务	113,439.75			
合计	2,779,349,993.49	1,952,002,069.02	1,202,178,945.26	914,066,023.37

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,779,236,553.74	1,202,178,945.26
其中：锂电铜箔	2,494,580,671.93	1,078,516,558.93
标准铜箔	284,655,881.81	123,662,386.33
其他业务收入	113,439.75	
合计	2,779,349,993.49	1,202,178,945.26

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	70,844.42	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,523,599.60	
债权投资持有期间取得的利息收入	11,664,486.95	
处置理财产品投资收益	15,777,940.32	22,597,265.08
合计	33,036,871.29	22,597,265.08

十七、补充资料

(一) 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		
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,398,709.32	
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	191,491.66	
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	53,569,255.26	
单独进行减值测试的应收款项、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		

项目	金额	说明
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	-1,606,517.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	63,552,939.04	
所得税影响额	-10,025,080.20	
少数股东权益影响额（税后）	-777,300.06	
合计	52,750,558.78	

(二) 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）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	17.88%	2.38	2.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	16.16%	2.15	2.15

广东嘉元科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二二年三月二十四日
4414210014345



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

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



(副本)

名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等事务; 为境外机构和个人提供会计、税务、法律、管理咨询、其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 07 月 14 日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名 Full name 李新航
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-11-14
工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码 Identity card No. 440103731114271



证书编号:
No. of Certificate

440100020044

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1999 年 06 月 02 日
/y /m /d
2012年4月30日换发



李新航(440100020044), 已通过广东省注册会计师协会
2020
年任职资格检查。通过文号: 粤注协 (2020) 132号。



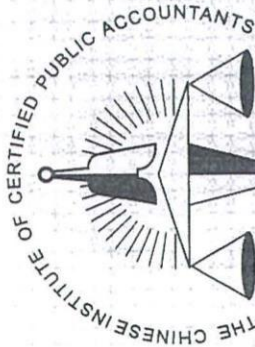
440100020044



李新航(440100020044), 已通过广东省注册会计师协会
2021
年任职资格检查。通过文号: 粤注协 (2021) 268号。



440100020044



中国注册会计师

姓名 陈驹健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-02-10
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所
Working unit
(特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码 440102199002100015
Identity card No.



陈驹健(310000062465), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



310000062465

证书编号: 310000062465
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 10 月 30 日
Date of Issuance



陈驹健(310000062465), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



310000062465

广东嘉元科技股份有限公司
合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,595,007,118.67	1,258,983,713.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	82,752,391.44	467,144,167.71
衍生金融资产		
应收票据	200,833,998.69	296,274,876.82
应收账款	413,452,278.03	390,656,028.89
应收款项融资	94,158,192.77	20,221,393.73
预付款项	28,025,437.21	18,588,001.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,622,917.14	655,055.00
买入返售金融资产		
存货	331,317,102.66	323,165,658.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,966,626.88	538,319,551.56
流动资产合计	2,799,136,063.49	3,314,008,447.18
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	116,704,942.72	66,704,942.72
其他非流动金融资产	120,028,595.15	115,028,595.15
投资性房地产		
固定资产	1,403,882,925.05	1,399,731,847.39
在建工程	874,223,973.86	684,689,188.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	164,661.83	247,500.41
无形资产	99,912,256.04	106,484,914.48
开发支出		
商誉	21,200,134.57	21,200,134.57
长期待摊费用	46,367,939.77	35,374,892.60
递延所得税资产	4,613,532.60	2,308,368.34
其他非流动资产	541,067,685.93	314,658,902.41
非流动资产合计	3,228,166,647.52	2,746,429,286.61
资产总计	6,027,302,711.01	6,060,437,733.79

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东嘉元科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	838,342,091.65	1,058,972,353.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	141,537,096.17	13,544,200.00
应付账款	220,325,692.94	280,432,900.78
预收款项		
合同负债	1,573,758.77	1,507,261.24
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,214,463.57	23,520,804.62
应交税费	20,614,439.14	12,680,242.21
其他应付款	10,634,439.87	60,835,998.68
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		252,378.70
其他流动负债	24,761,761.09	104,336,884.00
流动负债合计	1,269,003,743.20	1,556,083,023.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	55,544,436.25	
应付债券	844,843,439.20	834,159,716.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	140,075.66	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,017,180.13	50,429,444.53
递延所得税负债	10,516,548.49	11,006,235.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	959,061,679.73	895,595,396.36
负债合计	2,228,065,422.93	2,451,678,420.26
所有者权益：		
股本	234,196,464.00	234,191,983.00
其他权益工具	181,957,140.84	182,022,784.10
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,898,962,809.38	1,882,427,964.89
减：库存股		
其他综合收益	26,704,942.72	26,704,942.72
专项储备		
盈余公积	144,641,896.66	144,641,896.66
一般风险准备		
未分配利润	1,294,694,810.21	1,120,672,857.96
归属于母公司所有者权益合计	3,781,158,063.81	3,590,662,429.33
少数股东权益	18,079,224.27	18,096,884.20
所有者权益合计	3,799,237,288.08	3,608,759,313.53
负债和所有者权益总计	6,027,302,711.01	6,060,437,733.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东嘉元科技股份有限公司
母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,499,025,409.75	1,210,945,008.10
交易性金融资产	82,752,391.44	430,472,797.85
衍生金融资产		
应收票据	192,555,036.44	257,302,932.23
应收账款	401,821,221.17	371,130,902.55
应收款项融资	84,640,014.02	15,698,527.02
预付款项	21,636,773.19	18,031,320.73
其他应收款	445,967,979.32	251,337,021.32
存货	285,255,128.03	281,856,241.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,243,639.05	515,527,083.27
流动资产合计	3,024,897,592.41	3,352,301,834.64
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	612,611,013.11	611,530,027.33
其他权益工具投资	116,704,942.72	66,704,942.72
其他非流动金融资产	97,812,943.32	92,812,943.32
投资性房地产		
固定资产	1,162,701,354.19	1,155,107,173.15
在建工程	541,507,665.29	429,094,629.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,047,685.87	52,421,111.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	43,170,719.41	32,458,048.07
递延所得税资产	2,111,713.35	
其他非流动资产	382,801,722.70	176,359,263.23
非流动资产合计	3,011,469,759.96	2,616,488,138.13
资产总计	6,036,367,352.37	5,968,789,972.77

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东嘉元科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	838,342,091.65	1,054,012,443.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	118,214,940.37	
应付账款	309,638,142.36	307,716,189.48
预收款项		
合同负债	1,389,462.07	1,322,964.54
应付职工薪酬	8,238,406.83	18,988,654.41
应交税费	14,288,030.28	8,531,842.07
其他应付款	10,909,638.81	10,734,971.38
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	19,382,140.27	72,356,175.64
流动负债合计	1,320,402,852.64	1,473,663,241.19
非流动负债：		
长期借款	24,900,000.00	
应付债券	844,843,439.20	834,159,716.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,017,180.13	50,429,444.53
递延所得税负债		386,642.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	917,760,619.33	884,975,802.84
负债合计	2,238,163,471.97	2,358,639,044.03
所有者权益：		
股本	234,196,464.00	234,191,983.00
其他权益工具	181,957,140.84	182,022,784.10
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,916,978,565.69	1,900,443,721.20
减：库存股		
其他综合收益	26,704,942.72	26,704,942.72
专项储备		
盈余公积	144,641,896.66	144,641,896.66
未分配利润	1,293,724,870.49	1,122,145,601.06
所有者权益合计	3,798,203,880.40	3,610,150,928.74
负债和所有者权益总计	6,036,367,352.37	5,968,789,972.77

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广东嘉元科技股份有限公司
合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-3月	2021年度
一、营业总收入	962,686,450.00	2,804,179,482.94
其中: 营业收入	962,686,450.00	2,804,179,482.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	763,401,565.61	2,228,208,195.60
其中: 营业成本	672,565,104.97	1,962,050,634.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,532,026.91	10,103,727.28
销售费用	2,513,846.52	7,809,303.62
管理费用	24,849,591.32	61,005,133.80
研发费用	50,471,587.02	146,905,282.85
财务费用	11,469,408.87	40,334,113.96
其中: 利息费用	24,028,312.93	81,830,195.10
利息收入	17,597,695.19	42,193,412.41
加: 其他收益	2,862,080.79	11,398,709.32
投资收益 (损失以“-”号填列)	7,001,232.36	33,577,985.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-2,294,420.11	20,182,761.86
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,256,858.52	-7,999,761.92
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	205,596,918.91	633,130,981.66
加: 营业外收入	34,548.02	11,351.53
减: 营业外支出	243,471.30	1,617,868.73
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	205,387,995.63	631,524,464.46
减: 所得税费用	31,383,703.31	80,955,088.51
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	174,004,292.32	550,569,375.95
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	174,004,292.32	550,569,375.95
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)	174,021,952.25	549,959,098.02
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-17,659.93	610,277.93
六、其他综合收益的税后净额		26,704,942.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,704,942.72
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		26,704,942.72
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		26,704,942.72
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	174,004,292.32	577,274,318.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	174,021,952.25	576,664,040.74
归属于少数股东的综合收益总额	-17,659.93	610,277.93
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.74	2.38
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.74	2.38

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

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东嘉元科技股份有限公司
母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
一、营业收入	960,022,513.32	2,779,349,993.49
减: 营业成本	680,153,300.60	1,952,002,069.02
税金及附加	750,506.73	8,182,662.97
销售费用	2,458,064.78	7,635,152.99
管理费用	20,987,170.25	52,304,108.45
研发费用	50,471,587.02	146,905,282.85
财务费用	9,826,820.21	42,437,988.15
其中: 利息费用	26,070,724.77	81,447,025.46
利息收入	21,243,190.20	39,673,588.83
加: 其他收益	2,862,080.79	11,285,747.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	7,147,607.02	33,036,871.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-2,710,420.11	16,295,740.17
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,615,279.94	-10,770,460.20
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	201,059,051.49	619,730,627.55
加: 营业外收入	0.14	1.29
减: 营业外支出	240,000.00	1,557,677.91
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	200,819,051.63	618,172,950.93
减: 所得税费用	29,239,782.20	77,353,650.61
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	171,579,269.43	540,819,300.32
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	171,579,269.43	540,819,300.32
(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		26,704,942.72
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		26,704,942.72
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		26,704,942.72
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	171,579,269.43	567,524,243.04
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)		
(二) 稀释每股收益 (元/股)		

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东嘉元科技股份有限公司
合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	880,184,552.75	2,861,125,516.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,244,502.09	48,989,102.17
经营活动现金流入小计	883,429,054.84	2,910,114,618.23
购买商品、接受劳务支付的现金	706,799,603.31	2,213,466,784.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,026,005.59	113,256,370.52
支付的各项税费	31,298,950.90	146,775,267.90
支付其他与经营活动有关的现金	62,588,697.00	117,945,814.67
经营活动现金流出小计	851,713,256.80	2,591,444,237.65
经营活动产生的现金流量净额	31,715,798.04	318,670,380.58
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	912,212,502.05	1,437,000,000.00
取得投资收益收到的现金	45,140,594.18	22,938,129.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	957,353,096.23	1,460,058,129.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	390,618,132.49	1,182,878,918.62
投资支付的现金	122,500,000.00	2,203,990,001.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		83,088,725.72
支付其他与投资活动有关的现金		13,544,200.00
投资活动现金流出小计	513,118,132.49	3,483,501,845.34
投资活动产生的现金流量净额	444,234,963.74	-2,023,443,716.02
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		5,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00
取得借款收到的现金	332,510,000.00	2,080,632,075.47
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	332,510,000.00	2,085,632,075.47
偿还债务支付的现金	460,900,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,537,356.11	82,023,599.85
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		47,229.61
支付其他与筹资活动有关的现金		10,386,462.97
筹资活动现金流出小计	472,437,356.11	185,410,062.82
筹资活动产生的现金流量净额	-139,927,356.11	1,900,222,012.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-712.37
五、现金及现金等价物净增加额	336,023,405.67	195,447,964.84
加: 期初现金及现金等价物余额	1,258,983,713.00	1,049,991,548.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,595,007,118.67	1,245,439,513.00

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东嘉元科技股份有限公司
母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	899,447,597.91	2,832,473,166.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,059,429.09	46,114,180.70
经营活动现金流入小计	902,507,027.00	2,878,587,347.06
购买商品、接受劳务支付的现金	719,531,455.19	2,195,032,840.80
支付给职工以及为职工支付的现金	40,744,732.49	90,763,765.94
支付的各项税费	29,036,073.83	137,632,818.98
支付其他与经营活动有关的现金	11,053,633.86	286,795,312.18
经营活动现金流出小计	800,365,895.37	2,710,224,737.90
经营活动产生的现金流量净额	102,141,131.63	168,362,609.16
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	867,500,000.00	1,290,000,000.00
取得投资收益收到的现金	42,912,101.03	22,371,787.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	910,412,101.03	1,312,371,787.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	250,320,453.08	853,808,335.94
投资支付的现金	112,500,000.00	2,128,990,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		91,496,069.51
支付其他与投资活动有关的现金	191,160,000.00	
投资活动现金流出小计	553,980,453.08	3,074,294,406.45
投资活动产生的现金流量净额	356,431,647.95	-1,761,922,618.89
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	301,900,000.00	2,080,632,075.47
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	301,900,000.00	2,080,632,075.47
偿还债务支付的现金	460,900,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,492,377.93	81,976,370.24
支付其他与筹资活动有关的现金		10,043,262.97
筹资活动现金流出小计	472,392,377.93	185,019,633.21
筹资活动产生的现金流量净额	-170,492,377.93	1,895,612,442.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-712.37
五、现金及现金等价物净增加额	288,080,401.65	302,051,720.16
加: 期初现金及现金等价物余额	1,210,945,008.10	908,893,287.94
六、期末现金及现金等价物余额	1,499,025,409.75	1,210,945,008.10

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



广东嘉元科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-3 月										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	234,191,983.00		1,882,427,964.89		26,704,942.72		144,641,896.66		1,120,672,857.96	3,590,662,429.33	18,096,884.20	3,608,759,313.53
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	234,191,983.00		1,882,427,964.89		26,704,942.72		144,641,896.66		1,120,672,857.96	3,590,662,429.33	18,096,884.20	3,608,759,313.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,481.00		16,534,844.49						174,021,952.25	190,495,634.48	-17,659.93	190,477,974.55
(一)综合收益总额									174,021,952.25	174,021,952.25	-17,659.93	174,004,292.32
(二)所有者投入和减少资本	4,481.00		16,534,844.49							16,473,682.23		16,473,682.23
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	4,481.00		376,113.86							314,951.60		314,951.60
4.其他			16,158,730.63							16,158,730.63		16,158,730.63
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	234,196,464.00	181,957,140.84	1,898,962,809.38		26,704,942.72		144,641,896.66		1,294,694,810.21	3,781,158,063.81	18,079,224.27	3,799,237,288.08

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

廖平元

廖平元

廖平元



主管会计工作负责人:

公司负责人:



广东嘉元科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年 1-3 月						专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	234,191,983.00			182,022,784.10	1,900,443,721.20		26,704,942.72	144,641,896.66	1,122,145,601.06	3,610,150,928.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	234,191,983.00			182,022,784.10	1,900,443,721.20		26,704,942.72	144,641,896.66	1,122,145,601.06	3,610,150,928.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,481.00			-65,643.26	16,534,844.49				171,579,269.43	188,052,951.66
（一）综合收益总额									171,579,269.43	171,579,269.43
（二）所有者投入和减少资本	4,481.00			-65,643.26	16,534,844.49					16,473,682.23
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,481.00			-65,643.26	376,113.86					314,951.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,158,730.63					16,158,730.63
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	234,196,464.00			181,957,140.84	1,916,978,565.69		26,704,942.72	144,641,896.66	1,293,724,870.49	3,798,205,880.40

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



