



杉杉能源

NEEQ:835930

湖南杉杉能源科技股份有限公司

HUNAN SHANSHAN ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年，公司连续六年蝉联中国锂电正极竞争力品牌榜第一名。



2019年，杉杉能源大长沙基地“全球首款4.45V高电压钴酸锂生产车间”、“动力高镍车间”相继进入试生产阶段。



2019年8月，杉杉能源启动ISO22301认证，公司在业务连续性上将全面与国际标准接轨，并具备为客户持续提供更加成熟和高质量服务的能力。

2019年度国家知识产权优势企业公示名单 (1965家)

国家知识产权优势企业指标体系得分90分以上的企业:1858家

序号	推荐单位	企业名称
833		湖南杉杉能源科技股份有限公司
834		湖南杉杉能源科技股份有限公司
835		湖南杉杉能源科技股份有限公司

2019年11月，杉杉能源入选“2019年度国家知识产权优势企业”，这是公司始终重视技术自主研发和知识产权发展而取得的重要成果。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司	指	湖南杉杉能源科技股份有限公司
长沙市工商局	指	长沙市工商行政管理局
杉杉股份	指	宁波杉杉股份有限公司
甬湘投资	指	宁波甬湘投资有限公司
宁波杉杉新能源	指	宁波杉杉新能源技术发展有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	湖南杉杉能源科技股份有限公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
钴酸锂	指	钴酸锂，化学式为 LiCoO_2 ，是一种无机化合物，一般使用作锂离子电池的正电极材料。
多元材料	指	多元材料是指含有 Ni,Co,Mn,Al,Mg 等其中三种或三种以上元素的锂离子电池正极材料，典型的代表：锂镍钴锰氧化物 (LiNiCoMnO_2)，锂镍钴铝氧化物 (LiNiCoAlO_2)。
锰酸锂	指	锰酸锂主要为尖晶石型锰酸锂 LiMn_2O_4 ，是具有三维锂离子通道的正极材料，它作为电极材料具有价格低、电位高、环境友好、安全性能高等优点。
锂离子电池	指	一种二次电池（充电电池），它主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作。在充放电过程中， Li^+ 在两个电极之间往返嵌入和脱嵌：充电时， Li^+ 从正极脱嵌，经过电解质嵌入负极，负极处于富锂状态；放电时则相反。电池一般采用含有锂元素的材料作为电极，是现代高性能电池的代表。
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭文杰、主管会计工作负责人张炯及会计机构负责人（会计主管人员）张炯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司已申请豁免披露客户及供应商的名字。豁免披露理由为公司的母公司是上市公司宁波杉杉股份有限公司，公司为保持与母公司披露的一致性，以及与客户、供应商签订的协议中有涉及不对外公开商业信息的保密条款等因素。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术进步带来的替代风险	<p>公司目前主要生产和研发的是钴酸锂和多元锂离子电池正极材料，主要应用于移动消费类电子设备和汽车动力电池领域。随着电池技术的不断改进，公司产品存在被替代的风险，主要表现为：</p> <p>其一，锂离子电池存在被其他类型电池替代的风险，如燃料电池、锂硫电池、锂空电池等，以上几种电池虽然距离大规模产业化还有待时日，但不排除未来出现技术革新替代现有产品的风险。</p> <p>其二，钴酸锂和多元材料被其他锂离子电池材料替代的风险。锂离子电池正极材料技术路线一直存在竞争，已经规模化应用的几类正极材料在各自领域都有相应优势，数码锂电池领域目前以钴酸锂正极材料体系应用为主，动力锂电池领域主要存在磷酸铁锂和多元正极材料体系的竞争，从当前国际锂电产业发展格局来看，多元材料已成为动力锂电池主要正极材料体系。</p>

	随着新一代材料研发速度加快，未来技术革新将使单一产品的生命周期不断缩短。
产业政策风险	<p>公司主要产品锂离子电池正极材料，作为新能源产业和新材料产业下的细分行业，是国家重点支持和发展的高新技术产业。一方面，受益于国家新能源汽车产业政策的推动，及近年来我国新能源汽车产业的快速发展，锂电池正极材料作为动力电池的核心关键材料，市场规模、技术水平在近年来实现了大幅提升。</p> <p>但另一方面，2019年来随着新能源汽车补贴断崖式退坡，动力电池厂商的成本下行压力加大，正极材料生产商的盈利空间也随之大幅下降。新能源汽车等终端产业相关政策的变化，对锂离子电池及正极材料行业的发展产生重要影响。</p>
税收优惠变动风险	因公司系高新技术企业，根据相关税收法律法规的规定，公司报告期内享受高新技术企业减免税收及研发费用加计扣除优惠政策。若上述税收优惠政策调整，将可能对公司的经营业绩、现金流产生不利影响。
市场竞争加剧的风险	近年来，锂离子电池行业在高速发展的同时，也迎来了诸多问题和前所未有的挑战，如动力电池市场分化严重、核心原材料价格大幅波动、关键原材料产能结构过剩、企业应收账款及应付账款高及外资动力电池企业加大在国内建厂力度等。面对市场恶性竞争日益加剧的风险，公司将持续通过依靠技术创新、产品升级以及产能规模在市场竞争中脱颖而出。通过继续加大研发投入，进一步提升产品技术性能；通过提升锂电池正极材料的自动化生产工艺、扩大产能规模、向上游延伸产业链，争取更低的制造成本、保护核心技术，进一步提升产品毛利率水平，从而巩固公司产品的市场竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南杉杉能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN SHANSHAN ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	杉杉能源
证券代码	835930
法定代表人	彭文杰
办公地址	长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张炯
职务	董事会秘书
电话	0731-88996788
传真	0731-88996566
电子邮箱	zhang.jiong@shanshanenergy.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8 号；邮编：410205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 13 日
挂牌时间	2016 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电子专用材料制造业（C3985）
主要产品与服务项目	公司主营业务为锂离子电池正极材料的研发、生产与销售，包括钴酸锂、多元正极材料、锰酸锂正极材料等产品，主要应用于通讯设备锂电池市场。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	578,845,492
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	甬湘投资
实际控制人及其一致行动人	郑永刚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100755814344K	否
注册地址	长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8 号	否
注册资本	578,845,492.00	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	顾文贤、施丹华
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,720,290,916.97	4,667,989,172.23	-20.30%
毛利率%	12.78%	17.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	280,310,560.30	514,627,315.78	-45.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	175,862,613.54	371,022,391.70	-52.60%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.30%	27.83%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.58%	20.07%	-
基本每股收益	0.48	1.02	-52.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,214,214,221.94	5,592,645,820.72	-6.77%
负债总计	1,401,392,410.18	1,654,452,096.35	-15.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,812,821,811.76	3,938,193,724.37	-3.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.59	6.80	-3.09%
资产负债率%(母公司)	10.60%	9.78%	-
资产负债率%(合并)	26.88%	29.58%	-
流动比率	2.35	3.24	-
利息保障倍数	11.45	6.98	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	465,915,459.05	500,206,577.53	-6.86%
应收账款周转率	2.93	3.81	-
存货周转率	5.61	3.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.77%	28.00%	-
营业收入增长率%	-20.30%	9.57%	-
净利润增长率%	-45.53%	-14.48%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	578,845,492	578,845,492	0%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-660,393.07
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	126,662,178.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,438,687.93
非经常性损益合计	121,563,097.10
所得税影响数	17,115,150.34
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	104,447,946.76

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	368,376,445.71	293,985,949.59		
应收账款	1,171,442,193.15	1,164,719,709.52		
应收款项融资	不适用	81,162,124.36		
递延所得税资产	14,679,096.47	14,139,323.35		
其他应付款	6,434,494.78	5,760,757.70		
一年内到期的非流动负债	114,407,468.02	114,538,807.02		
长期借款	344,200,000.00	344,719,912.16		
长期应付款	27,243,977.80	27,266,463.72		
盈余公积	72,038,403.64	71,509,261.52		
未分配利润	1,175,483,204.99	1,175,521,718.60		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于锂离子电池正极材料的研发、生产与销售，商业模式包含采购模式、生产模式、销售模式、研发模式以及盈利模式，具体如下：

1、采购模式

建立多级原材料供应体系，扩宽采购渠道，提升供应的多样性，分别与前驱体厂家、湿法冶炼厂家、资源端建立长期合作模式，采购方式灵活且可互补，合理调节各级原料采购，既保障稳定的供应，又控制了采购的成本。

采购订单长零单结合，优势互补。以长单为主、零单为辅，既可保障供应稳定并减弱急涨急跌行情下的价格波动；同时可根据市场行情调整采购时机，获取更多的成本优势；

采销联动，提升市场供需面判断的敏感性，增强行情趋势分析能力，形成定期的分析报告，为采购业务开展提供支撑。

2、生产模式

公司根据以销定产的生产原则，每月按照销售计划统筹规划，车间管理部根据产线情况安排生产计划并提报采购计划，各部门紧密协调，以更为灵活调配的生产模式来满足市场需求。公司产品主要为独立开发，实验批量，自产供应；产品种类丰富，含常规产品及针对客户个性化需求的定制产品，亦可为客户提供专线生产，以满足客户的一站式采购需求。

3、销售模式

公司产品主要销往中国、韩国、日本、美国、欧洲、中国台湾等区域，客户主要为国际国内知名锂电电芯制造商，运用于各类数码产品、电动工具、储能、新能源汽车等锂电池。公司通过上下游战略联盟、战略合作的方式形成稳定的供应链供需关系，公司订单参照市场金属价格，依据产品性能的不同来制定相应的销售价格。

4、研发模式

公司设有研究院，拥有国家企业技术中心、国家博士后科研工作站、省级院士工作站等科研平台，通过“自主研发”、“产学研合作”、“联合定制开发”等多种模式，充分利用前沿科技资源，推动企业科技进步，满足产业化需求，提升公司的锂离子电池正极材料研发制造水平，被评为“国家技术创新示范企业”、“国家制造业单项冠军示范企业”、“湖南省智能制造示范企业”、“国家知识产权优势企业”。

(1) “产学研”合作：公司非常重视产学研合作，与中科院化学所/物理所，中南大学，湖南大学，吉林大学，湘潭大学等高校科研所进行紧密合作。

(2) 市场需求开发：强大的营销团队和技术支持团队，能够在市场变化的第一时间，把产品需求信息反馈给研发体系，公司紧跟市场需求的改变，极速研发，最短时间开发出新产品。

(3) 基础研究开发：基础研究项目开发是研发体系可持续发展的基本保障，也是研发体系的底蕴所在。公司制定了新产品开发的三年计划，定期总结基础研究的成果及研发项目的进展情况，同时把一些基础研究成果有商业化前景的产品进行产品开发推向市场。

(4) 前驱体配套开发：公司组建前驱体研发团队及前驱体生产线，提供特殊多元正极材料和钴酸锂产品前驱体，满足客户多样性需求，进行配套前驱体开发和生产，做到性价比最优，性能最好。

(5) 联合定制开发：公司与前驱体供应商紧密合作开发，提供特殊多元材料和钴酸锂产品前驱体合作；同时持续与电芯厂商联合定制开发钴酸锂、动力多元材料、镍酸锂产品，更快更高效的提供符合市场主流的正极材料产品。

5、盈利模式

公司主要提供锂离子电池正极材料产品销售，包括钴酸锂、多元正极材料（如 NCM、NCA 等）、锰酸锂等正极材料产品，其中：钴酸锂、多元正极材料产品销售是公司的主要收入及利润来源。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司资产状况

报告期末，公司总资产为 5,214,214,221.94 元，净资产为 3,812,821,811.76 元。较去年 559,2155,192.21 元下降 6.76%；净资产为 3,812,821,811.76 元，较去年 3,937,703,095.86 下降 3.17%。增减变动不大。

2、公司经营成果

公司报告期内实现营业收入 3,720,290,916.97 元，比去年同期收入 4,667,989,172.23 元，下降 20.3%；利润总额和净利润分别为 298,650,497.56 元，280,310,560.3 元，分别比去年同期的 595,985,519.33 元，514,627,315.78 元下降 49.89%和 45.53%。相比去年同期，公司报告期内销售产品结构发生变化，主要系多元材料销量占比增加，其售价及毛利率均低于钴酸锂产品，且整体市场价格下降，导致公司产品收入及整体盈利能力下降。

3、公司现金流量情况

报告期内现金流量净额为-146,315,691.39 元，其中经营活动产生的现金流量净额 465,915,459.05 元，投资活动产生的现金流量净额-203,250,928.83 元，筹资活动产生的现金流量净额-408,752,383.41 元，汇率变动对现金及现金等价物的影响额-227,838.2 元。相比去年同期，公司报告期间内经营性活动产生的现金流量净额增减变动不大，投资活动产生的现金流量净额增加的原因主要为闲置募集理财资金到期收回，同时当期进行股利分配，导致本期产生的筹资活动现金流减少。

(二) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上期期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	852,510,016.24	16.35%	1,031,635,038.46	18.45%	-17.36%
应收票据	44,199,032.82	0.85%	368,376,445.71	6.59%	-88.00%
应收账款	1,148,936,048.55	22.03%	1,171,442,193.15	20.95%	-1.92%
应收款项融资	195,722,565.65	3.75%	-	0.00%	-
存货	356,846,127.39	6.84%	781,790,413.53	13.98%	-54.36%
其他流动资产	36,400,520.53	0.70%	353,584,643.94	6.32%	-89.71%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	27,123,262.71	0.52%	7,010,014.45	0.13%	286.92%
固定资产	1,270,524,169.24	24.37%	857,778,181.15	15.34%	48.12%
在建工程	589,332,366.82	11.30%	541,687,402.18	9.69%	8.80%
无形资产	306,051,284.20	5.87%	217,514,715.90	3.89%	40.70%
递延所得税资产	23,285,153.05	0.45%	14,679,096.47	0.26%	58.63%
其他非流动资产	99,887,274.34	1.92%	19,017,528.29	0.34%	425.24%
短期借款	300,359,739.59	5.76%	-	0.00%	-
预收款项	3,263,008.92	0.06%	54,259,740.54	0.97%	-93.99%
应交税费	10,168,074.24	0.20%	60,939,926.80	1.09%	-83.31%
其他应付款	19,244,090.13	0.37%	6,434,494.78	0.12%	199.08%
一年内到期的非流动负债	61,342,214.37	1.18%	114,407,468.02	2.05%	-46.38%
长期借款	78,165,548.60	1.50%	344,200,000.00	6.15%	-77.29%
长期应付款	-	0.00%	27,243,977.80	0.49%	-100.00%
递延所得税负债	7,660,895.79	0.15%	5,795,704.62	0.10%	32.18%
股本	578,845,492.00	11.10%	578,845,492.00	10.35%	0.00%
资本公积	2,111,826,623.74	40.50%	2,111,826,623.74	37.76%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司报告期末的货币资金余额较年初减少，主要原因系公司报告期内募集资金的使用及银行承兑票据到期承付，使货币资金减少；
- 2、公司报告期末的应收票据及应收款项融资余额较年初减少，主要原因系期末库存商业票据减少；
- 3、公司报告期末的存货余额较年初减少，主要原因系公司优化消减库存、同时材料价格下降；
- 4、公司报告期末的其他流动资产余额较年初减少，主要原因系上年末为提升公司闲置募集资金的收益购买理财产品，本报告期内到期；
- 5、公司报告期末的长期股权投资余额较年初增加，主要原因系报告期内增加联营企业投资款；
- 6、公司报告期末的固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产余额较年初增加，主要原因系公司投资项目增加；
- 7、公司报告期末的递延所得税资产、递延所得税负债余额较年初增长，主要原因系公司所得税可抵扣暂时性差异产生的影响；

- 8、公司报告期末的短期借款余额较年初增加，主要原因系报告期内增加银行借款；
- 9、公司报告期末的预收款余额较年初减少，主要原因系公司客户结算方式发生变化所致；
- 10、公司报告期末的应交税费余额较年初减少，主要原因系报告期缴纳上年末的增值税；
- 11、公司报告期末的其他应付款余额较年初增加，主要原因系期末预提费用增加；
- 12、公司报告期末的长期借款、一年内到期的非流动负债、长期应付款余额较年初减少，主要原因系公司归还长期融资款项；
- 13、公司报告期末的资产总额较年末减少，系货币资金、应收票据、存货、其他流动资产等科目综合变动影响的结果。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,720,290,916.97	-	4,667,989,172.23	-	-20.30%
营业成本	3,244,670,905.65	87.22%	3,865,344,192.79	82.81%	-16.06%
毛利率	12.78%	-	17.19%	-	-
销售费用	32,342,417.27	0.87%	32,287,461.15	0.69%	0.17%
管理费用	76,338,453.32	2.05%	86,031,332.94	1.84%	-11.27%
研发费用	123,112,745.63	3.31%	144,481,164.20	3.10%	-14.79%
财务费用	3,382,832.80	0.09%	67,574,017.17	1.45%	-94.99%
信用减值损失	-28,300,564.13	-0.76%	-	0.00%	-
资产减值损失	-17,707,434.55	-0.48%	-17,033,415.20	-0.36%	3.96%
其他收益	126,662,178.10	3.40%	155,132,296.06	3.32%	-18.35%
投资收益	-2,386,751.74	-0.06%	8,710,014.45	0.19%	-127.40%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	65,504.1	0%	-894.97	0%	-
汇兑收益	-	--	-	-	-
营业利润	303,815,082.66	8.16%	594,271,849.96	12.73%	-48.87%
营业外收入	1,176,242.51	0.03%	1,988,497.11	0.04%	-40.85%
营业外支出	6,340,827.61	0.17%	274,827.74	0.01%	2,207.20%
净利润	280,310,560.3	9.53%	514,627,315.78	11.39%	-33.3%

项目重大变动原因：

- 1、公司本年度营业收入、营业成本较上年减少，主要原因系产品结构变化，市场价格变动影响；
- 2、公司本年管理费用、研发费用较上年同期减少，主要原因系公司加大费用管控；
- 3、公司本年度财务费用较上年同期减少，主要原因系借款减少导致本年度利息支出减少，同时，利用闲置募集资金理财使得利息收入增加；
- 4、公司本年度资产减值损失、信用减值损失较上年同期增加，主要原因系本期应收款、存货计提减值增加；

- 5、公司本年度其他收益较上年同期减少，主要原因系本期内政府补贴收入减少；
- 6、公司本年度投资收益较上年同期减少，主要原因系上期有处置股权收益；
- 7、公司本年营业外收入较上年同期减少，主要原因系增加违约金收入；
- 8、公司本年营业外支出较上年同期增加，主要原因系本期诉讼案件的违约金；
- 9、公司本年净利润较上年同期减少，主要系公司销售产品结构发生变化，主要系多元材料销量占比增加，其售价及毛利率均低于钴酸锂产品，且整体市场价格下降，导致公司产品收入及整体盈利能力下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,674,339,013.46	4,664,082,613.44	-21%
其他业务收入	45,951,903.51	3,906,558.79	1,076%
主营业务成本	3,202,471,104.12	3,865,344,192.79	-17%
其他业务成本	42,199,801.53	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
主营业务收入	3,674,339,013.46	98.76%	4,664,082,613.44	99.92%	-21%
其中：锂离子 电池正级材料	3,674,339,013.46	98.76%	4,664,082,613.44	99.92%	-21%
其他业务收入	45,951,903.51	1.24%	3,906,558.79	0.08%	1,076%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司本年度营业收入、营业成本较上年减少，主要原因系产品结构变化，市场价格变动影响。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	1,192,316,109.15	32.05%	否
2	客户 B	395,594,269.39	10.63%	否
3	客户 C	279,804,792.48	7.52%	否
4	客户 D	174,448,785.42	4.69%	否
5	客户 E	170,837,211.73	4.59%	否
合计		2,213,001,168.17	59.48%	-

备注：因重大商业机密及与合作方之间签订的保密协议，公司对客户具体名称不披露。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	685,510,115.75	24.093%	否
2	供应商 B	233,018,383.06	8.190%	否
3	供应商 C	171,954,196.89	6.044%	否
4	供应商 D	136,482,718.45	4.797%	否
5	供应商 E	123,309,845.79	4.334%	否
合计		1,350,275,259.94	47.46%	-

备注：因重大商业机密及与合作方之间签订的保密协议，公司对供应商具体名称不披露。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	465,915,459.05	500,206,577.53	-7%
投资活动产生的现金流量净额	-203,250,928.83	-604,607,174.36	-66%
筹资活动产生的现金流量净额	-408,752,383.41	992,620,110.00	-141%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额增加的原因：本期公司闲置募集理财资金到期收回，导致投资活动产生的现金流入增加；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少的原因：报告期内股利分配，导致本期产生的筹资活动现金流减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、子公司湖南杉杉新能源有限公司报告期内营业收入2,490,242,483.01元，净利润128,236,687.09元，占合并后净利润的45.75%，该净利润主要来源于经营性收入。
- 2、子公司杉杉能源（宁夏）有限公司报告期内营业收入879,354,789.38元，净利润为126,418,965.22元，占合并后净利润的45.10%，该净利润主要来源于经营性收入。
- 3、联营企业福建常青新能源科技有限公司报告期内营业收入30,828,499.99元，净利润为-7,955,839.13元
- 4、报告期内公司无处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

- 1、执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报

表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

2、执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

三、 持续经营评价

报告期内，公司商业模式、产品及服务未发生重大变化，主营业务运营稳定正常，财务状况健康、资产结构良好，经营管理团队基本保持稳定，公司在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具备独立自主经营能力。

公司业务和资产独立、完整，具有独立面向市场能力和持续经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；国家产业政策明确清晰，公司技术产品定位与产业政策保持高度的一致；公司拥有稳定的强大、高效的研发团队，产品技术实现了”应用一代、研发一代、储备一代”的战略定位；同时公司拥有稳定的生产、品质保障体系，完善的供应渠道，稳定且不断增加的市场份额；核心管理团队具有丰富的管理经验，公司培训体系与人才引进、激励机制，能够保证公司在迅速扩张过程中管理秩序良好。综上所述，公司具有良好的持续经营及业绩增长能力。

报告期内，公司持续经营能力显著增强，未有对公司持续经营能力造成重大不利影响的事项发生。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、技术进步带来的替代风险

公司目前主要生产和研发的是钴酸锂和多元锂离子电池正极材料，主要应用于移动消费类电子设备和汽车动力电池领域。随着电池技术的不断改进，公司产品存在被替代的风险，主要表现为：其一，锂离子电池存在被其他类型电池替代的风险，如燃料电池、锂硫电池、锂空电池等，以上几种电池虽然距离大规模产业化还有待时日，但不排除未来出现技术革新替代现有产品的风险。其二，钴酸锂和多元材料被其他锂离子电池材料替代的风险。锂离子电池正极材料技术路线一直存在竞争，已经规模化应用的几类正极材料在各自领域都有相应优势，数码锂电池领域目前以钴酸锂正极材料体系应用为主，动力锂电池领域主要存在磷酸铁锂和多元正极材料体系的竞争，从当前国际锂电产业发展格局来看，多元材料已成为动力锂电池主要正极材料体系。随着新一代材料研发速度加快，未来技术革新将使单一产品的生命周期不断缩短。

应对措施：公司重视技术研发战略，在研发、设备、人才方面大力且持续性投资；在技术研发方面，与

国内外多家科研院校紧密合作进行联合技术研发；在行业技术信息方面，公司多次与世界级顶尖研究室合作，形成信息互通机制，与国际尖端客户定期举办技术交流与沟通研讨会；通过以上途径，公司对行业前沿技术的发展方向以及客户的需求有很强的把控能力。在自主研发方面，公司一直在致力于新一代锂电池的技术开发及研究，公司研究院配备近 300 人的研发团队，细分成了很多项目组同时进行研发，并且配置了比一般院校更为高端、先进的仪器设备；与此同时，在研发费用上的持续性投入以及研发团队不断增加，确保公司的研发能力一直处于行业的领先地位。公司将加快技术研发速度，与客户及终端客户保持紧密沟通，密切关注新产品新技术发展趋势，调整产品方向，积极应对，及时扩展自身产品线，紧跟市场需求，以确保公司研发技术处于行业领先水平。公司在下一代电池的研发技术上，保持持续性跟进，且逐步针对性地布局新产品开发和研究，形成“应用一代、开发一代、储备一代”的发展模式。

2、产业政策风险

公司主要产品锂离子电池正极材料，作为新能源产业和新材料产业下的细分行业，是国家重点支持和发展的高新技术产业。一方面，受益于国家新能源汽车产业政策的推动，及近年来我国新能源汽车产业的快速发展，锂电池正极材料作为动力电池的核心关键材料，市场规模、技术水平在近年来实现了大幅提升。但另一方面，2019 年来随着新能源汽车补贴断崖式退坡，动力电池厂商的成本下行压力加大，正极材料生产商的盈利空间也随之大幅下降。新能源汽车等终端产业相关政策的变化，对锂离子电池及正极材料行业的发展产生重要影响。

应对措施：根据国家目前的政策导向及市场需求，新能源产业将处于长期发展的稳定状态。公司将密切关注国家产业政策动态，由此分析国家政策对市场可能造成的影响程度，并适当调整经营策略。公司目前的产品开发方向，均有根据电池的不同应用方向（消费、动力、储能）合理布局，也会根据各政策导向调整产品的应用方向，从而保证产品的供应符合政策和市场的需求。公司将在国家各项经济政策和产业政策的指导下，汇聚各方信息，提炼最佳方案，统一指挥调度，合理确定公司发展战略和战略；加强内部管理，提高服务管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。通过与世界级顶尖研究室搭建的信息互通机制，与国际尖端客户保持经常性的技术交流与沟通，公司对整个技术行业、产业发展及政策方向具有很强的预测能力；在某些技术领域甚至可以引导技术发展的方向，公司有实力规避产业的政策风险。

3、税收优惠变动风险

因公司系高新技术企业，根据相关税收法律法规的规定，公司报告期内享受高新技术企业减免税收及研发费用加计扣除优惠政策。若上述税收优惠政策调整，将可能对公司的经营业绩、现金流产生不利影响。

应对措施：公司将持续加大企业研发投入、加大研发技术人才引进、加大知识产权（专利技术）申请等工作，以满足《高新技术企业认定管理办法》有关指标要求。

4、市场竞争加剧的风险

2018 年，中国锂电池行业在高速发展的同时，也迎来了诸多问题和前所未有的挑战。如动力电池面临市场分化严重、企业应收账款及应付账款高、动力电池核心原材料价格大幅波动导致成本降幅小于价格降幅、外资动力电池企业再次加大在国内建厂力度、四大关键材料产能结构过剩严重等问题。具备产品技术优势、产能规模优势以及市场占有率优势的正极材料企业将获得更好的成长空间。

应对措施：面对市场恶性竞争日益加剧的风险，公司将持续通过依靠技术创新、产品升级以及扩大

产能规模在市场竞争中脱颖而出。通过继续加大研发投入，进一步提升产品技术性能；通过提升锂电池正极材料的自动化生产工艺，降低制造成本；通过合理扩大高端产品产能规模，满足公司应对市场需求的能力；通过从前驱体到产品的系列自主研发及生产，扩大了公司的产业链体系，最大程度保护了公司的核心技术优势，加速了公司产品的研发及市场推进速度，从而提升公司的综合竞争力，巩固公司可持续发展及行业龙头地位。公司通过建立一系列的内部管理制度，不断进行内部培训、外部培训，提高新进员工的整体素质，确保产品的品质管理。公司将立足于成本质量精益化管理工作，充分利用自身优势，提升科技创新水平，完善管理机制，积极防控风险，抢抓有利时机，大力开拓市场，增强市场竞争力，力争实现预期效益。

（二） 报告期内新增的风险因素

不适用。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,403,000,000.00	39,665,805.89
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	252,500,000.00	11,813,058.41
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,975,000,000.00	324,299,739.59
6. 其他	6,000,000.00	-

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年4月25日	-	动力锂电池高镍材料项目	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资是根据公司未来的战略规划而筹划并实施的。该投资项目的实施将有利于进一步扩大公司的经营规模，积极应对未来可能的市场变化。建设更高要求的动力新产线，提升产品品质与技术，优化公司战略布局，提高公司综合竞争力，对公司未来长期发展具有非常积极的推动作用。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年2月16日	-	挂牌	社保缴纳	完善社会保险及住房公积金的缴纳	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、承诺人：公司及子公司

承诺事项：承诺组织员工进行沟通、积极整改，完善社会保险及住房公积金的缴纳。

履行情况：报告期内，上述承诺尚在履行中，未有违反承诺的情况发生。

2、承诺人：公司控股股东甬湘投资、实际控制人郑永刚、关联方单位

承诺事项：签署《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，上述承诺尚在履行中，未有违反承诺的情况发生。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	承兑汇票保证金	保证金	87,361,710.00	1.68%	银行承兑汇票出票
货币资金	保函保证金	保证金	1,260,155.17	0.02%	保函保证金
固定资产	房屋及建筑物	抵押	72,653,566.47	1.39%	抵押用于开具银行承兑汇票和保函
固定资产	机器设备和电子设备	融资租赁	84,368,658.44	1.62%	融资租赁租入的固

					定资产
固定资产	房屋建筑物	抵押	29,855,564.59	0.57%	抵押用于借款
固定资产	机器设备和电子设备	抵押	64,114,367.96	1.23%	抵押用于借款
无形资产	土地使用权	抵押	27,817,991.74	0.53%	抵押用于借款
总计	-	-	367,432,014.37	7.04%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	480,086,700	82.94%	0	480,086,700	82.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	397,341,700	68.64%	0	397,341,700	68.64%	
	董事、监事、高管	5,285,000	0.91%	0	5,285,000	0.91%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	98,758,792	17.06%	0	98,758,792	17.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	15,855,000	2.74%	0	15,855,000	2.74%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		578,845,492.00	-	0	578,845,492	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	宁波甬湘投资有限公司	364,815,000	0	364,815,000	63.0246%	0	364,815,000
2	长沙市华杉投资管理有限责任公司	77,385,000	0	77,385,000	13.3689%	0	77,385,000
3	杭州迈捷投资有限公司	41,339,396	0	41,339,396	7.1417%	41,339,396	0
4	广州舟融言股权投资管理合伙企业(有限合伙)	41,339,396	0	41,339,396	7.1417%	41,339,396	0
5	宁波杉杉新能源技术发展有限公司	32,526,700	0	32,526,700	5.6192%	0	32,526,700

6	李智华	8,740,000	0	8,740,000	1.5099%	6,555,000	2,185,000
7	彭文杰	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	1,500,000	500,000
8	张炯	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	1,500,000	500,000
9	李博	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	1,500,000	500,000
10	蒋湘康	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	1,500,000	500,000
合计		574,145,492	0	574,145,492	99.188%	95,233,792	478,911,700

普通股前十名股东间相互关系说明：宁波杉杉新能源系甬湘投资的股东。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

宁波甬湘投资有限公司：成立日期:2013年12月5日，法定代表人:徐超，注册资本：11,550万元人民币，经营范围：实业投资；投资管理；资产管理；投资信息咨询；经济信息咨询；企业管理服务。

(二) 实际控制人情况

郑永刚，男，1958年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年6月毕业于南京理工大学工学专业，硕士研究生学历。1989年至1992年任宁波甬港服装总厂厂长；1992年至1994年任杉杉股份董事长；1994年至2012年任杉杉集团有限公司董事长；2004年至今任杉杉控股有限公司董事局主席。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年8月24日	2018年11月30日	24.19	82,678,792	不适用	1,999,999,978.48	0	0	0	1	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年11月27日	1,999,999,978.48	421,345,703.01	是	变更用于公司(含子公司)补充流动资金	2,730,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司于2018年定向增发股票一次，共募集资金1,999,999,978.48元，募集资金主要用于补充经营性流动资金、归还股东借款及银行借款。截至2019年12月31日，上述募集资金已全部使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国进出口银行湖南省分行	政策性银行	90,000,000.00	2019/3/7	2020/1/21	-
2	保证借款	中国进出口银行湖南省分行	政策性银行	90,000,000.00	2019/3/7	2020/1/21	-
3	保证借款	中国进出口银行湖南省分行	政策性银行	50,000,000.00	2019/9/29	2020/1/21	-
4	保证借款	中国进出口银行湖南省分行	政策性银行	70,000,000.00	2019/12/23	2020/1/21	-
合计	-	-	-	300,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 27 日	7	0	0
合计	7	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
彭文杰	董事长	男	1975年1月	博士	2018年9月11日	2021年9月10日	是
李智华	董事	男	1968年10月	大专	2018年9月11日	2021年9月10日	否
杨峰	董事	男	1983年9月	硕士	2018年9月11日	2021年9月10日	否
张炯	董事、总经理、财务总监、董事会秘书	男	1972年11月	本科	2018年9月11日	2021年9月10日	是
赵锦秀	董事	女	1981年3月	硕士	2019年12月12日	2021年9月10日	否
彭世坚	监事会主席	男	1984年9月	本科	2018年9月11日	2021年9月10日	是
唐赞	监事	男	1965年9月	大专	2018年9月11日	2021年9月10日	是
谭欣欣	监事	男	1983年9月	硕士	2018年9月11日	2021年9月10日	是
刘杨	副总经理	男	1966年9月	大专	2018年9月11日	2021年9月10日	是
袁荣忠	副总经理	男	1972年10月	硕士	2018年9月11日	2021年9月10日	是
张蓉	副总经理	女	1971年7月	本科	2018年9月11日	2021年9月10日	是
李旭	副总经理	男	1981年5月	博士	2018年9月11日	2021年9月10日	是
蒋湘康	副总经理	男	1981年11月	硕士	2018年9月11日	2021年9月10日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
彭文杰	董事长	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	0
李智华	董事	8,740,000	0	8,740,000	1.5099%	0
杨峰	董事	0	0	0	0%	0
张炯	董事、总经理、财务总监、董秘	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	0
赵锦秀	董事	0	0	0	0%	0
彭世坚	监事会主席	300,000	0	300,000	0.0518%	0

唐赞	监事	300,000	0	300,000	0.0518%	0
谭欣欣	监事	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	0
刘杨	副总经理	500,000	0	500,000	0.0864%	0
袁荣忠	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	0.1728%	0
张蓉	副总经理	300,000	0	300,000	0.0518%	0
李旭	副总经理	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	0
蒋湘康	副总经理	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	0
合计	-	21,140,000	0	21,140,000	3.6520%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李智华	董事长	离任	董事	职位调整
彭文杰	总经理/董事	新任	董事长	职位调整
张炯	常务副总经理	新任	总经理	职位调整
赵锦秀	无	新任	董事	职位调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

赵锦秀，女，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年4月毕业于南京航空航天大学高等教育学专业，硕士学历。2006年12月至2013年7月任雨润集团人力资源部总助；2013年9月至2016年1月任人瑞集团人力资源总监；2016年3月至2018年6月任杉杉控股有限公司人力资源部部长，2018年7月至今任杉杉股份有限公司行政人事部副总监。2019年12月12日起任公司第二届董事会董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	69	59
研发技术人员	254	274
销售人员	20	20
财务人员	31	34
行政人员	30	31

生产人员	528	574
其他人员	159	150
员工总计	1,091	1,142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	7
硕士	71	95
本科	212	228
专科	324	328
专科以下	477	484
员工总计	1,091	1,142

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等法律法规、公司章程规定的股东权利。报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

鉴于公司业务发展的需要，公司于2019年4月23日召开的第二届董事会第四次会议，以及2019年5月16日召开的2018年年度股东大会上审议并通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，将公司章程第三十七条“公司可为子公司进行担保行为”修改为“公司可为下属子公司及参股子公司进行担保行为”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2019年4月23日召开第二届董事会第四次会议审议并通过以下议案：《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度

		<p>董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于调整公司董事 2019 年度薪酬的议案》、《关于 2019 年续聘立信会计师事务所的议案》、《关于补充预计公司及子公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司及子公司 2019 年度向金融机构申请综合授信融资的议案》、《关于<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司<对外担保管理制度>的议案》、《关于向参股子公司融资提供关联担保的议案》、《关于公司对外扩大投资建设的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。2、2019 年 8 月 22 日召开第二届董事会第五次会议审议并通过以下议案：《关于选举彭文杰先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举张炯先生为公司总经理的议案》、《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》、《关于<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》。3、2019 年 11 月 26 日召开第二届董事会第六次会议审议并通过以下议案：《关于提名赵锦秀女士为公司第二届董事会董事的议案》、《关于调整公司董事薪酬的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 23 日召开第二届监事会第三次会议审议并通过如下议案：《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；《关于 2019 年度财务预算报告的议案》；《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》；《关于 2018 年度利润分配方案的议案》；《关于补充预计公司及子公司 2019 年度日常性关联交易的议案》；《关于 2019 年续聘立信会计师事务所的议案》；《关于调整公司监事 2019 年度薪酬的议案》；《关于预计公司及子公司 2019 年度向金融机构申请综合授信融资的议案》；《关于<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》。2、2019 年 8 月 22 日召开第二届监事会第四次会议审议并通过《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》。</p>

股东大会	2	<p>1、2019年5月16日召开2018年年度股东大会审议并通过以下议案：《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》；《关于2018年度财务决算报告的议案》；《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》；《关于2018年度利润分配方案的议案》；《关于补充预计公司及子公司2019年度公司日常性关联交易的议案》；《关于补充预计公司及子公司2019年度公司日常性关联交易的议案》；《关于预计公司及子公司2019年度向金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于调整公司董事2019年度薪酬的议案》、通过《关于调整公司监事2019年度薪酬的议案》、《关于<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改公司<对外担保管理制度>的议案》、《关于向参股子公司融资提供关联担保的议案》、《关于公司对外扩大投资建设的议案》。</p> <p>2、2019年12月12日召开2019年第一次临时股东大会审议并通过以下议案：《关于提名赵锦秀女士为公司第二届董事会董事的议案》；《关于调整公司董事薪酬的议案》。</p>
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。

1、业务独立

公司独立从事业务经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未因与公司控股股东及其控制的其它

企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，并依法进行纳税申报，履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

3、人员独立

公司人员、人事、劳动及工资完全独立。公司董事、监事及其他高管人员均按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及制度规定设置，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备等有形或无形资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

5、机构独立

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务总监等高管人员在内的高管层，独立行使经营管理职权，独立于公司控股股东及其控制的其它企业，不存在机构混同的情形。公司办公场所独立，不存在混合经营、混合办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZA11507 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	顾文贤、施丹华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	37.5 万
审计报告正文： 审计报告 信会师报字[2020]第 ZA11507 号 湖南杉杉能源科技股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见 我们审计了湖南杉杉能源科技股份有限公司（以下简称杉杉能源）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杉杉能源 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。	
二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于杉杉能源，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、 其他信息 杉杉能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括杉杉能源 2019 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。

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，管理层负责评估杉杉能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杉杉能源的财务报告过程。

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，就可能对杉杉能源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杉杉能源不能持续经营。

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

（6）就杉杉能源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。

立信会计师事务所中国注册会计师：顾文贤
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：施丹华
中国·上海

2020年4月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	上年期末
流动资产：			
货币资金	(一)	852,510,016.24	1,031,635,038.46
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	(二)	44,199,032.82	368,376,445.71
应收账款	(三)	1,148,936,048.55	1,171,442,193.15
应收款项融资	(四)	195,722,565.65	
预付款项	(五)	223,913,612.02	186,563,770.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	39,482,788.38	41,566,377.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	356,846,127.39	781,790,413.53
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	(八)	36,400,520.53	353,584,643.94
流动资产合计		2,898,010,711.58	3,934,958,882.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	(九)	27,123,262.71	7,010,014.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	1,270,524,169.24	857,778,181.15
在建工程	(十一)	589,332,366.82	541,687,402.18

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	306,051,284.20	217,514,715.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	23,285,153.05	14,679,096.47
其他非流动资产	(十四)	99,887,274.34	19,017,528.29
非流动资产合计		2,316,203,510.36	1,657,686,938.44
资产总计		5,214,214,221.94	5,592,645,820.72
流动负债：			
短期借款	(十五)	300,359,739.59	
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	(十六)	422,501,700.00	392,787,320.00
应付账款	(十七)	396,903,031.66	558,138,478.58
预收款项	(十八)	3,263,008.92	54,259,740.54
合同负债			
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	(十九)	21,751,359.28	25,854,428.59
应交税费	(二十)	10,168,074.24	60,939,926.80
其他应付款	(二十一)	19,244,090.13	6,434,494.78
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	(二十二)	61,342,214.37	114,407,468.02
其他流动负债			
流动负债合计		1,235,533,218.19	1,212,821,857.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十三)	78,165,548.60	344,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十四)		27,243,977.80
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十五)	5,088,952.00	-
递延收益	(二十六)	74,943,795.60	64,390,556.62
递延所得税负债	(十三)	7,660,895.79	5,795,704.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,859,191.99	441,630,239.04
负债合计		1,401,392,410.18	1,654,452,096.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十七)	578,845,492.00	578,845,492.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	2,111,826,623.74	2,111,826,623.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	83,949,538.78	72,038,403.64
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	1,038,200,157.24	1,175,483,204.99
归属于母公司所有者权益合计		3,812,821,811.76	3,938,193,724.37
少数股东权益			
所有者权益合计		3,812,821,811.76	3,938,193,724.37
负债和所有者权益总计		5,214,214,221.94	5,592,645,820.72

法定代表人：彭文杰主管会计工作负责人：张炯会计机构负责人：张炯

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	上年期末
流动资产：			
货币资金		298,652,390.07	464,118,495.56
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	(一)	34,287,674.81	188,344,121.80
应收账款	(二)	178,744,625.54	178,699,513.21
应收款项融资	(三)	25,638,894.00	

预付款项		2,937,019.49	100,127,825.01
其他应收款	(四)	1,238,719,455.60	1,196,727,499.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,505,209.52	143,471,152.43
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		514,368.14	306,484,387.69
流动资产合计		1,826,999,637.17	2,577,972,995.24
非流动资产：			
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	(五)	677,123,262.71	657,010,014.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		268,573,407.94	135,946,241.08
在建工程		294,679,400.70	165,921,313.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		185,425,218.64	94,286,888.98
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,150,614.84	5,283,061.12
其他非流动资产		90,351,562.75	543,461.50
非流动资产合计		1,523,303,467.58	1,058,990,981.11
资产总计		3,350,303,104.75	3,636,963,976.35
流动负债：			
短期借款			
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		228,886,700.00	237,088,620.00
应付账款		98,145,591.83	86,663,907.80
预收款项		2,637,268.98	5,886,212.08

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,815,957.91	9,926,839.02
应交税费		415,962.55	1,020,474.97
其他应付款		6,282,876.07	2,106,394.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			3,257,693.69
其他流动负债			
流动负债合计		343,184,357.34	345,950,141.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,800,000.00	7,800,000.00
递延所得税负债		4,283,478.78	2,098,073.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,083,478.78	9,898,073.07
负债合计		355,267,836.12	355,848,214.69
所有者权益：			
股本		578,845,492.00	578,845,492.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,111,826,623.74	2,111,826,623.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,949,538.78	72,038,403.64
一般风险准备			
未分配利润		220,413,614.11	518,405,242.28
所有者权益合计		2,995,035,268.63	3,281,115,761.66
负债和所有者权益合计		3,350,303,104.75	3,636,963,976.35

法定代表人：彭文杰主管会计工作负责人：张炯会计机构负责人：张炯

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		3,720,290,916.97	4,667,989,172.23
其中：营业收入	(三十一)	3,720,290,916.97	4,667,989,172.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,494,808,766.09	4,220,525,322.61
其中：营业成本	(三十一)	3,244,670,905.65	3,865,344,192.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	14,961,411.42	24,807,154.36
销售费用	(三十三)	32,342,417.27	32,287,461.15
管理费用	(三十四)	76,338,453.32	86,031,332.94
研发费用	(三十五)	123,112,745.63	144,481,164.20
财务费用	(三十六)	3,382,832.80	67,574,017.17
其中：利息费用	(三十六)	28,570,464.30	82,255,777.04
利息收入	(三十六)	19,976,861.56	11,675,560.68
加：其他收益	(三十七)	126,662,178.10	155,132,296.06
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-2,386,751.74	8,710,014.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(三十八)	-2,386,751.74	-489,985.55
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）	(三十九)	-28,300,564.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-17,707,434.55	-17,033,415.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	65,504.10	-894.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		303,815,082.66	594,271,849.96
加：营业外收入	(四十二)	1,176,242.51	1,988,497.11
减：营业外支出	(四十三)	6,340,827.61	274,827.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,650,497.56	595,985,519.33
减：所得税费用	(四十四)	18,339,937.26	81,358,203.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		280,310,560.3	514,627,315.78
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)		280,310,560.30	514,627,315.78
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. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		280,310,560.30	514,627,315.78
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		280,310,560.30	514,627,315.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		280,310,560.30	514,627,315.78
(二) 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)	(四十五)	0.48	1.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.48	1.02

法定代表人：彭文杰主管会计工作负责人：张炯会计机构负责人：张炯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	(六)	733,597,514.86	1,350,938,901.09
减：营业成本	(六)	699,424,425.65	1,126,420,352.28
税金及附加		3,118,082.57	12,242,068.40
销售费用		17,911,463.51	21,789,307.69
管理费用		36,227,733.58	43,589,322.16
研发费用		52,904,960.26	48,558,284.96
财务费用		2,412,002.99	36,835,501.23
其中：利息费用		8,891,837.06	49,113,151.79
利息收入		5,871,153.75	9,033,129.03
加：其他收益		93,565,000.00	89,392,277.12
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	97,613,248.26	-489,985.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,386,751.74	-489,985.55
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）		10,557,956.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			15,441,024.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-894.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,335,050.66	165,846,485.14
加：营业外收入		19,000.00	98,047.37
减：营业外支出		96,139.03	254,827.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,257,911.63	165,689,704.77
减：所得税费用		-1,144,860.97	23,223,278.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,402,772.60	142,466,426.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,402,772.60	142,466,426.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		124,402,772.60	142,466,426.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.28

法定代表人：彭文杰主管会计工作负责人：张炯会计机构负责人：张炯

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		2,251,782,660.25	3,660,388,353.04
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		55,557,543.57	73,271,000.68
收到其他与经营活动有关的现金	（四十七）	172,039,389.83	187,004,840.45
经营活动现金流入小计		2,479,379,593.65	3,920,664,194.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,666,442,031.89	3,086,732,477.98
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		140,589,483.51	106,757,645.68

支付的各项税费		148,726,405.18	119,393,922.40
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	57,706,214.02	107,573,570.58
经营活动现金流出小计		2,013,464,134.60	3,420,457,616.64
经营活动产生的现金流量净额		465,915,459.05	500,206,577.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	9,200,000.00
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		334,978.14	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	225,191.73	250,500.00
投资活动现金流入小计		300,560,169.87	9,455,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		481,311,098.70	306,562,674.36
投资支付的现金		22,500,000.00	307,500,000.00
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		503,811,098.70	614,062,674.36
投资活动产生的现金流量净额		-203,250,928.83	-604,607,174.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,999,999,978.48
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		300,040,080.79	3,016,933,514.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	41,849,376.00	192,038,989.18
筹资活动现金流入小计		341,889,456.79	5,208,972,482.06
偿还债务支付的现金		300,688,639.21	4,113,877,012.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,578,310.99	100,937,609.35
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	(四十七)	11,374,890.00	1,537,750.44
筹资活动现金流出小计		750,641,840.20	4,216,352,372.06
筹资活动产生的现金流量净额		-408,752,383.41	992,620,110.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-227,838.20	2,626,189.31
五、现金及现金等价物净增加额		-146,315,691.39	890,845,702.48
加：期初现金及现金等价物余额		910,203,842.46	19,358,139.98
六、期末现金及现金等价物余额		763,888,151.07	910,203,842.46

法定代表人：彭文杰主管会计工作负责人：张炯会计机构负责人：张炯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		703,603,463.54	1,858,342,195.01
收到的税费返还		22,335,844.31	31,617,823.72
收到其他与经营活动有关的现金		100,063,834.07	110,511,019.13
经营活动现金流入小计		826,003,141.92	2,000,471,037.86
购买商品、接受劳务支付的现金		477,224,671.25	1,804,824,147.17
支付给职工以及为职工支付的现金		60,294,958.15	52,604,131.40
支付的各项税费		1,549,064.56	39,583,870.40
支付其他与经营活动有关的现金		31,544,861.98	222,043,459.33
经营活动现金流出小计		570,613,555.94	2,119,055,608.30
经营活动产生的现金流量净额		255,389,585.98	-118,584,570.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		100,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400,000,000.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,274,471.49	177,877,626.39
投资支付的现金		22,500,000.00	557,500,000.00
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		404,774,471.49	735,377,626.39
投资活动产生的现金流量净额		-4,774,471.49	-735,372,626.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,999,999,978.48
取得借款收到的现金		40,080.79	1,951,893,514.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,849,376.00	91,238,598.00
筹资活动现金流入小计		41,889,456.79	4,043,132,090.88
偿还债务支付的现金		3,297,774.48	2,752,268,320.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,083,681.46	49,172,046.71
支付其他与筹资活动有关的现金			1,537,750.44
筹资活动现金流出小计		417,381,455.94	2,802,978,117.86
筹资活动产生的现金流量净额		-375,491,999.15	1,240,153,973.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			2,017,600.12
五、现金及现金等价物净增加额		-124,876,884.66	388,214,376.31

加：期初现金及现金等价物余额		392,991,909.56	4,777,533.25
六、期末现金及现金等价物余额		268,115,024.90	392,991,909.56

法定代表人：彭文杰主管会计工作负责人：张炯会计机构负责人：张炯

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74				72,038,403.64		1,175,483,204.99		3,938,193,724.37
加：会计政策变更									-529,142.12		38,513.61		-490,628.51
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	578,845,492.00	0.00	0.00	0.00	2,111,826,623.74	0.00	0.00	0.00	71,509,261.52		1,175,521,718.60	0.00	3,937,703,095.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									12,440,277.26		-137,321,561.36		-124,881,284.10
（一）综合收益											280,310,560.30		280,310,560.30

总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								12,440,277.26	-417,632,121.66				-405,191,844.40
1. 提取盈余公积								12,440,277.26	-12,440,277.26				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-405,191,844.40			-405,191,844.40
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余 额	578,845,492				2,111,826,624			83,949,538.78		1,038,200,157.24		3,812,821,811.76

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末 余额	496,166,700.00				196,043,187.70				57,791,760.98		675,102,531.87		1,425,104,180.55
加：会计政策 变更													
前期差错 更正													

同一控制 下企业合并														
其他														
二、本年期初 余额	496,166,700.00	0.00	0.00	0.00	196,043,187.70	0.00	0.00	0.00	57,791,760.98	0.00	675,102,531.87	0.00	1,425,104,180.55	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	82,678,792.00				1,915,783,436.04				14,246,642.66		500,380,673.12		2,513,089,543.82	
（一）综合收 益总额											514,627,315.78		514,627,315.78	
（二）所有者 投入和减少资 本	82,678,792.00				1,915,783,436.04								1,998,462,228.04	
1. 股东投入的 普通股	82,678,792.00				1,915,783,436.04								1,998,462,228.04	
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									14,246,642.66		-14,246,642.66			
1. 提取盈余公									14,246,642.66		-14,246,642.66			

积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74			72,038,403.64		1,175,483,204.99		3,938,193,724.37

法定代表人：彭文杰主管会计工作负责人：张炯会计机构负责人：张炯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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、上年期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74				72,038,403.64		518,405,242.28	3,281,115,761.66
加：会计政策变更									-529,142.12		-4,762,279.11	-5,291,421.23
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	578,845,492	0	0	0	2,111,826,624	0	0	0	71,509,261.52	0	513,642,963.17	3,275,824,340.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									12,440,277.26		-293,229,349.06	-280,789,071.80
(一) 综合收益总额											124,402,772.60	124,402,772.60
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								12,440,277.26	-417,632,121.66	-405,191,844.40		
1. 提取盈余公积								12,440,277.26	-12,440,277.26			
2. 提取一般风险准备									-405,191,844.40	-405,191,844.40		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	578,845,492				2,111,826,624				83,949,538.78		220,413,614.11	2,995,035,268.63

项目	2018年											
	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、上年期末余额	496,166,700.00				196,043,187.70				57,791,760.98		390,185,458.34	1,140,187,107.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	496,166,700.00	0.00	0.00	0.00	196,043,187.70	0.00	0.00	0.00	57,791,760.98		390,185,458.34	1,140,187,107.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	82,678,792.00				1,915,783,436.04				14,246,642.66		128,219,783.94	2,140,928,654.64
(一) 综合收益总额											142,466,426.60	142,466,426.60
(二) 所有者投入和减少资本	82,678,792.00				1,915,783,436.04				-		-	1,998,462,228.04

1. 股东投入的普通股	82,678,792.00				1,915,783,436.04							1,998,462,228.04
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								14,246,642.66		-14,246,642.66		
1. 提取盈余公积								14,246,642.66		-14,246,642.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74				72,038,403.64		518,405,242.28	3,281,115,761.66

法定代表人：彭文杰主管会计工作负责人：张炯会计机构负责人：张炯

湖南杉杉能源科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖南杉杉能源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系湖南杉杉新材料有限公司,系于2013年11月13日经长沙市工商行政管理局核准设立的有限责任公司。2015年9月湖南杉杉新材料有限公司根据《公司法》有关规定及其折股方案整体变更为湖南杉杉能源科技股份有限公司。本公司的发起人股东为宁波甬湘投资有限公司、宁波杉杉新能源技术发展有限公司。当月本公司获得经长沙市工商行政管理局批准的企业法人营业执照注册号:91430100755814344K。2016年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为“电子专用材料制造业(C3985)”。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数57884.5492万股,注册资本为57884.5492万元,注册地:长沙高新开发区麓谷麓天路17-8号,总部地址:长沙高新开发区麓谷麓天路17-8号。本公司主要经营活动为:新材料及主营产品研究和开发,电池材料及其配件的研究、开发、生产、加工、销售及其相关的技术服务,自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(涉及许可审批的经营项目,凭许可证或审批文件方可经营)。本公司的母公司为宁波甬湘投资有限公司,本公司的实际控制人为郑永刚先生。

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
湖南杉杉新能源有限公司
杉杉能源(宁夏)有限公司

本期合并财务报表范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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,本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。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，本公司无此情况。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司无此情况。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率，（如实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

本公司按照类似信用风险特征对金融资产进行组合的,分组的标准可能包括客户所在地理区域、客户评级、担保物、客户类型以及账龄等。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独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：占应收账款余额 10% 以上的款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	无回款风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

无回款风险组合：系具有显著的回款强保障性特征，比如应收银行承兑汇票、应收国家及地方性政府发放各类专项补助款项以及向国家和地方性政府销售商品或出让资产而形成的应收款项等。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

按账龄组合计提的坏账准备尚不足弥补风险

坏账准备的计提方法：

公司根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合现时情况，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额比例计提坏账准备。

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类金融业务应收款项的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于类金融业务应收款项自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该应收款项的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果应收款项于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3	4.85-2.77
机器设备和电子设备	年限平均法	8-10	3	12.13-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3	19.4-9.70
其他设备	年限平均法	5-8	3	19.4-12.13
固定资产装修	年限平均法	3-5	0	33.33-20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将

所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地	20-50	按土地使用权证规定的使用年限
专有技术	5-20	按估计为企业带来经济利益的期限
商标使用权	10	按商标使用年限
专用软件	5-10	按估计为企业带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无此情况。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为经营租赁方式租入的固定资产改良支出及预缴一年以上的租金等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

主要为经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按租赁期或最佳预期经济利益实现期限孰短来进行摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

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

（2） 设定受益计划

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

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付

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

以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用估值模型按照授予日的公允价值计量，

并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 商品销售：根据客户销售合同或订单，开具销售出库单，在产品已经发出，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时确认销售收入。

(2) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②经营租出资产：按照他人使用本企业资产的时间和合同约定的租金计算方式确定。

(3) 提供劳务：按完工百分比法确认和计量。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合

财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

其他交易或事项。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 终止经营

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

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	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 368,376,445.71 元，“应收账款”上年年末余额 1,171,442,193.15 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 392,787,320.00 元，“应付账款”上年年末余额 558,138,478.58	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 188,344,121.80 元，“应收账款”上年年末余额 178,699,513.21 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 237,088,620.00 元，“应付账款”上年年末余额

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	
	合并	母公司
	元。	86,663,907.80 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无影响	无影响

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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	
	合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	无影响	无影响
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	无影响	无影响
(3) 非交易性的可供出售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”。	无影响	无影响
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	无影响	无影响
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	无影响	无影响
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	无影响	无影响
(7) 将部分“应收款项”重分类至“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）”	无影响	无影响
(8) 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	留存收益：减少 490,628.51 元 应收票据：增加 6,771,628.24 元	留存收益：减少 5,291,421.23 元 应收票据：增加 4,844,772.02 元

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	
	合并	母公司
综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	应收账款：减少 6,722,483.63 元 递延所得税资产：减少 539,773.12 元	应收账款：减少 11,069,973.47 元 递延所得税资产：增加 933,780.22 元

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,031,635,038.46	货币资金	摊余成本	1,031,635,038.46
应收票据	摊余成本	368,376,445.71	应收票据	摊余成本	287,214,321.35
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	81,162,124.36
应收账款	摊余成本	1,171,442,193.15	应收账款	摊余成本	1,171,442,193.15
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	41,566,377.48	其他应收款	摊余成本	41,566,377.48
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	300,000,000.00	持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	300,000,000.00
一年内到期的非流动负债	摊余成本	114,407,468.02	一年内到期的非流动负债	摊余成本	114,407,468.02
长期借款	摊余成本	344,200,000.00	长期借款	摊余成本	344,200,000.00
长期应付款	摊余成本	27,243,977.80	长期应付款	摊余成本	27,243,977.80

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	464,118,495.56	货币资金	摊余成本	464,118,495.56
应收票据	摊余成本	188,344,121.80	应收票据	摊余成本	181,918,316.85

原金融工具准则			新金融工具准则		
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,425,804.95
应收账款	摊余成本	178,699,513.21	应收账款	摊余成本	178,699,513.21
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,196,727,499.54	其他应收款	摊余成本	1,196,727,499.54
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	300,000,000.00	持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	300,000,000.00
一年内到期的非流动负债	摊余成本	3,257,693.69	一年内到期的非流动负债	摊余成本	3,257,693.69

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,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,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期无此情况。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
流动资产：					
货币资金	1,031,635,038.46	1,031,635,038.46			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	368,376,445.71	293,985,949.59	-81,162,124.36	6,771,628.24	-74,390,496.12
应收账款	1,171,442,193.15	1,164,719,709.52		-6,722,483.63	-6,722,483.63
应收款项融资	不适用	81,162,124.36	81,162,124.36		81,162,124.36
预付款项	186,563,770.01	186,563,770.01			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	41,566,377.48	41,566,377.48			
买入返售金融资产					
存货	781,790,413.53	781,790,413.53			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	353,584,643.94	353,584,643.94			
流动资产合计	3,934,958,882.28	3,935,008,026.89		49,144.61	49,144.61
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	7,010,014.45	7,010,014.45			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	857,778,181.15	857,778,181.15			
在建工程	541,687,402.18	541,687,402.18			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	217,514,715.90	217,514,715.90			
开发支出					
商誉					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用					
递延所得税资产	14,679,096.47	14,139,323.35		-539,773.12	-539,773.12
其他非流动资产	19,017,528.29	19,017,528.29			
非流动资产合计	1,657,686,938.44	1,657,147,165.32		-539,773.12	-539,773.12
资产总计	5,592,645,820.72	5,592,155,192.21		-490,628.51	-490,628.51
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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	392,787,320.00	392,787,320.00			
应付账款	558,138,478.58	558,138,478.58			
预收款项	54,259,740.54	54,259,740.54			
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	25,854,428.59	25,854,428.59			
应交税费	60,939,926.80	60,939,926.80			
其他应付款	6,434,494.78	5,760,757.70	-673,737.08		-673,737.08
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	114,407,468.02	114,538,807.02	131,339.00		131,339.00
其他流动负债					
流动负债合计	1,212,821,857.31	1,212,279,459.23	-542,398.08		-542,398.08
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	344,200,000.00	344,719,912.16	519,912.16		519,912.16
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	27,243,977.80	27,266,463.72	22,485.92		22,485.92
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	64,390,556.62	64,390,556.62			
递延所得税负债	5,795,704.62	5,795,704.62			
其他非流动负债					
非流动负债合计	441,630,239.04	442,172,637.12	542,398.08		542,398.08
负债合计	1,654,452,096.35	1,654,452,096.35			
所有者权益：					
股本	578,845,492.00	578,845,492.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,111,826,623.74	2,111,826,623.74			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	72,038,403.64	71,509,261.52		-529,142.12	-529,142.12
一般风险准备					
未分配利润	1,175,483,204.99	1,175,521,718.60		38,513.61	38,513.61
归属于母公司所有者权益合计	3,938,193,724.37	3,937,703,095.86		-490,628.51	-490,628.51
少数股东权益					
所有者权益合计	3,938,193,724.37	3,937,703,095.86		-490,628.51	-490,628.51
负债和所有者权益总计	5,592,645,820.72	5,592,155,192.21		-490,628.51	-490,628.51

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	464,118,495.56	464,118,495.56			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	188,344,121.80	186,763,088.87	-6,425,804.95	4,844,772.02	-1,581,032.93
应收账款	178,699,513.21	167,629,539.74		-11,069,973.47	-11,069,973.47
应收款项融资	不适用	6,425,804.95	6,425,804.95		6,425,804.95
预付款项	100,127,825.01	100,127,825.01			
其他应收款	1,196,727,499.54	1,196,727,499.54			
存货	143,471,152.43	143,471,152.43			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	306,484,387.69	306,484,387.69			
流动资产合计	2,577,972,995.24	2,571,747,793.79		-6,225,201.45	-6,225,201.45
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	657,010,014.45	657,010,014.45			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	135,946,241.08	135,946,241.08			
在建工程	165,921,313.98	165,921,313.98			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	94,286,888.98	94,286,888.98			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	5,283,061.12	6,216,841.34		933,780.22	933,780.22
其他非流动资产	543,461.50	543,461.50			
非流动资产合计	1,058,990,981.11	1,059,924,761.33		933,780.22	933,780.22
资产总计	3,636,963,976.35	3,631,672,555.12		-5,291,421.23	-5,291,421.23
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	237,088,620.00	237,088,620.00			
应付账款	86,663,907.80	86,663,907.80			
预收款项	5,886,212.08	5,886,212.08			
应付职工薪酬	9,926,839.02	9,926,839.02			
应交税费	1,020,474.97	1,020,474.97			
其他应付款	2,106,394.06	2,106,394.06			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	3,257,693.69	3,257,693.69			
其他流动负债					
流动负债合计	345,950,141.62	345,950,141.62			
非流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	7,800,000.00	7,800,000.00			
其他非流动负债	2,098,073.07	2,098,073.07			
非流动负债合计	9,898,073.07	9,898,073.07			
负债合计	355,848,214.69	355,848,214.69			
所有者权益：					
股本	578,845,492.00	578,845,492.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,111,826,623.74	2,111,826,623.74			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	72,038,403.64	71,509,261.52		-529,142.12	-529,142.12
未分配利润	518,405,242.28	513,642,963.17		-4,762,279.11	-4,762,279.11
所有者权益合计	3,281,115,761.66	3,275,824,340.43		-5,291,421.23	-5,291,421.23
负债和所有者权益总计	3,636,963,976.35	3,631,672,555.12		-5,291,421.23	-5,291,421.23

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
湖南杉杉能源科技股份有限公司	15
湖南杉杉新能源有限公司	15
杉杉能源（宁夏）有限公司	9

(二) 税收优惠

本公司享受的税收优惠如下：本公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征；本公司全资子公司湖南杉杉新能源有限公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征；根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司下属全资子公司杉杉能源（宁夏）有限公司为设立在西部地区鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税，同时享受民族自治地方属于地方分享企业所得税部份“三免三减半”政策。本年系免征期第三年，按 9% 计征所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		7,080.87
银行存款	763,888,151.07	910,196,761.59
其他货币资金	88,621,865.17	121,431,196.00
合计	852,510,016.24	1,031,635,038.46
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	87,361,710.00	117,836,196.00
保函保证金 注	1,260,155.17	3,595,000.00
合计	88,621,865.17	121,431,196.00

注：保函保证金相关信息列示如下

保函申请人	受益银行	受益人	保证责任最高额	保函保证金	备注
湖南杉杉能源科技股份有限公司	长沙银行高升路支行	中华人民共和国长沙星沙海关	2,800,000.00	840,103.45	税款保付保函
湖南杉杉能源科技股份有限公司	长沙银行高升路支行	中华人民共和国长沙星沙海关	1,400,000.00	420,051.72	税款保付保函
合计			4,200,000.00	1,260,155.17	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		81,162,124.36
商业承兑汇票	45,276,616.29	302,330,864.58
原值小计	45,276,616.29	383,492,988.94
减：商业承兑汇票坏账准备	1,077,583.47	15,116,543.23
合计	44,199,032.82	368,376,445.71

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	会计政策变更调整	年初余额	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,116,543.23	-6,771,628.24	8,344,914.99	1,077,583.47	8,344,914.99		1,077,583.47
合计	15,116,543.23	-6,771,628.24	8,344,914.99	1,077,583.47	8,344,914.99		1,077,583.47

3、 期末公司无质押的应收票据

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票 注	9,185,135.94
合计	9,185,135.94

注：系将客户 B 出具的未履约的应收商业承兑汇票转为应收账款，并单独考虑坏账准备，截止本期期末已按 70% 比例计提坏账准备。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,072,447,094.60	1,155,710,083.66
1 至 2 年	171,261,562.89	77,444,147.43
2 至 3 年	25,074,630.10	17,301,438.47
3 至 4 年	8,010,601.55	6,362,152.39
4 至 5 年	4,857,186.56	

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	1,656,113.03	1,656,113.03
小计	1,283,307,188.73	1,258,473,934.98
减：坏账准备	134,371,140.18	87,031,741.83
合计	1,148,936,048.55	1,171,442,193.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	65,503,459.00	5.10	43,352,161.43	66.18	22,151,297.57
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	65,503,459.00	5.10	43,352,161.43	66.18	22,151,297.57
按组合计提坏账准备	1,217,803,729.73	94.90	91,018,978.75	7.47	1,126,784,750.98
其中：					
账龄组合	1,217,803,729.73	94.90	91,018,978.75	7.47	1,126,784,750.98
合计	1,283,307,188.73	100.00	134,371,140.18		1,148,936,048.55

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 (%)	
客户 B	34,498,473.44	24,148,931.41	70.00	预期信用损失估计
客户 M	28,003,792.13	16,802,275.28	60.00	预期信用损失估计
客户 X	3,001,193.43	2,400,954.74	80.00	预期信用损失估计
合计	65,503,459.00	43,352,161.43		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,060,447,857.10	25,238,659.00	2.38
1至2年	132,617,576.95	45,050,190.89	33.97
2至3年	10,214,394.54	6,458,561.67	63.23
3至4年	8,010,601.55	7,758,267.60	96.85
4至5年	4,857,186.56	4,857,186.56	100.00
5年以上	1,656,113.03	1,656,113.03	100.00
合计	1,217,803,729.73	91,018,978.75	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,201,752,358.56	95.49	64,687,470.90	5.38	1,137,064,887.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	56,721,576.42	4.51	22,344,270.93	39.39	34,377,305.49
合计	1,258,473,934.98	100.00	87,031,741.83		1,171,442,193.15

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	会计政策变更调整	年初余额	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	87,031,741.83	6,722,483.63	93,754,225.46	40,616,914.72	3,448,261.71	-3,448,261.71	134,371,140.18
合计	87,031,741.83	6,722,483.63	93,754,225.46	40,616,914.72	3,448,261.71	-3,448,261.71	134,371,140.18

本期收回以前年度已核销的应收账款坏账准备 3,448,261.71 元。

其中,本期收回以前年度已核销的应收账款坏账准备金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户甲	2,825,005.67	已无可执行财产, 法院判决中止执行。	被告实控人及其亲朋代偿	货币资金
客户乙	590,000.00	已无可执行财产, 法院判决中止执行。	被告实控人及其亲朋代偿	货币资金
合计	3,415,005.67			

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户丙	193,046,050.05	15.04	4,594,495.99
客户丁	130,208,194.50	10.15	3,098,955.03
客户戊集团	103,168,058.50	8.04	2,455,399.79
客户J集团	100,970,154.62	7.87	33,873,282.05
客户己	88,122,064.00	6.87	8,023,589.12
合计	615,514,521.67	47.97	52,045,721.98

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
客户 J	22,999,992.00	以货抵债	
合计	22,999,992.00		

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	195,722,565.65
应收账款	
合计	195,722,565.65

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	会计政策变更调整	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		81,162,124.36	81,162,124.36	2,823,828,752.00	2,709,268,310.71		195,722,565.65	
合计		81,162,124.36	81,162,124.36	2,823,828,752.00	2,709,268,310.71		195,722,565.65	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期-银行承兑汇票	914,059,580.53	
已贴现未到期-银行承兑汇票	299,684,109.72	
合计	1,213,743,690.25	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	223,907,377.04	100.00	186,458,407.34	99.94
1 至 2 年	6,234.98		105,362.67	0.06
合计	223,913,612.02	100.00	186,563,770.01	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	51,672,491.61	23.08
供应商 B	50,247,334.24	22.44
供应商 C	50,000,000.00	22.33
供应商 D	30,000,000.00	13.40
供应商 E	13,740,000.00	6.14
合计	195,659,825.85	87.39

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项净值	39,482,788.38	41,566,377.48
合计	39,482,788.38	41,566,377.48

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,725,264.47	41,897,546.83
1 至 2 年	36,072,535.90	1,609,100.00
2 至 3 年	32,500.00	8,000.00
3 至 4 年		7,000.00
4 至 5 年	7,000.00	
5 年以上	19,600.00	19,600.00
小计	39,856,900.37	43,541,246.83
减：坏账准备	374,111.99	1,974,869.35
合计	39,482,788.38	41,566,377.48

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,616,800.00	91.87			36,616,800.00
按组合计提坏账准备	3,240,100.37	8.13	374,111.99	11.55	2,865,988.38
其中：					
普通保证金、押金组合	638,801.00		31,940.05	5.00	606,860.95

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
普通垫付、预付费用组合	336,690.36		323.66	0.10	336,366.70
备用金、个人借款组合	1,549,782.00		77,489.10	5.00	1,472,292.90
逾期保证金、押金组合	32,300.00		32,300.00	100.00	
预付诉讼费及保全费组合	682,527.01		232,059.18	34.00	450,467.83
合计	39,856,900.37	100.00	374,111.99		39,482,788.38

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 (%)	
客户 D	32,940,000.00			一审胜诉, 已保全到足额货币资金
农民工工资保证金	3,676,800.00			缴存政府机关专门账户, 无坏账风险
合计	36,616,800.00			

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
普通保证金、押金组合	638,801.00	31,940.05	5.00
普通垫付、预付费用组合	336,690.36	323.66	0.10
备用金、个人借款组合	1,549,782.00	77,489.10	5.00
逾期保证金、押金组合	32,300.00	32,300.00	100.00
预付诉讼费及保全费组合	682,527.01	232,059.18	34.00
合计	3,240,100.37	374,111.99	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	43,512,146.83	99.93	1,945,769.35	4.47	41,566,377.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	29,100.00	0.07	29,100.00	100.00	
合计	43,541,246.83	100.00	1,974,869.35		41,566,377.48

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,945,769.35		29,100.00	1,974,869.35
年初余额在本期				
--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	109,752.81	232,059.18	3,200.00	345,011.99
本期转回	1,945,769.35			1,945,769.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	109,752.81	232,059.18	32,300.00	374,111.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,974,869.35	1,974,869.35	345,011.99	1,945,769.35		374,111.99
合计	1,974,869.35	1,974,869.35	345,011.99	1,945,769.35		374,111.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户 D	1,647,000.00	一阶段预期信用损失	一审胜诉，并已保全到足额货币资金，覆盖全部应收款项。	司法程序中，尚未收回
合计	1,647,000.00			

(5) 本期无核销其他应收款的情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	4,347,901.00	8,794,717.00
垫付、预付款项	33,953,316.07	33,594,132.83
备用金、个人借款	1,555,683.30	1,152,397.00
合计	39,856,900.37	43,541,246.83

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 D	垫付、预付费用	32,940,000.00	1-2 年	82.65	
石嘴山市大武口区人力资源和社会保障局	保证金、押金	2,376,800.00	0-2 年	5.96	
宁乡市人力资源和社会保障局	保证金、押金	1,300,000.00	2-3 年	3.26	
预付诉讼费保全费	垫付、预付费用	682,527.01	1 年以内	1.71	232,059.18
租赁押金	保证金、押金	638,801.00	1-2 年	1.60	31,940.05
合计		37,938,128.01		95.18	263,999.23

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	150,818,043.47		150,818,043.47	381,075,541.79		381,075,541.79
周转材料	9,609,092.52		9,609,092.52	10,313,765.33		10,313,765.33
委托加工物资				4,455,528.68		4,455,528.68
在产品	29,124,219.32		29,124,219.32	46,326,855.94		46,326,855.94
库存商品	185,002,206.63	17,707,434.55	167,294,772.08	339,618,721.79		339,618,721.79
合计	374,553,561.94	17,707,434.55	356,846,127.39	781,790,413.53		781,790,413.53

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品		17,707,434.55				17,707,434.55
合计		17,707,434.55				17,707,434.55

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
持有至到期投资		300,000,000.00
预缴所得税	3,927,038.41	
留抵进项税	32,460,019.46	53,584,643.94
预缴其他税费	13,462.66	
合计	36,400,520.53	353,584,643.94

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
福建常青新能源科技有限公司	7,010,014.45	22,500,000.00		-2,386,751.74						27,123,262.71
小计	7,010,014.45	22,500,000.00		-2,386,751.74						27,123,262.71
合计	7,010,014.45	22,500,000.00		-2,386,751.74						27,123,262.71

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,270,524,169.24	857,778,181.15
固定资产清理		
合计	1,270,524,169.24	857,778,181.15

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备和电子设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	380,330,342.42	700,625,878.16	7,305,356.53	3,492,952.13	13,251,987.13	1,105,006,516.37
(2) 本期增加金额	80,243,139.20	458,191,782.37	528,755.35	581,818.18	2,878,449.20	542,423,944.30
—购置	16,577,789.33	23,672,459.29			1,000,485.88	41,250,734.50
—在建工程转入	63,665,349.87	434,519,323.08	528,755.35	581,818.18	1,877,963.32	501,173,209.80
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		2,265,168.50				2,265,168.50
—处置或报废		2,265,168.50				2,265,168.50
(4) 期末余额	460,573,481.62	1,156,552,492.03	7,834,111.88	4,074,770.31	16,130,436.33	1,645,165,292.17
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	39,204,204.68	199,332,183.37	4,248,962.61	229,512.21	4,213,472.35	247,228,335.22
(2) 本期增加金额	12,939,517.41	112,009,318.75	872,835.15	496,348.84	2,364,564.85	128,682,585.00
—计提	12,939,517.41	112,009,318.75	872,835.15	496,348.84	2,364,564.85	128,682,585.00
(3) 本期减少金额		1,269,797.29				1,269,797.29
—处置或报废		1,269,797.29				1,269,797.29
(4) 期末余额	52,143,722.09	310,071,704.83	5,121,797.76	725,861.05	6,578,037.20	374,641,122.93
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	408,429,759.53	846,480,787.20	2,712,314.12	3,348,909.26	9,552,399.13	1,270,524,169.24
(2) 上年年末账面价值	341,126,137.74	501,293,694.79	3,056,393.92	3,263,439.92	9,038,514.78	857,778,181.15

3、 用于抵押担保的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	83,611,396.86	10,957,830.39		72,653,566.47	抵押用于开具银行承兑汇票和保函
机器设备和电子设备	92,098,329.69	27,983,961.73		64,114,367.96	抵押用于借款
房屋及建筑物	32,929,741.99	3,074,177.40		29,855,564.59	抵押用于借款
合计	208,639,468.54	42,015,969.52		166,623,499.02	

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备和电子设备	174,438,899.63	90,070,241.19		84,368,658.44
合计	174,438,899.63	90,070,241.19		84,368,658.44

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	186,370,168.20	尚在办理中
运输设备	428,853.78	抵债资产，暂无法办理
合计	186,799,021.98	

7、 无固定资产清理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	589,332,366.82	541,687,402.18
工程物资		
合计	589,332,366.82	541,687,402.18

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁夏锂电池正极材料年产1.2万吨项目	29,784,555.98		29,784,555.98	289,747,189.35		289,747,189.35
宁夏锂电池正极材料年产1.6万吨项目	232,753,058.06		232,753,058.06	55,659,909.36		55,659,909.36
宁夏锂电池正极材料年产1万吨项目	16,483,402.71		16,483,402.71			
宁夏员工宿舍	385,331.10		385,331.10	19,893,568.15		19,893,568.15
长沙10万吨锂电正极项目一期	292,474,598.20		292,474,598.20	161,474,198.75		161,474,198.75
正极材料技改项目	17,451,420.77		17,451,420.77	14,912,536.57		14,912,536.57
合计	589,332,366.82		589,332,366.82	541,687,402.18		541,687,402.18

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宁夏锂电池正极材料年产1.2万吨项目	6.72亿元	289,747,189.35	62,635,830.66	322,598,464.03		29,784,555.98	87%	厂房建设完成，主要设备已安装调试完毕，部分设备安装调试中。	15,394,847.07	5,082,910.40		自筹+借款
宁夏锂电池正极材料年产1.6万吨项目	3.36亿元	55,659,909.36	177,093,148.70			232,753,058.06	69%	厂房建设基本完成，机器设备安装调试中。	3,114,970.22	3,114,970.22	5.40	自筹+借款
宁夏锂电池正极材料年产1万吨项目	1.85亿元		16,483,402.71			16,483,402.71	9%	厂房建设中。	1,824,478.35	1,824,478.35		自筹
宁夏员工宿舍	0.20亿元	19,893,568.15	1,656,887.75	21,165,124.80		385,331.10	100%	宿舍已完工，回民餐厅建设中。				自筹
长沙10万吨锂电正极项目一期	7.27亿元	161,474,198.75	280,397,497.57	149,397,098.12		292,474,598.20	61%	1车间已投产。2车间厂房建设基本完成，设备安装调试中。其他厂房正在建设中。	1,128,190.52			自筹+借款
正极材料技改项目		14,912,536.57	10,551,407.05	8,012,522.85		17,451,420.77						自筹
合计		541,687,402.18	548,818,174.44	501,173,209.80		589,332,366.82			21,462,486.16	10,022,358.97		

4、本期无计提在建工程减值准备情况

5、期末无工程物资

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	223,883,472.00			4,309,305.22	228,192,777.22
(2) 本期增加金额	93,521,284.00			1,441,190.68	94,962,474.68
—购置	93,521,284.00			1,441,190.68	94,962,474.68
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	317,404,756.00			5,750,495.90	323,155,251.90
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	9,947,918.53			730,142.79	10,678,061.32
(2) 本期增加金额	5,445,803.34			980,103.04	6,425,906.38
—计提	5,445,803.34			980,103.04	6,425,906.38
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	15,393,721.87			1,710,245.83	17,103,967.70
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	302,011,034.13			4,040,250.07	306,051,284.20
(2) 上年年末账面价值	213,935,553.47			3,579,162.43	217,514,715.90

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 其他说明

期末用于抵押担保的无形资产账面净值为 27,817,991.74 元。详见本附注“五、（二十三）长期借款”。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	153,530,270.19	21,182,222.90	104,123,154.41	14,367,852.02
内部交易未实现利润			1,473,100.46	220,965.07
可抵扣亏损	13,334,851.07	2,000,227.66		
折旧年限差异				
资产性政府补助	855,854.10	102,702.49	1,003,104.18	90,279.38
合计	167,720,975.36	23,285,153.05	106,599,359.05	14,679,096.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧税收和财务口径差异	51,072,638.58	7,660,895.79	38,638,030.79	5,795,704.62
合计	51,072,638.58	7,660,895.79	38,638,030.79	5,795,704.62

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 无未确认递延所得税资产明细

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	99,887,274.34		99,887,274.34	19,017,528.29		19,017,528.29
合计	99,887,274.34		99,887,274.34	19,017,528.29		19,017,528.29

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	300,359,739.59	
信用借款		
合计	300,359,739.59	

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	422,501,700.00	392,787,320.00
商业承兑汇票		
合计	422,501,700.00	392,787,320.00

本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	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
购买商品或接受劳务应付的款项	396,903,031.66	558,138,478.58
合计	396,903,031.66	558,138,478.58

2、 账龄超过一年的大额应付账款：

项目	期末余额
供应商 H	41,017,600.00
合计	41,017,600.00

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
销售商品或提供劳务预收的款项	3,263,008.92	54,259,740.54
合计	3,263,008.92	54,259,740.54

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,854,428.59	133,861,971.36	137,965,040.67	21,751,359.28
离职后福利-设定提存计划		6,680,122.23	6,680,122.23	
辞退福利		47,043.50	47,043.50	
一年内到期的其他福利				
合计	25,854,428.59	140,589,137.09	144,692,206.40	21,751,359.28

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,615,895.15	115,588,231.97	119,461,630.73	21,742,496.39
(2) 职工福利费	237,050.00	11,264,691.61	11,501,741.61	
(3) 社会保险费		3,656,166.41	3,656,166.41	
其中：医疗保险费		3,098,547.87	3,098,547.87	
工伤保险费		328,559.03	328,559.03	
生育保险费		229,059.51	229,059.51	
(4) 住房公积金		2,500,849.84	2,500,849.84	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,483.44	852,031.53	844,652.08	8,862.89
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	25,854,428.59	133,861,971.36	137,965,040.67	21,751,359.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,421,696.32	6,421,696.32	
失业保险费		258,425.91	258,425.91	
合计		6,680,122.23	6,680,122.23	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,997,053.36	44,375,506.88
企业所得税	1,414,975.39	10,336,151.32
个人所得税	566,393.22	195,522.75
城市维护建设税	508,650.11	3,312,158.42
房产税		
土地增值税		
教育费附加	363,321.50	2,365,827.44
资源税		
土地使用税	74,806.50	
矿产资源补偿费		
水利基金	35,554.46	46,619.59
印花税	204,387.69	308,140.40
其他	2,932.01	
合计	10,168,074.24	60,939,926.80

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		673,737.08
其他应付款项	19,244,090.13	5,760,757.70
合计	19,244,090.13	6,434,494.78

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		607,218.73
融资租赁借款利息		66,518.35
合计		673,737.08

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
杉杉股份合并范围内关联方往来款		
经营类保证金	368,806.69	
预提费用	8,930,149.14	4,746,085.43
各类应付款项	2,051,350.64	431,077.65
暂收款项	7,418,091.93	333,094.62
工程类保证金	475,691.73	250,500.00
合计	19,244,090.13	5,760,757.70

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	34,072,523.42	57,800,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款 注	27,269,690.95	56,607,468.02
合计	61,342,214.37	114,407,468.02

注：系本公司及下属子公司湖南杉杉新能源有限公司通过设备融资租赁业务形成的应付款项。截止 2019 年 12 月 31 日，融资租入设备净值 84,368,658.44 元；融资应付款净额为 27,243,977.80 元,均为一年内到期的长期应付款，其中未确认的融资费用金额 629,211.20 元。

一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押且保证借款	24,052,021.66	49,800,000.00
保证借款	10,020,501.76	8,000,000.00
合计	34,072,523.42	57,800,000.00

详见本附注“五、（二十三）长期借款”

(二十三) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押且保证借款 注	48,104,043.33	304,200,000.00
保证借款	30,061,505.27	40,000,000.00
信用借款		
合计	78,165,548.60	344,200,000.00

2、 长期借款汇总

项目	长期借款余额	一年内到期的长期借款	合计
质押借款			
抵押且保证借款	48,104,043.33	24,052,021.66	72,156,064.99
保证借款	30,061,505.27	10,020,501.76	40,082,007.03
信用借款			
合计	78,165,548.60	34,072,523.42	112,238,072.02

3、 抵押借款抵押品情况

抵押品	抵押品账面净额	受益人	借款余额	其他保证措施
无形资产-土地使用权	27,817,991.74	中国银行石嘴山市分行	72,156,064.99	湖南杉杉能源科技股份有限公司担保
固定资产-房屋建筑物	29,855,564.59			
固定资产-机器设备及电子设备	64,114,367.96			
合计	121,787,924.29		72,156,064.99	

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		27,243,977.80
专项应付款		
合计		27,243,977.80

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保					
未决诉讼 注		5,088,952.00		5,088,952.00	
产品质量保证					
重组义务					
待执行的亏损合同					
其他					
合计		5,088,952.00		5,088,952.00	

注：未决诉讼情况详见本附注“十二、（二）、1、未决诉讼”

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	64,390,556.62	24,974,905.74	14,421,666.76	74,943,795.60	
与收益相关的政府补助		112,240,511.34	112,240,511.34		

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	64,390,556.62	137,215,417.08	126,662,178.10	74,943,795.60	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长沙新厂研发设备专项补助	7,800,000.00				7,800,000.00	与资产相关
宁乡工厂土建项目补助	3,737,304.60		81,838.80		3,655,465.80	与资产相关
宁乡工厂高能量密度锂电正极材料产业化项目补助	21,826,807.53	9,045,000.00	4,981,560.42		25,890,247.11	与资产相关
宁夏工厂一期项目建设补助	16,459,366.20	4,160,000.00	3,829,894.32		16,789,471.88	与资产相关
宁夏工厂绿色制造项目补助	13,563,974.11	11,769,905.74	5,381,123.14		19,952,756.71	与资产相关
宁夏工厂其他补助	1,003,104.18		147,250.08		855,854.10	与资产相关
与资产相关小计	64,390,556.62	24,974,905.74	14,421,666.76		74,943,795.60	
与科技创新相关的政府补助		9,558,100.00	9,558,100.00			与收益相关
财政支持类专项补助		4,452,411.34	4,452,411.34			与收益相关
产业创新、转型和升级等产业扶持类资金		98,230,000.00	98,230,000.00			与收益相关
与收益相关小计		112,240,511.34	112,240,511.34			
合计	64,390,556.62	137,215,417.08	126,662,178.10		74,943,795.60	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
长沙市华杉投资管理有限责任公司	77,385,000.00						77,385,000.00
张炯	2,000,000.00						2,000,000.00
彭世坚	300,000.00						300,000.00
刘杨	500,000.00						500,000.00
李智华	8,740,000.00						8,740,000.00
袁荣忠	1,000,000.00						1,000,000.00
李旭	2,000,000.00						2,000,000.00
唐赞	300,000.00						300,000.00
钟姝	300,000.00						300,000.00
谭欣欣	2,000,000.00						2,000,000.00
彭文杰	2,000,000.00						2,000,000.00
张蓉	300,000.00						300,000.00
蒋湘康	2,000,000.00						2,000,000.00
广州舟融言股权投资管理合伙企业(有限合伙)	41,339,396.00						41,339,396.00
杭州迈捷投资有限公司	41,339,396.00						41,339,396.00
宁波杉杉新能源技术发展有限公司	32,526,700.00						32,526,700.00
宁波甬湘投资有限公司	364,815,000.00						364,815,000.00
合计	578,845,492.00						578,845,492.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,111,826,623.74			2,111,826,623.74
其他资本公积				
合计	2,111,826,623.74			2,111,826,623.74

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	会计政策变更调整	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,038,403.64	-529,142.12	71,509,261.52	12,440,277.26		83,949,538.78
任意盈余公积						
储备基金						
企业发展基金						
其他						
合计	72,038,403.64	-529,142.12	71,509,261.52	12,440,277.26		83,949,538.78

本期提取法定盈余公积 12,440,277.26 元。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,175,483,204.99	675,102,531.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	38,513.61	
调整后年初未分配利润	1,175,521,718.60	675,102,531.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	280,310,560.30	514,627,315.78
减：提取法定盈余公积	12,440,277.26	14,246,642.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	405,191,844.40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,038,200,157.24	1,175,483,204.99

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,674,339,013.46	3,202,471,104.12	4,664,082,613.44	3,865,344,192.79
其他业务	45,951,903.51	42,199,801.53	3,906,558.79	
合计	3,720,290,916.97	3,244,670,905.65	4,667,989,172.23	3,865,344,192.79

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税		
城市维护建设税	3,686,739.45	9,164,480.82
教育费附加	2,633,385.32	6,546,057.73
资源税		
房产税和土地使用税	5,864,198.79	4,827,181.41
印花税	2,083,078.99	3,272,650.90
其他	694,008.87	996,783.50
合计	14,961,411.42	24,807,154.36

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
物料耗用	11,234.39	482,624.98
职工薪酬费用	5,549,353.77	4,587,205.34
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费	24,675.35	66,935.12
租金	329,856.72	463,452.48
能源及其他制造费用	10,415.24	14,303.41
运输费、车辆使用费	14,520,720.84	15,448,762.15
咨询、外聘专业机构费用	999,197.06	830,397.85
市场推广费、促销费、营销费、展会费等	850,536.26	1,288,740.81
通讯费、办公费、差旅费等	1,228,134.97	1,496,895.95
业务招待费	8,818,292.66	7,605,915.06
其他	0.01	2,228.00
合计	32,342,417.27	32,287,461.15

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	261,453.36	
职工薪酬费用	37,241,210.11	43,459,535.30
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费	15,673,555.90	10,599,691.17
租金	481,652.22	150,214.00
能源及其他制造费用	677,649.47	712,149.85
交通费、车辆使用费	1,254,604.40	1,551,652.09
咨询费、外聘专业机构费用	6,978,489.98	5,684,430.00
会务费用等	344,585.29	1,108,394.87
通讯费、办公费、差旅费等	6,864,493.35	9,417,866.94
业务招待费	6,518,868.02	12,821,598.33
其他	41,891.22	525,800.39
合计	76,338,453.32	86,031,332.94

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	59,502,122.04	106,395,801.35
职工薪酬费用	45,722,814.96	22,781,948.42
折旧和无形资产、长期待摊的摊销费用	11,890,490.21	6,157,447.77
租金	29,504.42	
能源及其他制造费用	2,137,178.16	5,222,249.90
交通费、车辆使用费	181,935.96	297,271.94
咨询费、外聘专业机构费用	1,603,115.24	2,348,414.82
会务费用等	27,041.82	43,861.60
办公费、租赁费、差旅费等	2,018,542.82	1,125,904.90
业务招待费		108,263.50
合计	123,112,745.63	144,481,164.20

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	28,570,147.31	82,255,777.04
减：利息收入	19,976,861.56	11,675,560.68
汇兑损益	-5,397,867.45	-7,020,659.78
其他	187,414.50	4,014,460.59
合计	3,382,832.80	67,574,017.17

(三十七) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补助小计	14,421,666.76	7,072,633.30	与资产相关 注
与收益相关政府补助小计	112,240,511.34	148,059,662.76	与收益相关 注
合计	126,662,178.10	155,132,296.06	

注：详见本“附注五、（五十）、政府补助”。

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,386,751.74	-489,985.55
处置长期股权投资产生的投资收益		9,200,000.00
合计	-2,386,751.74	8,710,014.45

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-7,267,331.52
应收账款坏账损失	37,168,653.01
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	-1,600,757.36
长期应收款坏账损失	
合计	28,300,564.13

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		17,033,415.20
存货跌价损失	17,707,434.55	
合计	17,707,434.55	17,033,415.20

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益	65,504.10	-894.97	65,504.10
合计	65,504.10	-894.97	65,504.10

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
罚款及违约金收入	1,156,425.86	533,986.96	1,156,425.86
其他	19,816.65	1,454,510.15	19,816.65
合计	1,176,242.51	1,988,497.11	1,176,242.51

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		110,000.00	
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	725,897.17	96,424.87	725,897.17
罚款、违约金支出	5,586,509.90	68,402.87	5,586,509.90
其他	28,420.54		28,420.54
合计	6,340,827.61	274,827.74	6,340,827.61

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	25,620,575.79	77,858,223.99
递延所得税费用	-7,280,638.53	3,499,979.56
合计	18,339,937.26	81,358,203.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	298,650,497.56
按适用的税率计算的所得税费用	44,797,574.64
子公司适用不同税率的影响	-8,081,961.95
调整以前期间所得税的影响	-7,069,096.48
归属于合营企业和联营企业的损益	358,012.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,419,095.46
税法规定的额外可扣除费用	-13,110,724.24
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	27,037.07
所得税费用	18,339,937.26

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	280,310,560.30	514,627,315.78
本公司发行在外普通股的加权平均数	578,845,492.00	578,845,492.00
基本每股收益	0.48	1.02
其中：持续经营基本每股收益	0.48	1.02
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	280,310,560.30	514,627,315.78
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	578,845,492.00	578,845,492.00
稀释每股收益	0.48	1.02
其中：持续经营稀释每股收益	0.48	1.02
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金中属于经营性的保证金、押金净流入	3,595,000.00	8,715,644.20
利息收入	22,699,957.70	13,554,957.81
收到的政府补助	137,215,417.08	162,745,741.33
收到的和经营活动相关的营业外收入	1,176,242.51	1,988,497.11
收到代收款项	7,352,772.54	
合计	172,039,389.83	187,004,840.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
日常经营费用支出	55,920,080.41	67,787,968.45
支付的和经营活动相关的营业外支出	525,978.44	178,402.87
垫付、预付款项		39,607,199.26
受限货币资金中属于经营性的保证金、押金净流出	1,260,155.17	
合计	57,706,214.02	107,573,570.58

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到工程施工方支付的保证金	225,191.73	250,500.00
合计	225,191.73	250,500.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回与筹资活动相关保证金	41,849,376.00	192,038,989.18
合计	41,849,376.00	192,038,989.18

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票、信用证等保证金	11,374,890.00	
发行股份相关费用		1,537,750.44
合计	11,374,890.00	1,537,750.44

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	280,310,560.30	514,627,315.78
加：信用减值损失	28,300,564.13	
资产减值准备	17,707,434.55	17,033,415.20
固定资产折旧	128,682,585.00	76,360,918.41
无形资产摊销	6,425,906.38	4,950,391.51
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）	-65,504.10	894.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	725,897.17	96,424.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,570,147.31	81,128,974.98
投资损失（收益以“-”号填列）	2,386,751.74	-8,710,014.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,145,829.70	-2,295,725.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,865,191.17	5,795,704.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	407,236,851.59	451,484,817.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-216,180,071.91	-374,262,949.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-210,905,024.58	-272,003,591.19
其他		6,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	465,915,459.05	500,206,577.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	852,510,016.24	1,031,635,038.46
减：现金的期初余额	1,031,635,038.46	341,543,969.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
加：受限制货币的期初余额	121,431,196.00	322,185,829.38
减：受限制货币的期末余额	88,621,865.17	121,431,196.00
现金及现金等价物净增加额	-146,315,691.39	890,845,702.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	763,888,151.07	910,203,842.46
其中：库存现金		7,080.87
可随时用于支付的银行存款	763,888,151.07	910,196,761.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	763,888,151.07	910,203,842.46
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		

3、 不涉及现金收支的重大经营活动：

本公司及下属子公司在正常销售业务中收到客户以银行承兑汇票支付货款后又将收到的银行承兑汇票背书支付供应商的货款，此类不涉及现金收支的销售和采购经营活动汇总如下：

类别	本期发生额	上期发生额	备注
收到客户以银行承兑汇票支付杉杉能源销售应收款	2,452,790,332.61	2,522,179,247.48	减少“销售商品、提供劳务收到的现金”
将客户交付的银行承兑汇票背书用于支付经营性业务供应商款项	2,183,402,244.72	2,310,457,419.94	减少“购买商品、接受劳务支付的现金”
将客户交付的银行承兑汇票背书用于支付投资性业务供应商款项	269,388,087.89	211,721,827.54	减少“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额”

(四十八) 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	87,361,710.00	质押用于开具银行承兑汇票
货币资金	1,260,155.17	质押用于开具保函
固定资产-房屋及建筑物	72,653,566.47	抵押用于开具银行承兑汇票和保函
固定资产-房屋及建筑物	29,855,564.59	抵押用于借款
固定资产-机器设备及电子设备	64,114,367.96	抵押用于借款
固定资产-机器设备及电子设备	84,368,658.44	售后回租用于融资
无形资产	27,817,991.74	抵押用于借款
合计	367,432,014.37	

(四十九) 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			41,327,408.68
其中：美元	5,924,057.32	6.9762	41,327,408.68
应收账款			63,379,802.50
其中：美元	9,085,147.00	6.9762	63,379,802.50
应付账款			41,148,682.80
其中：美元	18,790.00	6.9762	131,082.80
韩元	6,800,000,000.00	0.006032	41,017,600.00

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
宁乡工厂土建项目补助	递延收益	81,838.80	81,838.80	其他收益
宁乡工厂高能量密度锂电正极材料产业化项目补助	递延收益	4,981,560.42	2,264,581.22	其他收益
宁夏工厂一期项目建设补助	递延收益	3,829,894.32	2,523,538.75	其他收益
宁夏工厂绿色制造项目补助	递延收益	5,381,123.14	2,055,424.55	其他收益
宁夏工厂其他补助	递延收益	147,250.08	147,249.98	其他收益
合计		14,421,666.76	7,072,633.30	

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
与科技创新相关的政府补助	9,558,100.00	7,806,000.00	其他收益
财政支持类专项补助	4,452,411.34	8,052,338.00	其他收益
产业创新、转型和升级等产业扶持类资金	98,230,000.00	130,826,300.00	其他收益
税费返还		1,143,076.38	其他收益
其他类补助		231,948.38	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
合计	112,240,511.34	148,059,662.76	

3、本期无政府补助的退回

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南杉杉新能源有限公司	湖南宁乡	湖南宁乡	制造业	100.00		新设
杉杉能源(宁夏)有限公司	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	制造业	100.00		新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
福建常青新能源科技有限公司	福建	福建省龙岩市	有色金属加工	30.00		权益法核算	具有战略性

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	福建常青新能源科技有限公司	福建常青新能源科技有限公司	福建常青新能源科技有限公司	福建常青新能源科技有限公司
流动资产	182,177,283.30		75,316,110.13	
非流动资产	130,167,957.89		632,845.91	
资产合计	312,345,241.19		75,948,956.04	
流动负债	21,934,365.47		2,582,241.19	

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	福建常青新能源科技有限公司	福建常青新能源科技有限公司	福建常青新能源科技有限公司	福建常青新能源科技有限公司
非流动负债	200,000,000.00		50,000,000.00	
负债合计	221,934,365.47		52,582,241.19	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	90,410,875.72		23,366,714.85	
按持股比例计算的净资产份额	27,123,262.72		7,010,014.45	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	27,123,262.72		7,010,014.45	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		30,828,499.99		2,265,517.20
净利润		-7,955,839.13		-1,633,285.15
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-7,955,839.13		-1,633,285.15
本期收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内控部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

根据目前公司的业务经营范围和经营成效，以及公司的资产负债，主要是应收账款等金融工具面临一定的风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险以及融资租赁和保理业务形成的客户信用风险。对于赊销导致的应收账款风险的控制措施如下：编制并不断修订完善客户信息收集、客户开发、客户维护、客户信用调查、信用评定、信用额度管理、客户黑名单管理、坏账评估与追讨、客户档案管理等销售、信用管理制度及流程；同时建立了以风险资产管理小组为机构的风险识别、应对、跟踪和管控的内部风险管理机制，定期组织召开风险资产管理工作会议，评估授信客户的履约情况，根据客户的信用信息和统计分析数据定义风险等级，对不同风险等级的客户，采取重点监控、发函、催收、控制/停止发货、律师函、提起诉讼等不同形式的风控措施及信息通报机制。

公司在加强上述内部管理的基础上，针对客户应收账款管理，编制了围绕客户基本面的、不同风险程度的销售、信用风险评价体系，开展每两个月一次的应收账款风险管理评估会议，同时定期开展一年两次的内部控制评价活动和相应的控制措施整改活动。

本期末，合并报表范围内，应收票据和应收账款余额为 1,193,135,081.37 元，占本期末总资产的比例为 22.88%，同比下降 16.89%，主要是公司加强授信管理工作加大应收款项催收力度导致的结果。信用风险的管控面临一定的挑战，但在公司严格的风险管理政策执行下，信用风险尚在可控范围内，已经计提的应收账款减值准备足以覆盖其信用风险。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款及应付融资租赁款等带息负债。截至 2019 年 12 月 31 日，公司向金融机构融入的带息负债余额为 4.40 亿元（2018 年 12 月 31 日约为 4.86 亿元），主要为以人民币计价的基准利率上下浮一定百分比的银行借款和银行承兑汇票。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公

司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，如适当提高固定利率比例的安排来降低利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	韩元	折合人民币	美元	韩元	折合人民币
货币资金	5,924,057.32		41,327,408.68	3,040,176.30		20,865,337.98
应收账款	9,085,147.00		63,379,802.50	11,248,487.46		77,200,619.14
应付账款	-18,790.00	-6,800,000,000.00	-41,148,682.80	-15,900.00	-6,800,000,000.00	-41,759,124.88
合计	14,990,414.32	-6,800,000,000.00	63,558,528.38	14,272,763.76	-6,800,000,000.00	56,306,832.24

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 177.78 万元（2018 年 12 月 31 日：166.53 万元）。于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对韩元升值或贬值 2%，则公司将减少或增加净利润 69.73 万元（2018 年 12 月 31 日：70.81 万元）。管理层认为 2% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的资金管理部集中控制。资金管理部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。报告期末，公司的流动比率为 2.35:1（年初为 3.24:1），速动比例为 2.06:1（年初为 2.40:1），仍处于流动性较为充裕的范围内，同时公司还有其他工具和策略防范流动性风险：第一、截止 2019 年 12 月 31 日，公司和合并范围内子公司合计获得银行授信约 22.16 亿元，尚有 14.66 亿元授信额度未使用，根据

公司的信用能力和银行的合作关系，公司可以在短期内获得银行融资。第二，资金管理部每月统计未来一个月的资金使用计划，并安排合理的资金配置，提高资金使用效率，降低流动风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资	195,722,565.65			195,722,565.65
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
(1) 上市权益工具投资				
(2) 非上市权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	195,722,565.65			195,722,565.65
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以资产负债表日所持有应收银行承兑汇票票面价值加应收孳息（如有）。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波甬湘投资有限公司	浙江宁波	投资	11550 万元	63.02	63.02

本公司最终控制方是郑永刚先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建常青新能源科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波杉杉股份有限公司	母公司的控股股东
上海杉杉科技有限公司	同一实际控制人
杉杉品牌运营股份有限公司	同一实际控制人
东莞市杉杉电池材料有限公司	同一实际控制人
宁波永杉锂业有限公司	同一实际控制人
安徽利维动力电池有限公司	实际控制人下属子公司的合营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建常青新能源科技有限公司	采购原材料	29,459,157.77	2,265,517.24
宁波永杉锂业有限公司	采购原材料	10,195,895.91	
上海杉杉科技有限公司	采购原材料	10,752.21	
宁波杉杉股份有限公司	银行授信担保服务费及借款利息费用		39,098,643.47
杉杉品牌运营股份有限公司	采购服装		10,258.62

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽利维动力电池有限公司	销售锂电池正极材料	11,813,058.41	
东莞市杉杉电池材料有限公司	销售锂电池正极材料		16,551.72

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 无关联租赁情况

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	主债权期间起始日	主债权期间到期日	期末实际使用担保额度	担保是否已经履行完毕
湖南杉杉新能源有限公司	150,000,000.00	2019-8-14	2022-8-14	40,807,200.00	否
湖南杉杉新能源有限公司	300,000,000.00	2019-4-23	2024-4-23	94,723,300.00	否
湖南杉杉新能源有限公司	300,000,000.00	2019-8-19	2020-8-19		否
湖南杉杉新能源有限公司	150,000,000.00	2018-10-17	2020-10-16		否
杉杉能源（宁夏）有限公司	120,000,000.00	2017-6-16	2022-12-25	72,156,064.99	否
杉杉能源（宁夏）有限公司	50,000,000.00	2018-1-15	2021-1-14	40,082,007.03	否
合计	1,070,000,000.00			247,768,572.02	

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	主债权期间起始日	主债权期间到期日	期末实际使用担保敞口	担保是否已经履行完毕
湖南杉杉新能源有限公司	80,000,000.00	2019-8-14	2022-8-14	47,313,490.00	否
宁波杉杉股份有限公司	212,000,000.00	2019-6-17	2020-6-17		否
宁波杉杉股份有限公司	100,000,000.00	2018-10-17	2020-10-16	2,940,000.00	否
宁波杉杉股份有限公司	185,000,000.00	2018-8-27	2020-8-27		否
宁波杉杉股份有限公司	60,000,000.00	2019-2-26	2020-2-25	21,000,000.00	否
宁波杉杉股份有限公司	90,000,000.00	2019-3-1	2020-3-1	90,107,921.88	否
宁波杉杉股份有限公司	210,000,000.00	2019-3-1	2020-3-1	210,251,817.71	否
合计	937,000,000.00			371,613,229.59	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽利维动力电池有限公司	5,008,250.00	119,196.35		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波永杉锂业有限公司	10,305,853.75	
应付票据			
	福建常青新能源科技有限公司		2,628,000.00
预收账款			
	福建常青新能源科技有限公司	149,539.50	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

本期未发生股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(1) 期末抵押资产

项目	账面原值	累计折旧/摊销	减值准备	账面价值	备注
固定资产-房屋及建筑物	83,611,396.86	10,957,830.39		72,653,566.47	抵押用于开具银行承兑汇票和保函
固定资产-机器设备和电子设备	174,438,899.63	90,070,241.19		84,368,658.44	融资租赁租入的固定资产
固定资产-房屋建筑物	32,929,741.99	3,074,177.40		29,855,564.59	抵押用于借款
固定资产-机器设备和电子设备	92,098,329.69	27,983,961.73		64,114,367.96	抵押用于借款
无形资产-土地使用权	29,804,990.94	1,986,999.20		27,817,991.74	抵押用于借款
合计	412,883,359.11	134,073,209.91		278,810,149.20	

注 1：抵押固定资产用于银行融资的情况如下：

项目	抵押物净值	抵押受益人	授信条件	授信额度	应付票据余额扣减保证金	一年内到期的长期借款	长期借款	其他敞口	实际使用的授信敞口	权证	产权人
固定资产-房屋及建筑物	72,653,566.47	中国银行宁乡县支行	抵押且担保	300,000,000.00	94,723,300.00				94,723,300.00	湘（2018）宁乡市不动产权第 0025170 号-0025175 号	湖南杉杉新能源有限公司
固定资产-房屋建筑物	29,855,564.59	中国银行石嘴山市分行	抵押且担保	120,000,000.00		24,052,021.66	48,104,043.33		72,156,064.99	宁（2016）石嘴山市不动产权第 D01D71 号	杉杉能源（宁夏）有限公司
固定资产-机器设备和电子设备	64,114,367.96										
无形资产-土地使用权	27,817,991.74										
合计	194,441,490.76			420,000,000.00	94,723,300.00	24,052,021.66	48,104,043.33	-	166,879,364.99		

注 2：本公司及下属子公司湖南杉杉新能源有限公司通过融资租赁租入设备

融资租入的固定资产项目	资产净值	出租人	一年内到期的应付融资租赁款	应付融资租赁款	应付融资租赁款合计
固定资产-机器设备和电子设备	84,368,658.44	远东宏信融资租赁有限公司	27,269,690.95		27,269,690.95
合计	84,368,658.44		27,269,690.95	-	27,269,690.95

(2) 资产质押

被质押资产	账面金额	所担保的债务内容
其他货币资金—承兑汇票保证金	87,361,710.00	银行承兑汇票出票
其他货币资金—保函保证金	1,260,155.17	保函保证金
小 计	88,621,865.17	

(3) 未结清保函

币种	保函金额	保函保证金余额
人民币	4,200,000.00	1,260,155.17

受益银行	受益公司	内容	合同金额	保证金金额
长沙银行高升路支行	中国人民共和国长沙星沙海关	税款保付保函	2,800,000.00	840,103.45
长沙银行高升路支行	中国人民共和国长沙星沙海关	税款保付保函	1,400,000.00	420,051.72
合计			4,200,000.00	1,260,155.17

(二) 或有事项

1、 未决诉讼

原告	被告	起诉时间	诉讼金额	期末账面金额	已计提资产减值准备的比例%	案件进展情况
杉杉能源(宁夏)有限公司	客户 D	2018-9-13	850,950.00	未确认收益		注 1
客户 D	杉杉能源(宁夏)有限公司	2018-10-31	42,146,570.00	5,088,952.00		注 2

注 1：本公司子公司杉杉能源（宁夏）有限公司（以下简称宁夏杉杉）与客户 D 因买卖合同纠纷，宁夏杉杉诉至法院请求判令：1、解除合同；2、客户 D 返还预付款 3294 万；3 客户 D 支付延期付款利息；4、客户 D 承担全部案件受理费、财产保全费及担保函费用。法院一审判决：1、解除合同；2、客户 D 立即返还预付款 3294 万；3、驳回其他诉讼请求。法院已保全到足额货币资金可以覆盖全部预付款。客户 D 对一审判决未提起上诉。宁夏杉杉不服一审判决，提起上诉，请求改判：1、客户 D 支付利息 850,950.00 元；2、客户 D 承担本案一、二审全部案件受理费、财产保全费及担保函费用。二审尚未判决，结果存在不确定性，未确认收益。

注 2：针对上述同一买卖合同，客户 D 诉至法院请求判令：1、宁夏杉杉继续履行合同；2、支付货款和损失共计 32,973,261.00 元。法院一审判决：1、宁夏杉杉赔偿客户 D 损失 4,898,952.00 元；2、宁夏杉杉承担案件受理费 190,000.00 元。客户 D 不服一审判决，提起上诉，请求改判：宁夏杉杉赔偿客户 D 各类损失共计 42,146,570.00 元。宁夏杉杉不服一审判决，提起上诉，请求改判：1、客户 D 支付违约金 6,588,000.00 元；2、客户 D 承担本案一、二审全部案件受理费、财产保全费及担保函费用。二审尚未判决，结果存在不确定性。宁夏杉杉根据一审判决计提预计负债 5,088,952.00 元。

2、 已经结案或达成和解，但是未能执行完毕的重大诉讼情况

原告	被告	判决或和解时间	判决金额或和解确认金额	截止期末收回部分后的余额	期末账面余额	已计提资产减值准备计提比例%	执行进展情况
湖南杉杉新能源有限公司	客户 M	2019 年	31,343,244.52	28,003,792.13	28,003,792.13	60%	已判决，强制执行中
湖南杉杉能源科技股份有限公司 湖南杉杉新能源有限公司 杉杉能源（宁夏）有限公司	客户 J 集团	2019 年	131,865,146.62	100,970,154.62	100,970,154.62	34%	已和解，逐步还款中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 T	2018 年	20,000,000.00	9,050,000.00	9,050,000.00	63%	已和解，逐步还款中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 P	2018 年	10,436,354.88	2,190,251.55	2,190,251.55	97%	已和解，逐步还款中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 U	2017 年	7,105,972.77	4,230,703.56	4,230,703.56	98%	已判决，强制执行中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 W	2016 年	5,324,674.97	2,845,463.00	2,845,463.00	100%	已判决，强制执行中
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 X	2017 年	6,425,293.00	3,001,193.43	3,001,193.43	80%	已判决，强制执行中
合计			212,500,686.76	150,291,558.29	150,291,558.29		

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

原告	被告	起诉时间	诉讼金额	期末账面金额	已计提资产减值准备的比例%	案件进展情况	坏账准备
杉杉能源(宁夏)有限公司	客户AG	2020/1/7	28,976,000.00	28,976,000.00	18.06%	已受理, 已申请诉讼保全。	5,232,902.60

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	本公司第二届董事会第八次会议于2020年4月23日召开。会议审议通过了《关于2019年度利润分配方案》的议案, 并提交公司2019年度股东大会审议。议案主要内容: 结合公司实际运营情况, 决定对公司2019年度利润不进行分配。

十四、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		6,425,804.95
商业承兑汇票	35,123,616.89	191,492,965.11
原值小计	35,123,616.89	197,918,770.06
商业承兑汇票坏账准备 注	835,942.08	9,574,648.26
合计	34,287,674.81	188,344,121.80

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	会计政策变更调整	年初余额	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,574,648.26	-4,844,772.02	4,729,876.24	835,942.08	4,729,876.24		835,942.08
合计	9,574,648.26	-4,844,772.02	4,729,876.24	835,942.08	4,729,876.24		835,942.08

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	167,475,264.12	153,355,052.28
1至2年	14,638,807.30	25,654,937.00
2至3年	15,561,446.32	17,207,388.47
3至4年	7,916,551.55	6,362,152.39
4至5年	4,857,186.56	
5年以上	1,656,113.03	1,656,113.03
小计	212,105,368.88	204,235,643.17
减: 坏账准备	33,360,743.34	25,536,129.96
合计	178,744,625.54	178,699,513.21

2、 应收账款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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,389,151.78	2.54	3,763,989.75	69.84	1,625,162.03
其中:					
按组合计提坏账准备	206,716,217.10	97.46	29,596,753.59	14.32	177,119,463.51
其中:					
账龄组合	206,716,217.10		29,596,753.59		177,119,463.51
合计	212,105,368.88	100.00	33,360,743.34		178,744,625.54

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
客户 M	2,715,608.35	1,629,365.01	60.00%	预期信用损失估计
客户 X	2,631,443.43	2,105,154.74	80.00%	预期信用损失估计
客户 B	42,100.00	29,470.00	70.00%	预期信用损失估计
合计	5,389,151.78	3,763,989.75		

组合中，账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,433,164.12	3,984,909.31	2.38%
1 至 2 年	14,638,807.30	4,972,802.84	33.97%
2 至 3 年	10,214,394.54	6,458,561.67	63.23%
3 至 4 年	7,916,551.55	7,667,180.18	96.85%
4 至 5 年	4,857,186.56	4,857,186.56	100.00%
5 年以上	1,656,113.03	1,656,113.03	100.00%
合计	206,716,217.10	29,596,753.59	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	173,266,050.53	84.84	11,149,354.16	6.43	162,116,696.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,969,592.64	15.16	14,386,775.80	46.45	16,582,816.84

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	204,235,643.17	100.00	25,536,129.96		178,699,513.21

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	会计政策变更调整	年初余额	本期变动金额			期末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	25,536,129.96	11,069,973.47	36,606,103.43		6,693,621.80	-3,448,261.71	33,360,743.34
合计	25,536,129.96	11,069,973.47	36,606,103.43		6,693,621.80	-3,448,261.71	33,360,743.34

本期收回以前年度已核销的应收账款坏账准备 3,448,261.71 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	收回方式	转回或收回原因
客户甲	2,825,005.67	已无可执行财产，法院判决中止执行。	被告实控人及其亲朋代偿	货币资金
客户乙	590,000.00	已无可执行财产，法院判决中止执行。	被告实控人及其亲朋代偿	货币资金
合计	3,415,005.67			

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户丙	49,168,829.70	23.18	1,170,218.15
客户己	30,162,064.00	14.22	717,857.12
客户戊	23,947,592.00	11.29	569,952.69
客户庚	16,177,493.92	7.63	5,274,036.88
客户辛	10,382,759.31	4.90	247,109.67
合计	129,838,738.93	61.22	7,979,174.51

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	25,638,894.00
应收账款	
合计	25,638,894.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	会计政策变更调整	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		6,425,804.95	6,425,804.95	432,172,172.60	412,959,083.55		25,638,894.00	
合计		6,425,804.95	6,425,804.95	432,172,172.60	412,959,083.55		25,638,894.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已贴现未到期-银行承兑汇票	43,356,160.60	
已背书未到期-银行承兑汇票	205,446,958.10	
合计	248,803,118.70	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项净值	1,238,719,455.60	1,196,727,499.54
合计	1,238,719,455.60	1,196,727,499.54

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,237,550,790.75	1,196,729,628.83
1至2年	1,248,794.00	80,900.00
2至3年	32,500.00	
3至4年		7,000.00
4至5年	7,000.00	
5年以上	19,600.00	19,600.00
小计	1,238,858,684.75	1,196,837,128.83
减：坏账准备	139,229.15	109,629.29
合计	1,238,719,455.60	1,196,727,499.54

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
合并范围内往来	1,236,432,618.59	99.81			1,236,432,618.59
普通保证金、押金组合	638,801.00	0.05	31,940.05	5.00	606,860.95
普通垫付、预付费用组合	255,183.16	0.02			255,183.16
备用金、个人借款组合	1,499,782.00	0.12	74,989.10	5.00	1,424,792.90
逾期保证金、押金组合	32,300.00		32,300.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,238,858,684.75	100.00	139,229.15		1,238,719,455.60

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,196,808,028.83	100.00	80,529.29	0.01	1,196,727,499.54
其中：账龄组合	1,532,185.73	0.13	80,529.29	5.26	1,451,656.44
无回款风险组合	1,195,275,843.10	99.87			1,195,275,843.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	29,100.00		29,100.00	100.00	
合计	1,196,837,128.83	100.00	109,629.29		1,196,727,499.54

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	80,529.29		29,100.00	109,629.29
年初余额在本期				
--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	26,399.86		3,200.00	29,599.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	106,929.15		32,300.00	139,229.15

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	109,629.29	109,629.29	29,599.86			139,229.15
合计	109,629.29	109,629.29	29,599.86			139,229.15

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内往来	1,236,432,618.59	1,195,275,843.10
保证金/押金	671,101.00	667,901.00
垫付、预付费	255,183.16	71,484.73
备用金、个人借款	1,499,782.00	821,900.00
合计	1,238,858,684.75	1,196,837,128.83

(7) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杉杉能源(宁夏)有限公司	对子公司的往来款	728,417,730.40	1年以内	58.80	
湖南杉杉新能源有限公司	对子公司的往来款	508,014,888.19	1年以内	41.01	
租赁押金	保证金、押金	638,801.00	1-2年	0.05	31,940.05
合计		1,237,071,419.59		99.86	31,940.05

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	650,000,000.00		650,000,000.00	650,000,000.00		650,000,000.00
对联营、合营企业投资	27,123,262.71		27,123,262.71	7,010,014.45		7,010,014.45
合计	677,123,262.71		677,123,262.71	657,010,014.45		657,010,014.45

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南杉杉新能源有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
杉杉能源（宁夏）有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
合计	650,000,000.00			650,000,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
福建常青新能源科技有限公司	7,010,014.45	22,500,000.00		-2,386,751.74						27,123,262.71
小计	7,010,014.45	22,500,000.00		-2,386,751.74						27,123,262.71
合计	7,010,014.45	22,500,000.00		-2,386,751.74						27,123,262.71

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	731,815,330.58	696,226,069.51	1,347,316,200.64	1,126,420,352.28
其他业务	1,782,184.28	3,198,356.14	3,622,700.45	
合计	733,597,514.86	699,424,425.65	1,350,938,901.09	1,126,420,352.28

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,386,751.74	-489,985.55
合计	97,613,248.26	-489,985.55

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-660,393.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	126,662,178.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,438,687.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	121,563,097.10	
所得税影响额	-17,115,150.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	104,447,946.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.30	0.30

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下:

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产:			
货币资金	341,543,969.36	1,031,635,038.46	852,510,016.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据	168,192,382.96	368,376,445.71	44,199,032.82
应收账款	1,108,083,233.16	1,171,442,193.15	1,148,936,048.55
应收款项融资	不适用	不适用	195,722,565.65
预付款项	183,701,950.51	186,563,770.01	223,913,612.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,733,644.02	41,566,377.48	39,482,788.38
买入返售金融资产			
存货	1,233,275,231.33	781,790,413.53	356,846,127.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	131,039,228.97	353,584,643.94	36,400,520.53
流动资产合计	3,174,569,640.31	3,934,958,882.28	2,898,010,711.58
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资		7,010,014.45	27,123,262.71
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
投资性房地产			
固定资产	650,597,306.05	857,778,181.15	1,270,524,169.24
在建工程	355,338,248.03	541,687,402.18	589,332,366.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	131,053,273.19	217,514,715.90	306,051,284.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,383,371.41	14,679,096.47	23,285,153.05
其他非流动资产	45,473,052.36	19,017,528.29	99,887,274.34
非流动资产合计	1,194,845,251.04	1,657,686,938.44	2,316,203,510.36
资产总计	4,369,414,891.35	5,592,645,820.72	5,214,214,221.94
流动负债：			
短期借款	357,722,662.40		300,359,739.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据	930,384,430.16	392,787,320.00	422,501,700.00
应付账款	311,276,044.05	558,138,478.58	396,903,031.66
预收款项	2,471,315.69	54,259,740.54	3,263,008.92
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	24,843,863.50	25,854,428.59	21,751,359.28
应交税费	18,562,792.59	60,939,926.80	10,168,074.24
其他应付款	952,137,593.26	6,434,494.78	19,244,090.13
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	105,426,528.38	114,407,468.02	61,342,214.37
其他流动负债			
流动负债合计	2,702,825,230.03	1,212,821,857.31	1,235,533,218.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	96,000,000.00	344,200,000.00	78,165,548.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	83,851,445.80	27,243,977.80	
长期应付职工薪酬			
预计负债			5,088,952.00
递延收益	61,634,034.97	64,390,556.62	74,943,795.60
递延所得税负债		5,795,704.62	7,660,895.79
其他非流动负债			
非流动负债合计	241,485,480.77	441,630,239.04	165,859,191.99
负债合计	2,944,310,710.80	1,654,452,096.35	1,401,392,410.18
所有者权益：			
股本	496,166,700.00	578,845,492.00	578,845,492.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
资本公积	196,043,187.70	2,111,826,623.74	2,111,826,623.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,791,760.98	72,038,403.64	83,949,538.78
一般风险准备			
未分配利润	675,102,531.87	1,175,483,204.99	1,038,200,157.24
归属于母公司所有者权益合计	1,425,104,180.55	3,938,193,724.37	3,812,821,811.76
少数股东权益			
所有者权益合计	1,425,104,180.55	3,938,193,724.37	3,812,821,811.76
负债和所有者权益总计	4,369,414,891.35	5,592,645,820.72	5,214,214,221.94

湖南杉杉能源科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十三日

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室