

贵州振华新材料股份有限公司

审计报告

中天运[2020]审字第 90719 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



## 目 录

1、 审计报告 .....	1
2、 合并资产负债表 .....	6
3、 合并利润表 .....	8
4、 合并现金流量表 .....	9
5、 合并股东权益变动表 .....	10
6、 母公司资产负债表.....	14
7、 母公司利润表.....	16
8、 母公司现金流量表.....	17
9、 母公司所有者权益变动表.....	18
10、 财务报表附注 .....	22
11、 事务所营业执照复印件.....	155
12、 签字注册会计师资质证明复印件.....	156

# 审计报告

中天运 [2020]审字第 90719 号

贵州振华新材料股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了贵州振华新材料股份有限公司（以下简称振华新材公司）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了振华新材公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一） 收入确认

#### 1. 关键审计事项

财务相关披露事项详见财务报表附注三（二十六）和附注五 34 所述。

振华新材公司主要从事锂电池正极材料研发、生产和销售。2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月振华新材公司营业收入分别为 1,346,822,423.17 元、2,654,849,310.97 元、2,428,463,390.33 元、684,073,774.41 元，2018 年较 2017 年增长 97.12%、2019 年度较 2018 年度降低 8.53%、2020 年 1-9 月较 2019 年度降低 71.83%，因营业收入是振华新材公司关键业绩指标之

一，存在振华新材管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

（1）了解及评价与营业收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；（2）通过抽样检查销售合同及与管理层访谈，对与营业收入确认时点进行了分析评估，进而评价收入的确认政策是否符合企业会计准则的规定；（3）对营业收入执行月度波动分析和毛利分析，检查异常波动。结合行业特征以识别和调查异常波动，并与同行业进行比较分析，结合行业特征识别和调查异常波动；（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括发票、销售合同及出库单、送货单等，评价相关收入确认是否符合振华新材公司收入确认的会计政策；（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；（6）对重要客户，函证交易及未结算余额；通过走访、工商信息查询，确定客户是否真实，是否与振华新材公司存在关联方关系。

### （二）应收款项坏账准备的计提

#### 1. 关键审计事项

财务相关披露事项详见财务报表附注三（十、十一）和附注五 3 所述。

振华新材公司 2019 年末应收账款的账面价值分别为人民币 420,821,653.22 元，占合并资产负债表资产总额的比例为 11.81%，对应的坏账准备分别为 31,019,345.66 元；2020 年 9 月末应收账款的账面价值为人民币 586,108,528.70 元，占合并资产负债表资产总额的比例为 14.54%，对应的坏账准备分别为 57,963,734.00 元。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的坏账确定为关键审计事项。

振华新材公司 2017 年末应收账款的账面价值为人民币 222,441,690.66 元，占合并资产负债表资产总额的比例分别为 8.86%，对应的坏账准备分别为 14,044,543.57 元；2018 年末应收账款的账面价值为人民币 518,940,690.77 元，占合并资产负债表资产总额的比例分别为 14.87%，对应的坏账准备分别为 27,149,177.86 元。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计

估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的坏账确定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

（1）我们评价并测试了振华新材公司管理层应收账款坏账计提的内部控制，包括有关识别坏账的客观证据和计算坏账准备的控制；（2）了解公司的信用政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；（3）获取应收账款坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性；（4）选取样本对金额较大及重大的应收账款余额、实施函证程序，并将函证结果与振华新材公司账面记录的金额进行核对；（5）对应收账款余额较大及账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响振华新材公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄较长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。（6）通过考虑历史上同类应收账款的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用及市场条件等因素，对公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行评估；（7）结合期后回款情况检查，进一步验证应收款项的可收回性。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估振华新材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振华新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

振华新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督振华新材公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振华新材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振华新材公司不能持续经营。

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

（6）就振华新材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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师  
王秀萍  
321100040006

二〇二〇年十二月十七日

中国注册会计师：



中国注册会计师  
信翠双  
110002040169



# 合并资产负债表

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	66,976,551.11	240,127,384.83	444,615,912.44	896,637,888.62
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	4,839,646.02	-	552,387,768.54	159,371,144.12
应收账款	五、3	586,108,528.70	420,821,653.22	518,940,690.77	222,441,690.66
应收款项融资	五、4	264,788,618.05	219,562,294.71		
预付款项	五、5	74,302,495.48	92,131,754.05	22,894,643.54	21,874,498.78
其他应收款	五、6	1,175,139.85	542,549.27	677,715.26	1,179,069.26
存货	五、7	961,574,707.54	662,942,840.12	568,970,839.96	429,289,530.75
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8				1,000,000.00
其他流动资产	五、9	161,252,845.52	151,174,955.47	105,697,210.26	21,985,127.88
<b>流动资产合计</b>		<b>2,121,018,532.27</b>	<b>1,787,303,431.67</b>	<b>2,214,184,780.77</b>	<b>1,753,778,950.07</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	26,753,428.49	7,004,679.97	8,144,240.40	4,953,137.23
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	五、11	1,407,581,303.54	1,002,080,859.37	980,808,491.68	231,041,935.68
在建工程	五、12	315,635,541.74	624,283,198.63	76,143,300.20	281,936,245.35
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	104,541,099.95	106,725,249.74	100,193,294.19	50,618,514.10
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	9,857,974.27	14,271,547.69	6,673,909.15	1,495,013.73
递延所得税资产	五、15	43,064,705.14	15,725,728.87	11,365,873.08	9,400,166.09
其他非流动资产	五、16	3,038,431.42	6,542,908.48	92,252,545.69	176,638,161.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,910,472,484.55</b>	<b>1,776,634,172.75</b>	<b>1,275,581,654.39</b>	<b>756,083,173.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,031,491,016.82</b>	<b>3,563,937,604.42</b>	<b>3,489,766,435.16</b>	<b>2,509,862,123.98</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



侯乔坤



向黔新



## 合并资产负债表（续）

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、17	295,277,701.37	201,469,882.32	411,000,000.00	500,800,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	314,651,577.59	500,644,628.54	275,777,331.69	246,370,000.00
应付账款	五、19	691,428,158.12	324,773,469.21	564,024,015.84	218,464,548.34
预收款项	五、20		206,079.08	7,085,315.52	2,285,208.01
合同负债	五、21	1,000,000.00			
应付职工薪酬	五、22	8,637,470.34	10,926,940.24	16,426,855.34	15,574,472.98
应交税费	五、23	9,177,182.30	8,860,509.88	5,839,673.07	7,892,167.03
其他应付款	五、24	2,163,695.05	723,097.75	3,268,354.76	5,126,698.17
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	240,330,028.50	309,585,113.73	70,000,000.00	38,018,957.00
其他流动负债	五、26	1,747,950.53	44,644,109.20	241,537,552.85	46,358,767.77
<b>流动负债合计</b>		<b>1,564,413,763.80</b>	<b>1,401,833,829.95</b>	<b>1,594,959,099.07</b>	<b>1,080,890,819.30</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、27	1,118,440,100.00	604,002,600.00	880,000,000.00	334,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、28	-	80,000,000.00	90,000,000.00	170,000,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、29	30,308,994.79	27,198,329.41	20,494,369.23	19,048,574.65
递延所得税负债	五、15	1,561,227.13	1,743,564.95	1,431,114.37	4,203.50
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,150,310,321.92</b>	<b>712,944,494.36</b>	<b>991,925,483.60</b>	<b>523,052,778.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,714,724,085.72</b>	<b>2,114,778,324.31</b>	<b>2,586,884,582.67</b>	<b>1,603,943,597.45</b>
<b>所有者权益：</b>					
股本	五、30	332,201,107.00	332,201,107.00	145,600,000.00	145,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	1,002,936,424.91	1,002,936,424.91	677,023,694.41	691,984,377.37
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、32	5,332,193.23	5,332,193.23	873,318.72	873,318.72
未分配利润	五、33	-23,702,794.04	108,689,554.97	79,384,839.36	11,623,890.17
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,316,766,931.10</b>	<b>1,449,159,280.11</b>	<b>902,881,852.49</b>	<b>850,081,586.26</b>
少数股东权益					55,836,940.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,316,766,931.10</b>	<b>1,449,159,280.11</b>	<b>902,881,852.49</b>	<b>905,918,526.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,031,491,016.82</b>	<b>3,563,937,604.42</b>	<b>3,489,766,435.16</b>	<b>2,509,862,123.98</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



侯乔坤



向黔新



刘进



## 合并利润表

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	五、34	684,073,774.41	2,428,463,390.33	2,654,849,310.97	1,346,822,423.17
减：营业成本	五、34	662,525,276.12	2,171,592,921.53	2,399,049,316.18	1,141,790,307.55
税金及附加	五、35	7,910,924.94	11,757,010.54	11,157,146.52	4,662,029.15
销售费用	五、36	6,933,941.02	24,668,625.18	20,987,742.80	18,423,347.94
管理费用	五、37	54,736,788.46	42,856,034.73	32,906,756.90	25,599,034.76
研发费用	五、38	44,089,551.96	66,664,404.77	56,517,836.87	51,171,814.55
财务费用	五、39	30,986,410.65	57,399,004.96	40,759,846.90	29,958,185.97
其中：利息费用	五、39	30,535,589.22	54,785,194.25	39,153,671.63	27,057,754.41
利息收入	五、39	927,874.46	2,438,293.39	5,398,458.05	477,345.23
加：其他收益	五、40	6,572,473.10	6,178,289.82	5,358,305.42	8,683,316.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,728,251.48	-1,139,560.43	-1,808,896.83	-856,094.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、41	-2,728,251.48	-1,139,560.43	-1,808,896.83	-1,046,862.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、42	-29,031,824.51	-3,673,533.01		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-10,941,227.73	-21,425,281.78	-20,097,929.39	-32,134,438.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-	12,193.06	53,514.07	-38,728.18
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-159,237,949.36	33,477,496.28	76,975,659.07	50,871,758.41
加：营业外收入	五、45	1,106,944.17	2,300,405.66	15,319.17	851,477.33
减：营业外支出	五、46	1,782,657.91	1,352,314.08	351,474.58	155,709.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	五、47	-159,913,663.10	34,425,587.86	76,639,503.66	51,567,526.34
减：所得税费用	五、47	-27,521,314.09	661,997.74	7,318,427.70	4,940,908.44
<b>四、净利润（亏损总额以“-”号填列）</b>	五、49	-132,392,349.01	33,763,590.12	69,321,075.96	46,626,617.90
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,392,349.01	33,763,590.12	69,321,075.96	46,626,617.90
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）				1,560,126.77	36,940.27
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,392,349.01	33,763,590.12	67,760,949.19	46,589,677.63
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
.....					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
.....					
<b>六、综合收益总额</b>		-132,392,349.01	33,763,590.12	69,321,075.96	46,626,617.90
1.归属于少数股东的综合收益总额				1,560,126.77	36,940.27
2.归属于母公司股东的综合收益总额		-132,392,349.01	33,763,590.12	67,760,949.19	46,589,677.63
<b>七、每股收益</b>					
基本每股收益		-0.3985	0.1383	0.4654	0.3982
稀释每股收益		-0.3985	0.1383	0.4654	0.3982

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



侯乔



向黔



刘进



## 合并现金流量表

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		379,428,008.25	693,899,469.96	625,686,669.04	451,374,017.02
收到的税费返还		-	6,411,073.04	915,298.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	96,596,805.57	37,397,304.08	20,247,237.06	40,432,681.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>476,024,813.82</b>	<b>737,707,847.08</b>	<b>646,849,204.93</b>	<b>491,806,698.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		794,061,747.52	557,560,635.84	695,523,719.48	330,486,672.33
支付给职工以及为职工支付的现金		70,915,889.23	133,417,462.51	95,306,734.59	61,008,515.40
支付的各项税费		26,215,919.14	32,067,514.26	56,563,066.44	14,291,149.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	10,681,948.90	33,729,374.95	24,609,244.02	44,859,507.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>901,875,504.79</b>	<b>756,774,987.56</b>	<b>872,002,764.53</b>	<b>450,645,844.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-425,850,690.97</b>	<b>-19,067,140.48</b>	<b>-225,153,559.60</b>	<b>41,160,853.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	-		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-		190,768.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,653.00	286,148.50	8,000.00	50,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-		
收到其他与投资活动有关的现金		-	-		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>154,653.00</b>	<b>286,148.50</b>	<b>8,000.00</b>	<b>1,241,268.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,322,963.53	350,956,112.64	481,965,032.61	366,512,934.76
投资支付的现金		22,477,000.00	-	120,557,750.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-		
支付其他与投资活动有关的现金		-	-		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>147,799,963.53</b>	<b>350,956,112.64</b>	<b>602,522,782.61</b>	<b>366,512,934.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-147,645,310.53</b>	<b>-350,669,964.14</b>	<b>-602,514,782.61</b>	<b>-365,271,666.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	512,513,837.50	43,200,000.00	627,800,000.00
取得借款收到的现金		1,220,000,000.00	711,194,915.30	1,027,000,000.00	854,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	80,050,224.95	175,354,600.00	15,000,000.00	201,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,300,050,224.95</b>	<b>1,399,063,352.80</b>	<b>1,085,200,000.00</b>	<b>1,683,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		680,869,884.40	958,980,000.00	500,800,000.00	391,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,037,587.09	70,055,950.90	67,416,537.61	28,261,430.12
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	119,892,708.80	109,502,604.31	255,412,073.02	113,714,603.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>855,800,180.29</b>	<b>1,138,538,555.21</b>	<b>823,628,610.63</b>	<b>533,376,033.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>444,250,044.66</b>	<b>260,524,797.59</b>	<b>261,571,389.37</b>	<b>1,150,523,966.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		-1,008.03	28,154.47	649.48	-388.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
	五、49	-129,246,964.87	-109,184,152.56	-566,096,303.36	826,412,764.83
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	160,077,159.88	269,261,312.44	835,357,615.80	8,944,850.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
	五、49	30,830,195.01	160,077,159.88	269,261,312.44	835,357,615.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

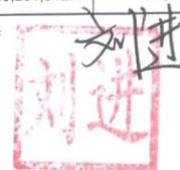
会计机构负责人：



侯乔



向黔



## 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年9月30日										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	332,201,107.00	-	1,002,936,424.91	-	5,332,193.23	-	-	108,689,554.97	-	1,449,159,280.11	-	1,449,159,280.11
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	332,201,107.00	-	1,002,936,424.91	-	5,332,193.23	-	-	108,689,554.97	-	1,449,159,280.11	-	1,449,159,280.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 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）专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	332,201,107.00	-	1,002,936,424.91	-	5,332,193.23	-	-	-23,702,794.04	-	1,316,766,931.10	-	1,316,766,931.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



向黔新

侯永坤



## 合并所有者权益变动表

2019年12月31日

单位：人民币元

附注	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	145,600,000.00	-	-	-	677,023,694.41	-	-	-	873,318.72	-	79,384,839.36	-	902,881,852.49
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	145,600,000.00	-	-	-	677,023,694.41	-	-	-	873,318.72	-	79,384,839.36	-	902,881,852.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	186,601,107.00	-	-	-	325,912,730.50	-	-	-	4,458,874.51	-	29,304,715.61	-	546,277,427.62
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	41,001,107.00	-	-	-	471,512,730.50	-	-	-	-	-	-	-	512,513,837.50
1.股东投入的普通股	41,001,107.00				471,512,730.50								512,513,837.50
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	145,600,000.00	-	-	-	-145,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	145,600,000.00				-145,600,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	332,201,107.00	-	-	-	1,002,936,424.91	-	-	-	5,332,193.23	-	108,689,554.97	-	1,449,159,280.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

侯乔坤  
52011310091159

新向黔  
5201010058446

向黔新

刘进

# 合并所有者权益变动表

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

单位：人民币元

附注	2018年12月31日										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 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	145,600,000.00	-	-	-	691,984,377.37	-	-	-	873,318.72	-	11,623,890.17	55,836,940.27	905,918,526.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	145,600,000.00	-	-	-	691,984,377.37	-	-	-	873,318.72	-	11,623,890.17	55,836,940.27	905,918,526.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-14,960,682.96	-	-	-	-	-	67,760,949.19	-55,836,940.27	-3,036,674.04
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本					-14,960,682.96							1,560,126.77	69,321,075.96
1. 股东投入的普通股												-57,397,067.04	-72,357,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												43,200,000.00	43,200,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-14,960,682.96								-115,557,750.00
（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）专项储备提取和使用													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	145,600,000.00	-	-	-	677,023,694.41	-	-	-	873,318.72	-	79,384,839.36	-	902,861,852.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

侯乔印  
5201131001153

新向印黔  
5201010058446

向黔新

刘进

## 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日 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		117,000,000.00				152,140,000.00				873,318.72		-34,965,787.46		235,047,531.26
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		117,000,000.00				152,140,000.00				873,318.72		-34,965,787.46		235,047,531.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		28,600,000.00				539,844,377.37						46,589,677.63		670,870,995.27
（一）综合收益总额												46,589,677.63		46,626,617.90
（二）所有者投入和减少资本		28,600,000.00				539,844,377.37								624,244,377.37
1.股东投入的普通股		28,600,000.00				539,844,377.37								55,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														55,800,000.00
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）专项储备提取和使用														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额		145,600,000.00				691,984,377.37				873,318.72		11,623,890.17		905,918,526.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



侯乔

向黔

刘进

## 母公司资产负债表

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		732,184.37	450,808.20	655,850.26	787,127,774.90
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1				
应收款项融资					
预付款项		1,509,433.94	1,564,478.19	1,501,918.72	150,000.00
其他应收款	十五、2	643,980,152.43	240,002,916.10	634,068,183.74	33,309,691.36
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		106,136.13	123,923.16		123,026.30
<b>流动资产合计</b>		<b>646,327,906.87</b>	<b>242,142,125.65</b>	<b>636,225,952.72</b>	<b>820,710,492.56</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	1,360,741,178.49	1,340,992,429.97	624,701,990.40	195,053,137.23
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					
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产				55,064.69	165,309.89
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,171,901.93	353,207.57	2,881,415.08	1,059,622.61
递延所得税资产					
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,361,913,080.42</b>	<b>1,341,345,637.54</b>	<b>627,638,470.17</b>	<b>196,278,069.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,008,240,987.29</b>	<b>1,583,487,763.19</b>	<b>1,263,864,422.89</b>	<b>1,016,988,562.29</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

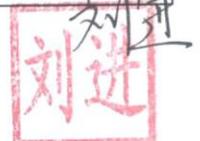
会计机构负责人：



侯彦坤



向黔新





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款		30,028,500.00			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					50,000,000.00
应付账款				44,250.00	44,250.00
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬		266,520.98	700,102.27	409,773.76	1,900,062.36
应交税费		142,665.37	102,664.51	138,339.27	302,788.42
其他应付款		223,796.74	187,217.74	1,529,784.82	3,625,731.03
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		200,552,500.00	200,237,500.00	20,000,000.00	
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>231,213,983.09</b>	<b>201,227,484.52</b>	<b>22,122,147.85</b>	<b>55,872,831.81</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		400,000,000.00		480,000,000.00	200,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					-
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					-
其他非流动负债					-
<b>非流动负债合计</b>		<b>400,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>480,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>631,213,983.09</b>	<b>201,227,484.52</b>	<b>502,122,147.85</b>	<b>255,872,831.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
股本		332,201,107.00	332,201,107.00	145,600,000.00	145,600,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		1,004,597,107.87	1,004,597,107.87	678,684,377.37	678,684,377.37
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		5,332,193.23	5,332,193.23	873,318.72	873,318.72
未分配利润		34,896,596.10	40,129,870.57	-63,415,421.05	-64,041,965.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,377,027,004.20</b>	<b>1,382,260,278.67</b>	<b>761,742,275.04</b>	<b>761,115,730.48</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,008,240,987.29</b>	<b>1,583,487,763.19</b>	<b>1,263,864,422.89</b>	<b>1,016,988,562.29</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



侯乔坤



向黔新



## 母公司利润表

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

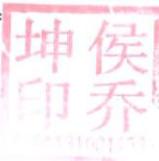
单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4				361,111.12
减：营业成本	十五、4				
税金及附加		-	136,545.71	23,803.72	298,866.00
销售费用					
管理费用		3,087,038.75	4,677,926.66	5,234,942.19	5,489,817.17
研发费用					
财务费用		-492,584.61	-928,175.05	-7,569,954.98	-182,919.67
其中：利息费用		9,844,666.67	22,632,082.83	22,043,750.02	47,500.00
利息收入		10,764,084.19	23,923,504.67	29,996,808.62	257,224.67
加：其他收益		89,461.01	30,000.00	40,000.00	16,337.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-2,728,251.48	111,860,439.57	-1,808,896.83	-1,046,862.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,728,251.48	-1,139,560.43	-1,808,896.83	-1,046,862.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-29.86	23.88		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				200,706.90	-708,510.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,233,274.47	108,004,166.13	743,019.14	-6,983,687.73
加：营业外收入					539,477.33
减：营业外支出				116,474.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,233,274.47	108,004,166.13	626,544.56	-6,444,210.40
减：所得税费用				-	-
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		-5,233,274.47	108,004,166.13	626,544.56	-6,444,210.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,233,274.47	108,004,166.13	626,544.56	-6,444,210.40
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		-5,233,274.47	108,004,166.13	626,544.56	-6,444,210.40
七、每股收益					
基本每股收益					
稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

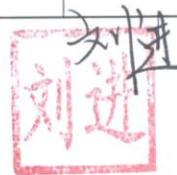
会计机构负责人：



侯乔坤



向黔新



## 母公司现金流量表

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

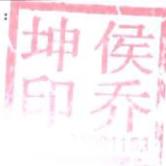
单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-	824.00	45,000.00
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		178,687.20	1,093,375.37	92,989,719.02	39,723,840.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		178,687.20	1,093,375.37	92,990,543.02	39,768,840.06
购买商品、接受劳务支付的现金		-	44,250.00		
支付给职工以及为职工支付的现金		2,715,558.86	2,890,760.67	3,291,417.45	1,728,303.64
支付的各项税费		-	320,809.65	296,082.30	2,783.70
支付其他与经营活动有关的现金		2,710,185.50	1,926,917.93	104,659,491.07	1,278,798.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,425,744.36	5,182,738.25	108,246,990.82	3,009,885.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,247,057.16	-4,089,362.88	-15,256,447.80	36,758,954.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					-
取得投资收益收到的现金		-	113,000,000.00		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					-
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		33,745,000.00	417,715,900.00	159,352,689.33	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		33,745,000.00	530,715,900.00	159,352,689.33	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					
投资支付的现金		22,477,000.00	717,430,000.00	431,457,750.00	20,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		425,000,000.00	-	771,974,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		447,477,000.00	717,430,000.00	1,203,431,750.00	20,100,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-413,732,000.00	-186,714,100.00	-1,044,079,060.67	-20,100,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	512,513,837.50		572,000,000.00
取得借款收到的现金		430,000,000.00	-	300,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	15,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		430,000,000.00	512,513,837.50	315,000,000.00	772,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	300,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,501,166.67	20,915,416.68	23,570,416.17	680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,238,400.00	1,000,000.00	3,566,000.00	16,223,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,739,566.67	321,915,416.68	27,136,416.17	16,903,200.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		419,260,433.33	190,598,420.82	287,863,583.83	755,096,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		281,376.17	-205,042.06	-771,471,924.64	771,755,754.68
加：期初现金及现金等价物余额		450,808.20	655,850.26	772,127,774.90	372,020.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		732,184.37	450,808.20	655,850.26	772,127,774.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



侯乔坤



向黔新



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	附注	2020年9月30日							所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额		332,201,107.00	-	1,004,597,107.87	-	-	-	40,129,870.57	1,382,260,278.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额		332,201,107.00	-	1,004,597,107.87	-	-	-	40,129,870.57	1,382,260,278.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-5,233,274.47	-5,233,274.47
（一）综合收益总额								-5,233,274.47	-5,233,274.47
（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.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备提取和使用									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额		332,201,107.00	-	1,004,597,107.87	-	-	-	34,896,596.10	1,377,027,004.20

法定代表人：

侯乔坤

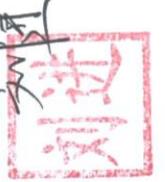


主管会计工作负责人：

向黔新



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日							所有者权益合计			
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		145,600,000.00	-	-	-	678,684,377.37	-	-	-	873,318.72	-63,415,421.05	761,742,275.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		145,600,000.00	-	-	-	678,684,377.37	-	-	-	873,318.72	-63,415,421.05	761,742,275.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		186,601,107.00	-	-	-	325,912,730.50	-	-	-	4,458,874.51	103,545,291.62	620,518,003.63
（一）综合收益总额											108,004,166.13	108,004,166.13
（二）所有者投入和减少资本		41,001,107.00	-	-	-	471,512,730.50	-	-	-	-	-	512,513,837.50
1.股东投入的普通股		41,001,107.00				471,512,730.50						512,513,837.50
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										4,458,874.51	-4,458,874.51	
2.对所有者（或股东）的分配										4,458,874.51	-4,458,874.51	
3.其他												
（四）所有者权益内部结转		145,600,000.00	-	-	-	-145,600,000.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		145,600,000.00				-145,600,000.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		332,201,107.00	-	-	-	1,004,597,107.87	-	-	-	5,332,193.23	40,129,870.57	1,382,260,278.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



侯乔坤



向黔新



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		145,600,000.00				678,684,377.37				873,318.72	-64,041,965.61	761,115,730.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		145,600,000.00				678,684,377.37				873,318.72	-64,041,965.61	761,115,730.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											626,544.56	626,544.56
（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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		145,600,000.00				678,684,377.37				873,318.72	-63,415,421.05	761,742,275.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



侯乔坤



向黔新

# 母公司所有者权益变动表

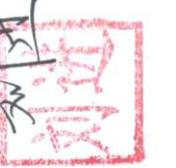
单位：人民币元

项 目	附注	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额		117,000,000.00	-	-	138,840,000.00	-	-	-	873,318.72	-57,597,755.21	199,115,563.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		117,000,000.00	-	-	138,840,000.00	-	-	-	873,318.72	-57,597,755.21	199,115,563.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		28,600,000.00	-	-	539,844,377.37	-	-	-	-	-6,444,210.40	562,000,166.97
（一）综合收益总额		28,600,000.00	-	-	539,844,377.37	-	-	-	-	-6,444,210.40	-6,444,210.40
（二）所有者投入和减少资本		28,600,000.00	-	-	539,844,377.37	-	-	-	-	-	568,444,377.37
1.股东投入的普通股		28,600,000.00	-	-	539,844,377.37	-	-	-	-	-	568,444,377.37
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.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		145,600,000.00	-	-	678,684,377.37	-	-	-	873,318.72	-64,041,965.61	761,115,730.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



侯乔坤

刘进

# 贵州振华新材料股份有限公司 财务报表附注

2017年1月1日—2020年9月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

贵州振华新材料股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由深圳市市场监督管理局批准,于2004年4月26日在深圳市成立的股份有限公司,注册资本2000万元,2018年5月25日搬迁至贵阳,并变更名称为贵州振华新材料股份有限公司。企业法人营业执照统一社会信用代码:91440300761965069C;法定代表人:侯乔坤;注册地址:贵州省贵阳市白云区高跨路1号。注册资本:33,220.1107万元。

公司于2016年12月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券代码:870341;根据全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意贵州振华新材料股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2018)2916号),公司股票自2018年8月22日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司组织形式为董事会领导下的总经理负责制,设有规划发展部、行政部、财务资产部、审计部、董事会办公室及党群工作部共六个部门,子公司贵州振华新材料有限公司、贵州振华义龙新材料有限公司设有行政部、人力资源部、财务资产部、资材部、工程部、规划发展部、审计部、技术研发部、品管部、项目部、生产部、市场部、计划与物料控制部、信息中心、党群工作部、安全生产部十六个部门等,子公司贵州振华新材料有限公司除此之外还设有深圳分公司。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事锂离子电池正极材料的生产。经营范围:一般经营项目:锂电池正极材料、隔膜材料、场致发光材料的生产;锂电池生产、制造;电子新材料的开发、研究、技术咨询和经营;国内商业及物资供销业;进出口业务;机械设备租赁;汽车租赁。法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2020年12月17日审议批准。

#### （四）最终控制方

本公司的母公司为中国振华电子集团有限公司，最终控制方（集团总部）为中国电子信息产业集团有限公司。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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）相关信息披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-9 月的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司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。

#### （二）会计期间

本公司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，本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

### **1、同一控制下企业合并**

#### **(1) 一次交易实现同一控制下企业合并**

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，应当于发生时计入当期损益。

#### **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### **2、非同一控制下企业合并**

#### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

### **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

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

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

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

#### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## **（七）合营安排**

### **1、合营安排的分类**

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### **2、共同经营的会计处理方法**

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **3、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **（九）外币业务及外币财务报表折算**

### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## (十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 1、新金融工具准则

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具准则：

#### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十六）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

##### 1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的

支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## 2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

第一，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

第二，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

## 2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## 3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### (5) 金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

### (6) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

3) 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### (7) 金融工具减值

1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## 2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列信用准备矩阵：

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1年以内（含1年）	4.00	4.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款、应收款项融资等）的预期信用损失的计量，比照应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于振华新材料股份有限公司合并范围内单位、与政府的应收款项和合同资产以及银行承兑汇票，划分为无风险组合，原则上不计提坏账准备。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不

利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### ③ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### ④ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (8) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(9) 金融负债和权益工具的区分及相关处理**

#### **1) 金融负债和权益工具的区分**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### **2) 相关处理**

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## **2、原金融工具准则**

公司 2017 年度和 2018 年度执行的金融工具准则如下：

### **(1) 金融工具的分类、确认和计量**

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之（十一）应收款项”部分。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）
成本的计算方法	取得时交易价格(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的权益工具投资，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的权益工具投资，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

## （6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

管理层没有意图持有至到期；

受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款、应收票据。公司合并范围内公司间产生的应收款项、银行承兑汇票和商业承兑汇票不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

公司自 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“（十）/1/（7）金融工具减值”相关内容。

公司 2017 年度和 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100.00 万元，其他应收款余额大于 100.00 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合（合并范围内关联方、与政府等）	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4.00	4.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
------	-------------	--------------

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
对银行承兑汇票可不计提坏账准备；对纳入贵州振华新材料股份公司合并报表范围内的企业之间的往来款、与政府之间的往来款原则上不计提坏账准备，如有客观证据表明其发生了减值的，采用个别认定法，单独确认减值损失。	0.00	0.00

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据中商业承兑汇票，按应收账款账龄分析法计提坏账准备；对应收票据中银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十二) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### (十三) 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，原材料按照移动加权平均法确定其发出的实际成本，库存商品采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①原材料、在产品、委托加工物资，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。②库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；③发出商品可变现净值为已签订合同估计售价。

#### **4、存货的盘存制度**

本公司的存货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**

公司对低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

### **（十四）合同资产**

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

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，公司终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### **（十五）持有待售的非流动资产、处置组**

#### **1、被划分为持有待售的资产的确认标准**

同时满足下列条件：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；企业已经就处置该非流动资产作出决议；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产应当归类为流动资产，被划分为持有待售的非流动负债应当归类为流动负债。

#### **2、被划分为持有待售的资产的会计处理**

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于被划分为持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### **（十六）长期股权投资**

#### **1、初始投资成本确定**

（1）对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确

认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

(5) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及构筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	30-40	3	2.43-3.23
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	年限平均法	5	0-3	19.40-20.00
运输设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，

几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十八）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十九）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资

产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### 5、内部研究开发支出会计政策

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、小试、中试、试产等若干阶段。公司以中试完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

### （二十一）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、经营租赁方式租入的固定资产的改良支出等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十三）合同负债

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

### （二十四）职工薪酬

#### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利会计处理：本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(4) 其他长期职工福利会计处理：本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十五) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六) 收入

### 1、新收入准则

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行的收入准则：

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

#### (1) 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## （2）提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供加工服务的履约义务。公司通常以生产服务完成及加工商品交付客户时确认销售收入。

## （3）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## （4）质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，公司按照附注三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

## 2、原收入准则

公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度执行的收入准则如下：

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

针对内销业务，对于客户宁德时代、新能源科技，公司以产品已经发出、移交给客户签收并经客户入库确认为收入确认的具体时点；对于其他客户，公司以产品已经发出、移交给客户并签收确认为收入确认的具体时点。

针对外销业务，公司以产品装船后取得船运公司提单并办理报关出口手续为收入确认的具体时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## （2）提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## （二十七）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### (二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (三十) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

##### 2017 年度会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）	
		资产处置收益	-38,728.18
本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。	第四届董事会第二十九次会议，第四届监事会第九次会议	营业外收入	
		营业外支出	-38,728.18
		其他收益	8,683,316.47
本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本次会计政策变更采用未来适用法处理。	第四届董事会第二十九次会议，第四届监事会第九次会议	营业外收入	-8,683,316.47

## 2018 年度会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	本公司经第四届第三十六次董事会、第四届监事会第十次会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。	
将应收利息、应收股利和其他应收款合并为“其他应收款”列示		
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示		
将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示		
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示		
将应付利息、应付股利和其他应付款合并为“其他应付款”列示		
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示		
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算		
财务费用项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报		

## 上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司的影响	对 2018 年 1 月 1 日/2017 年度相关财务报表项目变更后列报报表项目及金额		2017 年 12 月 31 日/2017 年度相关财务报表项目变更前列报报表项目及金额	
	报表项目	金额	报表项目	金额
按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的相关规定（财会〔2018〕15 号）	应收票据及应收账款	381,812,834.78	应收票据	159,371,144.12
			应收账款	222,441,690.66
	其他应收款	1,179,069.26	应收利息	
			应收股利	
			其他应收款	1,179,069.26
	固定资产	231,041,935.68	固定资产	231,041,935.68
			固定资产清理	
	在建工程	281,936,245.35	在建工程	281,936,245.35
工程物资				

会计政策变更的内容及其对本公司的影响	对 2018 年 1 月 1 日/2017 年度相关财务报表项目变更后列报报表项目及金额		2017 年 12 月 31 日/2017 年度相关财务报表项目变更前列报报表项目及金额	
	报表项目	金额	报表项目	金额
应付账款及应付票据	464,834,548.34	应付票据	246,370,000.00	
		应付账款	218,464,548.34	
其他应付款	5,126,698.17	应付利息	1,221,067.23	
		应付股利		
		其他应付款	3,905,630.94	
管理费用	25,599,034.76	管理费用	76,770,849.31	
研发费用	51,171,814.55			

2019 年度会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目	本公司经第五届第六次董事会、第五届监事会第四次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。	
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目		
将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）和加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”		

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司的影响	相关财务报表项目变更后列报报表项目及金额	2019 年 1 月 1 日/2018 年度	2018 年 1 月 1 日/2017 年度	原相关财务报表项目变更前列报报表项目及金额	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	报表项目	金额	金额	报表项目	金额	
按照《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》的相关规定（财会〔2019〕6 号）	应收票据	2,753,651.49	159,371,144.12	应收票据及应收账款	1,071,328,459.31	381,812,834.78
	应收账款	518,940,690.77	222,441,690.66			
	应收款项融资	549,634,117.05				
	应付票据	275,777,331.69	246,370,000.00	应付票据及应付账款	839,801,347.53	464,834,548.34
	应付账款	564,024,015.84	218,464,548.34			

(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年印发的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称为新金融准则）（详见本项目（十）1.新金融工具准则）	本公司经第五届第六次董事会、第五届监事会第四次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部 2017 年印发的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称为新金融准则）相关规定。	

根据新金融工具准则的相关规定，在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量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：

项目		2018-12-31 按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019-1-1 按新金融工具准则列示的账面价值
<b>以摊余成本计量的金融资产</b>					
应收票据	按原金融工具准则列示的余额	552,387,768.54			
	转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		-549,634,117.05		
	按新金融工具准则列示的余额				2,753,651.49
应收账款	按原金融工具准则列示的余额	518,940,690.77			
	重新计量：预期信用损失准备				
	按新金融工具准则列示的余额				518,940,690.77
其他应收款	按原金融工具准则列示的余额	677,715.26			
	重新计量：预期信用损失准备				
	按新金融工具准则列示的余额				677,715.26
<b>以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产</b>					
应收款项融资	按原金融工具准则列示的余额				
	转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		549,634,117.05		
	按新金融工具准则列示的余额				549,634,117.05
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>					
无					

2020 年 1-9 月会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按照财政部《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会〔2017〕22号），执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）。在资产负债表中增加合同资产和负债项目。首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	本公司经第五届第六次董事会、第五届监事会第四次会议批准，自2020年1月1日采用财政部《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会〔2017〕22号）相关规定。	

修订后的准则规定，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入，本公司履约义务通常在某一时点履行。本公司执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）无需调整当年年初留存收益。

按照财政部《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会〔2017〕22号）	相关财务报表项目变更后列报报表项目及金额	2020年1月1日/2019年度	原相关财务报表项目变更前列报报表项目及金额	2019年12月31日/2019年度
	报表项目	金额	报表项目	金额
	预收账款			预收账款

按照财政部《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会〔2017〕	相关财务报表项目变更后列报报表项目及金额	2020年1月1日/2019年度	原相关财务报表项目变更前列报报表项目及金额	2019年12月31日/2019年度
	报表项目	金额	报表项目	金额
	合同负债	206,079.08		

**2、重要会计估计变更**

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

**四、税项**

**（一）主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售、租赁、其他服务收入	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

**其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：**

纳税主体名称	所得税税率	备注
贵州振华新材料有限公司	15%	
贵州振华义龙新材料有限公司	25%、15%	2017年为25%的所得税率

**（二）税收优惠及批文**

本公司子公司贵州振华新材料有限公司2017年11月13日取得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201752000197；有效期三年。2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-9月享受按15%的税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14号），自2014年10月1日起，国家税务总局针对西部地区鼓励类产业实施的企业所得税率为15%，公司属于西部地区鼓励类产业目录中新增鼓励类产业，按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司贵州振华义龙新材料有限公司根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14号），自2014年10月1日起，国家税务总局针对西部地区鼓励类产业实施的企

业所得税率为 15%，公司属于西部地区鼓励类产业目录中新增鼓励类产业，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金			19,338.29	4,283.54
银行存款	30,789,083.99	159,815,666.20	269,180,584.75	835,353,332.26
其他货币资金	36,187,467.12	80,311,718.63	175,415,989.40	61,280,272.82
合计	66,976,551.11	240,127,384.83	444,615,912.44	896,637,888.62
其中:存放在境外的款项总额				

受限制的货币资金明细如下:

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	36,146,356.10	80,050,224.95	63,649,600.00	61,280,272.82
用于担保的定期存款			111,705,000.00	
合计	36,146,356.10	80,050,224.95	175,354,600.00	61,280,272.82

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示:

种类	2020 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	6,913,780.03	2,074,134.01	4,839,646.02
合计	6,913,780.03	2,074,134.01	4,839,646.02

(续)

种类	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	549,634,117.05		549,634,117.05
商业承兑汇票	3,059,612.77	305,961.28	2,753,651.49
合计	552,693,729.82	305,961.28	552,387,768.54

(续)

种类	2017年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	78,095,067.32		78,095,067.32
商业承兑汇票	84,662,580.00	3,386,503.20	81,276,076.80
合计	162,757,647.32	3,386,503.20	159,371,144.12

## (2) 应收票据按坏账计提方法分类列示:

类别	2020年9月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账的应收票据					
2. 按组合计提预期信用损失的应收票据	6,913,780.03	100.00	2,074,134.01	30.00	4,839,646.02
其中: 账龄组合	6,913,780.03	100.00	2,074,134.01	30.00	4,839,646.02
无风险组合					
3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账的应收票据					
合计	6,913,780.03	—	2,074,134.01	—	4,839,646.02

(续)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账的应收票据					
2. 按组合计提预期信用损失的应收票据	552,693,729.82	100.00	305,961.28	0.06	552,387,768.54
其中: 账龄组合	3,059,612.77	0.55	305,961.28	10.00	2,753,651.49
无风险组合	549,634,117.05	99.45			549,634,117.05
3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账的应收票据					
合计	552,693,729.82	—	305,961.28	—	552,387,768.54

(续)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账的应收票据					
2. 按组合计提预期信用损失的应收票据	162,757,647.32	100.00	3,386,503.20	2.08	159,371,144.12
其中: 账龄组合	84,662,580.00	52.02	3,386,503.20	4.00	81,276,076.80

无风险组合	78,095,067.32	47.98			78,095,067.32
3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账的 应收票据					
合计	162,757,647.32	—	3,386,503.20	—	159,371,144.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据情况：

账龄	2020年9月30日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内			4.00
1至2年			10.00
2至3年	6,913,780.03	2,074,134.01	30.00
3至4年			50.00
4至5年			60.00
5年以上			100.00
合计	6,913,780.03	2,074,134.01	—

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内			4.00
1至2年	3,059,612.77	305,961.28	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			60.00
5年以上			100.00
合计	3,059,612.77	305,961.28	—

(续)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	84,662,580.00	3,386,503.20	4.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			60.00

5年以上			100.00
合计	84,662,580.00	3,386,503.20	—

**(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况：**

坏账准备	2020年度9月30日	2019年度	2018年度	2017年度
期初余额		305,961.28	3,386,503.20	
本期计提	2,074,134.01			3,386,503.20
本期收回或转回		305,961.28	3,080,541.92	
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	2,074,134.01		305,961.28	3,386,503.20

**(4) 期末公司已质押的应收票据：**

项目	2018年12月31日 已质押金额	2017年12月31日 已质押金额
银行承兑票据	7,000,000.00	
商业承兑票据		39,187,980.00
合计	7,000,000.00	39,187,980.00

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

项目	2019年12月31日 终止确认金额	2019年12月31日 未终止确认金额	2018年12月31日 终止确认金额	2018年12月31日 未终止确认金额	2017年12月31日 终止确认金额	2017年12月31日 未终止确认金额
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据			1,038,788,101.11	240,537,552.85	556,051,766.38	42,533,767.77
银行承兑票据			1,038,788,101.11	240,537,552.85	556,051,766.38	42,533,767.77
商业承兑票据						
已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据			151,389,527.68	1,000,000.00	86,650,524.66	3,825,000.00
银行承兑票据			151,389,527.68	1,000,000.00	86,650,524.66	3,825,000.00
商业承兑票据						
合计			1,190,177,628.79	241,537,552.85	642,702,291.04	46,358,767.77

注：公司除了 15 家信用级别较高的银行（包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中：6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开出的银行承兑汇票之外，其他银行开出的银行承兑汇票背书或者贴现不予终止确认。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	2020 年 9 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	4,415,800.26	0.69	4,415,800.26	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	639,656,462.44	99.31	53,547,933.74	8.37	586,108,528.70
其中：账龄组合	639,656,462.44	99.31	53,547,933.74	8.37	586,108,528.70
无风险组合					
合计	644,072,262.70	—	57,963,734.00	—	586,108,528.70

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款	4,415,800.26	0.98	4,415,800.26	100.00	
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	447,425,198.62	99.02	26,603,545.40	5.95	420,821,653.22
其中：账龄组合	447,425,198.62	99.02	26,603,545.40	5.95	420,821,653.22
无风险组合					
合计	451,840,998.88	—	31,019,345.66	—	420,821,653.22

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账的应收账款	2,160,789.28	0.40	2,089,655.34	96.71	71,133.94
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	541,602,934.43	99.17	22,733,377.60	4.20	518,869,556.83
其中：账龄组合	541,602,934.43	99.17	22,733,377.60	4.20	518,869,556.83

无风险组合					
3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账的应收账款	2,326,144.92	0.43	2,326,144.92	100.00	
合计	546,089,868.63	—	27,149,177.86	—	518,940,690.77

(续)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账的应收账款	2,696,931.00	1.14	2,059,598.28	76.37	637,332.72
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	231,463,158.31	97.88	9,658,800.37	4.17	221,804,357.94
其中：账龄组合	231,463,158.31	97.88	9,658,800.37	4.17	221,804,357.94
无风险组合					
3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账的应收账款	2,326,144.92	0.98	2,326,144.92	100.00	
合计	236,486,234.23	—	14,044,543.57	—	222,441,690.66

单项计提预期信用损失的应收账款情况：

单位名称	2020年9月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市圆柱电芯实业有限公司	1,062,724.34	1,062,724.34	100.00	预计无法收回
天津力神电池股份有限公司	1,026,931.00	1,026,931.00	100.00	预计无法收回
江苏风迅新能源科技有限公司	650,800.00	650,800.00	100.00	预计无法收回
深圳市科慧能源科技有限公司	594,000.00	594,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市埃特诺能源科技有限公司	585,600.00	585,600.00	100.00	预计无法收回
东莞市航宇新能源科技有限公司	382,000.00	382,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市鸿达创一科技有限公司	56,400.00	56,400.00	100.00	预计无法收回
烟台瑞辰进出口有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市赛比电池有限公司	11,075.00	11,075.00	100.00	预计无法收回
广州力柏能源科技有限公司	8,269.92	8,269.92	100.00	预计无法收回
合计	4,415,800.26	4,415,800.26	—	—

(续)

单位名称	2019年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

			(%)	
东莞市圆柱电芯实业有限公司	1,062,724.34	1,062,724.34	100.00	预计无法收回
天津力神电池股份有限公司	1,026,931.00	1,026,931.00	100.00	预计无法收回
江苏风迅新能源科技有限公司	650,800.00	650,800.00	100.00	预计无法收回
深圳市科慧能源科技有限公司	594,000.00	594,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市埃特诺能源科技有限公司	585,600.00	585,600.00	100.00	预计无法收回
东莞市航宇新能源科技有限公司	382,000.00	382,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市鸿达创一科技有限公司	56,400.00	56,400.00	100.00	预计无法收回
烟台瑞辰进出口有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市赛比电池有限公司	11,075.00	11,075.00	100.00	预计无法收回
广州力柏能源科技有限公司	8,269.92	8,269.92	100.00	预计无法收回
合计	4,415,800.26	4,415,800.26	—	

**单项金额重大并单独计提坏账的应收账款情况：**

单位名称	2018年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市圆柱电芯实业有限公司	1,133,858.28	1,062,724.34	93.73	预计部分无法收回
天津力神电池股份有限公司	1,026,931.00	1,026,931.00	100.00	预计无法收回
合计	2,160,789.28	2,089,655.34	—	

(续)

单位名称	2017年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市圆柱电芯实业有限公司	1,670,000.00	1,032,667.28	61.84	预计部分无法收回
天津力神电池股份有限公司	1,026,931.00	1,026,931.00	100.00	预计无法收回
合计	2,696,931.00	2,059,598.28	—	

**单项金额虽不重大但单独计提坏账的应收账款情况：**

单位名称	2018年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏风迅新能源科技有限公司	650,800.00	650,800.00	100.00	预计无法收回
深圳市科慧能源科技有限公司	594,000.00	594,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市埃特诺能源科技有限公司	585,600.00	585,600.00	100.00	预计无法收回
东莞市航宇新能源科技有限公司	382,000.00	382,000.00	100.00	预计无法收回

深圳市鸿达创一科技有限公司	56,400.00	56,400.00	100.00	预计无法收回
烟台瑞辰进出口有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市赛比电池有限公司	11,075.00	11,075.00	100.00	预计无法收回
广州力柏能源科技有限公司	8,269.92	8,269.92	100.00	预计无法收回
合计	2,326,144.92	2,326,144.92	—	

(续)

单位名称	2017年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏风迅新能源科技有限公司	650,800.00	650,800.00	100.00	预计无法收回
深圳市科慧能源科技有限公司	594,000.00	594,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市埃特诺能源科技有限公司	585,600.00	585,600.00	100.00	预计无法收回
东莞市航宇新能源科技有限公司	382,000.00	382,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市鸿达创一科技有限公司	56,400.00	56,400.00	100.00	预计无法收回
烟台瑞辰进出口有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市赛比电池有限公司	11,075.00	11,075.00	100.00	预计无法收回
广州力柏能源科技有限公司	8,269.92	8,269.92	100.00	预计无法收回
合计	2,326,144.92	2,326,144.92	—	

## 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	2020年9月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	463,410,134.46	18,536,405.38	4.00
1至2年	91,936,000.14	9,193,600.01	10.00
2至3年	82,410,327.84	24,723,098.35	30.00
3至4年	451,700.00	225,850.00	50.00
4至5年	1,448,300.00	868,980.00	60.00
5年以上			100.00
合计	639,656,462.44	53,547,933.74	—

(续)

账龄	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	314,982,907.61	12,599,316.30	4.00

1至2年	130,542,291.01	13,054,229.10	10.00
2至3年			30.00
3至4年	1,900,000.00	950,000.00	50.00
4至5年			60.00
5年以上			100.00
合计	447,425,198.62	26,603,545.40	—

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：**

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	530,115,264.06	21,204,610.56	4.00
1至2年	9,587,670.37	958,767.04	10.00
2至3年	1,900,000.00	570,000.00	30.00
3至4年			50.00
4至5年			60.00
5年以上			100.00
合计	541,602,934.43	22,733,377.60	—

(续)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	227,824,204.42	9,112,968.17	4.00
1至2年	2,729,269.84	272,926.98	10.00
2至3年	909,684.05	272,905.22	30.00
3至4年			50.00
4至5年			60.00
5年以上			100.00
合计	231,463,158.31	9,658,800.37	—

**(2) 按账龄披露应收账款：**

账龄	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内	463,410,134.46	314,982,907.61	530,115,264.06	227,824,204.42
1至2年	91,936,000.14	130,542,291.01	9,587,670.37	4,194,600.84
2至3年	82,410,327.84		3,365,331.00	4,422,428.97
3至4年	451,700.00	3,365,331.00	2,976,603.20	7,000.00

4至5年	3,333,231.00	2,905,469.26	7,000.00	38,000.00
5年以上	2,530,869.26	45,000.00	38,000.00	
合计	644,072,262.70	451,840,998.88	546,089,868.63	236,486,234.23

**(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况:**

坏账准备	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
期初余额	31,019,345.66	27,149,177.86	14,044,543.57	12,026,864.44
本期计提	26,944,388.34	3,870,167.80	13,103,810.29	8,103,305.82
本期收回或转回				
本期核销				6,085,626.69
本期其他变动			824.00	
期末余额	57,963,734.00	31,019,345.66	27,149,177.86	14,044,543.57

注：2018年收回于2017年度已核销的哈尔滨光宇电源股份有限公司往来款824.00元。

**(4) 2017年度实际核销的应收账款情况:**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,085,626.69

**其中，报告期重要的应收账款核销情况:**

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
万海电源(烟台)有限公司	货款	2,579,772.00	超过诉讼时效	董事会审批	否
深圳市九千能源科技有限公司	货款	1,438,312.56	超过诉讼时效	董事会审批	否
东莞格力良源电池科技有限公司	货款	1,000,000.00	预计无法收回	董事会审批	否
贵州航天电源科技有限公司	货款	410,474.72	超过诉讼时效	董事会审批	否
依仕达电子公司	货款	235,921.74	超过诉讼时效	董事会审批	否
深圳市西城电子有限公司	货款	160,367.31	超过诉讼时效	董事会审批	否
珠海市通晶塑胶有限公司	货款	54,689.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
珠海银城公司	货款	41,277.66	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
深圳市金科能源开发公司	货款	37,375.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
贵州航天电源科技有限公司	货款	36,000.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
深圳邦莱电子科技有限公司	货款	32,825.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否

依利安达	货款	24,809.40	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
深圳市科普士能源有限公司	货款	16,290.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
吉安市优特利科技有限公司	货款	15,668.30	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
吉安市优特利科技有限公司	货款	1,020.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
哈尔滨光宇电源股份有限公司	货款	824.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
合计	—	6,085,626.69	—	—	—

**(5) 按欠款方归集的 2020 年 9 月末前五名（受同一实际控制人控制的企业合并计算，下同）的应收账款情况：**

单位名称	2020 年 9 月 30 日余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
1. 宁德时代新能源科技股份有限公司	232,295,769.93	36.07	9,291,830.80
2. 孚能科技（镇江）有限公司	95,860,200.00	14.88	3,834,408.00
3. 中山天贸电池有限公司	68,504,391.27	10.64	7,900,225.88
4. 新能源科技有限公司	37,955,660.95	5.59	1,518,226.44
5. 安徽益佳通电池有限公司	35,068,539.76	5.44	10,205,961.93
合计	469,684,561.91	72.92	32,750,653.05

**按欠款方归集的 2019 年末前五名的应收账款情况：**

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
1. 宁德时代新能源科技股份有限公司	153,483,666.23	33.97	6,139,346.65
2. 中山天贸电池有限公司	67,709,396.30	14.99	4,433,432.63
3. 多氟多新能源科技有限公司	41,754,000.00	9.24	1,670,160.00
4. 安徽益佳通电池有限公司	37,858,539.76	8.38	3,785,853.98
5. 比亚迪股份有限公司	35,009,288.60	7.75	3,500,339.50
合计	335,814,890.89	74.33	19,529,132.76

**按欠款方归集的 2018 年末前五名的应收账款情况：**

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
1. 宁德时代新能源科技股份有限公司	222,788,754.65	40.80	8,911,550.19
2. 中山天贸电池有限公司	83,799,036.39	15.35	3,767,181.64
3. 微宏动力系统（湖州）有限公司	46,924,294.00	8.59	1,876,971.76

4.安徽益佳通电池有限公司	43,866,459.76	8.03	1,754,658.39
5. 比亚迪股份有限公司	40,033,800.08	7.33	1,601,352.00
合计	437,412,344.88	80.10	17,911,713.98

#### 按欠款方归集的 2017 年末前五名的应收账款情况：

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额合计 数比例(%)	相应计提坏账准备 余额
1. 比亚迪股份有限公司	66,276,697.60	28.03	2,651,067.90
2.中山天贸电池有限公司	53,993,959.04	22.83	2,159,758.36
3.微宏动力系统（湖州）有限公司	27,927,360.00	11.81	1,117,094.40
4.湖南立方新能源科技有限责任公司	22,196,200.00	9.39	887,848.00
5.天津力神电池股份有限公司	21,834,689.38	9.23	1,859,241.34
合计	192,228,906.02	81.29	8,675,010.00

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收票据

前手	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认 相关的损失
中山天贸电池有限公司	应收账款保理	29,736,815.34	413,277.79
合计	—	29,736,815.34	413,277.79

注：2019 年 10 月 10 日，本公司的子公司贵州振华新材料有限公司与中电惠融商业保理（深圳）有限公司签订商业保理（无追索权）之框架协议。2019 年 12 月 27 日，贵州振华新材料有限公司与中电惠融商业保理（深圳）有限公司签订《商业保理合同（无追索权）的中电惠融 2019 保理第 2541 号合同》，中电惠融商业保理（深圳）有限公司以受让价款 29,323,537.55 元受让贵州振华新材料有限公司司应收账款 29,736,815.34 元，报告期已终止确认上述应收账款并收到受让价款，与终止确认相关的损失为 413,277.79 元。

#### 4、应收款项融资

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据-银行承兑汇票	264,788,618.05	219,562,294.71
合计	264,788,618.05	219,562,294.71

#### (1) 期末公司已质押的应收款项融资：

项目	2020 年 9 月 30 日 已质押金额	2019 年 12 月 31 日 已质押金额
银行承兑票据	63,389,873.02	144,506,940.66
商业承兑票据		
合计	63,389,873.02	144,506,940.66

**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：**

项目	2020年9月30日	2020年9月30日	2019年12月31日	2019年12月31日
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	88,786,105.77	1,747,950.53	451,675,047.49	38,574,725.32
银行承兑票据	88,786,105.77	1,747,950.53	451,675,047.49	38,574,725.32
商业承兑票据				
已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	94,062,807.23		52,982,145.12	6,069,383.88
银行承兑票据	94,062,807.23		52,982,145.12	6,069,383.88
商业承兑票据				
合计	182,848,913.00	1,747,950.53	504,657,192.61	44,644,109.20

注：公司除了 15 家信用级别较高的银行（包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中：6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开出的银行承兑汇票之外，其他银行开出的银行承兑汇票背书或者贴现不予终止确认。

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示：**

账龄	2020年9月30日余额		2019年12月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	账面余额	比例 (%)						
1年以内 (含1年)	72,858,061.54	98.06	91,515,716.33	99.33	22,825,692.62	99.70	21,812,261.81	99.72
1至2年	878,396.22	1.18	616,037.72	0.67	27,813.95	0.12	13,200.00	0.06
2至3年	566,037.72	0.76			7,700.00	0.03		
3年以上					33,436.97	0.15	49,036.97	0.22
合计	74,302,495.48	100.00	92,131,754.05	100.00	22,894,643.54	100.00	21,874,498.78	100.00

**(2) 2020年9月30日预付款项期末余额前五名单位情况：**

单位名称	2020年9月30日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1.贵州顶效开发区阳光电力有限公司	71,785,500.89	96.61	合同未执行完毕
2.北京大成（成都）律师事务所	849,056.58	1.14	合同未执行完毕

3.中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	660,377.36	0.89	合同未执行完毕
4.中国振华电子集团有限公司	244,940.55	0.33	合同未执行完毕
5.宣城晶瑞新材料有限公司	192,869.48	0.26	合同未执行完毕
合计	73,732,744.86	99.23	—

**2019年预付款项期末余额前五名单位情况：**

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	未结算原因
1.贵州顶效开发区阳光电力有限公司	88,686,975.90	96.26	合同未执行完毕
2.白云供电局（沙文）	1,080,350.61	1.17	合同未执行完毕
3.北京大成（成都）律师事务所	849,056.58	0.92	合同未执行完毕
4.中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	660,377.36	0.72	合同未执行完毕
5.中国振华电子集团有限公司	360,511.85	0.39	合同未执行完毕
合计	91,637,272.30	99.46	—

**2018年预付款项期末余额前五名单位情况：**

单位名称	2018年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	未结算原因
1.贵州顶效开发区阳光电力有限公司	4,709,129.35	20.57	合同未执行完毕
2.余姚市鑫和电池材料有限公司	4,620,000.00	20.18	合同未执行完毕
3.白云供电局（沙文）	4,052,352.91	17.70	合同未执行完毕
4.天津大学	1,800,000.00	7.86	合同未执行完毕
5.中国振华电子集团有限公司	1,339,797.20	5.85	合同未执行完毕
合计	16,521,279.46	72.16	—

**2017年预付款项期末余额前五名单位情况：**

单位名称	2017年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）	未结算原因
1.四川省澳斯矿业有限公司	13,900,854.70	63.55	合同未执行完毕
2.贵州腾达复合材料有限公司	2,703,029.00	12.36	合同未执行完毕
3.中国振华电子集团有限公司	1,508,051.25	6.89	合同正在执行中
4.常州市隆金机械有限公司	1,447,980.00	6.62	合同未执行完毕
5.白云供电局（沙文）	695,869.88	3.18	尚未结算完毕
合计	20,255,784.83	92.60	—

## 6、其他应收款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,175,139.85	542,549.27	677,715.26	1,179,069.26
合计	1,175,139.85	542,549.27	677,715.26	1,179,069.26

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证金	293,866.82	563,533.06	563,533.06	750,162.04
代缴款	13,472.49	89,779.20	98,098.70	127,857.34
职工备用金	1,034,865.69	43,000.00	56,020.00	223,082.17
往来款				339,960.15
其他			4,500.00	
合计	1,342,205.00	696,312.26	722,151.76	1,441,061.70

## 2) 其他应收款分类披露:

类别	2020年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款	111,871.82	8.33	111,871.82	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,230,333.18	91.67	55,193.33	4.49	1,175,139.85
其中: 账龄组合	1,230,333.18	91.67	55,193.33	4.49	1,175,139.85
无风险组合					
合计	1,342,205.00	—	167,065.15	—	1,175,139.85

(续)

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款	483,533.06	69.44	111,871.82	23.14	371,661.24
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212,779.20	30.56	41,891.17	19.69	170,888.03
其中: 账龄组合	212,779.20	30.56	41,891.17	19.69	170,888.03

无风险组合					
合计	696,312.26	—	153,762.99	—	542,549.27

(续)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	701,836.00	97.19	24,120.74	3.44	677,715.26
其中：账龄组合	240,538.70	33.31	24,120.74	10.03	216,417.96
无风险组合	461,297.30	63.88			461,297.30
3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账的其他应收款	20,315.76	2.81	20,315.76	100.00	0.00
合计	722,151.76	—	44,436.50	—	677,715.26

(续)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,441,061.70	100.00	261,992.44	18.18	1,179,069.26
其中：账龄组合	979,764.40	67.99	261,992.44	26.74	717,771.96
无风险组合	461,297.30	32.01			461,297.30
3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账的其他应收款					
合计	1,441,061.70	—	261,992.44	—	1,179,069.26

单项计提预期信用损失的其他应收账款情况：

单位名称	2020年9月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1.贵州省住房和城乡建设厅	89,636.06	89,636.06	100.00	预计无法收回
2.贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司	20,315.76	20,315.76	100.00	预计无法收回
3.贵阳市华阳供气站	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
4.贵州成黔贸易公司	420.00	420.00	100.00	预计无法收回
合计	111,871.82	111,871.82	—	—

(续)

单位名称	2019年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1.贵州省住房和城乡建设厅	461,297.30	89,636.06	19.43	预计部分无法收回
2.贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司	20,315.76	20,315.76	100.00	预计无法收回
3.贵阳市华阳供气站	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
4.贵州成黔贸易公司	420.00	420.00	100.00	预计无法收回
合计	483,533.06	111,871.82	—	—

**单项金额虽不重大但单独计提坏账的应收款项情况:**

单位名称	2018年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1.贵阳市公共住宅投资建设(集团)有限公司	20,315.76	20,315.76	100.00	预计无法收回
合计	20,315.76	20,315.76	—	—

**组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的应收款项**

账龄	2020年9月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,207,333.18	48,293.33	4.00
1至2年			10.00
2至3年	23,000.00	6,900.00	30.00
3至4年			50.00
4至5年			60.00
5年以上			100.00
合计	1,230,333.18	55,193.33	—

(续)

账龄	2019年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	89,779.20	3,591.17	4.00
1至2年	23,000.00	2,300.00	10.00
2至3年	80,000.00	24,000.00	30.00
3至4年			50.00
4至5年	20,000.00	12,000.00	60.00
5年以上			100.00
合计	212,779.20	41,891.17	—

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	138,618.70	5,544.74	4.00
1至2年	80,000.00	8,000.00	10.00
2至3年	1,920.00	576.00	30.00
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4至5年			60.00
5年以上			100.00
合计	240,538.70	24,120.74	—

(续)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	390,939.51	15,637.58	4.00
1至2年	361,880.15	36,188.02	10.00
2至3年	20,000.00	6,000.00	30.00
3至4年			50.00
4至5年	6,944.74	4,166.84	60.00
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	979,764.40	261,992.44	—

## 3) 按账龄披露其他应收款：

账龄	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内	1,207,333.18	89,779.20	151,989.72	390,939.51
1至2年		36,371.02	80,000.00	361,880.15
2至3年	36,371.02	80,000.00	1,920.00	20,000.00
3至4年		1,920.00	20,000.00	461,297.30
4至5年	1,920.00	20,000.00	461,297.30	6,944.74
5年以上	96,580.80	468,242.04	6,944.74	200,000.00
合计	1,342,205.00	696,312.26	722,151.76	1,441,061.70

## (3) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度

期初余额	153,762.99	44,436.50	261,992.44	76,093.60
本期计提	31,305.95	109,326.49	16,148.92	188,898.84
本期收回或转回	18,003.79		233,704.86	
本期核销				3,000.00
本期其他变动				
期末余额	167,065.15	153,762.99	44,436.50	261,992.44

#### 5) 2017 年实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,000.00

#### 其中, 报告期重要的其他应收款核销情况:

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳深岩燃气有限公司	保证金	3,000.00	预计无法收回	董事会审批	否

#### 6) 2020 年 9 月按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2020 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
1.备用金/董侠	备用金	400,000.00	1 年以内	29.80	16,000.00
2.备用金/黎雪	备用金	271,700.00	1 年以内	20.24	10,868.00
3.宁德中转仓	保证金	160,545.00	1 年以内	11.96	6,421.80
4.贵州省住房和城乡建设厅	住房保证金	89,636.06	5 年以上	6.68	89,636.06
5.备用金/罗美玲	备用金	80,000.00	1 年内	5.96	3,200.00
合计	—	1,001,881.06	—	74.64	126,125.86

#### 2019 年按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
1.贵州省住房和城乡建设厅	保证金	461,297.30	5 年以上	66.25	89,636.06
2.代扣员工房租	代缴款	60,947.28	1 年以内	8.75	2,437.89
3.林清妹 (宁德中转仓库押金)	保证金	50,000.00	2-3 年	7.18	15,000.00
4.贵州顶效开发区阳光电力有限公司	保证金	30,000.00	2-3 年	4.31	9,000.00
5.员工备用金/顾海峰	备用金	23,000.00	1-2 年	3.30	2,300.00
合计	—	625,244.58	—	89.79	118,373.95

#### 2018 年按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2018年12月 31日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 余额
1.贵州省住房和城乡建设厅	保证金	461,297.30	4-5年	63.89	
2.代扣员工房租	代扣款	61,342.92	1年以内	8.49	2,453.72
3.林清妹(宁德中转仓库押金)	保证金	50,000.00	1-2年	6.92	5,000.00
4.贵州顶效开发区阳光电力有限公司	保证金	30,000.00	1-2年	4.15	3,000.00
5.代扣社保、公积金	代缴款	26,431.96	1年以内	3.66	1,057.28
合计	—	629,072.18	—	87.11	11,511.00

**2017年按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**

单位名称	款项的性质	2017年12月 31日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 余额
1.贵州省住房和城乡建设厅	保证金	461,297.30	3-4年	32.01	
2.东莞市爱思普能源科技有限公司	往来款	339,960.15	1-2年	23.59	33,996.02
2.振华集团深圳电子有限公司	押金	200,000.00	5年以上	13.88	200,000.00
4.王斌	备用金	100,000.00	1年以内	6.94	4,000.00
5.代扣代缴社保公积金	代扣款	64,454.53	1年以内	4.47	2,578.18
合计	—	1,165,711.98	—	80.89	240,574.20

**7、存货**

**(1) 存货分类:**

项目	2020年9月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	504,774,254.91	132,761.21	504,641,493.70
在产品	178,429,246.53	14,175,710.59	164,253,535.94
库存商品	288,473,516.10	5,106,301.99	283,367,214.11
发出商品	1,184,208.74		1,184,208.74
委托加工物资	9,929,294.37	1,801,039.32	8,128,255.05
合计	982,790,520.65	21,215,813.11	961,574,707.54

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,518,619.37	910,636.96	107,607,982.41

在产品	182,305,484.11	12,493,207.82	169,812,276.29
库存商品	384,237,126.28	7,388,867.01	376,848,259.27
发出商品	519,948.37		519,948.37
委托加工物资	9,540,958.26	1,386,584.48	8,154,373.78
合计	685,122,136.39	22,179,296.27	662,942,840.12

(续)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,927,976.35	513,855.80	99,414,120.55
在产品	345,735,936.32	7,935,823.03	337,800,113.29
库存商品	68,267,193.57	3,553,108.16	64,714,085.41
发出商品	45,057,754.97		45,057,754.97
委托加工物资	21,984,765.74		21,984,765.74
合计	580,973,626.95	12,002,786.99	568,970,839.96

(续)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,681,194.91		47,681,194.91
在产品	242,598,754.84	8,128,612.93	234,470,141.91
库存商品	102,063,906.84		102,063,906.84
发出商品	12,023,968.12		12,023,968.12
委托加工物资	33,050,318.97		33,050,318.97
合计	437,418,143.68	8,128,612.93	429,289,530.75

**(2) 存货跌价准备:**

项目	2019年12月 31日余额	2020年1-9月增加金额		2020年1-9月减少金额		2020年9月30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	910,636.96	47,810.21		825,685.96		132,761.21
在产品	12,493,207.82	9,293,949.00		7,611,446.23		14,175,710.59
库存商品	7,388,867.01	1,096,279.39		3,378,844.41		5,106,301.99
发出商品						
委托加工物资	1,386,584.48	1,801,039.32		1,386,584.48		1,801,039.32
合计	22,179,296.27	12,239,077.92		13,202,561.08		21,215,813.11

(续)

项目	2018年12月 31日余额	2019年度增加金额		2019年度减少金额		2019年12月 31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	513,855.80	910,636.96		513,855.80		910,636.96
在产品	7,935,823.03	12,423,419.51		7,866,034.72		12,493,207.82
库存商品	3,553,108.16	6,704,640.83		2,868,881.98		7,388,867.01
委托加工物资		1,386,584.48				1,386,584.48
合计	12,002,786.99	21,425,281.78		11,248,772.50		22,179,296.27

(续)

项目	2017年12月 31日余额	2018年度增加金额		2018年度减少金额		2018年12月 31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		513,855.80				513,855.80
在产品	8,128,612.93	6,225,253.00		6,418,042.90		7,935,823.03
库存商品		3,553,108.16				3,553,108.16
合计	8,128,612.93	10,292,216.96		6,418,042.90		12,002,786.99

**8、一年内到期的其他非流动资产**

项目	2017年12月31日余额
融资租赁	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

**9、其他流动资产**

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
留抵进项税	143,108,838.99	142,251,079.97	85,280,509.49	6,715,330.62
待认证进项税额	13,173,594.45	3,953,463.42	506,671.56	15,173,161.39
预交所得税	4,970,412.08	4,970,412.08	1,032,905.50	
待抵扣进项税			18,877,123.71	96,635.87
合计	161,252,845.52	151,174,955.47	105,697,210.26	21,985,127.88

**10、长期股权投资**

项目	2020年9月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			

对合营企业投资			
对联营企业投资	26,753,428.49		26,753,428.49
小计	26,753,428.49		26,753,428.49
减：长期股权投资减值准备			
合计	26,753,428.49		26,753,428.49

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对合营企业投资			
对联营企业投资	7,004,679.97		7,004,679.97
小计	7,004,679.97		7,004,679.97
减：长期股权投资减值准备			
合计	7,004,679.97		7,004,679.97

(续)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对合营企业投资			
对联营企业投资	8,144,240.40		8,144,240.40
小计	8,144,240.40		8,144,240.40
减：长期股权投资减值准备			
合计	8,144,240.40		8,144,240.40

(续)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对合营企业投资			
对联营企业投资	4,953,137.23		4,953,137.23
小计	4,953,137.23		4,953,137.23
减：长期股权投资减值准备			
合计	4,953,137.23		4,953,137.23

附表：

被投资单位	2019年12月31日余额	2020年1-9月增减变动								2020年9月30日余额	减值准备 2020年9月30日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
贵州红星电子材料有限公司	2,419,023.28	22,477,000.00		-2,014,254.05						22,881,769.23	
南京市卡睿创新创业管理服务有限公司	4,585,656.69			-713,997.43						3,871,659.26	
小计	7,004,679.97	22,477,000.00		-2,728,251.48						26,753,428.49	
合计	7,004,679.97	22,477,000.00		-2,728,251.48						26,753,428.49	

(续)

被投资单位	2018年12月31日余额	2019年度增减变动								2019年12月31日余额	减值准备 2019年12月31日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
贵州红星电子材料有限公司	3,562,814.58			-1,143,791.30						2,419,023.28	
南京市卡睿创新创业管理服务有限公司	4,581,425.82			4,230.87						4,585,656.69	
小计	8,144,240.40			-1,139,560.43						7,004,679.97	
合计	8,144,240.40			-1,139,560.43						7,004,679.97	

(续)

被投资单位	2017年12月31日余额	2018年度增减变动								2018年12月31日余额	减值准备 2018年12月31日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

							或利 润				额
联营企业											
贵州红星电 子材料有限 公司	4,953,137.23										3,562,814.58
南京市卡睿 创新创业管 理服务有限 公司		5,000,000.00									4,581,425.82
小计	4,953,137.23	5,000,000.00									8,144,240.40
合计	4,953,137.23	5,000,000.00									8,144,240.40

(续)

被投资单位	2016年12 月31日余 额	2017年度增减变动								2017年12 月31日余 额	减值 准备 2017 年12 月31 日余 额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业											
贵州红星电 子材料有限 公司	6,000,000.00										4,953,137.23
小计	6,000,000.00										4,953,137.23
合计	6,000,000.00										4,953,137.23

## 11、固定资产

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
固定资产	1,407,528,281.26	1,002,080,859.37	980,808,491.68	231,041,935.68
固定资产清理	53,022.28			
合计	1,407,581,303.54	1,002,080,859.37	980,808,491.68	231,041,935.68

### (1) 固定资产情况:

项目(2020年1-9月)	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.2019年12月31日余额	618,772,070.49	543,136,661.75	6,515,792.73	7,428,609.53	1,304,840.87	3,727,675.80	1,180,885,651.17
2.2020年1-9月增加金额	458,093,117.69	4,083,260.79		71,971.45	45,019.46	30,371.68	462,323,741.07
(1) 购置		4,083,260.79		71,971.45	45,019.46	30,371.68	4,230,623.38
(2) 在建工程转入	458,093,117.69						458,093,117.69

3. 2020年1-9月减少金额		1,588,097.26	31,173.24	334,369.07	702,232.71	1,085,932.11	3,741,804.39
(1) 处置或报废		1,588,097.26	31,173.24	334,369.07	702,232.71	1,085,932.11	3,741,804.39
4. 2020年9月30日余额	1,076,865,188.18	545,631,825.28	6,484,619.49	7,166,211.91	647,627.62	2,672,115.37	1,639,467,587.85
二、累计折旧							
1. 2019年12月31日余额	50,151,530.29	119,238,931.41	4,032,174.68	2,374,594.11	893,879.89	2,113,681.42	178,804,791.80
2. 2020年1-9月增加金额	13,308,170.69	41,573,819.24	509,667.72	929,352.27	90,264.79	353,472.92	56,764,747.63
(1) 计提	13,308,170.69	41,573,819.24	509,667.72	929,352.27	90,264.79	353,472.92	56,764,747.63
3. 2020年1-9月减少金额		1,540,454.33	30,283.04	323,946.43	682,194.90	1,053,354.14	3,630,232.84
(1) 处置或报废		1,540,454.33	30,283.04	323,946.43	682,194.90	1,053,354.14	3,630,232.84
4. 2020年9月30日余额	63,459,700.98	159,272,296.32	4,511,559.36	2,979,999.95	301,949.78	1,413,800.20	231,939,306.59
三、减值准备							
1. 2019年12月31日余额							
2. 2020年1-9月增加金额							
3. 2020年1-9月减少金额							
4. 2020年9月30日余额							
四、账面价值							
1. 2020年9月30日账面价值	1,013,405,487.20	386,359,528.96	1,973,060.13	4,186,211.96	345,677.84	1,258,315.17	1,407,528,281.26
2. 2019年12月31日账面价值	568,620,540.20	423,897,730.34	2,483,618.05	5,054,015.42	410,960.98	1,613,994.38	1,002,080,859.37

(续)

项目(2019年度)	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1. 2018年12月31日余额	552,304,718.34	548,323,049.38	5,890,531.13	3,742,279.02	1,211,156.31	3,559,397.52	1,115,031,131.70
2. 2019年度增加金额	66,467,352.15	21,741,839.39	899,653.01	3,686,330.51	93,684.56	168,278.28	93,057,137.90
(1) 购置		9,692,256.36	899,653.01	3,299,442.89	93,684.56	168,278.28	14,153,315.10
(2) 在建工程转入	66,467,352.15	12,049,583.03		386,887.62			78,903,822.80
3. 2019年度减少金额		26,928,227.02	274,391.41				27,202,618.43
(1) 处置或报废		26,928,227.02	274,391.41				27,202,618.43
4. 2019年12月31日余额	618,772,070.49	543,136,661.75	6,515,792.73	7,428,609.53	1,304,840.87	3,727,675.80	1,180,885,651.17
二、累计折旧							
1. 2018年12月31日余额	34,860,365.48	79,300,652.02	3,638,214.26	1,652,137.34	788,058.41	1,656,094.58	121,895,522.09
2. 2019年度增加金额	15,291,164.81	53,747,924.99	630,410.89	722,456.77	105,821.48	457,586.84	70,955,365.78
(1) 计提	15,291,164.81	53,747,924.99	630,410.89	722,456.77	105,821.48	457,586.84	70,955,365.78
3. 2019年度减少金额		13,809,645.60	236,450.47				14,046,096.07

(1) 处置或报废		13,809,645.60	236,450.47				14,046,096.07
4.2019年12月31日余额	50,151,530.29	119,238,931.41	4,032,174.68	2,374,594.11	893,879.89	2,113,681.42	178,804,791.80
三、减值准备							
1.2018年12月31日余额		12,296,768.62	30,349.31				12,327,117.93
2.2019年度增加金额							
3.2019年度减少金额		12,296,768.62	30,349.31				12,327,117.93
4.2019年12月31日余额							
四、账面价值							
1.2019年12月31日账面价值	568,620,540.20	423,897,730.34	2,483,618.05	5,054,015.42	410,960.98	1,613,994.38	1,002,080,859.37
2.2018年12月31日账面价值	517,444,352.86	456,725,628.74	2,221,967.56	2,090,141.68	423,097.90	1,903,302.94	980,808,491.68

(续)

项目(2018年度)	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.2017年12月31日余额	171,458,635.06	140,052,459.66	4,957,969.30	2,308,489.86	857,664.94	1,374,019.75	321,009,238.57
2.2018年度增加金额	380,846,083.28	408,270,589.72	1,322,581.72	1,433,789.16	353,491.37	2,194,000.00	794,420,535.25
(1) 购置		5,722,660.82	1,322,581.72	1,433,789.16	353,491.37	2,194,000.00	11,026,523.07
(2) 在建工程转入	380,846,083.28	402,547,928.90					783,394,012.18
3.2018年度减少金额			390,019.89			8,622.23	398,642.12
(1) 处置或报废			390,019.89			8,622.23	398,642.12
4.2018年12月31日余额	552,304,718.34	548,323,049.38	5,890,531.13	3,742,279.02	1,211,156.31	3,559,397.52	1,115,031,131.70
二、累计折旧							
1.2017年12月31日余额	23,768,331.95	47,323,088.86	3,653,842.97	1,159,393.39	640,997.67	1,094,530.12	77,640,184.96
2.2018年度增加金额	11,092,033.53	31,977,563.16	361,627.28	492,743.95	147,060.74	569,724.31	44,640,752.97
(1) 计提	11,092,033.53	31,977,563.16	361,627.28	492,743.95	147,060.74	569,724.31	44,640,752.97
3.2018年度减少金额			377,255.99			8,159.85	385,415.84
(1) 处置或报废			377,255.99			8,159.85	385,415.84
4.2018年12月31日余额	34,860,365.48	79,300,652.02	3,638,214.26	1,652,137.34	788,058.41	1,656,094.58	121,895,522.09
三、减值准备							
1.2017年12月31日余额		12,296,768.62	30,349.31				12,327,117.93
2.2018年度增加金额							
3.2018年度减少金额							
4.2018年12月31日余额		12,296,768.62	30,349.31				12,327,117.93
四、账面价值							

1.2018年12月31日账面价值	517,444,352.86	456,725,628.74	2,221,967.56	2,090,141.68	423,097.90	1,903,302.94	980,808,491.68
2.2017年12月31日账面价值	147,690,303.11	80,432,602.18	1,273,777.02	1,149,096.47	216,667.27	279,489.63	231,041,935.68

(续)

项目(2017年度)	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.2016年12月31日余额	170,450,786.85	133,260,774.83	4,725,836.96	2,112,977.80	943,992.02	1,475,646.23	312,970,014.69
2.2017年度增加金额	1,007,848.21	6,800,997.39	1,181,166.34	311,987.14	48,493.36	6,529.00	9,357,021.44
(1) 购置		6,800,997.39	1,181,166.34	311,987.14	48,493.36	6,529.00	8,349,173.23
(2) 在建工程转入	607,848.21						607,848.21
(3) 其他增加	400,000.00						400,000.00
3.2017年度减少金额		9,312.56	949,034.00	116,475.08	134,820.44	108,155.48	1,317,797.56
(1) 处置或报废		9,312.56	949,034.00	116,475.08	134,820.44	108,155.48	1,317,797.56
4.2017年12月31日余额	171,458,635.06	140,052,459.66	4,957,969.30	2,308,489.86	857,664.94	1,374,019.75	321,009,238.57
二、累计折旧							
1.2016年12月31日余额	18,214,877.39	32,938,118.43	4,164,898.86	906,191.76	628,718.49	933,914.10	57,786,719.03
2.2017年度增加金额	5,553,454.56	14,392,984.06	378,580.79	364,816.73	137,188.12	254,998.23	21,082,022.49
(1) 计提	5,553,454.56	14,392,984.06	378,580.79	364,816.73	137,188.12	254,998.23	21,082,022.49
(2) 其他增加							
3.2017年度减少金额		8,013.63	889,636.68	111,615.10	124,908.94	94,382.21	1,228,556.56
(1) 处置或报废		8,013.63	889,636.68	111,615.10	124,908.94	94,382.21	1,228,556.56
4.2017年12月31日余额	23,768,331.95	47,323,088.86	3,653,842.97	1,159,393.39	640,997.67	1,094,530.12	77,640,184.96
三、减值准备							
1.2016年12月31日余额							
2.2017年度增加金额		12,296,768.62	30,349.31				12,327,117.93
3.2017年度减少金额							
4.2017年12月31日余额		12,296,768.62	30,349.31				12,327,117.93
四、账面价值							
1.2017年12月31日账面价值	147,690,303.11	80,432,602.18	1,273,777.02	1,149,096.47	216,667.27	279,489.63	231,041,935.68
2.2016年12月31日账面价值	152,235,909.46	100,322,656.40	560,938.10	1,206,786.04	315,273.53	541,732.13	255,183,295.66

## (2) 2018年12月31日暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	26,906,280.13	13,802,679.85	12,283,191.48	820,408.80	设备改良闲置
运输设备	108,850.41	75,875.70	30,349.31	2,625.40	设备改良闲置

其他设备	21,946.89	6,965.75	13,577.14	1,404.00	设备改良闲置
合计	27,037,077.43	13,885,521.30	12,327,117.93	824,438.20	—

**(3) 2017 年末通过融资租赁租入的固定资产情况:**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	27,852,150.00	7,912,973.00		19,939,177.00
运输设备	50,867.08	49,341.07		1,526.01
合计	27,903,017.08	7,962,314.07		19,940,703.01

注 1: 2015 年本公司与中电通商融资租赁有限公司签订售后回租协议, 将机器设备、运输设备出售给中电通商融资租赁有限公司, 并以融资租赁形式租回, 2017 年 12 月 31 日融资租赁资产账面价值为 19,940,703.01 元。

注 2: 本公司固定资产抵押情况详见附注五、(50)

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
义龙新材东值班室	219,997.75	正在办理中

**(6) 固定资产清理**

项目	2020 年 9 月 30 日余额
机器设备	
办公及电子设备	20,394.31
其他设备	32,627.97
合计	53,022.28

**12、在建工程**

项目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
在建工程	315,635,541.74	624,283,198.63	76,143,300.20	281,936,245.35
工程物资				
合计	315,635,541.74	624,283,198.63	76,143,300.20	281,936,245.35

**(1) 在建工程****1) 在建工程情况:**

项目	2020 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1.2 万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目 (沙文二期)	10,990,854.10		10,990,854.10
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目 (义龙二期)	304,644,687.64		304,644,687.64

合计	315,635,541.74		315,635,541.74
----	----------------	--	----------------

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙一期)			
年产1.2万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目(沙文二期)	10,983,954.10		10,983,954.10
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙二期)	613,299,244.53		613,299,244.53
合计	624,283,198.63		624,283,198.63

(续)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙一期)	58,076,804.31		58,076,804.31
年产1.2万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目(沙文二期)	10,936,784.29		10,936,784.29
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙二期)	7,098,643.64		7,098,643.64
拆除更换环网柜、变压器、高低压柜工程	31,067.96		31,067.96
合计	76,143,300.20		76,143,300.20

(续)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙一期)	270,999,461.06		270,999,461.06
年产1.2万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目(沙文二期)	10,936,784.29		10,936,784.29
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙二期)			
合计	281,936,245.35		281,936,245.35

**1) 重要在建工程项目 2020 年度变动情况:**

项目名称	预算数	2019年12月31日余额	2020年1-9月增加金额	2020年1-9月转入固定资产金额	2020年1-9月其他减少金额	2020年9月30日余额
年产1.2万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目(沙文二期)	780,569,100.00	10,983,954.10	6,900.00			10,990,854.10
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙二期)	1,123,250,000.00	613,299,244.53	149,438,560.80	458,093,117.69		304,644,687.64
合计	1,903,819,100.00	624,283,198.63	149,445,460.80	458,093,117.69		315,635,541.74

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	2020年1-9月工程进度	利息资本化累计金额	其中：2020年1-9月利息资本化金额	2020年1-9月利息资本化率 (%)	资金来源
年产1.2万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目(沙文二期)	1.4081	0.0009	189,007.50			自筹、借款
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙二期)	67.90	13.3041	13,327,740.38	7,165,087.41	4.98	自筹、借款
合计	—	—	13,516,747.88	7,165,087.41	—	—

**2) 重要在建工程项目 2019 年度变动情况:**

项目名称	预算数	2018年12月31日余额	2019年度增加金额	2019年度转入固定资产金额	2019年度其他减少金额	2019年12月31日余额
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙一期)	889,750,000.00	58,076,804.31	14,782,712.27	72,859,516.58		
年产1.2万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目(沙文二期)	780,569,100.00	10,936,784.29	47,169.81			10,983,954.10
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙二期)	1,123,250,000.00	7,098,643.64	606,200,600.89			613,299,244.53
拆除更换环网柜、变压器、高低压柜工程	6,737,279.00	31,067.96	6,013,238.26	6,044,306.22		
合计	2,800,306,379.00	76,143,300.20	627,043,721.23	78,903,822.80		624,283,198.63

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	2019年度工程进度	利息资本化累计金额	其中：2019年度利息资本化金额	2019年度利息资本化率 (%)	资金来源
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙一期)	100.00	5.43	28,916,643.62			自筹、借款
年产1.2万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目(沙文二期)	1.4072	0.006	189,007.50			自筹、借款
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙二期)	54.60	53.97	14,955,398.33	11,403,368.32	5.58	自筹、借款
拆除更换环网柜、变压器、高低压柜工程	100.00	99.54				自筹
合计	—	—	44,061,049.45	11,403,368.32	—	—

**3) 重要在建工程项目 2018 年度变动情况:**

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	2018年度增加金额	2018年度转入固定资产金额	2018年度其他减少金额	2018年12月31日余额
------	-----	---------------	------------	----------------	--------------	---------------

锂离子动力电池三元材料生产线建设项目（义龙一期）	889,750,000.00	270,999,461.06	570,471,355.43	783,394,012.18		58,076,804.31
年产 1.2 万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目（沙文二期）	765,580,000.00	10,936,784.29				10,936,784.29
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目（义龙二期）	1,123,250,000.00		7,098,643.64			7,098,643.64
拆除更换环网柜、变压器、高低压柜工程	6,737,279.00		31,067.96			31,067.96
合计	2,785,317,279.00	281,936,245.35	577,601,067.03	783,394,012.18		76,143,300.20

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	2018 年度工程进度	利息资本化累计金额	其中：2018 年度利息资本化金额	2018 年度利息资本化率 (%)	资金来源
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目（义龙一期）	94.57	64.12	28,916,643.62	23,241,071.39	4.78	自筹、借款
年产 1.2 万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目（沙文二期）	1.43		189,007.50			自筹、借款
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目（义龙二期）	0.63	0.63	3,552,030.01	3,552,030.01	5.82	自筹、借款
拆除更换环网柜、变压器、高低压柜工程	0.46	0.46				自筹
合计	—	—	32,657,681.13	26,793,101.40	—	—

**4) 重要在建工程项目 2017 年度变动情况:**

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年度增加金额	2017 年度转入固定资产金额	2017 年度其他减少金额	2017 年 12 月 31 日余额
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目（义龙一期）	889,750,000.00		270,999,461.06			270,999,461.06
年产 1.2 万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目（沙文二期）	765,580,000.00	9,102,225.51	1,834,558.78			10,936,784.29
管道燃气工程	607,848.21	607,848.21		607,848.21		
合计	1,655,937,848.21	9,710,073.72	272,834,019.84	607,848.21		281,936,245.35

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	2017 年度工程进度	利息资本化累计金额	其中：2017 年度利息资本化金额	2017 年度利息资本化率 (%)	资金来源
锂离子动力电池三元材料生产线建	30.46	30.46	5,675,572.23	5,675,572.23	4.34	自筹、

设项目（义龙一期）						借款
年产1.2万吨锂离子电池正极材料生产线建设项目（沙文二期）	1.43	0.24	189,007.50			自筹、借款
管道燃气工程	100.00					自筹
合计	—	—	5,864,579.73	5,675,572.23	—	—

### 13、无形资产

#### （1）无形资产情况：

项目（2020年1-9月）	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、2019年12月31日余额	112,040,562.20	2,042,688.57	4,428,046.29	118,511,297.06
2、2020年1-9月增加金额				
（1）购置				
3、2020年1-9月减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少				
4、2020年9月30日余额	112,040,562.20	2,042,688.57	4,428,046.29	118,511,297.06
二、累计摊销				
1、2019年12月31日余额	8,575,783.94	1,862,583.57	1,347,679.81	11,786,047.32
2、2020年1-9月增加金额	1,714,386.15	70,533.00	399,230.64	2,184,149.79
（1）计提	1,714,386.15	70,533.00	399,230.64	2,184,149.79
3、2020年1-9月减少金额				
（1）处置				
4、2020年9月30日余额	10,290,170.09	1,933,116.57	1,746,910.45	13,970,197.11
三、减值准备				
1、2019年12月31日余额				
2、2020年1-9月增加金额				
（1）计提				
3、2020年1-9月减少金额				
（1）处置				
4、2020年9月30日余额				
四、账面价值				
1、2020年9月30日账面价值	101,750,392.11	109,572.00	2,681,135.84	104,541,099.95
2、2019年12月31日账面价值	103,464,778.26	180,105.00	3,080,366.48	106,725,249.74

注：本期摊销金额为 2,184,149.79 元。

(续)

项目 (2019 年度)	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、2018年12月31日余额	103,205,486.48	2,042,688.57	3,914,905.19	109,163,080.24
2、2019年度增加金额	8,835,075.72		513,141.10	9,348,216.82
(1) 购置	8,835,075.72		513,141.10	9,348,216.82
3、2019年度减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、2019年12月31日余额	112,040,562.20	2,042,688.57	4,428,046.29	118,511,297.06
二、累计摊销				
1、2018年12月31日余额	6,393,011.65	1,713,474.88	863,299.52	8,969,786.05
2、2019年度增加金额	2,182,772.29	149,108.69	484,380.29	2,816,261.27
(1) 计提	2,182,772.29	149,108.69	484,380.29	2,816,261.27
3、2019年度减少金额				
(1) 处置				
4、2019年12月31日余额	8,575,783.94	1,862,583.57	1,347,679.81	11,786,047.32
三、减值准备				
1、2018年12月31日余额				
2、2019年度增加金额				
(1) 计提				
3、2019年度减少金额				
(1) 处置				
4、2019年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2019年12月31日账面价值	103,464,778.26	180,105.00	3,080,366.48	106,725,249.74
2、2018年12月31日账面价值	96,812,474.83	329,213.69	3,051,605.67	100,193,294.19

注：本期摊销金额为 2,816,261.27 元。

(续)

项目 (2018 年度)	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				

1、2017年12月31日余额	51,471,973.07	2,042,688.57	3,590,762.32	57,105,423.96
2、2018年度增加金额	51,733,513.41		324,142.87	52,057,656.28
(1) 购置	51,733,513.41		324,142.87	52,057,656.28
3、2018年度减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、2018年12月31日余额	103,205,486.48	2,042,688.57	3,914,905.19	109,163,080.24
二、累计摊销				
1、2017年12月31日余额	4,542,532.57	1,509,185.68	435,191.61	6,486,909.86
2、2018年度增加金额	1,850,479.08	204,289.20	428,107.91	2,482,876.19
(1) 计提	1,850,479.08	204,289.20	428,107.91	2,482,876.19
3、2018年度减少金额				
(1) 处置				
4、2018年12月31日余额	6,393,011.65	1,713,474.88	863,299.52	8,969,786.05
三、减值准备				
1、2017年12月31日余额				
2、2018年度增加金额				
(1) 计提				
3、2018年度减少金额				
(1) 处置				
4、2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2018年12月31日账面价值	96,812,474.83	329,213.69	3,051,605.67	100,193,294.19
2、2017年12月31日账面价值	46,929,440.50	533,502.89	3,155,570.71	50,618,514.10

注：本期摊销金额为 2,482,876.19 元。

(续)

项目 (2017 年度)	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、2016年12月31日余额	32,315,000.00	6,155,899.52	3,059,460.91	3,553,614.87	45,083,975.30
2、2017年度增加金额	19,156,973.07		531,301.41		19,688,274.48
(1) 购置	19,156,973.07		531,301.41		19,688,274.48
3、2017年度减少金额		4,113,210.95		3,553,614.87	7,666,825.82

(1) 处置		4,113,210.95		3,553,614.87	7,666,825.82
(2) 其他减少					
4、2017年12月31日余额	51,471,973.07	2,042,688.57	3,590,762.32		57,105,423.96
二、累计摊销					
1、2016年12月31日余额	3,716,256.00	2,862,889.55	103,719.91	2,289,670.29	8,972,535.75
2、2017年度增加金额	826,276.57	2,759,507.08	331,471.70	1,263,944.58	5,181,199.93
(1) 计提	826,276.57	2,759,507.08	331,471.70	1,263,944.58	5,181,199.93
3、2017年度减少金额		4,113,210.95		3,553,614.87	7,666,825.82
(1) 处置		4,113,210.95		3,553,614.87	7,666,825.82
4、2017年12月31日余额	4,542,532.57	1,509,185.68	435,191.61		6,486,909.86
三、减值准备					
1、2016年12月31日余额					
2、2017年度增加金额					
(1) 计提					
3、2017年度减少金额					
(1) 处置					
4、2017年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2017年12月31日账面价值	46,929,440.50	533,502.89	3,155,570.71		50,618,514.10
2、2016年12月31日账面价值	28,598,744.00	3,293,009.97	2,955,741.00	1,263,944.58	36,111,439.55

注：本期摊销金额为 5,181,199.93 元。

#### 14、长期待摊费用

项目（2020年1-9月）	2019年12月31日余额	2020年1-9月增加金额	2020年1-9月摊销金额	其他减少金额	2020年9月30日余额
巴斯夫销售再专利许可费	9,475,764.23		4,061,041.92		5,414,722.31
厂房改造	3,326,071.05		734,332.65		2,591,738.40
委托外部研究开发投入	1,116,504.84		436,893.21		679,611.63
振华集团担保费	353,207.57	1,238,400.00	419,705.64		1,171,901.93
合计	14,271,547.69	1,238,400.00	5,651,973.42		9,857,974.27

(续)

项目（2019年度）	2018年12月31日余额	2019年度增加金额	2019年度摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日余额
------------	---------------	------------	------------	--------	---------------

巴斯夫销售再专利许可费		14,890,486.79	5,414,722.56		9,475,764.23
厂房改造	3,792,494.07	482,572.48	948,995.50		3,326,071.05
委托外部研究开发投入		1,747,572.81	631,067.97		1,116,504.84
振华集团担保费	706,415.09		353,207.52		353,207.57
振华集团委贷利息	2,174,999.99		2,174,999.99		
合计	6,673,909.15	17,120,632.08	9,522,993.54		14,271,547.69

(续)

项目(2018年度)	2017年12月31日余额	2018年度增加金额	2018年度摊销金额	其他减少金额	2018年12月31日余额
厂房改造	435,391.12	3,687,330.97	330,228.02		3,792,494.07
振华集团担保费	1,059,622.61		353,207.52		706,415.09
振华集团委贷利息		2,900,000.00	725,000.01		2,174,999.99
合计	1,495,013.73	6,587,330.97	1,408,435.55		6,673,909.15

(续)

项目(2017年度)	2016年12月31日余额	2017年度增加金额	2017年度摊销金额	其他减少金额	2017年12月31日余额
厂房改造		489,815.00	54,423.88		435,391.12
振华集团担保费		1,059,622.61			1,059,622.61
合计		1,549,437.61	54,423.88		1,495,013.73

## 15、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年9月30日余额		2019年12月31日余额	
	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	81,420,257.89	12,213,038.68	53,351,946.40	8,002,791.96
递延收益	30,158,994.79	4,523,849.22	27,198,329.41	4,079,749.42
财政贴息	8,300,000.00	1,245,000.00	8,525,000.00	1,278,750.00
未实现内部交易损益	347,128.07	52,069.21	5,140,075.25	771,011.29
可抵扣亏损	166,871,653.57	25,030,748.03	10,622,841.35	1,593,426.20
合计	287,098,034.32	43,064,705.14	104,838,192.41	15,725,728.87

(续)

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	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	51,828,998.16	7,774,349.72	37,948,404.77	5,692,879.89
递延收益	20,494,369.23	3,074,155.38	19,048,574.65	2,957,286.20
财政贴息	2,825,000.00	423,750.00	3,000,000.00	750,000.00
未实现内部交易损益	624,119.87	93,617.98		
合计	75,772,487.26	11,365,873.08	59,996,979.42	9,400,166.09

**(2) 未经抵销的递延所得负债**

项目	2020年9月30日余额		2019年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧暂时性差异	10,408,180.86	1,561,227.13	11,623,766.32	1,743,564.95
合计	10,408,180.86	1,561,227.13	11,623,766.32	1,743,564.95

(续)

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧暂时性差异	9,540,762.46	1,431,114.37	16,814.01	4,203.50
合计	9,540,762.46	1,431,114.37	16,814.01	4,203.50

**(3) 未确认递延所得税资产明细:**

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	备注
可抵扣暂时性差异	488.38	458.52	482.40	200,365.30	
可抵扣亏损	17,741,108.43	15,242,825.49	20,053,125.87	31,784,559.50	
合计	17,741,596.81	15,243,284.01	20,053,608.27	31,984,924.80	

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:**

年份	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	备注
2018年				11,731,433.63	
2019年			8,665,238.70	8,665,238.70	
2020年	2,458,936.36	2,458,936.36	2,458,936.36	2,458,936.36	
2021年	4,249,611.93	4,249,611.93	4,249,611.93	4,249,611.93	
2022年	4,679,338.88	4,679,338.88	4,679,338.88	4,679,338.88	
2023年					

2024 年	3,854,938.32	3,854,938.32			
2025 年	2,498,282.94				
合计	17,741,108.43	15,242,825.49	20,053,125.87	31,784,559.50	

## 16、其他非流动资产

项目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
工程及设备款	3,038,431.42	6,542,908.48	92,252,545.69	176,221,311.73
未实现融资租赁损失				416,850.00
合计	3,038,431.42	6,542,908.48	92,252,545.69	176,638,161.73

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
保证借款	265,000,000.00	175,000,000.00	405,000,000.00	455,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	45,800,000.00
质押借款		20,246,184.40		
短期借款应付利息	277,701.37	223,697.92		
合计	295,277,701.37	201,469,882.32	411,000,000.00	500,800,000.00

## 18、应付票据

种类	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	314,651,577.59	500,644,628.54	275,777,331.69	246,370,000.00
商业承兑汇票				
合计	314,651,577.59	500,644,628.54	275,777,331.69	246,370,000.00

## 19、应付账款

项目	2020 年 9 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
材料款	527,930,484.51	212,230,773.23	517,513,234.68	152,773,813.77
设备	70,993,823.60	48,766,134.61	37,048,178.26	3,562,061.44
工程款	85,579,397.57	58,103,262.09	4,436,275.45	60,785,921.17
服务	4,778,779.09	4,247,914.74	2,144,245.34	459,755.19
其他	2,145,673.35	1,425,384.54	2,882,082.11	882,996.77
合计	691,428,158.12	324,773,469.21	564,024,015.84	218,464,548.34

### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020年9月30日余额	账龄	未偿还或未结转的原因
1. 南京熊猫电子装备有限公司	7,981,923.88	1至2年	尚未结算
2. 咸阳华友新能源窑炉设备有限公司	1,729,556.47	1至2年	尚未结算
3. 贵州振华建筑工程有限公司	1,101,622.00	3年以上	尚未结算
4. 咸阳华天窑炉设备有限公司	238,752.00	3年以上	尚未结算
5. 重庆绍惠德隆建筑工程有限公司(重庆绍惠建材有限公司)	195,124.00	1至2年	尚未结算
合计	11,246,978.35	—	—

(续)

项目	2019年12月31日余额	账龄	未偿还或未结转的原因
1. 咸阳华友新能源窑炉设备有限公司	969,556.47	1-2年	尚未结算
2. 贵州振华置业投资有限公司	1,101,622.00	3年以上	尚未结算
3. 东莞新能源科技有限公司	620,385.59	2-3年	尚未结算
4. 咸阳华天窑炉设备有限公司	238,752.00	3年以上	尚未结算
5. 佛山市金刚科技有限公司	183,180.00	3年以上	尚未结算
合计	3,113,496.06	—	—

(续)

项目	2018年12月31日余额	账龄	未偿还或未结转的原因
1. 贵州振华置业投资有限公司	1,101,622.00	3年以上	尚未结算
2. 咸阳华天窑炉设备有限公司	238,752.00	3年以上	尚未结算
3. 长沙中瓷新材料科技有限公司	193,350.00	1-2年	尚未结算
4. 佛山市金刚科技有限公司	183,180.00	3年以上	尚未结算
5. 贵州建工集团第十一建筑工程有限责任公司	125,372.68	2-3年	尚未结算
合计	1,842,276.68	—	—

(续)

项目	2017年12月31日余额	账龄	未偿还或未结转的原因
1. 贵州振华置业投资有限公司	1,101,622.00	2-3年	尚未结算
2. 咸阳华天窑炉设备有限公司	238,752.00	2-3年	尚未结算
3. 佛山市金刚科技有限公司	183,180.00	2-3年	尚未结算

4.贵州建工集团第十一建筑工程有限责任公司	125,372.68	1-2 年	尚未结算
5.佛山市南海金刚新材料有限公司	64,999.97	2-3 年	尚未结算
合计	1,713,926.65	—	—

## 20、预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
货款	206,079.08	7,085,315.52	2,285,208.01
其他			
合计	206,079.08	7,085,315.52	2,285,208.01

## 21、合同负债

项目	2020 年 9 月 30 日余额
预收货款	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示:

项目 (2020 年 1-9 月)	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1-9 月增加	2020 年 1-9 月减少	2020 年 9 月 30 日余额
一、短期薪酬	10,926,940.24	72,763,175.47	75,099,197.07	8,590,918.64
二、离职后福利设定提存计划		1,070,920.86	1,070,920.86	
三、辞退福利		262,238.88	215,687.18	46,551.70
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,926,940.24	74,096,335.21	76,385,805.11	8,637,470.34

(续)

项目 (2019 年度)	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	16,311,471.51	117,630,233.34	123,014,764.61	10,926,940.24
二、离职后福利设定提存计划		12,702,657.10	12,702,657.10	
三、辞退福利	115,383.83	102,426.96	217,810.79	
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,426,855.34	130,435,317.40	135,935,232.50	10,926,940.24

(续)

项目（2018年度）	2017年12月31日余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日余额
一、短期薪酬	15,223,485.10	99,164,274.53	98,076,288.12	16,311,471.51
二、离职后福利设定提存计划		10,609,322.52	10,609,322.52	
三、辞退福利	350,987.88	218,457.66	454,061.71	115,383.83
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,574,472.98	109,992,054.71	109,139,672.35	16,426,855.34

(续)

项目（2017年度）	2016年12月31日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日余额
一、短期薪酬	6,790,168.75	67,232,024.30	58,798,707.95	15,223,485.10
二、离职后福利设定提存计划	29,553.00	5,923,489.59	5,953,042.59	
三、辞退福利		411,668.17	60,680.29	350,987.88
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,819,721.75	73,567,182.06	64,812,430.83	15,574,472.98

(2) 短期薪酬列示:

项目（2020年1-9月）	2019年12月31日余额	2020年1-9月增加	2020年1-9月减少	2020年9月30日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,373,406.95	63,138,935.70	65,783,496.27	7,728,846.38
2、职工福利费		1,961,769.35	1,958,569.35	3,200.00
3、社会保险费		3,397,605.80	3,397,605.80	
其中：医疗保险费		3,353,028.96	3,353,028.96	
工伤保险费		26,939.19	26,939.19	
生育保险费		17,637.65	17,637.65	
4、住房公积金		2,808,346.00	2,808,346.00	
5、工会经费和职工教育经费	553,533.29	1,456,518.62	1,151,179.65	858,872.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	10,926,940.24	72,763,175.47	75,099,197.07	8,590,918.64

(续)

项目（2019年度）	2018年12月31日余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,743,135.41	102,244,222.86	107,613,951.32	10,373,406.95
2、职工福利费		2,867,949.35	2,867,949.35	

3、社会保险费		6,461,228.13	6,461,228.13	
其中：医疗保险费		5,344,594.84	5,344,594.84	
工伤保险费		427,115.82	427,115.82	
生育保险费		689,517.47	689,517.47	
4、住房公积金		3,671,792.00	3,671,792.00	
5、工会经费和职工教育经费	568,336.10	2,385,041.00	2,399,843.81	553,533.29
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	16,311,471.51	117,630,233.34	123,014,764.61	10,926,940.24

(续)

项目（2018年度）	2017年12月31日余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,934,045.84	85,601,472.35	84,792,382.78	15,743,135.41
2、职工福利费	80,590.89	3,826,503.34	3,907,094.23	
3、社会保险费		5,153,789.08	5,153,789.08	
其中：医疗保险费		4,181,177.64	4,181,177.64	
工伤保险费		450,280.31	450,280.31	
生育保险费		522,331.13	522,331.13	
4、住房公积金		2,764,662.00	2,764,662.00	
5、工会经费和职工教育经费	208,848.37	1,817,847.76	1,458,360.03	568,336.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	15,223,485.10	99,164,274.53	98,076,288.12	16,311,471.51

(续)

项目（2017年度）	2016年12月31日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,551,082.85	59,408,991.44	51,026,028.45	14,934,045.84
2、职工福利费	111,589.78	2,176,326.03	2,207,324.92	80,590.89
3、社会保险费	4,550.64	3,049,479.49	3,054,030.13	
其中：医疗保险费	3,792.18	2,598,013.76	2,601,805.94	
工伤保险费	505.62	269,704.51	270,210.13	
生育保险费	252.84	181,761.22	182,014.06	

4、住房公积金	17,800.00	1,567,236.50	1,585,036.50	
5、工会经费和职工教育经费	105,145.48	1,029,990.84	926,287.95	208,848.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	6,790,168.75	67,232,024.30	58,798,707.95	15,223,485.10

## (3) 设定提存计划列示:

项目(2020年1-9月)	2019年12月31日余额	2020年1-9月增加	2020年1-9月减少	2020年9月30日余额
1、基本养老保险		1,027,915.48	1,027,915.48	
2、失业保险费		43,005.38	43,005.38	
3、企业年金缴费				
合计		1,070,920.86	1,070,920.86	

## (续)

项目(2019年度)	2018年12月31日余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日余额
1、基本养老保险		12,249,908.90	12,249,908.90	
2、失业保险费		452,748.20	452,748.20	
3、企业年金缴费				
合计		12,702,657.10	12,702,657.10	

## (续)

项目(2018年度)	2017年12月31日余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日余额
1、基本养老保险		10,247,880.51	10,247,880.51	
2、失业保险费		361,442.01	361,442.01	
3、企业年金缴费				
合计		10,609,322.52	10,609,322.52	

## (续)

项目(2017年度)	2016年12月31日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日余额
1、基本养老保险	28,632.00	5,696,099.08	5,724,731.08	
2、失业保险费	921.00	227,390.51	228,311.51	
3、企业年金缴费				
合计	29,553.00	5,923,489.59	5,953,042.59	

**23、应交税费**

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
个人所得税	370,605.11	1,315,602.40	2,201,795.41	1,166,678.99
企业所得税			751,675.45	3,761,461.30
增值税	1,782,969.77	902,683.53	96,414.00	2,219,073.25
房产税	6,017,270.95	4,556,348.69	1,943,943.49	
土地使用税	611,753.00	1,515,506.83	822,041.00	
印花税	180,627.10	462,046.40	12,965.70	499,731.70
城市维护建设税	124,807.88	63,187.85	6,322.18	131,275.70
教育费附加	53,489.09	27,080.51	2,709.50	56,261.00
地方教育费附加	35,659.40	18,053.67	1,806.34	37,507.35
其他税费				20,177.74
合计	9,177,182.30	8,860,509.88	5,839,673.07	7,892,167.03

**24、其他应付款**

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息			1,934,406.35	1,221,067.23
应付股利				
其他应付款	2,163,695.05	723,097.75	1,333,948.41	3,905,630.94
合计	2,163,695.05	723,097.75	3,268,354.76	5,126,698.17

**(1) 应付利息**

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
分期付息到期还本的长期借款利息			1,287,083.44	330,016.68
短期借款应付利息			539,822.91	652,161.67
其他			107,500.00	238,888.88
合计			1,934,406.35	1,221,067.23

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
中介机构服务费			795,651.67	3,555,622.63
代扣款	640,886.71	585,173.85	417,446.61	327,273.96

其他	1,522,808.34	137,923.90	120,850.13	22,734.35
合计	2,163,695.05	723,097.75	1,333,948.41	3,905,630.94

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年内到期的长期借款	238,936,200.00	307,997,400.00	70,000,000.00	30,000,000.00
1年内到期的长期应付款				8,018,957.00
1年内到期的长期借款利息	1,393,828.50	1,492,158.17		
1年内到期的长期应付款利息		95,555.56		
合计	240,330,028.50	309,585,113.73	70,000,000.00	38,018,957.00

## 26、其他流动负债

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
期末未终止确认的银行承兑汇票	1,747,950.53	44,644,109.20	241,537,552.85	46,358,767.77
合计	1,747,950.53	44,644,109.20	241,537,552.85	46,358,767.77

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
抵押借款			300,000,000.00	
保证借款	1,057,376,300.00	912,000,000.00	650,000,000.00	364,000,000.00
信用借款	300,000,000.00			
分期付息到期还本的长期借款应付利息	1,393,828.50	1,492,158.17		
小计	1,358,770,128.50	913,492,158.17	950,000,000.00	364,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	240,330,028.50	309,489,558.17	70,000,000.00	30,000,000.00
合计	1,118,440,100.00	604,002,600.00	880,000,000.00	334,000,000.00

注：长期借款的利率区间为 3.05%-6.90%。

## 28、长期应付款

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
----	--------------	---------------	---------------	---------------

长期应付款		80,000,000.00	90,000,000.00	170,000,000.00
专项应付款				
合计		80,000,000.00	90,000,000.00	170,000,000.00

(1) 长期应付款（按款项性质列示）

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
非金融机构长期借款		80,000,000.00	90,000,000.00	178,018,957.00
分期付息到期还本的 长期借款应付利息		95,555.56		
小计		80,095,555.56	90,000,000.00	178,018,957.00
减：一年内到期的长 期应付款		95,555.56		8,018,957.00
合计		80,000,000.00	90,000,000.00	170,000,000.00

29、递延收益

项目(2020年1-9月)	2019年12月31日余额	2020年1-9月增加	2020年1-9月减少	2020年9月30日余额	形成原因
政府补助	27,198,329.41	6,910,000.00	3,799,334.62	30,308,994.79	项目拨款
合计	27,198,329.41	6,910,000.00	3,799,334.62	30,308,994.79	—

(续)

项目(2019年度)	2018年12月31日余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日余额	形成原因
政府补助	20,494,369.23	15,960,000.00	9,256,039.82	27,198,329.41	项目拨款
合计	20,494,369.23	15,960,000.00	9,256,039.82	27,198,329.41	—

(续)

项目(2018年度)	2017年12月31日余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日余额	形成原因
政府补助	19,048,574.65	4,200,000.00	2,754,205.42	20,494,369.23	项目拨款
合计	19,048,574.65	4,200,000.00	2,754,205.42	20,494,369.23	—

(续)

项目(2017年度)	2016年12月31日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日余额	形成原因
政府补助	20,387,888.61	8,580,000.00	9,919,313.96	19,048,574.65	项目拨款
合计	20,387,888.61	8,580,000.00	9,919,313.96	19,048,574.65	—

涉及政府补助的项目：

负债项目（2020年1-9月）	2019年12月31日余额	2020年1-9月新增补助金额	2020年1-9月计入其他收益金额	其他变动	2020年9月30日余额	与资产相关/与收益相关
1.黔西南州 2017 年“百企改造”第一批专项切块资金	2,525,000.00	3,000,000.00	925,000.00		4,600,000.00	与资产相关
2.2013年电子信息产业振兴和技术改造项目-年产 2500 吨	3,963,345.34		434,997.00		3,528,348.34	与资产相关
3.锂离子动力电池三元材料生产线建设项目（义龙二期）-2018 年第九批省预算内基本建设投资计划资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
4.年产 7500 吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	2,799,983.90		600,003.00		2,199,980.90	与资产相关
5.第三批企业改扩建和结构调整专项资金计划-贴息	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
6.2011年第一批企业改扩建和结构调整项目投资补助资金-年产 1500 吨-贴息补助	1,854,983.90		397,503.00		1,457,480.90	与资产相关
7.贵阳市 2013 年第一批工业结构升级专项资金-2500 万吨	1,349,987.99		150,003.00		1,199,984.99	与资产相关
8.贵州省工业和信息化发展专项资金（第五批）		1,120,000.00			1,120,000.00	与资产相关
9.义龙一期项目-2018 年贵州省大数据发展专项资金	1,010,000.00		90,000.00		920,000.00	与资产相关
10.锂离子动力电池三元材料生产线建设项目（义龙一期）-2017 年第五批省预算内基本建设投资计划资金	841,666.71		74,999.97		766,666.74	与资产相关
11.锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	596,309.87		87,946.83		508,363.04	与资产相关
12.“大数据+智能制造”试点示范企业		400,000.00			400,000.00	与资产相关
13.贵州省高技术产业发展专项资金-年产 3000 吨	300,000.00				300,000.00	与资产相关
14.8.2012 年贵州省科技厅、高新区科技合作计划项目（研发和检测平台服务项目）	258,331.56		145,314.00		113,017.56	与资产相关
15.2011 年高新区区级技改扶持资金（第二批）	60,000.00		22,500.00		37,500.00	与资产相关
16.贵州省锂离子电池正极	1,829,857.14		361,016.43		1,468,840.71	与资产、收益相

材料工程技术研究中心						关
17.贵州省锂离子电池正极材料科技创新人才团队	432,208.11		134,517.35		297,690.76	与资产、收益相关
18.锂离子电池正极材料智能制造关键技术研发与应用	3,578,880.53	1,590,000.00	100,259.81		5,068,620.72	与资产、收益相关
19.贵州省新能源电池正极材料创新研发中心建设	797,774.36		258,607.56		539,166.80	与资产、收益相关
20.收到贵州省科学技术厅科技成果应用及产业化项目经费(黔科合成果【2020】2Y026)(高比容量动力型镍钴锰三元材料产业化成果转化)		800,000.00	16,666.67		783,333.33	与资产、收益相关
合计	27,198,329.41	6,910,000.00	3,799,334.62		30,308,994.79	

(续)

负债项目(2019年度)	2018年12月31日余额	2019年度新增补助金额	2019年度计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
1.2013年电子信息产业振兴和技术改造项目-年产2500吨	4,543,341.34		579,996.00		3,963,345.34	与资产相关
2.义龙二期项目-2018年第九批省预算内基本建设投资计划资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
3.年产7500吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	3,599,987.90		800,004.00		2,799,983.90	与资产相关
4.义龙一期项目-黔西南州2017年“百企改造”第一批专项切块资金	2,825,000.00		300,000.00		2,525,000.00	与资产相关
5.第三批企业改扩建和结构调整专项资金计划-贴息	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
6.2011年第一批企业改扩建和结构调整项目投资补助资金-年产1500吨-贴息补助	2,384,987.90		530,004.00		1,854,983.90	与资产相关
7.贵阳市2013年第一批工业结构升级专项资金-2500万吨	1,549,991.99		200,004.00		1,349,987.99	与资产相关
8.义龙一期项目-2018年贵州省大数据发展专项资金	1,130,000.00		120,000.00		1,010,000.00	与资产相关
9.义龙一期项目-2017年第五批省预算内基本建设投资计划资金	941,666.67		99,999.96		841,666.71	与资产相关

10.锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	677,309.87		81,000.00		596,309.87	与资产相关
11.贵州省高技术产业发展专项资金-年产 3000 吨	300,000.00				300,000.00	与资产相关
12.2012 年贵州省科技厅、高新区科技合作计划项目(研发和检测平台服务项目)	452,083.56		193,752.00		258,331.56	与资产相关
13.2011 年高新区区级技改扶持资金（第二批）	90,000.00		30,000.00		60,000.00	与资产相关
14.义龙二期项目-2019 年贵州省十大千亿级工业(大数据电子信息)产业振兴专项资金财政贴息		6,000,000.00		6,000,000.00		与资产相关
15.锂离子电池正极材料智能制造关键技术研发与应用		3,660,000.00	81,119.47		3,578,880.53	与资产、收益相关
16.贵州省锂离子电池正极材料工程技术研究中心		2,000,000.00	170,142.86		1,829,857.14	与资产、收益相关
17.贵州省新能源电池正极材料创新研发中心建设		800,000.00	2,225.64		797,774.36	与资产、收益相关
18.贵州省锂离子电池正极材料科技创新人才团队		500,000.00	67,791.89		432,208.11	与资产、收益相关
合计	20,494,369.23	15,960,000.00	3,256,039.82	6,000,000.00	27,198,329.41	

注：其他变动为财政贴息冲减在建工程。

(续)

负债项目（2018 年度）	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年度新增补助金额	2018 年度计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
1.2013 年电子信息产业振兴和技术改造项目-年产 2500 吨	5,123,337.34		579,996.00		4,543,341.34	与资产相关
2.年产 7500 吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	4,399,991.90		800,004.00		3,599,987.90	与资产相关
3.义龙一期项目-黔西南州 2017 年“百企改造”第一批专项切块资金		3,000,000.00	175,000.00		2,825,000.00	与资产相关
4.2011 年第一批企业改扩建和结构调整项目投资补助资金-年产 1500 吨-贴息补助	2,914,991.90		530,004.00		2,384,987.90	与资产相关
5.第三批企业改扩建和结构调整专项资金计划-贴息	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
6.贵阳市 2013 年第一批工	1,749,995.99		200,004.00		1,549,991.99	与资产相关

业结构升级专项资金-2500万吨						
7.义龙一期项目-2018年贵州省大数据发展专项资金		1,200,000.00	70,000.00		1,130,000.00	与资产相关
8.义龙一期项目-2017年第五批省预算内基本建设投资计划资金	1,000,000.00		58,333.33		941,666.67	与资产相关
9.锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	794,424.00		117,114.13		677,309.87	与资产相关
10.贵州省高技术产业发展专项资金-年产3000吨	300,000.00				300,000.00	与资产相关
11.2012年贵州省科技厅、高新区科技合作计划项目(研发和检测平台服务项目)	645,833.52		193,749.96		452,083.56	与资产相关
12.2011年高新区区级技改扶持资金(第二批)	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
合计	19,048,574.65	4,200,000.00	2,754,205.42		20,494,369.23	

(续)

负债项目(2017年度)	2016年12月31日余额	2017年度新增补助金额	2017年度计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
1.2013年电子信息产业振兴和技术改造项目-年产2500吨	5,703,333.34		579,996.00		5,123,337.34	与资产相关
2.年产7500吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	5,199,995.90		800,004.00		4,399,991.90	与资产相关
3.2011年第一批企业改扩建和结构调整项目投资补助资金-年产1500吨-贴息补助	3,444,995.90		530,004.00		2,914,991.90	与资产相关
4.第三批企业改扩建和结构调整专项资金计划-贴息		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
5.贵阳市2013年第一批工业结构升级专项资金-2500万吨	1,949,999.99		200,004.00		1,749,995.99	与资产相关
6.义龙一期项目-2017年第五批省预算内基本建设投资计划资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
7.锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用		810,000.00	15,576.00		794,424.00	与资产相关
8.2012年贵州省科技厅、高新区科技合作计划项目(研	839,583.48		193,749.96		645,833.52	与资产相关

发和检测平台服务项目)						
9.贵州省高技术产业发展专项资金-年产3000吨	300,000.00				300,000.00	与资产相关
10.2011年高新区区级技改扶持资金(第二批)	150,000.00		30,000.00		120,000.00	与资产相关
11.2011年高新区技改扶持资金	1,999,980.00		1,999,980.00			与资产相关
12.锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙一期)-2017年第五批省预算内基本建设投资计划资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
13.锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用		1,770,000.00	1,770,000.00			与收益相关
14.人才基地建设经费	800,000.00		800,000.00			与收益相关
合计	20,387,888.61	8,580,000.00	6,919,313.96	3,000,000.00	19,048,574.65	

注：其他变动为财政贴息冲减在建工程。

### 30、股本

项目	2019年12月31日余额	2020年1-9月变动增减(+、-)					2020年9月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	332,201,107.00						332,201,107.00

(续)

项目	2018年12月31日余额	2019年度变动增减(+、-)					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,600,000.00	41,001,107.00		145,600,000.00		186,601,107.00	332,201,107.00

注：根据公司2018年度股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币14,560.00万元，由资本公积转增股本，转增基准日为2019年5月14日，变更后注册资本为人民币29,120.00万元。中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对上述出资予以验资，并出具了中天运[2019]验字90028号验资报告。

2019年8月，由中电金投控股有限公司、国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)、银河粤科(广东)产业投资基金(有限合伙)、苏州青域知行创业投资合伙企业(有限合伙)、深圳市鼎洪成长投资企业(有限合伙)及其他77名股东对本公司增资人民币51,251.38375万元，其中：4,100.1107万元计入股本，47,151.27305万元计入资本公积。中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对上述出资予以验资，并出具了中天运[2019]验字90057号验资报告。

(续)

项目	2017年12月31	2018年度变动增减(+、-)		2018年12月31
----	------------	-----------------	--	------------

	日余额	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	日余额
股份总数	145,600,000.00						145,600,000.00

(续)

项目	2016年12月31日	2017年度变动增减(+)、(-)					2017年12月31日
	日余额	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	日余额
股份总数	117,000,000.00	28,600,000.00				28,600,000.00	145,600,000.00

附表:

项目	2018年12月31日	2019年度变动增减(+)、(-)					2019年12月31日
	31日	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	31日
中国振华电子集团有限公司	62,690,000.00			62,690,000.00		62,690,000.00	125,380,000.00
中电金投控股有限公司		28,786,812.00				28,786,812.00	28,786,812.00
舟山鑫天瑜成长股权投资合伙企业(有限合伙)	12,560,000.00			12,560,000.00		12,560,000.00	25,120,000.00
国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	9,750,000.00	4,285,600.00		9,750,000.00		14,035,600.00	23,785,600.00
泰州鑫泰中信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00	10,000,000.00
深圳鑫天瑜六期股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00	10,000,000.00
董侠	3,900,000.00			3,900,000.00		3,900,000.00	7,800,000.00
熊小川	2,800,000.00	380,000.00		2,800,000.00		3,180,000.00	5,980,000.00
向黔新	2,800,000.00			2,800,000.00		2,800,000.00	5,600,000.00
深圳长城开发科技股份有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		2,800,000.00	5,600,000.00
其他股东	38,300,000.00	7,548,695.00		38,300,000.00		45,848,695.00	84,148,695.00
合计	145,600,000.00	41,001,107.00		145,600,000.00		186,601,107.00	332,201,107.00

(续)

项目	2016年12月31日	2017年度变动增减(+)、(-)					2017年12月31日
	31日	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	31日

中国振华电子集团有限公司	58,640,000.00	4,050,000.00				4,050,000.00	62,690,000.00
深圳长城开发科技股份有限公司		2,800,000.00				2,800,000.00	2,800,000.00
舟山鑫天瑜成长股权投资合伙企业（有限合伙）	22,000,000.00				-150,000.00	-150,000.00	21,850,000.00
深圳鑫天瑜六期股权投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00
泰州鑫泰中信股权投资基金合伙企业发（有限合伙）		5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00
银河粤科（广东）产业投资基金（有限合伙）		2,000,000.00				2,000,000.00	2,000,000.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）		9,750,000.00				9,750,000.00	9,750,000.00
董侠	3,900,000.00						3,900,000.00
向黔新	2,800,000.00						2,800,000.00
熊小川	2,800,000.00						2,800,000.00
其他股东	26,860,000.00				150,000.00	150,000.00	27,010,000.00
合计	117,000,000.00	28,600,000.00				28,600,000.00	145,600,000.00

注：2017年12月，中国振华电子集团有限公司、深圳长城开发科技股份有限公司、深圳鑫天瑜六期股权投资合伙企业（有限合伙）、泰州鑫泰中信股权投资基金合伙企业（有限合伙）、银河粤科（广东）产业投资基金（有限合伙）、国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）对本公司增资，其中：2,860.00万元计入股本，53,984.43万元计入资本公积-资本溢价。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对上述出资予以验证，并出具了中天运[2018]验字第90010号验资报告。

### 31、资本公积

项目	2019年12月31日余额	2020年1-9月增加	2020年1-9月减少	2020年9月30日余额
资本溢价（股本溢价）	1,002,936,424.91			1,002,936,424.91
合计	1,002,936,424.91			1,002,936,424.91

（续）

项目	2018年12月31日余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日余额
资本溢价（股本溢价）	677,023,694.41	471,512,730.50	145,600,000.00	1,002,936,424.91

合计	677,023,694.41	471,512,730.50	145,600,000.00	1,002,936,424.91
----	----------------	----------------	----------------	------------------

注：2019年度资本公积变动原因详见附注五、30股本中的2019年度注释内容。

(续)

项目	2017年12月31日余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日余额
资本溢价(股本溢价)	691,984,377.37		14,960,682.96	677,023,694.41
合计	691,984,377.37		14,960,682.96	677,023,694.41

注：2018年度资本公积减少14,960,682.96元系收购贵州振华义龙新材料有限公司少数股东权益影响。

(续)

项目	2016年12月31日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日余额
资本溢价(股本溢价)	152,140,000.00	539,844,377.37		691,984,377.37
合计	152,140,000.00	539,844,377.37		691,984,377.37

注：2017年12月，中国振华电子集团有限公司、深圳长城开发科技股份有限公司、深圳鑫天瑜六期股权投资合伙企业(有限合伙)、泰州鑫泰中信股权投资基金合伙企业(有限合伙)、银河粤科(广东)产业投资基金(有限合伙)、国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)对本公司增资，其中：2,860.00万元计入股本，53,984.43万元计入资本公积-资本溢价。中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对上述出资予以验证，并出具了中天运[2018]验字第90010号验资报告。

### 32、盈余公积

项目	2019年12月31日余额	2020年1-9月增加	2020年1-9月减少	2020年9月30日余额
法定盈余公积	5,332,193.23			5,332,193.23
合计	5,332,193.23			5,332,193.23

(续)

项目	2018年12月31日余额	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	873,318.72	4,458,874.51		5,332,193.23
合计	873,318.72	4,458,874.51		5,332,193.23

(续)

项目	2017年12月31日余额	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	873,318.72			873,318.72
合计	873,318.72			873,318.72

(续)

项目	2016年12月31日余额	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	873,318.72			873,318.72
合计	873,318.72			873,318.72

法定盈余公积	873,318.72			873,318.72
合计	873,318.72			873,318.72

### 33、未分配利润

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期末未分配利润	108,689,554.97	79,384,839.36	11,623,890.17	-34,965,787.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	108,689,554.97	79,384,839.36	11,623,890.17	-34,965,787.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-132,392,349.01	33,763,590.12	67,760,949.19	46,589,677.63
减：提取法定盈余公积		4,458,874.51		
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	-23,702,794.04	108,689,554.97	79,384,839.36	11,623,890.17

### 34、营业收入和营业成本

项目	2020年1-9月发生额	
	收入	成本
主营业务	683,970,880.17	662,525,276.12
锂离子电池正极材料	683,970,880.17	662,525,276.12
其他业务	102,894.24	
合计	684,073,774.41	662,525,276.12

（续）

项目	2019年度发生额	
	收入	成本
主营业务	2,428,194,084.12	2,171,360,365.24
锂离子电池正极材料	2,428,194,084.12	2,171,360,365.24
其他业务	269,306.21	232,556.29
材料销售	239,815.38	232,556.29
其他	29,490.83	
合计	2,428,463,390.33	2,171,592,921.53

（续）

项目	2018 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	2,654,842,414.42	2,399,042,238.87
锂离子电池正极材料	2,654,842,414.42	2,399,042,238.87
其他业务	6,896.55	7,077.31
材料销售	6,896.55	7,077.31
其他		
合计	2,654,849,310.97	2,399,049,316.18

(续)

项目	2017 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	1,333,454,821.48	1,129,400,785.88
锂离子电池正极材料	1,333,454,821.48	1,129,400,785.88
其他业务	13,367,601.69	12,389,521.67
材料销售	13,256,490.57	12,389,521.67
其他	111,111.12	
合计	1,346,822,423.17	1,141,790,307.55

### 35、税金及附加

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
城市维护建设税	1,369,839.16	745,043.43	2,303,638.96	273,891.48
印花税	633,697.00	3,196,808.10	2,030,294.30	1,322,305.20
房产税	3,402,194.93	4,932,683.63	2,342,542.66	1,517,141.66
教育费附加	587,073.92	319,304.33	987,273.82	117,382.03
土地使用税	1,520,815.32	2,343,311.05	2,826,772.21	1,342,302.05
地方教育费附加	391,382.61	212,869.55	658,182.57	78,254.73
车船使用税	5,922.00	6,990.45	8,442.00	10,752.00
合计	7,910,924.94	11,757,010.54	11,157,146.52	4,662,029.15

### 36、销售费用

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
职工薪酬	1,160,554.90	3,141,384.53	9,260,543.59	9,809,200.47
巴斯夫再销售专利再许可	4,130,878.86	5,460,470.52		

运输费	158,655.71	13,118,199.78	9,145,676.07	5,391,235.24
仓储配送费	17,735.85	977,719.65	928,316.64	328,567.47
样品费	163,286.66	825,305.86	856,320.40	2,393,173.54
业务经费	790,690.81	780,545.14	489,815.80	209,281.24
租赁费	442,007.77	254,398.86	227,021.86	144,000.00
差旅费	13,944.23	35,603.06	28,872.79	27,263.72
其他	56,186.23	74,997.78	51,175.65	120,626.26
合计	6,933,941.02	24,668,625.18	20,987,742.80	18,423,347.94

### 37、管理费用

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
职工薪酬	14,643,759.34	22,218,357.37	15,871,270.52	14,043,393.38
办公费	825,400.05	4,161,897.25	748,060.29	198,124.08
折旧费	3,475,668.80	3,014,928.18	5,475,376.68	2,461,685.14
无形资产摊销	2,084,771.79	2,696,418.77	2,344,064.79	4,715,877.81
修理费	2,439,973.72	3,080,599.64	1,232,558.68	253,370.00
聘请中介机构费、咨询费	1,116,875.84	2,172,390.91	3,050,357.39	948,024.63
差旅费	369,073.72	929,758.53	763,483.88	498,338.55
车辆使用费	215,241.00	778,114.57	992,588.63	681,386.90
水电费	61,166.42	669,539.16	332,614.81	146,797.57
绿化费	312,488.50	574,732.00	263,019.00	27,600.00
劳动保护费	102,582.37	457,335.77	50,446.01	34,700.57
业务招待费	169,361.87	422,890.66	232,083.41	269,268.09
通讯费	231,025.66	342,133.04	134,384.51	97,402.02
停工损失	26,797,004.33			
其他	1,892,395.05	1,336,938.88	1,416,447.30	1,223,066.02
合计	54,736,788.46	42,856,034.73	32,906,755.90	25,599,034.76

### 38、研发费用

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
职工薪酬	16,947,287.95	27,454,518.02	17,893,627.43	10,154,460.64
直接投入	17,961,459.92	27,557,057.95	31,249,884.96	35,186,108.87
折旧与摊销	4,909,035.31	6,142,308.63	3,524,179.36	2,864,169.24
装备调试费	2,645,741.96	2,807,017.98	1,377,711.67	258,981.53

委托外部研究开发投入额	1,019,417.48	1,102,766.08		
劳务费			791,434.19	1,427,940.65
其他费用	606,609.34	1,600,736.11	1,680,999.26	1,280,153.62
合计	44,089,551.96	66,664,404.77	56,517,836.87	51,171,814.55

### 39、财务费用

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
利息支出	30,535,589.22	54,785,194.25	39,153,671.63	27,057,754.41
减：利息收入	927,874.46	2,438,293.39	5,398,458.05	477,345.23
汇兑损失	1,515.92	4,522.84	1,420.96	388.63
减：汇兑收益	507.89	36,754.78	2,070.44	0.00
手续费支出	203,807.16	713,144.67	345,000.58	316,035.58
其他	1,173,880.70	4,371,191.37	6,660,282.22	3,061,352.58
合计	30,986,410.65	57,399,004.96	40,759,846.90	29,958,185.97

### 40、其他收益

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
政府补助项目	6,572,473.10	6,178,289.82	5,358,305.42	8,683,316.47
合计	6,572,473.10	6,178,289.82	5,358,305.42	8,683,316.47

#### 其他收益政府补助：

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	与资产相关/与收益相关
1.年产7500吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	600,003.00	800,004.00	800,004.00	800,004.00	与资产相关
2.2013年电子信息产业振兴和技术改造项目-年产2500吨	434,997.00	579,996.00	579,996.00	579,996.00	与资产相关
3.2011年第一批企业改扩建和结构调整项目投资补助资金-年产1500吨-贴息补助	397,503.00	530,004.00	530,004.00	530,004.00	与资产相关
4.义龙一期项目-黔西南州2017年“百企改造”第一批专项切块资金	925,000.00	300,000.00	175,000.00		与资产相关
5.贵阳市2013年第一批工业结构升级专项资金-2500万吨	150,003.00	200,004.00	200,004.00	200,004.00	与资产相关
6.2012年贵州省科技厅、高新区科技合作计划项目（研发和检测平台服务项目）	145,314.00	193,752.00	193,749.96	193,749.96	与资产相关
7.义龙一期项目-2018年贵州省大数据发展专项资金	90,000.00	120,000.00	70,000.00		与资产相关

8.义龙一期项目-2017年第五批省预算内基本建设投资计划资金	74,999.97	99,999.96	58,333.33		与资产相关
9.锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	87,946.83	81,000.00	117,114.13	15,576.00	与资产相关
10.贵州省科学技术厅 科技成果应用及产业化项目经费-高比容量动力型镍钴锰三元材料产业化成果转化	16,666.67				与资产相关
11.锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用				1,770,000.00	与收益相关
12.2011年高新区区级技改扶持资金（第二批）	22,500.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	与资产相关
13.贵州省锂离子电池正极材料工程技术研究中心	361,016.43	170,142.86			与收益相关
14.贵州省锂离子电池正极材料科技创新人才团队	134,517.35	67,791.89			与收益相关
15.锂离子电池正极材料智能制造关键技术研发与应用	100,259.81	81,119.47			与收益相关
16.贵州省新能源电池正极材料创新研发中心建设	258,607.56	2,225.64			与收益相关
17.研究与试验发展经费投入资助款	1,200,000.00	795,000.00	1,052,700.00	257,700.00	与收益相关
18.稳岗补贴	690,650.73	383,550.00	165,400.00	152,302.51	与收益相关
19.贵州省财政厅拨付2020年中央外经贸发展专项资金	296,898.00				与收益相关
20.进口业务扶持资金	216,800.00				与收益相关
21.海曙区促进贞丰县、义龙新区招商引资和劳务合作补助资金	150,000.00				与收益相关
22.高新区第三批科技计划项目补助		320,000.00	480,000.00		与收益相关
23.贵州省高层次创新型人才培养计划项目资助		200,000.00	200,000.00	200,000.00	与收益相关
24.省级知识产权优势企业培育工程		200,000.00			与收益相关
25.贵州省商务厅-服务贸易项目补助		593,700.00			与收益相关
26.2019年第一批创新券兑现项目经费/锂离子电池正极材料与电解液的界面研究		400,000.00			与收益相关
27.“大数据+智能制造”试点示范企业			400,000.00	200,000.00	与资产相关
28.知识产权管理体系认证资助经费			200,000.00		与收益相关
29.2011年高新区技改扶持资金				1,999,980.00	与收益相关
30.人才基地建设经费				800,000.00	与收益相关
31.4.4V高电压钴酸锂产业化技术研发				380,000.00	与收益相关
32.“两创城市示范”市级工业和信息化发展专项资金				300,000.00	与收益相关
33.2015-2016年贵州省国家高新区品牌建设奖励（市和高新区拨款）				250,000.00	与收益相关
34.其他补贴	218,789.75	30,000.00	106,000.00	24,000.00	与收益相关
合计	6,572,473.10	6,178,289.82	5,358,305.42	8,683,316.47	—

#### 41、投资收益

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
----	--------------	-----------	-----------	-----------

权益法核算的长期股权投资收益	-2,728,251.48	-1,139,560.43	-1,808,896.83	-1,046,862.77
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				190,768.36
合计	-2,728,251.48	-1,139,560.43	-1,808,896.83	-856,094.41

#### 42、信用减值损失

项 目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额
应收票据及应收款项坏账损失	-29,018,522.35	-3,564,206.52
其中：应收票据坏账损失	-2,074,134.01	305,961.28
应收账款坏账损失	-26,944,388.34	-3,870,167.80
其他应收款坏账损失	-13,302.16	-109,326.49
合 计	-29,031,824.51	-3,673,533.01

#### 43、资产减值损失

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
应收票据及应收款项坏账损失			-10,023,268.37	-11,489,809.02
其中：应收票据坏账损失			3,080,541.92	-3,386,503.20
应收账款坏账损失			-13,103,810.29	-8,103,305.82
其他应收款坏账损失			217,555.94	-188,898.84
存货跌价损失	-10,941,227.73	-21,425,281.78	-10,292,216.96	-8,128,612.93
固定资产减值损失				-12,327,117.93
合计	-10,941,227.73	-21,425,281.78	-20,097,929.39	-32,134,438.72

#### 44、资产处置收益

项目	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
非流动资产处置利得或损失合计	12,193.06	53,514.07	-38,728.18
其中：固定资产处置利得或损失	12,193.06	53,514.07	-38,728.18
无形资产处置利得或损失			
合计	12,193.06	53,514.07	-38,728.18

#### 45、营业外收入

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
非流动资产处置利	87,485.90			

得				
政府补助	1,000,000.00	2,300,000.00		500,000.00
债务重组利得				
其他	19,458.27	405.66	15,319.17	351,477.33
合计	1,106,944.17	2,300,405.66	15,319.17	851,477.33

#### 与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额	与资产相关/与收益相关
“千企改造、一企一策”奖励资金	1,000,000.00	1,500,000.00			与收益相关
贵州省十大千亿级工业产业振兴专项资金		500,000.00			与收益相关
全省项目建设现场观摩会州观摩项目奖励/义龙一期		300,000.00			与收益相关
新三板企业挂牌补贴款				500,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	2,300,000.00		500,000.00	—

#### 46、营业外支出

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
非流动资产毁损报废损失	9,174.10	588,368.73		
债务重组损失				
对外捐赠		30,000.00	180,000.00	
客户损失赔偿费		461,145.00		
税收滞纳金	1,773,483.81	222,800.35		
增值税			116,474.58	101,709.40
赞助费		50,000.00	55,000.00	4,000.00
其他				50,000.00
合计	1,782,657.91	1,352,314.08	351,474.58	155,709.40

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
当期所得税费用		4,709,402.95	7,857,223.82	12,907,612.33
递延所得税费用	-27,521,314.09	-4,047,405.21	-538,796.12	-7,966,703.89
合计	-27,521,314.09	661,997.74	7,318,427.70	4,940,908.44

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程:**

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
利润总额	-159,913,663.10	34,425,587.86	76,639,503.66	51,567,526.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,978,415.78	8,606,396.97	19,159,875.92	12,891,881.59
子公司适用不同税率的影响	15,468,038.86	-3,942,142.18	-7,601,295.92	-5,785,719.97
调整以前期间所得税的影响		-625,324.38	-223,822.88	-1,696,146.82
非应税收入的影响	682,062.87	284,890.11	452,224.21	261,715.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	446,651.88	354,852.17	129,958.24	820,788.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-608,860.35	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	624,578.20	963,728.61		1,346,962.30
其他	-4,764,230.12	-4,980,403.56	-3,989,651.52	-2,898,573.08
所得税费用	-27,521,314.09	661,997.74	7,318,427.70	4,940,908.44

**48、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
政府补助	32,087,444.04	32,849,750.00	14,523,355.57	9,034,002.51
利息收入	927,874.46	2,438,293.39	5,398,458.05	477,345.23
其他	63,581,487.07	2,109,260.69	325,423.44	30,921,333.85
合计	96,596,805.57	37,397,304.08	20,247,237.06	40,432,681.59

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
付现管理费用	6,023,171.59	10,405,793.56	8,122,176.17	4,521,010.89
付现销售费用	1,633,886.60	19,374,185.58	9,592,418.31	7,147,001.32
付现研发费用	1,097,539.66	1,259,497.78	3,063,335.43	1,746,953.08
其他费用及往来	1,927,351.05	2,689,898.03	3,831,314.11	31,444,542.18
合计	10,681,948.90	33,729,374.95	24,609,244.02	44,859,507.47

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
收回银行承兑汇票保证金、借款保证金等	80,050,224.95	175,354,600.00	15,000,000.00	1,300,000.00

非关联方非金融机构借款				200,000,000.00
合计	80,050,224.95	175,354,600.00	15,000,000.00	201,300,000.00

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
支付银行承兑汇票保证金、借款保证金等	36,146,356.10	80,050,224.95	129,074,327.18	45,125,765.59
归非关联方非金融机构借款本金及利息	81,834,666.66	13,905,833.32	110,978,250.00	
借款、票据担保费	1,911,686.04	14,546,546.04	4,613,494.84	5,502,960.00
增发股票费用		1,000,000.00	3,566,000.00	100,000.00
融资租赁本金、利息手续费			7,180,001.00	17,495,921.00
归还应收账款证券化回款				45,489,957.00
合计	119,892,708.80	109,502,604.31	255,412,073.02	113,714,603.59

**49、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	-132,392,349.01	33,763,590.12	69,321,075.96	46,626,617.90
加：资产减值准备	39,973,052.24	25,098,814.79	20,097,929.39	32,134,438.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,764,747.63	70,955,365.78	44,640,752.97	21,082,022.49
无形资产摊销	2,184,149.79	2,816,261.27	2,482,876.19	5,181,199.93
长期待摊费用摊销	5,651,973.42	9,522,993.54	1,408,435.55	54,423.88
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）		-12,193.06	-53,514.07	38,728.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-78,311.80	588,368.73		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	50,369,772.96	65,762,938.84	41,234,650.82	26,467,516.75
投资损失（收益以“-”号填列）	2,728,251.48	1,139,560.43	1,808,896.83	856,094.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,338,976.27	-4,359,855.79	-1,965,706.99	-7,970,907.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-182,337.82	312,450.58	1,426,910.87	4,203.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-309,573,095.15	-115,397,281.94	-149,973,526.17	-119,871,998.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-268,125,597.32	-111,005,254.58	-572,573,018.19	-256,334,596.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	154,168,028.88	1,747,100.81	316,990,677.24	292,893,110.58

其他				
经营活动产生的现金流量净额	-425,850,690.97	-19,067,140.48	-225,153,559.60	41,160,853.80
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	30,830,195.01	160,077,159.88	269,261,312.44	835,357,615.80
减：现金的期初余额	160,077,159.88	269,261,312.44	835,357,615.80	8,944,850.97
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-129,246,964.87	-109,184,152.56	-566,096,303.36	826,412,764.83

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
<b>一、现金</b>	30,830,195.01	160,077,159.88	269,261,312.44	835,357,615.80
其中：库存现金			19,338.29	4,283.54
可随时用于支付的银行存款	30,789,083.99	159,815,666.20	269,180,584.75	835,353,332.26
可随时用于支付的其他货币资金	41,111.02	261,493.68	61,389.40	
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
<b>二、现金等价物</b>				
其中：三个月内到期的债券投资				
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	30,830,195.01	160,077,159.88	269,261,312.44	835,357,615.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年9月30日账面价值	2019年12月31日账面价值	2018年12月31日账面价值	2017年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	36,146,356.10	80,050,224.95	63,649,600.00	61,280,272.82	银行承兑汇票保证金

货币资金			111,705,000.00		用于担保的定期存款
应收票据	63,389,873.02	144,506,940.66	7,000,000.00	39,187,980.00	票据质押
固定资产	213,737,819.34	233,310,654.33	442,513,521.32	51,519,856.48	抵押授信
无形资产			30,863,870.10		抵押贷款
合计	313,274,048.46	457,867,819.94	655,731,991.42	151,988,109.30	—

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	2020年9月30日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			21,890.93
其中：美元	3,214.48	6.8101	21,890.93

(续)

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,595.61
其中：美元	2,092.20	6.9762	14,595.61
应收账款			14,595.61
其中：美元	2,389.20	6.9762	14,595.61

(续)

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			89,154.13
其中：美元	12,990.17	6.8632	89,154.13

(续)

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			7,324.05
其中：美元	1,120.88	6.5342	7,324.05

## 52、政府补助

### (1) 2020年1-9月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产7500吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	600,003.00	其他收益	600,003.00
2013年电子信息产业振兴和技术改造项目-年产2500吨	434,997.00	其他收益	434,997.00
2011年第一批企业改扩建和结构调整项目投资补助资金-年产1500吨-贴息补助	397,503.00	其他收益	397,503.00
义龙一期项目-黔西南州2017年“百企改造”第一批专	925,000.00	其他收益	925,000.00

项切块资金			
贵阳市 2013 年第一批工业结构升级专项资金-2500 万吨	150,003.00	其他收益	150,003.00
2012 年贵州省科技厅、高新区科技合作计划项目（研发和检测平台服务项目）	145,314.00	其他收益	145,314.00
义龙一期项目-2018 年贵州省大数据发展专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
义龙一期项目-2017 年第五批省预算内基本建设投资计划资金	74,999.97	其他收益	74,999.97
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	87,946.83	其他收益	87,946.83
贵州省科学技术厅 科技成果应用及产业化项目经费-高比容量动力型镍钴锰三元材料产业化成果转化	16,666.67	其他收益	16,666.67
2011 年高新区区级技改扶持资金（第二批）	22,500.00	其他收益	22,500.00
贵州省锂离子电池正极材料工程技术研究中心	361,016.43	其他收益	361,016.43
贵州省锂离子电池正极材料科技创新人才团队	134,517.35	其他收益	134,517.35
锂离子电池正极材料智能制造关键技术研发与应用	100,259.81	其他收益	100,259.81
贵州省新能源电池正极材料创新研发中心建设	258,607.56	其他收益	258,607.56
研究与试验发展经费投入资助款	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
稳岗补贴	690,650.73	其他收益	690,650.73
贵州省财政厅拨付 2020 年中央外经贸发展专项资金	296,898.00	其他收益	296,898.00
进口业务扶持资金	216,800.00	其他收益	216,800.00
海曙区促进贞丰县、义龙新区招商引资和劳务合作补助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
“千企改造、一企一策”奖励资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
财政贴息款	21,404,305.56	财务费用	21,404,305.56
其他补贴	218,789.75	其他收益	218,789.75

### 2019 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 7500 吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	800,004.00	其他收益	800,004.00
研究与试验发展经费投入资助款	795,000.00	其他收益	795,000.00
贵州省商务厅-服务贸易项目补助	593,700.00	其他收益	593,700.00
2013 年电子信息产业振兴和技术改造项目-年产 2500 吨	579,996.00	其他收益	579,996.00
2011 年第一批企业改扩建和结构调整项目投资补助资金-年产 1500 吨-贴息补助	530,004.00	其他收益	530,004.00
2019 年第一批创新券兑现项目经费/锂离子电池正极材料与电解液的界面研究	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	383,550.00	其他收益	383,550.00
高新区第三批科技计划项目补助	320,000.00	其他收益	320,000.00
义龙一期项目-黔西南州 2017 年“百企改造”第一批专项切块资金	300,000.00	其他收益	300,000.00

贵阳市 2013 年第一批工业结构升级专项资金-2500 万吨	200,004.00	其他收益	200,004.00
贵州省高层次创新型人才培养计划项目资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级知识产权优势企业培育工程	200,000.00	其他收益	200,000.00
2012 年贵州省科技厅、高新区科技合作计划项目（研发和检测平台服务项目）	193,752.00	其他收益	193,752.00
贵州省锂离子电池正极材料工程技术研究中心	170,142.86	其他收益	170,142.86
义龙一期项目-2018 年贵州省大数据发展专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
义龙一期项目-2017 年第五批省预算内基本建设投资计划资金	99,999.96	其他收益	99,999.96
锂离子电池正极材料智能制造关键技术研发与应用	81,119.47	其他收益	81,119.47
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	81,000.00	其他收益	81,000.00
贵州省锂离子电池正极材料科技创新人才团队	67,791.89	其他收益	67,791.89
2011 年高新区区级技改扶持资金（第二批）	30,000.00	其他收益	30,000.00
贵州省新能源电池正极材料创新研发中心建设	2,225.64	其他收益	2,225.64
财政贴息款	11,310,000.00	财务费用	11,310,000.00
“千企改造、一企一策”奖励资金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
贵州省十大千亿级工业产业振兴专项资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
全省项目建设现场观摩会州观摩项目奖励/义龙一期	300,000.00	营业外收入	300,000.00
其他补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00

**2018 年度政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研究与试验发展经费投入资助款	1,052,700.00	其他收益	1,052,700.00
年产 7500 吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	800,004.00	其他收益	800,004.00
2013 年电子信息产业振兴和技术改造项目-年产 2500 吨	579,996.00	其他收益	579,996.00
2011 年第一批企业改扩建和结构调整项目投资补助资金-年产 1500 吨-贴息补助	530,004.00	其他收益	530,004.00
高新区第三批科技计划项目补助	480,000.00	其他收益	480,000.00
“大数据+智能制造”试点示范企业	400,000.00	其他收益	400,000.00
贵阳市 2013 年第一批工业结构升级专项资金-2500 万吨	200,004.00	其他收益	200,004.00
贵州省高层次创新型人才培养计划项目资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
知识产权管理体系认证资助经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
2012 年贵州省科技厅、高新区科技合作计划项目（研发和检测平台服务项目）	193,749.96	其他收益	193,749.96
义龙一期项目-黔西南州 2017 年“百企改造”第一批专项切块资金	175,000.00	其他收益	175,000.00
稳岗补贴	165,400.00	其他收益	165,400.00
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	117,114.13	其他收益	117,114.13
义龙一期项目-2018 年贵州省大数据发展专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00

义龙一期项目-2017年第五批省预算内基本建设投资计划资金	58,333.33	其他收益	58,333.33
2011年高新区区级技改扶持资金（第二批）	30,000.00	其他收益	30,000.00
财政贴息款	2,215,083.67	财务费用	2,215,083.67
其他补贴	106,000.00	其他收益	106,000.00

### 2017年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2011年高新区技改扶持资金	1,999,980.00	其他收益	1,999,980.00
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	1,770,000.00	其他收益	1,770,000.00
年产7500吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	800,004.00	其他收益	800,004.00
人才基地建设经费	800,000.00	其他收益	800,000.00
2013年电子信息产业振兴和技术改造项目-年产2500吨	579,996.00	其他收益	579,996.00
2011年第一批企业改扩建和结构调整项目投资补助资金-年产1500吨-贴息补助	530,004.00	其他收益	530,004.00
4.4V高电压钴酸锂产业化技术研发	380,000.00	其他收益	380,000.00
“两创城市示范”市级工业和信息化发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
研究与试验发展经费投入资助款	257,700.00	其他收益	257,700.00
2015-2016年贵州省国家高新区品牌建设奖励（市和高新区拨款）	250,000.00	其他收益	250,000.00
贵阳市2013年第一批工业结构升级专项资金-2500万吨	200,004.00	其他收益	200,004.00
“大数据+智能制造”试点示范企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
贵州省高层次创新型人才培养计划项目资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2012年贵州省科技厅、高新区科技合作计划项目（研发和检测平台服务项目）	193,749.96	其他收益	193,749.96
稳岗补贴	152,302.51	其他收益	152,302.51
2011年高新区区级技改扶持资金（第二批）	30,000.00	其他收益	30,000.00
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	15,576.00	其他收益	15,576.00
新三板企业挂牌补贴款	500,000.00	营业外收入	500,000.00
其他补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00

### （2）政府补助退回情况

本报告期内，本公司无政府补助退回情况。

### 六、合并范围的变更

本报告期内，本公司无合并范围的变更。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权	取得方	备注
-------	-------	-----	------	---------	-----	-----	----

				直接	间接	比例(%)	式	
贵州振华新材料有限公司	贵阳市	贵阳市	锂离子电池材料生产、销售	100.00		100.00	设立	
贵州振华义龙新材料有限公司	黔西南州安龙县新桥镇	黔西南州安龙县新桥镇	锂离子电池材料生产、销售	100.00		100.00	设立	①

①注：贵州振华义龙新材料有限公司为2017年由贵州振华新材料股份有限公司、贵州义龙新区开发投资有限公司、贵州金州电力有限责任公司共同投资设立，其中贵州振华新材料股份有限公司持股67%。2018年9月贵州振华新材料股份有限公司收购少数股东股权后，贵州振华义龙新材料有限公司成为全资子公司。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
贵州红星电子材料有限公司	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	锂离子电池及废料的回收及含钴、镍、锰、锂材料的生产及销售等	34.00		34.00	权益法
南京市卡睿创新创业管理服务有限公司	南京	南京	其他综合管理服务	10.00		10.00	权益法

注：①公司本期对联营企业贵州红星电子材料有限公司增资2,247.70万元,持股比例由20%变更为34%。

②将南京市卡睿创新创业管理服务有限公司作为联营企业按权益法核算的原因：持股比例低于20%但是在董事会中占有一个席位。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年9月30日余额/ 2020年1-9月发生额		2019年12月31日余额/ 2019年度发生额	
	贵州红星电子材料有限公司	南京市卡睿创新创业管理服务有限公司	贵州红星电子材料有限公司	南京市卡睿创新创业管理服务有限公司
	流动资产	77,285,013.31	39,101,511.35	22,575,339.13
非流动资产	34,079,687.11	110,160.11	30,037,982.76	144,469.78
资产合计	111,364,700.42	39,211,671.46	52,613,321.89	46,845,550.89
流动负债	58,862,081.18	495,078.90	40,518,205.51	988,984.03
非流动负债				
负债合计	58,862,081.18	495,078.90	40,518,205.51	988,984.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	52,502,619.24	38,716,592.56	12,095,116.38	45,856,566.86
按持股比例计算的净资产份额	17,850,890.54	3,871,659.26	2,419,023.28	4,585,656.69

调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	22,881,769.23	3,871,659.26	2,419,023.28	4,585,656.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	44,129,595.18	188,679.24	132,973,146.07	1,027,358.51
净利润	-9,642,497.14	-7,139,974.30	-5,718,956.49	42,308.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-9,642,497.14	-7,139,974.30	-5,718,956.49	42,308.66
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续)

项目	2018年12月31日余额/ 2018年度发生额		2017年12月31日余额 /2017年度发生额
	贵州红星电子材料 有限公司	南京市卡睿创新 创业管理服务有 限公司	贵州红星电子材料 有限公司
流动资产	46,066,380.09	41,039,675.89	16,029,515.60
非流动资产	26,743,224.99	17,442.94	23,943,375.84
资产合计	72,809,605.08	41,057,118.83	39,972,891.44
流动负债	54,995,532.21	242,860.63	15,207,205.31
非流动负债			
负债合计	54,995,532.21	242,860.63	15,207,205.31
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	17,814,072.87	40,814,258.20	24,765,686.13
按持股比例计算的净资产份额	3,562,814.58	4,081,425.82	4,953,137.23
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对联营企业权益投资的账面价值	3,562,814.58	4,581,425.82	4,953,137.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允			

价值			
营业收入	71,119,136.58		13,872,513.45
净利润	-6,951,613.26	-4,185,741.80	-5,234,313.87
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-6,951,613.26	-4,185,741.80	-5,234,313.87
本年度收到的来自联营企业的股利			

注：贵州红星电子材料有限公司、南京市卡睿创新创业管理服务有限公司 2020 年 9 月 30 日余额和 2020 年 1-9 月发生额未经审计，为未审数据。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2020 年 9 月 30 日余额		
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	66,976,551.11		66,976,551.11
应收票据	4,839,646.02		4,839,646.02
应收账款	586,108,528.70		586,108,528.70
应收款项融资	264,788,618.05		264,788,618.05
其他应收款	1,175,139.85		1,175,139.85

(续)

金融资产项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	240,127,384.83		240,127,384.83
应收票据			
应收账款	420,821,653.22		420,821,653.22
应收款项融资	219,562,294.71		219,562,294.71
其他应收款	542,549.27		542,549.27

(续)

金融资产项目	2018年12月31日余额		
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	444,615,912.44		444,615,912.44
应收票据	552,387,768.54		552,387,768.54
应收账款	518,940,690.77		518,940,690.77
其他应收款	677,715.26		677,715.26
可供出售金融资产			

(续)

金融资产项目	2017年12月31日余额		
	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	896,637,888.62		896,637,888.62
应收票据	159,371,144.12		159,371,144.12
应收账款	222,441,690.66		222,441,690.66
其他应收款	1,179,069.26		1,179,069.26
一年内到期的非流动资产			1,000,000.00
可供出售金融资产			

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融资产项目	2020年9月30日余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		295,277,701.37	295,277,701.37
应付票据		314,651,577.59	314,651,577.59
应付账款		691,428,158.12	691,428,158.12
合同负债		1,000,000.00	1,000,000.00
应付利息			
其他应付款		2,163,695.05	2,163,695.05
一年内到期的非流动负债		240,330,028.50	240,330,028.50
其他流动负债		1,747,950.53	1,747,950.53
长期借款		1,118,440,100.00	1,118,440,100.00

(续)

金融资产	2019年12月31日余额
------	---------------

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		201,469,882.32	201,469,882.32
应付票据		500,644,628.54	500,644,628.54
应付账款		324,773,469.21	324,773,469.21
应付利息			
其他应付款		723,097.75	723,097.75
一年内到期的非流动负债		309,585,113.73	309,585,113.73
其他流动负债		44,644,109.20	44,644,109.20
长期借款		604,002,600.00	604,002,600.00
长期应付款		80,000,000.00	80,000,000.00

(续)

金融资产项目	2018年12月31日余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		411,000,000.00	411,000,000.00
应付票据		275,777,331.69	275,777,331.69
应付账款		564,024,015.84	564,024,015.84
应付利息		1,934,406.35	1,934,406.35
其他应付款		1,333,948.41	1,333,948.41
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		241,537,552.85	241,537,552.85
长期借款		880,000,000.00	880,000,000.00
长期应付款		90,000,000.00	90,000,000.00

(续)

金融资产项目	2017年12月31日余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		500,800,000.00	500,800,000.00
应付票据		246,370,000.00	246,370,000.00
应付账款		218,464,548.34	218,464,548.34
应付利息		1,221,067.23	1,221,067.23
其他应付款		3,905,630.94	3,905,630.94
一年内到期的非流动负债		38,018,957.00	38,018,957.00
其他流动负债		46,358,767.77	46,358,767.77

长期借款		334,000,000.00	334,000,000.00
长期应付款		170,000,000.00	170,000,000.00

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、振华集团财务有限责任公司和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注五、3”和“附注五、6”。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

## 3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2020年9月末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2020年9月30日余额
----	--------------

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	300,559,015.69				300,559,015.69
应付票据	314,651,577.59				314,651,577.59
应付账款	678,859,535.80	10,572,096.99	57,451.87	1,939,073.46	691,428,158.12
应付利息	1,671,529.87				1,671,529.87
其他应付款	1,965,013.31	145,182.43	22,585.91	30,913.40	2,163,695.05
一年内到期的非流动负债	241,987,547.78				241,987,547.78
其他流动负债	1,747,950.53				1,747,950.53
长期借款		844,783,175.17	133,656,427.43	248,761,991.23	1,227,201,593.83
长期应付款					

2019年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析

如下：

项目	2019年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	205,376,567.53				205,376,567.53
应付票据	500,644,628.54				500,644,628.54
应付账款	321,210,558.67	1,299,133.92	413,396.36	1,850,380.26	324,773,469.21
应付利息	1,811,411.65				1,811,411.65
其他应付款	384,115.48	22,585.91	301,196.36	15,200.00	723,097.75
一年内到期的非流动负债	319,227,341.63				319,227,341.63
其他流动负债	44,644,109.20				44,644,109.20
长期借款		230,662,890.42	240,162,352.50	218,860,321.52	689,685,564.44
长期应付款		86,985,111.11			86,985,111.11

2018年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析

如下：

项目	2018年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	418,901,871.67				418,901,871.67
应付票据	275,777,331.69				275,777,331.69
应付账款	560,878,776.84	1,250,608.74	153,444.68	1,741,185.58	564,024,015.84
应付利息	1,934,406.35				1,934,406.35
其他应付款	1,009,181.65	309,566.76	15,200.00		1,333,948.41
一年内到期的非流动负债	71,501,458.33				71,501,458.33

其他流动负债	241,537,552.85				241,537,552.85
长期借款		345,520,833.33	459,021,736.11	173,381,250.00	977,923,819.44
长期应付款		10,406,111.11	90,472,888.89		100,879,000.00

2017 年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2017 年 12 月 31 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	510,272,499.58				510,272,499.58
应付票据	246,370,000.00				246,370,000.00
应付账款	216,569,918.08	153,444.68	1,666,581.51	74,604.07	218,464,548.34
应付利息	1,221,067.23				1,221,067.23
其他应付款	3,890,430.94	15,200.00			3,905,630.94
一年内到期的非流动负债	38,920,679.33				38,920,679.33
其他流动负债	46,358,767.77				46,358,767.77
长期借款		53,442,986.11	319,216,550.00		372,659,536.11
长期应付款		86,975,555.56	11,309,111.11	93,960,666.67	192,245,333.34

#### 4、市场风险

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

##### (1) 利率风险

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

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司外销占比较小，故外汇变动风险较小。

#### 5、其他价格风险

无。

#### 6、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截止 2020 年 9 月 30 日，本公司资产负债率为 67.34%（截止 2019 年 12 月 31 日为 59.34%，2018 年 12 月 31 日为 74.13%，2017 年 12 月 31 日为 63.91%）。

#### 九、公允价值的披露

无。

#### 十、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
中国振华电子集团有限公司	贵阳市	通信交换设备制造	246,810.96	37.74	37.74

注：本企业最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 2 在合营安排或联营企业中权益。

##### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
振华集团深圳电子有限公司	同一母公司	
振华集团财务有限责任公司	同一母公司	
贵州振华置业投资有限公司	同一母公司	
东莞市振华新能源科技有限公司	同一最终控制方	
中国电子新能源（武汉）研究院有限责任公司	同一最终控制方	
北京振华电子有限公司	同一母公司	
中国电子财务有限责任公司	同一最终控制方	

贵州振华新天物业管理有限公司	同一母公司	
南京熊猫电子装备有限公司	同一最终控制方	
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	同一最终控制方	
贵州中电振华精密机械有限公司	同一母公司	①
董侠	公司董事、副总经理、股东之一	

注：①中国振华电子集团有限公司于 2017 年 12 月退出对贵州中电振华精密机械有限公司的投资，不再将贵州中电振华精密机械有限公司纳入合并范围。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
贵州红星电子材料有限公司	采购商品	11,783,695.57	96,107,401.69	52,528,271.91	6,514,529.91
贵州红星电子材料有限公司	委托加工	3,845,002.93	10,166,051.02	2,996,487.06	
南京熊猫电子装备有限公司	采购设备		124,441.35	68,373,504.19	
贵州振华新天物业管理有限公司	物业费	15,652.37	50,890.96		
振华集团深圳电子有限公司	物业费、水电费	20,822.78	42,068.09	57,390.02	50,698.34
贵州振华置业投资有限公司	接受劳务				377,358.49
贵州中电振华精密机械有限公司	购买土地使用权				15,068,900.00

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
振华集团深圳电子有限公司	电缆			111,111.12
东莞市振华新能源科技有限公司	销售商品	63,716.81	3,294,702.33	2,963,931.63
贵州红星电子材料有限公司	销售商品			280,849.57
中国电子新能源（武汉）研究院有限责任公司	销售商品			7,905.98

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
振华集团深圳电子有限公司	房屋	256,278.66	385,288.34	667,107.31	412,772.34
中国振华电子集团有限公司	房屋	202,954.13	659,868.44	373,676.21	258,380.10
贵州中电振华精密机械有限公司	房屋				258,380.10

**(3) 关联担保情况****本公司作为被担保方：**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国振华电子集团有限公司	19,000,000.00	2020-4-17	2021-4-16	否
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2019-12-13	2020-12-12	否
中国振华电子集团有限公司	16,000,000.00	2019-12-17	2020-12-16	否
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2020-1-16	2021-1-15	否
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2020-3-19	2021-3-18	否
中国振华电子集团有限公司	10,500,000.00	2018-12-29	2023-12-29	否
中国振华电子集团有限公司	3,950,000.00	2019-8-30	2026-6-21	否
中国振华电子集团有限公司	5,925,000.00	2019-9-16	2026-6-21	否
中国振华电子集团有限公司	29,625,000.00	2019-10-22	2026-6-21	否
中国振华电子集团有限公司	49,375,000.00	2020-3-20	2026-6-21	否
中国振华电子集团有限公司	98,751,300.00	2019-6-28	2026-6-21	否
中国振华电子集团有限公司	49,375,000.00	2019-12-13	2026-6-21	否
中国振华电子集团有限公司	100,000,000.00	2020-6-24	2022-6-23	否
中国振华电子集团有限公司	9,875,000.00	2019-10-24	2026-6-21	否
中国振华电子集团有限公司	200,000,000.00	2017-12-29	2020-12-27	否
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2018-1-15	2019-1-15	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2018-1-31	2019-1-30	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2018-2-14	2019-2-13	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2018-3-8	2019-3-7	是
中国振华电子集团有限公司	9,000,000.00	2018-3-14	2019-3-14	是
中国振华电子集团有限公司	9,000,000.00	2018-3-14	2019-3-14	是
中国振华电子集团有限公司	5,000,000.00	2018-3-14	2019-3-14	是
中国振华电子集团有限公司	19,000,000.00	2018-4-23	2019-4-15	是
中国振华电子集团有限公司	9,000,000.00	2018-4-26	2019-4-26	是
中国振华电子集团有限公司	9,000,000.00	2018-4-26	2019-4-26	是
中国振华电子集团有限公司	9,000,000.00	2018-4-26	2019-4-26	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2018-5-4	2019-4-24	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2018-5-22	2019-5-22	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2018-6-5	2019-6-5	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2018-7-2	2019-7-2	是
振华集团财务有限责任公司	4,274,000.00	2018-8-16	2019-2-16	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2018-9-5	2019-9-5	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2018-10-8	2019-7-2	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2018-11-14	2019-8-14	是
中国振华电子集团有限公司	16,000,000.00	2018-11-16	2019-11-15	是
中国振华电子集团有限公司	15,000,000.00	2018-11-20	2019-11-19	是
中国振华电子集团有限公司	15,000,000.00	2018-11-28	2019-11-27	是
振华集团财务有限责任公司	5,896,147.60	2018-12-12	2019-6-12	是

振华集团财务有限责任公司	389,490.00	2018-12-20	2019-6-20	是
振华集团财务有限责任公司	18,927,000.00	2018-7-20	2019-1-20	是
振华集团财务有限责任公司	32,778,000.00	2018-7-27	2019-1-27	是
振华集团财务有限责任公司	60,000,000.00	2018-12-27	2019-6-27	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2019-1-31	2020-1-30	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2019-3-11	2020-3-10	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2019-1-18	2019-10-11	是
振华集团财务有限责任公司	1,436,814.01	2019-1-16	2019-7-16	是
振华集团财务有限责任公司	1,544,898.69	2019-1-17	2019-7-17	是
振华集团财务有限责任公司	5,928,802.23	2019-02-19	2019-8-19	是
振华集团财务有限责任公司	24,000,000.00	2019-04-02	2019-10-2	是
中国振华电子集团有限公司	19,000,000.00	2019-4-19	2020-4-18	是
振华集团财务有限责任公司	29,688,000.00	2019-5-24	2019-11-24	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2019-5-27	2019-10-11	是
振华集团财务有限责任公司	5,252,802.00	2019-6-21	2019-12-21	是
中国振华电子集团有限公司	50,000,000.00	2019-7-3	2019-12-31	是
振华集团财务有限责任公司	23,000,000.00	2019-8-15	2020-2-15	是
振华集团财务有限责任公司	31,691,000.00	2019-11-22	2020-05-22	是
振华集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2019-11-22	2020-06-22	是
振华集团财务有限责任公司	5,694,000.00	2019-11-28	2020-05-28	是
振华集团财务有限责任公司	9,600,000.00	2019-12-11	2020-06-11	是
振华集团财务有限责任公司	11,400,000.00	2019-12-12	2020-06-12	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2017-2-14	2018-1-30	是
中国振华电子集团有限公司	4,000,000.00	2017-3-14	2018-3-6	是
中国振华电子集团有限公司	16,000,000.00	2017-3-15	2018-3-6	是
中国振华电子集团有限公司	9,000,000.00	2017-4-19	2018-4-18	是
中国振华电子集团有限公司	10,000,000.00	2017-4-24	2018-4-18	是
中国振华电子集团有限公司	16,000,000.00	2017-11-13	2018-11-12	是
中国振华电子集团有限公司	15,000,000.00	2017-11-20	2018-11-19	是
中国振华电子集团有限公司	15,000,000.00	2017-11-24	2018-11-23	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2017-5-18	2018-5-18	是
中国振华电子集团有限公司	50,000,000.00	2017-6-14	2018-6-14	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2017-7-20	2018-1-11	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2017-12-5	2018-9-29	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2017-12-5	2018-11-13	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2017-8-24	2018-8-24	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2017-2-15	2018-2-14	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2017-5-11	2018-4-28	是
中国振华电子集团有限公司	23,000,000.00	2017-2-22	2018-2-22	是
中国振华电子集团有限公司	27,000,000.00	2017-4-13	2018-4-13	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2017-4-17	2018-4-16	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2017-5-26	2018-5-25	是

中国振华电子集团有限公司	10,000,000.00	2017-4-27	2018-4-26	是
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2018-01-10	2018-07-10	是
振华集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2018-01-11	2018-07-11	是
振华集团财务有限责任公司	20,967,000.00	2018-01-16	2018-07-16	是
振华集团财务有限责任公司	841,000.00	2018-04-10	2018-10-10	是
振华集团财务有限责任公司	4,000,000.00	2018-04-16	2018-10-16	是
振华集团财务有限责任公司	715,000.00	2018-05-08	2018-11-08	是
振华集团财务有限责任公司	42,798,000.00	2018-05-29	2018-11-29	是
振华集团财务有限责任公司	14,540,000.00	2018-06-07	2018-12-07	是
振华集团财务有限责任公司	2,899,250.00	2018-06-22	2018-12-22	是
振华集团财务有限责任公司	7,560,000.00	2017-7-19	2018-1-19	是
振华集团财务有限责任公司	7,440,000.00	2017-9-13	2018-3-13	是
振华集团财务有限责任公司	6,000,000.00	2017-10-23	2018-4-23	是
振华集团财务有限责任公司	16,560,000.00	2018-3-12	2018-9-12	是
振华集团财务有限责任公司	7,440,000.00	2018-3-23	2018-9-23	是
中国振华电子集团有限公司	4,000,000.00	2016-3-14	2017-3-13	是
中国振华电子集团有限公司	16,000,000.00	2016-3-28	2017-3-14	是
中国振华电子集团有限公司	9,000,000.00	2016-4-15	2017-4-14	是
中国振华电子集团有限公司	10,000,000.00	2016-4-26	2017-4-21	是
中国振华电子集团有限公司	4,000,000.00	2016-11-9	2017-11-8	是
中国振华电子集团有限公司	12,000,000.00	2016-11-10	2017-11-9	是
中国振华电子集团有限公司	15,000,000.00	2016-11-17	2017-11-16	是
中国振华电子集团有限公司	15,000,000.00	2016-11-23	2017-11-22	是
中国振华电子集团有限公司	23,000,000.00	2016-12-8	2017-12-1	是
中国振华电子集团有限公司	27,000,000.00	2016-12-12	2017-12-1	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2016-8-4	2017-8-4	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2016-2-16	2017-2-15	是
中国振华电子集团有限公司	23,000,000.00	2016-2-17	2017-2-16	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2016-4-13	2017-4-12	是
中国振华电子集团有限公司	30,000,000.00	2016-6-24	2017-5-23	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2016-4-6	2017-4-5	是
中国振华电子集团有限公司	20,000,000.00	2016-4-20	2017-4-19	是
中国振华电子集团有限公司	10,000,000.00	2016-4-28	2017-4-27	是
振华集团财务有限责任公司	7,000,000.00	2016-8-8	2017-2-8	是
振华集团财务有限责任公司	6,000,000.00	2016-9-9	2017-3-9	是
振华集团财务有限责任公司	9,000,000.00	2016-11-29	2017-5-29	是
振华集团财务有限责任公司	7,560,000.00	2017-1-11	2017-7-11	是
振华集团财务有限责任公司	7,440,000.00	2017-2-15	2017-8-15	是
振华集团财务有限责任公司	6,000,000.00	2017-3-15	2017-9-15	是
振华集团财务有限责任公司	9,000,000.00	2017-6-12	2017-12-12	是

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	贷入单位	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入					
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	50,000,000.00	2020-6-2	2021-6-2	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	35,000,000.00	2020-6-18	2020-7-14	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华义龙新材料有限公司	50,000,000.00	2020-5-18	2021-5-18	
振华集团财务有限责任公司-北京振华电子委贷	贵州振华新材料有限公司	3,000,000.00	2020-3-17	2020-9-30	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料股份有限公司	30,000,000.00	2020-6-15	2021-6-15	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华义龙新材料有限公司	65,000,000.00	2020-6-22	2020-7-14	
中国电子财务有限责任公司-中国电子委贷	贵州振华新材料股份有限公司	10,000,000.00	2020-6-24	2022-6-23	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	19,000,000.00	2020-4-17	2021-4-16	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2020-1-16	2021-1-15	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	20,000,000.00	2020-3-19	2021-3-18	
振华集团财务有限责任公司-北京振华电子委贷	贵州振华新材料有限公司	3,000,000.00	2018-12-10	2019-12-9	
振华集团财务有限责任公司-北京振华电子委贷	贵州振华新材料有限公司	3,000,000.00	2018-3-15	2019-3-14	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2018-1-31	2019-1-30	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	20,000,000.00	2018-3-8	2019-3-7	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	19,000,000.00	2018-4-23	2019-4-15	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	16,000,000.00	2018-11-16	2019-11-15	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	15,000,000.00	2018-11-20	2019-11-19	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	15,000,000.00	2018-11-28	2019-11-27	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	20,246,184.40	2019-12-31	2020-1-20	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2018-1-15	2019-1-15	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	20,000,000.00	2018-5-22	2019-5-22	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2018-7-2	2019-7-2	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	20,000,000.00	2018-10-8	2019-7-2	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2018-11-14	2019-8-14	
振华集团财务有限责任公司-振华电子集团委贷	贵州振华新材料股份有限公司	300,000,000.00	2018-3-30	2019-9-27	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2019-1-18	2019-10-11	
振华集团财务有限责任公司-北京振华电子委贷	贵州振华新材料有限公司	3,000,000.00	2019-3-18	2020-3-17	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2019-1-31	2020-1-30	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	20,000,000.00	2019-3-11	2020-3-10	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	19,000,000.00	2019-4-19	2020-4-18	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	20,000,000.00	2019-5-27	2019-10-11	

中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	50,000,000.00	2019-7-3	2019-12-31	
振华集团财务有限责任公司-北京振华电子委贷	贵州振华新材料有限公司	3,000,000.00	2019-12-10	2020-9-30	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2019-12-13	2020-12-12	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	16,000,000.00	2019-12-17	2020-12-16	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2017-2-14	2018-1-30	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	4,000,000.00	2017-3-14	2018-3-6	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	16,000,000.00	2017-3-15	2018-3-6	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	9,000,000.00	2017-4-19	2018-4-18	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	10,000,000.00	2017-4-24	2018-4-18	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	16,000,000.00	2017-11-13	2018-11-12	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	15,000,000.00	2017-11-20	2018-11-19	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	15,000,000.00	2017-11-24	2018-11-23	
振华集团财务有限责任公司-北京振华电子委贷	贵州振华新材料有限公司	2,800,000.00	2017-3-17	2018-3-14	
振华集团财务有限责任公司-北京振华电子委贷	贵州振华新材料有限公司	3,000,000.00	2017-12-12	2018-12-6	
振华集团财务有限责任公司-振华集团委贷	贵州振华新材料有限公司	10,000,000.00	2017-1-10	2018-1-9	
振华集团财务有限责任公司-振华集团委贷	贵州振华新材料有限公司	10,000,000.00	2017-1-11	2018-1-10	
振华集团财务有限责任公司-振华集团委贷	贵州振华新材料有限公司	10,000,000.00	2017-1-12	2018-1-11	
振华集团财务有限责任公司-振华集团委贷	贵州振华新材料有限公司	10,000,000.00	2017-1-13	2018-1-12	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	20,000,000.00	2017-5-18	2018-5-18	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	50,000,000.00	2017-6-14	2018-6-14	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2017-7-20	2018-1-11	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	30,000,000.00	2017-12-5	2018-11-13	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	20,000,000.00	2017-12-5	2018-9-29	
振华集团财务有限责任公司-北京振华电子委贷	贵州振华新材料有限公司	2,800,000.00	2016-3-17	2017-3-16	
振华集团财务有限责任公司-北京振华电子委贷	贵州振华新材料有限公司	800,000.00	2016-7-4	2017-7-3	
振华集团财务有限责任公司-北京振华电子委贷	贵州振华新材料有限公司	2,800,000.00	2016-12-13	2017-12-12	
振华集团财务有限责任公司-振华集团委贷	贵州振华新材料有限公司	20,000,000.00	2017-2-15	2017-5-12	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	4,000,000.00	2016-3-14	2017-3-13	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	16,000,000.00	2016-3-28	2017-3-14	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	9,000,000.00	2016-4-15	2017-4-14	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	10,000,000.00	2016-4-26	2017-4-21	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	4,000,000.00	2016-11-9	2017-11-8	

振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	12,000,000.00	2016-11-10	2017-11-9	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	15,000,000.00	2016-11-17	2017-11-16	
振华集团财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	15,000,000.00	2016-11-23	2017-11-22	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	23,000,000.00	2016-12-8	2017-12-1	
中国电子财务有限责任公司	贵州振华新材料有限公司	27,000,000.00	2016-12-12	2017-12-1	

### (5) 关键管理人员报酬

项目	2020年1-9月发生额	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
关键管理人员报酬	4,257,875.26	9,185,436.32	10,799,394.19	7,946,724.48

### (6) 其他关联交易

①2017年度，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款利息收入为16.26万元，贷款利息支出为535.44万元，贴现利息支出为359.97万元，票据贴现18,847.29万元，担保费支出56.60万元；截止到2017年12月31日，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款余额为15,505.13万元，振华集团财务有限责任公司为本公司提供贷款余额11,500.00万元。

2017年度，本公司在中国电子财务有限责任公司的存款利息收入为2.99万元，贷款利息支出为476.69万元；截止到2017年12月31日，本公司在中国电子财务有限责任公司的存款余额为5,211.17万元，中国电子财务有限责任公司为本公司提供贷款余额15,000.00万元。

2017年度，本公司在中国振华电子集团有限公司的委托贷款利息支出为201.22万元，担保费支出249.53万元；截至到2017年12月31日，中国振华电子集团有限公司为本公司提供的委托贷款余额为4,000.00万元。

2017年度，本公司在北京振华电子有限公司的委托贷款利息支出为30.43万元；截至到2017年12月31日，北京振华电子有限公司为本公司提供的委托贷款余额为580.00万元。

②2018年度，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款利息收入为162.36万元，贷款利息支出为528.19万元，贴现利息支出为442.65万元，票据贴现36,705.95万元，担保费支出27.91万元；截止到2018年12月31日，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款余额为23,541.08万元，振华集团财务有限责任公司为本公司提供贷款余额11,500.00万元。

2018年度,本公司在中国电子财务有限责任公司的存款利息收入为10.00万元,贷款利息支出为655.07万元;截止到2018年12月31日,本公司在中国电子财务有限责任公司的存款余额为830.54万元,中国电子财务有限责任公司为本公司提供贷款余额13,000.00万元。

2018年度,本公司在中国振华电子集团有限公司的委托贷款利息支出为1,342.83万元,担保费支出464.39万元;截至2018年12月31日,中国振华电子集团有限公司为本公司提供的委托贷款余额为30,000.00万元。

2018年度,本公司在北京振华电子有限公司的委托贷款利息支出为28.84万元;截至到2018年12月31日,北京振华电子有限公司为本公司提供的委托贷款余额为600.00万元。

③2019年度,本公司在振华集团财务有限责任公司的存款利息收入为142.12万元,贷款利息支出为517.57万元,贴现利息支出为164.22万元,票据贴现35,896.74万元,担保费支出127.60万元;截止到2019年12月31日,本公司在振华集团财务有限责任公司的存款余额为0.00万元;振华集团财务有限责任公司为本公司提供贷款余额13,524.62万元,贷款利息余额14.32万元。

2019年度,本公司在中国电子财务有限责任公司的存款利息收入为4.04万元,贷款利息支出为511.12万元;截止到2019年12月31日,本公司在中国电子财务有限责任公司的存款余额为550.00万元。

2019年度,本公司在中国振华电子集团有限公司的委托贷款利息支出为1,396.33万元,担保费支出1,382.89万元。

2019年度,本公司在北京振华电子有限公司的委托贷款利息支出为28.91万元;截止到2019年12月31日,北京振华电子有限公司为本公司提供的委托贷款余额为600.00万元,贷款利息余额0.80万元。

截止到2019年12月31日,本公司与中电惠融商业保理(深圳)有限公司签订《商业保理合同(无追索权)的中电惠融2019保理第2541号合同》,中电惠融商业保理(深圳)有限公司以受让价款29,323,537.55元受让本公司应收账款

29,736,815.34 元，报告期已终止确认上述应收账款并收到受让价款，与终止确认相关的损失为 413,277.79 元。

④2020 年 1-9 月，本公司在振华集团财务有限责任公司的存款利息收入为 3.88 万元，贷款利息支出为 363.06 万元，贴现利息支出为 213.11 万元，票据贴现 19,775.19 万元，担保费支出 19.81 万元；截止到 2020 年 9 月 30 日，振华集团财务有限责任公司为本公司提供贷款余额 11,500.00 万元，贷款利息余额 10.78 万元。

2020 年 1-9 月，本公司在中国电子财务有限责任公司的存款利息收入为 2.73 万元，贷款利息支出为 193.17 万元；截止到 2020 年 9 月 30 日，中国电子财务有限责任公司为本公司提供贷款余额 13,000 万元，贷款利息余额 12.35 万元。

2020 年 1-9 月，本公司在中国振华电子集团有限公司的担保费支出 97.75 万元。

2020 年 1-9 月，本公司在北京振华电子有限公司的委托贷款利息支出为 21.85 万元。

2020 年 1-9 月，本公司在中国电子信息产业集团有限公司的委托贷款利息支出为 83.03 万元；截至到 2020 年 9 月 30 日，中国电子信息产业集团有限公司为本公司提供的委托贷款余额为 10,000.00 万元，贷款利息余额为 7.63 万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市振华新能源科技有限公司	2,976,671.95	806,201.59	3,076,671.95	303,347.20
预付账款	中国振华电子集团有限公司	244,940.55		360,511.85	
预付账款	贵州振华新天物业管理有限公司	5,217.45			
其他应收款	董侠	400,000.00			

(续)

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市振华新能源科技有限公司	3,004,671.95	120,186.88	459,300.00	18,372.00
应收票据	东莞市振华新能源科技有限公司			780,000.00	31,200.00
其他非流动资产	南京熊猫电子装备有限公司			28,999,100.00	
预付账款	中国振华电子集团有限公司	1,339,797.20		1,508,051.25	
其他应收款	振华集团深圳电子有限公司			200,000.00	200,000.00

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	2020年9月30	2019年12月31	2018年12月31	2017年12月31
		日账面余额	日账面余额	日账面余额	日账面余额
应付账款	贵州振华置业投资有限公司	1,101,622.00	1,101,622.00	1,101,622.00	1,101,622.00
应付账款	南京熊猫电子装备有限公司	7,981,923.88	8,055,327.88	26,448,226.70	
应付账款	贵州红星电子材料有限公司	1,170,000.00	3,055,067.21	14,030,746.47	
应付票据	贵州红星电子材料有限公司		16,836,000.00	841,400.00	
应付利息	振华集团财务有限责任公司			603,092.17	200,825.01
应付利息	北京振华电子有限公司			7,975.00	7,878.33
应付利息	中国电子财务有限责任公司			172,791.66	193,333.33

**十一、股份支付**

本报告期内，本公司无股份支付。

**十二、承诺及或有事项**

本报告期内，本公司无承诺及或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

本报告期内，本公司无资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项**

本报告期内，本公司无其他重要事项。

**十五、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款****1) 应收账款分类披露：**

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合					
无风险组合					
3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账的应收账款					

合计					
----	--	--	--	--	--

**2) 计提、收回或转回的坏账准备情况:**

坏账准备	2017 年度
期初余额	2,571,566.67
本期计提	508,145.00
本期收回或转回	
本期核销	3,079,711.67
本期其他变动	
期末余额	

**3) 2017 年实际核销的应收账款情况:**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,079,711.67

**其中, 报告期重要的应收账款核销情况:**

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市九千能源科技有限公司	货款	1,438,312.56	超过诉讼时效	董事会审批	否
东莞格力良源电池科技有限公司	货款	1,000,000.00	预计无法收回	董事会审批	否
依仕达电子公司	货款	235,921.74	超过诉讼时效	董事会审批	否
深圳市西城电子有限公司	货款	160,367.31	超过诉讼时效	董事会审批	否
珠海市通晶塑胶有限公司	货款	54,689.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
珠海银城公司	货款	41,277.66	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
贵州航天电源科技有限公司	货款	36,000.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
深圳市金科能源开发公司	货款	37,375.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
深圳邦莱电子科技发展有限公司	货款	32,825.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
依利安达	货款	24,809.40	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
深圳市科普士能源有限公司	货款	16,290.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
吉安市优特利科技有限公司	货款	1,020.00	清欠收入不足以弥补清欠成本	董事会审批	否
哈尔滨光宇电源股份有限公司	货款	824.00	清欠收入不足以弥补	董事会审批	否

			清欠成本		
合计	—	3,079,711.67	—	—	—

**2、其他应收款**

项目	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	643,980,152.43	240,002,916.10	634,068,183.74	33,309,691.36
合计	643,980,152.43	240,002,916.10	634,068,183.74	33,309,691.36

**(1) 其他应收款**

**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
往来款	643,968,431.37	239,991,911.72	634,056,606.04	33,300,924.06
代缴款	12,209.44	11,462.90	12,060.10	9,132.60
押金				200,000.00
合计	643,980,640.81	240,003,374.62	634,068,666.14	33,510,056.66

**2) 其他应收款分类披露:**

类别	2020年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	643,980,640.81	100.00	488.38	<0.01	643,980,152.43
其中: 账龄组合	12,209.44	<0.01	488.38	4.00	11,721.06
无风险组合	643,968,431.37	99.99			643,968,431.37
合计	643,980,640.81	100.00	488.38	—	643,980,152.43

(续)

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	240,003,374.62	100.00	458.52	<0.01	240,002,916.10
其中: 账龄组合	11,462.90	<0.01	458.52	4.00	11,004.38

无风险组合	239,991,911.72	99.99			239,991,911.72
合计	240,003,374.62	100.00	458.52	—	240,002,916.10

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	634,068,666.14	100.00	482.40	<0.01	634,068,183.74
其中：账龄组合	12,060.10	<0.01	482.40	4.00	11,577.70
无风险组合	634,056,606.04	99.99			634,056,606.04
3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账的其他应收款					
合计	634,068,666.14	—	482.40	—	634,068,183.74

(续)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	33,510,056.66	100.00	200,365.30	0.60	33,309,691.36
其中：账龄组合	209,132.60		200,365.30	95.81	8,767.30
无风险组合	33,300,924.06				33,300,924.06
3. 单项金额虽不重大但单独计提坏账的其他应收款					
合计	33,510,056.66	—	200,365.30	—	33,309,691.36

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款情况：

账龄	2020年9月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,209.44	488.38	4.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			60.00
5年以上			100.00

合计	12,209.44	488.38	
----	-----------	--------	--

(续)

账龄	2019年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,462.90	458.52	4.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			60.00
5年以上			100.00
合计	11,462.90	458.52	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,060.10	482.40	4.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			60.00
5年以上			100.00
合计	12,060.10	482.40	

(续)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,132.60	365.30	4.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			60.00
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	209,132.60	200,365.30	

## 组合中，无风险组合的其他应收款情况：

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
贵州振华义龙新材料有限公司	532,647,934.88	217,199,918.97	587,717,613.89	
贵州振华新材料有限公司	111,320,496.49	22,791,992.75	46,338,992.15	33,300,924.06
合计	643,968,431.37	239,991,911.72	634,056,606.04	33,300,924.06

## 3) 按账龄披露其他应收款

款项性质	2020年9月30日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内	455,525,721.84	24,080,591.94	634,068,666.14	33,310,056.66
1至2年	22,102,224.08	215,922,782.68		
2至3年	166,352,694.89			
3至4年				
4至5年				
5年以上				200,000.00
合计	643,980,640.81	240,003,374.62	634,068,666.14	33,510,056.66

## 4) 计提、核销的坏账准备情况：

坏账准备	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
期初余额	458.52	482.40	200,365.30	3,000.00
本期计提	29.86			200,365.30
本期收回或转回		23.88	199,882.90	
本期核销				3,000.00
本期其他变动				
期末余额	488.38	458.52	482.40	200,365.30

## 5) 2017年实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,000.00

## 其中，报告期重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳深岩燃气有限公司	押金	3,000.00	预计无法收回	董事会审批	否

**6) 2020年9月，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项的性质	2020年9月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1.贵州振华义龙新材料有限公司	往来款	532,647,934.88	3年以内	82.71	
2.贵州振华新材料有限公司	往来款	111,320,496.49	2年以内	17.29	
3.代扣代缴职工社保和住房公积金	代缴款	12,209.44	1年以内	<0.01	488.38
合计	—	643,980,640.81	—	100.00	488.38

**2019年末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1.贵州振华义龙新材料有限公司	往来款	217,199,918.97	2年以内	90.49	
2.贵州振华新材料有限公司	往来款	22,791,992.75	2年以内	9.50	
3.代缴代扣社保费	代缴款	11,462.90	1年以内	0.01	458.52
合计	—	240,003,374.62	—	100.00	458.52

**2018年末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1.贵州振华义龙新材料有限公司	往来款	587,717,613.89	一年以内	92.68	
2.贵州振华新材料有限公司	往来款	46,338,992.15	一年以内	7.31	
3.代缴代扣社保费	代缴款	12,060.10	一年以内	0.01	482.40
合计		634,068,666.14		100.00	482.40

**2017年末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1.贵州振华新材料有限公司	往来款	33,300,924.06	一年以内	99.37	
2.振华集团深圳电子有限公司	押金	200,000.00	五年以上	0.60	200,000.00
3.代交职工社保、公积金	代缴款	9,132.60	一年以内	0.03	365.30
合计		33,510,056.66		100.00	200,365.30

**2、长期股权投资**

项目	2020年9月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,333,987,750.00		1,333,987,750.00

对合营企业投资			
对联营企业投资	26,753,428.49		26,753,428.49
小计	1,360,741,178.49		1,360,741,178.49
减：长期股权投资减值准备			
合计	1,360,741,178.49		1,360,741,178.49

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,333,987,750.00		1,333,987,750.00
对合营企业投资			
对联营企业投资	7,004,679.97		7,004,679.97
小计	1,340,992,429.97		1,340,992,429.97
减：长期股权投资减值准备			
合计	1,340,992,429.97		1,340,992,429.97

(续)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	616,557,750.00		616,557,750.00
对合营企业投资			
对联营企业投资	8,144,240.40		8,144,240.40
小计	624,701,990.40		624,701,990.40
减：长期股权投资减值准备			
合计	624,701,990.40		624,701,990.40

(续)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	190,100,000.00		190,100,000.00
对合营企业投资			
对联营企业投资	4,953,137.23		4,953,137.23
小计	195,053,137.23		195,053,137.23
减：长期股权投资减值准备			
合计	195,053,137.23		195,053,137.23

附表

被投资单位	2019年12月31日余额	2020年1-9月增减变动								2020年9月30日余额	减值准备
		追加投资	减少	权益法下确	其他	其他权	宣告发	计提	其		

			投资	认的投资损 益	综合 收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	减值 准备	他		2020 年9月 30日 余额
一、子公司											
贵州振华新材料有限 公司	450,000,000.00									450,000,000.00	
贵州振华义龙新材料 有限公司	883,987,750.00									883,987,750.00	
小计	1,333,987,750.00									1,333,987,750.00	
二、联营企业											
贵州红星电子材料有 限公司	2,419,023.28	22,477,000.00		-2,014,254.05						22,881,769.23	
南京市卡睿创新创业 管理服务有限公司	4,585,656.69			-713,997.43						3,871,659.26	
小计	7,004,679.97	22,477,000.00		-2,728,251.48						26,753,428.49	
合计	1,340,992,429.97	22,477,000.00		-2,728,251.48						1,360,741,178.49	

接下表（续）：

被投资单位	2018年12 月31日余 额	2019年度增减变动							2019年12月 31日余额	减值 准备 2019 年12 月31 日余 额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、子公司										
贵州振华新材料 有限公司	300,000,000.00	150,000,000.00								450,000,000.00
贵州振华义龙新 材料有限公司	316,557,750.00	567,430,000.00								883,987,750.00
小计	616,557,750.00	717,430,000.00								1,333,987,750.00
二、联营企业										
贵州红星电子材 料有限公司	3,562,814.58			-1,143,791.30						2,419,023.28

南京市卡睿创新创业管理服务有 限公司	4,581,425.82			4,230.87							4,585,656.69
小计	8,144,240.40			-1,139,560.43							7,004,679.97
合计	624,701,990.40	717,430,000.00		-1,139,560.43							1,340,992,429.97

接下表（续）：

被投资单位	2017年12月31日余额	2018年度增减变动								2018年12月31日余额	减值准备 2018年12月31日余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、子公司												
贵州振华新材料有限公司	170,000,000.00	130,000,000.00									300,000,000.00	
贵州振华义龙新材料有限公司	20,100,000.00	296,457,750.00									316,557,750.00	
小计	190,100,000.00	426,457,750.00									616,557,750.00	
二、联营企业												
贵州红星电子材料有限公司	4,953,137.23			-1,390,322.65							3,562,814.58	
南京市卡睿创新创业管理服务有 限公司		5,000,000.00		-418,574.18							4,581,425.82	
小计	4,953,137.23	5,000,000.00		-1,808,896.83							8,144,240.40	
合计	195,053,137.23	431,457,750.00		-1,808,896.83							624,701,990.40	

接下表（续）：

被投资单位	2016年12月31日余额	2017年度增减变动								2017年12月31日余额	减值准备 2017年12月31日余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、子公司												

贵州振华新材料 有限公司	170,000,000.00									170,000,000.00
贵州振华义龙新 材料有限公司		20,100,000.00								20,100,000.00
小计	170,000,000.00	20,100,000.00								190,100,000.00
二、联营企业										
贵州红星电子材 料有限公司	6,000,000.00			-1,046,862.77						4,953,137.23
小计	6,000,000.00			-1,046,862.77						4,953,137.23
合计	176,000,000.00	20,100,000.00		-1,046,862.77						195,053,137.23

#### 4、营业收入和营业成本

项目	2017 年度发生额	
	收入	成本
主营业务		
其他业务	361,111.12	
其中：租赁收入	250,000.00	
其他	111,111.12	
合计	361,111.12	

#### 5、投资收益

项目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
成本法核算的长期股权投资收益		113,000,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,728,251.48	-1,139,560.43	-1,808,896.83	-1,046,862.77
合计	-2,728,251.48	111,860,439.57	-1,808,896.83	-1,046,862.77

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额	说明
非流动资产处置损益	78,311.80	-576,175.67	53,514.07	-38,728.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,976,778.66	19,788,289.82	7,573,389.09	9,183,316.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单					

位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				190,768.36	
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	-1,754,025.54	-763,539.69	-336,155.41	195,767.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
所得税影响额	569,900.20	2,242,698.57	1,113,333.35	1,354,396.43	
少数股东权益影响额					
合计	26,731,164.72	16,205,875.89	6,177,414.40	8,176,728.15	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020年1-9月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	-9.58	-0.3985	-0.3985
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.52	-0.4790	-0.4790

(续)

报告期利润	2019年度加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.1383	0.1383
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.0719	0.0719

(续)

报告期利润	2018年度加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	7.70	0.4654	0.4654
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.4230	0.4230

(续)

报告期利润	2017年度加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.03	0.3982	0.3982
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.81	0.3271	0.3271

**十七、财务报表的批准**

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 12 月 17 日决议批准。

(以下无正文)

贵州振华新材料股份有限公司  
2020年12月17日



第 22 页至第 154 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	
签名：	侯俊桥	签名：	向黔新	签名：	刘进
日期：	2020.12.17	日期：	2020.12.17	日期：	2020.12.17



# 营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码

91110102089661664J



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

名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 祝卫

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2020年11月18日

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

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

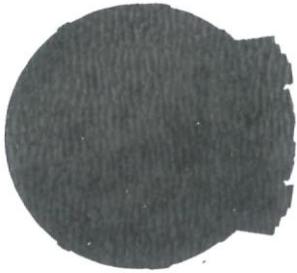
国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000004

# 说明

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

发证机关:



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙 祝卫

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701  
-704

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可〔2013〕0079号



证书序号：000355

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

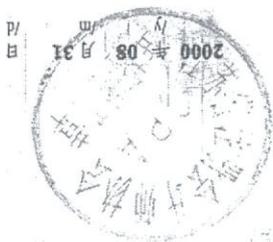
首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：二〇一二年十二月二十二日  
证书有效期至：二〇一三年十二月二十二日





证书编号: 321100040006  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2000年04月13日  
 Date of Issuance: 2000 / 04 / 13



年度检验登记  
 Annual Renewal Registrar  
 姓名: 王秀萍  
 证书编号: 321100040006  
 本证书经检验合格  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



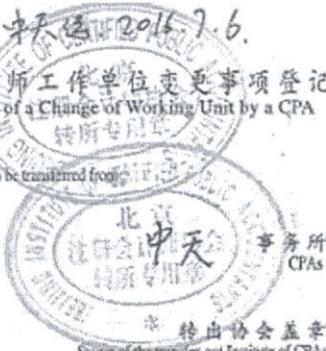
姓名: 王秀萍  
 Full name: 王秀萍  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1974/11/14  
 Date of birth: 1974/11/14  
 工作单位: 镇江安普会计师事务所  
 Working unit: 镇江安普会计师事务所  
 身份证号码: 310228741014521  
 Identity card No.: 310228741014521



转入: 中天运 2016.7.6.

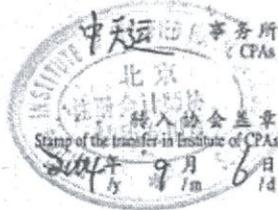
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年 9月 6日

同意调入  
agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年 9月 6日

转出: 中天运 2013.3.21 ✓

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入: 中天运 2015.4.16

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2016.7.1



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

姓名：詹翠双  
证书编号：110002040169

注册编号：110002040169

证书编号：  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：  
二〇一一年五月三日

2012  
CPA 注册检验合格  
BICPA  
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
北京注册会计师协会

2013  
CPA 注册检验合格  
BICPA  
INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
北京注册会计师协会



姓名：詹翠双  
性别：女  
出生日期：1982-05-03  
工作单位：中天懿泰会计师事务所有限公司  
身份证号：130625196300920017

Full name: 詹翠双  
Sex: F  
Date of birth: 1982-05-03  
Working unit: 中天懿泰会计师事务所有限公司  
Identity card No.: 130625196300920017



年度检验登记  
Annual Renewal Register

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



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

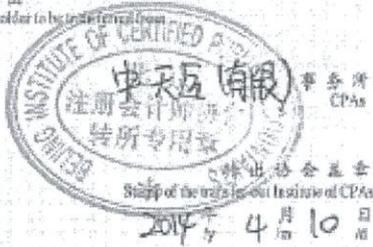


年 月 日  
y m d



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d