

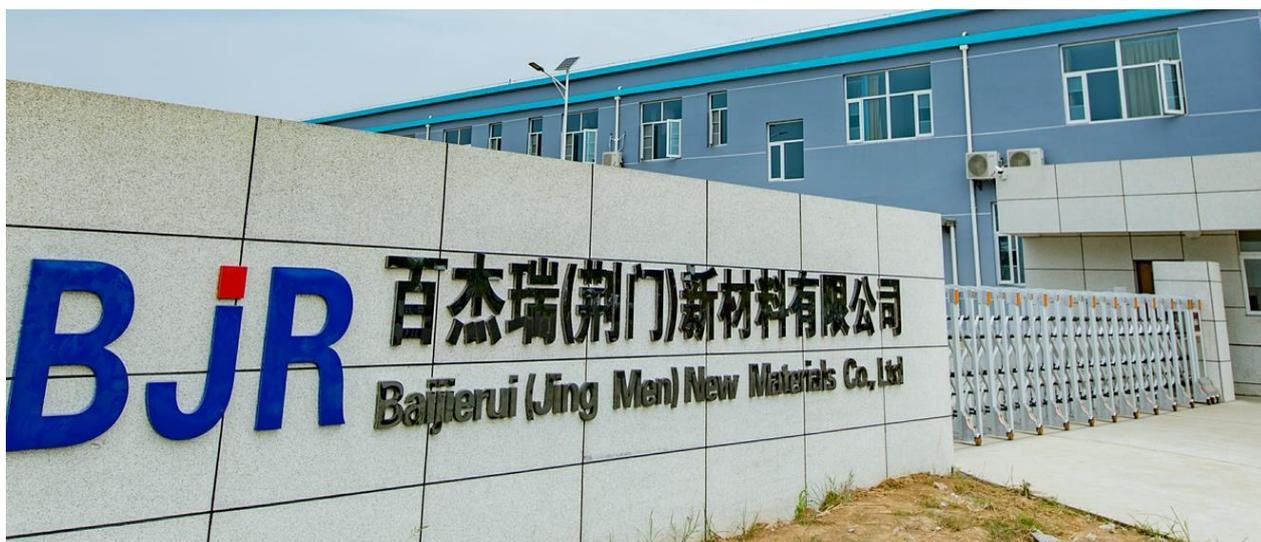


百杰瑞

NEEQ : 831933

湖北百杰瑞新材料股份有限公司

(HuBei BaiJieRui Advanced Materials Co., Ltd)



年度报告

2019

公司年度大事记



经武汉市科技管理部门评审通过，我司被认定为武汉市科技“小巨人”企业



百杰瑞武汉总公司和荆门子公司顺利通过全国高新技术企业认定管理小组评审，双双获评“高新技术企业”

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司
荆门生产基地、荆门子公司	指	百杰瑞(荆门)新材料有限公司
股东会	指	湖北百杰瑞新材料有限公司股东会
股东大会	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司股东大会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等
管理层	指	公司董事会、监事会、高级管理人员
天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京德恒(武汉)律师事务所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、章程	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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。

公司负责人张凤学、主管会计工作负责人彭芳及会计机构负责人（会计主管人员）彭芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(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

豁免披露公司 2019 年前五大客户和供应商名称，并分别以第一名至第五名代替。豁免原因：公司与前五大客户和供应商分别签定有保密协议或保密条款，不得向第三方披露相关交易信息。

【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
1、原材料价格波动风险	公司锂动力电池用锂盐产品原材料成本占生产成本比重较大，其价格波动对产品生产成本影响较大，若未来原材料价格持续波动，会影响公司盈利水平。
2、产品价格下降风险	受新能源汽车补贴政策调整影响，锂动力电池材料整体价格下降较大，公司锂动力电池用锂盐产品价格有持续下降风险。
3、产品毛利率下降风险	伴随着新能源汽车补贴政策的退坡，原料和产品价格未来存在下降风险，未来产品毛利率有持续下降风险。
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	湖北百杰瑞新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HuBei BaiJieRui Advanced Materials Co.,Ltd
证券简称	百杰瑞
证券代码	831933
法定代表人	张凤学
办公地址	武汉东湖高新区光谷大道金融港 B5 栋 14 楼 1 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	汪应兵
职务	董事会秘书
电话	027-81786066
传真	027-87526610
电子邮箱	wangyingbing@eastern-lithium.com
公司网址	www.eastern-lithium.com
联系地址及邮政编码	武汉市光谷大道 77 号金融港 B5 栋 14 楼 1 单元 430070
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	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	2008 年 6 月 16 日
挂牌时间	2015 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）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2662 专项化学用品制造
主要产品与服务项目	锂盐、铯盐及铷盐的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	张凤学及其一致行动人(纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军)为公司共同实际控制人

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	91420121676456876L	否
注册地址	武汉化学工业区管理委员会内(青山冶金大道 11 号)	否
注册资本	20,000,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	邓四斌、叶志豪
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 6 月 22 日，公司董事会秘书由汪应兵变更为纪东海。

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	93,187,145.75	140,245,537.15	-33.55%
毛利率%	17.70%	6.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,943,539.44	-22,906,825.95	78.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,264,697.02	-23,304,805.65	68.83%
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)	-7.60%	-29.01%	-
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)	-11.17%	-29.52%	-
基本每股收益	-0.25	-1.15	78.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	160,508,908.16	161,772,992.18	-0.78%
负债总计	97,952,761.67	94,273,306.25	3.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,556,146.49	67,499,685.93	-7.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	3.37	-7.12%
资产负债率%(母公司)	28.81%	36.51%	-
资产负债率%(合并)	61.03%	58.28%	-
流动比率	1.0978	0.7935	-
利息保障倍数	-0.35	-7.35	-

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	-12,021,915.03	-14,373,227.46	16.36%
应收账款周转率	9.05	10.23	-
存货周转率	1.50	1.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.78%	-21.21%	-
营业收入增长率%	-33.55%	-24.72%	-
净利润增长率%	78.42%	-238.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	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	87,718.34
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,699,410.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,354.87
非经常性损益合计	2,730,773.63
所得税影响数	409,616.05
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,321,157.58

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 (空) 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事锂盐、铯盐、铷盐产品的生产、研发和销售。公司主打锂盐产品高纯碳酸锂、高纯氟化锂等主要应用于新能源汽车锂动力电池、储能及3C电子领域。

公司是高新技术企业，拥有15项发明专利，公司研发部依托武汉地区强大的高校科研资源，与相关高校展开长期的“产、学、研、用”合作，通过产品研发及工艺改进为客户持续提供高性价比产品。

公司质量管理部门购置有高端专业检测设备，全面贯彻落实ISO9001:2008质量管理体系，为产品质量提供可靠保障。

公司与国内、国际主要六氟磷酸锂及部分锂电池正极材料客户建立了稳定的供销关系，并指定专人为客户提供从产品研发到售后服务的全流程精准服务，产品直接向客户进行销售，并由此获得稳定的收入来源。

公司凭借在市场上十余年的客户积累和品牌形象，形成了集产品研发、生产和销售一体化的商业模式，报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期后到报告披露日，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

报告期内，受新能源汽车产业政策影响，公司业绩持续下降，产品销售量价齐跌，公司实现营业收入93,187,145.75元，比上年减少33.55%，但公司持续贯彻“降本增效”措施取得明显成效，实现税后净利润-4,943,539.44元，比上年增长78.42%。

公司持续开展“降本增效”措施，荆门生产基地生产经营管理日趋成熟，人员精简优化，产品毛利率大幅上升。

公司持续加快新产品、新工艺的研发投入，持续引进专业技术人才，加强与各科研院校的“产、学、研、用”合作，为公司进一步发展奠定了良好基础。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	1,101,023.09	0.69%	531,363.28	0.33%	107.21%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,892,926.28	8.66%	6,694,031.36	4.14%	107.54%
存货	47,818,494.63	29.79%	54,511,246.42	33.70%	-12.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	41,946,221.53	26.13%	43,889,492.98	27.13%	-4.43%
在建工程	11,535,545.94	7.19%	12,023,901.83	7.43%	-4.06%
短期借款	35,905,258.12	22.37%	43,890,413.33	27.13%	-18.19%
长期借款	13,300,000	8.29%	-	-	-
应付票据	1,000,000.00	0.62%	0	-	-
应付账款	15,686,350.81	9.77%	31,184,626.15	19.28%	-49.7%
预收账款	6,937,442.35	4.32%	5,426,202.73	3.35%	27.85%
预付账款	8,379,674.73	5.22%	1,947,815.07	1.20%	330.21%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货：期末余额47,818,494.63元，比期初减少12.28%，主要系存货单价下跌致存货价值下降，另一方面是存货库存量减少；
- 2、短期借款及长期借款：期末余额49,205,258.12元，比期初增长12.11%。主要是公司为解决公司流动资金紧张，增加了银行贷款。

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	93,187,145.75	-	140,245,537.15	-	-33.55%
营业成本	76,692,042.49	82.30%	131,603,499.31	93.84%	-41.72%
毛利率	17.70%	-	6.16%	-	-
销售费用	1,300,680.85	1.40%	1,523,442.35	1.09%	-14.62%
管理费用	11,947,172.26	12.82%	10,453,848.02	7.45%	14.28%
研发费用	7,158,866.45	7.68%	11,762,715.72	8.39%	-39.14%
财务费用	3,829,597.14	4.11%	2,934,015.36	2.09%	30.52%
信用减值损失	-177,813.20	-0.19%	-	-	-
资产减值损失	467,657.54	0.50%	-5,559,826.33	-3.96%	108.41%
其他收益	2,699,410.16	2.90%	526,084.84	0.38%	413.11%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	87,718.34	0.09%	-134,719.29	-0.10%	165.11%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-5,050,608.02	-5.42%	-23,597,148.51	-16.83%	78.60%
营业外收入	0.10	0.00%	18,996.58	0.01%	-100.00%
营业外支出	56,354.97	0.06%	60,517.29	0.04%	-6.88%

净利润	-4,943,539.44	-5.30%	-22,906,825.95	-16.33%	78.42%
-----	---------------	--------	----------------	---------	--------

项目重大变动原因：

1、营业收入：全年实现营业收入93,187,145.75元，比上年减少33.55%，主要是2019年新能源汽车还处于政策调整期，主要产品量价齐跌，致全年销售收入大幅下降；

2、营业成本：全年营业成本76,692,042.49元，比上年减少41.72%，减少幅度高于营收减少幅度近8个百分点，主要是在营收下降的同时，公司荆门生产基地管理日趋成熟，产品毛利率有了大幅提升；报告期内，产品及原材料价格虽然在持续下降，但波动幅度不大，公司可以较好地控制产品利润，另一方面公司持续采取“降本增效”措施取得了明显成效，生产人工成本及制造成本大幅下降，致产品毛利率大幅提升；

3、管理费用：全年管理费用11,947,172.26元，比上年增长14.28%，主要是本年计提了安全生产费用所致；

4、研发费用：本期研发费用比上年减少39.14%，是因公司根据市场情况调整研发策略，专注研究细分领域项目，减少了研发投入；

5、营业利润：比上年增长78.6%，一方面是公司持续采取“降本增效”措施出成果，产品销售毛利率大幅提升，另一方面本期收到政府补贴大幅增加，且公司调整研发策略，减少了研发投入，致使公司营业利润大幅上升。

6、净利润：比上年增长74.82%，主要是公司持续开展“降本增效”措施结成果，大幅提升了产品毛利率，相关期间费用和研发费用得到了有效控制，另一方面公司本期获得政府贴金额也有较大增长。

(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	93,176,210.35	140,216,192.32	-33.55%
其他业务收入	10,935.40	29,344.83	-62.73%
主营业务成本	76,692,042.49	131,603,499.31	-41.72%
其他业务成本	0	0	0.00%

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%	
锂盐	85,332,834.19	91.57%	137,003,486.57	97.69%	-37.71%
铯盐	993,064.52	1.07%	898,120.51	0.64%	10.57%
铷盐	6,850,311.64	7.35%	2,314,585.24	1.65%	195.96%
合计	93,176,210.35	99.99%	140,216,192.32	99.98%	-33.55%

按区域分类分析：

√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%	
国内销售收入	91,197,452.48	97.86%	135,107,053.53	96.34%	-32.50%
国外销售收入	1,989,693.27	2.14%	5,138,483.62	3.66%	-61.28%
合计	93,187,145.75	100.00%	140,245,537.15	100.00%	-33.55%

收入构成变动的原因：

公司收入构成未发生明显变动。

(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	第一名	47,944,766.65	51.45%	否
2	第二名	9,388,212.40	10.07%	否
3	第三名	7,960,604.21	8.54%	否
4	第四名	5,707,964.62	6.13%	否
5	第五名	5,474,778.77	5.88%	否
合计		76,476,326.65	82.07%	-

(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	第一名	17,344,714.47	26.35%	否
2	第二名	9,028,103.44	13.71%	否
3	第三名	6,212,389.39	9.44%	否
4	第四名	5,971,869.95	9.07%	否
5	第五名	4,589,166.78	6.97%	否
合计		43,146,244.03	65.54%	-

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	-12,021,915.03	-14,373,227.46	16.36%
投资活动产生的现金流量净额	8,699,281.79	-26,154,799.04	133.26%
筹资活动产生的现金流量净额	2,856,355.02	25,810,704.32	-88.93%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金净流量：比上年增加 133.26%，主要是公司本期收回了前期青山在建项目代垫的拆迁费用等共计 1,575.17 万元；
- 2、筹资活动产生的现金净流量：比上年减少 88.93%，主要是公司本期在增加借款的同时，偿还借款大幅增加 33,232,145.48 元所致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司 2019 年度实现营业收入 119,736,115.59 元，净利润 7,486,061.81 元。报告期内公司无新参控股公司或处置子公司事项。

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、会计政策变更**①执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表**a、对合并财务报表的影响**

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	531,363.28	货币资金	摊余成本	531,363.28
应收账款	摊余成本	6,694,031.36	应收账款	摊余成本	6,694,031.36
其他应收款	摊余成本	2,157,912.24	其他应收款	摊余成本	2,157,912.24

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	478,147.63	货币资金	摊余成本	478,147.63
应收账款	摊余成本	23,043,718.12	应收账款	摊余成本	23,043,718.12
其他应收款	摊余成本	4,322,006.09	其他应收款	摊余成本	4,322,006.09

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	6,694,031.36			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				6,694,031.36
其他应收款	2,157,912.24			
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				2,157,912.24

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	23,043,718.12			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				

按新金融工具准则列示的余额				23,043,718.12
其他应收款	4,322,006.09			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				4,322,006.09

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	392,093.29			392,093.29
其他应收款减值准备	98,896.54			98,896.54

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	348,433.15			348,433.15
其他应收款减值准备	56,113.13			56,113.13

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

会计政策变更对2019年1月1日留存收益和其他综合收益无影响。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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）、《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、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或

不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

③执行《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（2019年修订）和《企业会计准则第12号—债务重组》（2019年修订）导致的会计政策变更。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：A、明确准则的适用范围；B、保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；C、增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：A、修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；B、保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

2、会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

三、持续经营评价

公司荆门生产基地规划用地328亩，拟分三期建设，一期100亩已建成投产，主要生产锂动力电池用高纯碳锂、高纯氟化锂等高纯锂盐产品，该系列产品是公司传统产品，有着稳定的销售渠道和客户，随着公司生产自动化程度的不断提高，其产能会进一步提升。二期100亩已设计并经报批，拟生产锂动力电池用电池级氢氧化锂、电池级碳酸锂等基础锂盐产品，并生产工业级碳酸锂为二期高纯锂盐产品提供稳定可靠的原料，其建成后不但会为二期高纯锂盐产品生产提供高品质、低成本的原料，同时也会为市场大量供应电池级碳酸锂、电池级氢氧化锂等锂动力电池生产用基础锂盐产品，扩大公司产品系列，为公司进一步发展打下坚实基础。

公司以人为本，持续加大研发投入，充分利用武汉高校和科研院所的优势，加强“产、学、研、用”合作，培养、引进专业技术人才，紧盯国际国内前沿技术及产业发展动态，拟定有中长期研发计划，为公司持续发展提供不竭动力。

公司加强合规管理、规范经营，建有完善的管理制度体系，并能在生产经营活动中得到有效的落实执行，“三会一层”的管理架构为公司持续经营保驾护航。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险：公司锂动力电池用锂盐产品原材料成本占生产成本比重较大，其价格波动对产品生产成本影响较大，若未来原材料价格持续波动，会影响公司盈利水平。

应对措施：加强市场调研，做好市场预测，减少原料库存，加大批次采购量，增强议价能力。

2、产品价格下降风险：受新能源汽车补贴政策调整影响，锂动力电池材料整体价格下降较大，公司锂动力电池用锂盐产品价格有持续下降风险。

应对措施：加强市场调研，做好价格预判，为客户提供高质量产品，增强自身议价能力。

3、产品毛利率下降风险：伴随着新能源汽车补贴政策的退坡，原料和产品价格未来存在下降风险，未来产品毛利率有持续下降风险。

应对措施：一拓宽原料采购渠道，降低采购成本；二是通过持续的生产工艺及管理改进，降本增效，提高产品收率；三是通过规模生产降低生产成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	-
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.(一).
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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）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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	-	-
6. 其他	100,000,000	73,500,000

注：报告期内发生的日常性关联交易都是公司部分股东和股东家属为公司贷（借）款无偿提供关联担保。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张凤学、王琼、张玥晗、纪东海、徐岩毅、罗劲军、顾元霞、李亚萍	本公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与湖北荆门农村商业银行股份	29,000,000	19,000,000	已事前及时履行	2019年5月31日

	<p>有限公司掇刀支行签订编号为“掇刀 2019 0621001”的流动资金借款合同，并借款 1,900.00 万元。</p> <p>上述借款事项由荆门市中小企业信用担保有限公司提供担保，本公司向荆门市中小企业信用担保有限公司提供以下反担保：</p> <p>本公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下购买价值人民币 2,900.00 万元的机器设备抵押，本公司提供无限连带责任保证，张凤学及其配偶王琼、女儿张玥晗提供无限连带责任保证，本公司股东纪东海、徐岩毅、罗劲军、顾元霞、李亚萍提供无限连带责任保证。</p>				
--	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司需要大量流动资金来维持公司的日常运营，报告期内的偶发性关联交易是公司增加流动性资金的重要来源之一，能高效、快捷获得银行资金，能有效解决公司短期流动资金不足问题，且关联方的自愿无偿行为不增加公司的任何费用，不损害广大投资者利益。

（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1月27日	-	-	现金	40,000,000.00元	否	否
------	---	------------	---	---	----	----------------	---	---

本对外投资事项先后经公司董事会、股东会审议通过后，因故并未落实执行。

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：

本次对全资子公司增资目的是加强子公司经营实力，是公司战略规划和经营发展的需要，将促进公司快速发展，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。

(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	2015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
董监高	2015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
董监高	2015年2月16日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中
全体股东	2015年2月16日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2月16日	-	挂牌	限售承诺	其他（本人直接或间接持有的股份公司股份分三批进入全国股转系统）	已履行完毕
董监高	2015年2月16日	-	挂牌	限售承诺	其他（股份转让限制）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、共同实际控制人张凤学及其一致行动人出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未出现违反承诺情形。

2、全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内未出现违反承诺情形。

3、全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》，报告期内未出现违反承诺情形。

4、全体股东出具了《关于资金占用等事项的承诺书》，报告期内未出现违反承诺情形。

5、共同实际控制人张凤学及其一致行动人承诺股份公司股份在全国股份转让系统挂牌，本人直接或间接持有的股份公司股份分三批进入全国股转系统，每批进入的数量均为本人所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，报告期内未出现违反承诺情形。

6、担任公司董事、监事、高级管理人员的张凤学、薛凌云、颜军儒、纪东海、孙倩、罗劲军、徐岩毅承诺在任职期间每年转让的股份数不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份，报告期内未出现违反承诺情形。

(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
机器设备	固定资产	抵押	23,546,482.30	14.67%	<p>2019年6月21日，本公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行签订编号为“掇刀20190621001”总额度2,900.00万元的流动资金借款合同，并借款1,900.00万元。上述借款事项由荆门市中小企业信用担保有限公司提供担保，本公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市中小企业信用担保有限公司提供以下反担保：本公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下价值人民币2900万元的机器设备抵押，本公司提供无限连带责任保证，公司大股东、董事长、百杰瑞（荆门）新材料有限公司法人代表张凤学及其配偶王琼、女儿张玥晗提供无限连</p>

					带责任保证, 本公司股东纪东海、徐岩毅、罗劲军、顾元霞、李亚萍提供无限连带责任保证。
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,817,931.78	2.38%	2019年9月28日, 本公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订编号为“127XY2019023511”的授信协议, 授信额度为1,200.00万元, 该借款由本公司以329.81平方米的房屋及107.29平方米的土地进行抵押, 并由百杰瑞(荆门)新材料有限公司、法定代表人张凤学及其配偶提供连带保证。
发明专利	无形资产	质押	0	0.00%	2019年4月30日, 公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷支行签订编号为“HT0127303010220190430001”的流动资金借款合同, 并借款500.00万元。上述借款事项由公司提供所属的4项发明专利质押保证, 并追加股东张凤学所属的100万股公司无限售流通股股份质押, 由公司共同控制人、董事长兼总经理张凤学先生及其配偶、百杰瑞(荆门)新材料有限公

					司提供无限连带责任保。
土地使用权	无形资产	抵押	8,557,500.35	5.33%	2019年10月29日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行签订编号为“DD20191025003001”的流动资金借款合同，并借款600.00万元。上述借款事项由百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下2534.04平方米的厂房、22681.53平方米的土地作为抵押物，并由本公司以及公司股东张凤学及其配偶王琼提供无限连带责任保证。2019年10月28日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订编号为“42000616100219100009”的流动资金借款合同，并借款970.00万元。该借款事项由本公司、公司股东张凤学及其配偶王琼、以及纪东海提供连带责任保证。
房屋建筑物	固定资产	抵押	13,846,992.29	8.63%	同上
总计	-	-	49,768,906.72	31.01%	-

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	10,897,094	54.49%	0	10,897,094	54.49%
	其中：控股股东、实际控制人	4,450,532	22.25%	0	4,450,532	22.25%
	董事、监事、高管	2,735,131	13.68%	0	2,735,131	13.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,102,906	45.51%	0	9,102,906	45.51%
	其中：控股股东、实际控制人	8,864,096	44.32%	0	8,864,096	44.32%
	董事、监事、高管	8,205,400	41.03%	0	8,205,400	41.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		18				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张凤学	6,087,604	0	6,087,604	30.44%	4,565,704	1,521,900
2	深圳市达晨创业投资有限公司	3,113,353	0	3,113,353	15.57%	0	3,113,353
3	付秀玉	2,081,387	0	2,081,387	10.41%	693,797	1,387,590
4	徐岩毅	1,553,704	-	1,553,704	7.77%	1,165,278	388,426
5	李瑞霞	1,451,658	0	1,451,658	7.26%	0	1,451,658
6	罗劲军	1,150,892	0	1,150,892	5.75%	863,169	287,723
7	孙倩	1,150,892	-	1,150,892	5.75%	863,169	287,723
8	纪东海	679,026	0	679,026	3.40%	509,270	169,756
9	顾元霞	611,123	0	611,123	3.06%	458,343	152,780
10	张晓东	575,446	0	575,446	2.88%	0	575,446
合计		18,455,085	0	18,455,085	92.29%	9,118,730	9,336,355

普通股前十名股东间相互关系说明：股东张凤学、徐岩毅、付秀玉与股东罗劲军、孙倩、纪东海、顾元霞等七名自然人为一致行动人。

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

依据《公司法》关于“控股股东”定义，公司股东中无持有的股份占公司股本总额百分之五十以上的股东；亦无持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。因此，公司没有控股股东。

(二) 实际控制人情况

张凤学及其一致行动人（纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军）目前持有公司 66.57% 的股份，为公司共同实际控制人。公司股东张凤学与纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军签署《一致行动协议》，约定张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在股东大会表决投票时采取一致行动；在召开股东大会前，各方召开一致行动人会议，以各方所持表决权半数以上所持的表决意见作为各方共同表决意见；在两种表决意见获得的表决权数相等的情形下，以张凤学先生所持表决意见作为共同意见。张凤学，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，本科学历。2001 年 3 月至 2006 年 5 月，就职于闻远（武汉）新材料有限公司，担任总经理助理；2006 年 6 月至 2008 年 5 月，创立武汉百杰瑞新材料有限公司，担任执行董事兼总经理；2008 年 6 月至 2014 年 7 月，创立湖北百杰瑞新材料有限公司，担任董事长兼总经理；2014 年 8 月至今，担任公司董事长兼总经理。

付秀玉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，硕士研究生学历。2003 年至 2012 年就职于南京证券股份有限公司；2012 年至今就职于北京天合元泰投资有限公司。

徐岩毅，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年出生，本科学历。1988 年至 2000 年就职于新疆有色金属研究所，历任技术员、高级工程师；2001 年至 2005 年就职于上海维奥电子技术有限公司，担任营销部经理；2006 年至 2008 年就职于新疆威仕达上海公司，担任经理；2009 年至今就职于上海芸香茶业有限公司，担任经理；2014 年 8 月至今，担任公司董事。

罗劲军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，硕士研究生学历。1991 年毕业于华中师范大学数学系，2005 年毕业于香港浸会大学 MBA 专业。1991 年 7 月至 1992 年 10 月就职于武汉市一冶一中，担任老师；1992 年 11 月至 1994 年 6 月，自由职业；1994 年 7 月至 2003 年 4 月就职于人福科技公司，担任市场经理；2003 年 5 月至今就职于深圳市君健商贸有限责任公司，担任总经理；2014 年 8 月至今，担任公司董事。

孙倩，女，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年生，本科学历。1995 年 7 月毕业于山东艺术学校舞美设计专业。1995 年 7 月至 1997 年 9 月就职于济南市蓝星电器有限公司，历任业务员、业务经理；1997 年 9 月至 1999 年 9 月就职于上海工具销售有限公司，担任驻济办事处业务经理；1999 年 10 月至 2007 年 3 月创办山东佳怡物流有限公司，担任总经理；2007 年 4 月至今就职于山东佳怡物流有限公司，担任董事长；2014 年 8 月至今，担任公司董事。

顾元霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，高中学历。1984 年至 2001 年就职于新疆锂盐厂，担任技术员；2001 年至 2006 年就职于闻远（武汉）新材料有限公司，担任技术员；2006 年至 2008 年就职于武汉百杰瑞新材料有限公司，担任车间主任；2008 年至 2014 年 9 月就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，历任物流部主任、物流部副部长、生产部副部长；股份公司成立后，继续在股份公司担任生产部副部长，2019 年 12 月至今，提任公司监事。

纪东海，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，本科学历。1996 年毕业于西安冶金建筑学院有色金属冶炼专业；1996 年至 2000 年就职于新疆有色金属研究所；2000 年至 2006 年就职于闻远（武汉）新材料有限公司，历任车间主任、生产部长；2006 年至 2014 年就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，担任公司副总经理、子公司湖北佳德新材料有限公司总经理；2014 年 8 月至今，担任公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

可转换债券情况

适用 不适用

四、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	质押	武汉农村商业银行股份有限公司光谷支行	银行	5,000,000	2019年5月9日	2020年4月29日	5.80%
2	担保	中国建设银行股份有限公司荆门石化支行	银行	2,800,000	2019年3月27日	2020年3月26日	4.82%
3	担保	湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行	银行	19,000,000	2019年6月28日	2020年6月20日	8.06%
4	抵押	招商银行股份有限公司武汉青山支行	银行	4,000,000	2019年10月8日	2020年10月8日	6.53%
5	抵押	招商银行股份有限公司武汉青山支行	银行	2,000,000	2019年10月16日	2020年10月16日	6.530%
6	抵押	招商银行股份有限公司武汉青山支行	银行	2,000,000	2019年11月22日	2020年4月22日	6.53%
7	担保	武汉农村商业银行股份	银行	2,000,000	2019年9月4日	2020年4月29日	6.09%

		有限公司光谷支行					
8	抵押	湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行	银行	6,000,000	2019年10月31日	2022年10月30日	7.20%
9	抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行光谷科技支行	银行	6,700,000	2019年10月31日	2021年10月29日	5.20%
10	抵押	中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行光谷科技支行	银行	3,000,000	2019年12月7日	2021年12月16日	5.20%
11	质押	荆门高新技术产业投资有限公司	非银金融机构	17,000,000	2019年6月20日	2019年7月19日	12.00%
12	抵押	招商银行股份有限公司武汉青山支行	银行	2,000,000	2019年4月16日	2019年10月16日	6.53%
13	抵押	招商银行股份有限公司武汉青山支行	银行	2,000,000	2019年5月9日	2019年11月9日	6.53%
合计	-	-	-	73,500,000	-	-	-

五、 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

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	
张凤学	董事长、总经理	男	1969年1月	本科	2019年12月25日	2022年12月24日	是
廖敏	董事	男	1966年1月	硕士	2019年12月25日	2022年12月24日	否
罗劲军	董事	男	1969年2月	硕士	2019年12月25日	2022年12月24日	否
孙倩	董事	女	1977年4月	本科	2019年12月25日	2022年12月24日	否
薛凌云	董事	男	1972年2月	硕士	2019年12月25日	2022年12月24日	否
徐岩毅	董事	男	1967年8月	本科	2019年12月25日	2022年12月24日	否
艾新平	董事	男	1968年8月	博士	2019年12月25日	2022年12月24日	否
颜军儒	监事	男	1973年10月	本科	2019年12月25日	2022年12月24日	否
张翌群	原监事	女	1971年12月	本科	2014年8月1日	2019年12月25日	否
顾元霞	监事	女	1965年10月	中专	2019年12月25日	2022年12月24日	是
赵正红	原职工监事	男	1970年8月	大专	2014年8月1日	2019年12月25日	是
刘昕	职工监事	男	1973年10月	硕士	2019年12月25日	2022年12月24日	是
纪东海	副总经理	男	1973年8月	本科	2019年12月25日	2022年12月24日	是
汪应兵	董事会秘书	男	1974年8月	本科	2019年12月25日	2022年12月24日	是
彭芳	财务总监	女	1981年7月	本科	2019年12月25日	2022年12月24日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

张凤学、徐岩毅、付秀玉、罗劲军、孙倩、纪东海、顾元霞等七名自然人为共同一致行动人。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

张凤学	董事长兼总经理	6,087,604	0	6,087,604	30.44%	0
廖敏	董事	0	0	0	0.00%	0
罗劲军	董事	1,150,892	0	1,150,892	5.75%	0
孙倩	董事	1,150,892	0	1,150,892	5.75%	0
薛凌云	董事	148,081	0	148,081	0.74%	0
徐岩毅	董事	1,553,704	0	1,553,704	7.77%	0
艾新平	董事	0	0	0	0.00%	0
颜军儒	监事	170,332	0	170,332	0.85%	0
张翌群	原监事	0	0	0	0.00%	0
赵正红	原职工监事	0	0	0	0.00%	0
纪东海	副总经理	679,026	0	679,026	3.40%	0
汪应兵	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
彭芳	财务总监	0	0	0	0.00%	0
顾元霞	监事	611,123	0	611,123	3.06%	0
刘昕	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	11,551,654	0	11,551,654	57.76%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
赵正红	职工监事	换届	无	换届
张翌群	监事	换届	无	换届
刘昕	-	换届	职工监事	换届
顾元霞	-	换届	监事	换届

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

刘昕简历：1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年10月至2004年4月，在劲牌有限公司任营销副总；2004年6月至2009年9月，在武汉天龙黄鹤楼酒业有限公司任营销总监；2009年10月至2011年12月，在武汉市鸿雁食品有限公司任销售副总；2012年2月至今，在湖北百杰瑞新材料股份有限公司任董事长助理。

顾元霞简历：1965年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年12月至2001年1月，在新疆锂盐厂任技术员；2001年2月至2006年5月，在闻远（武汉）新材料有限公司任技术员；2006年6月至2008年5月，在武汉百杰瑞新材料有限公司任生产车间主任；2008年6月至今，在湖北百杰瑞新材料股份有限公司历任物流部副部长、生产部部长。

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	43	23
生产人员	79	70
销售人员	4	3
技术人员	23	19
财务人员	7	5
员工总计	156	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	28	16
专科	24	18
专科以下	101	83
员工总计	156	120

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的其他相关规则的要求，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错追究制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度，并在日常生产经营活动中严格按相关制度执行，加强合规管理和内部控制。

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

公司设立有“三会一层”的管理架构，并严格按照各项规章制度运营，历次股东大会的召集、通知、召开、表决及会议纪录、公告披露等严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》运行。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(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	9	1、第一届董事会第三十四次会议审议通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》、《百杰瑞（荆门）新材料有限公司向中国建设银行股份有限公司荆门石化支行申请贷款的议案》等； 2、第一届董事会第三十五次会议审议通过《关于公司向武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行申请流动资金贷款的议案》； 3、第一届董事会第三十六次会议审议通过《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度董事会

		<p>工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《2019 年度财务预算报告》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《2019 年度高管薪酬方案》及《2019 年度高管绩效奖励方案》等；</p> <p>4、第一届董事会第三十七次会议审议通过《关于百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市农商行申请贷款的议案》、《关于百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门高新技术产业投资有限公司申请借款的议案》等；</p> <p>5、第一届董事会第三十八次会议审议通过《关于向中国银行股份有限公司湖北省分行申请贷款的议案》；</p> <p>6、第一届董事会第三十九次会议审议通过《2019 年半年度报告》、《关于向中国邮政储蓄银行武汉市分行申请金额不超过等值人民币壹仟万元整的小企业授信业务的议案》等；</p> <p>7、第一届董事会第四十次会议审议通过《关于向招商银行股份有限公司武汉分行（含辖属机构）申请金额不超过等值人民币 2000 万元循环授信额度的议案》等；</p> <p>8、第一届董事会第四十一次会议审议通过《关于补充审议全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向中国邮政储蓄银行武汉市分行申请授信的议案》、《关于补充审议全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市农商行申请贷款的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》等；</p> <p>9、第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举张风学为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于增加百杰瑞（荆门）新材料有限公司注册资本的议案》、《关于全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市农商行申请贷款的议案》、《关于预计公司及子公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计公司及子公司 2020 年向银行等金融机构申请综合授信额度及资产提供担保的议案》等。</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第十次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及其摘要》等；</p> <p>2、第一届监事会第十一次会议审议通过《2019 年半年度报告》；</p> <p>3、第一届监事会第十二次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>4、第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举颜军儒为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	9	<p>1、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于终止 2017 年股票发行的议案》；</p>

		<p>2、2019年第二次临时股东大会审议通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》、《百杰瑞（荆门）新材料有限公司向中国建设银行股份有限公司荆门石化支行申请贷款的议案》；</p> <p>3、2019年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行申请流动资金贷款的议案》；</p> <p>4、2018年年度股东大会审议通过《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为2019年度审计机构的议案》；</p> <p>5、2019年第四次临时股东大会审议通过《关于百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市农商行申请贷款的议案》、《关于向荆门高新技术产业投资有限公司申请借款的议案》；</p> <p>6、2019年第五次临时股东大会审议通过《关于向中国银行股份有限公司湖北省分行申请贷款的议案》；</p> <p>7、2019年第六次临时股东大会审议通过《关于向中国邮政储蓄银行武汉市分行申请金额不超过等值人民币壹仟万元整的小企业授信业务的议案》；</p> <p>8、2019年第七次临时股东大会审议通过《关于向招商银行股份有限公司武汉分行（含辖属机构）申请金额不超过等值人民币2000万元循环授信额度的议案》；</p> <p>9、2019年第八次临时股东大会审议通过《关于补充审议全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向中国邮政储蓄银行武汉市分行申请授信的议案》、《关于补充审议全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市农商行申请贷款的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</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

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、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行，有效保护了广大投资者和员工的合法权益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

除公司已披露的风险外，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在其它重大风险事项，监事会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

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体规章制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻执行各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，依托公司治理机制及内部控制管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月，公司董事会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。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。

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	众环审字（2020）012166 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 6 月 22 日
注册会计师姓名	邓四斌、叶志豪
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字（2020）012166 号

湖北百杰瑞新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北百杰瑞新材料股份有限公司（以下简称“百杰瑞公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了百杰瑞公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百杰瑞公司，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

百杰瑞公司管理层对其他信息负责。其他信息包括百杰瑞公司 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

百杰瑞公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估百杰瑞公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百杰瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百杰瑞公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百杰瑞公司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百杰瑞公司不能持续经营。

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

（六）就百杰瑞公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

邓四斌

中国注册会计师：_____

叶志豪

中国·武汉

2020年6月22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	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,101,023.09	531,363.28
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	-	-	-
应收账款	六、2	13,892,926.28	6,694,031.36
应收款项融资	六、3	9,972,800.00	
预付款项	六、4	8,379,674.73	1,947,815.07
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、5	1,894,875.16	2,157,912.24
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	47,818,494.63	54,511,246.42
合同资产	-	-	-
持有待售资产	六、7		301,724.14
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、8	339,376.66	1,584,888.41
流动资产合计	-	83,399,170.55	67,728,980.92
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	-	-	-
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	六、9	41,946,221.53	43,889,492.98
在建工程	六、10	11,535,545.94	12,023,901.83
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、11	13,491,814.17	13,774,358.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、12	654,215.53	490,792.08
其他非流动资产	六、13	9,481,940.44	23,865,466.07
非流动资产合计	-	77,109,737.61	94,044,011.26
资产总计	-	160,508,908.16	161,772,992.18
流动负债：			
短期借款	六、14	35,905,258.12	43,890,413.33
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	六、15	1,000,000.00	-
应付账款	六、16	15,686,350.81	31,184,626.15
预收款项	六、17	6,937,442.35	5,426,202.73
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	六、18	2,674,288.85	2,326,140.02
应交税费	六、19	89,106.78	156,945.67
其他应付款	六、20	1,404,849.86	2,289,003.29
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	六、21	2,400,000	85,000.00
其他流动负债	六、22	9,872,800.00	-
流动负债合计		75,970,096.77	85,358,331.19
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、23	13,300,000	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	0.00	-

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	六、24	8,682,664.90	8,914,975.06
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	21,982,664.90	8,914,975.06
负债合计	-	97,952,761.67	94,273,306.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	0.00	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、26	33,539,521.50	33,539,521.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、27	3,750,387.61	3,750,387.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、28	5,266,237.38	10,209,776.82
归属于母公司所有者权益合计		62,556,146.49	67,499,685.93
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	62,556,146.49	67,499,685.93
负债和所有者权益总计	-	160,508,908.16	161,772,992.18

法定代表人：张凤学 主管会计工作负责人：彭芳 会计机构负责人：彭芳

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	1,036,962.40	478,147.63
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	-	-	-
应收账款	十三、1	21,243,903.74	23,043,718.12
应收款项融资	-	-	-
预付款项		73,682.13	57,785.13
其他应收款	十三、2	4,565,576.02	4,322,006.09
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	39,777,856.30	48,286,252.55
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	301,724.14

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	13,398.75	6,913.52
流动资产合计	-	66,711,379.34	76,496,547.18
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	十三、3	10,000,000.00	10,000,000.00
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	-	4,356,529.70	4,727,314.73
在建工程	-	4,992,342.18	4,945,172.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	47,357.69	48,342.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	15,751,656.87
非流动资产合计	-	19,396,229.57	35,472,486.43
资产总计	-	86,107,608.91	111,969,033.61
流动负债：			
短期借款	-	15,028,545.00	26,046,878.19
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	-	1,000,000.00	-
应付账款	-	1,710,360.25	9,415,121.80
预收款项	-	6,100,413.47	3,710,463.47
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	813,615.11	874,557.70
应交税费	-	13,820.75	66,827.20
其他应付款	-	139,531.25	680,506.02
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	-	-	85,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	24,806,285.83	40,879,354.38
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	24,806,285.83	40,879,354.38
所有者权益：			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	33,539,521.50	33,539,521.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,750,387.61	3,750,387.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,011,413.97	13,799,770.12
所有者权益合计	-	61,301,323.08	71,089,679.23
负债和所有者权益合计	-	86,107,608.91	111,969,033.61

法定代表人：张凤学

主管会计工作负责人：彭芳

会计机构负责人：彭芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		93,187,145.75	140,245,537.15
其中：营业收入	六、29	93,187,145.75	140,245,537.15
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		101,314,726.61	158,674,224.88
其中：营业成本	六、29	76,692,042.49	131,603,499.31
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	六、30	386,367.42	396,704.12
销售费用	六、31	1,300,680.85	1,523,442.35
管理费用	六、32	11,947,172.26	10,453,848.02
研发费用	六、33	7,158,866.45	11,762,715.72

财务费用	六、34	3,829,597.14	2,934,015.36
其中：利息费用		3,773,022.99	2,830,490.45
利息收入		3,552.57	43,607.76
加：其他收益	六、35	2,699,410.16	526,084.84
投资收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
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）	-	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-177,813.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	467,657.54	-5,559,826.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	87,718.34	-134,719.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,050,608.02	-23,597,148.51
加：营业外收入	六、39	0.10	18,996.58
减：营业外支出	六、40	56,354.97	60,517.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,106,962.89	-23,638,669.22
减：所得税费用	六、41	-163,423.45	-731,843.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,943,539.44	-22,906,825.95
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）	-	-4,943,539.44	-22,906,825.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 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）	-	-4,943,539.44	-22,906,825.95
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	-	-4,943,539.44	-22,906,825.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,943,539.44	-22,906,825.95
(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）	-	-0.25	-1.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.25	-1.15

法定代表人：张凤学 主管会计工作负责人：彭芳 会计机构负责人：彭芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	53,566,886.96	162,556,108.58
减：营业成本	十三、4	57,395,259.71	162,546,497.11
税金及附加		51,699.60	74,662.82
销售费用		858,785.38	1,041,634.28
管理费用		2,520,067.97	5,031,269.99
研发费用		2,170,586.57	6,535,934.91
财务费用		1,451,214.45	2,044,663.56
其中：利息费用		1,445,616.49	1,980,210.13
利息收入		1,664.04	42,276.37
加：其他收益		1,746,200.00	121,654.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	197,790.88	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-933,762.03	-5,475,813.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	87,718.34	-134,719.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,782,779.53	-20,207,432.20
加：营业外收入	-	-	13,996.58
减：营业外支出	-	5,576.62	1,334.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,788,356.15	-20,194,769.62
减：所得税费用	-	-	-241,051.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,788,356.15	-19,953,718.43
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(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	-	-9,788,356.15	-19,953,718.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：张凤学 主管会计工作负责人：彭芳 会计机构负责人：彭芳

（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	-	72,427,911.36	49,228,587.23
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		176,364.62	195,284.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、42(1)	2,646,126.46	2,001,563.95
经营活动现金流入小计		75,250,402.44	51,425,435.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	66,228,940.26	39,116,386.95
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	-	12,489,705.52	15,370,287.52
支付的各项税费		571,067.80	1,750,621.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、42(2)	7,982,603.89	9,561,367.56
经营活动现金流出小计		87,272,317.47	65,798,663.42
经营活动产生的现金流量净额		-12,021,915.03	-14,373,227.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、42(3)	15,751,656.87	-
投资活动现金流入小计		15,751,656.87	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,052,375.08	26,154,799.04
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计		7,052,375.08	26,154,799.04
投资活动产生的现金流量净额		8,699,281.79	-26,154,799.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	73,500,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42(4)	-	4,320,000.00
筹资活动现金流入小计		73,500,000.00	61,320,000.00
偿还债务支付的现金	-	65,908,572.74	32,676,427.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,734,605.46	2,832,868.42
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	六、42(5)	1,000,466.78	-
筹资活动现金流出小计		70,643,644.98	35,509,295.68
筹资活动产生的现金流量净额		2,856,355.02	25,810,704.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,471.25	-2,924.89
五、现金及现金等价物净增加额		-430,806.97	-14,720,247.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	531,363.28	15,251,610.35
六、期末现金及现金等价物余额		100,556.31	531,363.28

法定代表人：张凤学 主管会计工作负责人：彭芳 会计机构负责人：彭芳

(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	-	56,704,419.22	86,230,924.72
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,522,718.06	14,176,540.97
经营活动现金流入小计		61,227,137.28	100,407,465.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	59,311,420.64	117,387,570.68

支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,556,634.84	4,758,198.02
支付的各项税费	-	236,399.98	1,235,602.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,723,139.52	2,338,892.62
经营活动现金流出小计	-	63,827,594.98	125,720,264.08
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,600,457.70	-25,312,798.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		2,357,846.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	15,751,656.87	
投资活动现金流入小计	-	15,751,656.87	2,357,846.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	61,431.88	386,571.48
投资支付的现金	-	-	-
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	-	61,431.88	386,571.48
投资活动产生的现金流量净额	-	15,690,224.99	1,971,275.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	19,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-		4,320,000.00
筹资活动现金流入小计	-	19,000,000.00	42,320,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,085,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,445,616.49	1,993,184.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,000,466.78	
筹资活动现金流出小计	-	32,531,083.27	33,493,184.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-13,531,083.27	8,826,815.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-336.03	23,852.63
五、现金及现金等价物净增加额	-	-441,652.01	-14,490,855.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	478,147.63	14,969,002.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	36,495.62	478,147.63

法定代表人：张凤学

主管会计工作负责人：彭芳

会计机构负责人：彭芳

(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	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	10,209,776.82	-	67,499,685.93
加：会计政策变更	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	10,209,776.82	-	67,499,685.93
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,943,539.44	-	-4,943,539.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,943,539.44	0	-4,943,539.44
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,345,856.36	-	-	-	-	2,345,856.36
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,345,856.36	-	-	-	-	2,345,856.36
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	5,266,237.38	-	62,556,146.49

项目	2018 年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	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	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	33,116,602.77	-	90,406,511.88
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	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	33,116,602.77	-	90,406,511.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,906,825.95	-	-22,906,825.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,906,825.95	-	-22,906,825.95
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	10,209,776.82	-	67,499,685.93

法定代表人：张凤学 主管会计工作负责人：彭芳 会计机构负责人：彭芳

(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	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	13,799,770.12	71,089,679.23
加：会计政策变更	0	-	-	-		-	-	-		-		0
前期差错更正		-	-	-		-	-	-		-		-
其他		-	-	-		-	-	-		-		-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	13,799,770.12	71,089,679.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,788,356.15	-9,788,356.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,788,356.15	-9,788,356.15
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	4,011,413.97	61,301,323.08

项目	2018年											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	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	33,753,488.55	91,043,397.66
加：会计政策变更		-	-	-		-	-	-		-		-
前期差错更正		-	-	-		-	-	-		-		-
其他		-	-	-		-	-	-		-		-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	33,753,488.55	91,043,397.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,953,718.43	-19,953,718.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,953,718.43	-19,953,718.43
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	33,539,521.50	-	-	-	3,750,387.61	-	13,799,770.12	71,089,679.23	

法定代表人：张凤学

主管会计工作负责人：彭芳

会计机构负责人：彭芳

湖北百杰瑞新材料股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

湖北百杰瑞新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2016 年 11 月 15 日经武汉市工商行政管理局核准，公司取得统一社会信用代码证为：91420121676456876L 的营业执照。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围：稀有稀土金属产品、有色金属产品、锂电池材料开发、生产、销售、进出口及相关咨询服务。

本财务报表于 2020 年 6 月 22 日经公司第二届董事会第三次会议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独

所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇

率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：应收合并范围内公司款项	本集团合并范围内公司间应收款项不计提预期信用损失
组合 2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收合并范围内公司款项	本集团合并范围内公司间应收款项不计提预期信用损失
组合 2：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时

满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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

核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	4	5.00	23.75
电子及其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

类别	使用年限（年）	年摊销率
专利及专有技术	5-10	10%-20%

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本

集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、 收入

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的

实现。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

26、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融

资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	531,363.28	货币资金	摊余成本	531,363.28
应收账款	摊余成本	6,694,031.36	应收账款	摊余成本	6,694,031.36
其他应收款	摊余成本	2,157,912.24	其他应收款	摊余成本	2,157,912.24

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	478,147.63	货币资金	摊余成本	478,147.63
应收账款	摊余成本	23,043,718.12	应收账款	摊余成本	23,043,718.12
其他应收款	摊余成本	4,322,006.09	其他应收款	摊余成本	4,322,006.09

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	6,694,031.36			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				6,694,031.36
其他应收款	2,157,912.24			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,157,912.24

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	23,043,718.12			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				23,043,718.12
其他应收款	4,322,006.09			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				4,322,006.09

c、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	392,093.29			392,093.29
其他应收款减值准备	98,896.54			98,896.54

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	348,433.15			348,433.15
其他应收款减值准备	56,113.13			56,113.13

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

会计政策变更对2019年1月1日留存收益和其他综合收益无影响。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《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、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；
B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；
D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；
E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损

失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

③执行《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（2019年修订）和《企业会计准则第12号—债务重组》（2019年修订）导致的会计政策变更。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：A、明确准则的适用范围；B、保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；C、增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：A、修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；B、保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

（2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

29、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、 税收优惠及批文

(1) 根据湖北省 2016 年 5 月 12 日下发的《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场

活力的意见》（鄂政办发[2016]27号）文件中规定，从2016年5月1日起，将企业地方教育费附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。根据湖北省政府办公厅下发的鄂政办发（2018）13号文件的规定，至2020年12月31日，企业地方教育附加征收率继续按1.5%执行。本公司在本报告期内适用的地方教育费附加征收率为1.5%。

（2）本公司于2018年11月25日获批成为国家高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201842000508。公司自2018年1月1日起至2020年12月31日止，减按15%的税率缴纳企业所得税。

（3）本公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司于2018年11月15日获批成为国家高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201842001216。公司自2018年1月1日起至2020年12月31日止，减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		5,077.21
银行存款	100,556.31	526,286.07
其他货币资金	1,000,466.78	
合 计	1,101,023.09	531,363.28

注：其他货币资金为开具银行承兑汇票保证金。

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	13,919,017.53
1 至 2 年	73,300.65
2 至 3 年	382,951.40
小 计	14,375,269.58
减：坏账准备	482,343.30
合 计	13,892,926.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,375,269.58	100.00	482,343.30	3.36	13,892,926.28
组合 2	14,375,269.58	100.00	482,343.30	3.36	13,892,926.28
小计	14,375,269.58	100.00	482,343.30	3.36	13,892,926.28
合 计	14,375,269.58	—	482,343.30	—	13,892,926.28

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,086,124.65	100.00	392,093.29	5.53	6,694,031.36
组合 2	7,086,124.65	100.00	392,093.29	5.53	6,694,031.36
小计	7,086,124.65	100.00	392,093.29	5.53	6,694,031.36
合 计	7,086,124.65	—	392,093.29	—	6,694,031.36

组合中，按组合 2（账龄组合）计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,919,017.53	417,570.52	3.00
1 至 2 年	73,300.65	7,330.07	10.00
2 至 3 年	382,951.40	57,442.71	15.00
合 计	14,375,269.58	482,343.30	3.36

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	392,093.29	90,250.01				482,343.30
合计	392,093.29	90,250.01				482,343.30

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,498,684.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 434,864.69 元。

(6) 应收账款年末账面价值较年初账面价值增加 7,198,894.92 元，主要系本期销售回款下降所致。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,972,800.00	
合计	9,972,800.00	

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票			9,972,800.00		9,972,800.00	
合计			9,972,800.00		9,972,800.00	

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,393,501.62	9,872,800.00
合计	30,393,501.62	9,872,800.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,353,639.72	99.69	1,921,780.06	98.66
2 至 3 年			12,265.65	0.63
3 年以上	26,035.01	0.31	13,769.36	0.71
合 计	8,379,674.73	—	1,947,815.07	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,324,042.54 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.34%。

(3) 预付款项年末余额较年初余额增加 6,431,859.66 元，主要系预付材料款增加所致。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,894,875.16	2,157,912.24
合 计	1,894,875.16	2,157,912.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	356,911.04
1 至 2 年	1,714,523.85
3 至 4 年	7,000.00
5 年以上	2,900.00
小 计	2,081,334.89
减：坏账准备	186,459.73
合 计	1,894,875.16

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,267,000.00	1,486,494.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借支	405,953.13	281,676.83
对非关联公司的应收款项	408,381.76	488,637.95
小 计	2,081,334.89	2,256,808.78
减：坏账准备	186,459.73	98,896.54
合 计	1,894,875.16	2,157,912.24

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	98,896.54			98,896.54
本年计提	87,563.19			87,563.19
2019 年 12 月 31 日余额	186,459.73			186,459.73

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	98,896.54	87,563.19				186,459.73
合 计	98,896.54	87,563.19				186,459.73

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏 账 准 备 年末余额
荆门市中小企业信用 担保有限责任公司	保证金	950,000.00	1-2 年	45.64	95,000.00
仲利国际贸易(上海) 有限公司	对非关联公 司的应收款 项、保证金	675,000.00	1-2 年	32.43	67,500.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
卿进勇	备用金借支	213,011.00	1年以内、 1-2年	10.23	9,401.10
张贤瑾	备用金借支	142,773.98	1年以内	6.86	4,283.22
李丽	备用金借支	46,512.85	1-2年	2.23	4,651.29
合计	--	2,027,297.83	--	97.40	180,835.61

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,233,381.32		1,233,381.32
在产品	354,361.78		354,361.78
库存商品	47,299,521.22	1,068,769.69	46,230,751.53
合计	48,887,264.32	1,068,769.69	47,818,494.63

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,183,615.68		1,183,615.68
在产品	1,193,208.59		1,193,208.59
库存商品	54,282,892.12	2,171,878.53	52,111,013.59
发出商品	23,408.56		23,408.56
合计	56,683,124.95	2,171,878.53	54,511,246.42

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	2,171,878.53	467,657.54		1,570,766.38		1,068,769.69
合计	2,171,878.53	467,657.54		1,570,766.38		1,068,769.69

7、持有待售资产和持有待售负债

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、持有待售资产				3,905,394.42	3,603,670.28	301,724.14
持有待售的非流动资产				3,905,394.42	3,603,670.28	301,724.14
合计				3,905,394.42	3,603,670.28	301,724.14

注：2018年9月14日，本公司与王兆光签订资产处置协议，拟处置部分固定资资产；本公司认为，处置的固定资产根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；且已2018年9月14日与王兆光就上述资产的转让签订了具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小；2019年1月，公司完成了上述资产的转让。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	339,376.66	1,584,888.41
合计	339,376.66	1,584,888.41

9、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	36,625,018.21	9,604,643.79	1,582,933.22	1,309,651.75	49,122,246.97
2、本年增加金额		1,636,650.76		25,369.96	1,662,020.72
(1) 购置				21,533.75	21,533.75
(2) 在建工程转入		1,636,650.76		3,836.21	1,640,486.97
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	36,625,018.21	11,241,294.55	1,582,933.22	1,335,021.71	50,784,267.69

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额	2,604,179.23	1,175,396.67	907,279.89	545,898.20	5,232,753.99
2、本年增加金额	263,558.93	2,785,970.30	284,569.08	271,193.86	3,605,292.17
(1) 计提	263,558.93	2,785,970.30	284,569.08	271,193.86	3,605,292.17
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,867,738.16	3,961,366.97	1,191,848.97	817,092.06	8,838,046.16
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	33,757,280.05	7,279,927.58	391,084.25	517,929.65	41,946,221.53
2、年初账面价值	34,020,838.98	8,429,247.12	675,653.33	763,753.55	43,889,492.98

10、 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高纯锂盐项目	4,992,342.18		4,992,342.18	4,945,172.37		4,945,172.37
荆门锂电材料 项目一期工厂	6,543,203.76		6,543,203.76	7,078,729.46		7,078,729.46
合 计	11,535,545.94		11,535,545.94	12,023,901.83		12,023,901.83

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产 金额	本年其他 减少金额	年末余额
高纯锂盐项目	59,482.00	4,945,172.37	47,169.81			4,992,342.18
荆门锂电材料项目一期工厂	12,000.00	7,078,729.46	2,755,290.20	1,640,486.97	1,650,328.93	6,543,203.76
合计	71,482.00	12,023,901.83	2,802,460.01	1,640,486.97	1,650,328.93	11,535,545.94

(续)

工程名称	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：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资 金 来源
高纯锂盐项目	0.84	建设 阶段				自筹
荆门锂电材料项目一期工厂	40.92	逐 步 投产				自筹
合计	---	---				---

注：本期在建工程本年其他减少系公司安全生产工程（设备）完工，冲减专项储备。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	中企动力触享官网系统	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	14,077,965.00	125,230.63	33,049.06	14,236,244.69
2. 本年增加金额				
(1) 外购				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	14,077,965.00	125,230.63	33,049.06	14,236,244.69
二、累计摊销				
1. 年初余额	351,949.16	82,186.99	27,750.24	461,886.39

项目	土地使用权	软件	中企动力触享官网系统	合计
2. 本年增加金额	281,559.36	-4,314.05	5,298.82	282,544.13
(1) 摊销	281,559.36	-4,314.05	5,298.82	282,544.13
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	633,508.52	77,872.94	33,049.06	744,430.52
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	13,444,456.48	47,357.69		13,491,814.17
2. 年初账面价值	13,726,015.84	43,043.64	5,298.82	13,774,358.30

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	462,047.67	69,307.14	86,443.55	12,966.53
可抵扣亏损	2,819,478.77	422,921.82	2,032,502.99	304,875.45
递延收益	1,079,910.45	161,986.57	1,153,000.65	172,950.09
合计	4,361,436.89	654,215.53	3,271,947.21	490,792.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,275,525.05	6,180,095.09
可抵扣亏损	31,279,650.16	14,224,954.94
合计	32,555,175.21	20,405,050.03

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年	14,224,954.94	14,224,954.94	
2024 年	17,054,695.22		
合 计	31,279,650.16	14,224,954.94	

13、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付土地款		15,674,000.00
预付设备、工程款	9,481,940.44	8,191,466.07
合 计	9,481,940.44	23,865,466.07

注：其他非流动资产年末余额较年初余额下降 60.27%，主要系本年收回预付的土地款所致。

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证抵押借款	35,800,000.00	43,823,572.74
应付利息	105,258.12	66,840.59
合 计	35,905,258.12	43,890,413.33

注：上述借款涉及到担保或抵押的，由本公司股东或其亲属提供，具体情况详见本财务报表附注（九）4。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无逾期未偿还的短期借款。

15、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

16、 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	9,584,897.92	22,072,208.01
应付设备款	4,353,080.31	4,968,665.52
应付工程款	791,898.35	3,067,084.90
应付其他款	956,474.23	1,076,667.72
合 计	15,686,350.81	31,184,626.15

注：应付账款年末余额较年初余额下降 49.70%，主要系应付材料款下降所致。

17、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	6,937,442.35	5,426,202.73
合 计	6,937,442.35	5,426,202.73

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,319,780.02	11,951,487.56	11,686,437.29	2,584,830.29
二、离职后福利-设定提 存计划		778,605.60	689,147.04	89,458.56
三、辞退福利	6,360.00	107,761.19	114,121.19	
合 计	2,326,140.02	12,837,854.35	12,489,705.52	2,674,288.85

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	2,126,377.64	10,474,052.04	10,186,568.51	2,413,861.17
2、职工福利费		778,236.06	778,236.06	
3、社会保险费		464,801.49	407,729.25	57,072.24
其中：医疗保险费		371,971.12	326,326.72	45,644.40
工伤保险费		57,718.03	50,754.19	6,963.84

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		35,112.34	30,648.34	4,464.00
4、住房公积金	84,752.00	203,477.97	271,161.97	17,068.00
5、工会经费和职工教育经费	108,650.38	30,920.00	42,741.50	96,828.88
合计	2,319,780.02	11,951,487.56	11,686,437.29	2,584,830.29

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		747,609.74	661,900.94	85,708.80
2、失业保险费		30,995.86	27,246.10	3,749.76
合计		778,605.60	689,147.04	89,458.56

19、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		38,347.97
城市维护建设税		2,595.60
教育费附加		1,112.40
地方教育费附加		556.20
个人所得税	4,306.00	25,043.94
土地使用税	33,041.51	33,068.29
房产税	51,759.27	51,759.27
其他		4,462.00
合计	89,106.78	156,945.67

20、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,404,849.86	2,289,003.29
合计	1,404,849.86	2,289,003.29

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	622,036.30	919,807.00
其他往来	782,813.56	1,369,196.29
合 计	1,404,849.86	2,289,003.29

注：其他应付款年末余额较年初余额下降 38.63%，主要系本年应付其他往来款项下降所致。

21、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	2,400,000.00	85,000.00
合 计	2,400,000.00	85,000.00

22、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
其他（注）	9,872,800.00	
合 计	9,872,800.00	

注：其他流动负债系已背书在资产负债表日尚未到期未终止确认的银行承兑汇票。

23、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证抵押借款	13,300,000.00	
合 计	13,300,000.00	

注：上述借款涉及到担保或抵押的，由本公司股东或其亲属提供，具体情况详见本财务报表附注（九）4。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无到期未偿还的长期借款。

24、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	8,914,975.06		232,310.16	8,682,664.90
合 计	8,914,975.06		232,310.16	8,682,664.90

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	其他变 动	年末余额	与资产/收 益相关
土地返还款	7,761,974.41			159,219.98		7,602,754.43	与资产 相关
市级技术改造 补助 资金	1,153,000.65			73,090.18		1,079,910.47	与资产 相关
合计	8,914,975.06			232,310.16		8,682,664.90	—

25、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

26、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	33,539,521.50			33,539,521.50
合 计	33,539,521.50			33,539,521.50

27、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,750,387.61			3,750,387.61
合 计	3,750,387.61			3,750,387.61

28、 未分配利润

项 目	本年金额
调整前上年年末未分配利润	10,209,776.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	10,209,776.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,943,539.44
减：提取法定盈余公积	
年末未分配利润	5,266,237.38

29、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,176,210.35	76,692,042.49	140,216,192.32	131,603,499.31
其他业务	10,935.40		29,344.83	
合 计	93,187,145.75	76,692,042.49	140,245,537.15	131,603,499.31

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂盐	85,332,834.19	73,239,556.10	137,003,486.57	128,952,509.34
铯盐	993,064.52	591,853.49	898,120.51	629,125.88
铷盐	6,850,311.64	2,860,632.90	2,314,585.24	2,021,864.09
合计	93,176,210.35	76,692,042.49	140,216,192.32	131,603,499.31

注：其他业务收入系出售废料收入。

30、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	578.81	2,595.60
教育费附加	248.06	1,112.40

项 目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	124.03	556.20
房产税	207,037.08	152,103.04
土地使用税	132,166.04	156,308.88
印花税	44,353.40	80,668.00
其他	1,860.00	3,360.00
合 计	386,367.42	396,704.12

31、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	508,510.16	585,623.14
运输费用	440,100.47	555,237.69
业务费用	173,281.19	157,916.06
差旅费用	98,112.10	139,377.26
广告宣传费用		43,314.65
办公及通信费用	72,435.13	19,334.49
其 他	8,241.80	22,639.06
合 计	1,300,680.85	1,523,442.35

32、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,891,747.61	5,183,639.17
摊销及折旧费用	1,379,948.86	1,666,454.09
办公及通信费用	981,909.44	1,270,351.02
物料消耗费用	1,382,475.34	1,050,644.78
房租物业费用	274,724.17	471,981.21
修理费用	2,371,202.45	350,324.77
差旅费用	197,584.82	187,700.25
业务费用	319,178.94	120,786.59

项 目	本年发生额	上年发生额
其 他	148,400.63	151,966.14
合 计	11,947,172.26	10,453,848.02

33、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,063,009.83	3,180,689.14
物料消耗费用	4,186,896.13	8,091,907.11
摊销及折旧费用	359,166.95	153,681.10
其他费用	549,793.54	336,438.37
合 计	7,158,866.45	11,762,715.72

注：研发费用本年发生额较上年发生额下降 39.14%，主要系本公司研发投入下降所致。

34、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,773,022.99	2,830,490.45
减：利息收入	3,552.57	43,607.76
汇兑净损失	35,471.25	-2,924.89
手续费	24,655.47	150,057.56
合 计	3,829,597.14	2,934,015.36

注：财务费用本年发生额较上年发生额增加 30.52%，主要系本公司借款较上年增加所致。

35、 其他收益**(1) 其他收益的分类**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	2,699,410.16	523,719.33	2,699,410.16

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返回		2,365.51	
合 计	2,699,410.16	526,084.84	2,699,410.16

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
土地款返还	159,219.98	159,219.98	与资产相关
市级技术改造补助资金	73,090.18	66,999.35	与资产相关
中介服务费补贴		137,500.00	与收益相关
锅炉补贴		120,000.00	与收益相关
设备维修补助款		40,000.00	与收益相关
经发处奖励补贴	996,200.00		与收益相关
“黄鹤英才”项目补贴	500,000.00		与收益相关
高新技术企业认定区级奖励补贴	50,000.00		与收益相关
科保贷补贴	200,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
市级外贸奖励资金	5,000.00		与收益相关
隐形冠军企业	200,000.00		与收益相关
2018市级外贸奖励资金	5,000.00		与收益相关
市级科技项目资金	20,000.00		与收益相关
质量管理体系认证奖励资金	20,000.00		与收益相关
半年新入规企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
第七届创新创业大赛三等奖奖金	300,000.00		与收益相关
2018企业稳岗补贴	20,900.00		与收益相关
合 计	2,699,410.16	523,719.33	

36、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-90,250.01	---
其他应收款坏账损失	-87,563.19	---
合 计	-177,813.20	---

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	---	215,722.48
存货跌价损失	467,657.54	-2,171,878.53
持有待售资产减值损失		-3,603,670.28
合 计	467,657.54	-5,559,826.33

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	87,718.34	-134,719.29	87,718.34
合 计	87,718.34	-134,719.29	87,718.34

39、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		5,000.00	
其他	0.10	13,996.58	0.10
合 计	0.10	18,996.58	0.10

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
收到市级防震减灾示范企业补贴		5,000.00	与收益相关
合 计		5,000.00	

40、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		59,183.29	
其他	56,354.97	1,334.00	56,354.97
合 计	56,354.97	60,517.29	56,354.97

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		-346,693.42
递延所得税费用	-163,423.45	-385,149.85
合 计	-163,423.45	-731,843.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-5,106,962.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-766,044.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,816.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-740,380.16
本年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	1,740,365.95
研发费用加计扣除	-561,181.49

项 目	本年发生额
所得税费用	-163,423.45

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,646,126.46	2,001,563.95
其中：收到政府补助款	2,467,100.00	1,682,430.74
与经营活动有关的往来款项	175,473.89	259,874.12
利息收入	3,552.57	43,607.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	7,982,603.89	9,561,367.56
其中：以现金支付的期间费用	7,098,450.46	7,866,607.67
与经营活动有关的往来款项	884,153.43	1,694,759.89

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到其他与投资活动有关的现金	15,751,656.87	
其中：预交土地款返还	15,751,656.87	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,320,000.00
其中：收回票据保证金		4,320,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,000,466.78	
其中：支付银行汇票保证金	1,000,466.78	

43、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,943,539.44	-22,906,825.95
加：资产减值准备	-467,657.54	5,559,826.33
信用减值损失	177,813.20	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,605,292.17	3,825,593.33
无形资产摊销	282,544.13	294,105.33
长期待摊费用摊销		464,837.30
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）	-87,718.34	134,719.29
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		59,183.29
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,773,022.99	2,830,490.45
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-163,423.45	-385,149.85
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,795,860.63	22,629,892.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,645,530.70	23,766,272.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,448,578.68	-50,646,172.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,021,915.03	-14,373,227.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	100,556.31	531,363.28
减：现金的年初余额	531,363.28	15,251,610.35
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-430,806.97	-14,720,247.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	100,497.01	531,363.28
其中：库存现金		5,077.21
可随时用于支付的银行存款	100,497.01	526,286.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	100,497.01	531,363.28

44、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,466.78	注 1
固定资产——房屋建筑物（净值）	17,664,924.07	注 2、注 3
固定资产——净值	23,546,482.30	注 3
无形资产——土地使用权（净值）	8,557,500.35	注 3
合 计	50,769,373.50	

注 1：货币资金余额为为银行承兑汇票保证金。

注 2：2019 年 9 月 28 日，本公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订编号为“127XY2019023511”的授信协议，授信额度为 1,200.00 万元，该借款由本公司以 329.81 平方米的房屋及 107.29 平方米的土地进行抵押，并由百杰瑞（荆门）新材料有限公司、法定代表人张凤学及其配偶提供连带保证。

注 3：（1）2019 年 10 月 29 日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行和中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行借款，以其拥有所有权的荆门厂房、土地作为抵押。

（2）2019 年 6 月 21 日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行借款 1,900.00 万元，以其购买价值人民币 2,900.00 万

元的机器设备抵押，荆门市中小企业信用担保有限公司为之提供担保。

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并。

3、 反向购买

本报告期本公司无反向购买。

4、 处置子公司

本报告期本公司无处置子公司。

5、 其他原因的合并范围变动

本报告期本公司无其他合并范围的变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
百杰瑞（荆门）新材料有限公司	荆门	荆门	工业生产	100.00		设立

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的共同实际控制

2014年7月1日，张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉签署了《一致行动协议书》，约定张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在股

东大会表决投票时采取一致行动；在召开股东会前，各方召开一致行动人会议，以各方所持表决权半数以上所持的表决意见作为各方共同表决意见；在两种表决意见获得的表决权数相等的情形下，以张凤学先生所持表决意见作为共同意见。张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在公司的持股比例合计 63.92%，依其持股所享有的表决权足以对公司股东会决议产生重大影响，且能够实际支配公司行为。因此张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉共同控制公司，为共同实际控制人。

2016年6月22日，张凤学通过全国中小企业股份转让系统增持公司 529,949.00 股流通股，占公司总股本的 2.65%，本次增持后，张凤学持股比例为 30.44%，公司共同实际控制人张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在公司的持股比例合计 66.57%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王琼	本公司股东张凤学之妻
张玥晗	本公司股东张凤学之女

4、 关联方担保

(1) 2019年3月27日，本公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与中国建设银行股份有限公司荆门石化支行签订编号为“SH2019006”的流动资金借款合同，并借款 280.00 万元。上述借款事项由张凤学及其配偶王琼提供无限连带责任保证。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为 280.00 万元。

(2) 2019年4月30日，本公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订额度 500.00 万元的编号为“HT0127303010220190430001”流动资金借款合同，并借款人民币 500.00 万元。上述借款事项由湖北百杰瑞新材料股份有限公司提供专利质押，股东张凤学所属 100 万股公司限售流通股股份质押，张凤学及其配偶王琼、本公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司提供无限连带责任保证。截止报告期末，本公司在该借款合同下的借款余额为 500.00 万元。

(3) 2019年6月21日，本公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与湖北

荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行签订编号为“掇刀 20190621001”总额度 2,900.00 万元的流动资金借款合同，并借款 1,900.00 万元。上述借款事项由荆门市中小企业信用担保有限公司提供担保，本公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市中小企业信用担保有限公司提供以下反担保：本公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下价值人民币 2900 万元的机器设备抵押，本公司提供无限连带责任保证，公司大股东、董事长、百杰瑞（荆门）新材料有限公司法人代表张凤学及其配偶王琼、女儿张玥晗提供无限连带责任保证，本公司股东纪东海、徐岩毅、罗劲军、顾元霞、李亚萍提供无限连带责任保证。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为 1,800.00 万元。

（4）2019 年 9 月 2 日，本公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订编号为“HT0127303011220190902001”的流动资金借款合同，并借款 200.00 万元。该借款由百杰瑞（荆门）新材料有限公司、公司法定代表人张凤学及其配偶王琼提供连带责任保证。截止报告期末，本公司在该借款合同下的借款余额为 200.00 万元。

（5）2019 年 9 月 28 日，本公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订编号为“127XY2019023511”的授信协议，授信额度为 1,200.00 万元，该借款由本公司以 329.81 平方米的房屋及 107.29 平方米的土地进行抵押，并由百杰瑞（荆门）新材料有限公司、法定代表人张凤学及其配偶提供连带保证。截止报告期末，本公司在该借款合同下的借款余额为 800.00 万元。

（6）2019 年 10 月 29 日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行签订编号为“DD20191025003001”的流动资金借款合同，并借款 600.00 万元。上述借款事项由百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下 2534.04 平方米的厂房、22681.53 平方米的土地作为抵押物，并由本公司以及公司股东张凤学及其配偶王琼提供无限连带责任保证。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为 600.00 万元。

（7）2019 年 10 月 28 日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订编号为“42000616100219100009”的流动资金借款合同，并借款 970.00 万元。上述借款事项由百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下 6,477.75 平方米的厂房、19,358.08 平方米的土地作为抵押物，并由本公司、公司股东张凤学及其配偶王琼、以及纪东海提供连带责任保证。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为 970.00 万元。

5、 关联方应收应付款项

无。

6、 关联方承诺

无。

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 本公司于2019年12月27日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于增加百杰瑞（荆门）新材料有限公司注册资本的议案》，并提交公司2020年第一次临时股东大会审议。2020年1月14日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于增加百杰瑞（荆门）新材料有限公司注册资本的议案》。

2、 本公司于2019年12月27日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市农商行申请贷款的议案》，并提交公司2020年第一次临时股东大会审议。2020年1月14日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市农商行申请贷款的议案》。公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行申请贷款，贷款金额为不超过人民币壹仟叁佰万元，期限 24 个月。该贷款由本公司及本公司大股东、董事长、百杰瑞（荆门）新材料有限公司法人代表张凤学及其配偶王琼提供连带责任保证，并由百杰瑞（荆门）新材料有限公司将其名下所属位于湖北省荆门市高新区掇刀区的 1 套不动产作为抵押物为本债务提供担保。最终方案以银行审批结果为准。

十二、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	20,984,444.93
1 至 2 年	24,000.00
2 至 3 年	382,951.40
小 计	21,391,396.33
减：坏账准备	147,492.59
合 计	21,243,903.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,391,396.33	100.00	147,492.59	0.69	21,243,903.74
组合 1	18,062,782.17	84.44			18,062,782.17
组合 2	3,328,614.16	15.56	147,492.59	4.43	3,181,121.57
组合小计	21,391,396.33	100.00	147,492.59	0.69	21,243,903.74
合 计	21,391,396.33	—	147,492.59	—	21,243,903.74

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,392,151.27	100.00	348,433.15	1.49	23,043,718.12
组合 1	17,761,364.77	75.93			17,761,364.77

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	5,630,786.50	24.07	348,433.15	6.19	5,282,353.35
组合小计	23,392,151.27	100.00	348,433.15	1.49	23,043,718.12
合计	23,392,151.27	—	348,433.15	—	23,043,718.12

组合中，按组合 2（账龄组合）计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,921,662.76	87,649.88	3.00
1 年至 2 年（含 2 年）	24,000.00	2,400.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	382,951.40	57,442.71	15.00
合计	3,328,614.16	147,492.59	6.19

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	348,433.15	-200,940.56				147,492.59
合计	348,433.15	-200,940.56				147,492.59

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 21,391,396.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 147,492.59 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,565,576.02	4,322,006.09

项 目	年末余额	年初余额
合 计	4,565,576.02	4,322,006.09

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	637,990.71
1 至 2 年	3,983,948.12
5 年以上	2,900.00
小 计	4,624,838.83
减：坏账准备	59,262.81
合 计	4,565,576.02

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	10,000.00	229,494.00
备用金借支	402,297.83	181,676.83
对关联公司的应收款项	3,827,067.80	3,519,424.27
对非关联公司的应收款项	385,473.20	447,524.12
小 计	4,624,838.83	4,378,119.22
减：坏账准备	59,262.81	56,113.13
合 计	4,565,576.02	4,322,006.09

③坏账准备计提情况

	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）	
坏账准备				
2019 年 1 月 1 日余额	56,113.13			56,113.13
本年计提	3,149.68			3,149.68
2019 年 12 月 31 日余额	59,262.81			59,262.81

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	56,113.13	3,149.68				59,262.81
合计	56,113.13	3,149.68				59,262.81

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
百杰瑞（荆门）新材料有限公司	对关联公司的应收款项	3,827,067.80	1年以内、1-2年	82.75	
仲利国际贸易（上海）有限公司	对非关联公司的应收款项	375,000.00	1-2年	8.11	4,283.22
卿进勇	备用金借支	213,011.00	1年以内、1-2年	4.61	9,401.10
张贤瑾	备用金借支	142,773.98	1年以内	3.09	4,651.29
李丽	备用金借支	46,512.85	1-2年	1.01	37,500.00
合计	--	4,604,365.63	--	99.57	55,835.61

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
百杰瑞（荆门）新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,566,886.96	57,395,259.71	161,518,383.51	161,486,747.89
其他业务			1,037,725.07	1,059,749.22
合计	53,566,886.96	57,395,259.71	162,556,108.58	162,546,497.11

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂盐	48,900,558.92	55,145,049.59	153,388,293.77	153,203,097.78
铯盐	4,666,328.04	2,250,210.12	7,098,088.90	7,437,144.87
铷盐			1,032,000.84	846,505.24
合计	53,566,886.96	57,395,259.71	161,518,383.51	161,486,747.89

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	87,718.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,699,410.16	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	-56,354.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,730,773.63	
所得税影响额	409,616.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,321,157.58	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.60	-0.25	-0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.17	-0.36	-0.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

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：

董事会秘书办公室
