

湖南长远锂科股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]4443 号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	18

审计报告



天职业字[2022]4443 号

湖南长远锂科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南长远锂科股份有限公司（以下简称“长远锂科”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表、2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长远锂科 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，及 2021 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

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，我们独立于长远锂科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入的确认</p> <p>长远锂科主营业务主要从事锂电池正极材料的研发、生产和销售。报告期内营业收入有较大幅度的变动，营业收入 2021 年度较上年同期增加 483,053.24 万元，增长比例为 240.25%。</p> <p>营业收入是公司的关键业绩指标之一，且报告期内与上年同期相比收入有较大幅度的变动，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，收入是否计入恰当的财务报表期间可能存在潜在错报，故将长远锂科收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、（三十一）及六、（三十）。</p>	<p>针对该关键事项，我们主要执行了下列程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价产品销售收入相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解公司收入确认政策，检查主要客户销售合同相关条款，进而评估公司销售收入的确认政策适当和一贯运用； 3、对收入执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，毛利率与其他同行业上市公司对比分析，主要产品收入、成本、毛利率与上期对比分析等； 4、采用抽样的方式对收入确认的文件进行检查，主要有：销售合同或订单、出库单、发票、经客户签收的产品送货单等；同时结合应收账款审计，对主要客户报告期内的应收账款余额及收入的发生额进行函证； 5、就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对经客户签收的送货单以及领用单等类似单据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 6、针对关联方销售，我们通过对比非关联方客户的销售价格以检查其定价方式是否公允；对超出正常经营过程的重大交易金额进行检查，对交易的商业理由、交易的条款和条件进行检查；检查相关合同或协议评价是否存在商业合理性、交易条款是否与管理层的解释一致、关联方交易是否已按照适用的财务报告编制基础得到恰当会计处理和披露；另外检查交易是否已经恰当授权和批准。

四、其他信息

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

治理层负责监督长远锂科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

审计报告（续）

天职业字[2022]4443 号

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度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。

审计报告（续）

天职业字[2022]4443 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表（续）

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	28,740,114.90		六、（十六）
△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	297,044,000.00	593,234,452.00	六、（十七）
应付账款	1,687,817,218.69	569,849,993.28	六、（十八）
预收款项			
合同负债	17,584,775.09	11,253,262.37	六、（十九）
△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	1,047,062.69		六、（二十）
应交税费	26,304,947.43	10,180,412.14	六、（二十一）
其他应付款	20,014,571.30	15,129,506.04	六、（二十二）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	13,000,000.00	六、（二十三）
其他流动负债	627,134,805.44	186,121,828.47	六、（二十四）
流动负债合计	2,720,687,495.54	1,398,769,454.30	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
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	134,314,952.59	61,978,546.18	六、（二十五）
递延所得税负债			
其他非流动负债	20,000,000.00	35,000,000.00	六、（二十六）
非流动负债合计	154,314,952.59	96,978,546.18	
负债合计	2,875,002,448.13	1,495,748,000.48	
所有者权益			
股本	1,929,206,272.00	1,446,904,704.00	六、（二十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,551,157,781.04	1,386,135,798.27	六、（二十八）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,125,079.25	19,166,824.75	六、（二十九）
△一般风险准备			
未分配利润	1,008,813,780.14	323,132,415.79	六、（三十）
归属于母公司所有者权益合计	6,523,302,912.43	3,175,339,742.81	
少数股东权益			
所有者权益合计	6,523,302,912.43	3,175,339,742.81	
负债及所有者权益合计	9,398,305,360.56	4,671,087,743.29	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	6,841,167,256.60	2,010,634,905.54	
其中：营业收入	6,841,167,256.60	2,010,634,905.54	六、（三十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,068,097,143.06	1,923,426,365.66	
其中：营业成本	5,688,119,759.97	1,719,763,758.06	六、（三十一）
△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	16,852,072.06	10,666,489.88	六、（三十二）
销售费用	14,917,438.98	10,233,003.16	六、（三十三）
管理费用	73,713,591.76	83,468,970.53	六、（三十四）
研发费用	286,548,269.37	102,210,953.38	六、（三十五）
财务费用	-12,053,989.08	-2,916,809.35	六、（三十六）
其中：利息费用	1,347,916.87	626,100.01	六、（三十六）
利息收入	14,895,029.30	4,792,352.81	六、（三十六）
加：其他收益	18,844,962.26	30,406,345.21	六、（三十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,516,066.26		六、（三十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,023,128.43	-4,886,981.75	六、（三十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,976,284.18	-1,467,468.45	六、（四十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-38,504.72	-1,204,622.94	六、（四十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	775,361,092.21	110,055,811.95	
加：营业外收入	4,049,615.76	7,003,041.47	六、（四十二）
减：营业外支出	1,364,562.85	1,165,155.39	六、（四十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	778,046,145.12	115,893,698.03	
减：所得税费用	77,406,526.27	6,104,384.35	六、（四十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	700,639,618.85	109,789,313.68	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	700,639,618.85	109,789,313.68	
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）	700,639,618.85	109,789,313.68	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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	700,639,618.85	109,789,313.68	
归属于母公司所有者的综合收益总额	700,639,618.85	109,789,313.68	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.44	0.08	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.44	0.08	十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,059,609,625.60	560,193,561.10	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	644,484.72	2,894,587.07	
收到其他与经营活动有关的现金	301,988,754.32	73,781,716.76	六、（四十五）
经营活动现金流入小计	2,362,242,864.64	636,869,864.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,453,654,506.37	333,938,437.87	
△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	212,726,154.73	132,990,013.01	
支付的各项税费	127,077,519.07	22,974,114.89	
支付其他与经营活动有关的现金	200,956,682.53	102,345,130.20	六、（四十五）
经营活动现金流出小计	2,994,414,862.70	592,247,695.97	
经营活动产生的现金流量净额	-632,171,998.06	44,622,168.96	六、（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	225,724.78	350,030.60	
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	225,724.78	350,030.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	958,073,720.60	223,818,786.17	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	958,073,720.60	223,818,786.17	
投资活动产生的现金流量净额	-957,847,995.82	-223,468,755.57	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,647,323,550.77		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	28,483,250.12		六、（四十五）
筹资活动现金流入小计	2,675,806,800.89		
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,006,035.98	626,100.01	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	14,006,035.98	5,626,100.01	
筹资活动产生的现金流量净额	2,661,800,764.91	-5,626,100.01	
四、汇率变动对现金的影响	-703,717.55	-896,248.23	
五、现金及现金等价物净增加额	1,071,077,053.48	-185,368,934.85	
加：期初现金及现金等价物的余额	177,857,699.57	363,226,634.42	六、（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	1,248,934,753.05	177,857,699.57	六、（四十六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘海松

9

松刘印海

5-1-9

刘海松

松刘印海

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

本期金额

编制单位：湖南长源锂科股份有限公司

	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	其他	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,446,904,704.00				1,386,135,798.27				19,166,824.75		323,132,415.79		3,175,339,742.81		3,175,339,742.81
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	1,446,904,704.00				1,386,135,798.27				19,166,824.75		323,132,415.79		3,175,339,742.81		3,175,339,742.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	482,301,568.00				2,165,021,982.77				14,958,254.50		685,681,364.35		3,347,963,169.62		3,347,963,169.62
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本	482,301,568.00				2,165,021,982.77								700,639,618.85		700,639,618.85
1.所有者投入的普通股	482,301,568.00				2,165,021,982.77								2,647,323,550.77		2,647,323,550.77
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									14,958,254.50		-14,958,254.50				
2.提取一般风险准备									14,958,254.50		-14,958,254.50				
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,929,206,272.00				3,551,157,781.04				34,125,079.25		1,008,813,780.14		6,523,302,912.43		6,523,302,912.43

法定代表人：胡柳

主管会计工作负责人：刘松

会计机构负责人：刘松



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2021年度

上期金额

归属于母公司所有者权益

编制单位:湖南长源锂业股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,446,904,704.00				1,386,135,798.27				17,157,072.79		215,352,854.07		3,065,550,429.13		3,065,550,429.13
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	1,446,904,704.00				1,386,135,798.27				17,157,072.79		215,352,854.07		3,065,550,429.13		3,065,550,429.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,009,751.96		107,779,561.72		109,789,313.68		109,789,313.68
(一)综合收益总额											109,789,313.68		109,789,313.68		109,789,313.68
(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									2,009,751.96		-2,009,751.96				
2.提取一般风险准备									2,009,751.96		-2,009,751.96				
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	1,446,904,704.00				1,386,135,798.27				19,166,824.75		323,132,415.79		3,175,339,742.81		3,175,339,742.81

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡柳印泉

刘海松印

刘海松印

资产负债表（续）

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	28,740,114.90		
△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	297,044,000.00	399,963,400.00	
应付账款	119,394,153.06	86,079,328.19	
预收款项			
合同负债	1,109,459.60	717,556.00	
△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	358,120.00		
应交税费	4,091,247.14	1,490,112.43	
其他应付款	4,353,197.57	3,286,182.64	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	13,000,000.00	
其他流动负债	425,827,422.36	180,794,644.85	
流动负债合计	895,917,714.63	685,331,224.11	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
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	22,424,921.59	17,465,199.23	
递延所得税负债			
其他非流动负债	20,000,000.00	35,000,000.00	
非流动负债合计	42,424,921.59	52,465,199.23	
负 债 合 计	938,342,636.22	737,796,423.34	
所有者权益			
股本	1,929,206,272.00	1,446,904,704.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,562,241,618.40	1,397,219,635.63	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,335,989.64	12,377,735.14	
△一般风险准备			
未分配利润	246,023,906.77	111,399,616.23	
所有者权益合计	5,764,807,786.81	2,967,901,691.00	
负债及所有者权益合计	6,703,150,423.03	3,705,698,114.34	

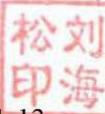
法定代表人：

主管会计工作负责人：

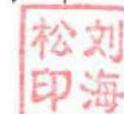
会计机构负责人：



13



5-1-13



利润表

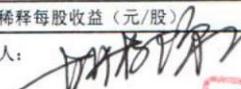
编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2021年度

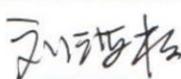
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,658,825,020.01	1,188,210,385.48	
其中：营业收入	2,658,825,020.01	1,188,210,385.48	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,502,305,293.44	1,188,533,769.70	
其中：营业成本	2,373,231,661.74	1,102,076,091.11	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,356,264.26	3,113,847.97	
销售费用	7,798,920.73	5,810,993.78	
管理费用	33,695,556.23	27,648,615.48	
研发费用	91,741,233.38	52,269,222.78	
财务费用	-9,518,342.90	-2,385,001.42	
其中：利息费用	872,364.23	626,100.01	
利息收入	10,886,357.30	3,232,157.70	
加：其他收益	6,719,258.81	16,882,809.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,207,048.73		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,076,519.33	-2,097,791.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-201,085.05	225,188.44	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-39,424.61	-628,819.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,867,946.32	14,058,002.00	
加：营业外收入	2,436,629.01	3,378,707.44	
减：营业外支出	104,989.07	1,012,164.98	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	161,199,586.26	16,424,544.46	
减：所得税费用	11,617,041.22	-3,672,975.09	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	149,582,545.04	20,097,519.55	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	149,582,545.04	20,097,519.55	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	149,582,545.04	20,097,519.55	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：




主管会计工作负责人：

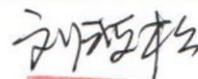


14



5-1-14

会计机构负责人：




现金流量表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,564,965,112.73	336,138,359.34	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	124,273,613.40	20,184,572.31	
经营活动现金流入小计	1,689,238,726.13	356,322,931.65	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,815,396,049.22	226,207,202.83	
△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	76,596,476.03	56,918,256.50	
支付的各项税费	24,164,502.83	15,374,147.32	
支付其他与经营活动有关的现金	104,622,121.01	60,222,354.84	
经营活动现金流出小计	2,020,779,149.09	358,721,961.49	
经营活动产生的现金流量净额	-331,540,422.96	-2,399,029.84	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	99,191.00	1,650,383.36	
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	463,982,486.42		
投资活动现金流入小计	464,081,677.42	1,650,383.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,024,534.30	18,029,930.22	
投资支付的现金	1,917,897,700.00	200,000,000.00	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金	813,666,751.11		
投资活动现金流出小计	2,741,588,985.41	218,029,930.22	
投资活动产生的现金流量净额	-2,277,507,307.99	-216,379,546.86	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,647,323,550.77		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	28,740,114.90		
筹资活动现金流入小计	2,676,063,665.67		
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	530,483.34	626,100.01	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	13,530,483.34	5,626,100.01	
筹资活动产生的现金流量净额	2,662,533,182.33	-5,626,100.01	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	53,485,451.38	-224,404,676.71	
加：期初现金及现金等价物的余额	131,099,209.88	355,503,886.59	
六、期末现金及现金等价物余额	184,584,661.26	131,099,209.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：元

2021年度

项目	股本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本				其他权益工具										
	优先股	永续债	其他	股本	其他权益工具	其他	其他								
一、上年年末余额	1,446,904,704.00						1,397,219,635.63					12,377,735.14		111,399,616.23	2,967,901,691.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,446,904,704.00						1,397,219,635.63					12,377,735.14		111,399,616.23	2,967,901,691.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	482,301,568.00						2,165,021,982.77					14,958,254.50		134,624,290.54	2,796,906,095.81
（一）综合收益总额														149,582,545.04	149,582,545.04
（二）所有者投入和减少资本	482,301,568.00						2,165,021,982.77								2,647,323,550.77
1.所有者投入的普通股	482,301,568.00						2,165,021,982.77								2,647,323,550.77
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														-14,958,254.50	
2.提取一般风险准备														-14,958,254.50	
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,929,206,272.00						3,562,241,618.40					27,335,989.64		246,023,906.77	5,764,807,786.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

金额单位：元

2021年度

编制单位：湖南长盛锂科股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,446,904,704.00				1,397,219,635.63				10,367,983.18		93,311,848.64	2,947,804,171.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,446,904,704.00				1,397,219,635.63				10,367,983.18		93,311,848.64	2,947,804,171.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,009,751.96		18,087,767.59	20,097,519.55
(一) 综合收益总额											20,097,519.55	20,097,519.55
(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									2,009,751.96		-2,009,751.96	
1. 提取盈余公积									2,009,751.96		-2,009,751.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,446,904,704.00				1,397,219,635.63				12,377,735.14		111,399,616.23	2,967,901,691.00

主管会计工作负责人：刘海松

会计机构负责人：刘海松



湖南长远锂科股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1、有限公司设立

2002 年 4 月 11 日, 长沙矿冶研究院有限责任公司(以下简称“长沙矿冶院”)第五次院长办公会决议, 同意长沙矿冶院与锂科技(开曼)股份有限公司(以下简称“锂科技(开曼)”)签署《中外合资经营企业合作合同》。2002 年 6 月 6 日, 长沙市高新技术产业开发区管理委员会出具《关于合资兴办湖南长远锂科有限公司合资合同和公司章程的批复》(长高新管招字[2002]16 号), 同意长沙矿冶院与锂科技(开曼)共同出资 600 万美元设立湖南长远锂科有限公司(以下简称“长远锂科”或“公司”)。

2、股份公司设立

由中国五矿股份有限公司(以下简称“五矿股份”)、长沙矿冶院、宁波创元建合投资管理有限公司(以下简称“宁波创元”)、深圳安晏投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳安晏”)、嘉兴尚颀颀旻投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“尚颀颀旻”)、深圳安鹏智慧投资基金企业(有限合伙)(以下简称“安鹏智慧”)、中国国有企业结构调整基金股份有限公司(以下简称“国调基金”)、建信(北京)投资基金管理有限责任公司(以下简称“建信投资”)、芜湖信石信远投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“信石信远”)、华能融科(海宁)股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“华能融科”)、中信证券投资有限公司(以下简称“中信投资”)、三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“三峡金石”)、深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“伊敦传媒”)、湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中启洞鉴”) 14 家法人作为发起人, 由长远锂科于 2019 年 4 月整体变更设立股份有限公司。

统一社会信用代码为 91430000738978531U, 注册资本 1,929,206,272.00 元。本公司注册地为湖南省长沙市岳麓区麓天路 18 号。法定代表人: 胡柳泉。

(二) 历史沿革

1、2002 年 6 月长远锂科设立

2002 年 4 月 11 日, 长沙矿冶院第五次院长办公会决议, 同意长沙矿冶院与锂科技(开曼)

签署了《中外合资经营企业合同》。

2002年6月6日，长沙市高新技术产业开发区管理委员会出具《关于合资兴办湖南长远锂科有限公司合资合同和公司章程的批复》（长高新管招字[2002]16号），同意长沙矿冶院与锂科技（开曼）共同出资600万美元设立湖南长远锂科有限公司。其中，长沙矿冶院以货币出资384万美元，锂科技（开曼）以货币出资96万美元、非技术专利作价出资120万美元。

2002年7月16日，华寅会计师出具了编号为寅验[2002]2015号的《验资报告》，对出资情况进行了确认。

2002年6月18日，长远锂科办理了工商注册登记。长远锂科设立时的股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例
1	长沙矿冶院	384.00	64.00%
2	锂科技（开曼）	216.00	36.00%
	合计	<u>600.00</u>	<u>100.00%</u>

2、2019年4月股份公司设立

2019年4月，中国五矿出具《关于湖南长远锂科有限公司实施股份制改革的意见》同意长远锂科以2018年12月31日作为整体改制基准日，以有限责任公司整体变更方式，发起设立股份有限公司。

2019年4月18日，天职国际出具《审计报告》（天职业字[2019]23577号），确认截至2018年12月31日，长远锂科经审计的净资产为人民币2,662,326,783.26元。2019年4月18日，中企华评估出具《湖南长远锂科有限公司拟进行股份制公司改造项目资产评估报告》（中企华评报字[2019]第3318号），确认截至2018年12月31日，长远锂科净资产评估值为406,084.05万元。该评估结果已经中国五矿备案（备案号：5060ZGWK2019037）。

2019年4月23日，经长远锂科职工代表大会和2019年第一次临时股东会审议通过，以长远锂科截至2018年12月31日经审计的净资产按照1:0.52134847的比例折合成138,800万股，每股面值1.00元，溢价部分1,274,326,783.26元作为公司资本公积。

2019年4月23日，天职国际对锂科有限股改出具了《验资报告》（天职业字[2019]24607号）。

2019年4月24日，发行人召开创立大会暨第一次股东大会。2019年4月26日，长远锂科完成工商登记，股份公司正式成立，注册资本为1,388,000,000元。

长远锂科变更设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	持股比例
1	五矿股份	331,102,600	23.85%

序号	股东名称	持股数额（股）	持股比例
2	长沙矿冶院	331,102,600	23.85%
3	宁波创元	165,551,300	11.93%
4	深圳安晏	148,299,750	10.68%
5	尚颀颀旻	82,388,750	5.94%
6	安鹏智慧	75,797,650	5.46%
7	国调基金	65,911,000	4.75%
8	建信投资	49,433,250	3.56%
9	信石信远	39,546,600	2.85%
10	华能融科	32,955,500	2.37%
11	中信投资	16,477,750	1.19%
12	三峡金石	16,477,750	1.19%
13	伊敦传媒	16,477,750	1.19%
14	中启洞鉴	16,477,750	1.19%
	合 计	<u>1,388,000,000</u>	<u>100.00%</u>

3、2019年12月增资

2019年12月20日，中国五矿出具《关于湖南长远锂科股份有限公司增资的意见》（中国五矿战略[2019]605号），同意长远锂科以增资扩股形式引入员工持股平台。

2019年12月23日，经长远锂科股东大会审议通过，长沙长远金锂一号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂一号”）、长沙长远金锂二号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂二号”）、长沙长远金锂三号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂三号”）、长沙长远金锂四号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂四号”）与长远锂科及原股东五矿股份、长沙矿冶院、宁波创元、深圳安晏、尚颀颀旻、安鹏智慧、国调基金、建信投资、信石信远、华能融科、伊敦传媒、中启洞鉴、中信投资、三峡金石签订《湖南长远锂科股份有限公司增资扩股协议》，约定公司注册资本从138,800.00万元增加至144,690.4704万元。中企华评估以2019年4月30日为评估基准日，就本次增资进行评估，并出具了《湖南长远锂科股份有限公司拟进行增资扩股项目资产评估报告》（中企华评报字（2019）第3573号），本次增资作价以该评估报告的评估结果为参考依据，长远锂科的股东全部权益价值评估结果为432,008.63万元，该评估结果已经中国五矿备案（备案号：5931ZGWK2019043）。

2019年12月25日，天职国际出具《验资报告》（天职审字[2019]38964号），验证截至2019年12月25日，本次增资已经缴纳完毕，变更后长远锂科的实收资本为144,690.4704万元。

本次增资事宜已于2019年12月24日完成工商变更登记，变更完成后，长远锂科的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	持股比例
1	五矿股份	331,102,600	22.88%
2	长沙矿冶院	331,102,600	22.88%
3	宁波创元	165,551,300	11.44%
4	深圳安晏	148,299,750	10.25%
5	尚颀颀旻	82,388,750	5.69%
6	安鹏智慧	75,797,650	5.24%
7	国调基金	65,911,000	4.56%
8	建信投资	49,433,250	3.42%
9	信石信远	39,546,600	2.73%
10	华能融科	32,955,500	2.28%
11	中信投资	16,477,750	1.14%
12	三峡金石	16,477,750	1.14%
13	伊敦传媒	16,477,750	1.14%
14	中启洞鉴	16,477,750	1.14%
15	长沙长远金锂一号	32,678,544	2.26%
16	长沙长远金锂二号	8,983,297	0.62%
17	长沙长远金锂三号	8,528,358	0.59%
18	长沙长远金锂四号	8,714,505	0.60%
	合 计	<u>1,446,904,704</u>	<u>100%</u>

4、首次公开发行股票

根据公司 2020 年 4 月 15 日审议通过的《2020 年第二次临时股东大会会议决议》、2020 年 9 月 14 日上海证券交易所科创板股票上市委员会发布的《科创板上市委 2020 年第 74 次审议会议结果公告》、2021 年 6 月 29 日中国证券监督管理委员会下达的证监许可[2021]2260 号文《关于同意湖南长远锂科股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，于 2021 年 8 月公开发行 482,301,568.00 股人民币普通股，增加注册资本人民币 482,301,568.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,929,206,272.00 元。

（三）公司的经营范围

本公司主要的经营范围包括：研究、生产、销售二次电池材料及其它高效电池材料，并提供相关技术服务；自营和代理二次电池材料，其他高效电池材料及技术的进出口业务。（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）

（四）母公司以及最终控制人

中国五矿股份有限公司、长沙矿冶研究院有限责任公司分别持有本公司 17.16% 股份，长沙

矿冶研究院有限责任公司系中国五矿股份有限公司的全资子公司，故中国五矿股份有限公司间接持有公司 34.33% 股份，其余股东所持股份较为分散，故长远锂科的母公司为中国五矿股份有限公司；另中国五矿集团有限公司直接以及间接持有中国五矿股份有限公司 87.54% 股份，故本公司最终控制人为中国五矿集团有限公司。

（五）财务报表的批准报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出，本财务报表批准报出日为 2022 年 3 月 28 日。

（六）营业期限

本公司自 2002 年 06 月 18 日成立，营业期限为长期。

（七）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本报告期纳入合并范围的子公司如下：

序号	子公司名称	纳入合并时间	方式
1	金驰能源材料有限公司	2017 年 12 月 27 日	同一控制下企业合并
2	湖南长远锂科新能源有限公司	2019 年 11 月 18 日	投资设立

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

本报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

1. 本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

2. 本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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，并有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

合收益。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债

的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

1) 预期信用损失一般模型

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

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。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公

司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

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

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

3) 应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）应收票据

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

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

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

（十一）应收账款

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

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

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

如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

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

单项计提坏账准备的应收款项

如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

（1）如果没有客观证据表明某项其他应收款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

（2）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

(十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待

售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十七）终止经营

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

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

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

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件及计价

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	25-40	3-5	2.38—3.88
机器设备	平均年限法	9-18	3-5	5.28—10.78
运输工具	平均年限法	6-10	3-5	9.50—16.17
电子设备及其他	平均年限法	5-13	3-5	7.31—19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十) 在建工程

1. 在建工程的计价

按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 在建工程结转固定资产的时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成

本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（二十一）借款费用

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

1.借款费用资本化原则

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

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

3.资本化率的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的，该专门借款的利率即为资本化率。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。

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

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1.本公司无形资产包括土地使用权、专利权和软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，对无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：（一）源于合同性权利或其他法定权利；（二）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命确定的无形资产，在受益期内按直线法分期摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

本公司各类无形资产摊销年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	权证确定使用期限

项 目	摊销年限(年)
专利权	10-20
软件	10

2.本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期限内分期平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十六) 合同负债

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

（二十七）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和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。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

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

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

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

公司的收入主要包括商品销售、提供加工劳务等。

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

2.公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③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。④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.收入的计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

1) 可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分，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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价，客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价，针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.收入确认的具体方法

公司主要销售三元正极材料及前驱体、钴酸锂正极材料、球镍等产品。

内销产品收入确认需满足以下条件：1)公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在送货单上签字确认，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；2)公司已根据订单将产品运往购货方，客户将实际领用的产品明细以领用单等类似单据形式与公司核对确认，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(三十二) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法

(1)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

惠利率计算相关借款费用。

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

(三十三) 所得税会计处理方法

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其

余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十四）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	产品销售收入	13
城市维护建设税	按应交流转税额	7
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20、12
教育费附加及地方教育附加	按应交流转税额	5
企业所得税	应纳税所得	15、25
其他	其他税项按国家和地方政府的有关规定计算缴纳	

注：本公司下属子公司湖南长远锂科新能源有限公司企业所得税适用税率为25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.企业所得税

（1）高新技术企业优惠税率

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，长远锂科于2014年10月15日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201443000486，有效期为3年；2017年12月1日公司通过高新复审，取得证书编号为GR201743001530高新技术企业证书，有效期为3年。2020年9月11日公司通过高新复审，取得证书编号为GR202043000746高新技术企业证书，有效期为3年，2021年度长远锂科按照15%缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，本公司下属子公司金驰能源材料有限公司（以下简称“金驰材料”）于2016年12月6日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201643000589，有效期为3年。2019年9月5日，经重新认定后，金驰材料取得编号为GR201943000486高新技术企业证书，自2019年起有效期为三年。金驰材料2021年度企业所得税税率为15%。

（2）研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、税务总局关于进一步完善研究费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)的规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。2021 年度计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计 100%扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债	公司租赁为短期租赁,无影响
本公司作为出租人的,在租赁期内各个期间,采用直线法的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。	公司租赁为短期租赁,无影响

(2) 自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

2.会计估计的变更

本期无会计估计变更事项。

3.前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

4.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。

不适用。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2021年01月01日,期末指2021年12月31日,上期指2020年度,本期指2021年

度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,248,934,753.05	177,857,699.57
其他货币资金	30,272,563.68	59,868,787.28
合 计	<u>1,279,207,316.73</u>	<u>237,726,486.85</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项30,272,563.68元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	861,866,427.61	
商业承兑汇票	39,668,897.22	
合 计	<u>901,535,324.83</u>	

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	3,156,691,476.48	655,874,920.34	
商业承兑汇票			
合 计	<u>3,156,691,476.48</u>	<u>655,874,920.34</u>	

3. 期末无已质押的应收票据。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 本期无实际核销的应收票据。

6. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	861,866,427.61	95.57			861,866,427.61

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票	39,916,378.77	4.43	247,481.55	0.62	39,668,897.22
合计	901,782,806.38	100	247,481.55		901,535,324.83

注：期末所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，期末未计提银行承兑汇票的预期信用损失。

7、坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
	其他增加	计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	747,907.37		-500,425.82		247,481.55
合计	<u>747,907.37</u>		<u>-500,425.82</u>		<u>247,481.55</u>

注：其他增加为期初商业承兑汇票已计提的坏账准备金额，报表期初列示在应收款项融资。

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1-6个月（含6个月）	2,214,276,604.08
7-12个月（含12个月）	2,381,677.55
1年以内小计	<u>2,216,658,281.63</u>
1-2年（含2年）	805,700.00
3年以上	17,892,567.15
小计	<u>2,235,356,548.78</u>
减：坏账准备	32,571,349.92
合计	<u>2,202,785,198.86</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>2,216,658,281.63</u>	<u>99.16</u>	<u>13,873,082.77</u>	<u>0.63</u>	<u>2,202,785,198.86</u>
其中：按账龄分析法组合	2,216,658,281.63	99.16	13,873,082.77	0.63	2,202,785,198.86

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
按单项计提坏账准备	18,698,267.15	0.84	18,698,267.15	100	
合 计	<u>2,235,356,548.78</u>	<u>100</u>	<u>32,571,349.92</u>		<u>2,202,785,198.86</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>979,883,187.50</u>	<u>98.21</u>	<u>9,928,503.97</u>	<u>1.01</u>	<u>969,954,683.53</u>
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	979,883,187.50	98.21	9,928,503.97	1.01	969,954,683.53
按单项计提坏账准备	17,892,567.15	1.79	17,892,567.15	100	
合 计	<u>997,775,754.65</u>	<u>100</u>	<u>27,821,071.12</u>		<u>969,954,683.53</u>

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞格力良源电池科技有限公司	12,207,563.05	12,207,563.05	100	已申请破产
深圳市中韬电池有限公司	5,392,839.28	5,392,839.28	100	已申请破产
东莞市迈科新能源有限公司	292,164.82	292,164.82	100	资不抵债
江西瑞隆锂电科技有限公司	805,700.00	805,700.00	100	资不抵债
合 计	<u>18,698,267.15</u>	<u>18,698,267.15</u>		

按账龄组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	2,214,276,604.08	13,728,514.94	0.62
7-12 个月 (含 12 个月)	2,381,677.55	144,567.83	6.07
1 年以内小计	<u>2,216,658,281.63</u>	<u>13,873,082.77</u>	
合 计	<u>2,216,658,281.63</u>	<u>13,873,082.77</u>	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
信用风险特征组合	9,928,503.97	3,944,578.80			13,873,082.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备	17,892,567.15	805,700.00			18,698,267.15
合计	<u>27,821,071.12</u>	<u>4,750,278.80</u>			<u>32,571,349.92</u>

4.期末无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁德时代新能源科技股份有限公司	非关联方	522,586,239.20	1-6个月	23.38	3,240,034.68
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	476,464,640.00	1-6个月	21.31	2,954,080.77
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	371,407,915.85	1-6个月	16.62	2,302,729.08
江苏塔菲尔新能源科技股份有限公司	非关联方	309,159,275.06	1-6个月	13.83	1,916,787.51
孚能科技(赣州)股份有限公司	非关联方	209,726,800.00	1-6个月	9.38	1,300,306.16
合计		<u>1,889,344,870.11</u>		<u>84.52</u>	<u>11,713,938.20</u>

6.期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	167,783,041.38	602,349,684.24
合计	<u>167,783,041.38</u>	<u>602,349,684.24</u>

注：期末所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，期末未计提银行承兑汇票的预期信用损失。

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	109,616,759.39	99.55	116,041,672.06	99.50
1-2年 (含2年)	418,354.40	0.38	588,000.01	0.50
2-3年 (含3年)	80,000.01	0.07		
合 计	<u>110,115,113.80</u>	<u>100</u>	<u>116,629,672.07</u>	<u>100</u>

注:期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
五矿盐湖有限公司	48,300,000.00	43.86
国网湖南省电力有限公司	27,561,741.37	25.03
成都融捷锂业科技有限公司	16,500,000.00	14.98
建滔(衡阳)实业有限公司	7,394,694.02	6.72
湖南华电长源投资有限公司	4,952,107.04	4.50
合 计	<u>104,708,542.43</u>	<u>95.09</u>

(六) 其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	148,524.56	4,869,550.01
合 计	<u>148,524.56</u>	<u>4,869,550.01</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1-6个月 (含6个月)	45,000.00
7-12个月 (含12个月)	11,000.00
1年以内小计	<u>56,000.00</u>
1-2年 (含2年)	103,055.41

账 龄	期末账面余额
2-3 年（含 3 年）	
3 年以上	8,433.85
小 计	<u>167,489.26</u>
减：坏账准备	18,964.70
合 计	<u>148,524.56</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	33,000.00	5,005,750.00
往来款	134,489.26	109,489.26
小 计	<u>167,489.26</u>	<u>5,115,239.26</u>
减：坏账准备	18,964.70	245,689.25
合 计	<u>148,524.56</u>	<u>4,869,550.01</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	
2021 年 1 月 1 日余额	245,689.25	<u>245,689.25</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期		
——转入第二阶段		
——转入第三阶段		
——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提	-226,724.55	<u>-226,724.55</u>
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2021 年 12 月 31 日余额	<u>18,964.70</u>	<u>18,964.70</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	245,689.25	-226,724.55			18,964.70
合计	<u>245,689.25</u>	<u>-226,724.55</u>			<u>18,964.70</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 期末无按欠款方归集的大额其他应收款。

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备	
原材料	444,322,246.37	573,878.04	443,748,368.33	236,214,846.48	236,214,846.48
在产品	168,577,801.30	1,015,686.61	167,562,114.69	176,918,626.87	545,952.99
库存商品	774,940,498.93	464,457.19	774,476,041.74	264,419,694.94	43,326.00
周转材料	14,657,082.95		14,657,082.95	4,991,549.72	
委托加工物资	127,092,801.05		127,092,801.05	22,636,880.34	
发出商品	49,276,272.00		49,276,272.00		
合计	<u>1,578,866,702.60</u>	<u>2,054,021.84</u>	<u>1,576,812,680.76</u>	<u>705,181,598.35</u>	<u>589,278.99</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		573,878.04				<u>573,878.04</u>
在产品	545,952.99	981,274.95		511,541.33		<u>1,015,686.61</u>
库存商品	43,326.00	421,131.19				<u>464,457.19</u>
合计	<u>589,278.99</u>	<u>1,976,284.18</u>		<u>511,541.33</u>		<u>2,054,021.84</u>

3.存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值		
在产品	账面价值高于可变现净值	原计提跌价准备的在产品 可变现净值回升	已生产领用并实现对外销售
库存商品	账面价值高于可变现净值		

4.期末存货余额无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		4,228,266.20
待抵扣增值税进项税	116,859,999.49	68,779,772.74
预付 IPO 项目款		4,047,169.73
合 计	<u>116,859,999.49</u>	<u>77,055,208.67</u>

(九) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
五矿科技创新发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

(十) 固定资产

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,688,414,260.15	1,582,730,480.70
固定资产清理	28,696.32	
合 计	<u>1,688,442,956.47</u>	<u>1,582,730,480.70</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	626,806,931.73	1,132,945,727.90	4,794,997.85	93,754,905.64	<u>1,858,302,563.12</u>
2.本期增加金额	<u>111,013,858.27</u>	<u>112,187,413.44</u>	<u>478,115.04</u>	<u>8,101,855.02</u>	<u>231,781,241.77</u>
(1) 购置		1,819,631.50	478,115.04	1,625,491.67	<u>3,923,238.21</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
(2) 在建工程转入	111,013,858.27	110,367,781.94		6,476,363.35	<u>227,858,003.56</u>
3.本期减少金额	<u>941,216.15</u>	<u>1,281,567.07</u>		<u>906,458.10</u>	<u>3,129,241.32</u>
(1) 处置或报废	941,216.15	1,281,567.07		906,458.10	<u>3,129,241.32</u>
4.期末余额	<u>736,879,573.85</u>	<u>1,243,851,574.27</u>	<u>5,273,112.89</u>	<u>100,950,302.56</u>	<u>2,086,954,563.57</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	46,674,433.22	180,188,891.24	1,825,906.06	45,673,434.03	<u>274,362,664.55</u>
2.本期增加金额	15,721,605.08	92,744,809.70	474,926.17	15,585,843.36	<u>124,527,184.31</u>
(1) 计提	15,721,605.08	92,744,809.70	474,926.17	15,585,843.36	<u>124,527,184.31</u>
3.本期减少金额	<u>132,863.97</u>	<u>596,110.41</u>		<u>473,890.58</u>	<u>1,202,864.96</u>
(1) 处置或报废	132,863.97	596,110.41		473,890.58	<u>1,202,864.96</u>
4.期末余额	<u>62,263,174.33</u>	<u>272,337,590.53</u>	<u>2,300,832.23</u>	<u>60,785,386.81</u>	<u>397,686,983.90</u>
三、减值准备					
1.期初余额	196,479.44	200,295.40		812,643.03	<u>1,209,417.87</u>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				<u>356,098.35</u>	<u>356,098.35</u>
(1) 处置或报废				356,098.35	<u>356,098.35</u>
4.期末余额	<u>196,479.44</u>	<u>200,295.40</u>		<u>456,544.68</u>	<u>853,319.52</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>674,419,920.08</u>	<u>971,313,688.34</u>	<u>2,972,280.66</u>	<u>39,708,371.07</u>	<u>1,688,414,260.15</u>
2.期初账面价值	<u>579,936,019.07</u>	<u>952,556,541.26</u>	<u>2,969,091.79</u>	<u>47,268,828.58</u>	<u>1,582,730,480.70</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	1,258,555.88
合 计	<u>1,258,555.88</u>

(4) 截止2021年12月31日未办妥产权证书的固定资产账面价值为131,711,301.63元。

3.固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理	28,696.32	
合 计	<u>28,696.32</u>	

(十一) 在建工程

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	852,750,178.45	51,762,358.67
合 计	<u>852,750,178.45</u>	<u>51,762,358.67</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
车用锂电正极材料产业化环保技改项目	37,004,789.25		37,004,789.25	31,550,052.06
车用锂电池正极材料扩产一期项目	802,272,085.66		802,272,085.66	6,820,820.41
其他	13,473,303.54		13,473,303.54	13,391,486.20
合 计	<u>852,750,178.45</u>		<u>852,750,178.45</u>	<u>51,762,358.67</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
车用锂电正极材料产业化环保技改项目	1,440,390,000.00	31,550,052.06	11,195,281.12	5,740,543.93		37,004,789.25
车用锂电池正极材料扩产一期项目	1,917,897,700.00	6,820,820.41	992,838,346.76	197,387,081.51		802,272,085.66
合 计		<u>38,370,872.47</u>	<u>1,004,033,627.88</u>	<u>203,127,625.44</u>		<u>839,276,874.91</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
89.12	98.00%	16,796,120.08			自筹
44.20	52.12%				自筹、募集资金
		<u>16,796,120.08</u>			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	263,453,744.13	274,070.79	558,584.91		<u>264,286,399.83</u>
2. 本期增加金额	<u>118,859,980.00</u>	<u>4,887,389.67</u>		<u>10,348,961.82</u>	<u>134,096,331.49</u>
(1) 购置	118,859,980.00	4,887,389.67		10,348,961.82	<u>134,096,331.49</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>382,313,724.13</u>	<u>5,161,460.46</u>	<u>558,584.91</u>	<u>10,348,961.82</u>	<u>398,382,731.32</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,809,639.46	2,283.92	202,675.71		<u>18,014,599.09</u>
2. 本期增加金额	<u>5,850,817.40</u>	<u>516,146.05</u>	<u>45,888.92</u>	<u>646,810.11</u>	<u>7,059,662.48</u>
(1) 计提	5,850,817.40	516,146.05	45,888.92	646,810.11	<u>7,059,662.48</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>23,660,456.86</u>	<u>518,429.97</u>	<u>248,564.63</u>	<u>646,810.11</u>	<u>25,074,261.57</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>358,653,267.27</u>	<u>4,643,030.49</u>	<u>310,020.28</u>	<u>9,702,151.71</u>	<u>373,308,469.75</u>
2. 期初账面价值	<u>245,644,104.67</u>	<u>271,786.87</u>	<u>355,909.20</u>		<u>246,271,800.74</u>

2. 期末未办妥产权证书的土地使用权

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车用锂电池正极材料扩产项目土地	118,463,118.63	房产未办理竣工结算

(十三) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
研究阶段支出		286,548,269.37			286,548,269.37	
合 计		<u>286,548,269.37</u>			<u>286,548,269.37</u>	

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,955,760.42	5,093,364.06	30,375,864.60	4,556,379.69
内部交易未实现利润	17,621,505.30	3,716,353.54	8,052,723.18	1,207,908.48
递延收益	115,937,342.49	17,390,601.37	59,405,433.44	8,910,815.02
可抵扣亏损			25,663,226.60	3,849,483.99
合 计	<u>167,514,608.21</u>	<u>26,200,318.97</u>	<u>123,497,247.82</u>	<u>18,524,587.18</u>

2. 期末无未抵销的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,338,197.54	2,505,714.73
坏账准备	1,789,377.11	237,500.00
递延收益	16,432,369.22	
合 计	<u>21,559,943.87</u>	<u>2,743,214.73</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025	2,505,714.73	2,505,714.73	
2026	832,482.81		
合 计	<u>3,338,197.54</u>	<u>2,505,714.73</u>	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
预付设备及工程款	101,356,236.51		101,356,236.51	50,551,557.38	50,551,557.38

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付特许权使用费				7,069,353.89		7,069,353.89
合 计	<u>101,356,236.51</u>		<u>101,356,236.51</u>	<u>57,620,911.27</u>		<u>57,620,911.27</u>

(十六) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
期末贴现未到期的应收票据	28,740,114.90	
合 计	<u>28,740,114.90</u>	

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	297,044,000.00	593,234,452.00
合 计	<u>297,044,000.00</u>	<u>593,234,452.00</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付原材料及商品采购款	1,347,781,748.01	461,685,729.50
应付设备及工程款	338,427,107.19	107,455,548.19
应付运费及其他	1,608,363.49	708,715.59
合 计	<u>1,687,817,218.69</u>	<u>569,849,993.28</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

1.合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	17,584,775.09	11,253,262.37
合 计	<u>17,584,775.09</u>	<u>11,253,262.37</u>

2.期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		216,937,729.49	215,891,149.49	1,046,580.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债	11,513,740.65		11,513,740.65	
三、辞退福利		692,378.14	691,895.45	482.69
合 计		<u>229,143,848.28</u>	<u>228,096,785.59</u>	<u>1,047,062.69</u>

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		192,626,825.94	192,626,825.94	
二、职工福利费		8,217,779.76	8,217,779.76	
三、社会保险费		<u>6,748,840.43</u>	<u>6,748,840.43</u>	
其中：基本医疗保险费		5,784,977.46	5,784,977.46	
补充医疗保险费		279,726.86	279,726.86	
工伤保险费		680,140.85	680,140.85	
其他		3,995.26	3,995.26	
四、住房公积金		6,772,071.04	6,772,071.04	
五、工会经费和职工教育经费		2,572,212.32	1,525,632.32	1,046,580.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		<u>216,937,729.49</u>	<u>215,891,149.49</u>	<u>1,046,580.00</u>

3.设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		11,024,746.95	11,024,746.95	
2.失业保险费		488,993.70	488,993.70	
合 计		<u>11,513,740.65</u>	<u>11,513,740.65</u>	

4.辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	691,895.45	482.69

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
合 计	<u>691,895.45</u>	<u>482.69</u>

5.其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	9,334,865.34	7,772,174.60
2. 增值税	10,794,572.25	
3. 城市维护建设税	346,705.98	
4. 教育费附加及地方教育附加	247,647.13	
5. 代扣代缴个人所得税	5,581,156.73	2,408,237.54
合 计	<u>26,304,947.43</u>	<u>10,180,412.14</u>

(二十二) 其他应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,014,571.30	15,129,506.04
合 计	<u>20,014,571.30</u>	<u>15,129,506.04</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	12,982,528.04	10,968,152.33
往来款	4,632,347.72	2,477,658.17
保证金及押金	2,399,695.54	1,683,695.54
合 计	<u>20,014,571.30</u>	<u>15,129,506.04</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
锂离子动力电池多元正极材料创新创业示范基地项目专项借款	15,000,000.00	13,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据	627,134,805.44	186,121,828.47
合 计	<u>627,134,805.44</u>	<u>186,121,828.47</u>

(二十五) 递延收益

1. 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,978,546.18	83,308,400.00	10,971,993.59	134,314,952.59	财政拨款
合 计	<u>61,978,546.18</u>	<u>83,308,400.00</u>	<u>10,971,993.59</u>	<u>134,314,952.59</u>	

2. 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中国五矿国家新能源材料产业基地项目进度款补助	8,652,482.19	30,000,000.00		2,482,557.36		36,169,924.83	与资产相关
高性能车用锂电池正极化工材料智能制造新模式应用项目	7,735,138.82			760,833.30		6,974,305.52	与资产相关
年产 7000 吨锂离子动力电池多元正极材料项目补助	6,839,012.00			713,534.82		6,125,477.18	与资产相关
高能量密度高循环动力锂电池产业化项目	6,777,777.77			666,666.72		6,111,111.05	与资产相关
高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统补助	4,433,333.30			466,666.68		3,966,666.62	与资产相关
年产 10000 吨绿色电							
池正极材料生产基地项目	3,767,649.58			479,235.84		3,288,413.74	与资产相关
高安全、长寿命动力电池用 NCM622 三元	2,865,447.16			324,390.24		2,541,056.92	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
材料的研发及产业化							
2019 年长沙市工业企业智能化技术改造项目补助	9,331,305.35			917,833.32		8,413,472.03	与资产相关
高性能未来电池正极材料智能化改造项目	2,117,208.39			208,249.92		1,908,958.47	与资产相关
多元生产线项目补助	1,191,999.96			595,999.98		595,999.98	与资产相关
铜官基地补助款	1,381,112.78			31,871.88		1,349,240.90	与资产相关
2019 年湖南省第五批制造强省专项资金	909,722.28			83,333.33		826,388.95	与资产相关
2019 年湖南省制造强省专项资金奖励项目-智能制造示范企业示范车间奖励	903,703.67			88,888.92		814,814.75	与资产相关
新型锂离子动力电池三元正极材料开发及产业化项目	759,712.24			86,330.94		673,381.30	与资产相关
湖南省创新创业园区“135”工程建设补助	702,564.18			20,512.80		682,051.38	与资产相关
废旧动力电池循环利用示范生产线及原材料和环保设施技改建设项目补助	1,191,666.67			100,000.08		1,091,666.59	与资产相关
典型城市矿产绿色循环关键技术及应用示范项目	434,970.00	79,200.00		514,170.00			与收益相关
2020 年度先进储能材料产业发展专项资金-车用锂电正极材料产业化及环保技改项目补助	1,983,739.84			195,121.92		1,788,617.92	与资产相关
高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统集成项目（中央）		7,000,000.00		67,307.69		6,932,692.31	与资产相关
锂电三元正极材料智能化技术改造项目		345,800.00		2,680.62		343,119.38	与资产相关
高性能锂电正极化工材料智能制造新模式应用项目补助		10,140,000.00		921,818.15		9,218,181.85	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能化技术改造项目 补助		10,000,000.00		667,241.92		9,332,758.08	与资产相关
三元电池再生利用产 业化项目资金		240,000.00		29,999.97		210,000.03	与资产相关
车用锂电正极材料产 业化及环保技改项目 补助		2,000,000.00		53,097.35		1,946,902.65	与资产相关
高能量密度高循环动 力锂电三元正极材料 产业化项目补助		2,000,000.00		333,333.34		1,666,666.66	与资产相关
中国五矿国家新能源 材料产业基地项目设 备补贴资金		5,000,000.00		89,285.72		4,910,714.28	与资产相关
车用锂电池正极材料 扩厂一期（一阶段） 工程项目		3,500,000.00		48,611.12		3,451,388.88	与资产相关
产业扶持资金		13,003,400.00		22,419.66		12,980,980.34	与资产相关
合 计	<u>61,978,546.18</u>	<u>83,308,400.00</u>		<u>10,971,993.59</u>		<u>134,314,952.59</u>	

（二十六）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
锂离子动力电池多元正极材料创新创业示范基地项目专项借款	20,000,000.00	35,000,000.00
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

注：其他非流动负债系国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向长沙矿冶研究院有限责任公司发放委托贷款，用于原“金瑞新材料科技股份有限公司锂离子动力电池多元正极材料创新创业示范基地建设项目”投入，根据 2017 年 12 月长远锂科与长沙矿冶研究院有限责任公司之 7000 吨项目资产转让协议，该笔委托贷款已随 7000 吨项目打包出售给长远锂科。

（二十七）股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>1,446,904,704.00</u>	<u>134,742,657.00</u>			-24,672,900.00	<u>110,069,757.00</u>	<u>1,556,974,461.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股	943,100,750.00	36,500,000.00			-5,000.00	<u>36,495,000.00</u>	<u>979,595,750.00</u>

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额	
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他 合计		
3.其他内资持股	503,803,954.00	98,131,684.00			-24,667,900.00	73,463,784.00	577,267,738.00
其中：境内法人持股	503,803,954.00	98,131,684.00			-24,667,900.00	73,463,784.00	577,267,738.00
境内自然人持股							
4.境外持股		110,973.00				110,973.00	110,973.00
其中：境外法人持股		110,973.00				110,973.00	110,973.00
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份		347,558,911.00			24,672,900.00	372,231,811.00	372,231,811.00
1.人民币普通股		347,558,911.00			24,672,900.00	372,231,811.00	372,231,811.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	1,446,904,704.00	482,301,568.00				482,301,568.00	1,929,206,272.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南长远锂科股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2260号）同意注册，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票482,301,568股，每股面值1.00元，发行价为人民币5.65元/股，募集资金总额为人民币2,725,003,859.20元，扣除总发行费用人民币77,680,308.43元（不含发行费用的可抵扣增值税进项税额4,621,098.73元），实际募集资金净额为人民币2,647,323,550.77元，其中增加股本人民币482,301,568.00元，增加资本公积人民币2,165,021,982.77元。

（二十八）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,386,135,798.27	2,165,021,982.77		3,551,157,781.04
合 计	<u>1,386,135,798.27</u>	<u>2,165,021,982.77</u>		<u>3,551,157,781.04</u>

注：变动原因详见附注六、（二十七）股本。

（二十九）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,166,824.75	14,958,254.50		34,125,079.25
合 计	<u>19,166,824.75</u>	<u>14,958,254.50</u>		<u>34,125,079.25</u>

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	323,132,415.79	215,352,854.07
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	323,132,415.79	215,352,854.07
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	700,639,618.85	109,789,313.68
减: 提取法定盈余公积	14,958,254.50	2,009,751.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>1,008,813,780.14</u>	<u>323,132,415.79</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,797,293,860.71	5,664,567,540.82	2,000,605,132.63	1,715,620,684.08
其他业务	43,873,395.89	23,552,219.15	10,029,772.91	4,143,073.98
合 计	<u>6,841,167,256.60</u>	<u>5,688,119,759.97</u>	<u>2,010,634,905.54</u>	<u>1,719,763,758.06</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
三元正极材料	6,234,659,532.94
钴酸锂	348,375,551.46
球形氢氧化镍	214,258,776.31
原材料销售	13,421,065.41
加工收入	3,991,104.43
其他	26,461,226.05
合 计	<u>6,841,167,256.60</u>

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务, 公司根据合同约定将产品交付给

购货方，经客户验收合格后在送货签收单上签字确认，或客户将实际领用的产品明细以领用单等类似单据形式与公司核对确认后即控制权转移至客户。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为76,755.63万元，预计将于2022年度确认收入。

（三十二）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,427,026.77	618,772.01
教育费附加及地方教育附加	1,019,304.84	441,980.00
房产税	6,234,476.63	5,692,935.12
土地使用税	2,180,633.72	2,604,583.11
印花税	5,881,901.21	1,273,325.21
其他税费	108,728.89	34,894.43
合 计	<u>16,852,072.06</u>	<u>10,666,489.88</u>

（三十三）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,785,812.22	6,279,181.76
销售服务费	2,214,808.16	2,275,753.75
样品及损耗费	850,062.39	435,613.23
折旧及摊销费	661,373.62	37,050.13
业务招待费	525,196.48	462,246.99
差旅费	465,952.10	454,023.40
办公费	172,780.38	99,339.01
仓储及租赁费	58,966.23	25,062.26
其他	182,487.40	164,732.63
合 计	<u>14,917,438.98</u>	<u>10,233,003.16</u>

（三十四）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,682,854.84	14,740,315.90
咨询费	14,570,877.86	6,246,088.64
折旧摊销	12,725,375.95	10,807,387.91
修理费	10,037,171.74	3,675,537.16

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,844,219.51	3,867,527.97
党建工作费	699,006.19	798,349.16
业务招待费	582,845.21	445,714.03
差旅费	185,236.65	234,384.51
租赁费	97,883.45	10,986.73
停工损失		40,990,924.13
其他	4,288,120.36	1,651,754.39
合 计	<u>73,713,591.76</u>	<u>83,468,970.53</u>

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	213,243,159.54	50,464,792.27
职工薪酬	60,858,992.73	40,998,793.34
水电费	7,039,058.99	4,961,519.17
折旧费	3,990,384.41	4,388,177.94
办公费	330,925.77	117,699.58
差旅费	288,364.39	215,949.49
其他	797,383.54	1,064,021.59
合 计	<u>286,548,269.37</u>	<u>102,210,953.38</u>

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,347,916.87	626,100.01
其中：贴现利息费用	341,880.89	
减：利息收入	14,895,029.30	4,792,352.81
银行手续费	789,405.80	353,195.22
汇兑损益	703,717.55	896,248.23
合 计	<u>-12,053,989.08</u>	<u>-2,916,809.35</u>

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
中国五矿国家新能源材料产业基地项目进度款补助	2,482,557.36	851,063.88
以工代训补贴	1,583,500.00	
科技创新资金	1,480,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
失业保险稳岗补贴	1,098,237.20	645,443.94
高性能锂电正极化工材料智能制造新模式应用项目补助	921,818.15	
2019 年长沙市工业企业智能化技术改造项目补助	917,833.32	650,546.50
绿色工厂及单项冠军产品奖励款	800,000.00	
高性能车用锂电池正极化工材料智能制造新模式应用项目	760,833.30	760,833.36
年产 7000 吨锂离子动力电池多元正极材料项目补助	713,534.82	683,318.93
研发奖补	687,800.00	4,792,900.00
智能化技术改造项目补助	667,241.92	
高能量密度高循环动力锂电池产业化项目	666,666.72	666,666.72
智能制造新模式应用项目资金（金驰拨款）	650,000.00	
多元生产线项目补助	595,999.98	596,000.03
典型城市矿产绿色循环关键技术及应用示范项目	514,170.00	145,830.00
收重点新材料产品首批次应用示范奖励款	500,000.00	
年产 10000 吨绿色电池正极材料生产基地项目	479,235.84	479,235.84
高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统补助	466,666.68	466,666.68
先进高镍无钴多元正极材料成套关键技术研究与项目	400,000.00	
高能量密度高循环动力锂电三元正极材料产业化项目补助	333,333.34	
高安全、长寿命动力电池用 NCM622 三元材料的研发及产业化	324,390.24	324,390.24
高性能未来电池正极材料智能化改造项目	208,249.92	208,249.92
高新技术企业研发经费补贴资金	200,000.00	200,000.00
纾困解难专项资金	200,000.00	
2020 年度先进储能材料产业发展专项资金-车用锂电正极材料产业化及环保技改项目补助	195,121.92	16,260.16
制造业高质量发展奖补项目资金	150,000.00	
废旧动力电池循环利用示范生产线及原材料和环保设施技改建设项目补助	100,000.08	8,333.33
中国五矿国家新能源材料产业基地项目设备补贴资金	89,285.72	
2019 年湖南省制造强省专项资金奖励项目-智能制造示范企业示范车间奖励	88,888.92	88,888.92
新型锂离子动力电池三元正极材料开发及产业化项目	86,330.94	116,546.76
2019 年湖南省第五批制造强省专项资金	83,333.33	83,333.28
高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统集成项目（中央）	67,307.69	
车用锂电正极材料产业化及环保技改项目补助	53,097.35	
车用锂电池正极材料扩厂一期（一阶段）工程项目	48,611.12	
开放型经济奖励支持资金	40,000.00	
个税手续费返还	32,231.47	114,512.04

项 目	本期发生额	上期发生额
铜官基地补助款	31,871.88	31,871.88
高新技术企业认定奖补	30,000.00	50,000.00
三元电池再生利用产业化项目资金	29,999.97	
产业扶持资金	22,419.66	
湖南省创新创业园区“135”工程建设补助	20,512.80	20,512.80
知识产权战略推进专项资金	16,000.00	
发明专利补助	3,200.00	28,000.00
锂电三元正极材料智能化技术改造项目	2,680.62	
安全监督奖励款	2,000.00	2,000.00
湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补资金		250,000.00
2019 年长沙新材料检验检测专项补助		78,500.00
高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统集成项目		350,000.00
第一代动力电池用关键材料高镍三元前驱体研究及产业化资金		1,600,000.00
2019 年度制造业高质量发展奖补项目资金		800,000.00
税收规模奖		50,000.00
安全生产先进单位奖补		50,000.00
长沙新冠肺炎疫情扶持企业复工复产四项补贴		20,640.00
税收奖励款		6,530,100.00
大容量高镍三元正极材料的开发和应用项目补助		4,000,000.00
2020 年长沙市重点新材料产品首批应用示范专项奖励资金		2,000,000.00
振兴望城工业实体经济奖补项目资金		1,066,700.00
2019 年第二批事前立项事后补助资金		1,000,000.00
2020 年湖南省第二批制造强省专项资金		500,000.00
新聘用博士、硕士研究生企业补贴款		72,000.00
企业安全生产标准化奖励		5,000.00
吸纳建档立卡贫困劳动力岗位补贴及社保补贴		2,000.00
合 计	<u>18,844,962.26</u>	<u>30,406,345.21</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
未终止票据贴现利息支出	-10,516,066.26	
合 计	<u>-10,516,066.26</u>	

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,750,278.80	-3,980,237.42
其他应收款坏账损失	226,724.55	-239,809.91
商业承兑汇票坏账损失	500,425.82	-666,934.42
合 计	<u>-4,023,128.43</u>	<u>-4,886,981.75</u>

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,976,284.18	-1,467,468.45
合 计	<u>-1,976,284.18</u>	<u>-1,467,468.45</u>

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置损失（亏损以“-”号填列）	-38,504.72	-1,204,622.94
合 计	<u>-38,504.72</u>	<u>-1,204,622.94</u>

(四十二) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	1,565,000.00	4,340,000.00	1,565,000.00
其他	2,484,615.76	2,663,041.47	2,484,615.76
合 计	<u>4,049,615.76</u>	<u>7,003,041.47</u>	<u>4,049,615.76</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
资本市场发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关
政策标准制（修）订奖励款	50,000.00		与收益相关
知识产权专项经费	15,000.00		与收益相关
高新区支持企业改制上市补助		1,900,000.00	与收益相关
长沙创新平台建设补助		560,000.00	与收益相关
2017 年科技投入双百企业奖励资金		200,000.00	与收益相关
国内发明专利补助		4,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业项目建设年奖励资金		800,000.00	与收益相关
发展贡献奖、科技创新奖		740,000.00	与收益相关
知识产权战略推进专项资金		100,000.00	与收益相关
高新区知识产权创造支持款		36,000.00	与收益相关
合计	<u>1,565,000.00</u>	<u>4,340,000.00</u>	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	<u>1,288,763.55</u>	<u>169,143.10</u>	<u>1,288,763.55</u>
其中：固定资产报废损失	1,288,763.55	169,143.10	1,288,763.55
其他	75,799.30	996,012.29	75,799.30
合计	<u>1,364,562.85</u>	<u>1,165,155.39</u>	<u>1,364,562.85</u>

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,082,258.06	10,599,845.78
递延所得税费用	-7,675,731.79	-4,495,461.43
合计	<u>77,406,526.27</u>	<u>6,104,384.35</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	778,046,145.12	115,893,698.03
适用税率 15% 计算的所得税费用	116,706,921.76	17,384,054.70
子公司适用不同税率的影响	-2,997,233.13	-277,135.46
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,178,809.91	222,057.70
研发支出加计扣除的影响	-42,186,154.56	-11,316,498.44
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	4,704,182.29	91,905.85

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	<u>77,406,526.27</u>	<u>6,104,384.35</u>

(四十五) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	184,044,301.04	10,784,159.82
政府补助	92,714,137.20	34,278,595.98
利息收入	14,895,029.30	4,792,352.81
其他往来款	7,818,439.55	
增值税留抵退税		21,263,566.68
其他	2,516,847.23	2,663,041.47
合 计	<u>301,988,754.32</u>	<u>73,781,716.76</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	154,448,077.44	67,484,330.43
工会经费	1,274,941.92	1,339,623.59
手续费	789,405.80	353,195.22
往来款		4,686,705.41
其他付现费用	44,444,257.37	28,481,275.55
合 计	<u>200,956,682.53</u>	<u>102,345,130.20</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
未到期票据贴现流入	28,483,250.12	
合 计	<u>28,483,250.12</u>	

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	700,639,618.85	109,789,313.68
加：资产减值准备	1,976,284.18	1,467,468.45

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	4,023,128.43	4,886,981.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,527,184.31	111,025,882.01
使用权资产摊销		
无形资产摊销	7,059,662.48	4,811,344.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	38,504.72	1,204,622.94
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,288,763.55	169,143.10
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	1,966,618.31	1,522,348.24
投资损失(收益以“一”号填列)	-10,516,066.26	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-7,675,731.79	-4,495,461.43
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-874,196,645.58	-299,508,309.43
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,814,858,815.66	-581,860,576.35
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,233,555,496.40	695,609,411.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-632,171,998.06</u>	<u>44,622,168.96</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>1,248,934,753.05</u>	<u>177,857,699.57</u>
减：现金的期初余额	177,857,699.57	363,226,634.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>1,071,077,053.48</u>	<u>-185,368,934.85</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,248,934,753.05</u>	<u>177,857,699.57</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,248,934,753.05	177,857,699.57

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,248,934,753.05</u>	<u>177,857,699.57</u>
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		

(四十七) 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	29,704,400.00	票据保证金
货币资金	568,163.68	信用证保证金
合 计	<u>30,272,563.68</u>	

(四十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>3,667,714.38</u>
其中：美元	575,264.58	6.3757	3,667,714.38
应收账款			<u>23,507,960.97</u>
其中：美元	3,687,118.43	6.3757	23,507,960.97

2. 重要境外经营实体的情况

无。

(四十九) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
中国五矿国家新能源材料产业基地项目进度款补助	30,000,000.00	递延收益	2,482,557.36
产业扶持资金	13,003,400.00	递延收益	22,419.66
高性能锂电正极化工材料智能制造新模式应用项目补助	10,140,000.00	递延收益	921,818.15
智能化技术改造项目补助	10,000,000.00	递延收益	667,241.92
高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统集成项目（中央）	7,000,000.00	递延收益	67,307.69
中国五矿国家新能源材料产业基地项目设备补贴资金	5,000,000.00	递延收益	89,285.72
车用锂电池正极材料扩厂一期（一阶段）工程项目	3,500,000.00	递延收益	48,611.12
车用锂电正极材料产业化及环保技改项目补助	2,000,000.00	递延收益	53,097.35

种 类	金 额	列 报 项 目	计 入 当 期 损 益 的 金 额
高能量密度高循环动力锂电三元正极材料产业化项目补助	2,000,000.00	递延收益	333,333.34
以工代训补贴	1,583,500.00	其他收益	1,583,500.00
资本市场发展专项资金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
科技创新资金	1,480,000.00	其他收益	1,480,000.00
失业保险稳岗补贴	1,098,237.20	其他收益	1,098,237.20
绿色工厂及单项冠军产品奖励款	800,000.00	其他收益	800,000.00
研发奖补	687,800.00	其他收益	687,800.00
智能制造新模式应用项目资金（金驰拨款）	650,000.00	其他收益	650,000.00
收重点新材料产品首批次应用示范奖励款	500,000.00	其他收益	500,000.00
先进高镍无钴多元正极材料成套关键技术研究与应用项目	400,000.00	其他收益	400,000.00
锂电三元正极材料智能化技术改造项目	345,800.00	递延收益	2,680.62
三元电池再生利用产业化项目资金	240,000.00	递延收益	29,999.97
高新技术企业研发经费补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
纾困解难专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
制造业高质量发展奖补项目资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
典型城市矿产绿色循环关键技术及应用示范项目	79,200.00	递延收益	514,170.00
政策标准制（修）订奖励款	50,000.00	营业外收入	50,000.00
开放型经济奖励支持资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
高新技术企业认定奖补	30,000.00	其他收益	30,000.00
知识产权战略推进专项资金	16,000.00	其他收益	16,000.00
知识产权专项经费	15,000.00	营业外收入	15,000.00
发明专利补助	3,200.00	其他收益	3,200.00
安全监督奖励款	2,000.00	其他收益	2,000.00
合 计	<u>92,714,137.20</u>		<u>14,638,260.10</u>

2.政府补助退回情况

无。

七、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

无。

2.合并成本及商誉

无。

3.被购买方于购买日可辨认资产和负债

无。

4.购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5.购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

6.其他说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

1.本期发生的同一控制下企业合并

无。

2.企业合并成本

无。

3.合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1.单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

2.通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

(1) 属于“一揽子交易”的情形

无。

(2) 非“一揽子交易”的情形

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	金驰能源材料有限公司	二级	境内非金融子企业	湖南长沙	湖南长沙	新型能源材料研制、开发和销售
2	湖南长远锂科新能源有限公司	二级	境内非金融子企业	湖南长沙	湖南长沙	新型能源材料研制、开发和销售

接上表：

注册资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
179,787.71	100.00	100.00	186,213.00	同一控制下企业合并
100,000.00	100.00	100.00	211,790.00	投资设立

(二) 在联营企业中的权益

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合 计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,279,207,316.73			<u>1,279,207,316.73</u>
应收票据	901,535,324.83			<u>901,535,324.83</u>
应收账款	2,202,785,198.86			<u>2,202,785,198.86</u>
应收款项融资			167,783,041.38	<u>167,783,041.38</u>
其他应收款	148,524.56			<u>148,524.56</u>
其他权益工具投资			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
合 计	<u>4,383,676,364.98</u>		<u>1,68,783,041.38</u>	<u>4,552,459,406.36</u>

接上表：

(2) 2021年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合 计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	237,726,486.85			<u>237,726,486.85</u>
应收款项融资			602,349,684.24	<u>602,349,684.24</u>
应收账款	969,954,683.53			<u>969,954,683.53</u>
其他应收款	4,869,550.01			<u>4,869,550.01</u>
其他权益工具投资			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
合 计	<u>1,212,550,720.39</u>		<u>603,349,684.24</u>	<u>1,815,900,404.63</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合 计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		28,740,114.90	<u>28,740,114.90</u>
应付票据		297,044,000.00	<u>297,044,000.00</u>
应付账款		1,687,817,218.69	<u>1,687,817,218.69</u>
其他应付款		20,014,571.30	<u>20,014,571.30</u>
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	<u>15,000,000.00</u>
其他流动负债		627,134,805.44	<u>627,134,805.44</u>
其他非流动负债		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
合 计		<u>2,695,750,710.33</u>	<u>2,695,750,710.33</u>

(2) 2021 年 1 月 1 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
应付票据		593,234,452.00	<u>593,234,452.00</u>
应付账款		569,849,993.28	<u>569,849,993.28</u>
其他应付款		15,129,506.04	<u>15,129,506.04</u>
一年内到期的非流动负债		13,000,000.00	<u>13,000,000.00</u>
其他流动负债		186,121,828.47	<u>186,121,828.47</u>
其他非流动负债		35,000,000.00	<u>35,000,000.00</u>
合 计		<u>1,412,335,779.79</u>	<u>1,412,335,779.79</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

3、预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三) 应收账款和六、(六) 中。本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收票据、应收款项融资及应收账款，主要为应收银行承兑汇票以及应收账款，对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基本对债务人的财务状况、信用记录以及其他诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的信用额度与信用

期限。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	28,740,114.90				<u>28,740,114.90</u>
应付票据	297,044,000.00				<u>297,044,000.00</u>
应付账款	1,673,914,834.12	5,808,743.28	2,964,188.18	5,129,453.11	<u>1,687,817,218.69</u>
其他应付款	18,328,355.82	1,060,019.94	129,310.00	496,885.54	<u>20,014,571.30</u>
一年内到期的非流动负债	15,080,750.00				<u>15,080,750.00</u>
其他流动负债	627,134,805.44				<u>627,134,805.44</u>
其他非流动负债	277,416.67	15,095,416.67	5,038,000.00		<u>20,410,833.34</u>
合 计	<u>2,660,520,276.95</u>	<u>21,964,179.89</u>	<u>8,131,498.18</u>	<u>5,626,338.65</u>	<u>2,696,242,293.67</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	593,234,452.00				<u>593,234,452.00</u>
应付账款	555,231,557.49	6,706,231.52	6,344,465.99	1,567,738.28	<u>569,849,993.28</u>
其他应付款	12,330,793.56	1,812,518.81	614,808.13	371,385.54	<u>15,129,506.04</u>
一年内到期的非流动负债	13,100,100.00				<u>13,100,100.00</u>

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他流动负债	186,121,828.47				<u>186,121,828.47</u>
其他非流动负债	430,383.34	15,358,166.67	15,176,166.67	5,038,000.00	<u>36,002,716.68</u>
合 计	<u>1,360,449,114.86</u>	<u>23,876,917.00</u>	<u>22,135,440.79</u>	<u>6,977,123.82</u>	<u>1,413,438,596.47</u>

（四）市场风险

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

1、利率风险

本公司报告期内有短期借款为已贴现未到期的未终止确认票据，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2、汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司 2021 年度、2020 年度以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的销售额为 1.03%、1.12%，成本以经营单位的记账本位币计价、是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日余额或	2021 年 1 月 1 日余额或
	2021 年 12 月 31 日比率	2021 年 1 月 1 日比率
金融负债	2,696,242,293.67	1,412,335,779.79
减：金融资产	4,552,459,406.36	1,815,900,404.63

项 目	2021 年 12 月 31 日余额或	2021 年 1 月 1 日余额或
	2021 年 12 月 31 日比率	2021 年 1 月 1 日比率
净负债小计	<u>-1,856,217,112.69</u>	<u>-403,564,624.84</u>
资本	6,523,302,912.43	3,175,339,742.81
净负债和资本合计	<u>4,667,085,799.74</u>	<u>2,771,775,117.97</u>
杠杆比率	-39.77%	-14.56%

十一、公允价值的披露

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

货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2021 年 12 月 31 日余额			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			167,783,041.38	<u>167,783,041.38</u>
（二）其他权益工具			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

1.应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

2.其他权益工具投资系五矿科技创新发展基金，以其投资成本作为其公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国五矿股份有限公司	股份有限公司	北京	国文清	黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	2,906,924.29 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
34.33	34.33	中国五矿集团有限公司	91110000717828462C

（三）本集团的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
金驰能源材料有限公司	湖南长沙	新型能源材料研制、开发和销售	179,787.71	100.00	100.00
湖南长远锂科新能源有限公司	湖南长沙	新型能源材料研制、开发和销售	100,000.00	100.00	100.00

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
长沙矿冶研究院有限责任公司	同一实际控制人
湖南金瑞新冶材料有限公司	同一实际控制人
湖南金炉智能制造股份有限公司	同一实际控制人
中国五矿股份有限公司	母公司
湖南金拓置业有限公司	同一实际控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一实际控制人
中冶长天国际工程有限责任公司	同一实际控制人
宁波创元建合投资管理有限公司	同一实际控制人
中国恩菲工程技术有限公司	同一实际控制人
MINMETALS JAPAN CORP	同一实际控制人
中冶瑞木新能源科技有限公司	同一实际控制人
五矿盐湖有限公司	同一实际控制人
湖南和天工程项目管理有限公司	同一实际控制人
中国京冶工程技术有限公司	同一实际控制人
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	同一实际控制人
中冶赛迪重庆信息技术有限公司	同一实际控制人
五矿证券有限公司	同一实际控制人
五矿有色金属股份有限公司	同一实际控制人

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中冶瑞木新能源科技有限公司	采购商品	243,317,812.53	169,332,894.61
湖南金炉智能制造股份有限公司	采购商品	182,821,088.10	64,561,573.80
五矿有色金属股份有限公司	采购商品	16,524,356.46	
中国京冶工程技术有限公司	采购商品	11,769,911.50	
五矿盐湖有限公司	采购商品	8,230,088.50	163,716.81
长沙矿冶研究院有限责任公司	采购商品	6,587,074.83	20,303,116.75
贵州金瑞新材料有限责任公司	采购商品	2,398,584.06	
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务	426,443,420.47	21,735,995.37
五矿证券有限公司	接受劳务	25,707,583.58	
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	接受劳务	551,319.17	
中冶长天国际工程有限责任公司	接受劳务	326,854.72	173,792.45
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务		48,178.77
中冶赛迪重庆信息技术有限公司	接受劳务	31,434.02	18,610.34
湖南金炉智能制造股份有限公司	接受劳务		1,007,547.16
湖南金拓置业有限公司	接受劳务		471,698.11
合计		<u>924,709,527.94</u>	<u>277,817,124.17</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中冶瑞木新能源科技有限公司	出售商品	6,927,666.97	
MINMETALS JAPAN CORP	出售商品	3,091,036.15	811,169.62
长沙矿冶研究院有限责任公司	出售商品	284,131.86	810,503.43
湖南金瑞新冶材料有限公司	出售商品		23,008.85
合计		<u>10,302,834.98</u>	<u>1,644,681.90</u>

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
湖南金拓置业有限公司	房屋及建筑物	2020-1-1	2020-12-31	市场价	680,400.00	287,618.35
合计					<u>680,400.00</u>	<u>287,618.35</u>

4.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	还款日	利率	说明
拆入				2018-5-20、2018-11-20、 2019-5-20、2019-11-20 2020-5-15、2020-11-20、 2021-5-15、2021-11-20	1.20%	注 1
长沙矿冶研究院有限责任公司	57,000,000.00	2017-8-18	2024-8-17			

注 1: 公司 2017 年向长沙矿冶研究院有限责任公司拆入的 5,700.00 万元借款分别于 2018 年 5 月 20 日、2018 年 11 月 20 日、2019 年 5 月 20 日、2019 年 11 月 20 日、2020 年 5 月 15 日、2020 年 11 月 20 日、2021 年 5 月 15 日及 2021 年 11 月 20 日各归还 100 万元、100 万元、100 万元、100 万元、250 万元、250 万元、650 万元、650 万元; 截止 2021 年 12 月 31 日余额为 3,500.00 万元。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,710,500.00	10,376,568.00

8.其他关联交易

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	五矿集团财务有限责任公司		9.75

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息支出	长沙矿冶研究院有限责任公司	530,483.34	626,100.01
合计		<u>530,483.34</u>	<u>626,109.76</u>

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	MINMETALS JAPAN CORP	1,333,369.27	8,266.89	274,372.04	2,743.72
应收账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	56,069.00	347.63	213,567.63	2,135.68
小计		<u>1,389,438.27</u>	<u>8,614.52</u>	<u>487,939.67</u>	<u>4,879.40</u>
预付账款	五矿盐湖有限公司	48,300,000.00			
小计		<u>48,300,000.00</u>			
其他非流动资产	五矿二十三冶建设集团有限公司	71,603,955.02		38,035,421.52	
其他非流动资产	中国京冶工程技术有限公司	10,757,838.60			
其他非流动资产	长沙矿冶研究院有限责任公司	4,360,485.54			
其他非流动资产	湖南和天工程项目管理有限公司	2,653,853.80			
其他非流动资产	湖南金炉智能制造股份有限公司	141,264.83		199,900.00	
小计		<u>89,517,397.79</u>		<u>38,235,321.52</u>	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	135,715,390.75	70,916,340.02
应付账款	湖南金炉智能制造股份有限公司	56,480,509.79	5,802,329.36
应付账款	中国京冶工程技术有限公司	11,769,911.50	
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司		843,707.89
应付账款	中冶集团武汉勘察研究院有限公司	29,219.92	
应付账款	湖南金瑞新冶材料有限公司		100,000.00
小计		<u>203,995,031.96</u>	<u>77,662,377.27</u>
合同负债	中国恩菲工程技术有限公司	9,452,000.00	9,452,000.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
小 计		<u>9,452,000.00</u>	<u>9,452,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	长沙矿冶研究院有限责任公司	15,000,000.00	13,000,000.00
小 计		<u>15,000,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>
其他非流动负债	长沙矿冶研究院有限责任公司	20,000,000.00	35,000,000.00
小 计		<u>20,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

根据公司3月28日，第一届董事会第二十四次会议通过《关于公司2021年度利润分配的议案》，公司拟向全体股东每10股派发现金红利1.09元（含税）。截至2021年12月31日，公司总股本1,929,206,272股，以此计算合计拟派发现金红利210,283,483.65元（含税）。本年度公司现金分红比例为30.01%。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

(三) 年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划。

(四) 终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

(五) 分部信息

公司利润主要来源于三元正极材料的销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

(六) 借款费用

报告期内本公司无需要披露的借款费用。

(七) 外币折算

1、2021 年度计入当期损益的汇兑净损失为 703,717.55 元，2020 年度计入当期损益的汇兑净损失为 896,248.23 元。

2、本报告期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

(八) 租赁

1.出租人

经营租赁租出资产情况：

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	1,258,555.88
合计	<u>1,258,555.88</u>

2.承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项 目	金 额
计入当期损益的短期租赁费用	680,400.00

(八) 其他

以下产权证名称为：湖南长远锂科有限公司，正在办理更名手续中。

资产名称	账面价值
粤房地证字第 C3218978 号	1,258,555.88
小 计	<u>1,258,555.88</u>

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1-6 个月（含 6 个月）	732,171,388.68
7-12 个月（含 12 个月）	2,381,677.55
1 年以内小计	<u>734,553,066.23</u>
1-2 年（含 2 年）	805,700.00
2-3 年（含 3 年）	
3 年以上	17,892,567.15
小 计	<u>753,251,333.38</u>
减：坏账准备	22,981,524.55
合 计	<u>730,269,808.83</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>734,553,066.23</u>	<u>97.52</u>	<u>4,283,257.40</u>	<u>0.58</u>	<u>730,269,808.83</u>
其中：按账龄分析法组合计 提坏账准备的应收账款	669,912,253.83	88.94	4,283,257.40	0.64	665,628,996.43
关联方组合	64,640,812.40	8.58			64,640,812.40
按单项计提坏账准备	18,698,267.15	2.48	18,698,267.15	100	
合 计	<u>753,251,333.38</u>	<u>100</u>	<u>22,981,524.55</u>		<u>730,269,808.83</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	<u>556,918,131.56</u>	<u>96.89</u>	<u>5,665,013.41</u>	<u>1.02</u>	<u>551,253,118.15</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	556,918,131.56	96.89	5,665,013.41	1.02	551,253,118.15
关联方组合					
按单项计提坏账准备	17,892,567.15	3.11	17,892,567.15	100	
合计	<u>574,810,698.71</u>	<u>100</u>	<u>23,557,580.56</u>		<u>551,253,118.15</u>

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
东莞格力良源电池科技有限公司	12,207,563.05	12,207,563.05	100	已申请破产
深圳市中韬电池有限公司	5,392,839.28	5,392,839.28	100	已申请破产
东莞市迈科新能源有限公司	292,164.82	292,164.82	100	资不抵债
江西瑞隆锂能科技有限公司	805,700.00	805,700.00	100	资不抵债
合计	<u>18,698,267.15</u>	<u>18,698,267.15</u>		

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	667,530,576.28	4,138,689.57	0.62
7-12个月(含12个月)	2,381,677.55	144,567.83	6.07
1年以内小计	<u>669,912,253.83</u>	<u>4,283,257.40</u>	<u>0.64</u>
合计	<u>669,912,253.83</u>	<u>4,283,257.40</u>	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	5,665,013.41	-1,381,756.01			4,283,257.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备	17,892,567.15	805,700.00			18,698,267.15
合计	<u>23,557,580.56</u>	<u>-576,056.01</u>			<u>22,981,524.55</u>

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	371,407,915.85	1-6 个月	49.31	2,302,729.08
金驰能源材料有限公司	关联方	64,640,812.40	1-6 个月	8.58	
孚能科技（赣州）股份有限公司	非关联方	55,150,400.00	1-6 个月	7.32	341,932.48
广州鹏辉能源科技股份有限公司	非关联方	48,914,250.00	1-6 个月	6.49	303,268.35
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	38,413,513.80	1-6 个月	5.10	238,163.79
合 计		<u>578,526,892.05</u>		<u>76.80</u>	<u>3,186,093.70</u>

6.期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	357,666,751.11	3,712.50
合 计	<u>357,666,751.11</u>	<u>3,712.50</u>

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	357,666,751.11
1 年以内小计	<u>357,666,751.11</u>
小 计	<u>357,666,751.11</u>
减：坏账准备	
合 计	<u>357,666,751.11</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		1,250.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金		2,500.00
资金拆借	357,666,751.11	
小 计	<u>357,666,751.11</u>	<u>3,750.00</u>
减：坏账准备		37.50
合 计	<u>357,666,751.11</u>	<u>3,712.50</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	合 计
2021 年 1 月 1 日余额	37.50	<u>37.50</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期		
——转入第二阶段		
——转入第三阶段		
——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提	-37.50	<u>-37.50</u>
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2021 年 12 月 31 日余额		

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	37.50	-37.50			
合 计	<u>37.50</u>	<u>-37.50</u>			

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
金驰能源材料有限公司	资金拆借	315,834,227.42	1-6 个月	88.30	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备 期末余额
				总额的比例 (%)	
湖南长远锂科新能源有限公司	资金拆借	41,832,523.69	1-6 个月	11.70	
合 计		<u>357,666,751.11</u>		<u>100</u>	

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,980,027,692.04		3,980,027,692.04	2,062,129,992.04		2,062,129,992.04
合 计	<u>3,980,027,692.04</u>		<u>3,980,027,692.04</u>	<u>2,062,129,992.04</u>		<u>2,062,129,992.04</u>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
金驰能源材料有 限公司	1,862,129,992.04			1,862,129,992.04		
湖南长远锂科新 能源有限公司	200,000,000.00	1,917,897,700.00		2,117,897,700.00		
合 计	<u>2,062,129,992.04</u>	<u>1,917,897,700.00</u>		<u>3,980,027,692.04</u>		

2.本期无对联营企业、合营企业投资。

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,643,950,262.35	2,366,426,469.55	1,182,020,949.40	1,095,921,938.66
其他业务	14,874,757.66	6,805,192.19	6,189,436.08	6,154,152.45
合 计	<u>2,658,825,020.01</u>	<u>2,373,231,661.74</u>	<u>1,188,210,385.48</u>	<u>1,102,076,091.11</u>

2.合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	

合同分类	金额
三元正极材料	2,295,627,358.41
钴酸锂	348,322,903.94
原材料销售	7,251,908.22
其他	7,622,849.44
合 计	<u>2,658,825,020.01</u>

3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务，公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在送货签收单上签字确认，或客户将实际领用的产品明细以领用单等类似单据形式与公司核对确认后即控制权转移至客户。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为32,401.21万元，预计将于2022年度确认收入。

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-38,504.72	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,409,962.26	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

非经常性损益明细

金额

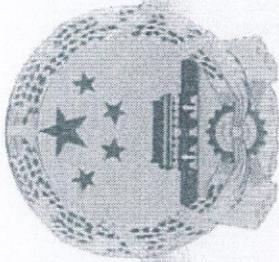
说明

(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,120,052.91
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	21,491,510.45
减: 所得税影响金额	3,231,829.65
扣除所得税影响后的非经常性损益	18,259,680.80
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	18,259,680.80
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	15.89	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.48	0.42	0.42

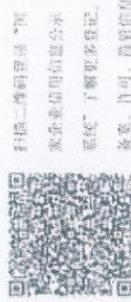




营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



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

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

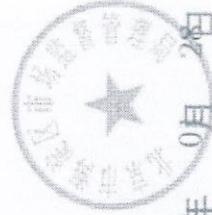
成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

会计师事务所业务；验资；验证企业资本，出具验资报告；清算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术服务；应用软件开发；数据处理（数据存储服务）；基础软件服务；数据库中心（数据库）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年

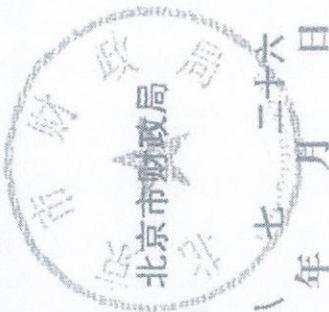
0月

2日

证书序号: 0000175

说明

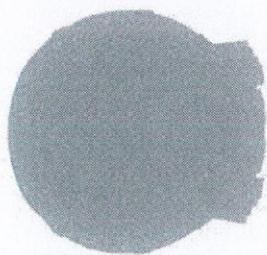
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人

主任会计师

经营场所:



北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

天联国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所

转出日期
Stamp of the transferor firm of CPAs
2015年10月10日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天联国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所

转入日期
Stamp of the transferee firm of CPAs
2015年10月22日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

天联国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所

转出日期
Stamp of the transferor firm of CPAs
2016年11月15日

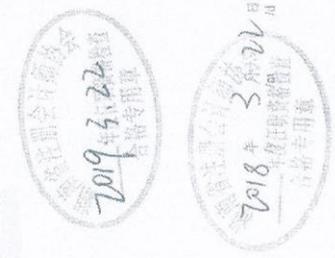
同意转入
Agree the holder to be transferred to

天联国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 湖南分所

转入日期
Stamp of the transferee firm of CPAs
2016年11月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

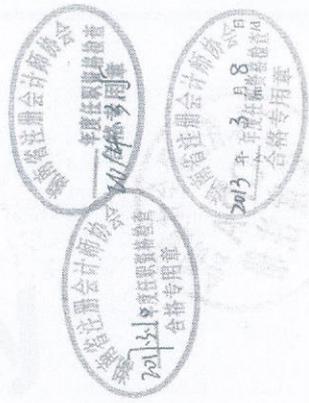


姓名 陈代攀
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974.05.17
Date of birth
工作单位 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
Working unit
身份证号码 430202197405171000
Identity card No.



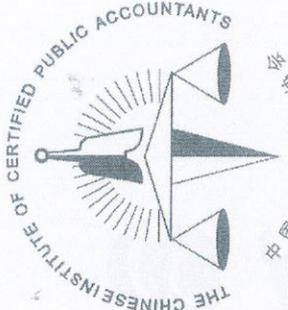
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002400104
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008年04月28日
Date of Issuance: 2022年07月24日

42



姓名 Full name 康云高

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1982-05-29

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

身份证号码 Identity card No. 432524198205297431



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

110101504753

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
湖南省注册会计师协会
Hunan Province CPA Association

发证日期:
Date of Issuance
2014 07
年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

湖南长远锂科股份有限公司

审计报告

天职业字[2021] 7711 号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	20

审计报告



天职业字[2021]7711号

湖南长远锂科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南长远锂科股份有限公司（以下简称“长远锂科”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长远锂科 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

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，我们独立于长远锂科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2019 年度、2018 年度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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入的确认</p> <p>长远锂科主营业务主要从事锂电池正极材料以及前驱体的研发、生产和销售。报告期内营业收入有较大幅度的变动，营业收入 2020 年度较上年同期减少 75,522.63 万元，下降比例为 37.56%，2019 年度较 2018 年增加 12,695.60 万元，上升比例为 4.81%；2018 年度较 2017 年度增加 95,323.63 万元，上升比例为 56.55 %。</p> <p>营业收入是公司的关键业绩指标之一，且报告期内与上年同期相比收入有较大幅度的变动，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，收入是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，故将长远锂科收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、（二十八）及六、（三十二）。</p>	<p>针对该关键事项，我们主要执行了下列程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价产品销售收入相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解公司收入确认政策，检查主要客户销售合同相关条款，进而评估公司销售收入的确认政策适当和一贯运用； 3、对收入执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，毛利率与其他同行业上市公司对比分析，主要产品收入、成本、毛利率与上期对比分析等； 4、采用抽样的方式对收入确认的文件进行检查，主要有：销售合同或订单、出库单、发票、经客户签收的产品送货单等；同时结合应收账款审计，对主要客户申报期内的应收账款余额及收入的发生额进行函证； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对经客户签收的产品送货单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 6、针对关联方销售，我们通过对比非关联方客户的销售价格以检查其定价方式是否公允；对超出正常经营过程的重大交易金检查，对交易的商业理由、交易的条款和条件进行检查；检查相关合同或协议评价是否存在商业合理性、交易条款是否与管理层的解释一致、关联方交易是否已按照适用的财务报告编制基础得到恰当会计处理和披露；另外检查交易是否已经恰当授权和批准。

四、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，管理层负责评估长远锂科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长远锂科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长远锂科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对长远锂科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

审计报告（续）

天职业字[2021]7711 号

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长远锂科不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2019 年度、2018 年度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。

审计报告（续）

天职业字[2021]7711 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：湖南长运锂科股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	237,726,486.85	366,395,251.09	396,921,953.19	六、(一)
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			482,071,366.44	六、(二)
应收账款	969,954,683.53	643,760,246.08	709,439,526.25	六、(三)
应收款项融资	602,349,684.24	611,143,288.90		六、(四)
预付款项	116,629,672.07	11,757,403.99	50,214,676.58	六、(五)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	4,869,550.01	422,654.51	48,063.69	六、(六)
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	704,592,319.36	406,551,478.38	273,983,822.33	六、(七)
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	77,055,208.67	76,606,952.68	51,169,737.87	六、(八)
流动资产合计	2,713,177,604.73	2,116,637,275.63	1,963,849,146.35	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00		六、(九)
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	1,582,730,480.70	1,379,680,908.09	445,237,336.13	六、(十)
在建工程	51,762,358.67	137,587,635.62	679,117,663.88	六、(十一)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	246,271,800.74	111,669,277.45	112,535,551.49	六、(十二)
开发支出				六、(十三)
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	18,524,587.18	14,029,125.75	10,862,724.94	六、(十四)
其他非流动资产	57,620,911.27	131,278,845.36	271,428,925.75	六、(十五)
非流动资产合计	1,957,910,138.56	1,775,245,792.27	1,519,182,202.19	
资产总计	4,671,087,743.29	3,891,883,067.90	3,483,031,348.54	

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

编制单位：湖南长园科创股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	593,234,452.00	6,000,000.00		六、(十六)
应付账款	569,849,993.28	560,713,703.41	298,818,293.94	六、(十七)
预收款项		10,096,375.74	16,439,722.62	六、(十八)
合同负债	11,253,262.37			六、(十九)
△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		3,906,748.37	2,527,711.74	六、(二十)
应交税费	10,180,412.14	7,077,156.54	14,166,154.92	六、(二十一)
其他应付款	15,129,506.04	9,025,063.91	116,337,149.82	六、(二十二)
其中：应付利息				六、(二十二)
应付股利			109,268,543.45	六、(二十二)
△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	13,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00	六、(二十三)
其他流动负债	186,121,828.47	114,067,295.39	257,970,294.31	六、(二十四)
流动负债合计	1,398,769,454.30	715,886,343.36	708,259,327.35	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		4,000,000.00	3,400,000.00	六、(二十五)
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	61,978,546.18	58,446,295.41	42,394,475.61	六、(二十六)
递延所得税负债				
其他非流动负债	35,000,000.00	48,000,000.00	53,000,000.00	六、(二十七)
非流动负债合计	96,978,546.18	110,446,295.41	98,794,475.61	
负债合计	1,495,748,000.48	826,332,638.77	807,053,802.96	
所有者权益				
股本	1,446,904,704.00	1,446,904,704.00	1,380,898,370.00	六、(二十八)
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,386,135,798.27	1,386,135,798.27	1,142,622,940.20	六、(二十九)
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	19,166,824.75	17,157,072.79	30,334,044.27	六、(三十)
△一般风险准备				
未分配利润	323,132,415.79	215,352,854.07	122,122,191.11	六、(三十一)
归属于母公司所有者权益合计	3,175,339,742.81	3,065,550,429.13	2,675,977,545.58	
少数股东权益				
所有者权益合计	3,175,339,742.81	3,065,550,429.13	2,675,977,545.58	
负债及所有者权益合计	4,671,087,743.29	3,891,883,067.90	3,483,031,348.54	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业收入	2,010,634,905.54	2,765,861,247.71	2,638,905,230.96	
其中：营业收入	2,010,634,905.54	2,765,861,247.71	2,638,905,230.96	六、（三十二）
△利息收入				
△理赔保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,923,426,365.66	2,554,902,130.68	2,442,124,651.42	
其中：营业成本	1,719,763,758.06	2,290,725,767.89	2,220,228,854.35	六、（三十二）
△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	10,666,489.88	11,636,928.63	11,505,956.77	六、（三十三）
销售费用	10,233,003.16	24,862,024.22	18,718,231.94	六、（三十四）
管理费用	83,468,970.53	62,679,930.63	48,782,302.14	六、（三十五）
研发费用	102,210,953.38	165,235,765.62	118,189,773.01	六、（三十六）
财务费用	-2,916,809.35	-238,286.31	24,699,533.21	六、（三十七）
其中：利息费用	626,100.01	660,966.67	25,662,430.80	六、（三十七）
利息收入	4,792,352.81	1,131,147.07	904,951.44	六、（三十七）
加：其他收益	30,406,345.21	18,052,218.98	5,157,232.40	六、（三十八）
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,886,981.75	3,103,417.96		六、（三十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,467,468.45	-13,038,383.54	-2,454,986.50	六、（四十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,204,622.94	-896,208.28	-463,058.80	六、（四十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	110,055,811.95	218,180,162.15	199,019,766.64	
加：营业外收入	7,003,041.47	3,447,719.19	351,380.75	六、（四十二）
减：营业外支出	1,165,155.39	3,216.96	1,202,307.27	六、（四十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,893,698.03	221,624,664.38	198,168,840.12	
减：所得税费用	6,104,384.35	15,389,969.83	17,188,064.96	六、（四十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,789,313.68	206,234,694.55	180,980,775.16	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,789,313.68	206,234,694.55	180,980,775.16	
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）	109,789,313.68	206,234,694.55	180,980,775.16	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.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	109,789,313.68	206,234,694.55	180,980,775.16	
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,789,313.68	206,234,694.55	180,980,775.16	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.08	0.15		十八、（一）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.08	0.15		十八、（一）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

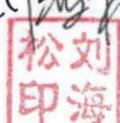
金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	560,193,561.10	790,722,000.34	581,555,891.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	2,894,587.07	1,426,927.39	1,911,788.93	
收到其他与经营活动有关的现金	73,781,716.76	58,156,225.28	102,115,983.80	六、（四十五）
经营活动现金流入小计	636,869,864.93	850,305,153.01	685,583,663.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	333,938,437.87	500,542,368.59	288,674,596.39	
△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	132,990,013.01	158,044,787.00	113,227,919.72	
支付的各项税费	22,974,114.89	64,566,107.33	96,034,193.70	
支付其他与经营活动有关的现金	102,345,130.20	71,405,464.78	42,984,027.20	六、（四十五）
经营活动现金流出小计	592,247,695.97	794,558,727.70	540,920,737.01	
经营活动产生的现金流量净额	44,622,168.96	55,746,425.31	144,662,926.92	六、（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	350,030.60	737,598.42	154,722.00	
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	350,030.60	737,598.42	154,722.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	223,818,786.17	159,565,702.98	791,512,452.88	
投资支付的现金		1,000,000.00		
△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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	223,818,786.17	160,565,702.98	791,512,452.88	
投资活动产生的现金流量净额	-223,468,755.57	-159,828,104.56	-791,357,730.88	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		183,338,189.00	1,699,999,984.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			616,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000,000.00	9,410,444.17	六、（四十五）
筹资活动现金流入小计		1,383,338,189.00	2,326,110,428.37	
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	2,000,000.00	1,294,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	626,100.01	109,929,510.12	42,054,179.19	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000,000.00	49,644,977.06	六、（四十五）
筹资活动现金流出小计	5,626,100.01	1,311,929,510.12	1,386,399,156.25	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,626,100.01	71,408,678.88	939,711,272.12	
四、汇率变动对现金的影响	-896,248.23	299.70	151,759.84	
五、现金及现金等价物净增加额	-185,368,934.85	-32,672,700.67	293,168,228.00	六、（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	363,226,634.42	395,899,335.09	102,731,107.09	六、（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	177,857,699.57	363,226,634.42	395,899,335.09	六、（四十六）

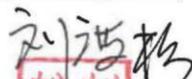
法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2020年度										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,446,904,704.00				1,386,135,798.27				17,157,072.79		215,352,854.07		3,065,550,429.13		3,065,550,429.13
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	1,446,904,704.00				1,386,135,798.27				17,157,072.79		215,352,854.07		3,065,550,429.13		3,065,550,429.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（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									2,009,751.96		-2,009,751.96				
2.提取一般风险准备									2,009,751.96		-2,009,751.96				
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,446,904,704.00				1,386,135,798.27				19,166,824.75		323,132,415.79		3,175,339,742.81		3,175,339,742.81

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘源松

刘源松

胡柳

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2019年度														
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,380,898,370.00				1,142,622,940.20				30,334,044.27		122,122,191.11		2,675,977,545.58		2,675,977,545.58
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	1,380,898,370.00				1,142,622,940.20				30,334,044.27		122,122,191.11		2,675,977,545.58		2,675,977,545.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,006,334.00				243,512,858.07				-13,176,971.48		93,230,662.96		389,572,883.55		389,572,883.55
(一)综合收益总额											206,234,694.55		206,234,694.55		206,234,694.55
(二)所有者投入和减少资本	58,904,704.00				124,433,485.00								183,338,189.00		183,338,189.00
1.所有者投入的普通股	58,904,704.00				124,433,485.00								183,338,189.00		183,338,189.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									10,367,983.18		-10,367,983.18				
2.提取一般风险准备									10,367,983.18		-10,367,983.18				
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转	7,101,630.00				119,079,373.07				-23,544,954.66		-102,636,048.41				
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	7,101,630.00				119,079,373.07				-23,544,954.66		-102,636,048.41				
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	1,446,904,704.00				1,386,135,798.27				17,157,072.79		215,352,854.07		3,065,550,429.13		3,065,550,429.13

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2018年度													
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	823,521,326.00							14,446,684.43		66,297,319.24		904,265,329.67		904,265,329.67
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	823,521,326.00							14,446,684.43		66,297,319.24		904,265,329.67		904,265,329.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	557,377,044.00					1,142,622,940.20		15,887,359.84		55,824,871.87		1,771,712,215.91		1,771,712,215.91
(一) 综合收益总额										180,980,775.16		180,980,775.16		180,980,775.16
(二) 所有者投入和减少资本	557,377,044.00					1,142,622,940.20						1,699,999,984.20		1,699,999,984.20
1.所有者投入的普通股	557,377,044.00					1,142,622,940.20						1,699,999,984.20		1,699,999,984.20
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								15,887,359.84		-125,155,903.29		-109,268,543.45		-109,268,543.45
1.提取盈余公积								15,887,359.84		-15,887,359.84				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-109,268,543.45		-109,268,543.45		-109,268,543.45
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,380,898,370.00					1,142,622,940.20		30,334,044.27		122,122,191.11		2,675,977,545.58		2,675,977,545.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡柳 印

刘松海 印

刘海松 印



资产负债表

编制单位：湖南长理科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	171,095,549.88	356,703,886.59	370,847,179.86	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			348,639,117.44	
应收账款	551,253,118.15	440,390,875.21	560,785,477.35	十七、（一）
应收款项融资	455,318,975.40	417,646,789.54		
预付款项	24,751,044.99	3,012,402.14	8,123,420.37	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	3,712.50		1,202,183,404.76	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利			52,183,404.76	
△买入返售金融资产				
存货	160,362,029.93	142,802,535.51	136,205,492.81	
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	11,710,962.05	4,926,807.37		
流动资产合计	1,374,495,392.90	1,365,483,296.36	2,626,784,092.59	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	2,062,129,992.04	1,862,129,992.04	412,129,992.04	十七、（三）
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	206,719,488.74	225,239,206.38	244,145,244.18	
在建工程	1,146,225.43	5,780,969.15		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	35,572,293.71	36,367,815.64	35,584,345.76	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	10,203,989.13	6,531,014.04	6,314,013.03	
其他非流动资产	14,430,732.39	2,013,076.58	1,639,541.93	
非流动资产合计	2,331,202,721.44	2,139,062,073.83	699,813,136.94	
资产总计	3,705,698,114.34	3,504,545,370.19	3,326,597,229.53	

法定代表人：

胡书培

主管会计工作负责人：

刘海松

会计机构负责人：

刘海松



资产负债表（续）

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

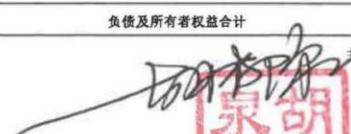
金额单位：元

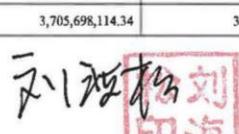
项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	399,963,400.00	6,000,000.00		
应付账款	86,079,328.19	395,504,147.54	301,613,249.26	
预收款项		584,000.36	6,938,100.00	
合同负债	717,556.00			
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬		3,570,000.00	2,300,000.00	
应交税费	1,490,112.43	5,719,543.02	11,130,340.68	
其他应付款	3,286,182.64	2,922,808.76	112,139,221.35	
其中：应付利息			-	
应付股利			109,268,543.45	
△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	13,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债	180,794,644.85	65,659,410.63	155,791,045.31	
流动负债合计	685,331,224.11	484,959,910.31	591,911,956.60	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		4,000,000.00	3,400,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	17,465,199.23	19,781,288.43	17,499,122.30	
递延所得税负债				
其他非流动负债	35,000,000.00	48,000,000.00	53,000,000.00	
非流动负债合计	52,465,199.23	71,781,288.43	73,899,122.30	
负债合计	737,796,423.34	556,741,198.74	665,811,078.90	
所有者权益				
股本	1,446,904,704.00	1,446,904,704.00	1,380,898,370.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,397,219,635.63	1,397,219,635.63	1,153,706,777.56	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	12,377,735.14	10,367,983.18	23,544,954.66	
△一般风险准备				
未分配利润	111,399,616.23	93,311,848.64	102,636,048.41	
所有者权益合计	2,967,901,691.00	2,947,804,171.45	2,660,786,150.63	
负债及所有者权益合计	3,705,698,114.34	3,504,545,370.19	3,326,597,229.53	

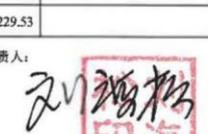
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






利润表

编制单位：湖南长源科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	1,188,210,385.48	1,999,499,527.86	1,890,016,983.67	
其中：营业收入	1,188,210,385.48	1,999,499,527.86	1,890,016,983.67	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,188,533,769.70	1,902,236,588.55	1,775,818,436.48	
其中：营业成本	1,102,076,091.11	1,761,624,645.64	1,642,022,867.56	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,113,847.97	5,460,562.33	8,852,261.08	
销售费用	5,810,993.78	14,556,219.54	10,044,667.78	
管理费用	27,648,615.48	34,176,377.03	26,035,149.67	
研发费用	52,269,222.78	86,608,549.09	78,575,205.93	
财务费用	-2,385,001.42	-189,765.08	10,288,284.46	
其中：利息费用	626,100.01	660,966.67	10,836,079.16	
利息收入	3,232,157.70	896,967.39	570,537.82	
加：其他收益	16,882,809.09	11,373,358.08	3,153,920.99	
投资收益（损失以“-”号填列）			52,183,404.76	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,097,791.36	3,319,443.67		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	225,188.44	-3,117,038.26	-2,191,007.99	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-628,819.95	-108,229.84	7,508.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,058,002.00	108,730,472.96	167,352,373.71	
加：营业外收入	3,378,707.44	2,586,551.83	187,047.30	
减：营业外支出	1,012,164.98	486.04	190,933.98	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,424,544.46	111,316,538.75	167,348,487.03	
减：所得税费用	-3,672,975.09	7,636,706.93	8,474,888.67	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,097,519.55	103,679,831.82	158,873,598.36	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,097,519.55	103,679,831.82	158,873,598.36	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	20,097,519.55	103,679,831.82	158,873,598.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：湖南长远烟草股份有限公司

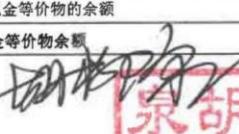
金额单位：元

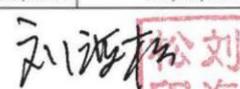
项 目	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	336,138,359.34	543,233,362.33	330,467,472.19	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	20,184,572.31	17,791,174.29	33,049,120.65	
经营活动现金流入小计	356,322,931.65	561,024,536.62	363,516,592.84	
购买商品、接受劳务支付的现金	226,207,202.83	242,404,919.88	137,452,836.58	
△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	56,918,256.50	71,471,249.55	54,869,384.72	
支付的各项税费	15,374,147.32	43,146,409.10	73,719,217.40	
支付其他与经营活动有关的现金	60,222,354.84	28,034,307.66	19,644,957.68	
经营活动现金流出小计	358,721,961.49	385,056,886.19	285,686,396.38	
经营活动产生的现金流量净额	-2,399,029.84	175,967,650.43	77,830,196.46	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		52,183,404.76		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,650,383.36	414,796.42	35,800.00	
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		1,350,000,000.00		
投资活动现金流入小计	1,650,383.36	1,402,598,201.18	35,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,029,930.22	14,317,823.76	5,608,576.33	
投资支付的现金	200,000,000.00	1,451,000,000.00		
△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				
支付其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00	1,150,000,000.00	
投资活动现金流出小计	218,029,930.22	1,665,317,823.76	1,155,608,576.33	
投资活动产生的现金流量净额	-216,379,546.86	-262,719,622.58	-1,155,572,776.33	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		183,338,189.00	1,699,999,984.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000,000.00	32,023,209.70	
筹资活动现金流入小计		1,383,338,189.00	1,732,023,193.90	
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	2,000,000.00	248,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	626,100.01	109,929,510.12	10,836,079.16	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000,000.00	45,844,977.06	
筹资活动现金流出小计	5,626,100.01	1,311,929,510.12	304,681,056.22	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,626,100.01	71,408,678.88	1,427,342,137.68	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-224,404,676.71	-15,343,293.27	349,599,557.81	
加：期初现金及现金等价物的余额	355,503,886.59	370,847,179.86	21,247,622.05	
六、期末现金及现金等价物余额	131,099,209.88	355,503,886.59	370,847,179.86	

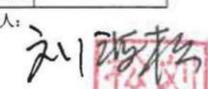
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

编制单位：湖南长源特种股份有限公司

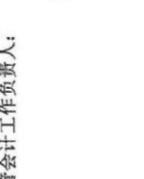
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,446,904,704.00				1,397,219,635.63				10,367,983.18		93,311,848.64	2,947,804,171.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,446,904,704.00				1,397,219,635.63				10,367,983.18		93,311,848.64	2,947,804,171.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,009,751.96		18,087,767.59	20,097,519.55
（一）综合收益总额											20,097,519.55	20,097,519.55
（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									2,009,751.96		-2,009,751.96	
1.提取盈余公积									2,009,751.96		-2,009,751.96	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,446,904,704.00				1,397,219,635.63				12,377,735.14		111,399,616.23	2,967,901,691.00

法定代表人：  胡强

主管会计工作负责人：  刘海

会计机构负责人：  刘海

17



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2019年度

编制单位: 湖南长电建利股份有限公司

项 目	股本			其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,380,898,370.00					1,153,706,777.56					23,544,954.66		102,636,048.41	2,660,786,150.63
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,380,898,370.00					1,153,706,777.56					23,544,954.66		102,636,048.41	2,660,786,150.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,006,334.00					243,512,858.07					-13,176,971.48		-9,324,199.77	287,018,020.82
(一) 综合收益总额													103,679,831.82	103,679,831.82
(二) 所有者投入和减少资本	58,904,704.00					124,433,485.00								183,338,189.00
1. 所有者投入的普通股	58,904,704.00					124,433,485.00								183,338,189.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-10,367,983.18	-10,367,983.18
1. 提取盈余公积													-10,367,983.18	-10,367,983.18
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	7,101,630.00					119,079,373.07					-23,544,954.66		-102,636,048.41	-102,636,048.41
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	7,101,630.00					119,079,373.07					-23,544,954.66		-102,636,048.41	-102,636,048.41
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,446,904,704.00					1,397,219,635.63					10,367,983.18		93,311,848.64	2,947,804,171.45

法定代表人: 胡柳

主管会计工作负责人: 刘松

会计机构负责人: 刘松



湖南长远锂科股份有限公司

2018年1月1日至2020年12月31日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、有限公司设立

2002年4月11日，长沙矿冶研究院有限责任公司（以下简称“长沙矿冶院”）第五次院长办公会决议，同意长沙矿冶院与锂科技（开曼）股份有限公司（以下简称“锂科技（开曼）”）签署《中外合资经营企业合作合同》。2002年6月6日，长沙市高新技术产业开发区管理委员会出具《关于合资兴办湖南长远锂科有限公司合资合同和公司章程的批复》（长高新管招字[2002]16号），同意长沙矿冶院与锂科技（开曼）共同出资600万美元设立湖南长远锂科有限公司（以下简称“长远锂科”或“公司”）。

2、股份公司设立

由中国五矿股份有限公司（以下简称“五矿股份”）、长沙矿冶院、宁波创元建合投资管理有限公司（以下简称“宁波创元”）、深圳安晏投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳安晏”）、嘉兴尚颀颀旻投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“尚颀颀旻”）、深圳安鹏智慧投资基金企业（有限合伙）（以下简称“安鹏智慧”）、中国国有企业结构调整基金股份有限公司（以下简称“国调基金”）、建信（北京）投资基金管理有限责任公司（以下简称“建信投资”）、芜湖信石信远投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“信石信远”）、华能融科（海宁）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华能融科”）、中信证券投资有限公司（以下简称“中信投资”）、三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“三峡金石”）、深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“伊敦传媒”）、湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中启洞鉴”）14家法人作为发起人，由长远锂科于2019年4月整体变更设立股份有限公司。

统一社会信用代码为91430000738978531U，注册资本1,446,904,704.00元。本公司注册地为湖南省长沙市岳麓区麓天路18号。法定代表人：胡柳泉。

（二）历史沿革

1、2002年6月长远锂科设立

2002年4月11日，长沙矿冶院第五次院长办公会决议，同意长沙矿冶院与锂科技（开曼）

签署了《中外合资经营企业合同》。

2002年6月6日，长沙市高新技术产业开发区管理委员会出具《关于合资兴办湖南长远锂科有限公司合资合同和公司章程的批复》（长高新管招字[2002]16号），同意长沙矿冶院与锂科技（开曼）共同出资600万美元设立湖南长远锂科有限公司。其中，长沙矿冶院以货币出资384万美元，锂科技（开曼）以货币出资96万美元、非技术专利作价出资120万美元。

2002年7月16日，华寅会计师出具了编号为寅验[2002]2015号的《验资报告》，对出资情况进行了确认。

2002年6月18日，长远锂科办理了工商注册登记。长远锂科设立时的股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例
1	长沙矿冶院	384.00	64.00%
2	锂科技（开曼）	216.00	36.00%
	合计	<u>600.00</u>	<u>100.00%</u>

2、2004年9月股权转让

2004年7月20日，长远锂科召开董事会审议通过长沙矿冶院与金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称“金瑞科技”）收购锂科技（开曼）所持有的锂科有限36%股权相关事项，其中长沙矿冶院收购20%股权，金瑞科技收购16%股权。

2004年8月5日，锂科技（开曼）与长沙矿冶院签署《股权转让协议书》，锂科技（开曼）股份将其持有的长远锂科20%股权转让给长沙矿冶院；同日，锂科技（开曼）与金瑞科技签署《股权转让协议书》，锂科技（开曼）将其持有的长远锂科16%的股权转让给金瑞科技。具有评估资质的华寅会计师以2004年6月30日为评估基准日，就本次股权转让进行评估，并出具了《资产评估报告》（寅评[2004]2009号），本次股权转让交易作价以该评估报告的评估结果为参考依据，该评估结果已经国务院国资委备案（备案号：20050017）。

2004年8月24日，长沙高新技术产业开发区管理委员会出具《关于湖南长远锂科有限公司申请办理变更股权及公司性质的批复》（长高新投发[2004]8号），批准长远锂科完成本次股权转让及公司性质变更。

2004年9月1日，长沙矿冶院出具《长沙矿冶研究院关于受让湖南长远锂科有限公司股权的决定》（长矿冶字[2004]10号），同意本次股权转让事项。

2004年9月23日，本次股权转让完成工商变更登记，变更完成后，长远锂科的股权结构具体如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	长沙矿冶院	4,183.20	84.00%

序号	股东名称	出资额	出资比例
2	金瑞科技	796.80	16.00%
	合 计	<u>4,980.00</u>	<u>100.00%</u>

3、2013 年 12 月股权转让

2013 年 11 月 6 日，中国五矿集团有限公司（以下简称“中国五矿”）出具《关于湖南长远锂科有限公司 35%股权转让事项的意见》（“中国五矿投资[2013]490 号”），同意长沙矿冶院在产权交易机构公开转让长远锂科 35%股权，金瑞科技按照产权交易所公开挂牌程序进场竞买该等股权。

2013 年 12 月 16 日，经长远锂科股东会决议同意，长沙矿冶院与金瑞科技签署《产权交易合同》，长沙矿冶院将其持有的长远锂科 35%股权以 755.68 万元的价格转让给金瑞科技。中企华评估以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日，就本次股权转让进行评估，并出具了《长沙矿冶研究院拟转让持有湖南长远锂科有限公司股权项目评估报告》（中企华评报字（2013）第 3282 号），本次股权转让交易作价以该评估报告的评估结果为参考依据，该评估结果已经中国五矿备案（备案号：Z65620130273969）。

2013 年 12 月 17 日，北京产权交易所就本次股权转让出具《企业国有产权交易凭证》予以确认。

2013 年 12 月 19 日，本次股权转让完成工商变更登记，变更完成后，长远锂科的股权结构具体如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	长沙矿冶院	2,440.20	49.00%
2	金瑞科技	2,539.80	51.00%
	合 计	<u>4,980.00</u>	<u>100.00%</u>

4、2014 年 12 月股权转让

2014 年 8 月 8 日，经长远锂科股东会决议同意，长沙矿冶院将其持有的长远锂科 49%的股权通过挂牌方式转让，金瑞科技不放弃优先购买权。

2014 年 10 月 22 日，中国五矿出具《关于湖南长远锂科有限公司 49%股权转让事项的意见》（“中国五矿投资[2014]519 号”），同意长沙矿冶院在产权交易机构进行公开转让长远锂科 49%的股权，金瑞科技按照产权交易所公开挂牌程序进场竞买该等股权。

2014 年 12 月 3 日，长沙矿冶院与金瑞科技签署《产权交易合同》，长沙矿冶院将其持有的长远锂科 49%股权以 1,237.64 万元的价格转让给金瑞科技。中企华评估以 2014 年 6 月 30 日为评估基准日，就本次股权转让进行评估，并出具了《长沙矿冶研究院拟转让持有湖南长远锂科有限公司股权项目评估报告》（中企华评报字（2014）第 3480 号），本次股权转让交易作价以

该评估报告的评估结果为参考依据,该评估结果已经中国五矿备案(备案号:Z65620140093692)。

2014年12月5日,北京产权交易所就本次股权转让出具《企业国有产权交易凭证》予以确认。

2014年12月22日,本次股权转让完成工商变更登记,变更完成后,长远锂科的股权结构具体如下:

单位:万元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	金瑞科技	4,980.00	100.00%
	合计	<u>4,980.00</u>	<u>100.00%</u>

5、2017年4月股东更名

2017年4月,长远锂科的控股股东金瑞科技更名为五矿资本股份有限公司(以下简称“五矿资本”)。

本次更名完成后,长远锂科的股权结构具体如下:

单位:万元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	五矿资本	4,980.00	100.00%
	合计	<u>4,980.00</u>	<u>100.00%</u>

6、2017年11月股权转让

2017年10月19日,中国五矿出具《关于五矿资本转让电池材料、锰等相关资产事项的意见》(“中国五矿战略[2017]475号”),同意五矿资本分别按40%、40%、20%的比例向五矿股份、长沙矿冶院、宁波创元转让长远锂科100%股权。

2017年10月25日,经五矿资本2017年第五次临时股东大会审议通过,同意该等股权转让事项。

2017年10月25日,上述各方签署《股权转让合同》,约定五矿资本将其持有的锂科有限100%股权以13,249.12万元价格转让给五矿股份、长沙矿冶院及宁波创元,锂科有限40%、40%、20%股权的转让对价分别为5,299.648万元、5,299.648万元、2,649.824万元。中企华评估以2016年12月31日为评估基准日,就本次股权转让进行评估,并出具了《五矿资本拟转让新材料事业部所属资产及子公司股权项目涉及的湖南长远锂科有限公司股东全部权益价值评估报告》(中企华评报字(2017)第3918-02号),本次股权转让交易作价以该评估报告的评估结果为参考依据,该评估结果已经中国五矿备案(备案号:1151ZGWK2017019)。

2017年11月1日,本次股权转让完成工商变更登记,变更完成后,长远锂科的股权结构具体如下:

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	五矿股份	1,992.00	40.00%
2	长沙矿冶院	1,992.00	40.00%
3	宁波创元	996.00	20.00%
	合 计	<u>4,980.00</u>	<u>100.00%</u>

7、2017年12月增资

2017年12月22日，经中国五矿《关于电池材料业务重组整合项目的意见》（“中国五矿战略[2017]580号”）同意，并经长远锂科2017年第二次股东会决议同意，五矿股份以货币增资30,948.85万元，长沙矿冶院以货币增资30,948.85万元，宁波创元以货币增资15,474.43万元，出资后长远锂科的注册资本变更为82,352.13万元。本次增资为原股东按原出资比例同比例现金增资，增资金额全部进入注册资本。

2019年6月10日，天职国际会计师出具《验资复核报告》（天职业字[2019]29363号），验证截至2017年12月25日，本次增资已经缴纳完毕，变更后锂科有限的实收资本为82,352.13万元。

2017年12月25日，本次增资事宜完成工商变更登记，变更完成后，长远锂科的股权结构具体如下：

单位：万元

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例
1	五矿股份	32,940.85	40.00%
2	长沙矿冶院	32,940.85	40.00%
3	宁波创元	16,470.43	20.00%
	合 计	<u>82,352.13</u>	<u>100.00%</u>

8、2018年12月增资

2018年8月6日，中国五矿出具《关于引入外部投资者对湖南长远锂科有限公司增资的批复》（“中国五矿战略[2018]397号”），同意长远锂科以增资扩股形式引入外部投资者。

2018年10月31日，经长远锂科股东会审议通过，长远锂科与五矿股份、长沙矿冶院、宁波创元及投资者深圳安晏投资合伙企业（有限合伙）、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、深圳安鹏智慧投资基金企业（有限合伙）、芜湖信石信远投资管理合伙企业（有限合伙）、华能融科（海宁）股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴尚颀颀旻投资合伙企业（有限合伙）、建信（北京）投资基金管理有限责任公司、中信证券投资有限公司、湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）及三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署增资协议，约定深圳安晏等前述十一家投资者以共计

1,699,999,984.20 元认购长远锂科新增注册资本 557,337,044 元，溢价部分计入资本公积。中企华评估以 2018 年 4 月 30 日为评估基准日，就本次增资进行评估，并出具了《湖南长远锂科有限公司拟增资扩股项目资产评估报告》（中企华评报字（2018）第 3811 号），本次增资作价以该评估报告的评估结果为参考依据，长远锂科的股东全部权益价值评估结果为 250,994.00 万元，该评估结果已经中国五矿备案（备案号：2709ZGWK2018038）。

2018 年 11 月 5 日，北京产权交易所就本次增资出具《增资凭证》予以确认。

2019 年 6 月 10 日，天职国际会计师出具《验资复核报告》（天职业字[2019]29363 号），验证截至 2018 年 11 月 13 日，本次增资已经缴纳完毕，变更后锂科有限的实收资本为 138,089.84 万元。

本次增资事宜已于 2018 年 12 月 5 日完成工商变更登记，变更完成后，长远锂科的股权结构具体如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	五矿股份	32,940.8530	23.85%
2	长沙矿冶院	32,940.8530	23.85%
3	宁波创元	16,470.4265	11.93%
4	深圳安晏	14,754.0983	10.68%
5	尚颀颀旻	8,196.7213	5.94%
6	安鹏智慧	7,540.9836	5.46%
7	国调基金	6,557.3770	4.75%
8	建信投资	4,918.0327	3.56%
9	信石信远	3,934.4262	2.85%
10	华能融科	3,278.6885	2.37%
11	中信投资	1,639.3442	1.19%
12	三峡金石	1,639.3442	1.19%
13	伊敦传媒	1,639.3442	1.19%
14	中启洞鉴	1,639.3442	1.19%
	合计	<u>138,089.8370</u>	<u>100.00%</u>

9、2019 年 4 月股份公司设立

2019 年 4 月，中国五矿出具《关于湖南长远锂科有限公司实施股份制改革的意见》同意长远锂科以 2018 年 12 月 31 日作为整体改制基准日，以有限责任公司整体变更方式，发起设立股份有限公司。

2019 年 4 月 18 日，天职国际出具《审计报告》（天职业字[2019] 23577 号），确认截至 2018 年 12 月 31 日，长远锂科经审计的净资产为人民币 2,662,326,783.26 元。2019 年 4 月 18 日，中

企华评估出具《湖南长远锂科有限公司拟进行股份制公司改造项目资产评估报告》（中企华评报字[2019]第 3318 号），确认截至 2018 年 12 月 31 日，长远锂科净资产评估值为 406,084.05 万元。该评估结果已经中国五矿备案（备案号：5060ZGWK2019037）。

2019 年 4 月 23 日，经长远锂科职工代表大会和 2019 年第一次临时股东会审议通过，以长远锂科截至 2018 年 12 月 31 日经审计的净资产按照 1:0.52134847 的比例折合成 138,800 万股，每股面值 1.00 元，溢价部分 1,274,326,783.26 元作为公司资本公积。

2019 年 4 月 23 日，天职国际对锂科有限股改出具了《验资报告》（天职业字[2019]24607 号）。

2019 年 4 月 24 日，发行人召开创立大会暨第一次股东大会。2019 年 4 月 26 日，长远锂科完成工商登记，股份公司正式成立，注册资本为 1,388,000,000 元。

长远锂科变更设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	持股比例
1	五矿股份	331,102,600	23.85%
2	长沙矿冶院	331,102,600	23.85%
3	宁波创元	165,551,300	11.93%
4	深圳安晏	148,299,750	10.68%
5	尚颀颀旻	82,388,750	5.94%
6	安鹏智慧	75,797,650	5.46%
7	国调基金	65,911,000	4.75%
8	建信投资	49,433,250	3.56%
9	信石信远	39,546,600	2.85%
10	华能融科	32,955,500	2.37%
11	中信投资	16,477,750	1.19%
12	三峡金石	16,477,750	1.19%
13	伊敦传媒	16,477,750	1.19%
14	中启洞鉴	16,477,750	1.19%
	合 计	<u>1,388,000,000</u>	<u>100.00%</u>

10、2019 年 12 月增资

2019 年 12 月 20 日，中国五矿出具《关于湖南长远锂科股份有限公司增资的意见》（中国五矿战略[2019]605 号），同意长远锂科以增资扩股形式引入员工持股平台。

2019 年 12 月 23 日，经长远锂科股东大会审议通过，长沙长远金锂一号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂一号”）、长沙长远金锂二号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂二号”）、长沙长远金锂三号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂三号”）、长沙长远金锂四号企业咨询管理合伙企业（有限合

伙) (以下简称“长沙长远金锂四号”) 与长远锂科及原股东五矿股份、长沙矿冶院、宁波创元、深圳安晏、尚顾顾旻、安鹏智慧、国调基金、建信投资、信石信远、华能融科、伊敦传媒、中启洞鉴、中信投资、三峡金石签订《湖南长远锂科股份有限公司增资扩股协议》，约定公司注册资本从 138,800.00 万元增加至 144,690.4704 万元。中企华评估以 2019 年 4 月 30 日为评估基准日，就本次增资进行评估，并出具了《湖南长远锂科股份有限公司拟进行增资扩股项目资产评估报告》(中企华评报字(2019)第 3573 号)，本次增资作价以该评估报告的评估结果为参考依据，长远锂科的股东全部权益价值评估结果为 432,008.63 万元，该评估结果已经中国五矿备案(备案号：5931ZGWK2019043)。

2019 年 12 月 25 日，天职国际出具《验资报告》(天职审字[2019]38964 号)，验证截至 2019 年 12 月 25 日，本次增资已经缴纳完毕，变更后长远锂科的实收资本为 144,690.4704 万元。

本次增资事宜已于 2019 年 12 月 24 日完成工商变更登记，变更完成后，长远锂科的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额(股)	持股比例
1	五矿股份	331,102,600	22.88%
2	长沙矿冶院	331,102,600	22.88%
3	宁波创元	165,551,300	11.44%
4	深圳安晏	148,299,750	10.25%
5	尚顾顾旻	82,388,750	5.69%
6	安鹏智慧	75,797,650	5.24%
7	国调基金	65,911,000	4.56%
8	建信投资	49,433,250	3.42%
9	信石信远	39,546,600	2.73%
10	华能融科	32,955,500	2.28%
11	中信投资	16,477,750	1.14%
12	三峡金石	16,477,750	1.14%
13	伊敦传媒	16,477,750	1.14%
14	中启洞鉴	16,477,750	1.14%
15	长沙长远金锂一号	32,678,544	2.26%
16	长沙长远金锂二号	8,983,297	0.62%
17	长沙长远金锂三号	8,528,358	0.59%
18	长沙长远金锂四号	8,714,505	0.60%
	合计	<u>1,446,904,704</u>	<u>100%</u>

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股东及所持股份无变化。

(三) 公司的经营范围

本公司主要的经营范围包括：研究、生产、销售二次电池材料及其它高效电池材料，并提供相关技术服务；自营和代理二次电池材料，其他高效电池材料及技术的进出口业务。（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）

（四）母公司以及最终控制人

中国五矿股份有限公司、长沙矿冶研究院有限责任公司分别持有本公司 22.88% 股份，长沙矿冶研究院有限责任公司系中国五矿股份有限公司的全资子公司，故中国五矿股份有限公司间接持有公司 45.76% 股份，其余股东所持股份较为分散，故长远锂科的母公司为中国五矿股份有限公司；另中国五矿集团有限公司直接以及间接持有中国五矿股份有限公司 88.38% 股份，故本公司最终控制人为中国五矿集团有限公司。

（五）财务报表的批准报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出，本财务报表批准报出日为 2021 年 3 月 5 日。

（六）营业期限

本公司自 2002 年 06 月 18 日成立，营业期限为长期。

（七）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本报告期纳入合并范围的子公司如下：

序号	子公司名称	纳入合并时间	方式
1	金驰能源材料有限公司	2017 年 12 月 27 日	同一控制下企业合并
2	湖南长远锂科新能源有限公司	2019 年 11 月 18 日	投资设立

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15

号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

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

本报告期为2018年1月1日至2020年12月31日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本本期采用的计量属性

1、本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

2、本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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，并有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1、以下政策自 2019 年 1 月 1 日起适用

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

（2）金融资产分类和计量

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具抵销

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

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

（5）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

1）预期信用损失一般模型

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

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。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信

用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

3) 应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

2、以下为 2018 年度适用的会计政策

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且本公司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；3) 该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及

应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(4) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“大幅下降”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收票据

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

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

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

(十一) 应收账款

1、本公司 2019 年 1 月 1 日起采用下列应收款项会计政策：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据

该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失,则采用账龄组合计量预期信用损失。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

2020年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

应收款项账龄	预期信用损失率(%)
1-6个月(含6个月)	1.00
7-12个月(含12个月)	4.75
1-2年(含2年)	11.04
2-3年(含3年)	16.73
3年以上	100.00

2019年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

应收款项账龄	预期信用损失率(%)
1-6个月(含6个月)	0.83
7-12个月(含12个月)	5.05
1-2年(含2年)	12.71
2-3年(含3年)	20.31
3年以上	100.00

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

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为 2,000 万元(含 2,000 万元)以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2、2018 年度采用下列应收款项会计政策：

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为 2,000 万元(含 2,000 万元)以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1-6 个月(含 6 个月)	1
7-12 个月 (含 12 个月)	5
1-2 年 (含 2 年)	30
2-3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十二）其他应收款

1、本公司 2019 年 1 月 1 日起采用下列其他应收款会计政策：

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

（1）如果没有客观证据表明某项其他应收款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

2020 年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1-6 个月(含 6 个月)	1.00
7-12 个月（含 12 个月）	4.75
1-2 年（含 2 年）	11.04
2-3 年（含 3 年）	16.73
3 年以上	100.00

2019 年度公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1-6 个月(含 6 个月)	0.83
7-12 个月（含 12 个月）	5.05
1-2 年（含 2 年）	12.71
2-3 年（含 3 年）	20.31
3 年以上	100.00

（2）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、以下为 2018 年度适用的会计政策

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的其他应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为 2,000 万元(含 2,000 万元)以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
1-6个月(含6个月)	1
7-12个月 (含12个月)	5
1-2年 (含2年)	30
2-3年 (含3年)	50
3年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十三) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

(十五) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损

失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十六）终止经营

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

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

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

（十七）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件及计价

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	25-40	3-5	2.38—3.88
机器设备	平均年限法	9-18	3-5	5.28—10.78
运输工具	平均年限法	6-10	3-5	9.50—16.17
电子设备及其他	平均年限法	5-13	3-5	7.31—19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十九）在建工程

1、在建工程的计价

按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（二十）借款费用

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

1、借款费用资本化原则

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

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

3、资本化率的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的，该专门借款的利率即为资本化率。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。

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

（二十一）无形资产

1、本公司无形资产包括土地使用权、专利权和软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确

认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，对无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：（一）源于合同性权利或其他法定权利；（二）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命确定的无形资产，在受益期内按直线法分期摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

本公司各类无形资产摊销年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	权证确定使用期限
专利权	10-20
软件	10

2、本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- （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）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期限内分期平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十三）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4、设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和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。

(二十六) 预计负债

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

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

(二十七) 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或

费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1、本公司 2020 年 1 月 1 日起采用下列收入会计政策：

（1）收入的确认

公司的收入主要包括商品销售、提供加工劳务等。

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

（2）公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③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。④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

1) 可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分，合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价，客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价，针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 收入确认的具体方法

公司主要销售三元正极材料及前驱体、钴酸锂正极材料、球镍等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：1) 公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在签收单签字确认，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量 2) 公司已根据订单将产品运往购货方，客户将实际领用的产品明细以领用单等类似

单据形式与公司核对确认，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2、2018 年度、2019 年度采用下列收入会计政策：

（1）收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司于主要商品按照约定交付对方，收到经客户签字验收后的送货单时确认销售收入的实现。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售三元正极材料及前驱体、钴酸锂正极材料、球镍等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在签收单签字确认，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十九）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

(三十) 所得税会计处理方法

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此

外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	产品销售收入	2018年5月1日前按17, 2018年5月1日至2019年3月31日按16; 2019年4月1日起按13
城市维护建设税	按应交流转税额	7
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除20.00%后余值的1.20%计缴; 从租计征的, 按租金收入的12.00%计缴	1.20、12
教育费附加及地方教育附加	按应交流转税额	5

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
企业所得税	应纳税所得	15、25
其他	其他税项按国家和地方政府的有关规定计算缴纳	

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日制造业等行业增值税税率从17%降至16%；根据国家税务总局《2019年深化增值税改革纳税服务工作方案》，自2019年4月1日，制造业等行业增值税税率从16%降至13%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、企业所得税

（1）高新技术企业优惠税率

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，长远锂科于2014年10月15日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201443000486，有效期为3年；2017年12月1日公司通过高新复审，取得证书编号为GR201743001530高新技术企业证书，有效期为3年。2017年度-2019年度，长远锂科均按照15%缴纳企业所得税。2020年9月11日公司通过高新复审，取得证书编号为GR202043000746高新技术企业证书，有效期为3年，2020年度，长远锂科按照15%缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，本公司下属子公司金驰能源材料有限公司（以下简称“金驰材料”）于2016年12月6日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201643000589，有效期为3年，2018年度企业所得税税率为15%。2019年9月5日，经重新认定后，金驰材料取得编号为GR201943000486高新技术企业证书，自2019年起有效期为三年。金驰材料2019年度-2020年企业所得税税率为15%。

（2）研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）的规定，2018年度、2019年度以及2020年度计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计75%扣除。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）等文件的规定，公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策。报告期内，本公司下属子公司金驰材料主要出口产品享受13%的增值税出口退税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1、公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号-套期

会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)以及《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“应收款项融资”科目	合并资产负债表:调减2019年末应收票据611,143,288.90元,调增2019年末应收款项融资611,143,288.90元。 资产负债表:调减2019年末应收票据期末列示金额417,646,789.54元,调增2019年末应收款项融资期末列示金额417,646,789.54元。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	无影响。
利润表增加“信用减值损失”科目	合并利润表:2019年度信用减值损失(损失以“-”号填列)列示金额3,103,417.96元; 利润表:2019年度信用减值损失(损失以“-”号填列)列示金额3,319,443.67元。

2、相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

3、公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

4、本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分,其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务,确认为“合同负债”;增值税部分计入“应交税费—待转销增值税”、在“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。	合并资产负债表:调增2020年1月1日合同负债金额10,096,375.74元;调减2020年1月1日预收账款金额10,096,375.74元。 资产负债表:调增2020年1月1日合同负债金额584,000.36元;调减资产负债表2020年1月1日预收账款金额584,000.36元。
将销售费用中运输费调整至营业成本	合并利润表:调增2020年营业成本为7,212,213.75元,调减2020年度销售费用为7,212,213.75元; 利润表:调增2020年度营业成本为3,393,555.20元,调减2020年度销售费用为3,393,555.20元。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

(二) 会计估计变更情况

本期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新收入准则对财务报表年初各相关项目数据调整情况如下：

合并资产负债表

项 目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整数
流动资产			
货币资金	366,395,251.09	366,395,251.09	
应收账款	643,760,246.08	643,760,246.08	
应收款项融资	611,143,288.90	611,143,288.90	
预付款项	11,757,403.99	11,757,403.99	
其他应收款	422,654.51	422,654.51	
存货	406,551,478.38	406,551,478.38	
其他流动资产	76,606,952.68	76,606,952.68	
流动资产合计	<u>2,116,637,275.63</u>	<u>2,116,637,275.63</u>	
非流动资产			
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
固定资产	1,379,680,908.09	1,379,680,908.09	
在建工程	137,587,635.62	137,587,635.62	
无形资产	111,669,277.45	111,669,277.45	
递延所得税资产	14,029,125.75	14,029,125.75	
其他非流动资产	131,278,845.36	131,278,845.36	
非流动资产合计	<u>1,775,245,792.27</u>	<u>1,775,245,792.27</u>	
资产总计	<u>3,891,883,067.90</u>	<u>3,891,883,067.90</u>	
流动负债			
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付账款	560,713,703.41	560,713,703.41	
预收款项		10,096,375.74	-10,096,375.74
合同负债	10,096,375.74		10,096,375.74
应付职工薪酬	3,906,748.37	3,906,748.37	

项 目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整数
应交税费	7,077,156.54	7,077,156.54	
其他应付款	9,025,063.91	9,025,063.91	
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债	114,067,295.39	114,067,295.39	
流动负债合计	<u>715,886,343.36</u>	<u>715,886,343.36</u>	
长期应付款	4,000,000.00	4,000,000.00	
递延收益	58,446,295.41	58,446,295.41	
其他非流动负债	48,000,000.00	48,000,000.00	
非流动负债合计	<u>110,446,295.41</u>	<u>110,446,295.41</u>	
负债合计	<u>826,332,638.77</u>	<u>826,332,638.77</u>	
所有者权益			
实收资本	1,446,904,704.00	1,446,904,704.00	
资本公积	1,386,135,798.27	1,386,135,798.27	
盈余公积	17,157,072.79	17,157,072.79	
未分配利润	215,352,854.07	215,352,854.07	
归属于母公司所有者权益合计	<u>3,065,550,429.13</u>	<u>3,065,550,429.13</u>	
少数股东权益			
所有者权益合计	<u>3,065,550,429.13</u>	<u>3,065,550,429.13</u>	
负债及所有者权益合计	<u>3,891,883,067.90</u>	<u>3,891,883,067.90</u>	

资产负债表

项 目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整数
流动资产			
货币资金	356,703,886.59	356,703,886.59	
应收账款	440,390,875.21	440,390,875.21	
应收款项融资	417,646,789.54	417,646,789.54	
预付款项	3,012,402.14	3,012,402.14	
其他应收款			
存货	142,802,535.51	142,802,535.51	
其他流动资产	4,926,807.37	4,926,807.37	
流动资产合计	<u>1,365,483,296.36</u>	<u>1,365,483,296.36</u>	
非流动资产			
长期股权投资	1,862,129,992.04	1,862,129,992.04	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	

项 目	2020年1月1日	2019年12月31日	调整数
固定资产	225,239,206.38	225,239,206.38	
在建工程	5,780,969.15	5,780,969.15	
无形资产	36,367,815.64	36,367,815.64	
递延所得税资产	6,531,014.04	6,531,014.04	
其他非流动资产	2,013,076.58	2,013,076.58	
非流动资产合计	<u>2,139,062,073.83</u>	<u>2,139,062,073.83</u>	
资产总计	<u>3,504,545,370.19</u>	<u>3,504,545,370.19</u>	
流动负债			
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付账款	395,504,147.54	395,504,147.54	
预收款项		584,000.36	-584,000.36
合同负债	584,000.36		584,000.36
应付职工薪酬	3,570,000.00	3,570,000.00	
应交税费	5,719,543.02	5,719,543.02	
其他应付款	2,922,808.76	2,922,808.76	
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债	65,659,410.63	65,659,410.63	
流动负债合计	<u>484,959,910.31</u>	<u>484,959,910.31</u>	
非流动负债			
长期应付款	4,000,000.00	4,000,000.00	
递延收益	19,781,288.43	19,781,288.43	
其他非流动负债	48,000,000.00	48,000,000.00	
非流动负债合计	<u>71,781,288.43</u>	<u>71,781,288.43</u>	
负 债 合 计	<u>556,741,198.74</u>	<u>556,741,198.74</u>	
所有者权益			
实收资本	1,446,904,704.00	1,446,904,704.00	
资本公积	1,397,219,635.63	1,397,219,635.63	
盈余公积	10,367,983.18	10,367,983.18	
未分配利润	93,311,848.64	93,311,848.64	
所有者权益合计	<u>2,947,804,171.45</u>	<u>2,947,804,171.45</u>	
负债及所有者权益合计	<u>3,504,545,370.19</u>	<u>3,504,545,370.19</u>	

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金			865.25
银行存款	177,857,699.57	363,226,634.42	395,898,469.84
其他货币资金	59,868,787.28	3,168,616.67	1,022,618.10
合 计	<u>237,726,486.85</u>	<u>366,395,251.09</u>	<u>396,921,953.19</u>

注：

(1) 2020年12月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项59,868,787.28元，其中59,523,445.20元限定用途为票据保证金，其中345,342.08元限定用途为信用证保证金。

(2) 2019年12月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,168,616.67元，其中1,200,000.00元限定用途票据保证金，1,968,616.67元限定用途信用证保证金。

(3) 2018年12月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,022,618.10元，为限定用途的信用证保证金。

2、报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			482,071,366.44
商业承兑汇票			
合 计			<u>482,071,366.44</u>

2、报告期各期末无已质押的应收票据。

3、报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	849,302,619.18	257,970,294.31	
合 计	<u>849,302,619.18</u>	<u>257,970,294.31</u>	

4、报告期各期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	2018 年 12 月 31 日期	备注
			未转应收账款金额	
湖北新楚风汽车股份有限公司	2017.11.25	2018.2.25	500,000.00	400 万已经履约 350 万
合 计			<u>500,000.00</u>	

5、按坏账计提方法分类披露

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>482,071,366.44</u>	<u>100</u>			<u>482,071,366.44</u>
其中：					
银行承兑汇票	482,071,366.44	100			482,071,366.44
商业承兑汇票					
合计	<u>482,071,366.44</u>	<u>100</u>			<u>482,071,366.44</u>

6、坏账准备的情况

类别	2017年		本期变动金额		2018年
	12月31日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日余额
组合计提	1,124,230.30		1,124,230.30		
合计	<u>1,124,230.30</u>		<u>1,124,230.30</u>		

7、报告期各期末无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1-6个月(含6个月)	977,636,569.21	644,928,085.63	677,193,457.60
7-12个月(含12个月)	1,524,457.50	720,650.00	38,795,692.57
1年以内小计	<u>979,161,026.71</u>	<u>645,648,735.63</u>	<u>715,989,150.17</u>
1-2年(含2年)	722,160.79	4,009,777.00	3,088,707.54
2-3年(含3年)		292,164.82	
3年以上	17,892,567.15	17,650,402.33	17,390,402.33
合计	<u>997,775,754.65</u>	<u>667,601,079.78</u>	<u>736,468,260.04</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	979,883,187.50	98.21	9,928,503.97	1.01	969,954,683.53
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	979,883,187.50	98.21	9,928,503.97	1.01	969,954,683.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,892,567.15	1.79	17,892,567.15	100	
合计	997,775,754.65	100	27,821,071.12		969,954,683.53

接上表：

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	649,658,512.63	97.31	5,898,266.55	0.91	643,760,246.08
其中：账龄组合	649,658,512.63	97.31	5,898,266.55	0.91	643,760,246.08
单项金额不重大但并单独计提坏账准备的应收账款	17,942,567.15	2.69	17,942,567.15	100	
合计	667,601,079.78	100	23,840,833.70		643,760,246.08

接上表：

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	719,077,857.71	97.64	9,638,331.46	1.34	709,439,526.25
其中：账龄组合	719,077,857.71	97.64	9,638,331.46	1.34	709,439,526.25
单项金额不重大但并单独计提坏账准备的应收账款	17,390,402.33	2.36	17,390,402.33	100	
合计	736,468,260.04	100	27,028,733.79		709,439,526.25

(1) 按单项计提坏账准备

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

无。

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

名 称	2020年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	12,207,563.05	12,207,563.05	100	已申请破产
深圳市中韬电池有限公司	5,392,839.28	5,392,839.28	100	已申请破产
东莞市迈科新能源有限公司	292,164.82	292,164.82	100	资不抵债
合 计	<u>17,892,567.15</u>	<u>17,892,567.15</u>		

接上表:

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	12,207,563.05	12,207,563.05	100	已申请破产
深圳市中韬电池有限公司	5,442,839.28	5,442,839.28	100	已申请破产
东莞市迈科新能源有限公司	292,164.82	292,164.82	100	资不抵债
合 计	<u>17,942,567.15</u>	<u>17,942,567.15</u>		

接上表:

名 称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	12,207,563.05	12,207,563.05	100	预计无法收回
深圳市中韬电池有限公司	5,182,839.28	5,182,839.28	100	预计无法收回
合 计	<u>17,390,402.33</u>	<u>17,390,402.33</u>		

(2) 按组合计提坏账准备按账龄组合计提坏账准备:

账 龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月(含6个月)	977,636,569.21	9,776,365.69	1.00
7-12个月(含12个月)	1,524,457.50	72,411.73	4.75
1年以内小计	<u>979,161,026.71</u>	<u>9,848,777.42</u>	
1-2年(含2年)	722,160.79	79,726.55	11.04
合 计	<u>979,883,187.50</u>	<u>9,928,503.97</u>	

接上表：

名 称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-6个月（含6个月）	644,928,085.63	5,352,363.45	0.83
7-12个月（含12个月）	720,650.00	36,359.52	5.05
1年以内小计	<u>645,648,735.63</u>	<u>5,388,722.97</u>	
1-2年（含2年）	4,009,777.00	509,543.58	12.71
合 计	<u>649,658,512.63</u>	<u>5,898,266.55</u>	

接上表：

名 称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-6个月（含6个月）	677,193,457.60	6,771,934.57	1.00
7-12个月（含12个月）	38,795,692.57	1,939,784.63	5.00
1年以内小计	<u>715,989,150.17</u>	<u>8,711,719.20</u>	
1-2年（含2年）	3,088,707.54	926,612.26	30.00
合 计	<u>719,077,857.71</u>	<u>9,638,331.46</u>	

3、坏账准备的情况

类 别	2019年		本期变动金额		2020年
	12月31日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日余额
信用风险特征组合	5,898,266.55	4,030,237.42			9,928,503.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备	17,942,567.15		50,000.00		17,892,567.15
合 计	<u>23,840,833.70</u>	<u>4,030,237.42</u>	<u>50,000.00</u>		<u>27,821,071.12</u>

接上表：

类 别	2018年		本期变动金额		2019年
	12月31日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日余额
信用风险特征组合	9,638,331.46	-3,740,064.91			5,898,266.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备	17,390,402.33	552,164.82			17,942,567.15
合 计	<u>27,028,733.79</u>	<u>-3,187,900.09</u>			<u>23,840,833.70</u>

接上表：

类别	2017年		本期变动金额		2018年
	12月31日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日余额
账龄组合	5,567,989.30	4,070,342.16			9,638,331.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备	17,860,402.33		470,000.00		17,390,402.33
合计	<u>23,428,391.63</u>	<u>4,070,342.16</u>	<u>470,000.00</u>		<u>27,028,733.79</u>

注：（1）2020年收回深圳市中韬电池有限公司应收账款 50,000.00 元。

（2）2018年收回深圳市中韬电池有限公司应收账款 470,000.00 元。

4、报告期各期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2020年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款的总额比例（%）	2020年12月31日坏账准备余额
宁德时代新能源科技股份有限公司	非关联方	400,020,367.40	1-6个月（含6个月）、	40.09	4,000,203.67
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	150,856,524.96	1-6个月（含6个月）	15.12	1,508,565.25
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	132,198,270.00	1-6个月（含6个月）	13.25	1,321,982.70
江苏塔菲尔新能源科技股份有限公司	非关联方	60,140,860.00	1-6个月（含6个月）	6.03	601,408.60
多氟多化工股份有限公司	非关联方	45,852,814.52	1-6个月（含6个月）	4.60	458,528.15
合计		<u>789,068,836.88</u>		<u>79.08</u>	<u>7,890,688.37</u>

（2）2019年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款的总额比例（%）	2019年12月31日坏账准备余额
宁德时代新能源科技股份有限公司	非关联方	363,213,587.51	1-6个月（含6个月）	54.41	3,014,672.78
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	167,675,465.00	1-6个月（含6个月）	25.12	1,391,706.36
比亚迪股份有限公司	非关联方	26,809,656.80	1-6个月（含6个月）	4.02	222,520.15
长沙亿美达电源材料有限公司	非关联方	15,454,458.05	1-6个月（含6个月）	2.31	128,272.00
东莞格力良源电池科技有限公司	非关联方	12,207,563.05	3年以上（含3年）	1.83	12,207,563.05
合计		<u>585,360,730.41</u>		<u>87.69</u>	<u>16,964,734.34</u>

（3）2018年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2018年 12月31日余额	账龄	占应收账款的总额 比例(%)	2018年12月31日 坏账准备余额
宁德时代新能源科技股份有限公司	非关联方	176,577,031.22	1-6个月(含6个月)	23.98	1,765,770.31
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	168,867,302.18	1-6个月(含6个月)	22.93	1,688,673.02
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	92,184,500.00	1-6个月(含6个月)	12.52	921,845.00
北京当升材料科技股份有限公司	非关联方	48,816,528.99	1-6个月(含6个月)	6.63	488,165.29
贵州振华新材料有限公司	非关联方	39,233,032.80	1-6个月(含6个月)	5.33	392,330.33
合计		<u>525,678,395.19</u>		<u>71.39</u>	<u>5,256,783.95</u>

6、报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、报告期各期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1、分类披露

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	602,349,684.24	611,143,288.90	
合计	<u>602,349,684.24</u>	<u>611,143,288.90</u>	

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

(1) 2020年12月31日坏账准备计提情况

类别	2019年12月		本期变动金额		2020年12月
	31日余额	计提	收回或转回	转销或核销	31日余额
信用风险特征组合	80,972.95	666,934.42			747,907.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	<u>80,972.95</u>	<u>666,934.42</u>			<u>747,907.37</u>

接上表：

2019年12月31日坏账准备计提情况

类别	2018年12月	本期变动金额		2019年12月31日	
	31日余额	计提	收回或转回	转销或核销	日余额
信用风险特征组合		80,972.95			80,972.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

类别	2018年12月 31日余额	本期变动金额		2019年12月31 日余额
		计提	收回 或转回	
合计		<u>80,972.95</u>		<u>80,972.95</u>

3、报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		备注
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	822,201,508.20	186,121,828.47	845,515,131.50	113,327,371.39	
商业承兑汇票				739,924.00	
合计	<u>822,201,508.20</u>	<u>186,121,828.47</u>	<u>845,515,131.50</u>	<u>114,067,295.39</u>	

4、公允价值变动情况

(1) 2020年12月31日变动情况

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	603,097,591.61		602,349,684.24	747,907.37
合计	<u>603,097,591.61</u>		<u>602,349,684.24</u>	<u>747,907.37</u>

(2) 2019年12月31日变动情况

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	611,224,261.85		611,143,288.90	80,972.95
合计	<u>611,224,261.85</u>		<u>611,143,288.90</u>	<u>80,972.95</u>

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	116,041,672.06	99.50	11,696,433.34	99.48	49,962,315.17	99.50
1-2年(含2年)	588,000.01	0.50	60,970.65	0.52	252,361.41	0.50
合计	<u>116,629,672.07</u>	<u>100</u>	<u>11,757,403.99</u>	<u>100</u>	<u>50,214,676.58</u>	<u>100</u>

注：报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款情况

(1) 2020年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2020年 12月31日余额	年限	占预付款项 总额的比例(%)	未结算原因
江西南氏锂电新材料有限公司	非关联方	63,260,176.99	1年以内	54.24	未到结算期
江苏辰龙午马新材料有限公司	非关联方	25,500,000.00	1年以内	21.86	未到结算期
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	非关联方	12,341,121.84	1年以内	10.58	未到结算期
上海格派新能源技术集团有限公司	非关联方	5,100,000.00	1年以内	4.37	未到结算期
湖南华电长沙发电有限公司	非关联方	3,135,906.38	1年以内	2.69	未到结算期
合计		<u>109,337,205.21</u>		<u>93.75</u>	

(2) 2019年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2019年 12月31日余额	年限	占预付款项 总额的比例(%)	未结算原因
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	非关联方	8,596,556.77	1年以内(含1年)	73.12	未到结算期
建滔(衡阳)实业有限公司	非关联方	897,091.57	1年以内(含1年)	7.63	未到结算期
贵州大龙汇成新材料有限公司	非关联方	610,745.96	1年以内(含1年)	5.19	未到结算期
山东天力能源股份有限公司	非关联方	588,000.00	1年以内(含1年)	5.00	未到结算期
陕西固勤材料技术有限公司	非关联方	315,593.80	1年以内(含1年)	2.68	未到结算期
合计		<u>11,007,988.10</u>		<u>93.62</u>	

(3) 2018年12月31日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日 余额	年限	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	非关联方	8,671,726.50	1年以内(含1年)	17.27	未到结算期
浙江华友钴业股份有限公司	非关联方	8,400,000.00	1年以内(含1年)	16.73	未到结算期
广西银亿新材料有限公司	非关联方	8,064,000.00	1年以内(含1年)	16.06	未到结算期
贵州大龙汇成新材料有限公司	非关联方	7,032,478.85	1年以内(含1年)	14.00	未到结算期
金川集团镍盐有限公司	非关联方	5,605,197.42	1年以内(含1年)	11.16	未到结算期
合计		<u>37,773,402.77</u>		<u>75.22</u>	

(六) 其他应收款

1、总表情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	4,869,550.01	422,654.51	48,063.69
合 计	<u>4,869,550.01</u>	<u>422,654.51</u>	<u>48,063.69</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1-6 个月（含 6 个月）	97,398.85	413,100.00	44,000.00
7-12 个月（含 12 个月）	5,009,406.56		
1 年以内小计	<u>5,106,805.41</u>	<u>413,100.00</u>	<u>44,000.00</u>
1-2 年（含 2 年）		9,000.00	6,433.85
2-3 年（含 3 年）	2,000.00	6,433.85	
3 年以上	6,433.85		
合 计	<u>5,115,239.26</u>	<u>428,533.85</u>	<u>50,433.85</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	5,005,750.00	413,100.00	
往来款	109,489.26	15,433.85	50,433.85
合 计	<u>5,115,239.26</u>	<u>428,533.85</u>	<u>50,433.85</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2020年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	
期初余额	5,879.34	<u>5,879.34</u>
期初其他应收款		
账面余额在本期		
——转入第二阶段		
——转入第三阶段		
——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提	239,809.91	<u>239,809.91</u>
本期转回		

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	
本期转销		
其他变动		
期末余额	245,689.25	<u>245,689.25</u>

2) 2019年12月31日坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	
2018 年 12 月 31 日余额	2,370.16	<u>2,370.16</u>
2018 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期		
——转入第二阶段		
——转入第三阶段		
——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提	3,509.18	<u>3,509.18</u>
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2019 年 12 月 31 日余额	<u>5,879.34</u>	<u>5,879.34</u>

3) 2018年12月31日坏账准备计提情况

①其他应收款分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,433.85	100.00	2,370.16	4.70	48,063.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>50,433.85</u>	<u>100</u>	<u>2,370.16</u>		<u>48,063.69</u>

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	44,000.00	440.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	6,433.85	1,930.16	30.00
合 计	<u>50,433.85</u>	<u>2,370.16</u>	

(4) 坏账准备的情况

类 别	2019 年		本期变动金额		2020 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日余额
信用风险特征组合	5,879.34	239,809.91			245,689.25
合 计	<u>5,879.34</u>	<u>239,809.91</u>			<u>245,689.25</u>

接上表:

类 别	2018 年		本期变动金额		2019 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日余额
按信用风险特征组合计 提坏账准备	2,370.16	3,509.18			5,879.34
合 计	<u>2,370.16</u>	<u>3,509.18</u>			<u>5,879.34</u>

接上表:

类 别	2017 年		本期变动金额		2018 年
	12 月 31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日余额
按信用风险特征组合计 提坏账准备	846,270.97	-843,900.81			2,370.16
合 计	<u>846,270.97</u>	<u>-843,900.81</u>			<u>2,370.16</u>

注: 报告期各期无重要的坏账准备收回或转回的情况。

(5) 报告期各期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期各期末大额其他应收款情况

1) 2020 年 12 月 31 日大额其他应收款余额情况

单位名称	款项性质	2020 年		占总额比 (%)	坏账准备 期末余额
		12 月 31 日余额	账龄		
长沙高新技术产业开发区土地储备中心	保证金	5,000,000.00	7-12 个月 (含 12 个月)	97.75	237,500.00
合 计		<u>5,000,000.00</u>		<u>97.75</u>	<u>237,500.00</u>

2) 2019年12月31日大额其他应收款余额情况

单位名称	款项性质	2019年		占其他应收款 总额的比例(%)	2019年12月31日 坏账准备余额
		12月31日余额	账龄		
比亚迪汽车工业有限公司	保证金	413,100.00	1-6个月(含6个月)	96.40	3,428.73
合计		<u>413,100.00</u>		<u>96.40</u>	<u>3,428.73</u>

3) 2018年12月31日大额其他应收款余额情况

单位名称	款项性质	2018年		占其他应收款 总额的比例(%)	2018年12月31日 坏账准备余额
		12月31日余额	账龄		
湖南省新雅投资开发建设有限公司	往来款	42,000.00	1-6个月(含6个月)	83.28	420.00
合计		<u>42,000.00</u>		<u>83.28</u>	<u>420.00</u>

(7) 报告期各期末无应收政府补助款。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、分类列示

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	236,214,846.48		236,214,846.48
在产品	176,918,626.87	545,952.99	176,372,673.88
库存商品	264,419,694.94	43,326.00	264,376,368.94
周转材料	4,991,549.72		4,991,549.72
委托加工物资	22,636,880.34		22,636,880.34
发出商品			
合计	<u>705,181,598.35</u>	<u>589,278.99</u>	<u>704,592,319.36</u>

接上表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,824,403.93	1,088,621.74	38,735,782.19
在产品	85,792,282.17	5,909,517.11	79,882,765.06
库存商品	271,848,612.83	1,856,003.02	269,992,609.81
周转材料	3,017,344.95		3,017,344.95

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	136,698.48		136,698.48
发出商品	14,786,277.89		14,786,277.89
合 计	<u>415,405,620.25</u>	<u>8,854,141.87</u>	<u>406,551,478.38</u>

接上表：

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	60,412,638.02		60,412,638.02
在产品	89,831,858.90		89,831,858.90
库存商品	117,536,474.21	822,775.45	116,713,698.76
周转材料	2,353,789.01		2,353,789.01
委托加工物资	4,671,837.64		4,671,837.64
发出商品			
合 计	<u>274,806,597.78</u>	<u>822,775.45</u>	<u>273,983,822.33</u>

2、存货跌价准备

项 目	2019年	本期增加金额		本期减少金额			2020年
	12月31日	计提	其他	转回	转销	其他	12月31日
原材料	1,088,621.74	868,338.81		864.88	1,956,095.67		
在产品	5,909,517.11	1,069,495.55		511,578.22	5,921,481.45		545,952.99
库存商品	1,856,003.02	487,953.78		445,876.59	1,854,754.21		43,326.00
合 计	<u>8,854,141.87</u>	<u>2,425,788.14</u>		<u>958,319.69</u>	<u>9,732,331.33</u>		<u>589,278.99</u>

接上表：

项 目	2018年	本期增加金额		本期减少金额			2019年
	12月31日	计提	其他	转回	转销	其他	12月31日
原材料		1,613,723.74			525,102.00		1,088,621.74
在产品		7,004,212.48			1,094,695.37		5,909,517.11
库存商品	822,775.45	4,420,447.32			3,387,219.75		1,856,003.02
合 计	<u>822,775.45</u>	<u>13,038,383.54</u>			<u>5,007,017.12</u>		<u>8,854,141.87</u>

接上表：

项 目	2017 年	本期增加金额		本期减少金额			2018 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回	转销	其他	12 月 31 日
库存商品		822,775.45					822,775.45
合 计		<u>822,775.45</u>					<u>822,775.45</u>

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	原计提跌价准备的原材料 可变现净值回升	已生产领用并实现对外销售
在产品	账面价值高于可变现净值	原计提跌价准备的在产品 可变现净值回升	已生产领用并实现对外销售
库存商品	账面价值高于可变现净值	原计提跌价准备的库存商 品可变现净值回升	已实现对外销售

4、报告期各期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	4,228,266.20	5,867,530.28	
待抵扣增值税进项税	68,779,772.74	68,899,799.79	51,169,737.87
预付 IPO 项目款	4,047,169.73	1,839,622.61	
合 计	<u>77,055,208.67</u>	<u>76,606,952.68</u>	<u>51,169,737.87</u>

(九) 其他权益工具投资

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
五矿科技创新发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00	
合 计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

(十) 固定资产

1、总表情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	1,582,730,480.70	1,379,680,908.09	445,237,336.13
固定资产清理			
合 计	<u>1,582,730,480.70</u>	<u>1,379,680,908.09</u>	<u>445,237,336.13</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2019年12月31日	588,165,234.25	869,114,181.03	4,052,979.71	85,301,869.26	<u>1,546,634,264.25</u>
2、本期增加金额	<u>38,641,697.48</u>	<u>266,292,717.81</u>	<u>930,487.37</u>	<u>9,749,122.89</u>	<u>315,614,025.55</u>
(1) 购置		3,991,272.14		1,695,511.24	<u>5,686,783.38</u>
(2) 在建工程转入	38,641,697.48	262,301,445.67	930,487.37	8,053,611.65	<u>309,927,242.17</u>
3、本期减少金额		<u>2,461,170.94</u>	<u>188,469.23</u>	<u>1,296,086.51</u>	<u>3,945,726.68</u>
(1) 处置或报废		2,461,170.94	188,469.23	1,296,086.51	<u>3,945,726.68</u>
4、2020年12月31日	626,806,931.73	1,132,945,727.90	4,794,997.85	93,754,905.64	<u>1,858,302,563.12</u>
二、累计折旧					
1、2019年12月31日	31,969,767.45	102,236,236.22	1,473,133.40	29,824,011.48	<u>165,503,148.55</u>
2、本期增加金额	<u>14,704,665.77</u>	<u>79,151,140.71</u>	<u>467,738.75</u>	<u>16,730,205.46</u>	<u>111,053,750.69</u>
(1) 计提	14,704,665.77	79,151,140.71	467,738.75	16,730,205.46	<u>111,053,750.69</u>
3、本期减少金额		<u>1,198,485.69</u>	<u>114,966.09</u>	<u>880,782.91</u>	<u>2,194,234.69</u>
(1) 处置或报废		1,198,485.69	114,966.09	880,782.91	<u>2,194,234.69</u>
4、2020年12月31日	<u>46,674,433.22</u>	<u>180,188,891.24</u>	<u>1,825,906.06</u>	<u>45,673,434.03</u>	<u>274,362,664.55</u>
三、减值准备					
1、2019年12月31日	196,479.44	269,571.81		984,156.36	<u>1,450,207.61</u>
2、本期增加金额					
3、本期减少金额		<u>69,276.41</u>		<u>171,513.33</u>	<u>240,789.74</u>
(1) 处置或报废		69,276.41		171,513.33	<u>240,789.74</u>
4、2020年12月31日	<u>196,479.44</u>	<u>200,295.40</u>		<u>812,643.03</u>	<u>1,209,417.87</u>
四、账面价值					
1、2020年12月31日	<u>579,936,019.07</u>	<u>952,556,541.26</u>	<u>2,969,091.79</u>	<u>47,268,828.58</u>	<u>1,582,730,480.70</u>
2、2019年12月31日	<u>555,998,987.36</u>	<u>766,608,373.00</u>	<u>2,579,846.31</u>	<u>54,493,701.42</u>	<u>1,379,680,908.09</u>

接上表：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	164,955,838.87	300,688,028.44	4,308,535.72	65,880,157.46	<u>535,832,560.49</u>
2.本期增加金额	<u>423,209,395.38</u>	<u>570,219,523.42</u>	<u>993,856.76</u>	<u>19,892,922.76</u>	<u>1,014,315,698.32</u>
(1) 购置	2,663,865.48	678,216.13		5,241,144.73	<u>8,583,226.34</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	420,545,529.90	569,541,307.29	993,856.76	14,651,778.03	<u>1,005,732,471.98</u>
3.本期减少金额		<u>1,793,370.83</u>	<u>1,249,412.77</u>	471,210.96	<u>3,513,994.56</u>
(1) 处置或报废		1,793,370.83	1,249,412.77	471,210.96	<u>3,513,994.56</u>
4.2019年12月31日	<u>588,165,234.25</u>	<u>869,114,181.03</u>	<u>4,052,979.71</u>	<u>85,301,869.26</u>	<u>1,546,634,264.25</u>
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	20,221,619.82	49,558,096.84	1,946,801.26	17,417,586.33	<u>89,144,104.25</u>
2.本期增加金额	<u>11,748,147.63</u>	<u>53,200,501.52</u>	<u>521,949.83</u>	<u>12,551,565.37</u>	<u>78,022,164.35</u>
(1) 计提	11,748,147.63	53,200,501.52	521,949.83	12,551,565.37	<u>78,022,164.35</u>
3.本期减少金额		<u>522,362.14</u>	<u>995,617.69</u>	<u>145,140.22</u>	<u>1,663,120.05</u>
(1) 处置或报废		522,362.14	995,617.69	145,140.22	<u>1,663,120.05</u>
4.2019年12月31日	<u>31,969,767.45</u>	<u>102,236,236.22</u>	<u>1,473,133.40</u>	<u>29,824,011.48</u>	<u>165,503,148.55</u>
三、减值准备					
1.2018年12月31日	196,479.44	269,571.81		985,068.86	<u>1,451,120.11</u>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				912.50	<u>912.50</u>
(1) 处置或报废				912.50	<u>912.50</u>
4.2019年12月31日	196,479.44	269,571.81		984,156.36	<u>1,450,207.61</u>
四、账面价值					
1.2019年12月31日	<u>555,998,987.36</u>	<u>766,608,373.00</u>	<u>2,579,846.31</u>	<u>54,493,701.42</u>	<u>1,379,680,908.09</u>
2.2018年12月31日	<u>144,537,739.61</u>	<u>250,860,359.79</u>	<u>2,361,734.46</u>	<u>47,477,502.27</u>	<u>445,237,336.13</u>

接上表：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日	143,301,305.79	239,640,605.82	3,464,518.47	45,452,173.10	<u>431,858,603.18</u>
2.本期增加金额	<u>21,654,533.08</u>	<u>62,488,997.70</u>	<u>1,149,998.81</u>	<u>21,009,025.18</u>	<u>106,302,554.77</u>
(1) 购置		3,160,924.36		4,487,620.55	<u>7,648,544.91</u>
(2) 在建工程转入	21,654,533.08	59,328,073.34	1,149,998.81	16,521,404.63	<u>98,654,009.86</u>
3.本期减少金额		<u>1,441,575.08</u>	<u>305,981.56</u>	<u>581,040.82</u>	<u>2,328,597.46</u>
(1) 处置或报废		1,441,575.08	305,981.56	581,040.82	<u>2,328,597.46</u>
4.2018年12月31日	164,955,838.87	300,688,028.44	4,308,535.72	65,880,157.46	<u>535,832,560.49</u>
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	16,301,624.44	27,938,145.36	1,625,360.31	8,103,704.86	<u>53,968,834.97</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	<u>3,919,995.38</u>	<u>21,989,544.01</u>	<u>437,714.11</u>	<u>9,421,486.36</u>	<u>35,768,739.86</u>
(1) 计提	3,919,995.38	21,989,544.01	437,714.11	9,421,486.36	<u>35,768,739.86</u>
3.本期减少金额		<u>369,592.53</u>	<u>116,273.16</u>	<u>107,604.89</u>	<u>593,470.58</u>
(1) 处置或报废		369,592.53	116,273.16	107,604.89	<u>593,470.58</u>
4. 2018年12月31日	20,221,619.82	49,558,096.84	1,946,801.26	17,417,586.33	<u>89,144,104.25</u>
三、减值准备					
1. 2017年12月31日	196,479.44	271,001.81		1,421,021.16	<u>1,888,502.41</u>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		<u>1,430.00</u>		<u>435,952.30</u>	<u>437,382.30</u>
(1) 处置或报废		1,430.00		435,952.30	<u>437,382.30</u>
4. 2018年12月31日	196,479.44	269,571.81		985,068.86	<u>1,451,120.11</u>
四、账面价值					
1. 2018年12月31日	<u>144,537,739.61</u>	<u>250,860,359.79</u>	<u>2,361,734.46</u>	<u>47,477,502.27</u>	<u>445,237,336.13</u>
2. 2017年12月31日	<u>126,803,201.91</u>	<u>211,431,458.65</u>	<u>1,839,158.16</u>	<u>35,927,447.08</u>	<u>376,001,265.80</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置固定资产。

(3) 报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面价值
房屋、建筑物	1,341,287.32	1,424,018.80
合 计	<u>1,341,287.32</u>	<u>1,424,018.80</u>

(5) 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末未办妥产权证书的固定资产截止2020年12月31日的账面价值合计为51,880,372.17元，目前仍在办理中。

(十一) 在建工程

1、总表情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	51,762,358.67	137,299,749.11	678,783,981.33
工程物资		287,886.51	333,682.55
合 计	<u>51,762,358.67</u>	<u>137,587,635.62</u>	<u>679,117,663.88</u>

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
车用锂电正极材料产业化环保技改项目	31,550,052.06		31,550,052.06
废旧动力电池资源循环利用示范生产线建设项目	959,313.97		959,313.97
其他	19,252,992.64		19,252,992.64
合 计	<u>51,762,358.67</u>		<u>51,762,358.67</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
10000 吨/年电池正极材料生产基地			
车用锂电正极材料产业化环保技改项目	120,926,708.92		120,926,708.92
废旧动力电池资源循环利用示范生产线建设项目	5,993,244.76		5,993,244.76
年产 7000 吨锂离子动力电池多元正极材料项目			
其他	10,379,795.43		10,379,795.43
合 计	<u>137,299,749.11</u>		<u>137,299,749.11</u>

接上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
10000 吨/年电池正极材料生产基地	27,053,280.50		27,053,280.50
车用锂电正极材料产业化环保技改项目	650,559,931.30		650,559,931.30
废旧动力电池资源循环利用示范生产线建设项目	322,830.20		322,830.20
年产 7000 吨锂离子动力电池多元正极材料项目			
其他	847,939.33		847,939.33
合 计	<u>678,783,981.33</u>		<u>678,783,981.33</u>

(2) 重要在建工程项目变动情况

1) 2020 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额
			金额	固定资产额	减少额	
车用锂电正极材料产业化环保技改项目	1,440,390,000.00	120,926,708.92	188,182,863.96	277,559,520.82		31,550,052.06

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
废旧动力电池资源循环利用示范生产线建设项目	16,379,600.00	5,993,244.76	4,799,138.90	9,833,069.69		959,313.97
合计		<u>126,919,953.68</u>	<u>192,982,002.86</u>	<u>287,392,590.51</u>		<u>32,509,366.03</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
88.34	95.00	16,796,120.08			自有资金、借款
65.89	95.00				自有资金
		<u>16,796,120.08</u>			

2) 2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019 年 12 月 31 日
10000 吨/年电池正极材料生产基地	236,359,400.00	27,053,280.50	246,126.00	27,299,406.50		
车用锂电正极材料产业化环保技改项目	1,440,390,000.00	650,559,931.30	433,772,276.32	963,405,498.70		120,926,708.92
废旧动力电池资源循环利用示范生产线建设项目	16,379,600.00	322,830.20	5,670,414.56			5,993,244.76
合计		<u>677,936,042.00</u>	<u>439,688,816.88</u>	<u>990,704,905.20</u>		<u>126,919,953.68</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
73.13	100	1,965,212.41			自有资金、借款
75.28	84.00	16,796,120.08			自有资金、借款
36.59	90.00				自有资金
		<u>18,761,332.49</u>			

3) 2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2018 年 12 月 31 日
10000 吨/年电池正极材料生产基地	236,359,400.00	40,090,259.28	6,085,931.92	19,122,910.70		27,053,280.50

项目名称	预算数	2017年	本期增加	本期转入	本期其他	2018年
		12月31日	金额	固定资产额	减少额	12月31日
车用锂电正极材料产业化 环保技改项目	1,440,390,000.00	1,742,371.28	648,817,560.02			650,559,931.30
废旧动力电池资源循环利用 示范生产线建设项目	16,379,600.00		322,830.20			322,830.20
年产7000吨锂离子动力电池多元正极材料项目	303,285,100.00	61,100,364.09	442,279.19	61,542,643.28		
合计		<u>102,932,994.65</u>	<u>655,668,601.33</u>	<u>80,665,553.98</u>		<u>677,936,042.00</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
73.13	95.00	1,965,212.41			自有资金、借款
45.25	66.00	16,796,120.08	16,690,381.37	4.35	自有资金、借款
1.97	10.00				自有资金
100.00	100.00				自有资金、借款
合计		<u>18,761,332.49</u>	<u>16,690,381.37</u>		

(3) 报告期各期末无计提在建工程减值准备。

3、工程物资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		2018年12月31日			
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
工程物资零 星采购				287,886.51		287,886.51	333,682.55		333,682.55
合计				<u>287,886.51</u>		<u>287,886.51</u>	<u>333,682.55</u>		<u>333,682.55</u>

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	124,313,946.77		558,584.91	<u>124,872,531.68</u>
2、本期增加金额	139,139,797.36	274,070.79		<u>139,413,868.15</u>
3、本期减少金额				
4、2020年12月31日	263,453,744.13	274,070.79	558,584.91	<u>264,286,399.83</u>

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
二、累计摊销				
1、2019年12月31日	13,046,467.36		156,786.87	<u>13,203,254.23</u>
2、本期增加金额	<u>4,763,172.10</u>	<u>2,283.92</u>	<u>45,888.84</u>	<u>4,811,344.86</u>
(1) 计提	4,763,172.10	2,283.92	45,888.84	<u>4,811,344.86</u>
3、本期减少金额				
4、2020年12月31日	17,809,639.46	2,283.92	202,675.71	<u>18,014,599.09</u>
三、减值准备				
1、2019年12月31日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2020年12月31日				
四、账面价值				
1、2020年12月31日	<u>245,644,104.67</u>	<u>271,786.87</u>	<u>355,909.20</u>	<u>246,271,800.74</u>
2、2019年12月31日	<u>111,267,479.41</u>		<u>401,798.04</u>	<u>111,669,277.45</u>

接上表：

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	122,463,243.94	558,584.91	123,021,828.85
2.本期增加金额	<u>1,850,702.83</u>		<u>1,850,702.83</u>
(1) 购置	1,850,702.83		1,850,702.83
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	<u>124,313,946.77</u>	<u>558,584.91</u>	<u>124,872,531.68</u>
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	10,375,379.33	110,898.03	10,486,277.36
2.本期增加金额	<u>2,671,088.03</u>	<u>45,888.84</u>	<u>2,716,976.87</u>
(1) 计提	2,671,088.03	45,888.84	2,716,976.87
3.本期减少金额			
4. 2019年12月31日	<u>13,046,467.36</u>	<u>156,786.87</u>	<u>13,203,254.23</u>
三、减值准备			
1. 2018年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2019年12月31日			

项 目	土地使用权	专利权	合计
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	<u>111,267,479.41</u>	<u>401,798.04</u>	<u>111,669,277.45</u>
2. 2018年12月31日	<u>112,087,864.61</u>	<u>447,686.88</u>	<u>112,535,551.49</u>

接上表：

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日	70,707,470.94	558,584.91	<u>71,266,055.85</u>
2. 本期增加金额	<u>51,755,773.00</u>		<u>51,755,773.00</u>
(1) 购置	51,755,773.00		<u>51,755,773.00</u>
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	<u>122,463,243.94</u>	<u>558,584.91</u>	<u>123,021,828.85</u>
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日	7,657,254.26	65,009.19	<u>7,722,263.45</u>
2. 本期增加金额	<u>2,718,125.07</u>	<u>45,888.84</u>	<u>2,764,013.91</u>
(1) 计提	2,718,125.07	45,888.84	<u>2,764,013.91</u>
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日	<u>10,375,379.33</u>	<u>110,898.03</u>	<u>10,486,277.36</u>
三、减值准备			
1. 2017年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日	<u>112,087,864.61</u>	<u>447,686.88</u>	<u>112,535,551.49</u>
2. 2017年12月31日	<u>63,050,216.68</u>	<u>493,575.72</u>	<u>63,543,792.40</u>

2、报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 开发支出

项 目	2019年	本期增加		本期减少		2020年
	12月31日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	12月31日
研究阶段支出		109,521,375.32			109,521,375.32	
合 计		<u>109,521,375.32</u>			<u>109,521,375.32</u>	

接上表：

项 目	2018 年	本期增加		本期减少		2019 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	12 月 31 日
研究阶段支出		165,235,765.62			165,235,765.62	
合 计		<u>165,235,765.62</u>			<u>165,235,765.62</u>	

接上表：

项 目	2017 年	本期增加		本期减少		2018 年
	12 月 31 日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	12 月 31 日
研究阶段支出		118,189,773.01			118,189,773.01	
合 计		<u>118,189,773.01</u>			<u>118,189,773.01</u>	

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,375,864.60	4,556,379.69
内部交易未实现利润	8,052,723.18	1,207,908.48
递延收益	59,405,433.44	8,910,815.02
可抵扣亏损	25,663,226.60	3,849,483.99
合 计	<u>123,497,247.82</u>	<u>18,524,587.18</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,232,035.47	5,134,805.33
内部交易未实现利润	4,050,158.69	607,523.80
递延收益	55,245,310.76	8,286,796.62
合 计	<u>93,527,504.92</u>	<u>14,029,125.75</u>

接上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,304,999.51	4,395,749.93

项 目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	4,547,547.59	682,132.14
递延收益	38,565,619.07	5,784,842.87
合 计	<u>72,418,166.17</u>	<u>10,862,724.94</u>

2、报告期各期末无未抵销的递延所得税负债。

3、报告期各期末未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	2,530,123.41		
坏账准备	237,500.00		
合 计	<u>2,767,623.41</u>		

(十五) 其他非流动资产

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	50,551,557.38		50,551,557.38
预付特许权使用费	7,069,353.89		7,069,353.89
合 计	<u>57,620,911.27</u>		<u>57,620,911.27</u>

接上表：

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	131,278,845.36		131,278,845.36
合 计	<u>131,278,845.36</u>		<u>131,278,845.36</u>

接上表：

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	271,428,925.75		271,428,925.75
合 计	<u>271,428,925.75</u>		<u>271,428,925.75</u>

(十六) 应付票据

种 类	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	593,234,452.00	6,000,000.00	

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合 计	<u>593,234,452.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	

注：报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付原材料及商品采购款	461,685,729.50	460,890,687.46	248,507,591.39
应付设备及工程款	107,455,548.19	99,820,622.79	49,942,794.65
应付运费及其他	708,715.59	2,393.16	367,907.90
合 计	<u>569,849,993.28</u>	<u>560,713,703.41</u>	<u>298,818,293.94</u>

2、2020年12月31日无账龄超过1年的重要应付账款。

3、2019年12月31日账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	5,224,562.58	尚未结算
杭州杭氧压缩机有限公司	3,795,000.00	尚未结算
广州白云电器设备股份有限公司	3,171,367.40	尚未结算
苏州兮然工业设备有限公司	2,230,769.10	尚未结算
双龙集团有限公司	1,971,400.00	尚未结算
合 计	<u>16,393,099.08</u>	

注：2018年12月31日无账龄超过1年的重要应付款。

(十八) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款		10,096,375.74	16,439,722.62
合 计		<u>10,096,375.74</u>	<u>16,439,722.62</u>

2、报告期各期末账龄超过1年的重要预收账款情况

(1) 2019年12月31日账龄超过1年的重要预收账款情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国恩菲工程技术有限公司	9,452,000.00	项目未完成
合 计	<u>9,452,000.00</u>	

(2) 2018年12月31日账龄超过1年的重要预收账款情况

项 目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
东莞锂威能源科技有限公司	6,766,100.00	货物未发完
合 计	<u>6,766,100.00</u>	

(十九) 合同负债

1、分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
货 款	11,253,262.37		
合 计	<u>11,253,262.37</u>		

2、期末账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国恩菲工程技术有限公司	9,452,000.00	项目未完成
合 计	<u>9,452,000.00</u>	

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	3,570,829.37	127,262,352.31	130,833,181.68	
离职后福利中-设定提存计划负债	335,919.00	553,205.40	889,124.40	
辞退福利		893,686.65	893,686.65	
合 计	<u>3,906,748.37</u>	<u>128,709,244.36</u>	<u>132,615,992.73</u>	

接上表：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	2,300,119.57	155,545,073.40	154,274,363.60	3,570,829.37
二、离职后福利中-设定提存计划负债	227,592.17	7,547,351.37	7,439,024.54	335,919.00
三、辞退福利		657,503.71	657,503.71	
合 计	<u>2,527,711.74</u>	<u>163,749,928.48</u>	<u>162,370,891.85</u>	<u>3,906,748.37</u>

接上表：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	10,383,299.54	101,411,679.41	109,494,859.38	2,300,119.57

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
二、离职后福利中-设定提存计划负债	186,330.00	6,078,812.55	6,037,550.38	227,592.17
三、辞退福利		569,133.73	569,133.73	
合 计	<u>10,569,629.54</u>	<u>108,059,625.69</u>	<u>116,101,543.49</u>	<u>2,527,711.74</u>

2、短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,570,829.37	110,601,267.65	114,172,097.02	
二、职工福利费		5,230,814.37	5,230,814.37	
三、社会保险费		<u>4,116,727.17</u>	<u>4,116,727.17</u>	
其中：1、医疗保险费		4,023,859.63	4,023,859.63	
2、工伤保险费		92,867.54	92,867.54	
四、住房公积金		5,456,994.38	5,456,994.38	
五、工会经费和职工教育经费		1,856,548.74	1,856,548.74	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>3,570,829.37</u>	<u>127,262,352.31</u>	<u>130,833,181.68</u>	

接上表：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,300,119.57	136,608,792.83	135,338,083.03	3,570,829.37
二、职工福利费		6,431,078.61	6,431,078.61	
三、社会保险费		<u>5,001,453.83</u>	<u>5,001,453.83</u>	
其中：医疗保险费		4,158,148.51	4,158,148.51	
工伤保险费		550,949.51	550,949.51	
生育保险费		292,355.81	292,355.81	
四、住房公积金		5,585,040.00	5,585,040.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,918,708.13	1,918,708.13	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>2,300,119.57</u>	<u>155,545,073.40</u>	<u>154,274,363.60</u>	<u>3,570,829.37</u>

接上表：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,383,299.54	89,230,136.89	97,313,316.86	2,300,119.57
二、职工福利费		3,820,608.65	3,820,608.65	
三、社会保险费		<u>3,284,958.94</u>	<u>3,284,958.94</u>	
其中：医疗保险费		2,629,462.11	2,629,462.11	
工伤保险费		415,636.44	415,636.44	
生育保险费		239,860.39	239,860.39	
四、住房公积金		3,713,591.24	3,713,591.24	
五、工会经费和职工教育经费		1,362,383.69	1,362,383.69	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>10,383,299.54</u>	<u>101,411,679.41</u>	<u>109,494,859.38</u>	<u>2,300,119.57</u>

3、设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1.基本养老保险	335,919.00	501,860.49	837,779.49	
2.失业保险费		17,548.82	17,548.82	
3.企业年金缴费		33,796.09	33,796.09	
合 计	<u>335,919.00</u>	<u>553,205.40</u>	<u>889,124.40</u>	

接上表：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.基本养老保险	227,592.17	7,194,224.60	7,085,897.77	335,919.00
2.失业保险费		322,279.42	322,279.42	
3.企业年金缴费		30,847.35	30,847.35	
合 计	<u>227,592.17</u>	<u>7,547,351.37</u>	<u>7,439,024.54</u>	<u>335,919.00</u>

接上表：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1.基本养老保险	186,330.00	5,908,261.48	5,866,999.31	227,592.17
2.失业保险费		170,551.07	170,551.07	
3.企业年金缴费				
合 计	<u>186,330.00</u>	<u>6,078,812.55</u>	<u>6,037,550.38</u>	<u>227,592.17</u>

4、辞退福利

项 目	2020 年度缴费金额	2020 年 12 月 31 日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	893,686.65	
合 计	<u>893,686.65</u>	

接上表：

项 目	2019 年度缴费金额	2019 年 12 月 31 日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	657,503.71	
合 计	<u>657,503.71</u>	

接上表：

项 目	2018 年度缴费金额	2018 年 12 月 31 日应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	569,133.73	
合 计	<u>569,133.73</u>	

5、其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十一）应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	7,772,174.60		5,982,264.10
2. 增值税		2,035,373.04	4,559,339.34
3. 城市维护建设税		142,476.11	319,153.75
4. 教育费附加及地方教育附加		101,768.65	227,966.97
5. 代扣代缴个人所得税	2,408,237.54	4,797,538.74	3,077,430.76
合 计	<u>10,180,412.14</u>	<u>7,077,156.54</u>	<u>14,166,154.92</u>

（二十二）其他应付款

1、总表情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			109,268,543.45
其他应付款	15,129,506.04	9,025,063.91	7,068,606.37
合 计	<u>15,129,506.04</u>	<u>9,025,063.91</u>	<u>116,337,149.82</u>

2、应付利息

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息			
合 计			

(2) 报告期各期末无重要的已逾期未支付的利息。

3、应付股利

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	超过 1 年 未支付原因
普通股股利			109,268,543.45	
合 计			<u>109,268,543.45</u>	

注：报告期各期末无重要的超过1年未支付的应付股利。

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	2,477,658.17	2,921,129.61	2,791,815.13
保证金及押金	1,683,695.54	472,695.54	839,000.00
预提费用	10,968,152.33	5,631,238.76	3,437,791.24
合 计	<u>15,129,506.04</u>	<u>9,025,063.91</u>	<u>7,068,606.37</u>

(2) 2018年12月31日无账龄超过1年的重要其他应付款。

(3) 2019年12月31日无账龄超过1年的重要其他应付款。

(4) 2020年12月31日无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
锂离子动力电池多元正极材料创新创业示范基地项目专项借款	13,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00
合 计	<u>13,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

(二十四) 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期末未终止确认的应收票据	186,121,828.47	114,067,295.39	257,970,294.31
合 计	<u>186,121,828.47</u>	<u>114,067,295.39</u>	<u>257,970,294.31</u>

(二十五) 长期应付款

1、总表情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款			
专项应付款		4,000,000.00	3,400,000.00
合 计		<u>4,000,000.00</u>	<u>3,400,000.00</u>

2、专项应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
科研项目专项拨款	4,000,000.00		4,000,000.00	
合 计	<u>4,000,000.00</u>		<u>4,000,000.00</u>	

接上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
科研项目专项拨款	3,400,000.00	600,000.00		4,000,000.00
合 计	<u>3,400,000.00</u>	<u>600,000.00</u>		<u>4,000,000.00</u>

接上表：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
科研项目专项拨款	3,400,000.00			3,400,000.00
合 计	<u>3,400,000.00</u>			<u>3,400,000.00</u>

(二十六) 递延收益

1、递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	58,446,295.41	11,330,800.00	7,798,549.23	61,978,546.18	财政拨款
合 计	<u>58,446,295.41</u>	<u>11,330,800.00</u>	<u>7,798,549.23</u>	<u>61,978,546.18</u>	

接上表：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	42,394,475.61	20,375,000.00	4,323,180.20	58,446,295.41	财政拨款
合 计	<u>42,394,475.61</u>	<u>20,375,000.00</u>	<u>4,323,180.20</u>	<u>58,446,295.41</u>	

接上表：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	14,820,831.00	29,033,000.00	1,459,355.39	42,394,475.61	财政拨款
合 计	<u>14,820,831.00</u>	<u>29,033,000.00</u>	<u>1,459,355.39</u>	<u>42,394,475.61</u>	

2、涉及政府补助的项目

项 目	2019年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
中国五矿国家新能源材料产业 基地项目进度款补助	9,503,546.07			851,063.88		8,652,482.19	与资产相关
高性能车用锂电池正极化工材 料智能制造新模式应用项目	8,495,972.18			760,833.36		7,735,138.82	与资产相关
年产7000吨锂离子动力电池 多元正极材料项目补助	7,522,330.93			683,318.93		6,839,012.00	与资产相关
高能量密度高循环动力锂电池 产业化项目	7,444,444.49			666,666.72		6,777,777.77	与资产相关
高性能锂电池多元正极化工材 料绿色关键技术系统补助	4,899,999.98			466,666.68		4,433,333.30	与资产相关
年产10000吨绿色电池正极材 料生产基地项目	4,246,885.42			479,235.84		3,767,649.58	与资产相关
高安全、长寿命动力电池用 NCM622三元材料的研发及产 业化	3,189,837.40			324,390.24		2,865,447.16	与资产相关
2019年长沙市工业企业智能化 技术改造项目补助	2,431,851.85	7,550,000.00		650,546.50		9,331,305.35	与资产相关
高性能未来电池正极材料智能 化改造项目	2,325,458.31			208,249.92		2,117,208.39	与资产相关
多元生产线项目补助	1,787,999.99			596,000.03		1,191,999.96	与资产相关
第一代动力电池用关键材料高 镍三元前驱体研究及产业化资 金	1,600,000.00			1,600,000.00			与收益相关
铜官基地补助款	1,412,984.66			31,871.88		1,381,112.78	与资产相关

项 目	2019年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
2019年湖南省第五批制造强省 专项资金	993,055.56			83,333.28		909,722.28	与资产相关
2019年湖南省制造强省专项资 金奖励项目-智能制造示范企 业示范车间奖励	992,592.59			88,888.92		903,703.67	与资产相关
新型锂离子动力电池三元正极 材料开发及产业化项目	876,259.00			116,546.76		759,712.24	与资产相关
湖南省创新创业园区“135”工 程建设补助	723,076.98			20,512.80		702,564.18	与资产相关
废旧动力电池循环利用示范生 产线及原材料和环保设施技改 建设项目补助		1,200,000.00		8,333.33		1,191,666.67	与资产相关
典型城市矿产绿色循环关键技 术及应用示范项目		580,800.00		145,830.00		434,970.00	与收益相关
2020年度先进储能材料产业发 展专项资金-车用锂电正极材 料产业化及环保技改项目补助		2,000,000.00		16,260.16		1,983,739.84	与资产相关
合 计	<u>58,446,295.41</u>	<u>11,330,800.00</u>		<u>7,798,549.23</u>		<u>61,978,546.18</u>	

接上表：

项 目	2018年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
多元生产线项目补助	2,384,000.00			596,000.01		1,787,999.99	与资产相关
高性能锂电池多元正 极化工材料绿色关键 技术系统补助	5,366,666.66			466,666.68		4,899,999.98	与资产相关
年产7000吨锂离子动 力电池多元正极材料 项目补助	8,205,649.88			683,318.95		7,522,330.93	与资产相关
新型锂离子动力电池 三元正极材料开发及 产业化项目	992,805.76			116,546.76		876,259.00	与资产相关
高性能车用锂电池正 极化工材料智能制造 新模式应用项目	9,130,000.00			634,027.82		8,495,972.18	与资产相关

项 目	2018年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
铜官基地补助款	1,444,856.54			31,871.88		1,412,984.66	与资产相关
湖南省创新创业园区 “135”工程建设补助	743,589.78			20,512.80		723,076.98	与资产相关
年产10000吨绿色电 池正极材料生产基地 项目	3,627,906.99	1,000,000.00		381,021.57		4,246,885.42	与资产相关
高性能未来电池正极 材料智能化改造项目	2,499,000.00			173,541.69		2,325,458.31	与资产相关
高能量密度高循环动 力锂电池产业化项目	8,000,000.00			555,555.51		7,444,444.49	与资产相关
中国五矿国家新能源 材料产业基地项目进 度款补助		10,000,000.00		496,453.93		9,503,546.07	与资产相关
高安全、长寿命动力 电池用NCM622三元 材料的研发及产业化		3,325,000.00		135,162.60		3,189,837.40	与资产相关
2019年湖南省第五批 制造强省专项资金		1,000,000.00		6,944.44		993,055.56	与资产相关
第一代动力电池用关 键材料高镍三元前驱 体研究及产业化资金		1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
2019年长沙市工业企 业智能化技术改造项 目补助		2,450,000.00		18,148.15		2,431,851.85	与资产相关
2019年湖南省制造强 省专项资金奖励项目- 智能制造示范企业示 范车间奖励		1,000,000.00		7,407.41		992,592.59	与资产相关
合 计	<u>42,394,475.61</u>	<u>20,375,000.00</u>		<u>4,323,180.20</u>		<u>58,446,295.41</u>	

接上表：

项 目	2017年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	2018年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
多元生产线项目补助	2,980,000.00			596,000.00		2,384,000.00	与资产相关

项 目	2017年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	2018年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统补助	5,600,000.00			233,333.34		5,366,666.66	与资产相关
年产 7000 吨锂离子动力电池多元正极材料项目补助	4,000,000.00	4,404,000.00		198,350.12		8,205,649.88	与资产相关
新型锂离子动力电池三元正极材料开发及产业化项目		1,000,000.00		7,194.24		992,805.76	与资产相关
高性能车用锂电池正极化工材料智能制造新模式应用项目		9,130,000.00				9,130,000.00	与资产相关
铜官基地补助款	1,476,728.42			31,871.88		1,444,856.54	与资产相关
湖南省创新创业园区“135”工程建设补助	764,102.58			20,512.80		743,589.78	与资产相关
年产 10000 吨绿色电池正极材料生产基地项目		4,000,000.00		372,093.01		3,627,906.99	与资产相关
高性能未来电池正极材料智能化改造项目		2,499,000.00				2,499,000.00	与资产相关
高能量密度高循环动力锂电池产业化项目		8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
合 计	<u>14,820,831.00</u>	<u>29,033,000.00</u>		<u>1,459,355.39</u>		<u>42,394,475.61</u>	

(二十七) 其他非流动负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
锂离子动力电池多元正极材料创新创业示范基地项目专项借款	35,000,000.00	48,000,000.00	53,000,000.00
合 计	<u>35,000,000.00</u>	<u>48,000,000.00</u>	<u>53,000,000.00</u>

注：其他非流动负债系国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向长沙矿冶研究院有限责任公司发放委托贷款，用于原“金瑞新材料科技股份有限公司锂离子动力电池多元正极材料创新创业示范基地建设项目”投入，根据 2017 年 12 月长远锂科与长沙矿冶研究院有限责任公司之 7000 吨项目资产转让协议，该笔委托贷款已随 7000 吨项目打包出售给长远锂科。

(二十八) 股本

投资者名称	2019年12月31日		本期 增加	本期 减少	2020年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
长沙矿冶研究院有限责任公司	331,102,600.00	22.88			331,102,600.00	22.88
中国五矿股份有限公司	331,102,600.00	22.88			331,102,600.00	22.88
宁波创元建合投资管理有限公司	165,551,300.00	11.44			165,551,300.00	11.44
深圳安晏投资合伙企业(有限合伙)	148,299,750.00	10.25			148,299,750.00	10.25
嘉兴尚硕硕旻投资合伙企业(有限合伙)	82,388,750.00	5.69			82,388,750.00	5.69
深圳安鹏智慧投资基金企业(有限合伙)	75,797,650.00	5.24			75,797,650.00	5.24
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	65,911,000.00	4.56			65,911,000.00	4.56
建信(北京)投资基金管理有限责任公司	49,433,250.00	3.42			49,433,250.00	3.42
芜湖信石信远投资管理合伙企业(有限合伙)	39,546,600.00	2.73			39,546,600.00	2.73
华能融科(海宁)股权投资合伙企业 (有限合伙)	32,955,500.00	2.28			32,955,500.00	2.28
长沙长远金锂一号企业咨询管理合伙企业 (有限合伙)	32,678,544.00	2.26			32,678,544.00	2.26
深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业(有限合伙)	16,477,750.00	1.14			16,477,750.00	1.14
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业 (有限合伙)	16,477,750.00	1.14			16,477,750.00	1.14
中信证券投资有限公司	16,477,750.00	1.14			16,477,750.00	1.14
三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	16,477,750.00	1.14			16,477,750.00	1.14
长沙长远金锂二号企业咨询管理合伙企业 (有限合伙)	8,983,297.00	0.62			8,983,297.00	0.62
长沙长远金锂四号企业咨询管理合伙企业 (有限合伙)	8,714,505.00	0.60			8,714,505.00	0.60
长沙长远金锂三号企业咨询管理合伙企业 (有限合伙)	8,528,358.00	0.59			8,528,358.00	0.59
合 计	<u>1,446,904,704.00</u>	<u>100</u>			<u>1,446,904,704.00</u>	<u>100</u>

接上表：

投资者名称	2018年12月31日			2019年12月31日		
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
长沙矿冶研究院有限责任公司	329,408,530.40	23.85	1,694,069.60		331,102,600.00	22.88
中国五矿股份有限公司	329,408,530.40	23.85	1,694,069.60		331,102,600.00	22.88
宁波创元建合投资管理有限公司	164,704,265.20	11.93	847,034.80		165,551,300.00	11.44
深圳安晏投资合伙企业（有限合伙）	147,540,983.00	10.68	758,767.00		148,299,750.00	10.25
嘉兴尚硕顺旻投资合伙企业（有限合伙）	81,967,213.00	5.94	421,537.00		82,388,750.00	5.69
深圳安鹏智慧投资基金企业（有限合伙）	75,409,836.00	5.46	387,814.00		75,797,650.00	5.24
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	65,573,770.00	4.75	337,230.00		65,911,000.00	4.56
建信（北京）投资基金管理有限责任公司	49,180,327.00	3.56	252,923.00		49,433,250.00	3.42
芜湖信石信远投资管理合伙企业（有限合伙）	39,344,262.00	2.85	202,338.00		39,546,600.00	2.73
华能融科（海宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	32,786,885.00	2.37	168,615.00		32,955,500.00	2.28
深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）	16,393,442.00	1.19	84,308.00		16,477,750.00	1.14
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）	16,393,442.00	1.19	84,308.00		16,477,750.00	1.14
中信证券投资有限公司	16,393,442.00	1.19	84,308.00		16,477,750.00	1.14
三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,393,442.00	1.19	84,308.00		16,477,750.00	1.14
长沙长远金锂一号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）			32,678,544.00		32,678,544.00	2.26
长沙长远金锂二号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）			8,983,297.00		8,983,297.00	0.62
长沙长远金锂三号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）			8,528,358.00		8,528,358.00	0.59
长沙长远金锂四号企业咨询管理合伙企业（有限合伙）			8,714,505.00		8,714,505.00	0.60
合计	<u>1,380,898,370.00</u>	<u>100</u>	<u>66,006,334.00</u>		<u>1,446,904,704.00</u>	<u>100</u>

注：（1）2019年长远锂科进行股份制改革，以2018年12月31日作为整体改制基准日，以有限责任公司整体变更方式，发起设立股份有限公司，由公司全体出资人以其拥有的公司截至2018年12月31日经审计后的净资产2,660,786,150.63元，按1:0.52165034的比例折合成1,388,000,000.00股，每股面值人民币1元；其中人民币1,388,000,000.00元计入股本，溢价部分1,272,786,150.63元计入资本公积，各股东在股份公司中的持股比例不变。

（2）2019年12月23日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司实施

员工持股计划的议案》、《关于公司增资扩股的议案》和《关于修改<公司章程>的议案》，公司向长沙长远金锂一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）等 4 名对象发行人民币普通股 58,904,704.00 股，每股面值人民币 1.00 元，增资人民币 183,338,189.00 元，其中增加注册资本（股本）人民币 58,904,704.00 元，增加资本公积人民币 124,433,485.00 元。变更后的注册资本为人民币 1,446,904,704.00 元。新增注册资本由长沙长远金锂一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、长沙长远金锂二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、长沙长远金锂三号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、长沙长远金锂四号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）缴足，变更后，股东变为长沙矿冶研究院有限责任公司、中国五矿股份有限公司等共 18 名股东。

接上表：

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期		2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
长沙矿冶研究院有限责任公司	329,408,530.40	40.00			329,408,530.40	23.85
中国五矿股份有限公司	329,408,530.40	40.00			329,408,530.40	23.85
宁波创元建合投资管理有限公司	164,704,265.20	20.00			164,704,265.20	11.93
深圳安晏投资合伙企业（有限合伙）			147,540,983.00		147,540,983.00	10.68
嘉兴尚顾顾旻投资合伙企业（有限合伙）			81,967,213.00		81,967,213.00	5.94
深圳安鹏智慧投资基金企业（有限合伙）			75,409,836.00		75,409,836.00	5.46
中国国有企业结构调整基金股份有限公司			65,573,770.00		65,573,770.00	4.75
建信（北京）投资基金管理有限责任公司			49,180,327.00		49,180,327.00	3.56
芜湖信石信远投资管理合伙企业（有限合伙）			39,344,262.00		39,344,262.00	2.85
华能融科（海宁）股权投资合伙企业（有限合伙）			32,786,885.00		32,786,885.00	2.37
深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）			16,393,442.00		16,393,442.00	1.19
湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）			16,393,442.00		16,393,442.00	1.19
中信证券投资有限公司			16,393,442.00		16,393,442.00	1.19
三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）			16,393,442.00		16,393,442.00	1.19
合计	<u>823,521,326.00</u>	<u>100</u>	<u>557,377,044.00</u>		<u>1,380,898,370.00</u>	<u>100</u>

注：公司 2018 年 10 月与深圳安晏投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴尚顾顾旻投资合伙企业（有限合伙）、深圳安鹏智慧投资基金企业（有限合伙）、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、建信（北京）投资基金管理有限责任公司、芜湖信石信远投资管理合伙企业（有限合伙）、华能融科（海宁）股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）、湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业（有限合伙）、中信证券投资有限公司、三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）11 方股东签订增资扩股协议，以货币出资的方

式增资扩股，共计投入 1,699,999,984.20 元，新增注册资本 557,377,044.00 元，新增资本公积 1,142,622,940.20 元。

(二十九) 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	1,386,135,798.27			1,386,135,798.27
合 计	<u>1,386,135,798.27</u>			<u>1,386,135,798.27</u>

接上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	1,142,622,940.20	243,512,858.07		1,386,135,798.27
合 计	<u>1,142,622,940.20</u>	<u>243,512,858.07</u>		<u>1,386,135,798.27</u>

注：相关情况见“六、（二十八）股本”中所述。

接上表：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价		1,142,622,940.20		1,142,622,940.20
合 计		<u>1,142,622,940.20</u>		<u>1,142,622,940.20</u>

注：相关情况见“六、（二十八）股本”中所述。

(三十) 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,157,072.79	2,009,751.96		19,166,824.75
合 计	<u>17,157,072.79</u>	<u>2,009,751.96</u>		<u>19,166,824.75</u>

接上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,334,044.27	10,367,983.18	23,544,954.66	17,157,072.79
合 计	<u>30,334,044.27</u>	<u>10,367,983.18</u>	<u>23,544,954.66</u>	<u>17,157,072.79</u>

注：2019 年法定盈余公积金的增加，为根据 2019 年度母公司可供分配利润的 10% 计提，2019 年减少相关情况见“六、（二十八）股本”中所述。

接上表：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,446,684.43	15,887,359.84		30,334,044.27

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
合 计	<u>14,446,684.43</u>	<u>15,887,359.84</u>		<u>30,334,044.27</u>

注：2018 年度法定盈余公积金的增加，为根据 2018 年度母公司可供分配利润的 10% 计提。

（三十一）未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期期末未分配利润	215,352,854.07	122,122,191.11	66,297,319.24
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	215,352,854.07	122,122,191.11	66,297,319.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,789,313.68	206,234,694.55	180,980,775.16
减：提取法定盈余公积	2,009,751.96	10,367,983.18	15,887,359.84
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			109,268,543.45
转作股本的普通股股利			
其他减少		102,636,048.41	
期末未分配利润	<u>323,132,415.79</u>	<u>215,352,854.07</u>	<u>122,122,191.11</u>

注：2019 年进行股份制改造，减少未分配利润 102,636,048.41 元。

（三十二）营业收入、营业成本

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	2,000,605,132.63	1,715,620,684.08
其他业务	10,029,772.91	4,143,073.98
合 计	<u>2,010,634,905.54</u>	<u>1,719,763,758.06</u>

接上表：

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	2,758,775,560.05	2,286,011,447.29
其他业务	7,085,687.66	4,714,320.60
合 计	<u>2,765,861,247.71</u>	<u>2,290,725,767.89</u>

接上表：

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	2,546,248,546.74	2,160,097,841.82
其他业务	92,656,684.22	60,131,012.53
合 计	<u>2,638,905,230.96</u>	<u>2,220,228,854.35</u>

(三十三) 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	618,772.01	1,378,731.99	3,618,366.38	7%
教育费附加及地方教育附加	441,980.00	984,808.57	2,584,547.42	5%
房产税	5,692,935.12	4,668,758.62	1,694,086.30	1.2%、12%
土地使用税	2,604,583.11	1,552,481.88	1,553,638.29	
印花税	1,273,325.21	2,991,768.50	1,994,272.99	
其他税费	34,894.43	60,379.07	61,045.39	
合 计	<u>10,666,489.88</u>	<u>11,636,928.63</u>	<u>11,505,956.77</u>	

(三十四) 销售费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,279,181.76	9,914,996.93	6,191,221.31
业务招待费	462,246.99	756,861.67	483,058.68
差旅费	454,023.40	446,200.46	446,284.78
运输费		10,418,868.94	9,037,273.10
销售服务费	2,275,753.75	2,405,918.07	1,447,280.97
仓储及租赁费	25,062.26	24,450.94	98,485.58
办公费	99,339.01	366,677.85	128,093.96
样品及损耗费	435,613.23	412,248.44	646,912.37
折旧费	37,050.13	33,368.08	15,934.81
其他	164,732.63	82,432.84	223,686.38
合 计	<u>10,233,003.16</u>	<u>24,862,024.22</u>	<u>18,718,231.94</u>

(三十五) 管理费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	14,740,315.90	26,544,637.96	21,438,955.45
咨询费	6,246,088.64	8,202,144.97	7,543,777.39

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务招待费	445,714.03	664,282.63	776,182.04
租赁费	10,986.73	147,808.55	800,168.58
折旧摊销	10,807,387.91	9,189,742.45	7,788,515.93
办公费	3,867,527.97	5,317,838.37	2,014,971.46
停工损失	40,990,924.13		
差旅费	234,384.51	570,305.83	466,064.13
修理费	3,675,537.16	10,319,146.56	6,481,300.18
党建工作费	798,349.16	892,678.48	506,898.29
其他	1,651,754.39	831,344.83	965,468.69
合 计	<u>83,468,970.53</u>	<u>62,679,930.63</u>	<u>48,782,302.14</u>

(三十六) 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	40,998,793.34	55,699,439.35	27,646,768.84
折旧费	4,388,177.94	3,886,272.20	2,331,103.79
材料费	50,464,792.27	98,933,994.72	84,882,274.98
水电费	4,961,519.17	5,681,307.50	2,074,164.99
办公费	117,699.58	116,710.32	97,063.76
差旅费	215,949.49	383,423.44	396,170.57
检验费	642,318.55	485,809.81	590,415.01
其他	421,703.04	48,808.28	171,811.07
合 计	<u>102,210,953.38</u>	<u>165,235,765.62</u>	<u>118,189,773.01</u>

(三十七) 财务费用

费用性质	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	626,100.01	660,966.67	25,662,430.80
其中：贴现利息费用			528,578.81
减：利息收入	4,792,352.81	1,131,147.07	904,951.44
银行手续费	353,195.22	232,193.79	93,813.69
汇兑损益	896,248.23	-299.7	-151,759.84
合 计	<u>-2,916,809.35</u>	<u>-238,286.31</u>	<u>24,699,533.21</u>

(三十八) 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
湖南省 2019 年企业研发后补助财政奖补资金		6,375,100.00	
2018 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金		4,170,800.00	
湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补资金	250,000.00	1,961,740.00	
年产 7000 吨锂离子动力电池多元正极材料项目补助	683,318.93	683,318.95	198,350.12
高性能车用锂电池正极化工材料智能制造新模式应用项目	760,833.36	634,027.82	
多元生产线项目补助	596,000.03	596,000.01	596,000.00
高能量密度高循环动力电池产业化项目	666,666.72	555,555.51	
中国五矿国家新能源材料产业基地项目进度款补助	851,063.88	496,453.93	
高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统补助	466,666.68	466,666.68	233,333.34
高容量高稳定性 NCA 动力电池正极材料首批次应用示范奖励		400,000.00	
年产 10000 吨绿色电池正极材料生产基地项目	479,235.84	381,021.57	372,093.01
长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴资金		200,000.00	
高性能未来电池正极材料智能化改造项目	208,249.92	173,541.69	
高安全、长寿命动力电池用 NCM622 三元材料的研发及产业化	324,390.24	135,162.60	
新型锂离子动力电池三元正极材料开发及产业化项目	116,546.76	116,546.76	7,194.24
2019 年长沙新材料检验检测专项补助	78,500.00	110,800.00	
人社局就业劳动力岗位补贴和社保补贴		159,215.00	
长沙市望城区国库贫困劳动力就业补贴		108,440.90	
个税手续费返还	114,512.04	97,535.67	47,027.27
长沙望城区铜官园区政府税收补助		90,000.00	
失业保险稳岗补贴	645,443.94	35,407.21	43,933.72
铜官基地补助款	31,871.88	31,871.88	31,871.88
湖南省创新创业园区“135”工程建设补助	20,512.80	20,512.80	20,512.80
2019 年度有色金属行业标准修订补助		20,000.00	
2019 年长沙市工业企业智能化技术改造项目补助	650,546.50	18,148.15	
2019 年湖南省制造强省专项资金奖励项目-智能制造示范企业示范车间奖励	88,888.92	7,407.41	
2019 年湖南省第五批制造强省专项资金	83,333.28	6,944.44	
622 型锂离子动力电池三元正极材料首批次应用示范奖励			800,000.00
高新区 2016-2017 税收奖励			1,272,016.02
企业税收增长奖奖金			115,000.00
2017 年度省市外贸保目标促发展资金			40,000.00
2018 年度湖南省专项资金重点材料产品首批次示范奖励款			600,000.00

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
2018 年湖南省开放型经济加贸机电资金			126,000.00
2018 年长沙市开放型经济加贸机电资金			80,000.00
2018 年度长沙市望城区科技创新政策奖补项目			230,000.00
长沙市工业企业智能化技术改造补贴			263,900.00
铜官循环工业园 2017-2018 年培育壮大企业发展经费			80,000.00
高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统集成项目	350,000.00		
第一代动力电池用关键材料高镍三元前驱体研究及产业化资金	1,600,000.00		
2019 年度制造业高质量发展奖补项目资金	800,000.00		
税收规模奖	50,000.00		
高新技术企业认定奖补	50,000.00		
安全生产先进单位奖补	50,000.00		
长沙新冠肺炎疫情扶持企业复工复产四项补贴	20,640.00		
安全监督奖励款	2,000.00		
税收奖励款	6,530,100.00		
研发奖补	4,792,900.00		
高容量高镍三元正极材料的开发和应用项目补助	4,000,000.00		
2020 年长沙市重点新材料产品首批次应用示范专项奖励资金	2,000,000.00		
振兴望城工业实体经济奖补项目资金	1,066,700.00		
2019 年第二批事前立项事后补助资金	1,000,000.00		
2020 年湖南省第二批制造强省专项资金	500,000.00		
高新技术企业研发经费补贴资金	200,000.00		
典型城市矿产绿色循环关键技术及应用示范项目	145,830.00		
新聘用博士、硕士研究生企业补贴款	72,000.00		
发明专利补助	28,000.00		
2020 年度先进储能材料产业发展专项资金-车用锂电正极材料产业 化及环保技改项目补助	16,260.16		
废旧动力电池循环利用示范生产线及原材料和环保设施技改建设 项目补助	8,333.33		
企业安全生产标准化奖励	5,000.00		
吸纳建档立卡贫困劳动力岗位补贴及社保补贴	2,000.00		
合 计	<u>30,406,345.21</u>	<u>18,052,218.98</u>	<u>5,157,232.40</u>

(三十九) 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-3,980,237.42	3,187,900.09	
其他应收款坏账损失	-239,809.91	-3,509.18	
商业承兑汇票坏账损失	-666,934.42	-80,972.95	
合 计	<u>-4,886,981.75</u>	<u>3,103,417.96</u>	

(四十) 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失			-1,632,211.05
二、存货跌价损失	-1,467,468.45	-13,038,383.54	-822,775.45
合 计	<u>-1,467,468.45</u>	<u>-13,038,383.54</u>	<u>-2,454,986.50</u>

(四十一) 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
未划分为持有待售的固定资产处置损失 (亏损以“-”号填列)	-1,204,622.94	-896,208.28	-463,058.80
合 计	<u>-1,204,622.94</u>	<u>-896,208.28</u>	<u>-463,058.80</u>

(四十二) 营业外收入

1、分类列示

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	4,340,000.00	2,964,000.00	119,000.00
其他	2,663,041.47	483,719.19	232,380.75
合 计	<u>7,003,041.47</u>	<u>3,447,719.19</u>	<u>351,380.75</u>

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
长沙市财政局资本市场发展专项资金		1,000,000.00		与收益相关
高新区支持企业改制上市补助	1,900,000.00	600,000.00		与收益相关
长沙创新平台建设补助	560,000.00	500,000.00		与收益相关
长沙市望城区特殊贡献奖		300,000.00		与收益相关
十亿企业补助		150,000.00		与收益相关
长沙市望城区科技创新奖补		150,000.00		与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年科技投入双百企业奖励资金	200,000.00	100,000.00		与收益相关
长沙市望城区企业项目建设奖补		100,000.00		与收益相关
知识产权贯标补助		50,000.00		与收益相关
长沙市重点劳动竞赛奖励款		10,000.00		与收益相关
国内发明专利补助	4,000.00	4,000.00		与收益相关
科技发展基金			50,000.00	与收益相关
高新技术企业补助资金			50,000.00	与收益相关
专利补助金			19,000.00	与收益相关
产业项目建设年奖励资金	800,000.00			与收益相关
发展贡献奖、科技创新奖	740,000.00			与收益相关
知识产权战略推进专项资金	100,000.00			与收益相关
高新区知识产权创造支持款	36,000.00			与收益相关
合 计	<u>4,340,000.00</u>	<u>2,964,000.00</u>	<u>119,000.00</u>	

(四十三) 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失	169,143.10	3,216.96	698,419.27
其他	996,012.29		503,888.00
合 计	<u>1,165,155.39</u>	<u>3,216.96</u>	<u>1,202,307.27</u>

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	10,599,845.78	18,556,370.64	20,899,950.55
递延所得税费用	-4,495,461.43	-3,166,400.81	-3,711,885.59
合 计	<u>6,104,384.35</u>	<u>15,389,969.83</u>	<u>17,188,064.96</u>

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	115,893,698.03	221,624,664.38	198,168,840.12
按适用税率 15% 计算的所得税费用	17,384,054.70	33,243,699.66	29,725,326.02
子公司适用不同税率的影响	-277,135.46		
调整以前期间所得税的影响			

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,057.70	356,618.76	173,979.51
研发支出加计扣除的影响	-11,316,498.44	-18,210,348.59	-12,993,923.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	91,905.85		
税率变动对期初递延所得税余额的影响			282,682.57
其他			
所得税费用合计	<u>6,104,384.35</u>	<u>15,389,969.83</u>	<u>17,188,064.96</u>

(四十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款		2,556,457.54	19,644,252.16
政府补助	34,278,595.98	37,068,038.78	32,849,877.01
银行承兑汇票保证金	10,784,159.82	16,916,862.70	48,502,829.61
利息收入	4,792,352.81	1,131,147.07	886,644.27
其他	2,663,041.47	483,719.19	232,380.75
增值税留抵退税	21,263,566.68		
合 计	<u>73,781,716.76</u>	<u>58,156,225.28</u>	<u>102,115,983.80</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款	4,686,705.41	1,898,072.61	
银行承兑汇票保证金	67,484,330.43	19,062,861.27	6,102,694.78
工会经费	1,339,623.59	1,637,068.33	1,155,592.49
手续费	353,195.22	232,193.79	93,813.69
付现费用	28,481,275.55	48,575,268.78	35,631,926.24
合 计	<u>102,345,130.20</u>	<u>71,405,464.78</u>	<u>42,984,027.20</u>

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借拆入		1,200,000,000.00	
资金流入-7000 吨与五矿资本			
内部银行存款及利息			9,410,444.17

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合 计		<u>1,200,000,000.00</u>	<u>9,410,444.17</u>

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资金拆借归还		1,200,000,000.00	49,644,977.06
资金流出-7000 吨与五矿资本			
同一控制下企业合并支付的现金			
合 计		<u>1,200,000,000.00</u>	<u>49,644,977.06</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	<u>109,789,313.68</u>	<u>206,234,694.55</u>	<u>180,980,775.16</u>
加：资产减值准备	6,354,450.20	9,934,965.58	2,454,986.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,025,882.01	78,022,164.35	35,725,993.91
使用权资产摊销			
无形资产摊销	4,811,344.86	2,716,976.87	2,764,013.91
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,204,622.94	896,208.28	463,058.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	169,143.10	3,216.96	698,419.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,522,348.24	660,666.97	24,963,784.98
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,495,461.43	-3,166,400.81	-3,711,885.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-299,508,309.43	-146,285,685.67	150,027,437.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-581,860,576.35	-202,398,999.92	-210,306,836.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	695,609,411.14	109,128,618.15	-39,396,821.55
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>44,622,168.96</u>	<u>55,746,425.31</u>	<u>144,662,926.92</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	<u>177,857,699.57</u>	<u>363,226,634.42</u>	<u>395,899,335.09</u>
减：现金的期初余额	363,226,634.42	395,899,335.09	102,731,107.09
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>-185,368,934.85</u>	<u>-32,672,700.67</u>	<u>293,168,228.00</u>

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	<u>177,857,699.57</u>	<u>363,226,634.42</u>	<u>395,899,335.09</u>
其中：库存现金			865.25
可随时用于支付的银行存款	177,857,699.57	363,226,634.42	395,898,469.84
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	<u>177,857,699.57</u>	<u>363,226,634.42</u>	<u>395,899,335.09</u>

（四十七）所有者权益其他项目注释

无。

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	59,868,787.28	3,168,616.67	1,022,618.10	票据及信用证保证金
合 计	<u>59,868,787.28</u>	<u>3,168,616.67</u>	<u>1,022,618.10</u>	

（四十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>10,399,620.19</u>
其中：美元	1,593,835.95	6.5249	10,399,620.19
应收账款			<u>4,478,511.47</u>

项 目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
其中：美元	686,372.43	6.5249	4,478,511.47

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>1,968,802.58</u>
其中：美元	282,217.05	6.9762	1,968,802.58
应收账款			<u>4,053,638.77</u>
其中：美元	581,066.88	6.9762	4,053,638.77

接上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>2,732,260.03</u>
其中：美元	398,102.93	6.8632	2,732,260.03
应收账款			<u>2,978,560.03</u>
其中：美元	433,989.98	6.8632	2,978,560.03

2、重要境外经营实体的情况

无。

（五十）政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入 2020 年度 损益的金额
2019 年长沙市工业企业智能化技术改造项目补助	7,550,000.00	递延收益	432,768.70
税收奖励款	6,530,100.00	其他收益	6,530,100.00
研发奖补	4,792,900.00	其他收益	4,792,900.00
2020 年长沙市重点新材料产品首批次应用示范专项 奖励资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2020 年度先进储能材料产业发展专项资金-车用锂 电正极材料产业化及环保技改项目补助	2,000,000.00	递延收益	16,260.16
高新区支持企业改制上市补助	1,900,000.00	营业外收入	1,900,000.00
废旧动力电池循环利用示范生产线及原材料和环保 设施技改建设项目补助	1,200,000.00	递延收益	8,333.33
振兴望城工业实体经济奖补项目资金	1,066,700.00	其他收益	1,066,700.00
2019 年第二批事前立项事后补助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入 2020 年度 损益的金额
产业项目建设年奖励资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
2019 年度制造业高质量发展奖补项目资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
发展贡献奖、科技创新奖	740,000.00	营业外收入	740,000.00
失业保险稳岗补贴	645,443.94	其他收益	645,443.94
典型城市矿产绿色循环关键技术及应用示范项目	580,800.00	递延收益	145,830.00
创新平台建设补助	560,000.00	营业外收入	560,000.00
2020 年湖南省第二批制造强省专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
高性能锂电池多元正级化工材料绿色关键技术系统 集成项目补助	350,000.00	其他收益	350,000.00
湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
科技投入双百企业奖励资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
高新技术企业研发经费补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
个税手续费返还	114,512.04	其他收益	114,512.04
知识产权战略推进专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
长沙市新材料检验检测专项补贴	78,500.00	其他收益	78,500.00
新聘用博士、硕士研究生企业补贴款	72,000.00	其他收益	72,000.00
税收规模奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新技术企业认定奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
安全生产先进单位奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新区知识产权创造支持款	36,000.00	营业外收入	36,000.00
发明专利补助	28,000.00	其他收益	28,000.00
长沙新冠肺炎疫情扶持企业复工复产四项补贴	20,640.00	其他收益	20,640.00
企业安全生产标准化奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
国内发明专利补助	4,000.00	营业外收入	4,000.00
吸纳建档立卡贫困劳动力岗位补贴及社保补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
安全监督奖励款	2,000.00	其他收益	2,000.00
合 计	<u>34,278,595.98</u>		<u>23,550,988.17</u>

接上表：

种 类	金 额	列报项目	计入 2019 年度 损益的金额
中国五矿国家新能源材料产业基地项目进度款补助	10,000,000.00	递延收益	496,453.93
湖南省 2019 年企业研发后补助财政奖补资金	6,375,100.00	其他收益	6,375,100.00

种 类	金 额	列报项目	计入 2019 年度 损益的金额
2018 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	4,170,800.00	其他收益	4,170,800.00
高安全、长寿命动力电池用 NCM622 三元材料的研发及产业化	3,325,000.00	递延收益	135,162.60
2019 年长沙市工业企业智能化技术改造项目补助	2,450,000.00	递延收益	18,148.15
湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补资金	1,961,740.00	其他收益	1,961,740.00
第一代动力电池用关键材料高镍三元前驱体研究及产业化资金	1,600,000.00	递延收益	
长沙市财政局资本市场发展专项资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
年产 10000 吨绿色电池正极材料生产基地项目	1,000,000.00	递延收益	8,928.57
2019 年湖南省第五批制造强省专项资金	1,000,000.00	递延收益	6,944.44
2019 年湖南省制造强省专项资金奖励项目-智能制造示范企业示范车间奖励	1,000,000.00	递延收益	7,407.41
高新区支持企业改制上市补助	600,000.00	营业外收入	600,000.00
长沙创新平台建设补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
高容量高稳定性 NCA 动力锂电池正极材料首次应用示范奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
长沙市望城区特殊贡献奖	300,000.00	营业外收入	300,000.00
长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
十亿企业补助	150,000.00	营业外收入	150,000.00
长沙市望城区科技创新奖补	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2019 长沙新材料检验检测专项补助	110,800.00	其他收益	110,800.00
人社局就业劳动力岗位补贴和社会补贴	159,215.00	其他收益	159,215.00
长沙市望城区国库贫困力劳动就业补贴	108,440.90	其他收益	108,440.90
2017 年科技投入双百企业奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
长沙市望城区企业项目建设奖补	100,000.00	营业外收入	100,000.00
个税手续费返还	97,535.67	其他收益	97,535.67
长沙望城区铜官园区政府税收补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
知识产权贯标补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
失业保险稳岗补贴	35,407.21	其他收益	35,407.21
2019 年度有色金属行业标准修订补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
长沙市重点劳动竞赛奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
国内发明专利补助	4,000.00	营业外收入	4,000.00
合 计	<u>37,068,038.78</u>		<u>17,366,083.88</u>

接上表：

种 类	金 额	列报项目	计入 2018 年度 损益的金额
高性能车用锂电池正极化工材料智能制造新模式应用项目	9,130,000.00	递延收益	
高能量密度高循环动力锂电池产业化项目	8,000,000.00	递延收益	
年产 7000 吨锂离子动力电池多元正极材料项目补助	4,404,000.00	递延收益	198,350.12
年产 10000 吨绿色电池正极材料生产基地项目	4,000,000.00	递延收益	372,093.01
高性能未来电池正极材料智能化改造项目	2,499,000.00	递延收益	
高新区 2016-2017 税收奖励	1,272,016.02	其他收益	1,272,016.02
新型锂离子动力电池三元正极材料开发及产业化项目	1,000,000.00	递延收益	7,194.24
622 型锂离子动力电池三元正极材料首批次应用示范奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
2018 年度湖南省专项资金重点材料产品首批资金示范奖励款	600,000.00	其他收益	600,000.00
长沙市工业企业智能化技术改造补贴	263,900.00	其他收益	263,900.00
2018 年度长沙市望城区科技创新政策奖补项目	230,000.00	其他收益	230,000.00
2018 年湖南省开放型经济加贸机电资金	126,000.00	其他收益	126,000.00
企业税收增长奖奖金	115,000.00	其他收益	115,000.00
2018 年长沙市开放型经济加贸机电资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
铜官循环工业园 2017-2018 年培育壮大企业发展经费	80,000.00	其他收益	80,000.00
高新技术企业补助资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
科技发展基金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
个税手续费返还款	47,027.27	其他收益	47,027.27
长沙市望城区失业保险管理服务中心拨付稳岗补贴	43,933.72	其他收益	43,933.72
2017 年度省市外贸保目标促发展资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
专利补助金	19,000.00	营业外收入	19,000.00
合 计	<u>32,849,877.01</u>		<u>4,394,514.38</u>

2、报告期各期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并
无。

(二) 同一控制下企业合并

1、报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
金驰能源材料有限公司	100	与本公司系同一控股股东	2017年12月27日	工商变更
7000吨业务单元	100	与本公司系同一控股股东	2017年12月22日	资产转移

接上表：

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
795,388,721.06	59,237,167.10	424,910,999.28	30,177,452.07
124,549,676.93	27,693,290.66	220,783,636.72	28,907,475.15

2、企业合并成本

项 目	金驰能源材料有限公司	7000吨业务单元
合并成本	<u>398,501,523.00</u>	<u>375,219,803.00</u>
其中：现金	398,501,523.00	375,219,803.00

(1) 2017年12月，经中国五矿《关于电池材料业务重组整合项目的意见》（“中国五矿战略[2017]580号”）原则同意，并经金驰材料股东会决议批准，五矿股份、长沙矿冶院和宁波创元将其分别持有的金驰材料40%、40%和20%的股权协议转让给长远锂科。2017年12月19日，五矿股份、长沙矿冶院和宁波创元与长远锂科签署《股权转让协议》，约定以2017年10月31日作为审计基准日，以经审计的金驰材料100%股权净资产值398,501,523.14元作为交易作价，向长远锂科转让金驰材料100%股权。长远锂科于2017年12月27日完成交易款项的支付，金驰材料于2017年12月27日完成工商变更，成为长远锂科下属全资子公司。

(2) 2017年12月22日，长沙矿冶院与长远锂科签署《7000吨项目资产转让协议》，约定以2017年10月31日作为审计基准日，以经审计的项目净资产值375,219,803.00元作为交易作价，向长远锂科转让“7000吨项目”的全部资产及负债。长远锂科于2017年12月27日完成交易款项的支付，2017年12月31日办理财产的交接手续，故2017年12月31日7000吨业务单元纳入长远锂科的合并范围。

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	金驰能源材料有限公司		7000吨业务单元	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	115,906,237.97	18,926,525.93		24,054,976.03
应收票据	257,152,555.61	53,651,869.29	4,950,451.15	

项 目	金驰能源材料有限公司		7000 吨业务单元	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
应收款项	209,993,543.36	132,715,358.90		167,450,463.74
预付款项	30,763,531.91	56,725,062.53	14,689,379.33	
其他应收款	1,575,824.82	4,193,307.43	173,513,102.40	8,459,191.07
存货	189,431,653.44	119,011,914.51		23,339,385.59
其他流动资产	3,231,411.13	18,158,901.14		
固定资产	176,976,544.80	161,384,597.69	157,521,697.93	86,682,075.71
在建工程	42,096,990.23	27,699,903.61	61,100,364.09	18,298,495.50
无形资产	26,845,177.04	27,459,805.52	34,123,531.68	25,380,652.75
递延所得税资产	706,706.44	2,788,500.58		
其他非流动资产	107,532,726.45	16,354,293.24		24,628,800.00
负债:				
短期借款	454,817,929.28			
应付票据	57,000,000.00	43,358,599.98		30,000,000.00
应付款项	28,548,738.38	16,117,046.07	2,523,355.26	56,978,755.86
预收款项	30,268.76	99,300.00		
应付职工薪酬	7,088,806.54	2,338,081.08		
应交税费	10,270,079.05	1,881,965.51		
应付利息	229,945.83			
应付股利	3,570,703.87			
其他应付款	6,434,255.92	189,325,587.64	700,000.00	1,328,664.58
其他非流动负债	179,851,352.53	25,711,015.43		
一年内到期的非流动负债				1,000,000.00
递延收益	2,240,831.00	2,293,215.68	9,600,000.00	5,400,000.00
专项应付款			3,400,000.00	1,600,000.00
其他非流动负债			57,000,000.00	57,000,000.00
净资产	412,129,992.04	357,945,228.98	372,675,171.32	224,986,619.95
减：少数股东权益				
取得的净资产	<u>412,129,992.04</u>	<u>357,945,228.98</u>	<u>372,675,171.32</u>	<u>224,986,619.95</u>

(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

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	金驰能源材料有限公司	二级	境内非金融子企业	湖南长沙	湖南长沙	新型能源材料研制、开发和销售
2	湖南长远锂科新能源有限公司	二级	境内非金融子企业	湖南长沙	湖南长沙	新型能源材料研制、开发和销售

接上表：

注册资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
179,787.71	100.00	100.00	186,213.00	同一控制下企业合并
40,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立

注：湖南长远锂科新能源有限公司于 2019 年 11 月 18 日注册成立，，注册资本肆亿元，截止 2020 年 12 月 31 日实收资本 20,000.00 万元。

(二) 在联营企业中的权益

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	2020 年 12 月 31 日			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	237,726,486.85			<u>237,726,486.85</u>

2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	计量的金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收款项融资			602,349,684.24	<u>602,349,684.24</u>
应收账款	969,954,683.53			<u>969,954,683.53</u>
其他应收款	4,869,550.01			<u>4,869,550.01</u>
其他权益工具投资			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>1,212,550,720.39</u>		<u>603,349,684.24</u>	<u>1,815,900,404.63</u>

接上表：

2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	366,395,251.09			<u>366,395,251.09</u>
应收款项融资			611,143,288.90	<u>611,143,288.90</u>
应收账款	643,760,246.08			<u>643,760,246.08</u>
其他应收款	422,654.51			<u>422,654.51</u>
其他权益工具投资			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>1,010,578,151.68</u>		<u>612,143,288.90</u>	<u>1,622,721,440.58</u>

接上表：

2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动	持有至到期投资	贷款和	可供出售	合计
	计入当期损益的金融资产		应收款项	金融资产	
货币资金			396,921,953.19		<u>396,921,953.19</u>
应收票据			482,071,366.44		<u>482,071,366.44</u>
应收账款			709,439,526.25		<u>709,439,526.25</u>
其他应收款			48,063.69		<u>48,063.69</u>
合计			<u>1,588,480,909.57</u>		<u>1,588,480,909.57</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金额负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
应付票据		593,234,452.00	<u>593,234,452.00</u>
应付账款		569,849,993.28	<u>569,849,993.28</u>

2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金额负债	合计
其他应付款		15,129,506.04	<u>15,129,506.04</u>
一年内到期的非流动负债		13,000,000.00	<u>13,000,000.00</u>
其他流动负债		186,121,828.47	<u>186,121,828.47</u>
其他非流动负债		35,000,000.00	<u>35,000,000.00</u>
合计		<u>1,412,335,779.79</u>	<u>1,412,335,779.79</u>

接上表：

2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		6,000,000.00	<u>6,000,000.00</u>
应付账款		560,713,703.41	<u>560,713,703.41</u>
其他应付款		9,025,063.91	<u>9,025,063.91</u>
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>
其他流动负债		114,067,295.39	<u>114,067,295.39</u>
其他非流动负债		48,000,000.00	<u>48,000,000.00</u>
合计		<u>742,806,062.71</u>	<u>742,806,062.71</u>

接上表：

2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		298,818,293.94	<u>298,818,293.94</u>
其他应付款		7,068,606.37	<u>7,068,606.37</u>
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	<u>2,000,000.00</u>
其他流动负债		257,970,294.31	<u>257,970,294.31</u>
其他非流动负债		53,000,000.00	<u>53,000,000.00</u>
合计		<u>618,857,194.62</u>	<u>618,857,194.62</u>

（二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

3、预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加

入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三) 应收账款和六、(六) 中。本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收票据、应收款项融资及应收账款，主要为应收银行承兑汇票以及应收账款，对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基本对债务人的财务状况、信用记录以及其他诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的信用额度与信用期限。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

(三) 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	593,234,452.00				<u>593,234,452.00</u>
应付账款	555,231,557.49	6,706,231.52	6,344,465.99	1,567,738.28	<u>569,849,993.28</u>
其他应付款	12,330,793.56	1,812,518.81	614,808.13	371,385.54	<u>15,129,506.04</u>
一年内到期的非流	13,000,000.00				<u>13,000,000.00</u>

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
动负债					
其他流动负债	186,121,828.47				<u>186,121,828.47</u>
其他非流动负债		15,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00	<u>35,000,000.00</u>
合 计	<u>1,359,918,631.52</u>	<u>23,518,750.33</u>	<u>21,959,274.12</u>	<u>6,939,123.82</u>	<u>1,412,335,779.79</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	6,000,000.00				<u>6,000,000.00</u>
应付账款	533,634,191.52	25,072,201.95	994,291.48	1,013,018.46	<u>560,713,703.41</u>
其他应付款	7,662,235.44	641,442.93	704,385.54	17,000.00	<u>9,025,063.91</u>
一年内到期的非流 动负债	5,000,000.00				<u>5,000,000.00</u>
其他流动负债	114,067,295.39				<u>114,067,295.39</u>
其他非流动负债		13,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00	<u>48,000,000.00</u>
合 计	<u>666,363,722.35</u>	<u>38,713,644.88</u>	<u>16,698,677.02</u>	<u>21,030,018.46</u>	<u>742,806,062.71</u>

接上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	295,913,082.31	1,867,843.96	121,718.56	915,649.11	<u>298,818,293.94</u>
其他应付款	5,647,220.83	704,385.54	717,000.00		<u>7,068,606.37</u>
一年内到期的非 流动负债	2,000,000.00				<u>2,000,000.00</u>
其他流动负债	257,970,294.31				<u>257,970,294.31</u>
其他非流动负债		5,000,000.00	13,000,000.00	35,000,000.00	<u>53,000,000.00</u>
合 计	<u>561,530,597.45</u>	<u>7,572,229.50</u>	<u>13,838,718.56</u>	<u>35,915,649.11</u>	<u>618,857,194.62</u>

（四）市场风险

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

1、利率风险

本公司报告期内短期借款和锂离子动力电池多元正极材料创新创业示范基地项目的专项借款，报告期内的借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2、汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司2020年度、2019年度、2018年度以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的销售额为1.12%、0.44%、0.58%，成本以经营单位的记账本位币计价、是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	2020年12月31日余额或	2019年12月31日余额或	2018年12月31日余额或
	2020年12月31日比率	2019年12月31日比率	2018年12月31日比率
金融负债	1,412,335,779.79	742,806,062.71	618,857,194.62
减：金融资产	1,815,900,404.63	1,622,721,440.58	1,588,480,909.57
净负债小计	<u>-403,564,624.84</u>	<u>-879,915,377.87</u>	<u>-969,623,714.95</u>
资本	3,175,349,077.73	3,065,550,429.13	2,675,977,545.58
净负债和资本合计	<u>2,771,784,452.89</u>	<u>2,185,635,051.26</u>	<u>1,706,353,830.63</u>
杠杆比率	-14.56%	-40.26%	-56.82%

十一、公允价值的披露

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

货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2020年12月31日余额

项 目	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			602,349,684.24	<u>602,349,684.24</u>
(二) 其他权益工具			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

1. 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

2. 其他权益工具投资系五矿科技创新发展基金，以其投资成本作为其公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、

共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
中国五矿股份有限公司	股份有限公司	北京	国文清	黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。 (企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	2,906,924.29

接上表：

母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
45.76	45.76	中国五矿集团有限公司	91110000717828462C

(三) 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
金驰能源材料有限公司	湖南长沙	新型能源材料研制、开发和销售	179,787.71	100.00	100.00
湖南长远锂科新能源有限公司	湖南长沙	新型能源材料研制、开发和销售	40,000.00	100.00	100.00

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙矿冶研究院有限责任公司	同一实际控制人
湖南金瑞新冶材料有限公司	同一实际控制人
湖南金炉科技股份有限公司	同一实际控制人
中国五矿股份有限公司	母公司
湖南金拓置业有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一实际控制人
贵州金瑞新材料有限责任公司	同一实际控制人
五矿资本股份有限公司	同一实际控制人
中冶长天国际工程有限责任公司	同一实际控制人
宁波创元建合投资管理有限公司	同一实际控制人
中国恩菲工程技术有限公司	同一实际控制人
MINMETALS JAPAN CORP	同一实际控制人
中冶瑞木新能源科技有限公司	同一实际控制人
五矿盐湖有限公司	同一实际控制人

（六）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务	21,735,995.37	189,540,478.81	320,815,248.15
中冶瑞木新能源科技有限公司	采购商品	169,332,894.61	70,753,240.86	
湖南金炉科技股份有限公司	采购商品	64,561,573.80	69,536,006.38	45,548,122.14
长沙矿冶研究院有限责任公司	采购商品	20,303,116.75	36,767,295.15	42,807,120.22
湖南金瑞新材料有限公司	采购商品		6,074,250.00	133,970,075.77
中冶长天国际工程有限责任公司	接受劳务	173,792.45		3,455,290.39
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	48,178.77	6,506,751.67	835,088.85
五矿二十三冶建设集团有限公司	采购商品		230,949.74	
湖南金炉科技股份有限公司	接受劳务	1,007,547.16	60,086.21	61,406.84
湖南金拓置业有限公司	接受劳务	471,698.11		2,358,490.57
五矿盐湖有限公司	采购商品	163,716.81		
中冶赛迪重庆信息技术有限公司	接受劳务	18,610.34		
合 计		<u>277,817,124.17</u>	<u>379,469,058.82</u>	<u>549,850,842.93</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
长沙矿冶研究院有限责任公司	出售商品	810,503.43	3,000,811.48	1,750,886.32
MINMETALS JAPAN CORP. (日本五矿)	出售商品	811,169.62	61,270.20	

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
贵州金瑞新材料有限责任公司	出售商品		59,026.55	49,741.38
湖南金瑞新材料有限公司	出售商品	23,008.85	49,021.34	
合 计		<u>1,644,681.90</u>	<u>3,170,129.57</u>	<u>1,800,627.70</u>

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2020 年度确认 的租赁费	2019 年度确认 的租赁费	2018 年度确认 租赁费
长沙矿冶研究院有 限责任公司	房屋及建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价			233,142.84
长沙矿冶研究院有 限责任公司	房屋及建筑物	2018-4-1	2018-12-31	市场价			18,000.00
长沙矿冶研究院有 限责任公司	房屋及建筑物	2018-1-1	2018-6-30	市场价			214,285.71
长沙矿冶研究院有 限责任公司	房屋及建筑物	2019-1-1	2019-12-31	市场价		233,142.86	
湖南金拓置业有限 公司	房屋及建筑物	2020-1-1	2020-12-31	市场价	287,618.35		
合 计					<u>287,618.35</u>	<u>233,142.86</u>	<u>465,428.55</u>

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（人民币）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国五矿集团公司	14,000,000.00	2017-7-3	2018-1-3	是
中国五矿集团公司	11,900,000.00	2017-8-24	2018-2-24	是
五矿资本股份有限公司	14,000,000.00	2017-9-18	2018-3-18	是
中国五矿集团公司	21,000,000.00	2017-12-26	2018-6-26	是

注：长远锂科开具六个月到期的银行承兑汇票，中国五矿集团公司、五矿资本股份有限公司给其进行担保。

担保方	担保金额（美元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
五矿资本股份有限公司	155,162.56	2017-9-28	2018-1-16	是
五矿资本股份有限公司	151,583.74	2017-10-26	2018-1-31	是
中国五矿集团公司	157,657.64	2017-12-20	2018-1-21	是
中国五矿集团公司	177,912.00	2018-11-26	2019-3-4	是

注：长远锂科开具国际信用证，中国五矿集团公司、五矿资本股份有限公司给其进行担保。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	还款日	利率	说明
拆入						
长沙矿冶研究院有限责任公司	3,800,000.00	2016-5-30		2018-8-16	4.35%	
长沙矿冶研究院有限责任公司	57,000,000.00	2017-8-18	2024-8-17	2018-5-20、 2018-11-20、 2019-5-20、2019-11-20 2020-5-15、2020-11-20	1.20%	注 1
长沙矿冶研究院有限责任公司 (委托五矿财务有限公司贷款 给长远锂科)	50,000,000.00	2017-12-7	2018-12-7	2018-11-30	4.35%	
长沙矿冶研究院有限责任公司 (委托五矿财务有限公司贷款 给长远锂科)	55,000,000.00	2017-12-12	2018-12-12	2018-11-30	4.35%	
长沙矿冶研究院有限责任公司 (委托五矿财务有限公司贷款 给长远锂科)	50,000,000.00	2017-12-13	2018-12-13	2018-11-30	4.35%	
长沙矿冶研究院有限责任公司 (委托五矿财务有限公司贷款 给长远锂科)	10,000,000.00	2017-12-26	2018-12-26	2018-11-30	4.35%	
长沙矿冶研究院有限责任公司 (委托五矿财务有限公司贷款 给长远锂科)	81,000,000.00	2017-12-28	2018-12-28	2018-11-30	4.35%	
长沙矿冶研究院有限责任公司	50,000,000.00	2017-12-12	2018-12-12	2018-11-30	4.35%	
长沙矿冶研究院有限责任公司	50,000,000.00	2017-12-13	2018-12-13	2018-11-30	4.35%	
长沙矿冶研究院有限责任公司	50,000,000.00	2017-12-15	2018-12-15	2018-11-30	4.35%	
长沙矿冶研究院有限责任公司	18,000,000.00	2017-12-22	2018-12-22	2018-11-30	4.35%	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	还款日	利率	说明
长沙矿冶研究院有限责任公司	89,000,000.00	2017-12-28	2018-12-28	2018-11-30	4.35%	
中国五矿股份有限公司	30,000,000.00	2017-10-10	2018-10-10	2018-10-10	4.35%	
中国五矿股份有限公司	93,000,000.00	2017-12-4	2018-12-4	2018-12-4	4.35%	
中国五矿股份有限公司	50,000,000.00	2017-12-19	2018-12-19	2018-12-14	4.35%	
中国五矿股份有限公司	20,000,000.00	2018-2-7	2019-2-7	2018-12-14	4.35%	
中国五矿股份有限公司	121,000,000.00	2018-4-3	2019-4-3	2018-12-14	4.35%	
中国五矿股份有限公司	176,000,000.00	2018-6-5	2019-6-5	2018-12-14	4.35%	
中国五矿股份有限公司	299,700,000.00	2018-8-10	2019-8-10	2018-12-14	4.35%	
中国五矿股份有限公司	1,200,000,000.00	2019-5-16	2019-5-16	2019-5-16		

注 1：公司 2017 年向长沙矿冶研究院有限责任公司拆入的 5,700.00 万元借款分别于 2018 年 5 月 20 日、2018 年 11 月 20 日、2019 年 5 月 20 日、2019 年 11 月 20 日、2020 年 5 月 15 日、2020 年 11 月 20 日各归还 100 万元、100 万元、100 万元、100 万元、250 万元、250 万元；截止 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日余额分别为 5,500.00 万元、5,300.00 万元、4,800.00 万元。

除上表资金拆借业务外，公司与关联方间还存在票据拆借业务，2018 年累计向长沙矿冶研究院有限责任公司借入银行承兑汇票金额 26,885,008.57 元，2019 年度、2020 年度未发生票据拆借业务。

6、关联方资产转让、债务重组情况

详见七、（二）同一控制下企业合并。

7、关键管理人员薪酬

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	10,376,568.00	16,194,693.89	15,040,382.61

8、其他关联交易

项目名称	关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
财务费用-利息收入	五矿集团财务有限责任公司	9.75	1,030,082.34	438,427.33
财务费用-利息收入	五矿资本股份有限公司			143.57
财务费用-利息收入	长沙矿冶研究院有限责任公司			18,163.60
财务费用-利息支出	长沙矿冶研究院有限责任公司	626,100.01	660,966.67	21,544,570.81
财务费用-利息支出	中国五矿股份有限公司			20,259,303.32
合 计		<u>626,109.76</u>	<u>1,691,049.01</u>	<u>42,260,608.63</u>

（七）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他非流动资产	湖南金炉科技股份有限公司	199,900.00	
其他非流动资产	长沙矿冶研究院有限责任公司		
其他非流动资产	五矿二十三冶建设集团有限公司	38,035,421.52	
应收账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	213,567.63	2,135.68
应收账款	MINMETALS JAPAN CORP.(日本五矿)	274,372.04	2,743.72

接上表:

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他非流动资产	湖南金炉科技股份有限公司	56,590,743.36	
其他非流动资产	长沙矿冶研究院有限责任公司	13,927,505.11	
应收账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	189,067.63	1,569.26
应收账款	湖南金瑞新材料材料有限公司	18,000.00	149.40
应收账款	MINMETALS JAPAN CORP.(日本五矿)	48,833.40	405.32

接上表:

项目名称	关联方	2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他非流动资产	湖南金炉科技股份有限公司	65,021,793.10	
其他非流动资产	五矿二十三冶建设集团有限公司	62,699,697.91	
其他非流动资产	长沙矿冶研究院有限责任公司	24,950,825.06	
应收账款	贵州金瑞新材料有限责任公司	15,100.00	151.00
应收账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	521,730.32	5,217.30
应收账款	湖南金瑞新材料材料有限公司	31,800.00	318.00
预付账款	湖南金炉科技股份有限公司	55,760.00	
预付账款	五矿资本股份有限公司	71,180.88	

2、应付项目

项目名称	关联方	2020年	2019年	2018年
		12月31日	12月31日	12月31日
应付股利	宁波创元建合投资管理有限公司			21,853,708.69
应付股利	长沙矿冶研究院有限责任公司			43,707,417.38

项目名称	关联方	2020年	2019年	2018年
		12月31日	12月31日	12月31日
应付股利	中国五矿股份有限公司			43,707,417.38
应付账款	湖南金炉科技股份有限公司	5,802,329.36	75,600.00	
应付账款	湖南金拓置业有限公司			500,000.00
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	70,916,340.02	56,934,767.50	5,399,814.54
应付账款	湖南金瑞新冶材料有限公司	100,000.00	100,000.00	24,929,167.70
应付账款	长沙矿冶研究院有限责任公司	843,707.89		
预收款项	中国恩菲工程技术有限公司	9,452,000.00	9,452,000.00	9,452,000.00
一年内到期的非流动负债	长沙矿冶研究院有限责任公司	13,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动负债	长沙矿冶研究院有限责任公司	35,000,000.00	48,000,000.00	53,000,000.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

公司利润主要来源于三元正极材料的销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

（六）借款费用

2020年度、2019年度无利息资本化金额，2018年度利息资本化金额16,690,381.37元。

（七）外币折算

1、2020年度计入当期损益的汇兑净损失为896,248.23元，2019年度计入当期损益的汇兑净收益299.70元，2018年度计入当期损益的汇兑净收益151,759.84元。

2、本报告期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

（八）其他

以下产权证名称为：湖南长远锂科有限公司，正在办理更名手续中。

资产名称	账面价值
粤房地证字第 C3218978 号	1,341,287.32
小 计	<u>1,341,287.32</u>

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1-6 个月（含 6 个月）	555,573,913.27	439,944,642.18	527,037,852.65
7-12 个月（含 12 个月）	622,057.50	720,650.00	38,795,692.57
1 年以内小计	<u>556,195,970.77</u>	<u>440,665,292.18</u>	<u>565,833,545.22</u>
1-2 年（含 2 年）	722,160.79	3,909,777.00	3,088,707.54
2-3 年（含 3 年）		292,164.82	
3 年以上	17,892,567.15	17,650,402.33	17,390,402.33

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合 计	<u>574,810,698.71</u>	<u>462,517,636.33</u>	<u>586,312,655.09</u>

2、按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>556,918,131.56</u>	<u>96.89</u>	<u>5,665,013.41</u>	<u>1.02</u>	<u>551,253,118.15</u>
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	556,918,131.56	96.89	5,665,013.41	1.02	<u>551,253,118.15</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,892,567.15	3.11	17,892,567.15	100.00	
合 计	<u>574,810,698.71</u>	<u>100.00</u>	<u>23,557,580.56</u>		<u>551,253,118.15</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>444,575,069.18</u>	<u>96.12</u>	<u>4,184,193.97</u>	<u>0.94</u>	<u>440,390,875.21</u>
其中：账龄组合	444,575,069.18	96.12	4,184,193.97	0.94	440,390,875.21
单项金额不重大但并单独计提坏账准备的应收账款	17,942,567.15	3.88	17,942,567.15	100	
合 计	<u>462,517,636.33</u>	<u>100</u>	<u>22,126,761.12</u>		<u>440,390,875.21</u>

接上表：

2018 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>568,922,252.76</u>	<u>97.03</u>	<u>8,136,775.41</u>	<u>1.43</u>	<u>560,785,477.35</u>
其中：账龄组合	568,922,252.76	97.03	8,136,775.41	1.43	560,785,477.35

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但并单独计提 坏账准备的应收账款	17,390,402.33	2.97	17,390,402.33	100	
合计	<u>586,312,655.09</u>	<u>100</u>	<u>25,527,177.74</u>		<u>560,785,477.35</u>

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

无。

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

名称	2020年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	12,207,563.05	12,207,563.05	100	预计不能收回
深圳市中韬电池有限公司	5,392,839.28	5,392,839.28	100	预计不能收回
东莞市迈科新能源有限公司	292,164.82	292,164.82	100	预计不能收回
合计	<u>17,892,567.15</u>	<u>17,892,567.15</u>		

接上表：

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	12,207,563.05	12,207,563.05	100	预计不能收回
深圳市中韬电池有限公司	5,442,839.28	5,442,839.28	100	预计不能收回
东莞市迈科新能源有限公司	292,164.82	292,164.82	100	预计不能收回
合计	<u>17,942,567.15</u>	<u>17,942,567.15</u>		

接上表：

名称	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞格力良源电池科技有限公司	12,207,563.05	12,207,563.05	100	预计不能收回
深圳市中韬电池有限公司	5,182,839.28	5,182,839.28	100	预计不能收回
合计	<u>17,390,402.33</u>	<u>17,390,402.33</u>		

(2) 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2020年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	555,573,913.27	5,555,739.13	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	622,057.50	29,547.73	4.75
1 年以内小计	<u>556,195,970.77</u>	<u>5,585,286.86</u>	
1-2 年 (含 2 年)	722,160.79	79,726.55	11.04
合 计	<u>556,918,131.56</u>	<u>5,665,013.41</u>	

接上表:

名 称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	439,944,642.18	3,651,000.87	0.83
7-12 个月 (含 12 个月)	720,650.00	36,359.52	5.05
1 年以内小计	<u>440,665,292.18</u>	<u>3,687,360.39</u>	
1-2 年 (含 2 年)	3,909,777.00	496,833.58	12.71
合 计	<u>444,575,069.18</u>	<u>4,184,193.97</u>	

接上表:

名 称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	527,037,852.65	5,270,378.52	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	38,795,692.57	1,939,784.63	5.00
1 年以内小计	<u>565,833,545.22</u>	<u>7,210,163.15</u>	
1-2 年 (含 2 年)	3,088,707.54	926,612.26	30.00
合 计	<u>568,922,252.76</u>	<u>8,136,775.41</u>	

3、坏账准备的情况

类 别	2019 年 12 月 31 日		本期变动金额		2020 年 12 月 31 日
	日余额	计提	收回或转回	转销或核销	余额
信用风险特征组合	4,184,193.97	1,480,819.44			5,665,013.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备	17,942,567.15		50,000.00		17,892,567.15
合 计	<u>22,126,761.12</u>	<u>1,480,819.44</u>	<u>50,000.00</u>		<u>23,557,580.56</u>

接上表:

类别	2018年		本期变动金额		2019年
	12月31日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日余额
账龄组合	8,136,775.41	-3,952,581.44			4,184,193.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备	17,390,402.33	552,164.82			17,942,567.15
合计	<u>25,527,177.74</u>	<u>-3,400,416.62</u>			<u>22,126,761.12</u>

接上表：

类别	2017年		本期变动金额		2018年
	12月31日余额	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日余额
账龄组合	4,177,174.96	3,959,600.45			8,136,775.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备	17,860,402.33		470,000.00		17,390,402.33
合计	<u>22,037,577.29</u>	<u>3,959,600.45</u>	<u>470,000.00</u>		<u>25,527,177.74</u>

注：（1）2020年收回深圳市中韬电池有限公司应收账款50,000.00元。

（2）2018年收回深圳市中韬电池有限公司应收账款470,000.00元。

4、本报告期各期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

（1）2020年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	2020年12月31日坏账准备余额
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	150,856,524.96	1-6个月（含6个月）	26.24	1,508,565.25
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	132,198,270.00	1-6个月（含6个月）	23	1,321,982.70
江苏塔菲尔新能源科技股份有限公司	非关联方	60,140,860.00	1-6个月（含6个月）	10.46	601,408.60
多氟多化工股份有限公司	非关联方	45,852,814.52	1-6个月（含6个月）	7.98	458,528.15
比亚迪股份有限公司	非关联方	43,480,479.00	1-6个月（含6个月）	7.56	434,804.79
合计		<u>432,528,948.48</u>		<u>75.24</u>	<u>4,325,289.49</u>

(2) 2019年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2019年 12月31日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	2019年12月31日 坏账准备余额
宁德时代新能源科技有限公司	非关联方	189,985,965.05	1-6个月(含6个月)	41.08	1,576,883.51
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	167,675,465.00	1-6个月(含6个月)	36.25	1,391,706.36
比亚迪股份有限公司	非关联方	26,809,656.80	1-6个月(含6个月)	5.80	222,520.15
东莞格力良源电池科技有限公司	非关联方	12,207,563.05	3年以上	2.64	12,207,563.05
惠州市赛能电池有限公司	非关联方	6,020,200.00	1-6个月(含6个月)	1.30	49,967.66
合计		<u>402,698,849.90</u>		<u>87.07</u>	<u>15,448,640.73</u>

(3) 2018年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2018年 12月31日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	2018年12月31日 坏账准备余额
宁德时代新能源科技股份有限公司	非关联方	176,457,029.22	1-6个月(含6个月)	30.10	1,764,570.29
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	168,867,302.18	1-6个月(含6个月)	28.80	1,688,673.02
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	92,184,500.00	1-6个月(含6个月)	15.72	921,845.00
深圳市卓能新能源股份有限公司	非关联方	30,889,807.54	1-6个月(含6个月)	5.27	1,915,202.26
明和产业(上海)有限公司	非关联方	26,105,600.00	1-6个月(含6个月)	4.45	261,056.00
合计		<u>494,504,238.94</u>		<u>84.34</u>	<u>6,551,346.57</u>

6、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、报告期各期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			52,183,404.76
其他应收款	3,712.50		1,150,000,000.00
合计	<u>3,712.50</u>		<u>1,202,183,404.76</u>

2、应收股利

被投资单位	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
金驰能源材料有限公司			52,183,404.76
合计			<u>52,183,404.76</u>

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1-6 个月（含 6 个月）	3,750.00		1,150,000,000.00
1 年以内小计	<u>3,750.00</u>		<u>1,150,000,000.00</u>
合 计	<u>3,750.00</u>		<u>1,150,000,000.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	1,250.00		1,150,000,000.00
押金及保证金	2,500.00		
合 计	<u>3,750.00</u>		<u>1,150,000,000.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

①其他应收款分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,750.00	100	37.50	1.00	3,712.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>3,750.00</u>	<u>100</u>	<u>37.50</u>		<u>3,712.50</u>

2) 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

①其他应收款分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,150,000,000.00	100			1,150,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>1,150,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>1,150,000,000.00</u>

②组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

名称	2018年12月31日余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
金驰能源材料有限公司	1,150,000,000.00			预计未来现金流量净额不低于账面价值
合计	<u>1,150,000,000.00</u>			

注：报告期各期无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 报告期各期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期各期末大额其他应收款情况。

1) 2018年12月31日大额其他应收款余额情况

单位名称	款项性质	2018年 12月31日余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	2018年12月31 日坏账准备余额
金驰能源材料 有限公司	往来款	1,150,000,000.00	1-6个月(含6个月)	100	
合计		<u>1,150,000,000.00</u>		<u>100</u>	

(7) 报告期各期无涉应收政府补助款。

(8) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期无因其他应收款转移继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,062,129,992.04		2,062,129,992.04
合计	<u>2,062,129,992.04</u>		<u>2,062,129,992.04</u>

接上表：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,862,129,992.04		1,862,129,992.04
合计	<u>1,862,129,992.04</u>		<u>1,862,129,992.04</u>

接上表：

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	412,129,992.04		412,129,992.04
合 计	<u>412,129,992.04</u>		<u>412,129,992.04</u>

对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
金驰能源材料有 限公司	1,862,129,992.04			1,862,129,992.04		
湖南长远锂科新 能源有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
合 计	<u>1,862,129,992.04</u>	<u>200,000,000.00</u>		<u>2,062,129,992.04</u>		

接上表：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
金驰能源材料 有限公司	412,129,992.04	1,450,000,000.00		1,862,129,992.04		
合 计	<u>412,129,992.04</u>	<u>1,450,000,000.00</u>		<u>1,862,129,992.04</u>		

接上表：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
金驰能源材料 有限公司	412,129,992.04			412,129,992.04		
合 计	<u>412,129,992.04</u>			<u>412,129,992.04</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2020 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	1,182,020,949.40	1,095,921,938.66
其他业务	6,189,436.08	6,154,152.45
合 计	<u>1,188,210,385.48</u>	<u>1,102,076,091.11</u>

接上表：

项 目	2019 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	1,959,748,455.58	1,720,968,403.46
其他业务	39,751,072.28	40,656,242.18
合 计	<u>1,999,499,527.86</u>	<u>1,761,624,645.64</u>

接上表：

项 目	2018 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	1,864,733,830.88	1,616,894,975.00
其他业务	25,283,152.79	25,127,892.56
合 计	<u>1,890,016,983.67</u>	<u>1,642,022,867.56</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额
金驰能源材料有限公司			52,183,404.76
合 计			<u>52,183,404.76</u>

十八、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

2020 年度	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	3.52%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56%	0.06	0.06

接上表：

2019 年度	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	7.38%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.75%	0.14	0.14

接上表：

2018 年度	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	15.93%		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.60%		

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

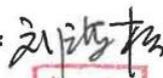
非经常性损益明细	2020 年度 金额	2019 年度 金额	2018 年度 金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,204,622.94	-896,208.28	-463,058.80	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,746,345.21	21,016,218.98	5,276,232.40	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00		470,000.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

非经常性损益明细	2020 年度 金额	2019 年度 金额	2018 年度 金额	说明
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,497,886.08	480,502.23	-969,926.52	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	<u>35,089,608.35</u>	<u>20,600,512.93</u>	<u>4,313,247.08</u>	
减：所得税影响金额	5,263,441.25	3,090,076.94	646,987.06	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>29,826,167.10</u>	<u>17,510,435.99</u>	<u>3,666,260.02</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	29,826,167.10	17,510,435.99	3,666,260.02	
归属于少数股东的非经常性损益				

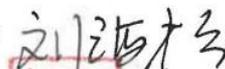
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




湖南长远锂科股份有限公司

二〇二一年三月五日



证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019年3月22日
合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate
430100110001
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
湖南省注册会计师协会
1997年05月01日
发证日期:
Date of Issuance
2012年07月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 康颀平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-08-06
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430104196308062511
Identity card No.



姓名 胡建军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-03-20
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 432503197603203553
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430100100026
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 01 日
 Date of Issuance



胡建军(430100100026)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



胡建军(430100100026)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所
转出给公委委
2015年11月10日
CPA 事务所

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)长沙分所
转入给公委委
2015年10月22日
CPA 事务所

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所
转出给公委委
2016年11月15日
CPA 事务所

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所
转入给公委委
2016年11月18日
CPA 事务所



姓名 康代明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-05-17
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 432502197405171750
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002400104
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年07月27日
Date of Issuance

42



姓名 康云高
 Full name 康云高
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1982-05-29
 Date of birth 1982-05-29
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 身份证号码 432524198205297431
 Identity card No. 432524198205297431



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101504753
 No. of Certificate 110101504753
 批准注册机构: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会
 发证日期: 2014 07 23
 Date of Issuance 2014 07 23

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 Year / Month / Day



合并资产负债表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2022年3月31日

金额单位：元

项 目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产		
货币资金	784,254,795.72	1,279,207,316.73
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,000,619,395.49	901,535,324.83
应收账款	3,290,780,542.48	2,202,785,198.86
应收款项融资	362,918,171.48	167,783,041.38
预付款项	241,607,768.48	110,115,113.80
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	370,406.70	148,524.56
其中：应收利息		
应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	2,353,693,078.33	1,576,812,680.76
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	141,314,279.72	116,859,999.49
流动资产合计	8,175,558,438.40	6,355,247,200.41
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,920,288,566.28	1,688,442,956.47
在建工程	728,598,210.60	852,750,178.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	371,108,672.50	373,308,469.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	42,516,134.87	26,200,318.97
其他非流动资产	226,629,929.13	101,356,236.51
非流动资产合计	3,290,141,513.38	3,043,058,160.15
资产总计	11,465,699,951.78	9,398,305,360.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2022年3月31日

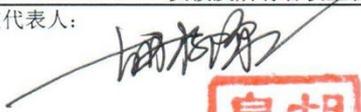
金额单位：元

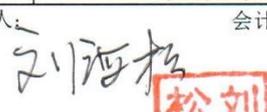
项 目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	96,300,845.10	28,740,114.90
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	892,711,553.00	297,044,000.00
应付账款	2,524,565,597.64	1,687,817,218.69
预收款项		
合同负债	14,167,029.94	17,584,775.09
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,200,000.00	1,047,062.69
应交税费	101,583,511.99	26,304,947.43
其他应付款	26,018,368.78	20,014,571.30
其中：应付利息		
应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	786,610,801.87	627,134,805.44
流动负债合计	4,478,157,708.32	2,720,687,495.54
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
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	140,339,597.19	134,314,952.59
递延所得税负债		
其他非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动负债合计	160,339,597.19	154,314,952.59
负债合计	4,638,497,305.51	2,875,002,448.13
所有者权益		
股本	1,929,206,272.00	1,929,206,272.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,551,157,781.04	3,551,157,781.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,125,079.25	34,125,079.25
△一般风险准备		
未分配利润	1,312,713,513.98	1,008,813,780.14
归属于母公司所有者权益合计	6,827,202,646.27	6,523,302,912.43
少数股东权益		
所有者权益合计	6,827,202,646.27	6,523,302,912.43
负债及所有者权益合计	11,465,699,951.78	9,398,305,360.56

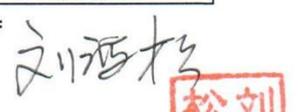
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2022年1-3月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,392,940,205.66	1,214,772,018.26
其中：营业收入	3,392,940,205.66	1,214,772,018.26
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,045,574,051.11	1,086,966,640.90
其中：营业成本	2,863,801,626.92	1,003,243,723.58
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	7,559,798.81	3,193,585.51
销售费用	5,406,712.38	4,000,967.13
管理费用	34,436,063.68	21,472,494.22
研发费用	136,341,788.30	55,669,159.97
财务费用	-1,971,938.98	-613,289.51
其中：利息费用	896,671.37	144,000.00
利息收入	3,445,780.52	696,858.09
加：其他收益	30,555,025.98	4,877,213.38
投资收益（损失以“-”号填列）	-532,502.95	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,892,329.84	-5,341,791.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		14,053.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	370,496,347.74	127,354,853.26
加：营业外收入	673,977.26	1,036,857.85
减：营业外支出	3,113.54	859.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	371,167,211.46	128,390,851.80
减：所得税费用	67,267,477.62	13,166,524.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	303,899,733.84	115,224,327.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	303,899,733.84	115,224,327.15
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）	303,899,733.84	115,224,327.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	303,899,733.84	115,224,327.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	303,899,733.84	115,224,327.15
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.16	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	0.16	0.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



5-1-255





合并现金流量表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2022年1-3月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
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	282,983,459.12	275,523,085.92
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保险业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,279,546.61	52,281,571.59
经营活动现金流入小计	324,263,005.73	327,804,657.51
购买商品、接受劳务支付的现金	650,805,331.12	294,955,475.45
△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	46,596,667.96	42,266,509.34
支付的各项税费	30,100,174.88	12,639,050.78
支付其他与经营活动有关的现金	73,763,862.75	46,562,840.23
经营活动现金流出小计	801,266,036.71	396,423,875.80
经营活动产生的现金流量净额	-477,003,030.98	-68,619,218.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,584,032.66	21,893,241.29
投资支付的现金		
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,584,032.66	21,893,241.29
投资活动产生的现金流量净额	-70,584,032.66	-21,893,241.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,000.00	144,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	105,000.00	144,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-105,000.00	-144,000.00
四、汇率变动对现金的影响	158,181.81	277,102.22
五、现金及现金等价物净增加额	-547,533,881.83	-90,379,357.36
加：期初现金及现金等价物的余额	1,248,934,753.05	177,857,699.57
六、期末现金及现金等价物余额	701,400,871.22	87,478,342.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司	2022年3月31日	金额单位：元
项 目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	96,300,845.10	28,740,114.90
△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	258,360,000.00	297,044,000.00
应付账款	182,544,327.19	119,394,153.06
预收款项		
合同负债	2,849,209.60	1,109,459.60
△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	8,000,000.00	358,120.00
应交税费	10,780,729.72	4,091,247.14
其他应付款	8,015,934.01	4,353,197.57
其中：应付利息		
应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	225,553,603.25	425,827,422.36
流动负债合计	807,404,648.87	895,917,714.63
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
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	21,635,934.31	22,424,921.59
递延所得税负债		
其他非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动负债合计	41,635,934.31	42,424,921.59
负债合计	849,040,583.18	938,342,636.22
所有者权益		
股本	1,929,206,272.00	1,929,206,272.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,562,241,618.40	3,562,241,618.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,335,989.64	27,335,989.64
△一般风险准备		
未分配利润	316,517,454.41	246,023,906.77
所有者权益合计	5,835,301,334.45	5,764,807,786.81
负债及所有者权益合计	6,684,341,917.63	6,703,150,423.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2022年1-3月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	895,205,984.23	456,010,987.66
其中：营业收入	895,205,984.23	456,010,987.66
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	812,825,412.03	433,817,184.37
其中：营业成本	774,431,392.82	406,443,550.54
△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	1,086,159.06	781,628.51
销售费用	2,411,753.41	2,416,375.93
管理费用	11,529,746.08	8,879,198.22
研发费用	22,828,331.22	15,413,044.85
财务费用	538,029.44	-116,613.68
其中：利息费用	105,000.00	144,000.00
利息收入	357,572.56	398,444.32
加：其他收益	846,335.93	2,066,822.34
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-390,723.49	-1,242,796.68
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）	82,836,184.64	23,017,828.95
加：营业外收入	100,514.37	576,059.45
减：营业外支出	3,113.54	135.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,933,585.47	23,593,753.09
减：所得税费用	12,440,037.83	1,809,455.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,493,547.64	21,784,297.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,493,547.64	21,784,297.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
七、综合收益总额	70,493,547.64	21,784,297.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2022年1-3月

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
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	299,581,653.69	201,613,414.60
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保险业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	295,909.12	2,762,303.77
经营活动现金流入小计	299,877,562.81	204,375,718.37
购买商品、接受劳务支付的现金	431,130,851.14	30,515,864.26
△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	13,930,461.35	16,894,945.31
支付的各项税费	6,076,741.72	1,092,829.50
支付其他与经营活动有关的现金	451,546.40	28,950,841.52
经营活动现金流出小计	451,589,600.61	77,454,480.59
经营活动产生的现金流量净额	-151,712,037.80	126,921,237.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	101,208,333.33	
投资活动现金流入小计	101,208,333.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,179,118.53	1,634,056.13
投资支付的现金		
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	12,179,118.53	1,634,056.13
投资活动产生的现金流量净额	89,029,214.80	-1,634,056.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,000.00	144,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		203,000,000.00
筹资活动现金流出小计	105,000.00	203,144,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-105,000.00	-203,144,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-62,787,823.00	-77,856,818.35
加：期初现金及现金等价物的余额	184,584,661.26	131,099,209.88
六、期末现金及现金等价物余额	121,796,838.26	53,242,391.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

泉胡印柳

松刘印海

松刘印海