



百杰瑞

NEEQ : 831933

湖北百杰瑞新材料股份有限公司

(HuBei BaiJieRui Advanced Materials Co.,Ltd)



半年度报告

2021

### 公司半年度大事记



报告期内，公司获得三项 35 类商标授权。



报告期内，公司获得两项 40 类商标授权。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和经营情况 .....	6
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	101

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	公司锂动力电池用锂盐产品原材料成本占生产成本比重较大，其价格波动对产品生产成本影响较大，若未来原材料价格持续波动，会影响公司盈利水平。
2、产品价格下降风险	受新能源汽车补贴政策调整影响，锂动力电池材料整体价格下降较大，公司锂动力电池用锂盐产品价格有持续下降风险。
3、产品毛利率下降风险	伴随着新能源汽车补贴政策的退坡，原料和产品价格未来存在下降风险，未来产品毛利率有持续下降风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司
荆门生产基地、荆门子公司	指	百杰瑞(荆门)新材料有限公司
股东会	指	湖北百杰瑞新材料有限公司股东会
股东大会	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司股东大会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等
管理层	指	公司董事会、监事会、高级管理人员
天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京德恒(武汉)律师事务所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、章程	指	湖北百杰瑞新材料股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北百杰瑞新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HuBei BaiJieRui Advanced Materials Co.,Ltd -
证券简称	百杰瑞
证券代码	831933
法定代表人	张风学

### 二、 联系方式

董事会秘书	纪东海
联系地址	武汉东湖高新区光谷大道 77 号金融港 B5 栋 14 楼 1 单元
电话	027-81786066
传真	027-87526610
电子邮箱	jidonghai@eastern-lithium.com
公司网址	www.eastern-lithium.com
办公地址	武汉东湖高新区光谷大道 77 号金融港 B5 栋 14 楼 1 单元
邮政编码	430070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2008 年 6 月 16 日
挂牌时间	2015 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2662 专项化学用品制造
主要业务	稀有稀土金属产品、有色金属产品、锂电池材料开发、生产、销售、进出口及相关咨询服务
主要产品与服务项目	锂盐、铯盐及铷盐的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张风学、纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军），一致行动人为（张风学、纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420121676456876L	否
注册地址	武汉市化学工业区化工五路一号 四楼 B503（集群登记）	是
注册资本（元）	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2020 年 7 月 24 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《2020 年第一次定向发行方案及股票定向发行说明书》、《关于修改公司章程》等相关议案。股东大会同意公司定向发行股票不超过 250 万股（含），并根据股票发行情况修订《公司章程》及进行注册资本的工商登记变更工作。公司 2020 年第一次股票定向发行已完成，新增 250 万股份已于 2021 年 7 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，具体议案内容详见公司 2021 年 7 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2021-027）、《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2021-028）。本次股票发行后，公司总股本由 2000 万股变更为 2250 万股。

公司已经办理完成工商变更手续，具体议案内容详见公司 2021 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司完成工商变更登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2021-029），公司注册资本由 2000 万元人民币变更为 2250 万元人民币。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	106,584,856.85	17,313,693.91	515.61%
毛利率%	21.07%	20.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,773,523.24	-4,091,319.13	265.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,081,385.57	-4,270,329.17	242.41%
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）	9.52%	-6.71%	-
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）	8.55%	-7.00%	-
基本每股收益	0.30	-0.20	250.00%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	249,872,055.79	193,504,824.31	29.13%
负债总计	165,246,205.95	135,827,945.18	21.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,625,849.84	57,676,879.13	46.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	2.88	30.56%
资产负债率%（母公司）	20.94%	32.13%	-
资产负债率%（合并）	66.13%	70.19%	-
流动比率	1.0520	0.9405	-
利息保障倍数	2.74	-0.50	-

##### （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	-6,354,958.36	-4,584,597.75	-38.62%
应收账款周转率	11.94	1.35	-
存货周转率	1.31	0.28	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.13%	5.49%	-
营业收入增长率%	515.61%	-61.13%	-
净利润增长率%	265.56%	-445.99%	-

##### （五）补充财务指标

□适用 √不适用



## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

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

公司是高新技术企业，拥有 16 项发明专利，公司研发部依托武汉地区强大的高校科研资源，与相关高校展开长期的“产、学、研、用”合作，通过产品研发及工艺改进为客户持续提供高性价比产品。

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

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

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

报告期后到报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	6,265,249.15	2.51%	7,704,784.31	3.98%	-18.68%
应收票据	26,989,680.00	10.80%	21,463,618.70	11.09%	25.75%
应收账款	11,449,330.78	4.58%	6,401,501.16	3.31%	78.85%
预付款项	37,690,715.30	15.08%	10,321,981.95	5.33%	265.15%
存货	73,305,765.44	29.34%	54,923,513.27	28.38%	33.47%
固定资产	40,818,486.91	16.34%	42,265,758.67	21.84%	-3.42%
在建工程	25,046,300.53	10.02%	23,196,612.10	11.99%	7.97%
短期借款	32,098,065.13	12.85%	42,106,184.96	21.76%	-23.77%
长期借款	4,500,000.00	1.80%	15,075,000.00	7.79%	-70.15%
合同负债	29,896,131.85	11.96%	4,358,786.71	2.25%	585.88%
其他流动负债	30,876,177.14	12.36%	22,030,260.98	11.38%	40.15%

#### 项目重大变动原因：

1、 应收账款：期末余额 11,449,330.78 元，比上年期末增加 78.85%，主要系 2021 年上半年公司销售规

模上升所致。

- 2、预付款项：期末余额 37,690,715.30 元，比上年期末增加 265.15%，主要系客户订单量增加，且 2021 年上半年，随着电动车销量的持续走高，锂电池行业发展势头迅猛，原材料价格持续上涨，公司为降低采购成本，支付了原材料备货款所致。
- 3、存货：期末余额 73,305,765.44 元，比上年期末增加 33.47%，主要系客户订单大幅增加，备货增加所致。
- 4、长期借款：期末余额 4,500,000.00 元，比上年期末减少 70.15%，主要系公司归还了部分银行借款所致。
- 5、合同负债：期末余额 29,896,131.85 元，比上年期末增加 585.88%，主要系预收客户货款增加所致。
- 6、其他流动负债：期末余额 30,876,177.14 元，比上年期末增加 40.15%，主要系已背书或贴现但尚未到期未终止确认的银行承兑汇票增加所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	106,584,856.85	-	17,313,693.91	-	515.61%
营业成本	84,128,483.48	78.93%	13,689,321.56	79.07%	514.56%
毛利率	21.07%	-	20.93%	-	-
销售费用	838,661.72	0.79%	265,592.50	1.53%	215.77%
管理费用	6,406,741.15	6.01%	4,525,109.74	26.14%	41.58%
研发费用	9,570,131.61	8.98%	1,151,872.73	6.65%	730.83%
财务费用	3,906,737.95	3.67%	2,475,516.00	14.30%	57.82%
信用减值损失	-251,495.64	-0.24%	135,875.49	0.78%	285.09%
资产减值损失	4,613,820.82	4.33%	0	0.00%	-
其他收益	647,530.08	0.61%	210,598.98	1.22%	207.47%
营业利润	6,524,402.85	6.12%	-4,548,035.73	-26.27%	243.46%
净利润	6,773,523.24	6.36%	-4,091,319.13	-23.63%	265.56%
经营活动产生的现金流量净额	-6,354,958.36	-	-4,584,597.75	-	-38.62%
投资活动产生的现金流量净额	-4,601,045.45	-	-3,876,149.15	-	-18.70%
筹资活动产生的现金流量净额	13,870,393.89	-	9,157,409.10	-	51.47%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入为 106,584,856.85 元，比上年同期增加 515.61%，主要系 2020 年上半年受新冠疫情影响，而 2021 年上半年，随着电动车销量的持续走高，锂电池行业发展势头迅猛，公司销售量价齐升，销售规模上升所致。
- 2、营业成本：报告期内营业成本为 84,128,483.48 元，比上年同期增加 514.56%，主要系 2020 年上半年受新冠疫情影响，而 2021 年上半年，随着电动车销量的持续走高，锂电池行业发展势头迅猛，公司销售量增加，对应成本增加所致。
- 3、销售费用：报告期内销售费用为 838,661.72 元，比上年同期增加 215.77%，主要系 2020 年新冠疫情期间公司停工，公司的职工薪酬、运输费用、业务费用、差旅费用等相应减少，而本期销售人员增加、销售规模增加致运输费用等上升所致。
- 4、管理费用：报告期内管理费用为 6,406,741.15 元，比上年同期增加 41.58%，主要系 2020 年新冠疫情期间公司停工，相关支出较少，且本期销售规模增加致管理人员薪酬及相关管理费用等上升所致。
- 5、研发费用：报告期内研发费用为 9,570,131.61 元，比上年同期增加 730.83%，主要系去年新冠疫情影响，相关研发活动延迟到本期进行所致。
- 6、财务费用：报告期内财务费用为 3,906,737.95 元，比上年同期增加 57.82%，主要系借款增加导致利息支出增加所致。
- 7、信用减值损失：报告期内信用减值损失为-251,495.64 元，比上年同期增加 285.09%，主要系应收账款和其他应收款中坏账损失增加所致。
- 8、资产减值损失：报告期内资产减值损失为 4,613,820.82 元，上年同期无发生额，主要系 2021 年公司产品价格上升，原存货减值迹象消失，公司转回以前年度计提的存货跌价损失所致。
- 9、其他收益：报告期内其他收益为 647,530.08 元，比上年同期增加 207.47%，主要系本期政府补助增加所致。
- 10、营业利润：报告期内营业利润为 6,524,402.85 元，比上年同期增加 243.46%，主要系 2021 年上半年行业发展势头迅猛，公司销售量大幅增加，销售规模上升所致。
- 11、净利润：报告期内净利润为 6,773,523.24 元，比上年同期增加 265.56%，主要系 2021 年上半年营业利润大幅增加，净利润相应增加。
- 12、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营现金流为-6,354,958.36 元，比上年同期减少 38.62%，主要系 2020 年新冠疫情期间公司停工，相应支出减少，而 2021 年上半年支付原材料货款增加，且公司人员增加所致。
- 13、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资现金流为 13,870,393.89 元，比上年同期增加 51.47%，主要系公司收到 2020 年第一次定向发行的股东认购金，及公司偿还了部分银行贷款所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	647,530.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,156.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>837,686.66</b>
减：所得税影响数	145,548.99
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>692,137.67</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 （空）  不适用

#### （二） 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） 会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施新租赁准则。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

#### （2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名	公	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	---	------	------	-----	-----	------	-----

称	司 类 型						
百杰瑞 (荆 门)新 材料 有限 公司	全 资 子 公 司	稀有稀土金 属产品、有色 金属产品、锂 电池材料开 发、生产、销 售。	10,000,000	188,403,693.22	35,948,095.63	119,664,945.33	3,813,637.38
百杰瑞 (武 汉)新 能源 有限 公司	全 资 子 公 司	专项化学用 品、稀有稀土 金属产品、有 色金属产品、 锂电池材料 研发、销售 ；货物进出 口。	10,000,000	0	0	0	0

## (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
百杰瑞（荆门）新材料有限公司	与母公司业务一致	对母公司业务进行有效补充
百杰瑞（武汉）新能源有限公司	与母公司业务一致	本公司扩大生产规模和持续经 营发展的需要

## 合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司持续秉承“百杰瑞的存在能推动社会的科技进步，创造人类新生活！”这一最高理想，以人为本，通过持续不断的研发投入，为社会提供“高科技、高性价比”的环保产品。

公司积极践行社会责任，注重环境与安全保护，持续加大安全与环境保护投入，荆门生产基地和正在筹建的武汉生产基地都落户于政府组建的专业化工园区，有利于政府集中管控和环境保护。

公司关爱员工，持续不断加强员工劳动保护措施和安全生产培训，设有员工互助基金帮助困难职工，同时公司建有茶歇制度，设有专项资金用于员工茶歇活动，增进员工交流，倾听员工心声，创建和谐有爱的工作环境。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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

#### (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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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

#### (三) 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	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	100,000,000	64,650,000

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	19,000,000	17,500,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2021年6月16日召开2021年第三次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司向银行申请续贷及公司为其提供反担保的议案》，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行申请的1800万元贷款将于2021年6月到期，为满足经营发展需要，百杰瑞（荆门）新材料有限公司拟申请续贷，贷款金额1900万元，贷款期限为一年，由荆门市融资担保集团有限公司（原荆门市中荆融资担保集团有限公司）提供担保，百杰瑞（荆门）新材料有限公司法人代表张凤学先生及其配偶王琼女士、女儿张玥晗女士，母公司湖北百杰瑞新材料股份有限公司及公司部分股东纪东海、徐岩毅、罗劲军、顾元霞、李亚萍、提供无限连带责任保证的反担保。本次关联交易事项为关联方无偿为公司流动资金借款提供连带责任担保，属于关联方支持公司的发展，不存在损害公司及其股东利益的情形，对公司持续性及生产经营无不利影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年2月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年2月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2015年2月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	全体股东	资金占用承诺	2015年2月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年2月16日	-	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年2月16日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内未出现超期未履行完毕承诺的情形。

#### （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
------	------	--------	------	----------	------



机器设备	固定资产	抵押	6,167,569.87	2.47%	<p>(1) 2021年6月24日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行借款1,750.00万元，以其购买价值人民币2,900.00万元的机器设备抵押，荆门市中荆融资担保集团有限公司为之提供担保。</p> <p>(2) 2020年04月21日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与仲利国际租赁有限公司签订编号为“A A20040488ADX”的融资租赁合同，以其账面价值296万元机器设备抵押。</p> <p>(3) 2020年12月22日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与仲利国际租赁有限公司签订编号为“A A20120521ADX”的融资租赁合同，以其账面价值131万元机器设备抵押。</p>
房屋建筑物	固定资产	抵押	31,146,851.99	12.47%	<p>(1) 2019年10月28日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行借款，以其拥有所有权的荆门厂房、土地作为抵押。</p> <p>(2) 2019年10月29日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行借款，以其拥有所有权的荆门厂房、土地作为抵押。</p> <p>(3) 2020年1月3日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行借款，以其拥有所有权的荆门厂房、土地作为抵押。</p>
土地使用权	无形资产	抵押	13,051,246.36	5.22%	同上
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,120,168.08	1.25%	<p>(1) 2019年9月28日，本公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订编号为“127XY2019023511”的授信协议，授信额度为1,200.00万元，该借款由本公司以329.81平方米的房屋及107.29平方米的土地进行抵押，并由百杰瑞</p>

					(荆门)新材料有限公司、法定代表人张风学及其配偶提供连带保证。
总计	-	-	53,485,836.30	21.41%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述抵押的资产占公司总资产 21.41%。上述资产权利受限事项是为公司申请银行授信事宜提供抵押，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,642,460	53.21%	0	10,642,460	53.21%
	其中：控股股东、实际控制人	4,195,898	20.98%	0	4,195,898	20.98%
	董事、监事、高管	2,989,765	14.95%	0	2,989,765	14.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,357,540	46.79%	0	9,357,540	46.79%
	其中：控股股东、实际控制人	9,118,730	45.59%	0	9,118,730	45.59%
	董事、监事、高管	8,460,034	42.30%	0	8,460,034	42.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	张凤学	6,087,604	0	6,087,604	30.44%	4,565,704	1,521,900	2,000,000	0
2	深圳市达晨创业投资有限公司	3,113,353	0	3,113,353	15.57%	0	3,113,353	0	0
3	付秀玉	2,081,387	0	2,081,387	10.41%	693,797	1,387,590	0	0
4	徐岩毅	1,553,704	0	1,553,704	7.77%	1,165,278	388,426	0	0
5	李瑞霞	1,451,658	0	1,451,658	7.26%	0	1,451,658	0	0
6	罗劲军	1,150,892	0	1,150,892	5.75%	863,169	287,723	0	0
7	孙倩	1,150,892	0	1,150,892	5.75%	863,169	287,723	0	0
8	纪东海	679,026	0	679,026	3.40%	509,270	169,756	0	0
9	顾元霞	611,123	0	611,123	3.06%	458,343	152,780	0	0
10	张晓东	575,446	0	575,446	2.88%	0	575,446	0	0
合计		18,455,085	0	18,455,085	92.29%	9,118,730	9,336,355	2,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

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

### (二) 实际控制人情况

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

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

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

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

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

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

纪东海，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，本科学历。1996年毕业于西安冶金建筑学院有色金属冶炼专业；1996年至2000年就职于新疆有色金属研究所；2000年至2006年就职于闻远（武汉）新材料有限公司，历任车间主任、生产部长；2006年至2014年就职于湖北百杰瑞新材料有限公司，担任公司副总经理、子公司湖北佳德新材料有限公司总经理；2014年8月至今，担任公司副总经理。2020年6月22日起至今担任公司董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额
2020年第一次定向发行	2020年7月9日	2021年7月8日	8.00	2,500,000	张凤学、罗劲军、张晓东、彭芳、刘昕、赵正红、陈力、卿进勇、陈欣、朱峰	-	20,000,000

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次定向发行	20,000,000	20,000,000	否	无	0	已事前及时履行

2020年第一次定向发行共募集资金20,000,000.00元。

本次募集资金全部用于增加全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司注册资本，报告期内，募集资金20,000,000.00元已经全部转入全资子公司募集资金专户，母公司的募集资金账户余额640.00元为募集资金专户利息收入，子公司募集资金专户支付原材料货款及预付款18,762,219.50元，员工工资458,992.84元，水电气等运营管理费208,657.46元，利息收入344.33元，期末账户余额570,474.53元。详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2021年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2021-032）。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 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变动情况

### 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
张凤学	董事长、总经理	男	1969年11月	2019年12月25日	2022年12月24日
廖敏	董事	男	1966年1月	2019年12月25日	2022年12月24日
罗劲军	董事	男	1969年2月	2019年12月25日	2022年12月24日
孙倩	董事	女	1977年4月	2019年12月25日	2022年12月24日
薛凌云	董事	男	1972年2月	2019年12月25日	2022年12月24日
徐岩毅	董事	男	1967年8月	2019年12月25日	2022年12月24日
艾新平	董事	男	1968年8月	2019年12月25日	2022年12月24日
颜军儒	监事	男	1973年10月	2019年12月25日	2022年12月24日
顾元霞	监事	女	1965年10月	2019年12月25日	2022年12月24日
刘昕	职工监事	男	1973年10月	2019年12月25日	2022年12月24日
纪东海	副总经理	男	1973年8月	2019年12月25日	2022年12月24日
纪东海	董事会秘书	男	1973年8月	2020年6月22日	2022年12月24日
彭芳	财务总监	女	1981年7月	2019年12月25日	2022年12月24日
翟建明	副总经理	男	1969年6月	2020年11月16日	2022年12月24日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 变动情况

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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
行政管理人员	22	28
生产人员	76	89
销售人员	3	3
技术人员	21	23
财务人员	4	4
员工总计	126	147

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

**核心员工的变动情况：**

报告期内，公司 4 名核心员工赵正红、陈欣、陈力、卿进勇未发生变动。



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,265,249.15	7,704,784.31
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	六、2	26,989,680.00	21,463,618.70
应收账款	六、3	11,449,330.78	6,401,501.16
应收款项融资	六、4	950,000.00	1,000,000.00
预付款项	六、5	37,690,715.30	10,321,981.95
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、6	2,172,260.04	1,422,436.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	73,305,765.44	54,923,513.27
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	六、8	184,064.72	764,198.09
<b>流动资产合计</b>		<b>159,007,065.43</b>	<b>104,002,034.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	40,818,486.91	42,265,758.67

在建工程	六、10	25,046,300.53	23,196,612.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	13,051,246.36	13,196,724.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,479,818.57	1,420,854.76
其他非流动资产	六、13	10,469,137.99	9,422,840.29
<b>非流动资产合计</b>		90,864,990.36	89,502,789.86
<b>资产总计</b>		249,872,055.79	193,504,824.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	32,098,065.13	42,106,184.96
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	六、15	10,880,000.00	7,166,190.90
应付账款	六、16	22,546,579.23	20,210,287.09
预收款项			
合同负债	六、17	29,896,131.85	4,358,786.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,430,776.53	881,086.60
应交税费	六、19	119,084.52	105,856.12
其他应付款	六、20	1,727,397.71	1,636,573.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	21,567,229.45	12,089,231.45
其他流动负债	六、22	30,876,177.14	22,030,260.98
<b>流动负债合计</b>		151,141,441.56	110,584,457.97
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	4,500,000.00	15,075,000.00
应付债券			
其中：优先股			0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24	1,270,564.73	1,718,132.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	8,334,199.66	8,450,354.74
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,104,764.39	25,243,487.21
<b>负债合计</b>		165,246,205.95	135,827,945.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	22,500,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	六、27	50,845,890.67	33,539,521.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、28	2,121,559.56	1,752,481.26
盈余公积	六、29	3,750,387.61	3,750,387.61
一般风险准备			
未分配利润	六、30	5,408,012.00	-1,365,511.24
归属于母公司所有者权益合计		84,625,849.84	57,676,879.13
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		84,625,849.84	57,676,879.13
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		249,872,055.79	193,504,824.31

法定代表人：张凤学

主管会计工作负责人：彭芳

会计机构负责人：彭芳

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,214,485.27	7,376,177.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	330,000.00
应收账款	十三、1	3,294,046.26	250,301.26
应收款项融资			
预付款项		5,265,397.58	14,806,407.59
其他应收款	十三、2	4,560,088.04	4,109,493.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,292,717.95	39,239,113.01
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		145,573.24	38,788.29
<b>流动资产合计</b>		59,822,308.34	66,150,280.81
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,951,064.06	4,040,084.43
在建工程		4,992,342.18	4,992,342.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,128.92	33,826.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		20,000.00	20,000.00
<b>非流动资产合计</b>		38,992,535.16	19,086,253.53
<b>资产总计</b>		98,814,843.50	85,236,534.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,032,576.39	15,022,854.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,880,000.00	7,236,190.90
应付账款		479,110.25	479,110.25
预收款项			
合同负债		1,203,905.73	3,268,597.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		383,020.59	230,638.69
应交税费		22,909.30	23,689.95
其他应付款		487,558.56	374,174.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		206,507.74	754,917.67
<b>流动负债合计</b>		20,695,588.56	27,390,173.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		20,695,588.56	27,390,173.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,500,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,845,890.67	33,539,521.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,750,387.61	3,750,387.61
一般风险准备			
未分配利润		1,022,976.66	556,451.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>78,119,254.94</b>	<b>57,846,360.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>98,814,843.50</b>	<b>85,236,534.34</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		106,584,856.85	17,313,693.91
其中：营业收入	六、31	106,584,856.85	17,313,693.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		105,070,309.26	22,208,204.11
其中：营业成本	六、31	84,128,483.48	13,689,321.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	219,553.35	100,791.58
销售费用	六、33	838,661.72	265,592.50
管理费用	六、34	6,406,741.15	4,525,109.74
研发费用	六、35	9,570,131.61	1,151,872.73
财务费用	六、36	3,906,737.95	2,475,516.00
其中：利息费用		3,855,097.34	2,390,750.20
利息收入		50,669.36	24,008.60
加：其他收益	六、37	647,530.08	210,598.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-251,495.64	135,875.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	4,613,820.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,524,402.85	-4,548,035.73
加：营业外收入	六、40	190,156.58	
减：营业外支出	六、41		1.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,714,559.43	-4,548,036.80
减：所得税费用	六、42	-58,963.81	-456,717.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,773,523.24	-4,091,319.13
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）		6,773,523.24	-4,091,319.13
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		6,773,523.24	-4,091,319.13
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		6,773,523.24	-4,091,319.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,773,523.24	-4,091,319.13
（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）		0.30	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	-0.20

法定代表人：张凤学

主管会计工作负责人：彭芳

会计机构负责人：彭芳

## （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	17,031,858.42	256,637.17
减：营业成本	十三、4	15,847,318.77	234,513.27
税金及附加		28,081.80	11,391.75
销售费用		281,403.17	170,567.65

管理费用		2,081,068.14	1,021,750.10
研发费用		2,768,858.70	168,059.67
财务费用		230,473.24	436,951.76
其中：利息费用		223,576.43	434,676.40
利息收入		48,443.09	7,153.08
加：其他收益		25,375.00	23,410.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-140,910.47	14,141.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,613,820.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		292,939.95	-1,749,044.63
加：营业外收入		173,584.90	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		466,524.85	-1,749,044.63
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		466,524.85	-1,749,044.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		466,524.85	-1,749,044.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		466,524.85	-1,749,044.63
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,912,911.57	16,921,040.59
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			43,688.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	900,178.55	115,535.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,813,090.12	17,080,264.78
购买商品、接受劳务支付的现金		115,602,748.23	13,777,984.89
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		7,119,864.52	5,367,690.03
支付的各项税费		256,664.89	178,443.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	6,188,770.84	2,340,744.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		129,168,048.48	21,664,862.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,354,958.36	-4,584,597.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,601,045.45	3,876,149.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,601,045.45	3,876,149.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,601,045.45	-3,876,149.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	



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		34,500,000.00	24,889,007.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		1,000,466.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		54,500,000.00	25,889,473.98
偿还债务支付的现金		38,380,798.00	10,414,544.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,248,808.11	2,154,104.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43		4,163,416.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,629,606.11	16,732,064.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,870,393.89	9,157,409.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,563.44	4,848.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,916,953.52	701,510.68
加：期初现金及现金等价物余额		468,295.63	100,556.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,385,249.15	802,066.99

法定代表人：张凤学

主管会计工作负责人：彭芳

会计机构负责人：彭芳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,759,000.00	3,490,563.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		373,002.28	3,114,054.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,132,002.28	6,604,618.69
购买商品、接受劳务支付的现金		7,279,702.22	1,261,400.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,503,965.15	1,179,616.12
支付的各项税费		38,048.41	13,897.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,817,314.56	586,442.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,639,030.34	3,041,355.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,492,971.94	3,563,262.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		20,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,000,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,000,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	

取得借款收到的现金		7,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,466.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,000,000.00	10,000,466.78
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		298,175.32	440,367.23
支付其他与筹资活动有关的现金			3,954,262.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,298,175.32	13,394,629.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,701,824.68	-3,394,162.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-0.09	0.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		194,796.53	169,101.17
加：期初现金及现金等价物余额		139,688.74	36,495.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		334,485.27	205,596.79

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施新租赁准则。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2、2020年7月24日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《2020年第一次定向发行方案及股票定向发行说明书》，公司拟向张风学先生、罗劲军先生、彭芳女士等10人定向发行股票不超过2,500,000股（含），发行价格为人民币8.00元/股，预计募集资金总额不超过20,000,000.00元。本次实际发行2,500,000股，发行价格为人民币8.00元/股，共募集资金20,000,000.00元，该募集资金已于2021年6月15日全部到位。

2021年6月16日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司股票发行的资金到

位情况进行了审验，并出具了众环验字（2021）0100040号《验资报告》。

本次定向发行新增股份 2,500,000 股于 2021 年 7 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

## （二） 财务报表项目附注

# 湖北百杰瑞新材料股份有限公司

## 2021 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

湖北百杰瑞新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2008年6月16日成立，公司取得统一社会信用代码证为：91420121676456876L的营业执照。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事稀有稀土金属产品、有色金属产品、锂电池材料开发、生产、销售、进出口及相关咨询服务。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月16日决议批准报出。

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化，其中全资子公司百杰瑞（武汉）新能源有限公司暂未收到出资，未开始实际经营。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31 “重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

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

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分

前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安



排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

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

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

## 10、 金融资产减值

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

### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

#### ②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

#### ③其他应收款

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

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

## 11、 应收款项融资

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

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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



- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法  
低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失

不得转回。

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

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

## 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1） 投资成本的确定

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

期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 16、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	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	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

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

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

入当期损益。

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

## 17、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

## （2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。



## 20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

### 23、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确

了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售有色金属商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常较短，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## 25、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

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

## 27、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4） 所得税的抵销

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

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

## 28、 租赁

### 1、经营租赁的会计处理

（1）租赁的识别：在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人：除短期租赁、低价值资产租赁和资产转让不属于销售的售后租回外，本公司作为承租人在租赁期开始日，对所有租赁确认使用权资产和租赁负债。（a）短期租赁短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司采用简化处理方法，将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。（b）低价值资产租赁低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司采用简化处理方法，将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人：本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有

关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 2、融资租赁的会计处理

(1) 一般融资租赁：本公司作为承租人按照本节经营租赁及售后租回相关规定进行会计处理。本公司作为出租人，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁内含利率，是指使租赁投资净额等于租赁资产公允价值与本公司的初始直接费用之和的利率。租赁收款额包括：(a) 承租人需支付的固定付款额及是指固定付款额。存在租赁激励的，应当扣除租赁激励相关金额；(b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；(c) 购买选择权的行权价格；(d) 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；(e) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

(2) 本公司作为承租人或出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。(a) 售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人应当根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。(b) 售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号--租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计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 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

#### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

### 31、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 金融资产减值

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



## （2） 存货跌价准备

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

## （3） 长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （4） 折旧和摊销

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

## （5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

#### （6） 所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
地方教育费附加	附注五、2（1）
企业所得税	母公司按应纳税所得额的 25% 计缴，子公司按应纳税所得额的 15% 计缴

### 2、 税收优惠及批文

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

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

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

暂按15%税率计算缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年12月31日，“期末”指2021年6月30日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		96,042.79
银行存款	3,385,249.15	372,252.84
其他货币资金	2,880,000.00	7,236,488.68
合 计	6,265,249.15	7,704,784.31

注：货币资金年期末余额较年初余额减少1,439,535.16元，主要系公司开具银行承兑汇票保证金到期兑付所致。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,989,680.00	21,463,618.70
合 计	26,989,680.00	21,463,618.70

#### (2) 年末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
银行承兑汇票	116,710,055.00	26,989,680.00
合 计	116,710,055.00	26,989,680.00

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	5,831,323.17

账 龄	期末余额
1 至 2 年	6,373,969.23
4 至 5 年	112,750.00
小 计	12,318,042.40
减：坏账准备	868,711.62
合 计	11,449,330.78

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,318,042.40	100.00	868,711.62	7.05	11,449,330.78
组合 2	12,318,042.40	100.00	868,711.62	7.05	11,449,330.78
合 计	12,318,042.40	—	868,711.62	—	11,449,330.78

(续)

类 别	年初余额				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的应收账款	7,076,410.06	100	674,908.90	9.54	6,401,501.16
组合 2	7,076,410.06	100	674,908.90	9.54	6,401,501.16
合 计	7,076,410.06	—	674,908.90	—	6,401,501.16

## 组合中，按组合 2（账龄组合）计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,831,323.17	174,939.70	3.00
1 至 2 年	6,373,969.23	637,396.92	10.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	112,750.00	56,375.00	50.00
合 计	12,318,042.40	868,711.62	7.05

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	642,958.66	19,288.76	3.00
1至2年	6,310,701.40	631,070.14	10.00
2至3年	122,750.00	24,550.00	20.00
合 计	7,076,410.06	674,908.90	9.54

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	674,908.90	193,802.72				868,711.62
合 计	674,908.90	193,802.72				868,711.62

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,835,500.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 785,040.00 元。

(6) 应收账款期末账面价值较年初账面价值上升 78.85%，主要系公司销售规模上升所致。

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	950,000.00	1,000,000.00
合 计	950,000.00	1,000,000.00

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,000,000.00		-50,000.00		950,000.00	
合 计	1,000,000.00		-50,000.00		950,000.00	

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,658,493.89	99.92	10,279,760.54	99.59
1 至 2 年	5,252.00	0.01	16,186.40	0.16
2 至 3 年	934.40	0.00		
3 年以上	26,035.01	0.07	26,035.01	0.25
合 计	37,690,715.30	—	10,321,981.95	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 37,103,345.97 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.44%。

## (3) 预付款项期末余额比期初余额增长 265.15%，主要系支付原材料备货款所致。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,172,260.04	1,422,436.97
合 计	2,172,260.04	1,422,436.97

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	998,734.56
1 至 2 年	444,883.00
2 至 3 年	950,000.00
4 至 5 年	7,000.00
5 年以上	2,900.00
小 计	2,403,517.56
减：坏账准备	231,257.52
合 计	2,172,260.04

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,597,400.00	1,399,500.00
备用金借支	740,975.24	130,109.09
对非关联公司的应收款项	65,142.32	66,392.48
小 计	2,403,517.56	1,596,001.57
减：坏账准备	231,257.52	173,564.60
合 计	2,172,260.04	1,422,436.97

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	173,564.60			173,564.60
本年计提	57,692.92			57,692.92
2021 年 6 月 30 日余额	231,257.52			231,257.52

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	173,564.60	57,692.92				231,257.52
合计	173,564.60	57,692.92				231,257.52

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
荆门市中小企业信用担保有限责任公司	保证金	442,500.00	1~2年(含2年)	20.37	44,250.00
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	195,000.00	1年以内(含1年)	8.98	5,850.00
卿进勇	备用金借支	547,365.00	1年以内(含1年)	25.20	16,420.95
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	950,000.00	2至3年	43.73	142,500.00
员工社保费	社保	43,518.00	1年以内(含1年)	0.02	1,133.11
合计	---	2,178,383.00	---	98.30	210,154.06

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,808,556.13		6,808,556.13
在产品	7,855,865.82		7,855,865.82
库存商品	58,452,544.88	409,461.19	58,043,083.69
发出商品	598,259.80		598,259.80
合计	73,715,226.63	409,461.19	73,305,765.44

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值



项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,045,794.19		1,045,794.19
在产品	1,912,581.51		1,912,581.51
库存商品	55,884,786.82	3,991,486.31	51,893,300.51
发出商品	71,837.06		71,837.06
合 计	58,914,999.58	3,991,486.31	54,923,513.27

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,991,486.31			3,582,025.12		409,461.19
合 计	3,991,486.31			3,582,025.12		409,461.19

(3) 存货期末余额较年初余额增长 33.47%，主要系备货增加所致。

## 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	184,064.72	764,198.09
合 计	184,064.72	764,198.09

注：其他流动资产年末余额较年初余额减少 580,133.37 元，主要系待抵扣增值税进项税额减少所致。

## 9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	40,818,486.91	42,265,758.67
合 计	40,818,486.91	42,265,758.67

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
1、年初余额	38,910,951.77	11,541,011.97	1,582,933.22	1,568,475.71	53,603,372.67
2、本年增加金额		79,017.71			79,017.71
(1) 购置		79,017.71			79,017.71
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	38,910,951.77	11,620,029.68	1,582,933.22	1,568,475.71	53,682,390.38
二、累计折旧					
1、年初余额	3,835,870.54	4,950,368.05	1,412,477.79	1,138,897.62	11,337,614.00
2、本年增加金额	808,061.16	502,091.76	45,353.68	170,782.87	1,526,289.47
(1) 计提	808,061.16	502,091.76	45,353.68	170,782.87	1,526,289.47
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,643,931.70	5,452,459.81	1,457,831.47	1,309,680.49	12,863,903.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	34,267,020.07	6,167,569.87	125,101.75	258,795.22	40,818,486.91
2、年初账面价值	35,075,081.23	6,590,643.92	170,455.43	429,578.09	42,265,758.67

#### 10、 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	24,301,219.74	22,451,531.31
工程物资	745,080.79	745,080.79
合 计	25,046,300.53	23,196,612.10

#### (1) 在建工程

##### ①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高纯锂盐项目	4,992,342.18		4,992,342.18	4,992,342.18		4,992,342.18
荆门锂电材料项目一期工厂	19,308,877.56		19,308,877.56	17,459,189.13		17,459,189.13
合 计	24,301,219.74		24,301,219.74	22,451,531.31		22,451,531.31

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转 入固定 资产金 额	本年其 他减少 金额	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： 本年 利息 资本 化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
高纯锂盐项目	59,482.00	4,992,342.18				4,992,342.18	0.84	建设 阶段				自筹
荆门锂电材料 项目一期工厂	12,000.00	17,459,189.13	1,849,688.43			19,308,877.56	53.78	逐步 扩产				自筹
合 计	71,482.00	22,451,531.31	1,849,688.43	-	-	24,301,219.74						

**(2) 工程物资**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	745,080.79		745,080.79	745,080.79		745,080.79
合 计	745,080.79		745,080.79	745,080.79		745,080.79

(3) 在建工程年末余额较年初余额增加 1,849,688.43 元，主要系公司生产线扩建增加所致。

**11、 无形资产****(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件	中企动力触享官网系统	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	14,077,965.00	125,230.63	33,049.06	14,236,244.69
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	14,077,965.00	125,230.63	33,049.06	14,236,244.69
二、累计摊销				
1、年初余额	915,067.88	91,403.71	33,049.06	1,039,520.65
2、本年增加金额	140,779.68	4,698.00		145,477.68
(1) 计提	140,779.68	4,698.00		145,477.68
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,055,847.56	96,101.71	33,049.06	1,184,998.33
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				

项 目	土地使用权	软件	中企动力触享官网系统	合 计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	13,022,117.44	29,128.92		13,051,246.36
2、年初账面价值	13,162,897.12	33,826.92		13,196,724.04

## 12、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	904,922.55	135,738.38	794,337.07	119,150.56
可抵扣亏损	7,990,259.41	1,198,538.91	7,671,207.72	1,150,681.16
递延收益	970,275.15	145,541.27	1,006,820.27	151,023.04
合 计	9,865,457.11	1,479,818.57	9,472,365.06	1,420,854.76

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	604,508.08	4,045,622.74
可抵扣亏损	30,425,668.06	31,536,892.38
合 计	31,030,176.14	35,582,515.12

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2023 年	14,224,954.94	14,224,954.94	
2024 年	16,200,713.12	17,054,695.22	
2025 年		257,242.22	
合 计	30,425,668.06	31,536,892.38	

**13、 其他非流动资产**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	10,469,137.99		10,469,137.99	9,422,840.29		9,422,840.29
合 计	10,469,137.99		10,469,137.99	9,422,840.29		9,422,840.29

**14、 短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证抵押借款	32,000,000.00	41,975,000.00
应付利息	98,065.13	131,184.96
合 计	32,098,065.13	42,106,184.96

注：上述借款涉及到担保或抵押的，由本公司股东或其亲属提供，具体情况详见本财务报表附注九、4。

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无到期未偿还的短期借款。

**15、 应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,880,000.00	7,166,190.90
合 计	10,880,000.00	7,166,190.90

注：应付票据年末余额较年初余额增加 3,713,809.1 元，主要系公司存保证金开具电子承兑票据增加所致。

其中公司本期在招商银行武汉分行青山支行归还贷款后，采取存保证金开具银行承兑汇票方式续贷，

票据明细如下：

票据号码	币种	出票日期	票据金额	存保证金金额
130852101509820210223862016384	人民币	20210223	2,000,000.00	-
130852101509820210319878932415	人民币	20210319	5,720,000.00	1,720,000.00

130852101509820210324881907901	人民币	20210324	2,860,000.00	860,000.00
合计			10,580,000.00	2,580,000.00

## 16、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付材料款	16,634,565.46	11,994,576.98
应付设备款	3,332,977.57	2,074,981.24
应付工程款	752,047.77	4,615,219.09
应付其他款	1,826,988.43	1,525,509.78
合 计	22,546,579.23	20,210,287.09

## 17、 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	29,896,131.85	4,358,786.71
合 计	29,896,131.85	4,358,786.71

注：合同负债期末余额较年初余额增长 585.88%，主要系预收客户货款增加所致。

## 18、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	881,086.60	7,475,635.62	6,925,945.69	1,430,776.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	390,337.50	390,337.50	
合 计	881,086.60	7,865,973.12	7,316,283.19	1,430,776.53

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	786,345.76	6,566,296.27	6,016,286.34	1,336,355.69
2、职工福利费		572,784.81	572,784.81	



项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
3、社会保险费		234,372.54	234,372.54	
其中：医疗保险费		207,492.76	207,492.76	
工伤保险费		24,869.66	24,869.66	
生育保险费		2,010.12	2,010.12	
4、住房公积金	311.96	102,182.00	101,062.00	1,431.96
5、工会经费和职工教育经费	94,428.88		1,440.00	92,988.88
合 计	881,086.60	7,475,635.62	6,925,945.69	1,430,776.53

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		373,956.66	373,956.66	
2、失业保险费		16,380.84	16,380.84	
合 计		390,337.50	390,337.50	

(4) 应付职工薪酬期末余额较年初余额增长 62.39%，主要系公司员工增加所致。

**19、 应交税费**

项 目	期末余额	年初余额
个人所得税	15,345.18	9,906.35
土地使用税	51,545.75	33,041.51
房产税	32,648.69	51,126.14
其他	19,544.90	11,782.12
合 计	119,084.52	105,856.12

注：其他系应交印花税。

**20、 其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,727,397.71	1,636,573.16
合 计	1,727,397.71	1,636,573.16

## 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
保证金	554,491.31	638,491.31
其他往来	413,331.37	998,081.85
资金往来	759,575.03	
合 计	1,727,397.71	1,636,573.16

## 21、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	20,150,000.00	10,575,000.00
一年内到期的长期应付款	1,417,229.45	1,514,231.45
合 计	21,567,229.45	12,089,231.45

## 22、 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	3,729,989.40	566,642.28
其他（注）	27,146,187.74	21,463,618.70
合 计	30,876,177.14	22,030,260.98

注：其他系已背书或贴现但尚未到期未终止确认的银行承兑汇票。

## 23、 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证抵押借款	24,650,000.00	25,650,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	20,150,000.00	10,575,000.00
合 计	4,500,000.00	15,075,000.00

**24、 长期应付款**

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,687,794.18	3,232,363.92
减：一年内到期部分（附注六、21）	1,417,229.45	1,514,231.45
合 计	1,270,564.73	1,718,132.47

**25、 递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,450,354.74		116,155.08	8,334,199.66	
合 计	8,450,354.74		116,155.08	8,334,199.66	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
土地返还款	7,443,534.47			79,609.98		927,210.29	与资产相 关
市级技术改造 补助资金	1,006,820.27			36,545.10		7,406,989.37	与资产相 关
合 计	8,450,354.74			116,155.08		8,334,199.66	——

**26、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	2,500,000.00					22,500,000.00

注：公司原注册资本为人民币 20,000,000.00 元，实收资本(股本)为人民币 20,000,000.00 元。根据公司 2020 年 7 月 24 日 2020 年第二次临时股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对湖北百杰瑞新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕2886 号），同意公司定向发行人民币普通股不超过 2,500,000 股普通股。本次定向发行的人民币普通股每股面值 1 元，由发行人和认购人确定的发行价格为每股人民币 8.00 元。截至 2021 年 6 月 15 日止，公司实际发行人民币普通股 2,500,000 股，募集资金总额为人民币 20,000,000.00 元，其中增加股本人民币 2,500,000.00 元，扣除发行费用等后增加资本公积人民币 17,306,369.17 元。

截至 2021 年 6 月 15 日止，变更后的注册资本人民币 22,500,000.00 元，累计股本 22,500,000.00 元。

**27、 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	33,539,521.50	17,306,369.17		50,845,890.67
合 计	33,539,521.50	17,306,369.17		50,845,890.67

注：同上。

**28、 专项储备**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
专项储备	1,752,481.26	832,322.88	463,244.58	2,121,559.56
合 计	1,752,481.26	832,322.88	463,244.58	2,121,559.56

注：专项储备期末余额较期初增长 21.06%，主要系计提安全生产费增加所致。

**29、 盈余公积**

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

**30、 未分配利润**

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	-1,365,511.24	5,266,237.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,365,511.24	5,266,237.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,773,523.24	-6,631,748.62
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	5,408,012.00	-1,365,511.24

**31、 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,584,856.85	84,128,483.48	17,313,393.03	13,689,321.56

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			300.88	
合 计	106,584,856.85	84,128,483.48	17,313,693.91	13,689,321.56

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂盐	106,400,110.55	84,011,215.51	16,808,171.39	13,367,991.78
铯盐	170,587.00	117,267.97	505,221.64	321,329.78
铷盐	14,159.30			
合 计	106,584,856.85	84,128,483.48	17,313,393.03	13,689,321.56

32、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	102,252.28	51,759.27
土地使用税	66,136.59	33,041.51
印花税	47,924.48	14,190.80
其他	3,240.00	1,800.00
合 计	219,553.35	100,791.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,393.42	103,321.40
差旅费用	22,897.32	91,140.63
业务费用	84,807.15	5,843.00
运输费用	554,367.46	7,719.83
办公及通信费用	10,336.37	53,683.42

项 目	本期发生额	上期发生额
其 他	8,860.00	3,884.22
合 计	838,661.72	265,592.50

注：销售费用本期发生额较上期发生额增长 215.77%，主要系去年新冠疫情期间停工，且本期销售人员增加、销售规模增加致运输费用等上升。

### 34、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,197,395.62	1,314,029.21
摊销及折旧费用	694,645.96	529,228.16
办公及通信费用	320,994.07	125,983.96
物料消耗费用	29,974.71	34,023.92
房租物业费用	3,195.00	59,480.95
修理费用	172,237.77	135,932.17
差旅费用	349,965.79	46,244.31
业务费用	180,788.47	494,542.94
其 他	2,457,543.76	1,785,644.12
合 计	6,406,741.15	4,525,109.74

注：管理费用本期发生额较上期发生额增长 41.58%，主要系去年新冠疫情期间停工，相关支出较少，且本期销售规模增加致管理人员薪酬及相关管理费用等上升。

### 35、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,763,798.54	512,420.34
物料消耗费用	7,409,517.75	243,276.32
摊销及折旧费用	221,400.58	220,376.43
其他费用	175,414.74	175,799.64
合 计	9,570,131.61	1,151,872.73

注：研发费用本期发生额较上期发生额增长 730.83%，主要系去年新冠疫情影响，相关研发活动延迟到本期进行所致。

**36、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,855,097.34	2,390,750.20
减：利息收入	50,669.36	24,008.60
汇兑净损失	-2,562.53	11,035.24
手续费	104,872.50	97,739.16
合 计	3,906,737.95	2,475,516.00

注：财务费用本年发生额较上年发生额增长 57.82%，主要系借款增加导致利息支出增加。

**37、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	647,530.08	207,682.08	647,530.08
代扣个人所得税手续费返回		2,916.90	
合 计	647,530.08	210,598.98	647,530.08

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
纾困利息	25,375.00		与收益相关
武汉市失业保险基金		20,494.00	与收益相关
收到企业研发费用后补助		40,000.00	与收益相关
收到 2019 年企业稳岗补贴		31,033.00	与收益相关
土地返还款	116,155.08	116,155.08	与资产相关
收到财政局第四批省级隐形冠军企业奖补资金	300,000.00		与收益相关
收到湖北省科技信息研究院企业专项经费	100,000.00		与收益相关
兑现知识产权资助奖励资金	100,000.00		与收益相关
收到财政局 2021 年第四批专利奖	6,000.00		与收益相关
合 计	647,530.08	207,682.08	

**38、 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-193,802.72	73,525.50
其他应收款坏账损失	-57,692.92	62,349.99
合 计	-251,495.64	135,875.49

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**39、 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	4,613,820.82	
合 计	4,613,820.82	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**40、 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	173,584.90		173,584.90
罚款收入	200.00		200.00
其他	16,371.68		16,371.68
合 计	190,156.58		190,156.58

**41、 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出		1.07	
其他			
合 计		1.07	

**42、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表



项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-58,963.81	-456,717.67
合 计	-58,963.81	-456,717.67

#### 43、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	506,000.00	91,527.00
与经营活动有关的往来款项	318,950.00	
利息收入	75,228.55	24,008.60
合 计	900,178.55	115,535.60

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的期间费用	3,035,817.80	1,934,298.09
与经营活动有关的往来款项	3,152,953.04	406,446.21
合 计	6,188,770.84	2,340,744.30

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金		1,000,466.78
合 计		1,000,466.78

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行汇票保证金		4,163,416.00
合 计		4,163,416.00

#### 44、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,773,523.24	-4091319.13
加：资产减值准备	-4,613,820.82	
信用减值损失	251,495.64	-135,875.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,447,271.76	943,338.18
无形资产摊销	145,477.68	145,477.68
长期待摊费用摊销		29437.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收 益以“-”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,855,097.34	2390750.2
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,963.81	-456717.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,382,252.17	-1,547,016.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,062,313.97	6,095,229.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,289,526.75	-7,957,902.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,354,958.36	-4,584,597.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,385,249.15	802,066.99
减：现金的年初余额	468,295.63	100,556.31
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,916,953.52	701,510.68

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,385,249.15	802,066.99
其中：库存现金		183,751.54
可随时用于支付的银行存款	3,385,249.15	618,315.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	3,385,249.15	802,066.99

## 45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,880,000.00	注 1
固定资产-房屋建筑物（净值）	34,267,020.07	注 2、注 3
固定资产-机器设备（净值）	6,167,569.87	注 4
无形资产	13,051,246.36	注 3
合 计	56,365,836.30	

注 1：货币资金余额为为银行承兑汇票保证金。

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

注 3：（1）2019 年 10 月 28 日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行借款，以其拥有所有权的荆门厂房、土地作为抵押。

（2）2019 年 10 月 29 日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行借款，以其拥有所有权的荆门厂房、土地作为抵押。

（3）2020 年 1 月 3 日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行借款，以其拥有所有权的荆门厂房、土地作为抵押。

注 4：（1）2021 年 6 月 24 日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行借款 1,750.00 万元，以其购买价值人民币 2,900.00 万元的机器设备抵押，荆门市中荆融资担保集团有限公司为之提供担保。

（2）2020 年 04 月 21 日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与仲利国际租赁有限公司签订编号为“AA20040488ADX”的融资租赁合同，以其账面价值 296 万元机器设备抵押。

（3）2020 年 12 月 22 日，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与仲利国际租赁有限公司签订编号为“AA20120521ADX”的融资租赁合同，以其账面价值 131 万元机器设备抵押。

## 七、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并。

### 2、 同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并。

### 3、 反向购买

本报告期本公司无反向购买。

### 4、 处置子公司

本报告期本公司无处置子公司。

### 5、 其他原因的合并范围变动

本报告期本公司无其他合并范围的变化，其中全资子公司百杰瑞（武汉）新能源有限公司暂未收到出资，未开始实际经营。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### （1） 本集团的构成

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

				直接	间接	
百杰瑞（荆门）新材料有限公司	荆门	荆门	工业生产	100.00		设立
百杰瑞（武汉）新能源有限公司	武汉	武汉	工业生产	100.00		设立

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的共同实际控制

2014年7月1日，张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉签署了《一致行动协议书》，约定张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在股东大会表决投票时采取一致行动；在召开股东会前，各方召开一致行动人会议，以各方所持表决权半数以上所持的表决意见作为各方共同表决意见；在两种表决意见获得的表决权数相等的情形下，以张凤学先生所持表决意见作为共同意见。张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在公司的持股比例合计 63.92%，依其持股所享有的表决权足以对公司股东会决议产生重大影响，且能够实际支配公司行为。因此张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉共同控制公司，为共同实际控制人。

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

2021年6月15日，张凤学通过定向发行增持公司 1,650,000.00 股流通股，本次增持后，张凤学持股比例为 34.39%，公司共同实际控制人张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在公司的持股比例合计 67.84%。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

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

#### 4、关联方担保

(1) 2020年5月7日，本公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订额度500.00万元的编号为“HT0127303010220200507001”流动资金借款合同，并借款人民币500.00万元。上述借款事项由本公司提供专利质押，股东张凤学所属100万股公司无限售流通股股份质押，张凤学及其配偶王琼、公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司提供无限连带责任保证。截止报告期末，本公司在该借款合同下的借款余额为0.00万元。

(2) 2019年6月21日，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行签订编号为“掇刀 20190621001”总额度2,900.00万元的流动资金借款合同，并借款1,900.00万元。上述借款事项由荆门市中小企业信用担保有限公司提供担保，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市中小企业信用担保有限公司提供以下反担保：公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下价值人民币2,900.00万元的机器设备抵押，本公司提供无限连带责任保证，公司大股东、董事长、百杰瑞（荆门）新材料有限公司法人代表张凤学及其配偶王琼、女儿张玥晗提供无限连带责任保证，本公司股东纪东海、徐岩毅、罗劲军、顾元霞、李亚萍提供无限连带责任保证。因受疫情影响，2020年6月24日，公司与荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行签订编号为“DZ20200623003001”的借款展期协议，约定该借款展期至2021年6月19日，上述借款事项由荆门市中荆融资担保集团有限公司提供担保，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市中荆融资担保集团有限公司提供以下反担保：公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下价值人民币2,900.00万元的机器设备抵押，本公司提供无限连带责任保证，公司大股东、董事长、百杰瑞（荆门）新材料有限公司法人代表张凤学及其配偶王琼、女儿张玥晗提供无限连带责任保证，本公司股东纪东海、徐岩毅、罗劲军、顾元霞、李亚萍提供无限连带责任保证。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为0.00万元。

(3) 2020年5月7日，本公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订编号为“HT0127303011220200507002”的流动资金借款合同，并借款200.00万元。该借款由公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司、公司法定代表人张凤学及其配偶王琼提供连带责任保证。截止报告期末，本公司在该借款合同下的借款余额为0.00万元。

(4) 2019年9月28日，本公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订编号为“127XY2019023511”的授信协议，授信额度为1,200.00万元，该借款由本公司以329.81平方米的房屋及107.29平方米的土地进行抵押，并由公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司、法定代表人张凤学及其配偶提供连带保证。截止报告期末，本公司在该借款合同下的流动资金借款余额为0.00万元，存258.00万元保证金开具银行承兑汇票余额1,058.00万元。

(5) 2020年1月3日，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与湖北荆门农村商业银行股份有

限公司掇刀支行签订编号为“DD20200103003001”的流动资金借款合同，并借款 1,300.00 万元。上述借款事项由公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下 10,838.85 平方米的厂房、24,007.68 平方米的土地作为抵押物，并由本公司以及公司股东张凤学及其配偶王琼提供无限连带责任保证。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为 1,285.00 万元。

（6）2019 年 10 月 28 日，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订编号为“42000616100219100009”的流动资金借款合同，并借款 970.00 万元。上述借款事项由公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下 6,477.75 平方米的厂房、19,358.08 平方米的土地作为抵押物，并由本公司、公司股东张凤学及其配偶王琼、以及纪东海提供连带责任保证。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为 730.00 万元。

（7）2020 年 4 月 29 日，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司武汉市分行签订编号为“42000616100219100009”的流动资金借款合同，并借款 170.00 万元。上述借款事项由公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下 6,477.75 平方米的厂房、19,358.08 平方米的土地作为抵押物，并由本公司、公司股东张凤学及其配偶王琼、以及纪东海提供连带责任保证。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为 100.00 万元。

（8）2019 年 3 月 27 日，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与中国建设银行股份有限公司荆门石化支行签订编号为“SH2019006”的流动资金借款合同，并借款 280.00 万元。上述借款事项由张凤学及其配偶王琼提供无限连带责任保证。因受疫情影响，该借款延期至 2021 年 3 月 26 日。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为 0.00 万元。

（9）2019 年 10 月 29 日，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行签订编号为“DD20191025003001”的流动资金借款合同，并借款 600.00 万元。上述借款事项由公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下 2534.04 平方米的厂房、22681.53 平方米的土地作为抵押物，并由本公司以及公司股东张凤学及其配偶王琼提供无限连带责任保证。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为 450.00 万元。

（10）2020 年 10 月 21 日，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与荆门东宝惠民村镇银行股份有限公司签订编号为 BC20201019000000142 借款合同，并借款 450.00 万元。该借款由本公司、公司股东张凤学及其配偶王琼、女儿张玥晗，以及纪东海、顾元霞、李亚萍提供连带责任保证。截止报告期末，本集团在该借款合同下的借款余额为 450.00 万元。

（11）2021 年 5 月 24 日，本公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订额度 700.00 万元的编号为“HT0127303010220210524002”流动资金借款合同，并借款人民币 700.00 万元。上述借款事项由本公司提供专利质押，股东张凤学所属 100 万股公司无限售流通股股份质押，张凤学及其配偶王琼、公

司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司提供无限连带责任保证。截止报告期末，本公司在该贷款合同下的借款余额为 700.00 万元。

（12）2021 年 5 月 27 日，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与企业银行(中国)有限公司武汉分行签订额度 200.00 万元的编号为“IBKWH-OL-2021010”流动资金借款合同，并借款人民币 200.00 万元。上述借款事项由本公司提供无限连带责任保证，公司大股东、董事长、百杰瑞（荆门）新材料有限公司法人代表张凤学及其配偶王琼提供无限连带责任保证，本公司股东纪东海提供无限连带责任保证。截止报告期末，本公司在该贷款合同下的借款余额为 200.00 万元。

（13）2021 年 6 月 16 日，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司与湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行签订编号为“D2021062001”“D2021062002”流动资金借款合同，并借款分别为 1200 万元及 550 万元。上述借款事项由荆门市中小企业信用担保有限公司提供担保，公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司向荆门市中小企业信用担保有限公司提供以下反担保：公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司名下价值人民币 2,900.00 万元的机器设备抵押，本公司提供无限连带责任保证，公司大股东、董事长、百杰瑞（荆门）新材料有限公司法人代表张凤学及其配偶王琼、女儿张玥晗提供无限连带责任保证，本公司股东纪东海、徐岩毅、罗劲军、顾元霞、李亚萍提供无限连带责任保证。截止报告期末，本公司在该贷款合同下的借款余额为 1750.00 万元。

## 5、关联方应收应付款项

无。

## 6、关联方承诺

无。

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项



无。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 租赁

(1)本公司作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，长期应付款的余额为 2,687,794.18 元，其中一年内到期的长期应付款金额为 1,417,229.45 元。

B、各类租入资产的年末余额：

融资租赁租入资产类别	在建工程年末余额
机器设备	4,988,709.71
合计	4,988,709.71

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,417,229.45
1年至2年（含2年）	1,088,230.83
2年至3年（含3年）	182,333.90
合计	2,687,794.18

## 十三、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	3,181,000.00
1至2年	169,001.40
4至5年	112,750.00
小 计	3,462,751.4
减：坏账准备	168,705.14
合 计	3,294,046.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,462,751.40	100.00	168,705.14	4.87%	3,294,046.26
组合2	3,462,751.40	100.00	168,705.14	4.87%	3,294,046.26
合 计	3,462,751.40	—		—	3,294,046.26

类别	年初余额				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的应收账款	291,751.40		41,450.14	14.21%	250,301.26
组合 2	291,751.40		41,450.14	14.21%	250,301.26
合计	291,751.40		41,450.14	14.21%	250,301.26

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	41,450.14	127,255.00				168,705.14
合计	41,450.14	127,255.00				168,705.14

## (4) 本年实际核销的应收账款情况。

本报告期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,462,741.40 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 168,705.14 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,560,088.04	4,109,493.24
合计	4,560,088.04	4,109,493.24

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	557,895.12
1 至 2 年	152,603.52
2 至 3 年	307,643.53
3 至 4 年	3,565,387.62
5 年以上	2,900.00

账 龄	期末余额
小 计	4,586,429.79
减：坏账准备	26,341.75
合 计	4,560,088.04

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,900.00	
备用金借支	510,677.85	127,627.14
对关联公司的应收款项	4,065,710.92	3,979,121.82
对非关联公司的应收款项	7,141.02	15,430.56
小 计	4,586,429.79	4,122,179.52
减：坏账准备	26,341.75	12,686.28
合 计	4,560,088.04	4,109,493.24

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,686.28			12,686.28
本年计提	13,655.47			13,655.47
2021 年 6 月 30 日余额	26,341.75			26,341.75

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	12,686.28	13,655.47				26,341.75
合 计	12,686.28	13,655.47				26,341.75

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备年 末余额
百杰瑞(荆门)新材 料有限公司	对关联公司的应收 款项	4,065,710.92	1 年以内 (含 1 年)	89.16%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
卿进勇	备用金借支	446,165.00	1年以内（含1年）	1.73%	13,384.95
李丽	备用金借支	46,512.85	2至3年	1.02%	6,976.93
员工社保费	备用金借支	5,747.60	1年以内（含1年）	0.11%	152.79
合计		4,564,136.37	—	92.02%	20,514.67

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### （2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
百杰瑞（荆门）新材料有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
合计	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,031,858.42	15,847,318.77	256,637.17	234,513.27
合计	17,031,858.42	15,847,318.77	256,637.17	234,513.27

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂盐	12,477,876.13	12,477,876.13	256,637.17	234,513.27
铯盐				
铷盐	4,553,982.29	3,369,442.64		
合计	17,031,858.42	15,847,318.77	256,637.17	234,513.27

#### 十四、 补充资料

##### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	647,530.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、	-	

项 目	金 额	说 明
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、合同资产减值准备转回	-	
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	190,156.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	837,686.66	
所得税影响额	145,548.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	692,137.67	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.52%	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.55%	0.27	0.27

法定代表人：张凤学

主管会计工作负责人：彭芳

会计机构负责人：彭芳

## 第八节 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）报告期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：

湖北百杰瑞新材料股份有限公司董事会秘书办公室