



杉杉能源
NEEQ : 835930

湖南杉杉能源科技股份有限公司
HUNAN SHANSHAN ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年，杉杉能源（宁夏）有限公司获批建设宁夏动力型多元锂电池正极材料制造技术自治区级工程研究中心、石嘴山市企业技术创新中心。此举为自治区形成以储能材料为核心，以“新动力”和“新储能”为目标，带动先进电池材料上下游产业链延伸发展及科技进步发挥示范作用。



公司2020年实现4.45V高电压钴酸锂和动力三元材料的大批量供应。与国际顶尖的锂电池企业及终端客户战略合作，成功开发4.47V、4.48V钴酸锂材料，持续深化更高电压钴酸锂产品的技术领先优势；同时积极开发和储备中镍低钴、无钴和更高镍材料以满足未来新能源车长续航里程的需求。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	146

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

由于公司的母公司宁波杉杉股份有限公司是上市公司，为保持与母公司披露的一致性，以及与客户、供应商签订的保密协议及条款，公司不便披露客户及供应商的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、技术进步带来的替代风险	<p>公司目前主要生产和研发的是钴酸锂和多元锂离子电池正极材料，主要应用于 3C 数码和动力电池领域。随着电池技术的不断改进，公司产品存在被替代的风险，主要表现为：其一，锂离子电池存在被其他类型电池替代的风险，如燃料电池、锂硫电池、锂空电池等，以上几种电池虽然距离大规模产业化还有待时日，但不排除技术进步加快带来的风险。其二，钴酸锂和多元材料被其他锂离子电池材料替代的风险。</p> <p>锂离子电池正极材料技术路线一直存在竞争，已经规模化应用的几类正极材料在各自领域都有相应优势，数码锂电池领域目前以钴酸锂正极材料体系应用为主，动力锂电池领域当前以多元正极材料体系应用为主，近年来 3C 数码电池逐步出现三元、锰酸锂等其他技术路线对钴酸锂产品形成一定的替代风险，动力电池领域目前主要存在磷酸铁锂电池技术的进步对多</p>

	元材产品形成一定的替代风险。
2、新技术和新产品研发风险	由于锂电池正极材料行业具有技术密集型的属性，新技术与新产品研发存在一定的研发周期，即便公司具备实力雄厚的研发团队和水平先进的研发设备，仍不能完全避免新技术和新产品研发失败的风险。一旦出现新技术与新产品研发不及预期的情形，或者出现公司所处行业的核心技术有了突破性进展而公司不能及时掌握相关技术的情形，可能对公司产品的市场竞争力和盈利能力产生一定的影响。
3、产业政策风险	作为新能源和新材料产业的细分行业，锂离子电池正极材料是国家重点支持和发展的高新技术产业。一方面，受益于国家新能源汽车产业政策的推动，锂电池正极材料市场规模和技术水平均实现了大幅提升。另一方面，随着新能源汽车补贴逐步退坡，动力电池厂商的成本下行压力加大，正极材料生产商的盈利空间也随之大幅下降。新能源汽车等终端产业相关政策的变化，对锂离子电池及正极材料行业的发展产生重要影响。
4、市场竞争加剧的风险	作为新能源汽车核心部件锂离子动力电池的关键材料，大量资本引入，同时现有正极材料企业纷纷扩充产能，导致市场竞争日趋加剧，影响正极材料的销售价格和利润空间。如果未来公司不能继续保持在技术研发、产品性能、规模化生产等方面的优势，将面临正极材料行业市场竞争加剧带来的不利影响。
5、税收优惠变动风险	因公司系高新技术企业，根据相关税收法律法规的规定，公司报告期内享受高新技术企业减免税收及研发费用加计扣除优惠政策。若上述税收优惠政策调整，将可能对公司的经营业绩、现金流产生不利影响。
6、新冠病毒疫情的风险	2020年，新冠病毒疫情陆续在中国和全球范围爆发，疫情对我国宏观经济以及诸多行业造成了显著影响，公司所处的锂电池产业链也受到很大的影响，具体表现为上下游复工延迟带来的供需疲软、物流受阻导致采购销售不畅、新能源汽车终端市场需求较少导致减产压力向上游传导等方面。虽然目前随着国内疫情防控的好转，公司及上下游供应商、客户已经陆续复工生产，但若全球新冠病毒疫情持续不能得到有效控制，相关负面影响有可能存在进一步加重、影响时间进一步延长的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司	指	湖南杉杉能源科技股份有限公司
长沙市工商局	指	长沙市工商行政管理局
杉杉股份	指	宁波杉杉股份有限公司
甬湘投资	指	宁波甬湘投资有限公司
华杉投资	指	长沙市华杉投资管理有限责任公司
吉利迈捷	指	吉利迈捷投资有限公司
广州舟融言	指	广州舟融言股权投资管理合伙企业（有限合伙）
宁波杉杉新能源	指	宁波杉杉新能源技术发展有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	湖南杉杉能源科技股份有限公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
钴酸锂	指	钴酸锂，化学式为LiCoO ₂ ，是一种无机化合物，一般使用作锂离子电池的正电极材料。
多元材料	指	多元材料是指含有Ni, Co, Mn, Al, Mg 等其中三种或三种以上元素的锂离子电池正极材料，典型的代表：锂镍钴锰氧化物(LiNiCoMnO ₂)，锂镍钴铝氧化物(LiNiCoAlO ₂)。
锰酸锂	指	锰酸锂主要为尖晶石型锰酸锂LiMn ₂ O ₄ ，是具有三维锂离子通道的正极材料，它作为电极材料具有价格低、电位高、环境友好、安全性能高等优点。
锂离子电池	指	一种二次电池（充电电池），它主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作。在充放电过程中，Li ⁺ 在两个电极之间往返嵌入和脱嵌：充电时，Li ⁺ 从正极脱嵌，经过电解质嵌入负极，负极处于富锂状态；放电时则相反。电池一般采用含有锂元素的材料作为电极，是现代高性能电池的代表。
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南杉杉能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN SHANSHAN ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	杉杉能源
证券代码	835930
法定代表人	彭文杰

二、 联系方式

董事会秘书	彭文杰
联系地址	长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8 号
电话	0731-88996788
传真	0731-88996566
电子邮箱	Peng.wenjie@shanshanenergy.com
办公地址	长沙高新开发区麓谷麓天路 17-8 号
邮政编码	410205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 13 日
挂牌时间	2016 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C39-C398-C3985
主要业务	公司主营业务为锂离子电池正极材料的研发、生产与销售。
主要产品与服务项目	主要产品包括钴酸锂、多元正极材料、锰酸锂正极材料等产品，主要应用于通讯、动力设备锂电池市场。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	578,845,492
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	甬湘投资
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑永刚），无一致行动人

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券			
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国信证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	顾文贤	施丹华		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,874,326,377.74	3,720,290,916.97	4.14%
毛利率%	12.71%	12.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	202,449,571.33	280,310,560.30	-27.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	152,872,716.11	175,862,613.54	-13.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.17%	7.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.91%	4.58%	-
基本每股收益	0.35	0.48	-27.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	6,249,420,696.86	5,214,214,221.94	19.85%
负债总计	2,234,149,313.77	1,401,392,410.18	59.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,015,271,383.09	3,812,821,811.76	5.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.94	6.59	5.31%
资产负债率%（母公司）	20.35%	10.60%	-
资产负债率%（合并）	35.75%	26.88%	-
流动比率	2.19	2.35	-
利息保障倍数	9.08	11.45	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-55,237,556.40	465,915,459.05	-111.86%
应收账款周转率	2.47	2.93	-
存货周转率	6.55	5.61	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.85%	-6.77%	-
营业收入增长率%	4.14%	-20.30%	-
净利润增长率%	-27.78%	-45.53%	-

(五) 股本情况

单位：股

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

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-123,327.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	67,117,357.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,596,665.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,042,422.29
非经常性损益合计	55,548,272.78
所得税影响数	5,971,417.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	49,576,855.22

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。	宁波杉杉股份有限公司第九届董事会第四十次会议审议通过,本公司按照该决议执行。	2020 年 1 月 1 日	详见本附注三、(二十七)、3 首次执行新收入准则。

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-3,263,008.92	-2,637,268.98
合同负债	2,887,618.51	2,333,866.35
其他流动负债	375,390.41	303,402.63

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-6,361,537.50	-5,485,353.98
合同负债	5,629,679.20	4,854,295.56

其他流动负债

731,858.30

631,058.42

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

1、采购模式

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

采购订单长零单结合，优势互补。以长单为主、零单为辅，既可保障供应稳定并减弱急涨急跌行情下的价格波动；同时可根据市场行情调整采购时机，获取更多的成本优势；采销联动，提升市场供需面判断的敏感性，增强行情趋势分析能力，形成定期的分析报告，为采购业务开展提供支撑。

2、生产模式

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

3、销售模式

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

4、研发模式

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

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

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

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

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

(5) 联合定制开发：公司与前驱体供应商紧密合作开发，提供特殊多元材料和钴酸锂产品前驱体

合作；同时持续与电芯厂商联合定制开发钴酸锂、动力多元材料、镍酸锂产品，更快更高效的提供符合市场主流的正极材料产品。

5、盈利模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,012,747,685.65	16.21%	852,510,016.24	16.35%	18.8%
应收票据	61,763,463.01	0.99%	44,199,032.82	0.85%	39.74%
应收账款	1,672,153,077.38	26.76%	1,148,936,048.55	22.03%	45.54%
存货	635,150,495.51	10.16%	356,846,127.39	6.84%	77.99%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	39,762,605.25	0.64%	27,123,262.71	0.52%	46.6%
固定资产	1,283,308,627.42	20.53%	1,270,524,169.24	24.37%	1.01%
在建工程	796,141,701.55	12.74%	589,332,366.82	11.30%	35.09%
无形资产	300,656,879.74	4.81%	306,051,284.20	5.87%	-1.76%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	247,484,293.34	3.96%	300,359,739.59	5.76%	-17.6%
长期借款	358,363,237.73	5.73%	78,165,548.60	1.50%	358.47%
应付票据	756,855,134.61	12.11%	422,501,700.00	8.10%	79.14%
应付账款	634,339,560.93	10.15%	396,903,031.66	7.61%	59.82%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、 公司报告期末的应收帐款、应付帐款余额较年初增加，主要原因为四季度开始销售规模扩大收入增加，且客户、供应商均存在一定的帐期；
- 2、 公司报告期末的存货余额较年初增加，主要原因为新产品生产周期长，且市场价格增长储存原料增加所致；
- 3、 公司报告期末的在建工程余额较年初增加，主要原因系公司投资项目增加；
- 4、 公司报告期末的应付票据余额较年初增加，主要原因为销售规模扩大，运营资金需求增加导致开具银行票据增加所致；
- 5、 公司报告期末的资产总额较年末增加，系应收账款、存货、在建工程等科目综合变动影响的结果。

6、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,874,326,377.74	-	3,720,290,916.97	-	4.14%
营业成本	3,381,737,280.16	87.29%	3,244,670,905.65	87.22%	4.22%
毛利率	12.71%	-	12.78%	-	-
销售费用	27,870,818.34	0.72%	32,342,417.27	0.87%	-13.83%
管理费用	89,682,510.15	2.31%	76,338,453.32	2.05%	17.48%
研发费用	131,903,455.92	3.40%	123,112,745.63	3.31%	7.14%
财务费用	14,632,811.26	0.38%	3,382,832.80	0.09%	332.56%
信用减值损失	-51,073,737.53	-1.32%	-28,300,564.13	-0.76%	-80.47%
资产减值损失	-5,292,557.45	-0.14%	-17,707,434.55	-0.48%	70.11%
其他收益	67,117,357.44	1.73%	126,662,178.10	3.40%	-47.01%
投资收益	11,396,778.05	0.29%	-2,386,751.74	-0.06%	577.50%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	65,504.10	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	237,765,609.94	6.14%	303,815,082.66	8.17%	-21.74%
营业外收入	719,582.09	0.02%	1,176,242.51	0.03%	-38.82%
营业外支出	17,885,332.23	0.46%	6,340,827.61	0.17%	182.07%
净利润	202,449,571.33	5.23%	280,310,560.30	7.53%	-27.78%

项目重大变动原因:

- 1、 公司报告期内实现营业收入 387,432.64 万元，同比增长 4.14%，主要受益于下半年全球新能源汽车市场复苏及小动力市场需求的高速增长。
- 2、 公司净利润 20,244.96 万元，同比下降 27.78%，公司净利润的下降主要是受非经营性损益减少因素影响，其次是随着公司销售规模的持续增长，应收款的信用减值损失计提同比增加；同时公司加大新产品开发，为此增加了研发投入。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,850,305,014.72	3,674,339,013.46	4.79%
其他业务收入	24,021,363.02	45,951,903.51	-47.72%
主营业务成本	3,373,746,214.49	3,202,471,104.12	5.35%
其他业务成本	7,991,065.67	42,199,801.53	-81.06%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
主营业务收入	3,850,305,014.72	3,373,746,214.49	12.38%	4.79%	5.35%	-3.58%
其他业务收入	24,021,363.02	7,991,065.67	66.73%	-47.72%	-81.06%	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营收入为 385,030.50 万元，较上期小幅增加，主要为正极材料销售所得；其他业务收入下降主要为非主营产品业务量减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客商 A	1,044,590,449.67	26.96%	否
2	客商 B	436,842,532.55	11.28%	否
3	客商 C	215,211,396.35	5.55%	否
4	客商 D	177,727,793.12	4.59%	否
5	客商 E	106,668,194.81	2.75%	否
	合计	1,981,040,366.50	51.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	供应商 A	414,986,748.26	10.72%	否
2	供应商 B	376,247,160.76	9.72%	否
3	供应商 C	358,031,872.73	9.25%	是
4	供应商 D	277,329,424.43	7.16%	否
5	供应商 E	264,169,809.90	6.82%	否
合计		1,690,765,016.08	43.67%	-

7、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-55,237,556.40	465,915,459.05	-111.86%
投资活动产生的现金流量净额	-62,024,371.70	-203,250,928.83	-69.48%
筹资活动产生的现金流量净额	62,084,129.92	-408,752,383.41	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少的原因，主要系报告期内下半年的销量大幅提升，应收账款及存货增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少的原因：上期公司闲置募集理财资金到期收回，导致投资活动的现金流量同比减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加的原因：上期公司股利分配，导致筹资活动的现金流量同比增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南杉杉新能源有限公司	控股子公司	锂电池正极材料的研发生产与销售	1,992,037,714.10	993,831,344.58	2,522,637,375.66	134,848,993.57
杉杉能源（宁夏）有限公司	控股子公司	锂电池正极材料的研发生产与销售	1,968,094,680.04	667,741,287.64	1,233,826,637.93	58,937,095.52
福建常青新能源	参股公司	锂电池相关材料的研发	942,132,847.48	132,542,017.53	581,785,919.08	42,131,141.81

源科技 有限公 司		生产及回收			
-----------------	--	-------	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

- 1、子公司湖南杉杉新能源有限公司报告期内营业收入2,522,637,375.66元，净利润134,848,993.57元，占合并后净利润的66.61%，该净利润主要来源于经营性收入。
- 2、子公司杉杉能源（宁夏）有限公司报告期内营业收入1,233,826,637.93元，净利润为58,937,095.52元，占合并后净利润的29.11%，该净利润主要来源于经营性收入。
- 3、联营企业福建常青新能源科技有限公司报告期内营业收入581,785,919.08元，净利润为42,131,141.81元
- 4、报告期内公司无处置子公司的情况。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

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

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

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	75,000,000.00	7,459,900.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

不适用。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	801,500,000.00	455,249,660.36
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	81,500,000.00	1,448,406.67
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	4,176,500,000.00	1,208,764,107.00

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月16日		同业竞争承诺	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、承诺人：公司控股股东甬湘投资、实际控制人郑永刚、关联方单位
 承诺事项：签署《避免同业竞争承诺函》。
 履行情况：报告期内，上述承诺尚在履行中，未有违反承诺的情况发生。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
在建工程	在建工程	抵押	52,969,367.20	0.85%	抵押用于向银行借款
房屋及建筑物	固定资产	抵押	117,476,262.91	1.88%	抵押用于向银行借款
机器设备	固定资产	抵押	59,811,941.27	0.96%	抵押用于向银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	74,338,734.29	1.19%	抵押用于向银行借款
总计	-	-	304,596,305.67	4.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产占总资产比例较少，不会对公司造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	甬湘投资	364,815,000	0	364,815,000	63.0246%	0	364,815,000	0	0
2	华杉投资	77,385,000	0	77,385,000	13.3689%	0	77,385,000	0	0
3	吉利迈捷	41,339,396	0	41,339,396	7.1417%	41,339,396	0	41,339,396	0
4	广州舟融言	41,339,396	0	41,339,396	7.1417%	41,339,396	0	0	0
5	杉杉新能源	32,526,700	0	32,526,700	5.6192%	0	32,526,700	0	0
6	李智华	8,740,000	0	8,740,000	1.5099%	6,555,000	2,185,000		0
7	彭文杰	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	1,500,000	500,000	0	0
8	张炯	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	1,500,000	500,000	0	0
9	李旭	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	1,500,000	500,000	0	0
10	蒋湘康	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	1,500,000	500,000	0	0
合计		574,145,492	0	574,145,492	99.188%	95,233,792	478,911,700	41,339,396	0

普通股前十名股东间相互关系说明：宁波杉杉新能源系甬湘投资的股东。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

郑永刚，男，1958年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年6月毕业于南京理工大学工学专业，硕士研究生学历。1989年至1992年任宁波甬港服装总厂厂长；1992年至1994年任杉杉股份董事长；1994年至2012年任杉杉集团有限公司董事长；2004年至今任杉杉控股有限公司董事局主席，2020年至今任杉杉股份董事、董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	三井住友银行中国有限公司	外资银行	146,950,000.00	2020年12月2日	2021年2月2日	-
2	保证借款	中国进出口银行湖南省分行	政策性银行	10,000,000.00	2020/6/19	2022/6/8	
3	保证借款	中国进出口银行湖南省分行	政策性银行	10,000,000.00	2020/6/19	2022/6/8	-
4	保证借款	中国进出口银行湖南省分行	政策性银行	200,000,000.00	2020/6/22	2022/6/8	-
5	保证借款	中国进出口银行湖南省分行	政策性银行	80,000,000.00	2020/6/22	2022/6/8	-
6	抵押且保证借款	中国银行宁乡支行	国有银行	60,000,000.00	2020/2/28	2021/2/28	-
7	抵押且保证借款	中国银行石嘴山市分行营业部	国有银行	48,000,000.00	2017/7/1	2022/12/25	-
8	保证借款	农行石嘴山市分行	国有银行	40,000,000.00	2020/6/12	2021/6/11	-
9	保证借款	农行石嘴山市分行	国有银行	39,000,000.00	2020/6/12	2025/6/11	-
合计	-	-	-	633,950,000	-	-	-

八.1 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

九、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
彭文杰	董事长	男	1975年1月	2018年9月11日	2021年9月10日
李智华	董事	男	1968年10月	2018年9月11日	2021年9月10日
杨峰	董事	男	1983年9月	2018年9月11日	2021年9月10日
张炯	董事	男	1972年11月	2018年9月11日	2021年9月10日
赵锦秀	董事	女	1981年3月	2019年12月12日	2021年9月10日
彭世坚	监事会主席	男	1984年9月	2018年9月11日	2021年9月10日
唐赞	监事	男	1965年9月	2018年9月11日	2021年9月10日
谭欣欣	监事	男	1983年9月	2018年9月11日	2021年9月10日
刘杨	副总经理	男	1966年9月	2018年9月11日	2021年9月10日
袁荣忠	副总经理	男	1972年10月	2018年9月11日	2021年9月10日
张蓉	副总经理	女	1971年7月	2018年9月11日	2021年9月10日
李旭	副总经理	男	1981年5月	2018年9月11日	2021年9月10日
蒋湘康	副总经理	男	1981年11月	2018年9月11日	2021年9月10日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
彭文杰	董事长	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	0	0
李智华	董事	8,740,000	0	8,740,000	1.5099%	0	0
杨峰	董事	0	0	0	0%	0	0
张炯	董事	2,000,000	0	2,000,000	0.3455%	0	0
赵锦秀	董事	0	0	0	0%	0	0
彭世坚	监事会主席	300,000	0	300,000	0.0518%	0	0
唐赞	监事	300,000	0	300,000	0.0518%	0	0

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

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张炯	总经理、财务总监、董事会秘书、董事	离任	董事	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	59	9		68
研发技术人员	274	7		281
销售人员	20		3	17
财务人员	34		6	28
行政人员	31		4	27
生产人员	574	262		836
其他人员	150	32		182
员工总计	1,142	310	13	1,439

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	9
硕士	95	98
本科	228	236
专科	328	345
专科以下	484	751
员工总计	1,142	1,439

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况

报告期内，公司规模不断扩大，发展迅速，人员迅速增长，针对公司不同岗位的人员扩增招聘，其中主要通过各大招聘网站、企业微信公众号、各种招聘活动、校园招聘等方式吸纳优秀人才，帮助优秀员工实现自身价值。

2、员工培养发展

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，分层分类安排员工培训。对所有员工安排公司级、部门级、岗位级培训，确保所有员工熟悉公司及部门企业文化和规章制度以及岗位必备技能。

完善公司人才培养培养机制，建立“雏鹰-飞鹰-雄鹰-精鹰”的鹰系列人才培养规划，通过制定有效的后备人才甄选计划以及岗位轮换计划、一对一辅导在职培训等人才培养与开发模式，合理的挖掘与开发培养储备人才队伍，培养一批在工作技能上能够精益求精的基层技术操作人员，培养一批优秀的中基层管理人员，确保公司人才队伍的稳健，为实现公司的战略规划打下了坚定与稳固的人才基础。

公司建立了完善的员工晋升发展通道，规范职业发展路径，鼓励人才内部流动，培育开发”四个通道”，针对管理型、技术型、专业型、技能型等四类人才开通符合其个人职业发展的晋升发展通道，并为各类人才提供丰富的培训机会与广阔的发展上升空间，使员工获得良好的成长。

3、薪酬福利政策

公司坚持“以人为本”的发展理念，依据相关法律法规为员工缴纳社会保险和住房公积金，并为员工提供各项福利，以持续不断的提高员工满意度。

对外公司不断提高薪酬福利在市场上的竞争力，对内采取“以岗定级、以级定薪、人岗匹配、易岗易薪”的原则促进内部公平，形成员工间的良性竞争。

公司秉承合理的、多维度的薪金、奖励、福利制度，给员工予以有力的保障和关怀关爱。为员工创造良好的工作和生活环境，吸引留住核心员工，稳定员工队伍。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 不适用

公司高级管理人员刘杨先生于 2021 年 4 月申请辞职。

公司于第二届董事会第十一次会议中任命张蓉女士为公司财务负责人。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于2020年4月23日召开第二届董事会第八次会议、于2020年5月19日召开2019年年度股东大会，审议通过修订《公司章程》部分条款的议案。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、公司定于 2020 年 03 月 23 日召开第二届董事会第七次会议，审议并通过如下议案：《关于与福建常青新能源科技有限公司发生关联交易的议案》。</p> <p>2、公司于 2020 年 04 月 23 日召开第二届董事会第八次会议，审议并通过如下议案： 《关于 2019 年度总经理工作报告》的议案、《关于 2019 年度董事会工作报告》的议案、《关于 2019 年度财务决算报告》的议案、《关于 2020 年度财务预算报告》的议案、《关于 2019 年年度报告及摘要》的议案、《关于 2019 年度利润分配方案》的议案、《关于 2020 年续聘立信会计师事务所》的议案、《关于预计公司及子公司 2020 年度日常性关联交易》的议案、《关于预计公司及子公司 2020 年度向金融机构申请综合授信融资》的议案、《关于公司及子公司使用闲置资金进行现金管理》的议案、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改公司<信息披露管理制度>》的议案、《关于向参股子公司融资提供关联担保》的议案、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会》的议案。</p> <p>3、公司于 2020 年 8 月 22 日召开第二届董事会第九次会议，审议并通过如下议案：《关于公司<2020 年半年度报告>》的议案；</p>
监事会	2	<p>1、公司于 2020 年 04 月 23 日召开第二届监事会第五次会议，审议并通过如下议案： 《关于 2019 年度监事会工作报告》的议案、《关于 2019 年度财务决算报告》的议案、《关于 2020 年度财务预算报告》的议案、《关于 2019 年年度报告及摘要》的议案、《关于 2019 年度利润分配方案》的议案、《关于 2020 年续聘立信会计师事务所的议案》。</p> <p>2、公司于 2020 年 8 月 22 日召开第二届监事会第六次会议，审议并通过如下议案：《关于公司<2020 年半年度报告>》的议案。</p>
股东大会	1	<p>公司于 2020 年 5 月 19 日召开 2019 年年度股东大会，审议并通过如下议案： 《关于 2019 年度董事会工作报告》的议案、《关于 2019 年度监事会工作报告》的议案、《关于 2019 年度财务决算报告》的议案、《关于 2020 年度财务预算报告》的议案、《关于 2019 年年度报告及摘要》的议案、《关于 2019 年度利润分配方案》的议案、《关于 2020 年续聘立信会计师事务所》的议案、《关于预计公司及子公司 2020 年度日常性关联交易》的议案、《关于预计公司及子公司 2020 年度向金融机构申请综合授信融资》的议案、《关于公司及子公司使用闲置资金进行现金管理》的议案、《关于修改<公司章程>》的议案、《关于向参股子公司融资提供关联</p>

担保》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

公司独立从事业务经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未因与公司控股股东及其控制的其它企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、财务独立

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

3、人员独立

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

4、资产完整及独立

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

5、机构独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

公司已建立年度报告差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZA12267 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	顾文贤 2 年	施丹华 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	50 万元			

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12267 号

湖南杉杉能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南杉杉能源科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：顾文贤
（项目合伙人）

中国注册会计师：施丹华
二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	1,012,747,685.65	852,510,016.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	61,763,463.01	44,199,032.82
应收账款	(三)	1,672,153,077.38	1,148,936,048.55
应收款项融资	(四)	173,930,622.33	195,722,565.65
预付款项	(五)	182,449,428.64	223,913,612.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	5,866,323.39	39,482,788.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	635,150,495.51	356,846,127.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	39,510,970.01	36,400,520.53
流动资产合计		3,783,572,065.92	2,898,010,711.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	39,762,605.25	27,123,262.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	1,283,308,627.42	1,270,524,169.24
在建工程	(十一)	796,141,701.55	589,332,366.82
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	(十二)	300,656,879.74	306,051,284.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	34,997,052.59	23,285,153.05
其他非流动资产	(十四)	10,981,764.39	99,887,274.34
非流动资产合计		2,465,848,630.94	2,316,203,510.36
资产总计		6,249,420,696.86	5,214,214,221.94
流动负债：			
短期借款	(十五)	247,484,293.34	300,359,739.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	756,855,134.61	422,501,700.00
应付账款	(十七)	634,339,560.93	396,903,031.66
预收款项	(十八)		3,263,008.92
合同负债	(十九)	5,629,679.20	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十)	22,260,518.05	21,751,359.28
应交税费	(二十一)	17,705,478.33	10,168,074.24
其他应付款	(二十二)	10,550,978.24	19,244,090.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	29,043,918.11	61,342,214.37
其他流动负债	(二十四)	731,858.30	
流动负债合计		1,724,601,419.11	1,235,533,218.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	358,363,237.73	78,165,548.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十六)	78,488,059.61	
长期应付职工薪酬			

预计负债	(二十七)		5,088,952.00
递延收益	(二十八)	65,940,374.72	74,943,795.60
递延所得税负债	(十三)	6,756,222.60	7,660,895.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		509,547,894.66	165,859,191.99
负债合计		2,234,149,313.77	1,401,392,410.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十九)	578,845,492.00	578,845,492.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	2,111,826,623.74	2,111,826,623.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	85,063,225.64	83,949,538.78
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	1,239,536,041.71	1,038,200,157.24
归属于母公司所有者权益合计		4,015,271,383.09	3,812,821,811.76
少数股东权益			
所有者权益合计		4,015,271,383.09	3,812,821,811.76
负债和所有者权益总计		6,249,420,696.86	5,214,214,221.94

法定代表人：彭文杰

主管会计工作负责人：张蓉

会计机构负责人：张蓉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		696,179,767.98	298,652,390.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	61,763,463.01	34,287,674.81
应收账款	(二)	329,033,352.48	178,744,625.54
应收款项融资	(三)	87,890,108.19	25,638,894.00
预付款项	(四)	4,543,995.82	2,937,019.49
其他应收款		830,074,739.63	1,238,719,455.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		107,331,374.40	47,505,209.52
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		8,694,561.11	514,368.14
流动资产合计		2,125,511,362.62	1,826,999,637.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	689,762,605.25	677,123,262.71
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		287,833,401.09	268,573,407.94
在建工程		475,749,767.93	294,679,400.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		182,800,695.69	185,425,218.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,938,310.04	7,150,614.84
其他非流动资产		571,933.99	90,351,562.75
非流动资产合计		1,648,656,713.99	1,523,303,467.58
资产总计		3,774,168,076.61	3,350,303,104.75
流动负债：			
短期借款		147,361,460.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		369,663,010.00	228,886,700.00
应付账款		217,802,658.86	98,145,591.83
预收款项			2,637,268.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,555,556.14	6,815,957.91
应交税费		348,733.60	415,962.55
其他应付款		7,418,373.57	6,282,876.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,854,295.56	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		631,058.42	
流动负债合计		754,635,146.15	343,184,357.34

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,800,000.00	7,800,000.00
递延所得税负债		3,560,793.21	4,283,478.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,360,793.21	12,083,478.78
负债合计		767,995,939.36	355,267,836.12
所有者权益：			
股本		578,845,492.00	578,845,492.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,111,826,623.74	2,111,826,623.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,063,225.64	83,949,538.78
一般风险准备			
未分配利润		230,436,795.87	220,413,614.11
所有者权益合计		3,006,172,137.25	2,995,035,268.63
负债和所有者权益合计		3,774,168,076.61	3,350,303,104.75

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		3,874,326,377.74	3,720,290,916.97
其中：营业收入	(三十三)	3,874,326,377.74	3,720,290,916.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,658,708,608.31	3,494,808,766.09
其中：营业成本	(三十三)	3,381,737,280.16	3,244,670,905.65

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	12,881,732.48	14,961,411.42
销售费用	(三十五)	27,870,818.34	32,342,417.27
管理费用	(三十六)	89,682,510.15	76,338,453.32
研发费用	(三十七)	131,903,455.92	123,112,745.63
财务费用	(三十八)	14,632,811.26	3,382,832.80
其中：利息费用	(三十八)	27,302,351.14	28,570,147.31
利息收入	(三十八)	16,600,564.82	19,976,861.56
加：其他收益	(三十九)	67,117,357.44	126,662,178.10
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	11,396,778.05	-2,386,751.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十)	11,396,778.05	-2,386,751.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-51,073,737.53	-28,300,564.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-5,292,557.45	-17,707,434.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)		65,504.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,765,609.94	303,815,082.66
加：营业外收入	(四十四)	719,582.09	1,176,242.51
减：营业外支出	(四十五)	17,885,332.23	6,340,827.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,599,859.80	298,650,497.56
减：所得税费用	(四十六)	18,150,288.47	18,339,937.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,449,571.33	280,310,560.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,449,571.33	280,310,560.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		202,449,571.33	280,310,560.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		202,449,571.33	280,310,560.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		202,449,571.33	280,310,560.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	0.48

法定代表人：彭文杰

主管会计工作负责人：张蓉

会计机构负责人：张蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	(六)	1,632,416,546.03	733,597,514.86
减：营业成本	(六)	1,522,125,602.44	699,424,425.65
税金及附加		4,222,949.46	3,118,082.57
销售费用		10,381,904.63	17,911,463.51
管理费用		43,744,256.54	36,227,733.58
研发费用		55,472,657.07	52,904,960.26
财务费用		1,895,267.12	2,412,002.99
其中：利息费用		9,221,658.51	8,891,837.06
利息收入		7,669,771.40	5,871,153.75
加：其他收益		9,926,537.25	93,565,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	12,639,342.54	97,613,248.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,639,342.54	-2,386,751.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,580,769.74	10,557,956.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,559,018.82	123,335,050.66
加：营业外收入		122,685.19	19,000.00
减：营业外支出		55,216.16	96,139.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,626,487.85	123,257,911.63
减：所得税费用		-5,510,380.77	-1,144,860.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,136,868.62	124,402,772.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,136,868.62	124,402,772.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,136,868.62	124,402,772.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,294,064,045.21	2,251,782,660.25

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,255,028.56	55,557,543.57
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	86,960,125.17	172,039,389.83
经营活动现金流入小计		1,400,279,198.94	2,479,379,593.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,209,841,976.82	1,666,442,031.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		134,211,760.12	140,589,483.51
支付的各项税费		46,393,072.11	148,726,405.18
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	65,069,946.29	57,706,214.02
经营活动现金流出小计		1,455,516,755.34	2,013,464,134.60
经营活动产生的现金流量净额		-55,237,556.40	465,915,459.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			334,978.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	964,500.00	225,191.73
投资活动现金流入小计		964,500.00	300,560,169.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,988,871.70	481,311,098.70
投资支付的现金			22,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,988,871.70	503,811,098.70

投资活动产生的现金流量净额		-62,024,371.70	-203,250,928.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,005,000,000.00	300,040,080.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	78,488,059.61	41,849,376.00
筹资活动现金流入小计		1,083,488,059.61	341,889,456.79
偿还债务支付的现金		780,442,428.17	300,688,639.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,429,397.31	438,578,310.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	213,532,104.21	11,374,890.00
筹资活动现金流出小计		1,021,403,929.69	750,641,840.20
筹资活动产生的现金流量净额		62,084,129.92	-408,752,383.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,416,679.95	-227,838.20
五、现金及现金等价物净增加额		-56,594,478.13	-146,315,691.39
加：期初现金及现金等价物余额		763,888,151.07	910,203,842.46
六、期末现金及现金等价物余额		707,293,672.94	763,888,151.07

法定代表人：彭文杰

主管会计工作负责人：张蓉

会计机构负责人：张蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,517,340,194.32	703,603,463.54
收到的税费返还			22,335,844.31
收到其他与经营活动有关的现金		19,682,792.83	100,063,834.07
经营活动现金流入小计		1,537,022,987.15	826,003,141.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,162,125,673.34	477,224,671.25
支付给职工以及为职工支付的现金		62,001,329.79	60,294,958.15
支付的各项税费		4,179,601.36	1,549,064.56
支付其他与经营活动有关的现金		24,342,382.06	31,544,861.98
经营活动现金流出小计		1,252,648,986.55	570,613,555.94
经营活动产生的现金流量净额		284,374,000.60	255,389,585.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			300,000,000.00
取得投资收益收到的现金			100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			400,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,679,245.18	382,274,471.49
投资支付的现金			22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,679,245.18	404,774,471.49
投资活动产生的现金流量净额		-24,679,245.18	-4,774,471.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		565,000,000.00	40,080.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			41,849,376.00
筹资活动现金流入小计		565,000,000.00	41,889,456.79
偿还债务支付的现金		418,050,000.00	3,297,774.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,075,747.60	414,083,681.46
支付其他与筹资活动有关的现金		155,458,966.83	
筹资活动现金流出小计		582,584,714.43	417,381,455.94
筹资活动产生的现金流量净额		-17,584,714.43	-375,491,999.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,629.91	
五、现金及现金等价物净增加额		242,068,411.08	-124,876,884.66
加：期初现金及现金等价物余额		268,115,024.90	392,991,909.56
六、期末现金及现金等价物余额		510,183,435.98	268,115,024.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74				83,949,538.78		1,038,200,157.24		3,812,821,811.76
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	578,845,492.00				2,111,826,623.74				83,949,538.78		1,038,200,157.24		3,812,821,811.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,113,686.86		201,335,884.47		202,449,571.33	
（一）综合收益总额										202,449,571.33		202,449,571.33	
（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								1,113,686.86	-1,113,686.86			
1. 提取盈余公积								1,113,686.86	-1,113,686.86			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	578,845,492.00			2,111,826,623.74				85,063,225.64	1,239,536,041.71			4,015,271,383.09

项目	2019年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74	-	-	-	72,038,403.64		1,175,483,204.99	3,938,193,724.37
加：会计政策变更									-529,142.12		38,513.61	-490,628.51
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74				71,509,261.52		1,175,521,718.60	3,937,703,095.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,440,277.26		-137,321,561.36	-124,881,284.10
（一）综合收益总额											280,310,560.30	280,310,560.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								12,440,277.26	-417,632,121.66				-405,191,844.40
1. 提取盈余公积								12,440,277.26	-12,440,277.26				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-405,191,844.40			-405,191,844.40
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74			83,949,538.78		1,038,200,157.24			3,812,821,811.76

法定代表人：彭文杰

主管会计工作负责人：张蓉

会计机构负责人：张蓉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74				83,949,538.78		220,413,614.11	2,995,035,268.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74				83,949,538.78		220,413,614.11	2,995,035,268.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,113,686.86		10,023,181.76	11,136,868.62	
(一) 综合收益总额										11,136,868.62	11,136,868.62	
(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								1,113,686.86		-1,113,686.86		

1. 提取盈余公积								1,113,686.86		-1,113,686.86	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74			85,063,225.64		230,436,795.87	3,006,172,137.25

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74				72,038,403.64		518,405,242.28	3,281,115,761.66
加：会计政策变更									-529,142.12		-4,762,279.11	-5,291,421.23
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74				71,509,261.52		513,642,963.17	3,275,824,340.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									12,440,277.26		-293,229,349.06	-280,789,071.80
(一) 综合收益总额											124,402,772.60	124,402,772.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									12,440,277.26		-417,632,121.66	-405,191,844.40
1. 提取盈余公积									12,440,277.26		-12,440,277.26	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											405,191,844.40	-405,191,844.40
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	578,845,492.00				2,111,826,623.74				83,949,538.78		220,413,614.11	2,995,035,268.63

湖南杉杉能源科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

二、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖南杉杉能源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系湖南杉杉新材料有限公司,系于2013年11月13日经长沙市工商行政管理局核准设立的有限责任公司。2015年9月湖南杉杉新材料有限公司根据《公司法》有关规定及其折股方案整体变更为湖南杉杉能源科技股份有限公司。本公司的发起人股东为宁波甬湘投资有限公司、宁波杉杉新能源技术发展有限公司。当月本公司获得经长沙市工商行政管理局批准的企业法人营业执照注册号:91430100755814344K。2016年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为“电子专用材料制造业(C3985)”。截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数57884.5492万股,注册资本为57884.5492万元,注册地:长沙高新开发区麓谷麓天路17-8号,总部地址:长沙高新开发区麓谷麓天路17-8号。本公司主要经营活动为:新材料及主营产品研究和开发,电池材料及其配件的研究、开发、生产、加工、销售及其相关的技术服务,自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(涉及许可审批的经营项目,凭许可证或审批文件方可经营)。本公司的母公司为宁波甬湘投资有限公司,本公司的实际控制人为郑永刚先生。

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
湖南杉杉新能源有限公司
杉杉能源(宁夏)有限公司

本期合并财务报表范围无变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度的合并经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

② 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公

司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地	20-50	按土地使用权证规定的使用年限

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

点履行履约义务：

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

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

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

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

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 产品销售：根据客户销售合同或订单，在收到客户货款后或其信用额度

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

内，开具销售出库单，在收到客户货物签收回执或销售实现确认清单后确认销售收入。

(2) 提供劳务：按完工百分比法确认和计量。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 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 经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并对会计政策相关内容进行调整。	宁波杉杉股份有限公司第九届董事会第四十次会议审议通过,本公司按照该决议执行。	2020 年 1 月 1 日	详见本附注三、(二十七)、3 首次执行新收入准则。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影
响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-3,263,008.92	-2,637,268.98
合同负债	2,887,618.51	2,333,866.35
其他流动负债	375,390.41	303,402.63

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-6,361,537.50	-5,485,353.98
合同负债	5,629,679.20	4,854,295.56
其他流动负债	731,858.30	631,058.42

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理, 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年 年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	3,263,008.92		-3,263,008.92		-3,263,008.92
合同负债		2,887,618.51	2,887,618.51		2,887,618.51
其他流动负债		375,390.41	375,390.41		375,390.41

母公司自产负债表

项目	上年 年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	2,637,268.98		-2,637,268.98		-2,637,268.98
合同负债		2,333,866.35	2,333,866.35		2,333,866.35
其他流动负债		303,402.63	303,402.63		303,402.63

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值	6、13

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税种	计税依据	税率%
	税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
湖南杉杉能源科技股份有限公司	15
湖南杉杉新能源有限公司	15
杉杉能源（宁夏）有限公司	12

(二) 税收优惠

本公司享受的税收优惠如下：本公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征；本公司全资子公司湖南杉杉新能源有限公司享受高新技术企业政策，所得税减按 15% 计征；根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司下属子公司杉杉能源（宁夏）有限公司为设立在西部地区鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税，同时享受自治区属于地方分享企业所得税部份“三免三减半”政策。本年系减半期第一年按 12% 计征所得税。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	707,293,672.94	763,888,151.07
其他货币资金	305,454,012.71	88,621,865.17
合计	1,012,747,685.65	852,510,016.24
其中：存放在境外的款项总额		

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	302,153,969.38	87,361,710.00
保函保证金		1,260,155.17
信用证保证金	2,000,000.00	
农民工工资保证金	1,300,043.33	
合计	305,454,012.71	88,621,865.17

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	65,152,410.44	45,276,616.29
原值小计	65,152,410.44	45,276,616.29
减：商业承兑汇票坏账准备	3,388,947.43	1,077,583.47
合计	61,763,463.01	44,199,032.82

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,077,583.47	3,388,947.43	1,077,583.47		3,388,947.43
合计	1,077,583.47	3,388,947.43	1,077,583.47		3,388,947.43

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,637,833,743.05	1,072,447,094.60
1至2年	98,463,762.97	171,261,562.89
2至3年	82,743,335.40	25,074,630.10
3至4年	24,355,432.56	8,010,601.55
4至5年	7,619,971.55	4,857,186.56
5年以上	5,903,929.59	1,656,113.03
小计	1,856,920,175.12	1,283,307,188.73
减：坏账准备	184,767,097.74	134,371,140.18

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	1,672,153,077.38	1,148,936,048.55

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	141,753,706.61	7.63	88,827,458.09	62.66	52,926,248.52
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	141,753,706.61	7.63	88,827,458.09	62.66	52,926,248.52
按组合计提坏账准备	1,715,166,468.51	92.37	95,939,639.65	5.59	1,619,226,828.86
其中：					
关联方组合					
账龄组合	1,715,166,468.51	92.37	95,939,639.65	5.59	1,619,226,828.86
合计	1,856,920,175.12	100.00	184,767,097.74		1,672,153,077.38

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 TJ 集团	58,302,274.96	29,151,137.48	50.00	和解，执行中
客户 DLN 公司	28,976,000.00	17,385,600.00	60.00	清算中，可追索为其担保的母公司
客户 MK 公司	27,719,456.21	23,561,537.79	85.00	破产清算中
客户 BK 公司	26,755,975.44	18,729,182.82	70.00	胜诉，执行中
合计	141,753,706.61	88,827,458.09		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,614,507,240.55	41,815,737.52	2.59
1 至 2 年	71,594,600.47	26,217,942.69	36.62
2 至 3 年	2,760,000.00	1,954,080.00	70.80
3 至 4 年	12,780,726.35	12,427,978.30	97.24
4 至 5 年	7,619,971.55	7,619,971.55	100.00
5 年以上	5,903,929.59	5,903,929.59	100.00
合计	1,715,166,468.51	95,939,639.65	

上年年末余额

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

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	134,371,140.18	134,371,140.18	50,673,225.26	1,940,000.00	-1,662,732.30	184,767,097.74

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
合计	134,371,140.18	134,371,140.18	50,673,225.26	1,940,000.00	-1,662,732.30	184,767,097.74

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

4、 本报告期实际核销或核销后收回的应收账款情况

项目	核销后收回金额
实际核销的应收账款	277,267.70
核销后又收回的应收账款	-1,940,000.00
合计	-1,662,732.30

其中,本期收回以前年度已核销的应收账款坏账准备金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户 ZT 公司	1,940,000.00	已无可执行财产, 法院判决中止执行。	被告实控人及其亲朋代偿	货币资金
合计	1,940,000.00			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 LS 公司	414,901,210.71	22.34%	10,745,941.36
客户 RS 公司	110,332,308.15	5.94%	2,968,737.87
客户 TM 公司	83,477,526.64	4.50%	2,162,067.94
客户 LH 公司	83,002,512.00	4.47%	2,149,765.06
客户 FC 公司	80,289,526.53	4.32%	2,079,498.74
合计	772,003,084.03	41.57%	20,106,010.97

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	173,930,622.33
应收账款	
合计	173,930,622.33

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	195,722,565.65	2,859,171,659.78	2,880,963,603.10		173,930,622.33	
合计	195,722,565.65	2,859,171,659.78	2,880,963,603.10		173,930,622.33	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已贴现未到期-银行承兑汇票	390,874,657.69	
已背书未到期-银行承兑汇票	1,585,373,627.97	
合计	1,976,248,285.66	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	182,449,428.64	100.00	223,907,377.04	100.00
1至2年			6,234.98	
2至3年				
3年以上				
合计	182,449,428.64	100.00	223,913,612.02	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖南永杉锂业有限公司	42,000,000.00	23.02
供应商 NS 公司	38,659,638.72	21.19
宁波永杉锂业有限公司	27,326,471.31	14.98
供应商 T 公司	20,357,307.58	11.16
供应商 F 公司	15,309,375.48	8.39
合计	143,652,793.09	78.74

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,866,323.39	39,482,788.38
合计	5,866,323.39	39,482,788.38

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,698,018.68	3,725,264.47
1 至 2 年	2,876,619.01	36,072,535.90
2 至 3 年	1,650,246.00	32,500.00
3 至 4 年	18,100.00	
4 至 5 年		7,000.00
5 年以上	26,600.00	19,600.00
小计	6,269,583.69	39,856,900.37
减：坏账准备	403,260.30	374,111.99
合计	5,866,323.39	39,482,788.38

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,376,800.00	37.91			2,376,800.00
按组合计提坏账准备	3,892,783.69	62.09	403,260.30	10.36	3,489,523.39
其中:					
普通保证金、押金组合	638,801.00	10.19	31,940.05	5.00	606,860.95
普通垫付、预付款项组合	362,627.63	5.78	8,325.50	2.30	354,302.13
备用金、个人借款组合	1,908,345.05	30.44	95,417.25	5.00	1,812,927.80
逾期保证金、押金组合	29,100.00	0.46	29,100.00	100.00	
预付诉讼费及保全费组合	953,910.01	15.21	238,477.50	25.00	715,432.51
合计	6,269,583.69	100.00	403,260.30		5,866,323.39

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
S市人力资源和社会保障局	2,376,800.00			缴存政府机关专门账户的农民工工资保证金, 无坏账风险
合计	2,376,800.00			

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
普通保证金、押金组合	638,801.00	31,940.05	5.00
普通垫付、预付款项组合	362,627.63	8,325.50	2.30
备用金、个人借款组合	1,908,345.05	95,417.25	5.00
逾期保证金、押金组合	29,100.00	29,100.00	100.00
预付诉讼费及保全费组合	953,910.01	238,477.50	25.00
合计	3,892,783.69	403,260.30	

上年年末余额

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,616,800.00	91.87			36,616,800.00
按组合计提坏账准备	3,240,100.37	8.13	374,111.99	11.55	2,865,988.38
其中:					
普通保证金、押金组合	638,801.00		31,940.05	5.00	606,860.95
普通垫付、预付款项组合	336,690.36		323.66	0.10	336,366.70
备用金、个人借款组合	1,549,782.00		77,489.10	5.00	1,472,292.90
逾期保证金、押金组合	32,300.00		32,300.00	100.00	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
预付诉讼费及保全费组	682,527.01		232,059.18	34.00	450,467.83
合 计	39,856,900.37	100.00	374,111.99		39,482,788.38

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	109,752.81	232,059.18	32,300.00	374,111.99
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,929.99	6,418.32		32,348.31
本期转回			-3,200.00	-3,200.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	135,682.80	238,477.50	29,100.00	403,260.30

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	39,142,073.36	682,527.01	32,300.00	39,856,900.37
年初余额在本期				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		271,383.00		271,383.00
本期直接减记	-33,855,499.68		-3,200.00	-33,858,699.68
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,286,573.68	953,910.01	29,100.00	6,269,583.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	374,111.99	374,111.99	32,348.31	3,200.00		403,260.30
合计	374,111.99	374,111.99	32,348.31	3,200.00		403,260.30

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	3,044,701.00	4,347,901.00
垫付、预付款项	1,316,537.64	33,953,316.07
备用金、个人借款	1,908,345.05	1,555,683.30
合计	6,269,583.69	39,856,900.37

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
S 市人力资源和社会 保障局	保证金、押金	2,376,800.0 0	1-3 年	37.91	
员工暂借款	个人借款	1,906,920.0 0	0-4 年	30.42	95,346.00
预付诉讼费及保全费	垫付、预付款项	953,910.01	1-2 年	15.21	238,477.50
韩国办事处押金	保证金、押金	638,801.00	2-3 年	10.19	31,940.05
个人社保、个人公积金	垫付、预付款项	312,341.73	1 年以内	4.98	
合计		6,188,772.7 4		98.71	365,763.55

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	214,120,700.51		214,120,700.51	150,818,043.47		150,818,043.47
周转材料	9,405,751.07		9,405,751.07	9,609,092.52		9,609,092.52
委托加工物 资	5,652,413.65		5,652,413.65			
在产品	92,867,322.40		92,867,322.40	29,124,219.32		29,124,219.32
库存商品	336,104,299.88	22,999,992.00	313,104,307.88	185,002,206.63	17,707,434.55	167,294,772.08
合计	658,150,487.51	22,999,992.00	635,150,495.51	374,553,561.94	17,707,434.55	356,846,127.39

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年 年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	17,707,434.55	5,292,557.45				22,999,992.00
合计	17,707,434.55	5,292,557.45				22,999,992.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	1,019,953.01	3,927,038.41
期末留底进项税额	38,120,899.68	32,460,019.46
预缴其他税费	370,117.32	13,462.66
合计	39,510,970.01	36,400,520.53

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年 年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
福建常青新能源科技有限公司	27,123,262.71			12,639,342.54						39,762,605.25	
小计	27,123,262.71			12,639,342.54						39,762,605.25	
合计	27,123,262.71			12,639,342.54						39,762,605.25	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,283,308,627.42	1,270,524,169.24
固定资产清理		
合计	1,283,308,627.42	1,270,524,169.24

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备和电子设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
1. 账面原值						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备和电子设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
(1) 上年年末余额	460,573,481.62	1,156,552,492.03	7,834,111.88	4,074,770.31	16,130,436.33	1,645,165,292.17
(2) 本期增加金额	113,713,766.21	55,871,382.66			4,656,082.16	174,241,231.03
—购置		2,275,457.51			1,571,943.19	3,847,400.70
—在建工程转入	113,713,766.21	53,595,925.15			3,084,138.97	170,393,830.33
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		332,508.37			16,727.34	349,235.71
—处置或报废		332,508.37			16,727.34	349,235.71
(4) 期末余额	574,287,247.83	1,212,091,366.32	7,834,111.88	4,074,770.31	20,769,791.15	1,819,057,287.49
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	52,143,722.09	310,071,704.83	5,121,797.76	725,861.05	6,578,037.20	374,641,122.93
(2) 本期增加金额	15,374,287.25	141,403,054.46	856,650.25	509,473.56	3,189,979.48	161,333,445.00
—计提	15,374,287.25	141,403,054.46	856,650.25	509,473.56	3,189,979.48	161,333,445.00
(3) 本期减少金额		215,916.73			9,991.13	225,907.86
—处置或报废		215,916.73			9,991.13	225,907.86
(4) 期末余额	67,518,009.34	451,258,842.56	5,978,448.01	1,235,334.61	9,758,025.55	535,748,660.07
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备和电子设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	506,769,238.49	760,832,523.76	1,855,663.87	2,839,435.70	11,011,765.60	1,283,308,627.42
(2) 上年年末账面价值	408,429,759.53	846,480,787.20	2,712,314.12	3,348,909.26	9,552,399.13	1,270,524,169.24

3、 用于抵押担保的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	135,476,643.11	18,000,380.20		117,476,262.91	抵押用于向银行借款
机器设备和电子设备	99,351,160.05	39,539,218.78		59,811,941.27	抵押用于向银行借款
合计	234,827,803.16	57,539,598.98		177,288,204.18	

详见本附注“五、(十五)短期借款、(二十五)长期借款、(四十九)所有权或使用权受到限制的资产”。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	269,491,019.68	尚未竣工决算或正在办理中
运输设备	248,808.36	抵债资产，无法办理
合计	269,739,828.04	

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	796,141,701.55	589,332,366.82
工程物资		
合计	796,141,701.55	589,332,366.82

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正极材料其他项目	19,553,639.66		19,553,639.66	17,836,751.87		17,836,751.87
宁夏锂电池正极材料年产 1.2 万吨项目	13,221,563.01		13,221,563.01	29,784,555.98		29,784,555.98
宁夏锂电池正极材料年产 1.6 万吨项目	228,559,134.52		228,559,134.52	232,753,058.06		232,753,058.06
宁夏锂电池正极材料年产 4500 吨项目	59,307,304.19		59,307,304.19	16,483,402.71		16,483,402.71
湖南大长沙基地锂电正极材料项目	475,500,060.17		475,500,060.17	292,474,598.20		292,474,598.20
合计	796,141,701.55		796,141,701.55	589,332,366.82		589,332,366.82

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
正极材料其他项目		17,836,751.87	6,548,369.82	4,831,482.03		19,553,639.66						自筹
宁夏锂电池正极 材料年产 1.2 万吨 项目	6.72 亿	29,784,555.98	647,598.78	17,210,591.75		13,221,563.01		厂房、部份设备 已完工，部分设 备调试验收中				自筹
宁夏锂电池正极 材料年产 1.6 万吨 项目 注	3.36 亿元	232,753,058.06	88,524,556.77	92,718,480.31		228,559,134.52	96	厂房建设基本完 成，机器设备安 装调试中	8,160,198.57	3,220,770.00	5.15	自筹+借 款
宁夏锂电池正极 材料年产 4500 吨 项目	1.85 亿元	16,483,402.71	42,823,901.48			59,307,304.19	32	厂房建设中，机 器设备安装调试 中	1,119,639.09	1,119,639.09	4.75	自筹+借 款
湖南大长沙基地锂 电正极材料项目	23.07 亿元	292,474,598.20	238,658,738.21	55,633,276.24		475,500,060.17	32	1 车间已投产,2 车间厂房建设基 本完成,其他厂房 正在建设中	1,128,190.52			自筹+借 款
合计		589,332,366.82	377,203,165.06	170,393,830.33		796,141,701.55			10,408,028.18	4,340,409.09		

注：期末用于抵押担保的在建工程账面净值为 52,969,367.20 元。详见本附注“五、（十五）短期借款、（二十五）长期借款、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	317,404,756.00	5,750,495.90	323,155,251.90
(2) 本期增加金额	64,603.40	2,121,893.39	2,186,496.79
—购置	64,603.40	2,121,893.39	2,186,496.79
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	317,469,359.40	7,872,389.29	325,341,748.69
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	15,393,721.87	1,710,245.83	17,103,967.70
(2) 本期增加金额	6,381,231.54	1,199,669.71	7,580,901.25
—计提	6,381,231.54	1,199,669.71	7,580,901.25
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	21,774,953.41	2,909,915.54	24,684,868.95
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	土地使用权	软件及其他	合计
(1) 期末账面价值	295,694,405.99	4,962,473.75	300,656,879.74
(2) 上年年末账面价值	302,011,034.13	4,040,250.07	306,051,284.20

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 其他说明

期末用于抵押担保的无形资产账面净值为 74,338,734.29 元。详见本附注“五、（十五）短期借款、（二十五）长期借款、（四十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,999,992.00	2,759,999.04	17,707,434.55	2,124,892.15
信用减值准备	188,559,305.47	26,490,133.71	135,822,835.64	19,057,330.75
可抵扣亏损	31,732,049.24	4,759,807.39	13,334,851.07	2,000,227.66
税务确认收益、会计尚未确认	7,498,470.54	987,112.45	855,854.10	102,702.49
合计	250,789,817.25	34,997,052.59	167,720,975.36	23,285,153.05

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧 税收和财务口径差异	45,041,483.98	6,756,222.60	51,072,638.58	7,660,895.79
合计	45,041,483.98	6,756,222.60	51,072,638.58	7,660,895.79

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程	10,981,764.39		10,981,764.39	99,887,274.34		99,887,274.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款						
合计	10,981,764.39		10,981,764.39	99,887,274.34		99,887,274.34

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	100,122,833.34	
保证借款		300,359,739.59
信用借款	147,361,460.00	
合计	247,484,293.34	300,359,739.59

2、 抵押借款抵押品情况

抵押品	抵押品账面净额	受益人	借款余额	其他保证措施
在建工程	52,969,367.20	农业银行石嘴山市分行营业部	40,053,166.67	湖南杉杉能源科技股份有限公司担保
无形资产-土地使用权	18,327,541.01			
固定资产-房屋建筑物	19,292,887.48			
固定资产-机器设备	6,886,411.33			
固定资产-房屋建筑物	69,867,459.16	中国银行股份有限公司宁乡支行	60,069,666.67	湖南杉杉能源科技股份有限公司担保
无形资产-土地使用权	28,789,301.30			
合计	196,132,967.48		100,122,833.34	

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	756,855,134.61	422,501,700.00
商业承兑汇票		
合计	756,855,134.61	422,501,700.00

(十七) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	634,339,560.93	396,903,031.66
合计	634,339,560.93	396,903,031.66

(十八) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		3,263,008.92
合计		3,263,008.92

(十九) 合同负债

预收款项列示

项目	期末余额
预收货款	5,629,679.20
合计	5,629,679.20

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,751,359.28	140,113,950.18	139,604,791.41	22,260,518.05
离职后福利-设定提存计划		832,827.96	832,827.96	
辞退福利		12,500.00	12,500.00	
合计	21,751,359.28	140,959,278.14	140,450,119.37	22,260,518.05

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,742,496.39	121,872,944.91	121,364,084.63	22,251,356.67
(2) 职工福利费		11,079,973.10	11,079,973.10	
(3) 社会保险费		3,175,097.55	3,175,097.55	
其中：医疗保险费		2,885,432.66	2,885,432.66	
工伤保险费		150,031.85	150,031.85	
生育保险费		139,633.04	139,633.04	
(4) 住房公积金		3,222,095.00	3,222,095.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,862.89	763,839.62	763,541.13	9,161.38

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	21,751,359.28	140,113,950.18	139,604,791.41	22,260,518.05

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		782,881.64	782,881.64	
失业保险费		37,122.75	37,122.75	
企业年金缴费		12,823.57	12,823.57	
合计		832,827.96	832,827.96	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,571,593.26	6,997,053.36
企业所得税	9,275,042.49	1,414,975.39
个人所得税	383,602.93	566,393.22
城市维护建设税	460,412.53	508,650.11
房产税	210,965.49	
教育费附加	328,866.10	363,321.50
印花税	317,403.79	204,387.69
土地使用税	112,602.51	74,806.50
水利基金	41,088.69	35,554.46
其他	3,900.54	2,932.01
合计	17,705,478.33	10,168,074.24

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,550,978.24	19,244,090.13

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	10,550,978.24	19,244,090.13

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	61,774.49	368,806.69
预提费用	7,837,033.20	8,930,149.14
工程类保证金	1,440,191.73	475,691.73
各类应付费用	1,211,978.82	2,051,350.64
暂收款项		7,418,091.93
合计	10,550,978.24	19,244,090.13

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	29,043,918.11	34,072,523.42
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		27,269,690.95
合计	29,043,918.11	61,342,214.37

一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	上年期末余额
质押借款		
抵押且保证借款	27,042,084.17	24,052,021.66
保证借款	2,001,833.94	10,020,501.76
合计	29,043,918.11	34,072,523.42

详见本附注“五、(二十五)长期借款”

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费-待转销项税额	731,858.30	
合计	731,858.30	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十五) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	60,089,980.00	48,104,043.33
保证借款	298,273,257.73	30,061,505.27
合计	358,363,237.73	78,165,548.60

2、 长期借款汇总

项目	长期借款余额	一年内到期的长期借款	合计
抵押且保证借款	60,089,980.00	27,042,084.17	87,132,064.17
保证借款	298,273,257.73	2,001,833.94	300,275,091.67
合计	358,363,237.73	29,043,918.11	387,407,155.84

3、 抵押借款抵押品情况

抵押品	抵押品账面净额	受益人	借款余额	其他保证措施
在建工程	52,969,367.20	农业银行石嘴山市分行营业部	39,056,604.17	湖南杉杉能源科技股份有限公司担保
无形资产-土地使用权	18,327,541.01			
固定资产-房屋建筑物	19,292,887.48			
固定资产-机器设备	6,886,411.33	中国银行股份有限公司石嘴山市贺兰山北路支行	48,075,460.00	湖南杉杉能源科技股份有限公司担保
无形资产-土地使用权	27,221,891.98			
固定资产-房屋建筑物	28,315,916.27			
固定资产-机器设备	52,925,529.94			
合计	205,939,545.21		87,132,064.17	

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	78,488,059.61	
专项应付款		
合计	78,488,059.61	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
合作项目款	78,488,059.61	
合计	78,488,059.61	

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼 注	5,088,952.00		5,088,952.00	
合计	5,088,952.00		5,088,952.00	

注：2019年杉杉能源(宁夏)有限公司与供应商D公司因买卖合同相互起诉至法院。杉杉能源(宁夏)有限公司诉求解除合同，同时要求供应商D公司返还预付款3,294万，2019年一审已判决公司胜诉，法院已保全到足额货币资金可以覆盖全部预付款。同时供应商D公司诉至法院要求杉杉能源(宁夏)有限公司支付货款和损失共计42,146,570.00元。2019年法院一审判决杉杉能源(宁夏)有限公司赔偿供应商D公司损失4,898,952.00元并于2019年12月根据一审判决计提预计负债5,088,952.00元。供应商D公司不服上诉，2019年末尚未二审判决。

2020年经上级法院二审判决(终审)杉杉能源(宁夏)有限公司应赔偿供应商D公司22,128,848.00元。杉杉能源(宁夏)有限公司接受判决，扣除上年已确认损失，本年度追加确认损失17,229,896.00元计入营业外支出。同时杉杉能源(宁夏)有限公司本年收到供应商D公司退回剩余货款10,811,152.00元。二审判决已执行完毕。

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	74,943,795.60	2,459,905.74	11,463,326.62	65,940,374.72	
与收益相关的政府补助		55,654,030.82	55,654,030.82		
合计	74,943,795.60	58,113,936.56	67,117,357.44	65,940,374.72	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长沙新厂研发设备专项补助	7,800,000.00				7,800,000.00	与资产相关
长沙市先进储能材料产业发展专项资金		2,000,000.00			2,000,000.00	资产性补助
宁乡工厂土建项目补助	3,655,465.80		81,838.80		3,573,627.00	与资产相关
宁乡工厂高能量密度锂电正极材料产业化项目补助	25,890,247.11	459,905.74	4,917,680.60		21,432,472.25	与资产相关
宁夏工厂一期项目建设补助	16,789,471.88		2,789,894.43		13,999,577.45	与资产相关
宁夏工厂绿色制造项目补助	19,952,756.71		3,526,662.87		16,426,093.84	与资产相关
宁夏工厂其他补助	855,854.10		147,249.92		708,604.18	与资产相关
与资产相关的政府补助小计	74,943,795.60	2,459,905.74	11,463,326.62		65,940,374.72	
产业创新、转型和升级等产业扶持类资金		26,194,300.00	26,194,300.00			与收益相关
与科技创新相关的政府补助		18,398,900.00	18,398,900.00			与收益相关
财政支持类专项补助		11,060,830.82	11,060,830.82			与收益相关
与收益相关的政府补助小计		55,654,030.82	55,654,030.82			
合计	74,943,795.60	58,113,936.56	67,117,357.44		65,940,374.72	

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(二十九) 股本

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十) 资本公积

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

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	会计政策变更调整	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,949,538.78		83,949,538.78	1,113,686.86		85,063,225.64
任意盈余公积						
储备基金						
企业发展基金						
其他						
合计	83,949,538.78		83,949,538.78	1,113,686.86		85,063,225.64

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,038,200,157.24	1,175,483,204.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		38,513.61
调整后年初未分配利润	1,038,200,157.24	1,175,521,718.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,449,571.33	280,310,560.30
减：提取法定盈余公积	1,113,686.86	12,440,277.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		405,191,844.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,239,536,041.71	1,038,200,157.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,850,305,014.72	3,373,746,214.49	3,674,339,013.46	3,202,471,104.12
其他业务	24,021,363.02	7,991,065.67	45,951,903.51	42,199,801.53
合计	3,874,326,377.74	3,381,737,280.16	3,720,290,916.97	3,244,670,905.65

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税/土地使用税	7,533,378.01	5,864,198.79
城市维护建设税	915,984.23	3,686,739.45
教育费附加	654,274.46	2,633,385.32
印花税	3,046,568.20	2,083,078.99
其他	731,527.58	694,008.87
合计	12,881,732.48	14,961,411.42

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
物料耗用	74,222.53	11,234.39
职工薪酬费用	4,983,512.09	5,549,353.77
折旧和摊销	15,836.30	24,675.35
租金	296,765.90	329,856.72
能源耗用	1,667.00	10,415.24
运输费	15,513,082.02	14,520,720.84
咨询费、外聘专业机构费用	644,902.71	999,197.06
市场推广费、营销费用、展会费	264,599.50	850,536.26
办公和差旅费	673,554.60	1,228,134.97
业务招待费	5,402,675.69	8,818,292.66
其他		0.01
合计	27,870,818.34	32,342,417.27

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
物料耗用	387,075.06	261,453.36
职工薪酬费用	43,670,519.71	37,241,210.11
折旧和摊销费用	28,262,376.69	15,673,555.90
租金	176,740.00	481,652.22
能源耗用	2,189,828.32	677,649.47
交通费、车辆使用费	761,157.49	1,254,604.40
咨询费、外聘专业机构费用	4,846,911.35	6,978,489.98
会务费用等	302,332.33	344,585.29
通讯费、办公费、差旅费等	4,721,663.07	6,864,493.35
业务招待费	4,315,231.13	6,518,868.02
其他	48,675.00	41,891.22
合计	89,682,510.15	76,338,453.32

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
物料耗用	62,097,322.73	59,502,122.04
职工薪酬	38,857,685.42	45,722,814.96
折旧和摊销费用	22,016,104.64	11,890,490.21
租金		29,504.42
燃料动力费	4,323,462.48	2,137,178.16
交通费、车辆使用费	22,029.00	181,935.96
咨询费、外聘专业机构费用	2,350,600.08	1,603,115.24
会务费用等	19,320.77	27,041.82
办公费、租赁费、差旅费等	2,122,625.97	2,018,542.82
业务招待费		
其他	94,304.83	
合计	131,903,455.92	123,112,745.63

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	27,302,351.14	28,570,147.31

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	16,600,564.82	19,976,861.56
汇兑损益	3,251,157.69	-5,397,867.45
其他	679,867.25	187,414.50
合计	14,632,811.26	3,382,832.80

(三十九) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补助小计	11,463,326.62	14,421,666.76	与资产相关 注
与收益相关政府补助小计	55,654,030.82	112,240,511.34	与收益相关 注
合计	67,117,357.44	126,662,178.10	

注：详见本“附注五、（五十一）政府补助”。

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,396,778.05	-2,386,751.74
合计	11,396,778.05	-2,386,751.74

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	2,311,363.96	-7,267,331.52
应收账款坏账损失	48,733,225.26	37,168,653.01
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	29,148.31	-1,600,757.36
合计	51,073,737.53	28,300,564.13

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	5,292,557.45	17,707,434.55
合计	5,292,557.45	17,707,434.55

(四十三) 资产处置收益

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

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款、违约金收入	592,017.52	1,156,425.86	592,017.52
其他	127,564.57	19,816.65	127,564.57
合计	719,582.09	1,176,242.51	719,582.09

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款、违约金支出 注	17,761,580.05	5,586,509.90	17,761,580.05
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	123,327.85	725,897.17	123,327.85
其他	424.33	28,420.54	424.33
合计	17,885,332.23	6,340,827.61	17,885,332.23

注：其中主要系子公司杉杉能源（宁夏）有限公司赔偿供应商 D 公司合同违约金，详见本附注五、（二十七）预计负债。

(四十六) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,766,861.20	25,620,575.79
递延所得税费用	-12,616,572.73	-7,280,638.53
合计	18,150,288.47	18,339,937.26

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	220,599,859.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	33,089,978.97
子公司适用不同税率的影响	-1,886,084.20
调整以前期间所得税的影响	2,656,088.16
非应税收入的影响	-1,895,901.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	976,190.96
税法规定的额外可扣除费用	-13,360,867.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,429,116.68
所得税费用	18,150,288.47

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	16,600,564.82	22,699,957.70
收到的政府补助	58,113,936.56	137,215,417.08
收到的和经营活动相关的营业外收入	719,582.09	1,176,242.51
收到往来款	10,226,041.70	7,352,772.54
受限货币资金中属于经营性的保证金、押金净流入	1,300,000.00	3,595,000.00
合计	86,960,125.17	172,039,389.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
日常经营费用支出	52,415,725.61	55,920,080.41
支付的和经营活动相关的营业外支出	531,684.05	525,978.44
支付往来款	8,822,493.30	
受限货币资金中属于经营性的保证金、押金净流出	3,300,043.33	1,260,155.17
合计	65,069,946.29	57,706,214.02

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到工程施工方支付的保证金	964,500.00	225,191.73
合计	964,500.00	225,191.73

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回与筹资活动相关保证金		41,849,376.00
收到受托建设专门设施预付款	78,488,059.61	
合计	78,488,059.61	41,849,376.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票、信用证等保证金	213,532,104.21	11,374,890.00
合计	213,532,104.21	11,374,890.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	202,449,571.33	280,310,560.30
加：信用减值损失	51,073,737.53	28,300,564.13
资产减值准备	5,292,557.45	17,707,434.55
固定资产折旧	161,333,445.00	128,682,585.00
无形资产摊销	7,580,901.25	6,425,906.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-65,504.10
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	123,327.85	725,897.17
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	29,164,001.68	28,570,147.31

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,396,778.05	2,386,751.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,711,899.54	-9,145,829.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-904,673.19	1,865,191.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-283,596,925.57	407,236,851.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-615,689,634.13	-216,180,071.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	411,044,811.99	-210,905,024.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,237,556.40	465,915,459.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,012,747,685.65	852,510,016.24
减：现金的期初余额	852,510,016.24	1,031,635,038.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
加：受限制货币的期初余额	88,621,865.17	121,431,196.00
减：受限制货币的期末余额	305,454,012.71	88,621,865.17
现金及现金等价物净增加额	-56,594,478.13	-146,315,691.39

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	707,293,672.94	763,888,151.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	707,293,672.94	763,888,151.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	707,293,672.94	763,888,151.07

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	302,153,969.38	质押用于开具银行承兑汇票
货币资金	1,300,043.33	农民工工资保证金
在建工程	52,969,367.20	抵押用于向银行借款
固定资产-房屋及建筑物	117,476,262.91	抵押用于向银行借款
固定资产-机器设备	59,811,941.27	抵押用于向银行借款
无形资产-土地使用权	74,338,734.29	抵押用于向银行借款
合计	608,050,318.38	

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,882,593.92	6.5249	18,808,637.07
应收账款			
其中：美元	6,851,881.00	6.5249	44,707,838.34
应付账款			
其中：韩元	5,500,389,322.64	0.005997	32,985,834.77

(五十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
		宁乡工厂土建项目补助	递延收益	
宁乡工厂高能量密度锂电正 极材料产业化项目补助	递延收益	4,917,680.60	4,981,560.42	其他收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
		宁夏工厂一期项目建设补助	递延收益	
宁夏工厂绿色制造项目补助	递延收益	3,526,662.87	5,381,123.14	其他收益
宁夏工厂其他补助	递延收益	147,249.92	147,250.08	其他收益
合计		11,463,326.62	14,421,666.76	

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
	本期金额	上期金额	
	与科技创新相关的政府补助	18,398,900.00	
财政支持类专项补助	11,060,830.82	4,452,411.34	其他收益
产业创新、转型和升级等产业扶持 类资金	26,194,300.00	98,230,000.00	其他收益
合计	55,654,030.82	112,240,511.34	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要联营企业的主要财务信息

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

重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	福建常青新能源科技有限公司	福建常青新能源科技有限公司	福建常青新能源科技有限公司	福建常青新能源科技有限公司
流动资产	603,412,772.97		182,177,283.30	
非流动资产	338,720,074.51		130,167,957.89	
资产合计	942,132,847.48		312,345,241.19	
流动负债	426,060,929.95		21,934,365.47	
非流动负债	383,529,900.00		200,000,000.00	
负债合计	809,590,829.95		221,934,365.47	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	132,542,017.53		90,410,875.72	
按持股比例计算的净资产份额	39,762,605.25		27,123,262.72	
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	39,762,605.25		27,123,262.72	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		581,785,919.08		30,828,499.99

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	福建常青新能 源科技有限 公司	福建常青新能 源科技有限 公司	福建常青新能 源科技有限公 司	福建常青新能 源科技有限 公司
净利润		42,131,141.81		-7,955,839.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		42,131,141.81		-7,955,839.13
本期收到的来自联营企 业的股利				

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。对于赊销导致的应收账款风险的控制措施如下：编制并不断修订完善客户信息收集、客户开发、客户维护、客户信用调查、信用评级、信用额度管理、客户黑名单管理、坏账评估与追讨、客户档案管理等销售、信用管理制度及流程；同时建立了以风险资产管理工作小组为机构的风险识别、应对、跟踪和管控的内部风险管理机制，定期组织召开风险资产管理工作会议，评估授信客户的履约情况，根据客户的信用信息和统计分析数据定义风险等级，对不同

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

风险等级的客户，采取重点监控、发函、催收、控制/停止发货、律师函、提起诉讼等不同形式的风控措施及信息通报机制。

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

本期末，合并报表范围内，应收票据和应收账款余额为 17.34 亿元，占本期期末总资产的比例为 27.75%，同比上升 21.25%，主要是本年度销售收入受新冠疫情影响波动较大，1 至 3 季度收入较上年减少，四季度销售大幅回暖，本公司应对市场变化适当增加对主要客户的授信额度。信用风险的管控面临一定的挑战，但在公司严格的风险管理政策执行下，信用风险尚在可控范围内，已经计提的应收账款减值准备足以覆盖其信用风险。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息负债。截至 2020 年 12 月 31 日，公司向金融机构融入的带息负债余额为 6.35 亿元（2019 年 12 月 31 日约为 4.40 亿元），主要为以人民币计价的基准利率上下浮一定百分比的银行借款和银行承兑汇票。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(2) 汇率风险

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

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项 目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资 金	2,882,593.92		2,882,593.92	5,924,057.32		5,924,057.32
应收账 款	6,851,881.00		6,851,881.00	9,085,147.00		9,085,147.00
应付账 款		5,500,389,322.64	5,500,389,322.64	18,790.00	6,800,000,000.00	6,800,018,790.00
合 计	9,734,474.92	5,500,389,322.64	5,510,123,797.56	15,027,994.32	6,800,000,000.00	6,815,027,994.32

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 127.03 万元（2019 年 12 月 31 日：177.78 万元）。于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对韩元升值或贬值 2%，则公司将增加或增加净利润 65.97 万元（2019 年 12 月 31 日：69.73 万元）。管理层认为 2% 合理反映了下一年度人民币对美元和人民币对韩元可能发生变动的合理范围。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的资金管理部集中控制。资金管理部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。报告期末，公司的流动比率为 2.19:1（年初为 2.35:1），速动比例为 1.83:1（年初为 2.06:1），仍处于流动性较为充裕的范围内，同时公司还有其他工具和策略防范流动性风险：第一、截止 2020 年 12 月 31 日，公司和合并范围内子公司合计获得银行授信约 23.15 亿元，尚有 12.21 亿元授信额度未使用，根据公司的信用能力和银行的合作关系，公司可以在短期内获得银行融资。第二，资金管理部每月统计未来一个月的资金使用计划，并安排合理的资金配置，提高资金使用效率，降低流动风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资		173,930,622.33		173,930,622.33
持续以公允价值计量的资产总额		173,930,622.33		173,930,622.33
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
额				

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

本公司第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资-应收银行承兑汇票。由于可以观察到应收银行承兑汇票都能按票面金额对外背书，公司将持有目的为非持有到期的无息银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	173,930,622.33	将票面金额作为公允价值的最佳估计		都能按票面金额对外背书

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建常青新能源科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波杉杉股份有限公司	母公司的控股股东
宁波永杉锂业有限公司	同一实际控制人
湖南永杉锂业有限公司	同一实际控制人
上海杉杉科技有限公司	同一实际控制人
安徽利维能动力电池有限公司	实际控制人下属子公司的合营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建常青新能源科技有限公司	采购原材料	358,031,872.73	29,459,157.77
宁波永杉锂业有限公司	采购原材料	95,688,584.08	10,195,895.91
湖南永杉锂业有限公司	采购原材料	1,522,123.89	
上海杉杉科技有限公司	采购原材料	7,079.65	10,752.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽利维能动力电池有限公司	销售锂电池正极材料	-276,106.17	11,813,058.41
湖南永杉锂业有限公司	销售低值易耗品和原材料	1,592,177.00	
福建常青新能源科技有限公司	销售锂电池正极材料	132,335.84	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	受担保的借款 (扣除保证金)	担保是否已 经履行完毕
湖南杉杉新能源有限公司	300,000,000.00	2019/4/23	2024/4/23	93,371,636.48	否
湖南杉杉新能源有限公司	90,000,000.00	2020/6/19	2022/6/8	90,082,527.50	否
湖南杉杉新能源有限公司	210,000,000.00	2020/6/19	2022/6/8	210,192,564.17	否

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	受担保的借款 (扣除保证 金)	担保是否已 经履行完毕
湖南杉杉新能源有限公司	300,000,000.00	2020/9/18	2021/9/18	128,858,283.33	否
湖南杉杉新能源有限公司	150,000,000.00	2018/10/17	2023/1/28	99,984,234.09	否
湖南杉杉新能源有限公司	150,000,000.00	2019/8/14	2022/8/14		否
杉杉能源(宁夏)有限公司	54,000,000.00	2020/5/13	2025/5/12	40,053,166.67	否
杉杉能源(宁夏)有限公司	50,000,000.00	2020/5/13	2025/6/11	39,056,604.17	否
杉杉能源(宁夏)有限公司	120,000,000.00	2017/6/16	2022/12/25	48,075,460.00	否
杉杉能源(宁夏)有限公司	81,000,000.00	2020/9/21	2025/9/20	8,890,000.00	否
福建常青新能源科技有限公司	75,000,000.00	2020/6/18	2025/6/17	7,459,900.00	否

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	受担保的银行 借款(扣除保 证金)	受担保的应付 票据(扣除保 证金)	已使用信贷敞 口	未使用授信额 度	担保是否 已经履行 完毕
宁波杉杉股份有限公司	60,000,000.00				60,000,000.00	否
宁波杉杉股份有限公司	212,000,000.00		163,474,017.00	163,474,017.00	48,525,983.00	否
宁波杉杉股份有限公司	100,000,000.00		25,290,090.00	25,290,090.00	74,709,910.00	否
宁波杉杉股份有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00		否
宁波杉杉股份有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00		210,000,000.00		否
湖南杉杉新能源有限公司	80,000,000.00				80,000,000.00	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	期末余额	本期确认的收益	说明
拆入						
宁波杉杉股份有限公司	100,000,000.00	2020/3/5	2020/3/12		无息拆借	暂借款
宁波杉杉股份有限公司	200,000,000.00	2020/6/22	2020/6/24		无息拆借	暂借款
宁波杉杉股份有限公司	100,000,000.00	2020/11/11	2020/12/31		无息拆借	暂借款
宁波杉杉股份有限公司	260,000,000.00	2020/12/1	2020/12/25		无息拆借	暂借款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

关联方	拆借金额	起始日	到期日	期末余额	本期确认的收益	说明
宁波杉杉股份有限公司	60,000,000.00	2020/12/12	2020/12/31		无息拆借	暂借款

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	安徽利维能动力电池有限公司	3,198,000.00	1,171,107.60	5,008,250.00	119,196.35
预付账款					
	宁波永杉锂业有限公司	27,326,471.31			
	湖南永杉锂业有限公司	42,000,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	宁波永杉锂业有限公司		10,305,853.75
	福建常青新能源科技有限公司	51,390,585.67	
预收账款			
	福建常青新能源科技有限公司		149,539.50

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

本期未发生股份支付事项。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

期末抵押资产

项目	账面原值	累计折旧/摊销	减值准备	账面价值	备注
在建工程	52,969,367.20			52,969,367.20	抵押用于借款
固定资产-房屋及建筑物	135,476,643.11	18,000,380.20		117,476,262.91	抵押用于借款
固定资产-机器设备	99,351,160.05	39,539,218.78		59,811,941.27	抵押用于借款
无形资产-土地使用权	82,041,838.94	7,703,104.65		74,338,734.29	抵押用于借款
合计	369,839,009.30	65,242,703.63		304,596,305.67	

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(二) 或有事项

已经结案或达成和解，但是未能执行完毕的重大诉讼情况

原告	被告	判决或和解时间	判决金额或和解确认金额	截止期末收回部分后的余额	期末账面余额	已计提资产减值准备计提比例(%)	执行进展情况	坏账准备
湖南杉杉新能源有限公司	客户 MK 公司	2019 年	31,343,244.52	27,719,456.21	27,719,456.21	85.00	破产清算中	23,561,537.78
湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南杉杉新能源有限公司、杉杉能源(宁夏)有限公司	客户 TJ 集团	2019 年	131,865,146.62	58,302,274.96	58,302,274.96	50.00	已和解，逐步还款中	29,151,137.48
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 XCF 公司	2018 年	20,000,000.00	9,050,000.00	9,050,000.00	97.24	已判决，强制执行中	8,800,220.00
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 JY 公司	2018 年	10,436,354.88	2,190,251.55	2,190,251.55	100.00	已和解，逐步还款中	2,190,251.55
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 HZ 公司	2017 年	7,105,972.77	4,230,703.56	4,230,703.56	100.00	已判决，强制执行中	4,230,703.56
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 XT 公司	2016 年	5,324,674.97	2,545,463.00	2,545,463.00	100.00	已判决，强制执行中	2,545,463.00
湖南杉杉能源科技股份有限公司	客户 DXT 公司	2017 年	6,425,293.00	3,001,193.43	3,001,193.43	97.24	已判决，强制执行中	2,918,360.49
杉杉能源(宁夏)有限公司	客户 BK 公司	2020 年	32,489,698.44	26,755,975.44	26,755,975.44	70.00	已判决，强制执行中	18,729,182.81
杉杉能源(宁夏)有限公司	客户 DLN 公司	2020 年	28,986,000.00	28,976,000.00	28,976,000.00	60.00	已判决，强制执行中	17,385,600.00

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	本公司第二届董事会十一次会议于 2021 年 4 月 29 日召开。会议审议通过了《关于 2020 年度利润分配方案》的议案，并提交公司 2020 年度股东大会审议。议案主要内容：结合公司实际运营情况，决定对公司 2020 年度利润不进行分配。

十五、其他重要事项

公司没有需要披露的重要其他事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	65,152,410.44	35,123,616.89
原值小计	65,152,410.44	35,123,616.89
商业承兑汇票坏账准备 注	3,388,947.43	835,942.08
合计	61,763,463.01	34,287,674.81

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	835,942.08	3,388,947.43	835,942.08		3,388,947.43
合计	835,942.08	3,388,947.43	835,942.08		3,388,947.43

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	322,630,786.72	167,475,264.12
1 至 2 年	22,170,814.00	14,638,807.30
2 至 3 年		15,561,446.32
3 至 4 年	15,126,584.70	7,916,551.55
4 至 5 年	7,525,921.55	4,857,186.56
5 年以上	5,903,929.59	1,656,113.03
小计	373,358,036.56	212,105,368.88
减：坏账准备	44,324,684.08	33,360,743.34
合计	329,033,352.48	178,744,625.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,779,460.85	0.74	2,352,963.85	84.66	426,497.00
按组合计提坏账准备	370,578,575.71	99.26	41,971,720.23	11.33	328,606,855.48
其中：					
账龄组合	370,578,575.71		41,971,720.23		328,606,855.48
合计	373,358,036.56	100.00	44,324,684.08		329,033,352.48

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 MK 公司	2,715,608.35	2,308,267.10	85.00	破产清算中
客户 BK 公司	63,852.50	44,696.75	70.00	胜诉，执行中
合计	2,779,460.85	2,352,963.85		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

组合中，账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	322,566,934.22	8,354,483.60	2.59
1至2年	22,170,814.00	8,118,952.09	36.62
2至3年			
3至4年	12,410,976.35	12,068,433.40	97.24
4至5年	7,525,921.55	7,525,921.55	100.00
5年以上	5,903,929.59	5,903,929.59	100.00
合计	370,578,575.71	41,971,720.23	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,389,151.78	2.54	3,763,989.75	69.84	1,625,162.03
按组合计提坏账准备	206,716,217.10	97.46	29,596,753.59	14.32	177,119,463.51
其中：					
账龄组合	206,716,217.10		29,596,753.59		177,119,463.51
合计	212,105,368.88	100.00	33,360,743.34		178,744,625.54

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	33,360,743.34	10,963,940.74	1,940,000.00	-1,940,000.00	44,324,684.08
合计	33,360,743.34	10,963,940.74	1,940,000.00	-1,940,000.00	44,324,684.08

4、 本期收回已核销的应收账款情况

项目	收回金额
收回已核销的应收账款	1,940,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

其中,本期收回以前年度已核销的应收账款坏账准备金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户 ZT 公司	1,940,000.00	已无可执行财产,法院判决中止执行。	被告实控人及其亲朋代偿	货币资金
合计	1,940,000.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 LS 公司	64,425,845.76	17.26	1,668,629.41
客户 CH 公司	25,294,000.00	6.77	655,114.60
客户 NW 公司	25,288,000.00	6.77	654,959.20
客户 XS 集团	25,080,942.00	6.72	649,596.40
客户 YL 公司	22,162,064.00	5.94	8,115,747.84
合计	162,250,851.76	43.46	11,744,047.45

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	87,890,108.19	25,638,894.00
应收账款		
合计	87,890,108.19	25,638,894.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已贴现未到期-银行承兑汇票	101,826,628.86	
已背书未到期-银行承兑汇票	482,193,680.11	
合计	584,020,308.97	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	830,074,739.63	1,238,719,455.60
合计	830,074,739.63	1,238,719,455.60

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	828,596,021.43	1,237,550,790.75
1至2年	510,281.00	1,248,794.00
2至3年	1,066,790.00	32,500.00
3至4年	18,100.00	
4至5年		7,000.00
5年以上	26,600.00	19,600.00
小计	830,217,792.43	1,238,858,684.75
减：坏账准备	143,052.80	139,229.15
合计	830,074,739.63	1,238,719,455.60

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	830,217,792.43	100.00	143,052.80	0.02	830,074,739.63
其中：					
合并关联方组合	827,713,518.70	99.70			827,713,518.70
普通保证金、押金组合	638,801.00	0.08	31,940.05	5.00	606,860.95
普通垫付、预付款项组合	196,117.73	0.02			196,117.73
备用金、个人借款组合	1,640,255.00	0.20	82,012.75	5.00	1,558,242.25

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
逾期保证金、押金组合	29,100.00		29,100.00	100.00	
合计	830,217,792.43	100.00	143,052.80		830,074,739.63

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,238,858,684.75	100.00	139,229.15		1,238,719,455.60
其中：					
合并范围内往来	1,236,432,618.59	99.81			1,236,432,618.59
普通保证金、押金组合	638,801.00	0.05	31,940.05	5.00	606,860.95
普通垫付、预付款项组合	255,183.16	0.02			255,183.16
备用金、个人借款组合	1,499,782.00	0.12	74,989.10	5.00	1,424,792.90
逾期保证金、押金组合	32,300.00		32,300.00	100.00	
合计	1,238,858,684.75	100.00	139,229.15		1,238,719,455.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	106,929.15		32,300.00	139,229.15
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	7,023.65			7,023.65
本期转回			-3,200.00	-3,200.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	113,952.80		29,100.00	143,052.80

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,238,826,384.75		32,300.00	1,238,858,684.75
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	140,473.00			140,473.00
本期直接减记	-408,778,165.32		-3,200.00	-408,781,365.32
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	830,188,692.43		29,100.00	830,217,792.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	139,229.15	139,229.15	7,023.65	3,200.00		143,052.80
合计	139,229.15	139,229.15	7,023.65	3,200.00		143,052.80

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
合并范围内往来	827,713,518.70	1,236,432,618.59
保证金/押金	667,901.00	671,101.00
垫付、预付款项	196,117.73	255,183.16
备用金、个人借款	1,640,255.00	1,499,782.00
合计	830,217,792.43	1,238,858,684.75

(7) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杉杉能源(宁夏)有限公司	合并范围内往来	827,713,518.70	1年以内	99.70	
员工暂借款	个人借款	1,630,255.00	0-4年	0.20	81,512.75
韩国办事处押金	保证金、押金	638,801.00	2-3年	0.08	31,940.05
个人社保、个人公积金	垫付、预付款项	196,117.73	1年以内	0.02	
逾期保证金、押金	保证金、押金	29,100.00	5年以上	0.00	29,100.00
合计		830,207,792.43		100.00	142,552.80

(五) 长期股权投资

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	650,000,000.00		650,000,000.00	650,000,000.00		650,000,000.00
对联营、合营企业投资	39,762,605.25		39,762,605.25	27,123,262.71		27,123,262.71
合计	689,762,605.25		689,762,605.25	677,123,262.71		677,123,262.71

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 对子公司投资

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

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
福建常青新能源科技有限公司	27,123,262.71			12,639,342.54						39,762,605.25
小计	27,123,262.71			12,639,342.54						39,762,605.25
合计	27,123,262.71			12,639,342.54						39,762,605.25

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,613,611,937.10	1,518,248,769.68	731,815,330.58	696,226,069.51
其他业务	18,804,608.93	3,876,832.76	1,782,184.28	3,198,356.14
合计	1,632,416,546.03	1,522,125,602.44	733,597,514.86	699,424,425.65

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	12,639,342.54	-2,386,751.74
合计	12,639,342.54	97,613,248.26

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-123,327.85	
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）	67,117,357.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,596,665.48	
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		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,042,422.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	55,548,272.78	
所得税影响额	-5,971,417.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	49,576,855.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91	0.26	0.26

湖南杉杉能源科技股份有限公司

（加盖公章）

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

二〇二一年四月二十九日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室