



百杰瑞

NEEQ : 831933

湖北百杰瑞新材料股份有限公司

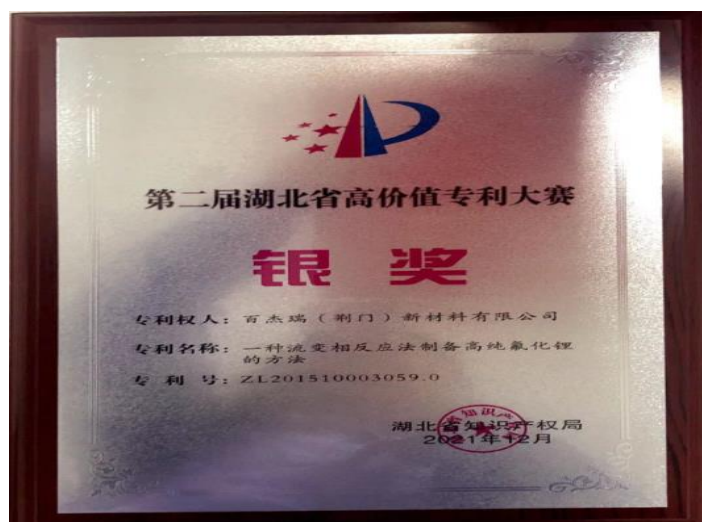
(HuBei BaiJieRui Advanced Materials Co., Ltd)



年度报告

2021

公司年度大事记



- 1、2021年1月，全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司被认定为省级“专精特新”小巨人企业。
- 2、2021年11月，全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司被认定为高新技术企业。
- 3、2021年12月，全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司荣获创客中国“宜荆荆恩”片区三等奖。
- 4、2021年12月，全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司荣获第二届湖北省高价值专利大赛银奖。
- 5、2021年度，公司取得5项实用新型专利，全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司取得一项实用新型专利。
- 6、2021年度，全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司取得6项商标。
- 7、2021年度，公司及全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司被认定为“科技型中小企业”。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
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	21
第五节 股份变动、融资和利润分配	26
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	38
第八节 财务会计报告	43
第九节 备查文件目录	137

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。

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

豁免披露公司 2021 年前五大客户和供应商名称，并分别以第一名至第五名代替。

豁免原因：公司与前五大客户和供应商分别签定有保密协议或保密条款，不得向第三方披露相关交易信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、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，原材料价格波动对公司生产成本具有重要影响，主要原材料价格持续大幅波动，将会造成公司生产成本波动，进而影响公司盈利水平。
2、产品价格波动风险	2021 年以来，随着锂电材料市场需求的快速增长，上游部分原材料供应出现瓶颈，原材料价格持续上涨，已经严重挤压下游企业的利润，导致下游企业可能会出现压缩公司产品价格的情

	况。原材料价格的波动，未来将可能对公司的锂动力电池用锂盐产品价格产生影响。
3、产品毛利率波动风险	公司的原材料为工业级碳酸锂，工业级氢氧化锂，上述原材料均需要外购取得。随着新能源汽车的快速推广，同时受到国外疫情影响，上述材料波动较大，虽然公司对原材料价格的波动具有一定转移能力，但由于加工链较短，原材料价格波动将会对产品毛利率造成一定影响。
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12月31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	张凤学

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 checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,500,000
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	张凤学及其一致行动人(纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付

秀玉、罗劲军)为公司共同实际控制人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420121676456876L	否
注册地址	武汉市化学工业区化工五路一号四楼 B503（集群登记）	是
注册资本	22,500,000	是
注册资本与总股本一致。		

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	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 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	
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭翔	叶志豪
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2022 年 3 月 30 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，为满足公司的业务发展和需要，公司拟将注册地址由“武汉市化学工业区化工五路一号四楼 B503（集群登记）”变更为“武汉市东湖高新区光谷大道 77 号金融港 B5 幢 14 楼 1 单元”（最终以工商主管部门核准的地址表述为准），同时为了提升公司规范治理程度，公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规定，拟一并对公司章程做出相应的修订。具体议案内容详见公司 2022 年 3 月 15 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《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-015）。

2022 年 3 月 31 日公司已经完成工商变更登记手续，并取得了由武汉市市场监督管理局核发的《营

业执照》。营业执照上登记的住所为：武汉东湖新技术开发区佛祖岭街道光谷大道 77 号金融港 B5 栋 14 楼 1 单元。

2022 年 1 月 20 日，股东张凤学通过大宗交易买入公司股份 1,125,000 股，本次交易前张凤学持有公司股份 10,472,976 股，占公司总股本的比例为 46.55%，本次交易后，张凤学直接持有公司股份 11,597,976 股，占公司总股本的比例为 51.55%。本次交易完成后，张凤学持有股份占公司股本总额 50%以上，故认定张凤学为公司控股股东。具体议案内容详见公司于 2022 年 1 月 21 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《控股股东变更公告》（公告编号：2022-010）。

2022 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《2021 年度权益分派预案的议案》，公司以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 22,500,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 22 股，剩余未分配利润结转下一年度。本次权益分派共预计派送红股 11,250,000 股，转增 49,500,000 股。本议案需经股东大会批准后实施。本议案实施后，公司的股本将发生变化，公司将及时到工商部门办理变更手续。

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	553,270,976.11	79,727,865.06	593.95%
毛利率%	15.02%	23.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,688,178.51	-6,631,748.62	592.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,708,102.83	-7,596,936.59	556.87%
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）	38.95%	-11.03%	-
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）	41.36%	-12.64%	-
基本每股收益	1.54	-0.33	566.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	471,548,191.60	193,504,824.31	143.69%
负债总计	361,036,585.21	135,827,945.18	165.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,511,606.39	57,676,879.13	91.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.91	2.88	70.49%
资产负债率%（母公司）	35.70%	32.13%	-
资产负债率%（合并）	76.56%	70.19%	-
流动比率	1.0962	0.9405	-
利息保障倍数	7.90	-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	-25,107,455.31	-748,644.01	-3,253.72%
应收账款周转率	45.76	7.86	-
存货周转率	4.02	1.19	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	143.69%	20.56%	-
营业收入增长率%	593.95%	-14.44%	-
净利润增长率%	592.90%	-34.15%	-

(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	22,500,000	20,000,000	12.50%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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	-1,809.52
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,044,399.94
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	-4,954,342.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,487.32
非经常性损益合计	-2,913,239.08
所得税影响数	-893,314.76
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,019,924.32

(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 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) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

于新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日),本集团的具体衔接处理及其影响如下:

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则,并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试,并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

● 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

● 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

本公司本年无社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的情形，因此《企业会计准则解释第 14 号》对本公司财务报表不存在影响。

③ 《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范，于发布之日起实施。

本公司本年无内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的情形，因此《企业会计准则解释第 15 号》对本公司财务报表不存在影响。

④ 执行财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的关于企业会计准则实施问答导致的会计政策变更

根据财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的关于企业会计准则实施问答，公司对相关会计科目进行调整和核算，对可比期间的数据按照同口径进行调整，其影响项目及金额列示如下：

报表项目	对 2020 年度财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
营业成本	467,083.53	82,018.35
销售费用	-467,083.53	-82,018.35

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(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。

公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司是高新技术企业，公司及全资子公司共计拥有 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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司 2021 年被认定为湖北省“专精特新小巨人”企业，有效期为三年，主要认定指标依据为工业和信息化部《关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》（工信部企业〔2013〕264 号）。</p> <p>全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司 2021 年被认定为“高新技术企业”，有效期三年。主要认定指标依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。高新技术企业享有相关的税收优惠政策。</p> <p>全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司和公司 2021 年被认定为“科技型中小企业”，主要认定指标依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发</p>

政（2017）115号）。

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	33,143,328.70	7.03%	7,704,784.31	3.98%	330.17%
应收票据	88,645,309.30	18.80%	21,463,618.70	11.09%	313.00%
应收账款	17,778,220.63	3.77%	6,401,501.16	3.31%	177.72%
存货	179,018,719.83	37.96%	54,923,513.27	28.38%	225.94%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	40,615,667.98	8.61%	42,265,758.67	21.84%	-3.90%
在建工程	22,125,815.58	4.69%	23,196,612.10	11.99%	-4.62%
无形资产	12,901,633.91	2.74%	13,196,724.04	6.82%	-2.24%
商誉					
短期借款	98,027,497.12	20.79%	42,106,184.96	21.76%	132.81%
长期借款	0	0.00%	15,075,000.00	7.79%	-100.00%
其他流动负债	25,459,091.43	5.40%	22,030,260.98	11.38%	15.56%
预付款项	63,193,578.74	13.40%	10,321,981.95	5.33%	512.22%
应付票据	61,545,940.56	13.05%	7,166,190.90	3.70%	758.84%
合同负债	121,569,848.64	25.78%	4,358,786.71	2.25%	2,689.08%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末余额 33,143,328.70 元，较本期期初增加 330.17%，主要系公司预收货款

增加所致。

2、应收票据：本期期末余额 88,645,309.30 元，较本期期初增加 313.00%，主要系公司应收银行承兑汇票增加所致。

3、应收账款：本期期末余额 17,778,220.63 元，较本期期初增加 177.72%，主要系 2021 年公司产品价格上涨，销售规模上升所致。

4、存货：本期期末余额 179,018,719.83 元，较本期期初增加 225.94%，主要系公司产品采购单价上涨导致存货增加。

5、短期借款：本期期末余额 98,027,497.12 元，较本期期初增加 132.81%，主要是公司票据贴现增加所致。

6、长期借款：本期期末余额 0 元，主要系公司归还了一年以上银行借款所致。

7、其他流动负债：本期期末余额 25,459,091.43 元，较本期期初增加 15.56%，主要系待转销项税增加所致。

8、预付款项：本期期末余额 63,193,578.74 元，较本期期初增加 512.22%，主要系预付材料款增加所致。

9、应付票据：本期期末余额 61,545,940.56 元，较本期期初增加 758.84%，主要系银行承兑汇票增加所致。

10、合同负债：本期期末余额 121,569,848.64，较本期期初增加 2,689.08%，主要系预收客户货款增加所致。

2、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	553,270,976.11	-	79,727,865.06	-	593.95%
营业成本	470,186,426.31	84.98%	61,185,639.25	76.74%	668.46%
毛利率	15.02%	-	23.26%	-	-
销售费用	1,380,782.99	0.25%	411,306.97	0.52%	235.71%
管理费用	13,744,026.31	2.48%	9,882,113.33	12.39%	39.08%
研发费用	21,047,465.97	3.80%	7,969,903.72	10.00%	164.09%
财务费用	5,150,832.40	0.93%	4,998,960.56	6.27%	3.04%
信用减值损失	-811,915.12	-0.15%	-179,670.47	-0.23%	351.89%
资产减值损失	-5,608,492.78	-1.01%	-3,337,802.87	-4.19%	68.03%
其他收益	2,044,399.94	0.37%	1,134,583.19	1.42%	80.19%

投资收益	-3,159,329.39	-0.57%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-1,809.52	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	33,671,148.00	6.09%	-7,399,319.92	-9.28%	555.06%
营业外收入	200.00	0.00%	933.14	0.00%	-78.57%
营业外支出	1,687.32	0.00%	1.07	0.00%	157,593.46%
净利润	32,688,178.51	5.91%	-6,631,748.62	-8.32%	592.90%

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内营业收入为 553,270,976.11 元，比上年同期增加 593.95%，主要系 2020 年上半年受新冠疫情影响，而 2021 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 470,186,426.31 元，比上年同期增加 668.46%，主要系 2020 年上半年受新冠疫情影响，而 2021 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 1,380,782.99 元，比上年同期增加 235.71%，主要系职工薪酬增长所致。

4、管理费用：报告期内管理费用为 13,744,026.31 元，比上年同期增加 39.08%，主要系公司职工薪酬增长所致。

5、研发费用：报告期内研发费用为 21,047,465.97 元，比上年同期增加 164.09%，主要系物料消耗费用增加所致。

6、信用减值损失：报告期内信用减值损失为-811,915.12 元，比上年同期增加 351.89%，主要系应收账款减值损失和其他应收款坏账损失增加所致。

7、资产减值损失：报告期内资产减值损失-5,608,492.78 元，较上年同期增加 68.03%，主要系在建工程减值损失增加所致。

8、其他收益：报告期内其他收益为 2,044,399.94 元，比上年同期增加 80.19%，主要系本期政府补助增加所致。

9、营业利润：报告期内营业利润为 33,671,148.00 元，比上年同期增加 555.06%，主要系 2021 年行业发展势头迅猛，公司销售量价齐升，销售规模上升所致。

10、净利润：报告期内净利润为 32,688,178.51 元，比上年同期增加 592.90%，主要系 2021 年营业利润大幅增加，净利润相应增加。

(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	552,934,125.72	79,724,271.01	593.56%
其他业务收入	336,850.39	3,594.05	9,272.45%
主营业务成本	470,186,426.31	61,185,639.25	668.46%
其他业务成本	0	0	

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%
锂盐	552,457,272.71	469,793,876.49	14.96%	660.13%	713.94%	-5.62%
铯盐	462,693.71	332,928.96	28.05%	-25.74%	-14.01%	-9.82%
铷盐	14,159.30	59,620.86	-321.07%	-99.78%	-98.06%	-373.12%

按区域分类分析：

√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%
国内	547,840,530.54	464,414,342.41	15.23%	595.99%	676.25%	-8.76%
国外	5,430,445.57	5,772,083.90	-6.29%	435.47%	548.06%	-18.46%

收入构成变动的的原因：

公司收入构成未发生明显变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	100,035,397.87	18.08%	否
2	第二名	82,194,690.33	14.86%	否
3	第三名	69,065,486.67	12.48%	否
4	第四名	52,792,035.35	9.54%	否
5	第五名	38,060,177.00	6.88%	否
	合计	342,147,787.22	61.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	122,387,761.86	20.64%	否
2	第二名	95,050,931.07	16.03%	否
3	第三名	64,174,348.39	10.82%	否
4	第四名	53,086,681.37	8.95%	否
5	第五名	41,431,093.23	6.99%	否
合计		376,130,815.92	63.44%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,107,455.31	-748,644.01	-3,253.72%
投资活动产生的现金流量净额	-6,311,616.51	-8,003,116.34	21.14%
筹资活动产生的现金流量净额	33,379,477.35	9,109,235.71	266.44%

现金流量分析：

- 1、经营现金流：本期比上年同期下降 3253.72%，主要系收到客户支付的部分银行承兑汇票贴现入账在期末尚不符合终止确认条件的，计入筹资活动收到的现金，不计入经营活动收到的现金。
- 2、投资现金流：本期比上年同期增加 21.14%，主要系报告期内荆门子公司在建项目支出增加所致。
- 3、筹资现金流：本期比上年同期增加 266.44%，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) 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
百杰瑞（荆门）	全资子公司	稀有稀土金属产品、有色金属产	30,000,000	377,124,139.98	46,307,932.68	429,913,023.95	25,452,373.15

新材料有限公司	司	品、锂电池材料开发、生产、销售。					
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	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

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

公司荆门生产基地规划用地 328 亩，拟分三期建设，一期 100 亩已建成投产，主要生产锂动力电池用高纯碳酸锂、高纯氟化锂等高纯锂盐产品，该系列产品是公司传统产品，有着稳定的销售渠道和客户，随着公司生产自动化程度的不断提高，其产能会进一步提升。同时公司充分利用现有车间和厂房，计划投建新的电池级磷酸锂和电池级碳酸锂生产线，目前已完成项目可研。二期 100 亩土地已经启动招拍挂手续，拟建设 3.5 万吨锂电材料生产线。以上项目建成投产后，公司产品结构更加丰富，产能规模将逐步释放，为公司进一步发展打下坚实的基础。

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

划，为公司持续发展提供不竭动力。

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

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)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

			额					序	政监 管措 施	律监 管措 施	
1	百杰瑞 (荆 门)新 材料有 限公司	2,000,000	0	2,000,000	2022 年5 月 26 日	2024 年5 月 25 日	连带	已事 前及 时履 行	否	否	否
2	百杰瑞 (荆 门)新 材料有 限公司	17,500,000	0	16,500,000	2022 年6 月 16 日	2024 年6 月 15 日	连带	已事 前及 时履 行	否	否	否
3	百杰瑞 (荆 门)新 材料有 限公司	4,500,000	0	4,500,000	2022 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 27 日	连带	已事 前及 时履 行	否	否	否
4	百杰瑞 (荆 门)新 材料有 限公司	9,700,000	0	8,100,000	2022 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 19 日	连带	已事 前及 时履 行	否	否	否
5	百杰瑞 (荆 门)新 材料有 限公司	6,000,000	0	4,000,000	2022 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	连带	已事 前及 时履 行	否	否	否

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	39,700,000	35,100,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	39,700,000	35,100,000

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

百杰瑞（荆门）新材料有限公司为公司的全资子公司，成立于 2016 年 9 月 23 日，注册资本 3000 万元，截至 2021 年 12 月 31 日其总资产为 377,124,139.98 元，净资产为 46,307,932.68 元。公司均是其向银行申请贷款提供保证担保，其银行借款主要用于其补充流动资金及经营所需。每次担保，公司都严格按照《公司章程》的规定履行了决策程序，公司不存在违规担保的情形，不存在损害股东和中小投资者利益的情形。

公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

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，接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	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	48,100,000

(五) 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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

债权债务往来或担保等事项	23,500,000	21,000,000

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。截止报告期末，本公司在该借款合同下的借款余额为1,650.00万元。

公司于2021年10月27日召开2021年第四次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司向银行申请贷款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）新材料有限公司向荆门东宝惠民村镇银行股份有限公司申请的450万元贷款即将到期，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450万元，贷款期限为一年。由荆门市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，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。截止报告期末，本公司在该借款合同下的借款余额为450.00万元。

上述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。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年2月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2	-	挂牌	同业竞争承	承诺不构成同业竞	正在履行中

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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司不存在上表情形。

(七) 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
发明专利	无形资产	质押	0	0.00%	为本公司银行贷款提供质押担保。
货币资金	流动资产	质押	30,825,945.52	6.54%	为银行承兑汇票保证金。
应收票据	流动资产	质押	24,720,832.59	5.24%	为银行承兑汇票保证金。
机器设备	固定资产	抵押	6,295,550.81	1.34%	为本公司全资子公司百杰瑞(荆门)新材料有限公司银行贷款提供反担保。
房屋建筑物	固定资产	抵押	34,064,911.31	7.22%	为本公司及全资子公司银行贷款提供抵押担保。
在建工程	固定资产	抵押	6,298,111.43	1.34%	为全资子公司百杰瑞(荆门)新材料有限公司融资租赁设备。
土地使用权	无形资产	抵押	12,881,337.76	2.73%	为本公司及全资子公司银行贷款提供抵押担保。
总计	-	-	115,086,689.42	24.41%	-

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 24.41%。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、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	10,642,460	53.21%	962,500	11,604,960	51.58%
	其中：控股股东、实际控制人	4,195,898	20.98%	2,097,872	6,293,770	27.97%
	董事、监事、高管	2,887,911	14.44%	2,122,872	5,010,783	22.27%
	核心员工	0	0.00%	200,000	200,000	0.89%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,357,540	46.79%	1,537,500	10,895,040	48.42%
	其中：控股股东、实际控制人	9,118,730	45.59%	1,462,500	10,581,230	47.03%
	董事、监事、高管	8,663,743	43.32%	1,537,500	10,201,243	45.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	2,500,000	22,500,000	-
普通股股东人数						25

股本结构变动情况：

√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，本次定向发行股份总额为 2,500,000 股，其中有限售条件流通股 1,537,500 股，无限售条件流通股 962,500 股。本次定向发行新增股份于 2021 年 07 月 08 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。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	3,260,372	9,347,976	41.55%	5,803,204	3,544,772	2,000,000	0
2	深圳市达晨创业投资有限公司	3,113,353	-158,814	2,954,539	13.13%	0	2,954,539	0	0
3	付秀玉	2,081,387	0	2,081,387	9.25%	693,797	1,387,590	0	0
4	徐岩毅	1,553,704	0	1,553,704	6.91%	1,165,278	388,426	0	0
5	罗劲军	1,150,892	300,000	1,450,892	6.45%	1,088,169	362,723	0	0
6	孙倩	1,150,892	0	1,150,892	5.12%	863,169	287,723	0	0
7	纪东海	679,026	0	679,026	3.02%	509,270	169,756	0	0
8	张晓东	575,446	100,000	675,446	3.00%	0	675,446	0	0
9	顾元霞	611,123	0	611,123	2.72%	458,343	152,780	0	0
10	唐小林	404,000	0	404,000	1.80%	0	404,000	0	0
	合计	17,407,427	3,501,558	20,908,985	92.93%	10,581,230	10,327,755	2,000,000	0

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

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

截至报告期，张凤学及其一致行动人（纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军）持有公司 75.00% 的股份，为公司共同实际控制人。公司股东张凤学与纪东海、顾元霞、孙倩、徐岩毅、付秀玉、罗劲军签署《一致行动协议》，约定张凤学、纪东海、顾元霞、罗劲军、孙倩、徐岩毅、付秀玉在股东大会表决投票时采取一致行动；在召开股东大会前，各方召开一致行动人会议，以各方所持表决权半数以上所持的表决意见作为各方共同表决意见；在两种表决意见获得的表决权数相等的情形下，以张凤学先生所持表决意见作为共同意见。

张凤学，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，本科学历。2001 年 3 月至 2006 年 5 月，就职于闻远（武汉）新材料有限公司，担任总经理助理；2006 年 6 月至 2008 年 5 月，创立武汉百杰瑞新材料有限公司，担任执行董事兼总经理；2008 年 6 月至 2014 年 7 月，创立湖北百杰瑞新材料有限公司，担任董事长兼总经理；2014 年 8 月至今，担任公司董事长兼总经理。

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

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

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

孙倩，女，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年生，本科学历。1995 年 7 月毕业于山东艺术学校舞美设计专业。1995 年 7 月至 1997 年 9 月就职于济南市蓝星电器有限公司，历任业务员、业务经理；1997 年 9 月至 1999 年 9 月就职于上海工具销售有限公司，担任驻济办事处业务经理；1999 年 10

月至 2007 年 3 月创办山东佳怡物流有限公司，担任总经理；2007 年 4 月至今就职于山东佳怡物流有限公司，担任董事长；2014 年 8 月至今，担任公司董事。

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

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

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

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	募集资金用途（请列示具体用途）
2020 年第一次股票发行	2020 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 8 日	8	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	增加全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司注册资本，增资后子公司具体用于补充流动资

								金，包括采购原材料、支付日常运营管理费用等。
--	--	--	--	--	--	--	--	------------------------

(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	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2021年7月2日	20,000,000	19,999,871.43	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

2020年第一次定向发行共募集资金20,000,000.00元。

截至2021年9月10日，母公司募集资金专户已注销，截至募集资金专用账户注销日，母公司募集资金专用账户余额为0.00元。母公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1. 募集资金总额	20,000,000
减：向百杰瑞（荆门）新材料有限公司增资	20,000,000
加：募集资金账户利息收入	640.43
减：销户结余资金转出金额	640.43
等于：募集资金账户余额	0.00

2021年6月17日，公司已将20,000,000.00元募集资金作为对子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司的出资增加了子公司的实收资本20,000,000.00元，母公司募集资金全部使用完毕。

截至2021年12月31日，荆门子公司累计已使用募集资金人民币19,999,871.43元，募集资金账户余额为人民币204.42元（含银行利息收入和手续费差额），募集资金用于补充流动资金，具体使用情况如下表：

项目	金额（元）
募集资金总额	20,000,000.00
减：募集资金实际使用金额	19,999,871.43
其中：采购原材料货款及预付款	19,232,221.13
员工工资	458,992.84
水电汽等运营管理费	308,657.46
加：募集资金账户利息收入及手续费差额	75.85
等于：募集资金账户余额	204.42

募集资金使用情况具体详见公司 2022 年 4 月 26 日在全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 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2022-024）。

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、 保证	湖北荆门农村商业银行股份有限公司掇刀支行	银行	16,500,000	2021年6月24日	2022年6月16日	7.20%
2	抵押、 保证	湖北荆门农村商业银行股份有限公司	银行	4,000,000	2019年10月31日	2022年10月30日	7.20%

		司掇刀支行					
3	抵押、 保证	中国邮政储 蓄银行股份 有限公司武 汉市分行	银行	2,400,000	2021年12 月21日	2022年12 月20日	4.05%
4	抵押、 保证	中国邮政储 蓄银行股份 有限公司武 汉市分行	银行	5,700,000	2021年11 月29日	2022年11 月30日	4.05%
5	保证	荆门东宝惠 民村镇银行 股份有限公 司	银行	4,500,000	2021年10 月29日	2022年10 月28日	6.5%
6	保证	企业银行 (中国)有 限公司武汉 分行	银行	2,000,000	2021年5月 27日	2022年5 月26日	4.89%
7	质押	武汉农村商 业银行股份 有限公司光 谷分行	银行	7,000,000	2021年6月 3日	2022年5 月23日	5.00%
8	抵押、 保证	招商银行股 份有限公司 武汉分行	银行	2,000,000	2021年8月 24日	2022年2 月24日	4.35%
9	抵押、 保证	招商银行股 份有限公司 武汉分行	银行	4,000,000	2021年12 月21日	2022年6 月16日	4.30%
合计	-	-	-	48,100,000	-	-	-

九、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	5	22

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张风学	董事长、总经理	男	否	1969年11月	2019年12月25日	2022年12月24日
廖敏	董事	男	否	1966年1月	2019年12月25日	2022年12月24日
罗劲军	董事	男	否	1969年2月	2019年12月25日	2022年12月24日
孙倩	董事	女	否	1977年4月	2019年12月25日	2022年12月24日
薛凌云	董事	男	否	1972年2月	2019年12月25日	2022年12月24日
徐岩毅	董事	男	否	1967年8月	2019年12月25日	2022年12月24日
艾新平	董事	男	否	1968年8月	2019年12月25日	2022年12月24日
颜军儒	监事	男	否	1973年10月	2019年12月25日	2022年12月24日
顾元霞	监事	女	否	1965年10月	2019年12月25日	2022年12月24日
刘昕	职工监事	男	否	1973年10月	2019年12月25日	2022年12月24日
纪东海	副总经理	男	否	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	否	1973年8月	2020年6月22日	2022年12月24日
彭芳	财务总监	女	否	1981年7月	2019年12月25日	2022年12月24日
翟建明	副总经理	男	否	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共同一致行动人。

(二) 变动情况:

□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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□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	22	24	0	46
生产人员	76	85	47	114
销售人员	3	2	0	5
技术人员	21	2	11	12
财务人员	4	1	0	5
员工总计	126	114	58	182

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	14	20
专科	16	20
专科以下	94	140
员工总计	126	182

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、报告期内，公司管理层及核心团队稳定，公司加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。

2、公司高度重视员工的培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。

3、公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，实行全员劳动合同制，与公司所有员工签订了劳动合同，并依法及时缴纳“五险一金”；制定了按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
赵正红	无变动	研发总监	0	50,000	50,000
陈欣	无变动	质量总监	0	50,000	50,000

陈力	无变动	生产总监	0	50,000	50,000
卿进勇	无变动	销售总监	0	50,000	50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、公司董事会于2022年2月10日收到董事廖敏先生递交的辞职报告，因深圳市达晨创业投资有限公司持有的公司股份已全部转让给大股东张风学先生，廖敏先生申请辞去深圳市达晨创业投资有限公司委派担任的公司董事职务，自2022年2月10日起辞职生效。具体议案内容详见公司2022年2月14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《董事辞职公告》（公告编号：2022-012）。

2、公司董事会于2022年3月20日收到董事孙倩女士递交的辞职报告，孙倩女士因个人原因辞去公司董事职务，自2022年3月20日起辞职生效。具体议案内容详见公司2022年3月21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《董事辞职公告》（公告编号：2022-018）。

3、公司董事会于2022年4月26日审议《关于提名张玥晗女士为公司新任董事的议案》，拟提名张玥晗女士为公司第二届董事会董事候选人，任期自2021年年度股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。上述议案尚需提交2021年年度股东大会审议。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的其他相关规则的要求，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《年度报告重大差错追究制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度，并在日常生产经营活动中严格按相关制度执行，加强合规管理和内部控制。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大遗漏，公司股东、董事和监事都能切实履行各自应尽的责任和义务，公司“三会”运行情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司设立有“三会一层”的管理架构，本报告期内，公司严格依照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的规定和要求，召集和召开股东大会，维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，确保全体股东充分行使自己的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、人事变更、重大信息披露及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均通过了公司董事会或股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合相关法律法规的规定，履行了相应法律程序。截止报告期末，上述机构和人员未出现违法、违规现象、重大缺陷和遗漏，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

本报告期内，公司对章程进行了两次修订，详细情况如下：

1、公司于2021年2月24日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司注册地址并修订〈公司章程〉的议案》，具体议案内容详见公司2021年2月8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《关于拟变更公司注册地址并修订公司章程公告》（公告编号：2021-002）。

2、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，公司注册资本由2000万元人民币变更为2250万元人民币。具体议案内容详见公司2020年7月9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《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-022），及2021年7月27日披露的《公司章程（修订后）》（公告编号：2021-030）。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	7	8	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

本报告期内，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、表决和决议等事项，均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的规定和要求，符合相关法律法规，所有会议真实、有效。公司三会参会人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，勤勉、诚信地履行各自的职责、权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，

未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他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、人员独立：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被控股股东或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，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，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序</p>	

工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

公司董事会认为：报告期内，公司现有内部管理制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的正常运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年4月，公司董事会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	众环审字（2022）0110962 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭翔	叶志豪
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审 计 报 告

众环审字(2022)0110962 号

湖北百杰瑞新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北百杰瑞新材料股份有限公司（以下简称“百杰瑞公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百杰瑞公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百杰瑞公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

百杰瑞公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

百杰瑞公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督百杰瑞公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百杰瑞公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百杰瑞公司不能持续经营。

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

（六）就百杰瑞公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发

表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

彭翔

中国注册会计师：_____

叶志豪

中国·武汉

2022年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	33,143,328.70	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	88,645,309.30	21,463,618.70
应收账款	六、3	17,778,220.63	6,401,501.16
应收款项融资	六、4		1,000,000
预付款项	六、5	63,193,578.74	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	2,212,097.88	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	179,018,719.83	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	2,409,656.72	764,198.09
流动资产合计		386,400,911.80	104,002,034.45
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			
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	40,615,667.98	42,265,758.67
在建工程	六、10	22,125,815.58	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	12,901,633.91	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	439,372.59	1,420,854.76
其他非流动资产	六、13	9,064,789.74	9,422,840.29
非流动资产合计		85,147,279.80	89,502,789.86
资产总计		471,548,191.60	193,504,824.31
流动负债：			
短期借款	六、14	98,027,497.12	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	61,545,940.56	7,166,190.90
应付账款	六、16	31,839,164.51	20,210,287.09
预收款项			
合同负债	六、17	121,569,848.64	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	4,904,189.66	881,086.60
应交税费	六、19	1,544,028.63	105,856.12
其他应付款	六、20	1,976,647.64	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	5,634,539.45	12,089,231.45
其他流动负债	六、22	25,459,091.43	22,030,260.98
流动负债合计		352,500,947.64	110,584,457.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	0	15,075,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、24	317,592.99	1,718,132.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、25	8,218,044.58	8,450,354.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,535,637.57	25,243,487.21
负债合计		361,036,585.21	135,827,945.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	22,500,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
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	2,092,660.84	1,752,481.26
盈余公积	六、29	5,621,130.29	3,750,387.61
一般风险准备			
未分配利润	六、30	29,451,924.59	-1,365,511.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		110,511,606.39	57,676,879.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		110,511,606.39	57,676,879.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		471,548,191.60	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12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		6,895,781.95	7,376,177.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,000,000.00	330,000.00
应收账款	十三、1	3,216,426.19	250,301.26
应收款项融资			
预付款项		4,634,492.78	14,806,407.59
其他应收款	十三、2	15,970,598.62	4,109,493.24
其中：应收利息			
应收股利		11,250,000.00	
买入返售金融资产			
存货		76,813,795.63	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		2,409,656.72	38,788.29
流动资产合计		115,940,751.89	66,150,280.81
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	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		3,877,718.54	4,040,084.43
在建工程			4,992,342.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,296.15	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
非流动资产合计		33,918,014.69	19,086,253.53
资产总计		149,858,766.58	85,236,534.34
流动负债：			
短期借款		19,012,138.89	15,022,854.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,252,000.00	7,236,190.90
应付账款		834,404.94	479,110.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,507,559.51	230,638.69
应交税费		65,972.80	23,689.95
其他应付款		629,752.37	374,174.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,988,301.94	3,268,597.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,208,479.25	754,917.67
流动负债合计		53,498,609.70	27,390,173.42

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,498,609.70	27,390,173.42
所有者权益（或股东权益）：			
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		5,621,130.29	3,750,387.61
一般风险准备			
未分配利润		17,393,135.92	556,451.81
所有者权益（或股东权益）合计		96,360,156.88	57,846,360.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		149,858,766.58	85,236,534.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		553,270,976.11	79,727,865.06
其中：营业收入	六、31	553,270,976.11	79,727,865.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		512,062,681.24	84,744,294.83
其中：营业成本	六、31	470,186,426.31	61,185,639.25
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	553,147.26	296,371.00
销售费用	六、33	1,380,782.99	411,306.97
管理费用	六、34	13,744,026.31	9,882,113.33
研发费用	六、35	21,047,465.97	7,969,903.72
财务费用	六、36	5,150,832.40	4,998,960.56
其中：利息费用		4,881,059.01	4,921,897.79
利息收入		59,078.08	50,489.31
加：其他收益	六、37	2,044,399.94	1,134,583.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-3,159,329.39	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-3,159,329.39	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-811,915.12	-179,670.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-5,608,492.78	-3,337,802.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-1,809.52	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,671,148.00	-7,399,319.92
加：营业外收入	六、42	200.00	933.14
减：营业外支出	六、43	1,687.32	1.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,669,660.68	-7,398,387.85
减：所得税费用	六、44	981,482.17	-766,639.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,688,178.51	-6,631,748.62
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）		32,688,178.51	-6,631,748.62
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）		32,688,178.51	-6,631,748.62

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		32,688,178.51	-6,631,748.62
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		32,688,178.51	-6,631,748.62
(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）		1.54	-0.33
(二)稀释每股收益（元/股）		1.54	-0.33

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	2020年
一、营业收入	十三、4	232,195,821.99	14,283,185.87
减：营业成本	十三、4	205,825,418.75	11,076,023.86
税金及附加		115,487.42	39,587.59
销售费用		1,314,167.33	382,421.19
管理费用		4,181,860.36	1,940,141.92
研发费用		7,943,847.80	1,023,071.09
财务费用		529,342.32	807,591.65
其中：利息费用		517,549.79	815,644.60
利息收入		53,853.84	32,876.58
加：其他收益		394,533.78	715,240.03

投资收益（损失以“-”号填列）		11,250,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-139,613.60	152,618.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,079,710.82	-3,337,802.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,809.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,709,097.85	-3,455,595.29
加：营业外收入			633.13
减：营业外支出		1,671.06	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,707,426.79	-3,454,962.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,707,426.79	-3,454,962.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,707,426.79	-3,454,962.16
（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		18,707,426.79	-3,454,962.16
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	2021年	2020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		549,034,237.13	60,302,819.79
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			37,688.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、45（1）	2,332,738.37	1,661,141.20
经营活动现金流入小计		551,366,975.50	62,001,649.58
购买商品、接受劳务支付的现金		552,432,393.27	46,397,034.06
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		15,702,351.63	10,390,896.29
支付的各项税费		589,122.31	405,691.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、45（2）	7,750,563.60	5,556,671.81
经营活动现金流出小计		576,474,430.81	62,750,293.59
经营活动产生的现金流量净额		-25,107,455.31	-748,644.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,311,616.51	8,003,116.34

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,311,616.51	8,003,116.34
投资活动产生的现金流量净额		-6,311,616.51	-8,003,116.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		124,262,533.22	40,702,663.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45（3）	7,536,190.90	4,900,000.00
筹资活动现金流入小计		151,798,724.12	45,602,663.20
偿还债务支付的现金		82,327,184.80	20,933,176.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,773,323.17	4,424,060.59
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、45（4）	31,318,738.80	11,136,190.90
筹资活动现金流出小计		118,419,246.77	36,493,427.49
筹资活动产生的现金流量净额		33,379,477.35	9,109,235.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-111,317.98	10,263.96
五、现金及现金等价物净增加额		1,849,087.55	367,739.32
加：期初现金及现金等价物余额		468,295.63	100,556.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,317,383.18	468,295.63

法定代表人：张凤学 主管会计工作负责人：彭芳 会计机构负责人：彭芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		255,807,877.08	26,789,066.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		703,965.62	1,486,052.17
经营活动现金流入小计		256,511,842.70	28,275,118.75
购买商品、接受劳务支付的现金		255,004,304.02	17,317,232.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,731,950.96	2,001,516.08
支付的各项税费		77,702.54	104,298.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,557,136.37	1,708,855.48
经营活动现金流出小计		260,371,093.89	21,131,901.97

经营活动产生的现金流量净额		-3,859,251.19	7,143,216.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,400.00	
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			
投资活动现金流出小计		20,017,400.00	
投资活动产生的现金流量净额		-20,017,400.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		19,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,536,190.90	4,900,000.00
筹资活动现金流入小计		46,536,190.90	21,900,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,813.95	803,836.15
支付其他与筹资活动有关的现金		5,745,630.83	11,136,190.90
筹资活动现金流出小计		21,155,444.78	28,940,027.05
筹资活动产生的现金流量净额		25,380,746.12	-7,040,027.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.72	3.39
五、现金及现金等价物净增加额		1,504,093.21	103,193.12
加：期初现金及现金等价物余额		139,688.74	36,495.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,643,781.95	139,688.74

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				33,539,521.50			1,752,481.26	3,750,387.61		-1,365,511.24		57,676,879.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				33,539,521.50			1,752,481.26	3,750,387.61		-1,365,511.24		57,676,879.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,500,000.00				17,306,369.17			340,179.58	1,870,742.68		30,817,435.83		52,834,727.26
(一) 综合收益总额											32,688,178.51		32,688,178.51
(二) 所有者投入和减少资本	2,500,000.00				17,306,369.17								19,806,369.17
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				17,306,369.17								19,806,369.17
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								1,870,742.68	-1,870,742.68				
1. 提取盈余公积								1,870,742.68	-1,870,742.68				
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								340,179.58					340,179.58
1. 本期提取								1,664,645.76					1,664,645.76
2. 本期使用								1,324,466.18					1,324,466.18

(六) 其他												
四、本期末余额	22,500,000.00				50,845,890.67			2,092,660.84	5,621,130.29		29,451,924.59	110,511,606.39

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	20,000,000.00				33,539,521.50				3,750,387.61		5,266,237.38	62,556,146.49	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				33,539,521.50				3,750,387.61		5,266,237.38	62,556,146.49	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,752,481.26			-6,631,748.62	-4,879,267.36	
（一）综合收益总额											-6,631,748.62	-6,631,748.62	
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								1,752,481.26					1,752,481.26
1. 本期提取								2,298,680.52					2,298,680.52
2. 本期使用								546,199.26					546,199.26
(六) 其他													

四、本年期末余额	20,000,000.00				33,539,521.50			1,752,481.26	3,750,387.61		-1,365,511.24		57,676,879.13
-----------------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：张凤学

主管会计工作负责人：彭芳

会计机构负责人：彭芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				33,539,521.50				3,750,387.61		556,451.81	57,846,360.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				33,539,521.50				3,750,387.61		556,451.81	57,846,360.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,500,000.00				17,306,369.17				1,870,742.68		16,836,684.11	38,513,795.96
(一) 综合收益总额											18,707,426.79	18,707,426.79
(二) 所有者投入和减少资本	2,500,000.00				17,306,369.17							19,806,369.17
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				17,306,369.17							19,806,369.17
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								1,870,742.68		-1,870,742.68		
1. 提取盈余公积								1,870,742.68		-1,870,742.68		
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、本年期未余额	22,500,000.00				50,845,890.67			5,621,130.29		17,393,135.92		96,360,156.88

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	20,000,000.00				33,539,521.50				3,750,387.61		4,011,413.97	61,301,323.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				33,539,521.50				3,750,387.61		4,011,413.97	61,301,323.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,454,962.16	-3,454,962.16
(一) 综合收益总额											-3,454,962.16	-3,454,962.16
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				33,539,521.50				3,750,387.61		556,451.81	57,846,360.92

三、 财务报表附注

湖北百杰瑞新材料股份有限公司 2021 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 2016 年 11 月 15 日经武汉市工商行政管理局核准, 公司取得统一社会信用代码证为: 91420121676456876L 的营业执照。

本公司及各子公司(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 2022 年 4 月 26 日决议批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 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。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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 12 月 31 日的财务状况及 2021 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、33 “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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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。

(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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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	
<p>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：</p>	
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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	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、21“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、21“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；购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、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

20、 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、21“长期资产减值”。

21、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 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。

23、 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。

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。

24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

25、 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。

26、 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。

27、 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。

28、 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。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。

29、 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。

30、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为机器设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资

租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、 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。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

(3) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称“解释 14 号”)，规范了社会资本方对政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

本公司本年无社会资本方对政府和社会资本合作 (PPP) 项目及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的情形，因此《企业会计准则解释第 14 号》对本公司财务报表不存在影响。

③《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范，于发布之日起实施。

本公司本年无内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的情形，因此《企业会计准则解释第 15 号》对本公司财务报表不存在影响。

④执行财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的关于企业会计准则实施问答导致的会计政策变更

根据财政部会计司于 2021 年 11 月 1 日发布的关于企业会计准则实施问答，公司对相关会计科目进行调整和核算，对可比期间的数据按照同口径进行调整，其影响项目及金额列

示如下：

报表项目	对 2020 年度财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
营业成本	467,083.53	82,018.35
销售费用	-467,083.53	-82,018.35

（4） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

33、 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） 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 金融工具公允价值

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

其公允价值的最佳估计。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 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	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、 税收优惠及批文

本公司子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司于2021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GR202142000761。本公司子公司自2021年1月1日起至2023年12月31日止，减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	37,000.71	96,042.79
银行存款	2,280,382.47	372,252.84
其他货币资金	30,825,945.52	7,236,488.68
合 计	33,143,328.70	7,704,784.31

注 1：货币资金年末余额较年初余额增加 25,438,544.39 元，主要系公司预收货款增加所致。

注 2：其他货币资金系公司开具银行承兑汇票的保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	88,645,309.30	21,463,618.70
合 计	88,645,309.30	21,463,618.70

(2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	24,720,832.59
合 计	24,720,832.59

(3) 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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		63,542,807.80
合 计		63,542,807.80

(4) 应收票据年末余额较年初余额增加 67,181,690.60 元，主要系公司主要系应收银行承兑汇票增加所致。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,725,073.08
1 至 2 年	63,267.83
2 至 3 年	6,272,451.40
4 至 5 年	92,750.00
小 计	19,153,542.31
减：坏账准备	1,375,321.68
合 计	17,778,220.63

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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的应收账款	19,153,542.31	100.00	1,375,321.68	7.18	17,778,220.63
账龄组合	19,153,542.31	100.00	1,375,321.68	7.18	17,778,220.63
合 计	19,153,542.31	—	1,375,321.68	—	17,778,220.63

(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	100.00	674,908.90	9.54	6,401,501.16
账龄组合	7,076,410.06	100.00	674,908.90	9.54	6,401,501.16
合 计	7,076,410.06	—	674,908.90	—	6,401,501.16

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,725,073.08	381,752.19	3.00
1至2年	63,267.83	6,326.78	10.00
2至3年	6,272,451.40	940,867.71	15.00
4至5年	92,750.00	46,375.00	50.00
合 计	19,153,542.31	1,375,321.68	7.18

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应 收 账 款	674,908.90	700,412.78				1,375,321.68

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	674,908.90	700,412.78				1,375,321.68

(3) 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 16,015,719.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 83.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,281,186.99 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		1,000,000.00
合计		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		年末余额	
	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		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,160,460.33	99.95	10,279,760.54	99.59
1 至 2 年	6,149.00	0.01	16,186.40	0.16
2 至 3 年	934.40	0.00		
3 年以上	26,035.01	0.04	26,035.01	0.25

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	63,193,578.74	—	10,321,981.95	—

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 62,223,584.93 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.46%。

(3) 预付款项年末余额较年初余额增加 52,871,596.79 元，主要系预付材料款增加所致。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,212,097.88	1,422,436.97
合 计	2,212,097.88	1,422,436.97

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,045,868.97
1 至 2 年	444,883.00
3 至 4 年	996,512.85
5 年以上	9,900.00
小 计	2,497,164.82
减：坏账准备	285,066.94
合 计	2,212,097.88

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,594,500.00	1,399,500.00
备用金借支	812,062.24	130,109.09
对非关联公司的应收款项	90,602.58	66,392.48

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小 计	2,497,164.82	1,596,001.57
减：坏账准备	285,066.94	173,564.60
合 计	2,212,097.88	1,422,436.97

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	173,564.60			173,564.60
本年计提	111,502.34			111,502.34
本年核销				
2021年12月31日余额	285,066.94			285,066.94

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款	173,564.60	111,502.34			285,066.94
合 计	173,564.60	111,502.34			285,066.94

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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
荆门市中小企业信用担保有限责任公司	保证金、押金	950,000.00	3-4 年	38.04	190,000.00
卿进勇	备用金借支	627,365.00	1 年以内	25.12	18,820.95
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金、押金	442,500.00	1-2 年	17.72	44,250.00
仲利国际租赁有限公司	保证金、押金	195,000.00	1 年以内	7.81	5,850.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
赵正红	备用金借支	100,000.00	1 年以内	4.00	3,000.00
合 计	—	2,314,865.00	—	92.69	261,920.95

注：其他应收款年末余额较年初余额增长 55.47%，主要系应收员工备用金增长所致。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,559,220.22		31,559,220.22
在产品	16,128,878.63		16,128,878.63
半成品	13,054,572.83		13,054,572.83
库存商品	90,576,633.02	528,781.96	90,047,851.06
发出商品	28,228,197.09		28,228,197.09
合 计	179,547,501.79	528,781.96	179,018,719.83

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

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,991,486.31	654,150.60		4,116,854.95		528,781.96
合 计	3,991,486.31	654,150.60		4,116,854.95		528,781.96

(3) 存货年末余额较年初余额增加 124,095,206.56 元，主要系公司产品采购单价上涨导致存货增加。

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	2,409,656.72	764,198.09
合 计	2,409,656.72	764,198.09

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	40,615,667.98	42,265,758.67
合 计	40,615,667.98	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	38,910,951.77	11,541,011.97	1,582,933.22	1,568,475.71	53,603,372.67
1、年初余额					
2、本年增加金额	616,893.99	718,319.55		18,621.24	1,353,834.78
(1) 购置	616,893.99	-26,761.24		18,621.24	608,753.99
(2) 在建工程转入		745,080.79			745,080.79
3、本年减少金额				33,421.14	33,421.14

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) 处置或报废				33,421.14	33,421.14
4、年末余额	39,527,845.76	12,259,331.52	1,582,933.22	1,553,675.81	54,923,786.31
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	1,627,063.91	1,013,412.66	85,719.28	276,058.56	3,002,254.41
(1) 计提	1,627,063.91	1,013,412.66	85,719.28	276,058.56	3,002,254.41
3、本年减少金额				31,750.08	31,750.08
(1) 处置或报废				31,750.08	31,750.08
4、年末余额	5,462,934.45	5,963,780.71	1,498,197.07	1,383,206.10	14,308,118.33
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	34,064,911.31	6,295,550.81	84,736.15	170,469.71	40,615,667.98
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	年末余额	年初余额
在建工程	22,125,815.58	22,451,531.31
工程物资		745,080.79
合 计	22,125,815.58	23,196,612.10

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高纯 锂盐 项目	4,954,342.18	4,954,342.18		4,992,342.18		4,992,342.18
荆门 锂电 材料 项目 一期 工厂	22,125,815.58		22,125,815.58	17,459,189.13		17,459,189.13
合 计	27,080,157.76	4,954,342.18	22,125,815.58	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	年末余额	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			38,000.00	4,954,342.18	0.83	项目 规划 阶段				自有 资金
荆门锂 电材料 项目一 期工厂	12,000.00	17,459,189.13	4,666,626.45			22,125,815.58	56.13	逐步 扩产 阶段				自有 资金
合 计	71,482.00	22,451,531.31	4,666,626.45		38,000.00	27,080,157.76						

③本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
高纯锂盐项目	4,954,342.18	预计无法收回
合 计	4,954,342.18	

③工程物资

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

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、年末余额	14,077,965.00	125,230.63	33,049.06	14,236,244.69
二、累计摊销				
1、年初余额	915,067.88	91,403.71	33,049.06	1,039,520.65
2、本年增加金额	281,559.36	13,530.77		295,090.13
(1) 计提	281,559.36	13,530.77		295,090.13
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,196,627.24	104,934.48	33,049.06	1,334,610.78
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				

项 目	土地使用权	软件	中企动力触享官网系统	合 计
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	12,881,337.76	20,296.15		12,901,633.91
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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	1,995,420.56	299,313.08	794,337.07	119,150.56
可抵扣亏损			7,671,207.72	1,150,681.16
递延收益	933,730.07	140,059.51	1,006,820.27	151,023.04
合 计	2,929,150.63	439,372.59	9,472,365.06	1,420,854.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	5,148,092.20	4,045,622.74
可抵扣亏损	10,364,393.73	31,536,892.38
合 计	15,512,485.93	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	年末余额	年初余额	备注
2023 年		14,224,954.94	
2024 年	10,107,151.51	17,054,695.22	
2025 年	257,242.22	257,242.22	
合 计	10,364,393.73	31,536,892.38	

13、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	9,064,789.74		9,064,789.74	9,422,840.29		9,422,840.29
合 计	9,064,789.74		9,064,789.74	9,422,840.29		9,422,840.29

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证抵押借款	42,100,000.00	41,975,000.00
质押借款	2,000,000.00	
票据贴现	53,887,796.70	
应付利息	39,700.42	131,184.96
合 计	98,027,497.12	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 12 月 31 日，本公司无逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	61,545,940.56	7,166,190.90
合 计	61,545,940.56	7,166,190.90

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	28,179,189.96	11,994,576.98

项 目	年末余额	年初余额
应付设备款	248,941.52	2,074,981.24
应付工程款	3,318,227.72	4,615,219.09
应付其他款	92,805.31	1,525,509.78
合 计	31,839,164.51	20,210,287.09

(2) 应付账款年末余额较年初余额增长 57.54%，主要系应付材料款增加所致。

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	121,569,848.64	4,358,786.71
合 计	121,569,848.64	4,358,786.71

注：合同负债年末余额较年初余额增加 117,211,061.93 元，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	年末余额
一、短期薪酬	881,086.60	18,793,448.33	14,770,345.27	4,904,189.66
二、离职后福利-设定提存计划		895,428.52	895,428.52	
三、辞退福利		36,577.84	36,577.84	
合 计	881,086.60	19,725,454.69	15,702,351.63	4,904,189.66

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	786,345.76	17,039,720.52	13,006,025.74	4,820,040.54
2、职工福利费		926,154.08	926,154.08	
3、社会保险费		555,522.25	555,522.25	
其中：医疗保险费		476,067.08	476,067.08	
工伤保险费		74,955.15	74,955.15	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		4,500.02	4,500.02	
4、住房公积金	311.96	241,851.48	239,369.20	2,794.24
5、工会经费和职工教育经费	94,428.88	30,200.00	43,274.00	81,354.88
合 计	881,086.60	18,793,448.33	14,770,345.27	4,904,189.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		857,953.46	857,953.46	
2、失业保险费		37,475.06	37,475.06	
合 计		895,428.52	895,428.52	

(4) 辞退福利

本公司本期因解除劳动关系支付的辞退福利为 36,577.84 元，期末无应付未付的辞退福利。

(5) 应付职工薪酬年末余额较年初余额增加 4,023,103.06 元，主要系公司效益改善，公司计提当年年终奖增加所致。

19、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,365,102.50	
城市维护建设税	63.34	
教育费附加	27.15	
地方教育费附加	18.10	
个人所得税	24,329.54	9,906.35
土地使用税	33,068.29	33,041.51
房产税	51,126.14	51,126.14
其他	70,293.57	11,782.12
合 计	1,544,028.63	105,856.12

注：应交税费年末余额较年初余额增加 1,438,172.51 元，主要系应交增值税和应交印花
税增加所致。

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,976,647.64	1,636,573.16
合 计	1,976,647.64	1,636,573.16

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	517,597.00	638,491.31
其他往来	1,459,050.64	998,081.85
合 计	1,976,647.64	1,636,573.16

21、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	4,000,000.00	10,575,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、24）	1,634,539.45	1,514,231.45
合 计	5,634,539.45	12,089,231.45

22、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	15,804,080.32	566,642.28
其他（注）	9,655,011.11	21,463,618.70
合 计	25,459,091.43	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	年末余额	年初余额
保证抵押借款	4,000,000.00	25,650,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	4,000,000.00	10,575,000.00
合 计		15,075,000.00

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

24、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,952,132.44	3,232,363.92
减：一年内到期部分（附注六、21）	1,634,539.45	1,514,231.45
合 计	317,592.99	1,718,132.47

25、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,450,354.74		232,310.16	8,218,044.58	
合 计	8,450,354.74		232,310.16	8,218,044.58	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
基础设施补助	7,443,534.47			159,219.96		7,284,314.51	与资产相关
市级技术改造补助资金	1,006,820.27			73,090.20		933,730.07	与资产相关
合 计	8,450,354.74			232,310.16		8,218,044.58	——

26、 股本

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

注 1: 经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), 本公司于 2021 年 6 月定向发行人民币普通股 2,500,000 股, 募集资金总额为人民币 20,000,000.00 元, 发行费用(不含增值税)为 193,630.83 元, 包括财务顾问费 141,509.43 元、验资审计费 9,433.96 元、律师费 28,301.89 元、发行手续费等 14,385.55 元, 扣除发行费用后, 本公司非公开发行股票实际募集资金净额共计人民币 19,795,048.41 元, 其中增加股本人民币 2,500,000.00 元, 由于发行费用中有可抵扣增值税进项税额 11,320.76 元, 增加资本公积 17,306,369.17 元。此次增发事项已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2021 年 6 月 16 日出具了众环验字(2021)0100040 号验资报告。

27、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	33,539,521.50	17,306,369.17		50,845,890.67
合计	33,539,521.50	17,306,369.17		50,845,890.67

注 1: 2021 年 6 月, 本公司定向发行人民币普通股 2,500,000 股募集资金, 增加股本溢价 17,306,369.17 元, 具体情况详见本附注六、26。

28、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项储备	1,752,481.26	1,664,645.76	1,324,466.18	2,092,660.84
合计	1,752,481.26	1,664,645.76	1,324,466.18	2,092,660.84

29、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,750,387.61	1,870,742.68		5,621,130.29
合 计	3,750,387.61	1,870,742.68		5,621,130.29

30、 未分配利润

项 目	本 年	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	32,688,178.51	-6,631,748.62
减：提取法定盈余公积	1,870,742.68	
年末未分配利润	29,451,924.59	-1,365,511.24

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	552,934,125.72	470,186,426.31	79,724,271.01	61,185,639.25
其他业务	336,850.39		3,594.05	
合 计	553,270,976.11	470,186,426.31	79,727,865.06	61,185,639.25

主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂盐	552,457,272.71	469,793,876.49	72,679,049.37	57,718,785.72
铯盐	462,693.71	332,928.96	623,097.75	387,174.51
铷盐	14,159.30	59,620.86	6,422,123.89	3,079,679.02
合计	552,934,125.72	470,186,426.31	79,724,271.01	61,185,639.25

32、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	126.67	
教育费附加	54.29	
地方教育费附加	36.19	
房产税	204,504.56	154,011.55
土地使用税	132,273.16	99,124.53
印花税	136,515.72	40,294.92
其他	79,636.67	2,940.00
合 计	553,147.26	296,371.00

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	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,101,745.13	206,819.98
运营费用	9,700.00	11,500.00
业务费用	141,814.77	12,534.50
差旅费用	50,131.12	18,394.11
办公及通信费用	15,140.48	135,421.89
广告宣传费用	57,086.42	
摊销及折旧费用	459.20	
其 他	4,705.87	26,636.49
合 计	1,380,782.99	411,306.97

注：销售费用本年发生额较上年发生额增加 969,476.02 元，主要系职工薪酬增长所致。

34、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,116,182.80	3,470,919.09
摊销及折旧费用	1,655,251.97	1,562,238.67
办公及通信费用	1,400,551.58	1,072,924.72

项 目	本年发生额	上年发生额
物料消耗费用	1,327,316.39	573,889.96
房租物业费用	260,126.21	131,569.27
修理费用	1,601,060.68	2,437,378.69
差旅费用	104,068.34	108,725.76
业务费用	336,881.55	371,372.96
会务宣传费	332,921.18	
其 他	609,665.61	153,094.21
合 计	13,744,026.31	9,882,113.33

注：管理费用本年发生额较上年发生额增长 39.08%，主要系职工薪酬增长所致。

35、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,749,572.92	1,481,973.53
物料消耗费用	15,675,217.46	5,544,886.17
摊销及折旧费用	435,407.31	450,297.53
其他费用	187,268.28	492,746.49
合 计	21,047,465.97	7,969,903.72

注：研发费用本年发生额较上年发生额增加 13,077,562.25 元，主要系物料消耗费用增加所致。

36、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,881,059.01	4,921,897.79
减：利息收入	59,078.08	50,489.31
汇兑净损失	111,317.98	10,263.96
手续费	217,533.49	117,288.12
合 计	5,150,832.40	4,998,960.56

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	2,044,399.94	1,124,972.29	2,044,399.94
代扣个人所得税手续费返回		9,610.90	
合 计	2,044,399.94	1,134,583.19	2,044,399.94

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、42“营业外收入”。

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,159,329.39	
合 计	-3,159,329.39	

39、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-700,412.78	-192,565.60
其他应收款坏账损失	-111,502.34	12,895.13
合 计	-811,915.12	-179,670.47

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-654,150.60	-3,337,802.87
在建工程减值准备	-4,954,342.18	
合 计	-5,608,492.78	-3,337,802.87

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-1,809.52		-1,809.52
合 计	-1,809.52		-1,809.52

42、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		633.13	
罚款收入	200.00	300.00	200.00
其他		0.01	
合 计	200.00	933.14	200.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
基础设施补助		159,219.96			159,219.96		与资产相关
市级技术改造补助资金		73,090.20			73,090.20		与资产相关
其他与收益相关的政府补助		1,812,089.78			892,662.13		与收益相关
房租减免退回				633.13			与收益相关
合 计		2,044,399.94		633.13	1,124,972.29		

43、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出		1.07	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,687.32		1,687.32
合 计	1,687.32	1.07	1,687.32

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	981,482.17	-766,639.23
合 计	981,482.17	-766,639.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	33,669,660.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,417,415.17
子公司适用不同税率的影响	-2,643,385.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	671,468.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,901,270.44
研发费用加计扣除	-2,488,007.90
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-74,737.53
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	981,482.17

45、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助款	1,812,089.78	893,295.26

项 目	本年发生额	上年发生额
与经营活动有关的往来款项	340,274.48	717,356.63
利息收入	59,078.08	50,489.31
留抵税额退回	121,296.03	
合 计	2,332,738.37	1,661,141.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
以现金支付的期间费用	6,849,400.35	5,556,671.81
与经营活动有关的往来款项	901,163.25	
合 计	7,750,563.60	5,556,671.81

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	7,536,190.90	4,900,000.00
合 计	7,536,190.90	4,900,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付银行汇票保证金	31,125,107.97	11,136,190.90
定向增发手续费	193,630.83	
合 计	31,318,738.80	11,136,190.90

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,688,178.51	-6,631,748.62
加：资产减值准备	5,608,492.78	3,337,802.87
信用减值损失	811,915.12	179,670.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	3,002,254.41	2,499,567.84

补充资料	本年金额	上年金额
旧		
使用权资产折旧		——
无形资产摊销	295,090.13	295,090.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,809.52	
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)	4,773,323.17	4,424,060.59
投资损失(收益以“—”号填列)	3,159,329.39	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	981,482.17	-766,639.23
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)	-120,632,502.21	-10,027,735.26
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-145,485,649.11	14,389,864.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	189,688,820.81	-8,448,576.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,107,455.31	-748,644.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,317,383.18	468,295.63
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		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,849,087.55	367,739.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,317,383.18	468,295.63
其中：库存现金	37,000.71	96,042.79
可随时用于支付的银行存款	2,280,382.47	372,252.84
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	2,317,383.18	468,295.63

47、 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	30,825,945.52	注 1
应收票据	24,720,832.59	注 2
固定资产-房屋建筑物	34,064,911.31	注 3
固定资产-机器设备	6,295,550.81	注 3
在建工程	6,298,111.43	注 4
无形资产	12,881,337.76	注 3
合 计	115,086,689.42	

注 1：货币资金余额为银行承兑汇票保证金。

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团质押中的银行承兑汇票金额为 24,720,832.59 元

注 3：借款抵押情况详见本财务报表附注九、4。

注 4：在建工程受限系公司开展售后回租业务租回的设备。

七、 合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

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、 本公司的母公司情况

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12月22日，股东张凤学通过大宗交易买入公司股份 158,814 股。本次交易前，张凤学持有公司股份 9,189,162 股，占公司总股本的比例为 40.84%，张凤学及其一致行动人付秀玉、徐岩毅、罗劲军、孙倩、纪东海、顾元霞为公司共同实际控制人，合计持有公司股份 16,716,186 股，占公司总股本的比例为 74.29%；本次交易后，张凤学直接持有公司股份 9,347,976 股，占公司总股本的比例为 41.55%，张凤学及其一致行动人付秀玉、徐岩毅、罗劲军、孙倩、纪东海、顾元霞为公司共同实际控制人，合计持有公司股份 16,875,000 股，占公司总股本的比例为 75.00%。

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
卿进勇	本公司股东
赵正红	本公司股东

4、关联方担保

(1) 2021年10月19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 21103683DQLD0002 借款合同,并借款 450.00 万元。该借款由湖北百杰瑞新材料有限公司、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,本公司在该借款合同下的借款余额为 450.00 万元。

(2) 2021年5月26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编号为 IBKWH-OL-2021010 的流动资金贷款合同,并借款 200.00 万元。该借款由湖北百杰瑞新材料有限公司、公司股东张凤学及其配偶王琼提供最高额 240.00 万元的连带责任保证,同时,公司将其依法拥有的存款作为质押权利质押给银行。截止报告期末,本公司在该借款合同下的借款余额为 200.00 万元。

(3) 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 流动资金借款合同,并借款 1,200.00 万元。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,本公司在该借款合同下的借款余额为 1,130.00 万元。

(4) 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 D2021062002 流动资金借款合同,并借款 550.00 万元。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,本公司在该借款合同下的借款余额为 520.00 万元。

(5) 2021 年 5 月 24 日,公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订《流动资金借款合同》(编号 HT0127303010220210524002),借款本金总额为人民币 700.00 万元,借款期限 12 月,公司作为出质人用于出质的权利为 6 项专利;张凤学作为出质人用于出质的权利为股权;张凤学作为保证人,提供连带责任保证;百杰瑞(荆门)新材料有限公司,作为保证人提供连带责任保证,截止报告期末,本公司在该借款合同下的借款余额为 700.00 万元。

(6) 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借款余额为 600.00 万元。

(7) 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 810.00 万元。

(8) 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 400.00 万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
卿进勇	627,365.00	18,820.95		
赵正红	100,000.00	3,000.00		
合 计	727,365.00	21,820.95		

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 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、2022 年 1 月 10 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司向银行申请流动资金贷款的议案》，为满足公司生产经营需要，补充公司流动资金，公司拟向企业银行（中国）有限公司武汉分行申请流动资金贷款，贷款金额人民币 200 万元，期限 12 个月，该贷款由公司大股东、董事长兼总经理张凤学先生及其配偶王琼女士、公司股东纪东海先生、全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司、武汉市融资担保有限公司提供连带责任担保，公司向武汉市融资担保有限公司提供以下反担保：（1）百杰瑞（荆门）新材料有限公

公司提供连带责任保证担保；(2)公司大股东、董事长兼总经理张凤学先生及其配偶王琼女士、公司股东纪东海先生提供连带责任保证担保。

2、2022年1月20日，股东张凤学通过大宗交易买入公司股份1,125,000股，本次交易前张凤学持有公司股份10,472,976股，占公司总股本的比例为46.55%，为公司的第一大股东，张凤学及其一致行动人付秀玉、徐岩毅、罗劲军、孙倩、纪东海、顾元霞为公司共同实际控制人，合计持有公司股份18,000,000股，占公司总股本的比例为80.00%；本次交易后，张凤学直接持有公司股份11,597,976股，占公司总股本的比例为51.55%，为公司第一大股东，张凤学及其一致行动人付秀玉、徐岩毅、罗劲军、孙倩、纪东海、顾元霞为公司共同实际控制人，合计持有公司股份19,125,000股，占公司总股本的比例为85.00%。本次交易完成后，张凤学持有股份占公司股本总额50%以上，故认定张凤学为公司控股股东，公司的第一大股东和实际控制人均未发生变更。

3、2022年3月15日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于全资子公司向银行申请贷款的议案》，公司全资子公司百杰瑞（荆门）新材料有限公司拟向中信银行武汉分行申请流动资金贷款，贷款金额不超过500万元，贷款期限为一年。公司董事长张凤学先生为本次贷款提供连带责任担保。实际贷款额度、期限和担保条件最终以银行实际审批为准。

4、2022年4月26日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了2021年度利润分配预案为：以截至2021年12月31日公司总股本22,500,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股5股，以资本公积向全体股东以每10股转增22股，剩余未分配利润结转下一年度。本预案需经股东大会批准后实施。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	3,120,000.00
2至3年	169,001.40

账 龄	年末余额
4 至 5 年	92,750.00
小 计	3,381,751.40
减：坏账准备	165,325.21
合 计	3,216,426.19

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,381,751.40	100.00	165,325.21	4.89	3,216,426.19
账龄组合	3,381,751.40	100.00	165,325.21	4.89	3,216,426.19
合 计	3,381,751.40	——	165,325.21	——	3,216,426.19

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	291,751.40	100.00	41,450.14	14.21	250,301.26
账龄组合	291,751.40	100.00	41,450.14	14.21	250,301.26
合 计	291,751.40	——	41,450.14	——	250,301.26

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,120,000.00	93,600.00	3.00
2 至 3 年	169,001.40	25,350.21	15.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	92,750.00	46,375.00	50.00
合 计	3,381,751.40	165,325.21	4.89

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
应收账款	41,450.14	123,875.07				165,325.21
合 计	41,450.14	123,875.07				165,325.21

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户一	3,120,000.00	92.26	93,600.00
客户二	169,001.40	5.00	25,350.21
客户三	92,750.00	2.74	46,375.00
合 计	3,381,751.40	100.00	165,325.21

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	15,970,598.62	4,109,493.24
合 计	15,970,598.62	4,109,493.24

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
百杰瑞 (荆门) 新材料有限公司	11,250,000.00	
合 计	11,250,000.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	721,663.76
1 至 2 年	152,603.52
2 至 3 年	307,643.53
3 至 4 年	3,564,212.62
5 年以上	2,900.00
小 计	4,749,023.43
减：坏账准备	28,424.81
合 计	4,720,598.62

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借支	575,177.85	127,627.14
对关联公司的应收款项	4,158,869.38	3,979,121.82
对非关联公司的应收款项	14,976.20	15,430.56
小 计	4,749,023.43	4,122,179.52
减：坏账准备	28,424.81	12,686.28
合 计	4,720,598.62	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	15,738.53			15,738.53
2021 年 12 月 31 日余额	28,424.81			28,424.81

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	12,686.28	15,738.53			28,424.81
合计	12,686.28	15,738.53			28,424.81

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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
百杰瑞(荆门)新材料有限公司	对关联公司的应收款项	4,158,869.38	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	87.57	
卿进勇	备用金借支	526,165.00	1年以内	11.08	15,784.95
李丽	备用金借支	46,512.85	3-4年	0.98	9,302.57
员工社保费	对非关联单位的应收款项	6,532.20	1年以内	0.14	195.97
员工住房公积金	对非关联单位的应收款项	5,544.00	1年以内	0.12	166.32
合计	——	4,743,623.43	——	99.89	25,449.81

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.0		30,000,000.0	10,000,000.0		10,000,000.00
	0		0	0		
合计	30,000,000.0		30,000,000.0	10,000,000.0		10,000,000.00
	0		0	0		

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
百杰瑞（荆门）新材料有限公司	10,000,000.00	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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,022,237.09	205,825,418.75	14,283,185.87	11,076,023.86
其他业务	173,584.90			
合计	232,195,821.99	205,825,418.75	14,283,185.87	11,076,023.86

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂盐	219,544,360.96	193,333,310.26	7,867,256.67	7,996,375.97
铷盐	12,477,876.13	12,492,108.49	6,415,929.20	3,079,647.89
合计	232,022,237.09	205,825,418.75	14,283,185.87	11,076,023.86

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	-1,809.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,044,399.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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	-4,954,342.18	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、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	-1,487.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-2,913,239.08	
所得税影响额	-893,314.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-2,019,924.32	

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	38.95	1.54	1.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	41.36	1.63	1.63

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

湖北百杰瑞新材料股份有限公司董事会秘书办公室