

审计报告

天健审〔2020〕2-251号

湖南中科电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南中科电气股份有限公司(以下简称中科电气公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中科电气公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1及十四。

中科电气公司的营业收入主要来自于电磁、电气、机械设备的销售及锂离子
电池负极材料相关产品销售。2019 年度，中科电气公司营业收入为人民币
92,909.04 万元。

公司销售电磁搅拌器等定制化产品，于产品移交给客户、对方验收合格或安
装调试完毕后确认收入。公司销售其他标准化产品，于产品移交给客户、对方签
收后确认收入。

由于营业收入是中科电气公司关键业绩指标之一，中科电气公司管理层（以
下简称管理层）在收入确认方面可能存在重大错报风险。因此，我们将收入确认
确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是
否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关
的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别
是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、
销售发票、出库单、发货单、运输单、出口报关单及客户签收单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货
单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满
足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日, 中科电气公司应收账款账面余额为人民币 44,629.84 万元, 坏账准备为人民币 7,510.89 万元, 账面价值为人民币 37,118.95 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层以账龄为依据划分组合, 参照历史信用损失经验, 并根据前瞻性估计予以调整, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大, 且应收账款减值涉及重大管理层判断, 我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况, 评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据, 评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中科电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督中科电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对中科电气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中科电气公司不能持续经营。

（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）就中科电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：李 剑
（项目合伙人）

中国注册会计师：欧阳小玲

二〇二〇年四月十六日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	330,726,981.24	56,544,873.45	短期借款	20	254,592,112.50	246,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	3,997,415.25		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	5,119,540.21	125,663,188.07	应付票据	21	89,294,295.86	33,933,538.40
应收账款	4	371,189,517.48	394,433,395.67	应付账款	22	130,908,507.44	124,706,467.01
应收款项融资	5	255,914,280.37		预收款项	23	39,092,399.20	27,247,946.62
预付款项	6	16,291,035.06	25,632,342.86	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	8,167,012.05	9,382,277.29	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	17,107,133.60	15,504,502.13
存货	8	382,678,855.45	254,174,219.01	应交税费	25	15,754,309.09	14,598,670.57
合同资产				其他应付款	26	98,334,499.36	91,798,641.01
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	201,493,034.48	5,719,392.27	持有待售负债			
流动资产合计		1,575,577,671.59	871,549,688.62	一年内到期的非流动负债	27	10,000,000.00	18,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		655,083,257.05	571,789,765.74
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	28	135,210,058.58	57,000,000.00
				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	29	36,203,851.79	40,920,072.81
				递延所得税负债	18	10,285,625.15	13,501,459.52
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		181,699,535.52	111,421,532.33
				负债合计		836,782,792.57	683,211,298.07
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	30	640,604,424.00	518,006,058.00
债权投资				其他权益工具			
可供出售金融资产			4,191,884.10	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				资本公积	31	843,903,954.32	375,189,017.27
长期应收款				减：库存股	32	43,011,000.00	
长期股权投资	10	65,596,320.11	54,709,490.62	其他综合收益			-477,529.06
其他权益工具投资				专项储备	33	94,668.65	61,864.79
其他非流动金融资产				盈余公积	34	46,272,368.58	45,325,898.06
投资性房地产	11	11,505,947.71	8,866,703.12	一般风险准备			
固定资产	12	395,732,847.31	328,157,728.43	未分配利润	35	441,686,740.69	307,986,494.85
在建工程	13	30,363,572.99	43,347,009.67	归属于母公司所有者权益合计		1,929,551,156.24	1,246,091,803.91
生产性生物资产				少数股东权益		37,530.15	27,348.02
油气资产				所有者权益合计		1,929,588,686.39	1,246,119,151.93
使用权资产				负债和所有者权益总计		2,766,371,478.96	1,929,330,450.00
无形资产	14	118,476,928.32	121,597,565.65				
开发支出	15	395,913.12	327,029.86				
商誉	16	472,883,479.59	472,883,479.59				
长期待摊费用	17	2,013,021.10	958,334.64				
递延所得税资产	18	25,212,853.11	17,867,651.68				
其他非流动资产	19	68,612,924.01	4,873,884.02				
非流动资产合计		1,190,793,807.37	1,057,780,761.38				
资产总计		2,766,371,478.96	1,929,330,450.00				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		34,399,767.19	34,692,860.49	短期借款		130,190,070.83	80,000,000.00
交易性金融资产		3,997,415.25		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,119,540.21	64,420,308.12	应付票据			
应收账款	1	171,519,996.58	169,817,859.54	应付账款		60,520,909.56	59,121,468.44
应收款项融资		53,376,817.64		预收款项		38,686,964.03	26,709,542.42
预付款项		2,803,203.39	3,035,460.91	合同负债			
其他应收款	2	3,683,633.84	93,907,162.09	应付职工薪酬		7,381,484.20	7,451,623.93
存货		90,216,007.87	77,710,952.76	应交税费		5,585,585.08	7,928,224.59
合同资产				其他应付款		115,847,595.32	125,648,902.38
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			12,000,000.00
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		365,116,381.97	443,584,603.91	流动负债合计		358,212,609.02	318,859,761.76
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		21,032,003.13	48,000,000.00
可供出售金融资产			4,191,884.10	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	1,520,949,403.12	867,662,583.76	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产		11,505,947.71	8,866,703.12	递延收益		30,387,492.01	33,433,841.36
固定资产		125,832,754.50	135,136,029.42	递延所得税负债		2,650,930.43	5,261,986.70
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		54,070,425.57	86,695,828.06
油气资产				负债合计		412,283,034.59	405,555,589.82
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		42,091,633.73	44,455,494.09	实收资本(或股本)		640,604,424.00	518,006,058.00
开发支出		395,913.12	327,029.86	其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		398,738.12		永续债			
递延所得税资产		16,600,187.30	13,177,253.93	资本公积		843,903,954.32	375,189,017.27
其他非流动资产		18,450,738.47	35,006,511.63	减：库存股		43,011,000.00	
非流动资产合计		1,736,225,316.07	1,108,823,489.91	其他综合收益			-477,529.06
资产总计		2,101,341,698.04	1,552,408,093.82	专项储备		94,668.65	61,864.79
				盈余公积		46,272,368.58	45,325,898.06
				未分配利润		201,194,247.90	208,747,194.94
				所有者权益合计		1,689,058,663.45	1,146,852,504.00
				负债和所有者权益总计		2,101,341,698.04	1,552,408,093.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		929,090,421.49	619,320,062.27
其中：营业收入	1	929,090,421.49	619,320,062.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		755,452,742.71	554,090,951.43
其中：营业成本	1	559,841,931.80	383,864,600.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	8,811,155.24	7,352,379.08
销售费用	3	49,562,722.08	41,142,261.62
管理费用	4	62,947,161.13	36,058,934.07
研发费用	5	52,614,925.56	38,666,003.70
财务费用	6	21,674,846.90	47,006,772.91
其中：利息费用		22,439,568.68	13,366,507.87
利息收入		1,116,699.25	1,118,628.95
加：其他收益	7	17,663,469.03	21,294,509.24
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-4,092,205.21	81,243,235.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,772,566.29	-212,574.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-194,468.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-13,840,317.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,895,633.68	-11,686,621.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	23,434.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		171,301,956.39	156,080,233.78
加：营业外收入	13	1,238,102.13	1,033,474.40
减：营业外支出	14	895,390.84	8,527,561.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,644,667.68	148,586,146.74
减：所得税费用	15	20,442,183.63	18,224,254.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,202,484.05	130,361,891.80
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,202,484.05	130,361,891.80
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		151,195,427.16	130,357,047.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,056.89	4,844.17
六、其他综合收益的税后净额			-477,529.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-477,529.06
（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			-477,529.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-477,529.06
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		151,202,484.05	129,884,362.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		151,195,427.16	129,879,518.57
归属于少数股东的综合收益总额		7,056.89	4,844.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2860	0.2517
（二）稀释每股收益		0.2835	0.2517

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	217,546,624.19	192,899,916.66
减：营业成本	1	115,229,418.21	99,143,976.49
税金及附加		4,819,428.82	4,982,337.78
销售费用		31,758,144.61	30,313,397.36
管理费用		31,580,689.83	17,136,008.48
研发费用	2	19,972,319.22	17,484,852.67
财务费用		10,545,127.26	3,165,113.56
其中：利息费用		11,290,169.64	4,035,941.66
利息收入		818,285.43	981,614.90
加：其他收益		8,007,783.84	12,428,166.01
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,670,732.79	42,367,443.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,450,732.79	-212,574.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-194,468.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,401,445.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,895,633.68	-6,000,714.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-281.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,828,184.04	69,469,125.20
加：营业外收入		991,613.48	956,131.25
减：营业外支出		602,536.25	3,112,813.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,217,261.27	67,312,442.96
减：所得税费用		-724,973.01	8,671,589.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,942,234.28	58,640,853.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,942,234.28	58,640,853.74
（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			-477,529.06
（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			-477,529.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-477,529.06
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		9,942,234.28	58,163,324.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		573,508,442.18	283,566,388.35
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		4,427,359.57	11,081,997.96
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,448,638.15	23,535,164.21
经营活动现金流入小计		597,384,439.90	318,183,550.52
购买商品、接受劳务支付的现金		371,252,194.18	271,468,932.97
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			
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		97,711,312.48	72,181,500.52
支付的各项税费		65,501,810.84	50,028,388.86
支付其他与经营活动有关的现金	2	51,747,869.81	52,260,746.93
经营活动现金流出小计		586,213,187.31	445,939,569.28
经营活动产生的现金流量净额		11,171,252.59	-127,756,018.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	50,020,000.00
取得投资收益收到的现金		18,172,773.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	32,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			383,356.04
收到其他与投资活动有关的现金	3		1,440,000.00
投资活动现金流入小计		32,222,773.16	51,875,386.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,671,786.01	96,159,984.91
投资支付的现金		63,952,092.31	
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			28,149,615.77
支付其他与投资活动有关的现金	4	200,125,000.00	10,363,678.00
投资活动现金流出小计		385,748,878.32	134,673,278.68
投资活动产生的现金流量净额		-353,526,105.16	-82,797,892.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		568,407,238.72	3,920,000.13
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		462,500,000.00	388,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	42,476,808.33	
筹资活动现金流入小计		1,073,384,047.05	391,920,000.13
偿还债务支付的现金		428,500,000.00	177,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,303,742.27	23,726,629.03
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	6	10,418,090.04	24,427,970.16
筹资活动现金流出小计		477,221,832.31	225,154,599.19
筹资活动产生的现金流量净额		596,162,214.74	166,765,400.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,919.85	-2,392.66
五、现金及现金等价物净增加额		253,795,442.32	-43,790,903.12
加：期初现金及现金等价物余额		29,758,012.98	73,548,916.10
六、期末现金及现金等价物余额		283,553,455.30	29,758,012.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	167,455,564.27	146,896,737.05
收到的税费返还	4,427,359.57	5,183,995.96
收到其他与经营活动有关的现金	6,997,324.70	11,111,383.06
经营活动现金流入小计	178,880,248.54	163,192,116.07
购买商品、接受劳务支付的现金	43,458,105.61	25,730,339.70
支付给职工以及为职工支付的现金	47,768,303.16	40,774,396.58
支付的各项税费	26,169,007.75	32,634,111.00
支付其他与经营活动有关的现金	23,632,571.60	28,722,951.01
经营活动现金流出小计	141,027,988.12	127,861,798.29
经营活动产生的现金流量净额	37,852,260.42	35,330,317.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,000,000.00	84,495,834.05
取得投资收益收到的现金	18,172,773.16	16,012,204.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	241,325.82	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	210,800,000.00	75,440,000.00
投资活动现金流入小计	243,214,098.98	176,980,038.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,490,804.56	12,992,742.63
投资支付的现金	740,892,082.18	168,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,605,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	78,125,000.00	162,000,000.00
投资活动现金流出小计	823,507,886.74	375,117,742.63
投资活动产生的现金流量净额	-580,293,787.76	-198,137,703.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	568,404,113.48	920,000.13
取得借款收到的现金	218,500,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	786,904,113.48	170,920,000.13
偿还债务支付的现金	207,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,360,162.04	14,195,352.63
支付其他与筹资活动有关的现金	1,314,898.37	
筹资活动现金流出小计	236,175,060.41	44,195,352.63
筹资活动产生的现金流量净额	550,729,053.07	126,724,647.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,287,525.73	-36,082,738.41
加：期初现金及现金等价物余额	18,148,961.46	54,231,699.87
六、期末现金及现金等价物余额	26,436,487.19	18,148,961.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	518,006,058.00				375,189,017.27			-477,529.06	61,864.79	45,325,898.06	307,986,494.85	27,348.02	1,246,119,151.93	518,006,058.00				375,189,017.27				71,219.15	39,298,179.94	192,380,959.05	22,503.85	1,124,967,937.26			
加：会计政策变更								477,529.06			-47,752.91																		
前期差错更正																													
同一控制下企业合并																													
其他																													
二、本年初余额	518,006,058.00				375,189,017.27				61,864.79	45,278,145.15	307,556,718.70	27,348.02	1,246,119,151.93	518,006,058.00				375,189,017.27				71,219.15	39,298,179.94	192,380,959.05	22,503.85	1,124,967,937.26			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,598,366.00				468,714,937.05	43,011,000.00		32,803.86	994,223.43		134,130,021.99	10,182.13	683,469,534.46									-477,529.06	-9,354.36	6,027,718.12	115,605,535.80	4,844.17	121,151,214.67		
（一）综合收益总额											151,195,427.16	7,056.89	151,202,484.05										-477,529.06			130,357,047.63	4,844.17	129,884,362.74	
（二）所有者投入和减少资本	122,598,366.00				466,985,989.35	43,542,000.00						3,125.24	546,045,480.59																
1. 所有者投入的普通股	104,898,366.00				419,177,329.35							3,125.24	524,078,820.59																
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	17,700,000.00				47,808,660.00	43,542,000.00							21,966,660.00																
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、本期末余额	640,604,424.00				843,903,954.32	43,011,000.00		32,803.86	994,223.43		441,686,740.69	37,530.15	1,929,588,686.39	640,604,424.00				843,903,954.32				71,219.15	39,298,179.94	192,380,959.05	22,503.85	1,246,119,151.93			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：湖南中科电气股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	518,006,058.00				375,189,017.27		-477,529.06	61,864.79	45,325,898.06	208,747,194.94	1,146,852,504.00	518,006,058.00				375,189,017.27				71,219.15	39,298,179.94	164,857,853.03	1,097,422,327.39		
加：会计政策变更							477,529.06			-47,752.91	-429,776.15														
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	518,006,058.00				375,189,017.27			61,864.79	45,278,145.15	208,317,418.79	1,146,852,504.00	518,006,058.00				375,189,017.27				71,219.15	39,298,179.94	164,857,853.03	1,097,422,327.39		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,598,366.00				468,714,937.05		43,011,000.00	32,803.86	994,223.43	-7,123,170.89	542,206,159.45									-477,529.06	-9,354.36	6,027,718.12	43,889,341.91	49,430,176.61	
（一）综合收益总额										9,942,234.28	9,942,234.28										-477,529.06		58,640,853.74	58,163,324.68	
（二）所有者投入和减少资本	122,598,366.00				466,985,989.35		43,542,000.00				546,042,355.35														
1.所有者投入的普通股	104,898,366.00				419,177,329.35						524,075,695.35														
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	17,700,000.00				47,808,660.00		43,542,000.00				21,966,660.00														
4.其他																									
（三）利润分配							-531,000.00		994,223.43	-17,065,405.17	-15,540,181.74											5,864,085.37	-16,224,206.53	-10,360,121.16	
1.提取盈余公积									994,223.43	-994,223.43												5,864,085.37	-5,864,085.37		
2.对所有者（或股东）的分配							-531,000.00				-15,540,181.74												-10,360,121.16	-10,360,121.16	
3.其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本（或股本）																									
2.盈余公积转增资本（或股本）																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.设定受益计划变动额结转留存收益																									
5.其他综合收益结转留存收益																									
6.其他																									
（五）专项储备								32,803.86			32,803.86												-9,354.36	-9,354.36	
1.本期提取								1,280,386.32			1,280,386.32												1,265,437.92	1,265,437.92	
2.本期使用								-1,247,582.46			-1,247,582.46												-1,274,792.28	-1,274,792.28	
（六）其他					1,728,947.70						1,728,947.70												163,632.75	1,472,694.70	1,636,327.45
四、本期期末余额	640,604,424.00				843,903,954.32		43,011,000.00	94,668.65	46,272,368.58	201,194,247.90	1,689,058,663.45	518,006,058.00				375,189,017.27				-477,529.06	61,864.79	45,325,898.06	208,747,194.94	1,146,852,504.00	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

湖南中科电气股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南中科电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)由余新等 49 位自然人作为发起人,由岳阳中科电气有限责任公司整体变更设立的股份有限公司,于 2008 年 5 月 22 日在岳阳市市场监督管理局登记注册,总部位于湖南省岳阳市。公司现持有统一社会信用代码为 914306007607108300 的营业执照,注册资本 640,604,424.00 元,股份总数 640,604,424 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 233,906,038 股;无限售条件的流通股份 A 股 406,698,386 股。公司股票已于 2009 年 12 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电气机械及器材制造业。主要经营活动电磁、电气、机械设备的设计、制造及销售(不含卫星广播电视地面接收设施及国家监控电子产品);锂离子电池负极材料相关产品的生产、销售。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 16 日第四届第二十二次董事会批准对外报出。

本公司将湖南中科星城石墨有限公司(以下简称星城石墨)、贵州格瑞特新材料有限公司(以下简称格瑞特)和湖南中科星城科技有限公司(以下简称星城科技)三家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
信用期内	1
信用期外至 1 年以内(含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年[注]	70 或 80
5 年以上	100

[注]: 电池负极材料业务 4-5 年应收账款对应的预期信用损失率为 70%, 磁电准备业务 4-5 年应收账款对应的预期信用损失率为 80%。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 电磁设备业务

原材料发出采用月末一次加权平均法, 产成品发出采用个别认定法。

(2) 锂离子电池负极材料业务和石墨化加工业务

存货发出采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)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；(2)出售极可能发生，即公司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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件使用权等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用年限
专利权	10 年
软件使用权	5 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司销售电磁搅拌器等定制化产品，于产品移交给客户、对方验收合格或安装调试完毕后确认收入。公司销售其他标准化产品，于产品移交给客户、对方签收后确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	520,096,583.74	应收票据	125,663,188.07
		应收账款	394,433,395.67
应付票据及应付账款	158,640,005.41	应付票据	33,933,538.40
		应付账款	124,706,467.01
管理费用	38,310,810.39	管理费用	36,058,934.07
研发费用	36,414,127.38	研发费用	38,666,003.70

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	56,544,873.45	1,468,775.00	58,013,648.45
交易性金融资产		4,191,884.10	4,191,884.10
应收票据	125,663,188.07	-109,380,270.19	16,282,917.88
应收款项融资		109,380,270.19	109,380,270.19
其他应收款	9,382,277.29	-1,468,775.00	7,913,502.29
可供出售金融资产	4,191,884.10	-4,191,884.10	
短期借款	246,000,000.00	116,374.67	246,116,374.67
其他应付款	91,798,641.01	-536,590.73	91,262,050.28
长期借款	57,000,000.00	420,216.06	57,420,216.06
其他综合收益	-477,529.06	477,529.06	
盈余公积	45,325,898.06	-47,752.91	45,278,145.15
未分配利润	307,986,494.85	-429,776.15	307,556,718.70

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应 收款项)	56,544,873.45	摊余成本	58,013,648.45
可供出售金融资 产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益(可供出售类 资产)	4,191,884.10		
交易性金融资产			以公允价值计量且 其变动计入当期损 益	4,191,884.10
应收票据	摊余成本(贷款和应	125,663,188.07	摊余成本	16,282,917.88

	收款项)		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	109,380,270.19
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	394,433,395.67	摊余成本	394,433,395.67
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	9,382,277.29	摊余成本	7,913,502.29
其他流动资产	摊余成本(贷款和应收款项)	5,719,392.27	摊余成本	5,719,392.27
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	246,000,000.00	摊余成本	246,116,374.67
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	33,933,538.40	摊余成本	33,933,538.40
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	124,706,467.01	摊余成本	124,706,467.01
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	91,798,641.01	摊余成本	91,262,050.28
一年内到期的非流动负债	摊余成本(其他金融负债)	18,000,000.00	摊余成本	18,000,000.00
长期借款	摊余成本(其他金融负债)	57,000,000.00	摊余成本	57,420,216.06

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	56,544,873.45	1,468,775.00		58,013,648.45
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	125,663,188.07			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-109,380,270.19		
按新 CAS22 列示的余额				16,282,917.88
应收账款	394,433,395.67			394,433,395.67
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	9,382,277.29			

减:转入货币资金(应收利息)		-1,468,775.00		
按新 CAS22 列示的余额				7,913,502.29
其他流动资产	5,719,392.27			5,719,392.27
以摊余成本计量的总金融资产	591,743,126.75	-109,380,270.19		482,362,856.56

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加:自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		4,191,884.10		
按新 CAS22 列示的余额				4,191,884.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		4,191,884.10		4,191,884.10

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加:自摊余成本(原 CAS22)转入		109,380,270.19		
按新 CAS22 列示的余额				109,380,270.19
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	4,191,884.10			
加:自摊余成本(原 CAS22)转入		-4,191,884.10		
按新 CAS22 列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	4,191,884.10	105,188,386.09		109,380,270.19

B. 金融负债

摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	246,000,000.00			
加:自其他应付款(应付利息)转入		116,374.67		

按新 CAS22 列示的余额				246,116,374.67
应付票据	33,933,538.40			33,933,538.40
应付账款	124,706,467.01			124,706,467.01
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	91,798,641.01			
减:转入借款(应付利息)		-536,590.73		
按新 CAS22 列示的余额				91,262,050.28
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00			18,000,000.00
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	57,000,000.00			
加:自其他应付款(应付利息)转入		420,216.06		
按新 CAS22 列示的余额				57,420,216.06
以摊余成本计量的总金融负债	571,438,646.42			571,438,646.42

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	62,241,866.20			62,241,866.20
其他应收款	2,763,895.85			2,763,895.85

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收	1.2%、12%

	入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖南中科星城石墨有限公司	15%
贵州格瑞特新材料有限公司	15%
湖南中科星城科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)的规定,及《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定,本公司自行开发研制的软件产品按 13%税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 2017年9月5日,本公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准签发的高新技术企业证书,证书编号为GR201743000457,有效期3年,公司2017-2019年度企业所得税减按 15%的优惠税率执行。子公司湖南中科星城石墨有限公司于2018年10月17日取得编号为GR20183000607的高新技术企业证书,有效期3年,2018-2020年度企业所得税减按 15%的优惠税率执行。子公司贵州格瑞特新材料有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业,根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
库存现金	19,430.20	11,491.30
银行存款	283,534,025.10	45,215,045.68
其他货币资金	47,173,525.94	12,787,111.47
合 计	330,726,981.24	58,013,648.45
其中：存放在境外的款项总额		

[注]：期初数与上期年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 期末其他货币资金系银行履约保函保证金 8,563,280.00 元，银行承兑汇票保证金 38,610,245.94 元，货币资金使用受限情况见本财务报表附注五(四)1之说明。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	3,997,415.25	4,191,884.10
其中：权益工具投资	3,997,415.25	4,191,884.10
合 计	3,997,415.25	4,191,884.10

[注]：期初数与上期年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	5,388,989.69	100.00	269,449.48	5.00	5,119,540.21
其中：商业承兑汇票	5,388,989.69	100.00	269,449.48	5.00	5,119,540.21
合 计	5,388,989.69	100.00	269,449.48	5.00	5,119,540.21

(续上表)

种类	期初数[注]				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	16,282,917.88	100.00			16,282,917.88
其中：商业承兑汇票	16,282,917.88	100.00			16,282,917.88
合计	16,282,917.88	100.00			16,282,917.88

[注]：期初数与上期年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	5,388,989.69	269,449.48	5.00
小计	5,388,989.69	269,449.48	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		269,449.48						269,449.48
小计		269,449.48						269,449.48

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	21,924,040.04	4.91	18,863,421.64	86.04	3,060,618.40
按组合计提坏账准备	424,374,400.34	95.09	56,245,501.26	13.25	368,128,899.08
合计	446,298,440.38	100.00	75,108,922.90	16.83	371,189,517.48

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,274,209.82	1.15	5,274,209.82	100.00	
按组合计提坏账准备	451,401,052.05	98.85	56,967,656.38	12.62	394,433,395.67
合计	456,675,261.87	100.00	62,241,866.20	13.63	394,433,395.67

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江钱江锂电科技有限公司	7,838,920.00	7,838,920.00	100.00	收回难度较大
宁波奉化德朗能动力电池有限公司	4,153,000.00	2,076,500.00	50.00	存在坏账风险
包头北雷连铸工程技术有限公司	3,244,600.00	3,244,600.00	100.00	收回难度较大
桑顿新能源科技有限公司	1,968,236.80	984,118.40	50.00	存在坏账风险
巴林右旗巨源矿业有限责任公司	1,258,700.00	1,258,700.00	100.00	收回难度较大
邢台龙海钢铁集团股份有限公司	859,200.00	859,200.00	100.00	收回难度较大
唐山盛垣锻造材料有限公司	462,053.17	462,053.17	100.00	收回难度较大
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	393,000.00	393,000.00	100.00	收回难度较大
深圳市比克动力电池有限公司	276,346.87	276,346.87	100.00	收回难度较大
华盛江泉国际贸易有限公司	273,000.00	273,000.00	100.00	收回难度较大
南阳嘉鹏新能源科技有限公司	207,678.00	207,678.00	100.00	收回难度较大
东莞市格能电子科技有限公司	189,000.00	189,000.00	100.00	该公司已注销
龙岩友顺钢铁工贸有限公司	185,600.00	185,600.00	100.00	该公司已注销
包钢综企鸿岳电磁机电设备有限责任公司	140,232.00	140,232.00	100.00	收回难度较大
徐州城西金属回收有限公司	116,732.00	116,732.00	100.00	收回难度较大
郴州永发石墨碳素制品有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回难度较大
其他小额单位	257,741.20	257,741.20	100.00	收回难度较大
小计	21,924,040.04	18,863,421.64	86.04	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	141,055,986.85	1,410,559.87	1.00
信用期外至1年以内	173,895,827.12	8,694,791.36	5.00
1-2年	44,772,453.30	4,477,245.33	10.00
2-3年	23,341,887.10	7,002,566.13	30.00
3-4年	10,982,759.64	5,491,379.82	50.00
4-5年	5,768,817.91	4,612,290.33	79.95
5年以上	24,556,668.42	24,556,668.42	100.00
小 计	424,374,400.34	56,245,501.26	13.25

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	320,904,813.97
1-2年	54,003,353.30
2-3年	26,035,052.10
3-4年	14,181,395.61
4-5年	5,768,817.91
5年以上	25,405,007.49
小 计	446,298,440.38

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,274,209.82	13,589,211.82						18,863,421.64
按组合计提坏账准备	56,967,656.38	-148,078.77				574,076.35		56,245,501.26
小 计	62,241,866.20	13,441,133.05				574,076.35		75,108,922.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况

- 1) 本期实际核销应收账款 614,798.35 元。
- 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中冶赛迪装备有限公司	货款	292,655.35	确认无法收回	管理层审批	否
成渝钒钛科技有限公司	货款	235,152.00			
唐山燕山钢铁有限公司	货款	47,691.00			
新余新安特工贸有限责任公司	货款	38,000.00			
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	货款	1,300.00			
小计		614,798.35			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	38,383,550.00	8.60	541,979.50
第二名	28,014,478.64	6.28	753,647.11
第三名	27,092,959.20	6.07	270,929.59
第四名	19,605,959.06	4.39	1,168,800.82
第五名	18,344,193.00	4.11	1,013,342.38
小计	131,441,139.90	29.45	3,748,699.40

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	255,914,280.37				255,914,280.37	
合计	255,914,280.37				255,914,280.37	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	109,380,270.19				109,380,270.19	
合计	109,380,270.19				109,380,270.19	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2

之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	297,064,159.99
商业承兑汇票	8,000,000.00
小 计	305,064,159.99

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	16,055,574.94	98.56		16,055,574.94
1-2 年	212,142.59	1.30		212,142.59
2-3 年	23,317.53	0.14		23,317.53
合 计	16,291,035.06	100.00		16,291,035.06

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	25,322,860.85	98.79		25,322,860.85
1-2 年	297,482.01	1.16		297,482.01
2-3 年	12,000.00	0.05		12,000.00
合 计	25,632,342.86	100.00		25,632,342.86

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 9,948,319.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 61.08%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,785,924.00	16.60	1,785,924.00	100.00	
其中：其他应收款	1,785,924.00	16.60	1,785,924.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,974,719.07	83.40	807,707.02	9.00	8,167,012.05
其中：其他应收款	8,974,719.07	83.40	807,707.02	9.00	8,167,012.05
合 计	10,760,643.07	100.00	2,593,631.02	24.10	8,167,012.05

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,785,924.00	16.73	1,785,924.00	100.00	
其中：其他应收款	1,785,924.00	16.73	1,785,924.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,891,474.14	83.27	977,971.85	11.00	7,913,502.29
其中：其他应收款	8,891,474.14	83.27	977,971.85	11.00	7,913,502.29
合 计	10,677,398.14	100.00	2,763,895.85	25.89	7,913,502.29

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰州盈泰锂电技术有限公司	1,785,924.00	1,785,924.00	100.00	收回难度较大
小 计	1,785,924.00	1,785,924.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,974,719.07	807,707.02	9.00

其中：1年以内	7,581,278.41	379,063.92	5.00
1-2年	656,079.54	65,607.95	10.00
2-3年	321,251.68	96,375.50	30.00
3-4年	286,020.39	143,010.20	50.00
4-5年	21,632.00	15,192.40	70.23
5年以上	108,457.05	108,457.05	100.00
小计	8,974,719.07	807,707.02	9.00

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	7,581,278.41
1-2年	2,442,003.54
2-3年	321,251.68
3-4年	286,020.39
4-5年	21,632.00
5年以上	108,457.05
小 计	10,760,643.07

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	341,629.95	81,981.30	2,340,284.60	2,763,895.85
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-32,803.98	32,803.98		
--转入第三阶段		-32,125.17	32,125.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,237.95	-17,052.16	76,549.38	129,735.17
本期收回				
本期转回				

本期核销			300,000.00	300,000.00
其他变动				
期末数	379,063.92	65,607.95	2,148,959.15	2,593,631.02

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 540,000.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
张霞	股权转让款	540,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
小 计		540,000.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	2,685,524.00	2,470,289.13
押金	3,015,942.34	2,900,451.77
政府补助	2,881,759.12	2,464,789.71
股权转让款		600,000.00
员工借款	966,734.81	1,581,535.90
预付款项	544,864.50	
其他	665,818.30	660,331.63
合 计	10,760,643.07	10,677,398.14

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
贵州大龙经济开发区财政局	政府补助	2,881,759.12	1 年以内	26.78	144,087.96
泰州盈泰锂电技术有限公司	往来款	1,785,924.00	1-2 年	16.60	1,785,924.00
岳阳惠华投资发展有限公司	往来款	575,000.00	1 年以内	5.34	28,750.00
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	预付款项	442,781.36	1 年以内	4.11	22,139.07
周述建	保证金	380,000.00	1 年以内	3.53	19,000.00
小 计		6,065,464.48		56.36	1,999,901.03

(7) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
贵州大龙经济开发区财政局	用电补贴	2,881,759.12	1年以内	预计2020年6月收到依据：招商引资协议
小计		2,881,759.12		

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,189,752.98		42,189,752.98
在产品	196,006,937.18		196,006,937.18
库存商品	31,815,816.11	3,148,214.98	28,667,601.13
发出商品	65,771,961.09	2,023,931.71	63,748,029.38
委托加工物资	44,908,704.53		44,908,704.53
其他周转材料	4,422,789.29		4,422,789.29
劳务成本	2,735,040.96		2,735,040.96
合计	387,851,002.14	5,172,146.69	382,678,855.45

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,792,800.42		47,792,800.42
在产品	91,000,909.93		91,000,909.93
库存商品	26,247,866.53	3,293,633.14	22,954,233.39
发出商品	46,576,669.67	1,312,220.93	45,264,448.74
委托加工物资	38,493,337.62		38,493,337.62
周转材料	2,431,083.06		2,431,083.06
劳务成本	6,237,405.85		6,237,405.85
合计	258,780,073.08	4,605,854.07	254,174,219.01

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,293,633.14	668,812.20		814,230.36		3,148,214.98
发出商品	1,312,220.93	1,226,821.48		515,110.70		2,023,931.71
小 计	4,605,854.07	1,895,633.68		1,329,341.06		5,172,146.69

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
结构性存款	200,000,000.00	
留抵增值税	1,493,034.48	5,719,392.27
合 计	201,493,034.48	5,719,392.27

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	65,596,320.11		65,596,320.11	54,709,490.62		54,709,490.62
合 计	65,596,320.11		65,596,320.11	54,709,490.62		54,709,490.62

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南和创磁电科技有限公司	1,600,168.83			5,780.51	

上海领印感应设备有限公司	97,755.21			-93,146.26	
石棉县集能新材料有限公司	30,000,000.00			2,781,220.21	
宁波科泓产业投资中心(有限合伙)	23,011,566.58	7,200,000.00		78,711.83	
合计	54,709,490.62	7,200,000.00		2,772,566.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南和创磁电科技有限公司					1,605,949.34	
上海领印感应设备有限公司					4,608.95	
石棉县集能新材料有限公司	236,096.70			678,166.50	33,695,483.41	
宁波科泓产业投资中心(有限合伙)					30,290,278.41	
合计	236,096.70			678,166.50	65,596,320.11	

11. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	11,931,104.50	11,931,104.50
本期增加金额	7,209,910.24	7,209,910.24
固定资产转入	7,209,910.24	7,209,910.24
本期减少金额	2,921,531.29	2,921,531.29
转入固定资产	2,921,531.29	2,921,531.29
期末数	16,219,483.45	16,219,483.45
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,064,401.38	3,064,401.38
本期增加金额	1,942,960.15	1,942,960.15

计提或摊销	1,942,960.15	1,942,960.15
本期减少金额	293,825.79	293,825.79
转入固定资产	293,825.79	293,825.79
期末数	4,713,535.74	4,713,535.74
账面价值		
期末账面价值	11,505,947.71	11,505,947.71
期初账面价值	8,866,703.12	8,866,703.12

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	233,593,144.36	156,949,330.43	10,872,008.44	14,316,124.71	415,730,607.94
本期增加金额	25,757,735.84	72,432,835.13	920,389.71	1,802,270.86	100,913,231.54
1) 购置	674,337.82	18,372,890.22	920,389.71	1,802,270.86	21,769,888.61
2) 在建工程转入	22,161,866.73	54,059,944.91			76,221,811.64
3) 投资性房地产转入	2,921,531.29				2,921,531.29
本期减少金额	7,266,499.24	1,249,983.17	1,099,272.21	85,175.20	9,700,929.82
1) 处置或报废	56,589.00	1,249,983.17	1,099,272.21	85,175.20	2,491,019.58
2) 转入投资性房地产	7,209,910.24				7,209,910.24
期末数	252,084,380.96	228,132,182.39	10,693,125.94	16,033,220.37	506,942,909.66
累计折旧					
期初数	38,929,077.83	30,821,414.00	7,700,925.50	10,121,462.18	87,572,879.51
本期增加金额	7,835,695.29	16,778,302.33	740,677.41	1,047,884.61	26,402,559.64
1) 计提	7,541,869.50	16,778,302.33	740,677.41	1,047,884.61	26,108,733.85
2) 投资性房地产转入	293,825.79				293,825.79
本期减少金额	1,368,077.17	451,312.16	868,004.41	77,983.06	2,765,376.80
1) 处置或报废	1,368,077.17	451,312.16	868,004.41	77,983.06	2,765,376.80

期末数	45,396,695.95	47,148,404.17	7,573,598.50	11,091,363.73	111,210,062.35
账面价值					
期末账面价值	206,687,685.01	180,983,778.22	3,119,527.44	4,941,856.64	395,732,847.31
期初账面价值	194,664,066.53	126,127,916.43	3,171,082.94	4,194,662.53	328,157,728.43

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
一号厂房	10,241,445.12	正在办理中, 预计 2020 年 7 月办妥
二号综合楼	12,516,823.17	正在办理中, 预计 2020 年 7 月办妥
四号厂房	19,813,827.24	正在办理中, 预计 2020 年 10 月办妥
小 计	42,572,095.53	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一号综合楼	3,599,547.91		3,599,547.91	4,884,832.47		4,884,832.47
混批用房				710,584.40		710,584.40
室外景观	3,505,138.11		3,505,138.11	2,305,683.81		2,305,683.81
五号厂房	7,782,345.56		7,782,345.56			
负极化设备	14,368,468.47		14,368,468.47	32,192,427.60		32,192,427.60
石墨化设备	15,098.17		15,098.17	2,142,672.39		2,142,672.39
零星工程	1,092,974.77		1,092,974.77	1,110,809.00		1,110,809.00
合 计	30,363,572.99		30,363,572.99	43,347,009.67		43,347,009.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
一号综合楼	9,884,832.47	4,884,832.47	395,692.71		1,680,977.27	3,599,547.91
混批用房	977,059.74	710,584.40	367,639.40	1,078,223.80		
室外景观	5,582,690.11	2,305,683.81	1,199,454.30			3,505,138.11
五号厂房	14,448,986.00		7,782,345.56			7,782,345.56

负极化设备	144,689,415.40	32,192,427.60	27,604,739.61	45,428,698.73		14,368,468.48
石墨化设备	55,257,404.00	2,142,672.39	4,945,981.09	7,073,555.31		15,098.17
4号厂房	21,806,900.00		19,813,827.24	19,813,827.24		
零星工程		1,110,809.00	2,809,672.32	2,827,506.56		1,092,974.76
小计		43,347,009.67	64,919,352.23	76,221,811.64	1,680,977.27	30,363,572.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
一号综合楼	36.41	36.41				募集资金
混批用房	106.49	100.00				募集资金
室外景观	63.07	63.07				募集资金
五号厂房	53.86	53.86				募集资金
负极化设备	54.79	54.79				自有及募集资金
石墨化设备	30.52	30.52				自有及募集资金
4号厂房	91.00	100.00				募集资金
零星工程						自有及募集资金
小计						

[注]：本期一号综合楼的减少系暂估差异调整导致。

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	商标权	合计
账面原值					
期初数	74,784,771.88	52,461,120.56	666,373.56	24,530,000.00	152,442,266.00
本期增加金额	3,883,100.00	820,122.27	464,020.69		5,167,242.96
1) 购置	3,883,100.00		464,020.69		4,347,120.69
2) 内部研发		820,122.27			820,122.27
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	78,667,871.88	53,281,242.83	1,130,394.25	24,530,000.00	157,609,508.96

累计摊销					
期初数	12,031,364.81	18,544,668.30	268,667.24		30,844,700.35
本期增加金额	1,549,126.30	6,577,913.85	160,840.14		8,287,880.29
1) 计提	1,549,126.30	6,577,913.85	160,840.14		8,287,880.29
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	13,580,491.11	25,122,582.15	429,507.38		39,132,580.64
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	65,087,380.77	28,158,660.68	700,886.87	24,530,000.00	118,476,928.32
期初账面价值	62,753,407.07	33,916,452.26	397,706.32	24,530,000.00	121,597,565.65

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 33.81%。

(2) 本公司拥有“星城”、“Star Graphene”等商标权，本公司认为在可预见的将来该商标权均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

15. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
一种连铸末端可加热用电磁搅拌系统	242,826.91	45,905.90		288,732.81		
一种电磁感应装置的电磁强度调节装置	84,202.95	33,449.83		117,652.78		
一种铁芯及电磁除铁器		3,803.00		3,803.00		
一种锂电材料粉末除尘设备		246,432.24				246,432.24
一种扭矩仪固定装置		86,298.87		86,298.87		

一种直线型流钢通道		323,634.81		323,634.81		
一种中间坯对中装置及轧钢感应补热组件		6,465.32				6,465.32
一种智能化板坯电磁搅拌系统		81,940.22				81,940.22
钢连铸结晶器电磁搅拌的控制方法及其控制系统		61,075.34				61,075.34
合 计	327,029.86	889,005.53		820,122.27		395,913.12

(2) 本公司内部开发支出资本化时点为满足资本化条件后至达到预定用途前,本公司对于满足开发支出资本化条件,并且该技术通过有关部门评审或获得专利证书后予以转入无形资产。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
湖南中科星城石墨有限公司	292,702,733.66			292,702,733.66
贵州格瑞特新材料有限公司	180,180,745.93			180,180,745.93
合 计	472,883,479.59			472,883,479.59

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南中科星城石墨有限公司				
贵州格瑞特新材料有限公司				
小 计				

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	锂电池负极材料业务资产组	石墨化加工业务资产组
资产组或资产组组合的账面价值	245,759,214.41	64,435,321.14
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	292,702,733.66	180,180,745.93
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	538,461,948.07	244,616,067.07
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组	是	是

组合一致		
------	--	--

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

① 锂电池负极材料业务资产组

公司收购湖南中科星城石墨有限公司形成的商誉主要归属于负极材料业务,将该商誉对应的公司负极材料业务资产组合成资产组,并将直接归属于上述资产组的固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产、长期待摊费用等按合并日公允价值持续计算至 2019 年 12 月 31 日以确定收购湖南中科星城石墨有限公司形成的商誉所对应的负极材料业务资产组的账面价值。资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

② 石墨化加工业务资产组

公司收购贵州格瑞特新材料有限公司形成的商誉主要归属于石墨化加工业务,将该商誉对应的公司石墨化加工业务资产组合成资产组,并将直接归属于上述资产组的固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产、长期待摊费用等按合并日公允价值持续计算至 2019 年 12 月 31 日确定收购贵州格瑞特新材料有限公司形成的商誉对应的石墨化加工业务资产组的账面价值。资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

① 锂电池负极材料业务资产组

锂电池负极材料资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。根据资产组(2020 年至 2024 年)的财务预测为基础预计未来现金流量,后续为稳定期,稳定期及以后的永续现金流量按照预测期最后一年的水平确定,并采用 10.66%的折现率进行折现。

锂电池负极材料业务资产组预测期(2020 年至 2024 年)中,2020 年-2022 年销售收入增长较快,2023 年开始保持相对稳定,稳定期收入规模与 2024 年保持一致。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

② 石墨化加工业务资产组

石墨化加工业务资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。根据资产组(2020 年至 2024 年)的财务预测为基础预计未来现金流量,后续为稳定期,稳定期及以后的永续现金流量按照预测期最后一年的水平确定,并采用 10.66%的折现率进行折现。

石墨化加工业务资产组预测期(2020 至 2024 年)中,2020 年收入预测略有下滑,2021 年开始保持相对稳定,稳定期收入规模与 2024 年保持一致。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛

利。

经测试,锂电池负极材料业务资产组可回收金额和石墨化加工业务资产组可回收金额分别高于其账面价值与对应商誉之和,公司收购形成的商誉皆未出现减值迹象,不需要计提商誉减值准备。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

贵州格瑞特新材料有限公司 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 5,065.92 万元,超过承诺数 1,765.92 万元,完成本年预测盈利的 153.51%。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
园区绿化工程	707,261.37		116,359.20		590,902.17
租赁费	251,073.27	3,347,397.90	2,176,352.24		1,422,118.93
合计	958,334.64	3,347,397.90	2,292,711.44		2,013,021.10

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,144,150.09	12,471,622.51	69,611,616.12	10,441,742.42
递延收益	29,909,407.32	4,486,411.10	34,268,652.26	5,140,297.84
年终奖	928,724.27	139,308.64	937,307.01	140,596.05
内部交易未实现利润	21,428,138.03	3,214,220.70	14,300,102.47	2,145,015.37
股份支付	31,919,000.00	4,787,850.00		
其他债权投资公允价值变动	756,267.75	113,440.16		
合计	168,085,687.46	25,212,853.11	119,117,677.86	17,867,651.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制下企业合并资产评估增值	47,595,996.17	7,139,399.41	51,831,536.80	7,774,730.52
固定资产加速折旧	782,340.69	117,351.10	1,066,892.00	160,033.80
未收到的投资收益	17,310,738.47	2,596,610.77	34,646,511.63	5,196,976.74
尚未收到款项的政府补助	2,881,759.12	432,263.87	2,464,789.71	369,718.46
合 计	68,570,834.45	10,285,625.15	90,009,730.14	13,501,459.52

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	10,407,563.01	4,873,884.02
预付购房款	58,205,361.00	
合 计	68,612,924.01	4,873,884.02

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	130,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	141,000,000.00
抵押及保证借款	30,000,000.00	
质押及保证借款	10,000,000.00	
抵押借款		25,000,000.00
质押借款	44,280,000.00	
短期借款应付利息	312,112.50	116,374.67
合 计	254,592,112.50	246,116,374.67

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	89,294,295.86	7,843,727.90
银行承兑汇票		26,089,810.50
合 计	89,294,295.86	33,933,538.40

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	92,694,372.51	81,846,010.14
设备采购款	16,278,668.41	22,618,250.75
工程款	12,977,490.11	10,962,897.09
费用类	8,957,976.41	9,279,309.03
合 计	130,908,507.44	124,706,467.01

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市华达兴机械设备有限公司	684,941.00	未达到合同约定的付款条件
湖南清河重工机械有限公司	680,842.30	未达到合同约定的付款条件
岳阳锂龙机电物资有限公司	304,712.07	尚未结算
长沙藏愚信息技术有限公司	236,645.48	司法冻结
小 计	1,907,140.85	

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	39,092,399.20	27,247,946.62
合 计	39,092,399.20	27,247,946.62

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
陕西天成航空材料有限公司	1,961,946.90	项目未完成
湖南华菱涟源钢铁有限公司	1,808,597.50	项目未完成
唐山市玉田金州实业有限公司	1,188,000.00	项目未完成
小 计	4,958,544.40	

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,279,376.48	94,897,682.68	93,156,425.93	17,020,633.23
离职后福利—设定提存计划	225,125.65	5,001,103.32	5,139,728.60	86,500.37
辞退福利		127,795.00	127,795.00	
合 计	15,504,502.13	100,026,581.00	98,423,949.53	17,107,133.60

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,316,926.13	82,796,764.90	80,857,895.79	16,255,795.24
职工福利费		5,446,844.33	5,446,844.33	
社会保险费	3,649.10	3,507,968.39	3,498,238.57	13,378.92
其中：医疗保险费		2,739,373.31	2,739,373.31	
工伤保险费	3,649.10	582,018.00	572,288.18	13,378.92
生育保险费		186,577.08	186,577.08	
住房公积金	119,260.54	1,770,955.00	1,890,215.54	
工会经费和职工教育经费	839,540.71	1,375,150.06	1,463,231.70	751,459.07
小 计	15,279,376.48	94,897,682.68	93,156,425.93	17,020,633.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	220,913.50	4,807,807.68	4,948,968.81	79,752.37
失业保险费	4,212.15	193,295.64	190,759.79	6,748.00
小 计	225,125.65	5,001,103.32	5,139,728.60	86,500.37

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,480,627.02	5,714,734.62
企业所得税	10,182,806.52	6,891,141.98

代扣代缴个人所得税	504,059.18	498,819.41
城市维护建设税	382,440.42	457,962.67
房产税	519,011.39	513,712.32
土地使用税	11,038.58	11,038.58
教育费附加	273,171.85	327,116.27
印花税	100,379.05	29,983.13
其他税费	300,775.08	154,161.59
合 计	15,754,309.09	14,598,670.57

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
其他应付款	98,334,499.36	91,262,050.28
合 计	98,334,499.36	91,262,050.28

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	44,797,169.23	84,993,488.37
限制性股票回购义务	43,011,000.00	
待支付的费用	5,371,013.57	1,877,190.05
往来款	2,580,000.00	2,709,093.83
其他	1,400,440.36	1,374,524.03
押金	726,060.00	264,190.00
房租	448,816.20	43,564.00
合 计	98,334,499.36	91,262,050.28

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	10,000,000.00	18,000,000.00
合 计	10,000,000.00	18,000,000.00

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款	114,000,000.00	
抵押及保证	21,000,000.00	48,000,000.00
抵押借款		9,000,000.00
长期借款应付利息	210,058.58	420,216.06
合 计	135,210,058.58	57,420,216.06

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	40,920,072.81	703,900.00	5,420,121.02	36,203,851.79	
合 计	40,920,072.81	703,900.00	5,420,121.02	36,203,851.79	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
创业园区发展“135”工程 奖金	314,178.20		42,019.80	272,158.40	与资产相关
2016年第二季度装备补贴	393,674.91		52,490.04	341,184.87	与资产相关
2016年第四季度装备补贴	582,295.09		75,199.92	507,095.17	与资产相关
智能制造专项资金	796,183.25		99,400.08	696,783.17	与资产相关
制造强省专项资金(锂离子 动力负极材料智能化生 产线项目)	1,175,000.00		150,000.00	1,025,000.00	与资产相关
动力锂离子电池微晶石墨 负极材料制备关键技术研 究专项资金	2,550,000.00		508,795.23	2,041,204.77	与资产相关
高安长寿命高比能锂/硫	1,674,900.00	582,400.00	1,324,366.60	932,933.40	与收益相关

动力电池技术研发项目专项资金					
2010年中央预算内投资项目100台套/年电机系统节能高压变频	1,648,333.33		460,000.00	1,188,333.33	与资产相关
坯连铸用高推力电磁搅拌辊成套系统产业化升级	5,779,444.47		673,333.33	5,106,111.14	与资产相关
2017年度企业扶持资金(第八批)KZ025土地补贴收入	22,856,397.60		544,000.00	22,312,397.60	与资产相关
高效能量传递与转换关键技术及装备	230,247.16	121,500.00	274,460.94	77,286.22	与收益相关
全绕组板坯连铸结晶器电磁搅拌装置及板坯连铸结晶器研发与应用(湖南省100个重大产品创新项目)	283,333.33		283,333.33		与收益相关
“冶金连铸大型中间包通道式感应加热与精炼系统研发与应用	1,733,333.33		866,666.67	866,666.66	与收益相关
国家磁力设备质量监督检验中心车间改造补贴款	902,752.14		66,055.08	836,697.06	与资产相关
小计	40,920,072.81	703,900.00	5,420,121.02	36,203,851.79	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

30. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	518,006,058.00	104,898,366.00			17,700,000.00	122,598,366.00	640,604,424.00

(2) 其他说明

1) 根据公司2018年第三次临时股东大会决议规定,公司拟通过股权激励方式向125名激励对象授予限制性人民币普通股(A股)18,000,000.00股,每股面值1元,每股授予价格为人民币2.46元。在公告披露本次激励计划的相关文件后,1名激励对象因个人原因自愿放弃认购拟向其授予的共计30.00万股限制性股票。经公司2019年1月18日召开的第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过,本次股权激励计划实际授予数量由1,800.00万股变更为1,770.00万股,授予人数由125名变更为124名。本次股权激励

励共收到 124 名激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款 43,542,000.00 元,计入股本 17,700,000.00 元,计入资本公积(股本溢价)25,842,000.00 元。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2019 年 2 月 14 日出具了《验资报告》(瑞华验字(2019)43010001 号)。

2) 根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议、2019 年第二次临时股东大会决议,经中国证监会批复同意,公司非公开发行不超过 107,141,211 股人民币普通股(A 股)。本次非公开发行共收到深圳前海凯博资本管理有限公司等 5 位特定投资者认购款 532,883,699.28 元,扣除相关发行费用(包括承销费、保荐费、会计师服务费、律师服务费、股权登记费等)9,336,484.17 元,募集资金净额为 523,547,215.11 元,其中计入股本 104,898,366.00 元,余额 418,648,849.11 元加上本次非公开发行费用可抵扣增值税进项税额 528,480.24 元共计 419,177,329.35 元计入资本公积(股本溢价)。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2019 年 11 月 5 日出具了《验资报告》(瑞华验字(2019)43030003 号)。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	375,189,017.27	445,019,329.35		820,208,346.62
其他资本公积		23,695,607.70		23,695,607.70
合 计	375,189,017.27	468,714,937.05		843,903,954.32

(2) 其他说明

资本公积-股本溢价本期增加详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

其他资本公积本期增加系限制性股票激励计划本期确认股份支付费用 21,966,660.00 元,权益法核算的联营企业权益变动引起其他资本公积增加 236,096.70 元,实施股权激励计划按照期末股票收盘价格确认递延所得税资产对应确认其他资本公积 1,492,851.00 元。

32. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

限制性股票激励计划		43,542,000.00	531,000.00	43,011,000.00
合 计		43,542,000.00	531,000.00	43,011,000.00

(2) 其他说明

本期增加情况详见本财务报表附注五(一)30之说明。

本期减少系根据公司2018年度利润分配方案,公司向全体股东每10股派发现金股利人民币0.30元(含税)中属于限制性股票激励计划的分红金额,此部分金额在股票回购时调整回购价格。

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	61,864.79	1,280,386.32	1,247,582.46	94,668.65
合 计	61,864.79	1,280,386.32	1,247,582.46	94,668.65

(2) 其他说明

本期增加系公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费,本期减少系使用提取的安全生产费导致的减少。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,278,145.15	994,223.43		46,272,368.58
合 计	45,278,145.15	994,223.43		46,272,368.58

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 其他说明

本期增加系按母公司净利润10%提取法定盈余公积。

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润[注]	307,556,718.70	192,380,959.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,195,427.16	130,357,047.63
减：提取法定盈余公积	994,223.43	5,864,085.37
应付普通股股利	16,071,181.74	10,360,121.16
其他调整		-1,472,694.70
期末未分配利润	441,686,740.69	307,986,494.85

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	911,193,141.79	541,414,222.54	600,652,350.20	367,083,379.15
其他业务收入	17,897,279.70	18,427,709.26	18,667,712.07	16,781,220.90
合 计	929,090,421.49	559,841,931.80	619,320,062.27	383,864,600.05

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,917,798.77	1,615,544.45
教育费附加	1,402,799.12	1,153,960.33
印花税	1,019,474.52	648,171.45
房产税	2,306,287.86	1,970,493.76
土地使用税	1,655,454.56	1,649,099.59
车船税	20,266.14	5,650.05
其他税费	489,074.27	309,459.45
合 计	8,811,155.24	7,352,379.08

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	21,948,528.66	17,451,305.70
运输费	10,249,632.53	6,774,170.40
差旅费	5,311,602.91	6,871,278.72
业务招待费	4,137,669.11	3,657,443.48
包装费	2,666,580.96	1,447,826.49
售后服务费	1,415,159.90	1,893,048.81
其他	3,833,548.01	3,047,188.02
合 计	49,562,722.08	41,142,261.62

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票费用	21,966,660.00	
职工薪酬	16,501,683.60	14,952,853.29
折旧与摊销	8,348,689.34	9,342,699.23
董事会费	3,846,762.69	2,051,718.69
业务招待费	2,556,326.88	1,591,086.96
管理咨询费	1,875,703.96	2,670,687.31
办公通讯费	2,679,446.60	1,726,417.60
差旅费	1,041,932.15	935,296.02
汽车费用	1,020,087.18	858,311.56
修理费	918,373.69	250,995.98
环保费	652,047.87	965,745.12
其他	1,539,447.17	713,122.31
合 计	62,947,161.13	36,058,934.07

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	24,844,271.83	17,943,598.24

职工薪酬	16,894,620.99	12,558,844.91
折旧与摊销	5,896,449.07	4,581,103.82
技术咨询费	1,079,169.91	102,912.62
委外研发	2,068,153.52	115,000.00
其他	1,832,260.24	3,364,544.11
合 计	52,614,925.56	38,666,003.70

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	22,439,568.68	13,366,507.87
减：利息收入	1,116,699.25	1,118,628.95
汇兑损益	127,066.97	-219,024.40
现金折扣	-124,046.21	-242,417.99
其他	348,956.71	35,220,336.38
合 计	21,674,846.90	47,006,772.91

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	17,645,761.90	21,294,509.24	7,482,193.92
其他	17,707.13		17,707.13
合 计	17,663,469.03	21,294,509.24	7,499,901.05

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,772,566.29	-212,574.73
票据贴现利息	-6,084,771.50	
其他	-780,000.00	
合并层面重新计量投资收益		83,880,578.21

理财产品投资收益		649,923.99
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,074,691.88
合计	-4,092,205.21	81,243,235.59

9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	-194,468.85	
合计	-194,468.85	

10. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-13,840,317.70
合计	-13,840,317.70

11. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	-9,266,720.42
存货跌价损失	-1,895,633.68	-2,419,901.47
合计	-1,895,633.68	-11,686,621.89

12. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	14,592.19		14,592.19
在建工程处置收益	8,841.83		8,841.83
合计	23,434.02		23,434.02

13. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
----	-----	-------	---------------

政府补助[注]	612,055.08	841,247.86	612,055.08
经营赔偿所得	337,151.86	32,473.30	337,151.86
非流动资产毁损报废利得	70,473.73	10,278.10	70,473.73
无法支付款项	71,240.61		71,240.61
其他	147,180.85	149,475.14	147,180.85
合计	1,238,102.13	1,033,474.40	1,238,102.13

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

14. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		510,000.00	
债务重组损失	280,722.00	5,103,273.99	280,722.00
非流动资产毁损报废损失	147,941.77	430,167.15	147,941.77
罚款支出	30,562.00	766,850.00	30,562.00
其他	436,165.07	1,717,270.30	436,165.07
合计	895,390.84	8,527,561.44	895,390.84

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	29,510,368.43	16,850,278.19
递延所得税费用	-9,068,184.80	1,373,976.75
合计	20,442,183.63	18,224,254.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	171,644,667.68	148,586,146.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	25,746,700.15	22,287,922.01
子公司适用不同税率的影响	288.48	

调整以前期间所得税的影响	138,271.75	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,337.28	-255,285.10
加计扣除费用的影响	-5,589,414.03	-3,775,309.12
其他		-33,072.85
所得税费用	20,442,183.63	18,224,254.94

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	8,723,294.11	20,308,446.00
利息收入	1,145,950.86	1,118,628.95
往来款及其他	9,579,393.18	2,108,089.26
合 计	19,448,638.15	23,535,164.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	46,989,382.16	30,924,466.60
往来款及其他	4,758,487.65	21,336,280.33
合 计	51,747,869.81	52,260,746.93

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他投资款		1,440,000.00
合 计		1,440,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财	200,000,000.00	10,360,000.00
其他	125,000.00	3,678.00
合 计	200,125,000.00	10,363,678.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现收到现金	42,476,808.33	
合 计	42,476,808.33	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现对应保证金及贴息	9,103,191.67	
非公开发行费用	1,314,898.37	
偿还非金融机构借款		24,427,970.16
合 计	10,418,090.04	24,427,970.16

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	151,202,484.05	130,361,891.80
加: 资产减值准备	15,735,951.38	11,686,621.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,051,694.00	23,474,961.86
无形资产摊销	8,287,880.29	7,740,265.82
长期待摊费用摊销	2,292,711.44	300,382.48
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)	-23,434.02	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	77,468.04	419,889.05
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	194,468.85	
财务费用(收益以“-”号填列)	22,430,891.99	45,961,945.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-189,374.62	-81,243,235.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,852,350.43	-2,405,346.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,215,834.37	4,825,732.83
存货的减少(增加以“-”号填列)	-130,400,270.12	-82,647,405.60

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-176,431,750.87	-138,105,924.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	77,044,056.98	-48,125,798.11
其他	21,966,660.00	
经营活动产生的现金流量净额	11,171,252.59	-127,756,018.76
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	283,553,455.30	29,758,012.98
减: 现金的期初余额	29,758,012.98	73,548,916.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	253,795,442.32	-43,790,903.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	56,752,092.31
其中: 贵州格瑞特新材料有限公司公司	56,752,092.31
取得子公司支付的现金净额	56,752,092.31

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	283,553,455.30	29,758,012.98
其中: 库存现金	19,430.20	11,491.30
可随时用于支付的银行存款	283,534,025.10	29,746,521.68
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	283,553,455.30	29,758,012.98

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	451,128,082.59	287,877,094.53
其中：支付货款	407,681,696.77	258,567,077.12
支付固定资产等长期资产购置款	43,446,385.82	29,310,017.41

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,173,525.94	银行承兑汇票保证金、银行履约保函保证金
固定资产	123,488,434.32	银行借款抵押
无形资产	35,169,596.36	银行借款抵押
合 计	205,831,556.62	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			43,436.89
其中：美元	6,226.26	6.9762	43,435.64
欧元	0.16	7.8155	1.25
应收账款			23,789,416.50
其中：美元	3,389,090.00	6.9762	23,642,969.66
欧元	18,738.00	7.8155	146,446.84

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助(总额法)

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
创业园区发展“135”工程奖金	314,178.20		42,019.80	272,158.40	其他收益	
制造强省专项资金(锂离子动力负极材料智能化生	1,175,000.00		150,000.00	1,025,000.00	其他收益	

产线项目)					
动力锂离子电池微晶石墨负极材料制备关键技术研究专项资金	2,550,000.00		508,795.23	2,041,204.77	其他收益
2016年第二季度装备补贴	393,674.91		52,490.04	341,184.87	其他收益
2016年第四季度装备补贴	582,295.09		75,199.92	507,095.17	其他收益
智能制造专项资金	796,183.25		99,400.08	696,783.17	其他收益
2010年中央预算内投资项目100台套/年电机系统节能高压变频	1,648,333.33		460,000.00	1,188,333.33	其他收益
坯连铸用高推力电磁搅拌辊成套系统产业化升级	5,779,444.47		673,333.33	5,106,111.14	其他收益
2017年度企业扶持资金(第八批)KZ025土地补贴收入	22,856,397.60		544,000.00	22,312,397.60	营业外收入
国家磁力设备质量监督检验中心车间改造补贴款	902,752.14		66,055.08	836,697.06	营业外收入
小计	36,998,258.99		2,671,293.48	34,326,965.51	

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
高安长寿命高比能锂/硫动力电池技术研发项目专项资金	1,674,900.00	582,400.00	1,324,366.60	932,933.40	其他收益	
高效能量传递与转换关键技术装备	230,247.16	121,500.00	274,460.94	77,286.22	其他收益	
全绕组板坯连铸结晶器电磁搅拌装置及板坯连铸结晶器研发与应用(湖南省100个重大产品创新项目)	283,333.33		283,333.33		其他收益	
“冶金连铸大型中间包通道式感应加热与精炼系统研发与应用	1,733,333.33		866,666.67	866,666.66	其他收益	
小计	3,921,813.82	703,900.00	2,748,827.54	1,876,886.28		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
项目用电补贴	5,744,528.41	其他收益	大开管办金函〔2019〕170号
软件产品即征即退税款	4,419,039.57	其他收益	

2018 年企业研发后补助财政奖补资金	472,930.00	其他收益	湘财教指〔2018〕91 号
2018 年度湖南省支持企业研发财政奖励资金	469,450.00	其他收益	湘财教指〔2018〕91 号
湖南 2019 年第一批企业研发奖补资金	351,200.00	其他收益	湘财教指〔2019〕54 号
财政局 2018 年民营企业纳税贡献奖励资金	300,000.00	其他收益	
2017 年度第八批科技发展计划	300,000.00	其他收益	湘财教〔2017〕110 号第二次拨款
铜仁市就业局 企业吸纳就业困难人员一次性补贴、社会保险补贴	227,963.46	其他收益	铜人社发〔2013〕18 号
2018 年度企业研发财政补助资金	158,300.00	其他收益	宁财企指〔2019〕39 号
开发区财政拨款 2019 年互相青年英才支持计划补助经费	100,000.00	其他收益	湘人才发〔2019〕2 号
湖南省创新方法应用推广与示范项目资金	57,000.00	其他收益	
巴陵青年英才奖励经费	50,000.00	其他收益	岳阳市科协〔2018〕22 号
加快推进科技创新能力-发明专利奖励	50,000.00	其他收益	宁发〔2018〕4 号
其他小额补助	135,284.52	其他收益	
经济开发区招商合作局补助	2,000.00	营业外收入	
小 计	12,837,695.96		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 18,257,816.98 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南中科星城科技有限公司	新设投资	2019 年 7 月	63,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南中科星城石墨有限公司	长沙	长沙	锂离子电池负极材料及相关产品生产、销售	99.9922		非同一控制下合并
贵州格瑞特新材料有限公司	铜仁	铜仁	锂离子电池负极材料及相关产品加工	100.00		非同一控制下合并

湖南中科星城科技有限公司	长沙	长沙	锂离子电池负极材料技术开发服务	100.00		设立
--------------	----	----	-----------------	--------	--	----

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南中科星城石墨有限公司	0.0078	7,318.29		37,791.55

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
湖南中科星城石墨有限公司	901,471,851.89	159,004,896.77	1,060,476,748.66

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南中科星城石墨有限公司	344,629,127.16	127,121,616.92	471,750,744.08

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
湖南中科星城石墨有限公司	491,789,044.18	149,273,386.01	641,062,430.19

(续上表)

子公司名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南中科星城石墨有限公司	325,860,308.55	24,265,737.86	350,126,046.41

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南中科星城石墨有限公司	712,507,698.96	89,937,870.80	89,937,870.80	-24,590,122.25

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
-------	-------	--	--	--

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南中科星城石墨有限公司	425,417,009.90	51,533,785.55	51,533,785.55	-149,529,565.53

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	65,596,320.11	54,709,490.62
下列各项按持股比例计算的合计数	2,772,566.29	-212,574.73
净利润	2,772,566.29	-212,574.73
其他综合收益		
综合收益总额	2,772,566.29	-212,574.73

2. 其他说明

(1) 公司于2018年12月10日通过货币对石棉县集能新材料有限公司投资3,000万元，投资完成后，公司持有石棉县集能新材料有限公司37.5%的股份，按照权益法进行核算；

(2) 公司对宁波科泓产业投资中心(有限合伙)的认缴出资比例为30%，按照权益法进行核算；

(3) 公司持有上海领印感应设备有限公司33.00%的股份，对其构成重大影响，按照权益法核算；

(4) 公司持有湖南和创磁电科技有限公司18%的股份，因派有执行董事一名，参与其经营管理，对其构成重大影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.45% (2018 年 12 月 31 日：40.3%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	399,802,171.08	416,082,163.25	291,695,631.58	124,386,531.67	
应付票据	89,294,295.86	89,294,295.86	89,294,295.86		
应付账款	130,908,507.44	130,908,507.44	130,908,507.44		
其他应付款	98,334,499.36	98,334,499.36	98,334,499.36		
小 计	718,339,473.74	734,619,465.91	610,232,934.24	124,386,531.67	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	321,536,590.73	334,510,714.26	273,551,539.24	60,959,175.02	

应付票据	33,933,538.40	33,933,538.40	33,933,538.40		
应付账款	124,706,467.01	124,706,467.01	124,706,467.01		
其他应付款	91,262,050.28	91,262,050.28	91,262,050.28		
小 计	571,438,646.42	584,412,769.95	523,453,594.93	60,959,175.02	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币174,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动对本公司的利润总额和股东权益的影响如下：

项 目	利率变动	本期数		上年同期数	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 0.50%	1,221,687.51	1,221,687.51	1,605,000.00	1,605,000.00
银行借款	减少 0.50%	-1,221,687.51	-1,221,687.51	-1,605,000.00	-1,605,000.00

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	3,997,415.25			3,997,415.25
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	3,997,415.25			3,997,415.25
权益工具投资	3,997,415.25			3,997,415.25
2. 应收款项融资		255,914,280.37		255,914,280.37
持续以公允价值计量的资产总额	3,997,415.25	255,914,280.37		259,911,695.62

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以证券交易所在本年最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场价格作为确定公允价值的依据。

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为余新女士。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。
3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七(二)之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
石棉县集能新材料有限公司	联营企业
宁波科泓产业投资中心(有限合伙)	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄雄军	股东、高管
李爱武	股东、高管
皮涛	股东、高管

向新星	监事
王铁	监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
石棉县集能新材料有限公司	委托加工费	21,186,842.66	18,202,775.38
宁波科泓产业投资中心(有限合伙)	管理费	780,000.00	360,000.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
皮涛	30,000,000.00	2019-09-19	2021-09-19	否
皮涛	10,000,000.00	2019-09-20	2020-09-20	否
皮涛	5,000,000.00	2020-11-27	2022-11-26	否
余新	21,000,000.00	2018-10-15	2021-09-13	否

(2) 本公司向纳入合并财务报表范围的子公司提供担保的情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南中科星城石墨有限公司	30,000,000.00	2019-03-28	2020-04-25	否
湖南中科星城石墨有限公司	99,000,000.00	2019-06-27	2021-06-27	否
湖南中科星城石墨有限公司	10,000,000.00	2019-07-05	2020-07-04	否
湖南中科星城石墨有限公司	20,000,000.00	2019-08-16	2024-08-15	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,696,908.16	4,269,779.86

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	黄雄军			44,716.26	3,471.63
	李爱武			5,000.00	500.00
	向新星	33,020.39	10,510.20	40,000.00	3,500.00
	王铁			5,862.85	293.14
小 计		33,020.39	10,510.20	95,579.11	7,764.77

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	石棉县集能新材料有限公司	5,759,783.61	5,730,309.51
小 计		5,759,783.61	5,730,309.51
其他应付款	宁波科泓产业投资中心(有限合伙)	12,540,736.30	23,793,488.37
	王铁	22,460.15	
小 计		12,563,196.45	23,793,488.37

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	17,770,000.00
-----------------	---------------

2. 根据本公司 2018 年第三次临时股东大会决议规定,公司拟通过股权激励方式向 125 名激励对象授予限制性人民币普通股(A 股)18,000,000.00 股,每股面值 1 元,每股授予价格为人民币 2.46 元。在公告披露本次激励计划的相关文件后,1 名激励对象因个人原因自愿放弃认购拟向其授予的共计 30.00 万股限制性股票。经公司 2019 年 1 月 18 日召开的第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过,本次股权激励计划实际授予数量由 1,800.00 万股变更为 1,770.00 万股,授予人数由 125 名变更为 124 名。本次股权激励共收到 124 名激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款 43,542,000.00 元,计入股本 17,700,000.00 元,计入资本公积(股本溢价)25,842,000.00 元。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2019 年 2 月 14 日出具了《验资报告》(瑞华验字(2019)43010001 号)。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	收盘价及考虑期权成本的价格
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,966,660.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,966,660.00

2. 对于上述权益工具在计算授予日权益工具的公允价值时，对于普通员工持有的 1,210.00 万股，其权益工具价值的公允价值为 2.50 元/股(收盘价 4.96 元/股减去成本 2.46 元/股)；对于高管持有的 560.00 万股权益工具的公允价值，则通过构建一个期权组合计算获得，即每个激励对象均在授予日分别买入、卖出操作方向相反的三对权证，即买入认沽权证、卖出认购权证，构建套期保值期权组合的成本决定了限制性股票权益工具的公允价值，通过计算得出套期保值期权成本为 1.02 元/股，即考虑套期保值期权组合成本的权益工具价值为 3.52 元/股，计算得出权益工具对应的公允价值为 1.48 元/股。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

2020 年 4 月 16 日，本公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了公司 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案，公司拟以董事会审议利润分配方案当日公司已办理登记的总股本扣除拟回购注销限制性股票后的股本总数 641,952,824 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.60 元（含税），合计派发现金红利人民币 38,517,169.44 元，不送红股，也不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转入下一年度。

(二) 股权激励

根据本公司第四届第二十次董事会和 2018 年第三次临时股东大会决议，本公司拟向张斌等 25 名股权激励对象授予限制性股票共计人民币普通股(A 股)2,000,000.00 股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 3.67 元/股。

截至 2020 年 3 月 7 日止，本公司已收到 25 名限制性股票激励对象缴纳出资款人民币 7,340,000.00 元，其中增加股本 2,000,000.00 元、增加资本公积 5,340,000.00 元。

2020 年 3 月 11 日，本公司已完成了 2018 年限制性股票激励计划限制性股票 137 万股（除皮涛先生获授 63 万股外）的授予登记及上市工作。

（三）新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，

从而在一定程度上影响公司产品销售及服务的提供，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十四、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对电磁设备业务、锂离子电池负极材料业务及石墨化加工业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	电磁设备	锂离子电池负极材料	石墨化加工	分部间抵销	合 计
主营业务收入	207,300,822.23	733,134,051.19	129,265,080.99	-158,506,812.62	911,193,141.79
主营业务成本	106,517,273.01	527,460,804.93	55,642,406.07	-148,206,261.47	541,414,222.54
资产总额	2,101,341,698.04	1,591,959,770.46	156,953,683.96	-1,083,883,673.50	2,766,371,478.96
负债总额	412,283,034.59	489,965,703.48	19,274,605.93	-84,740,551.43	836,782,792.57

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,115,544.17	3.10	7,115,544.17	100.00	
按组合计提坏账准备	222,639,821.53	96.90	51,119,824.95	22.96	171,519,996.58
合 计	229,755,365.70	100.00	58,235,369.12	25.35	171,519,996.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,592,217.62	2.04	4,592,217.62	100.00	
按组合计提坏账准备	220,913,842.04	97.96	51,095,982.50	23.13	169,817,859.54
合 计	225,506,059.66	100.00	55,688,200.12	24.69	169,817,859.54

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头北雷连铸工程技术有限公司	3,244,600.00	3,244,600.00	100.00	收回难度较大
巴林右旗巨源矿业有限责任公司	1,258,700.00	1,258,700.00	100.00	收回难度较大
邢台龙海钢铁集团股份有限公司	859,200.00	859,200.00	100.00	收回难度较大
唐山盛垣锻造材料有限公司	462,053.17	462,053.17	100.00	收回难度较大
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	393,000.00	393,000.00	100.00	收回难度较大
华盛江泉国际贸易有限公司	273,000.00	273,000.00	100.00	收回难度较大
龙岩友顺钢铁工贸有限公司	185,600.00	185,600.00	100.00	该公司已注销
包钢综企鸿岳电磁机电设备有限责任公司	140,232.00	140,232.00	100.00	收回难度较大
徐州城西金属回收有限公司	116,732.00	116,732.00	100.00	收回难度较大
其他单位	182,427.00	182,427.00	100.00	收回难度较大
小 计	7,115,544.17	7,115,544.17	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	220,834,260.15	51,029,546.88	23.11
关联方组合	1,805,561.38	90,278.07	5.00
小 计	222,639,821.53	51,119,824.95	22.25

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	124,380,672.80	6,219,033.64	5.00
1-2年	31,901,146.20	3,190,114.62	10.00
2-3年	23,281,860.18	6,984,558.05	30.00
3-4年	10,973,009.64	5,486,504.82	50.00
4-5年	5,741,177.91	4,592,942.33	80.00
5年以上	24,556,393.42	24,556,393.42	100.00
小 计	220,834,260.15	51,029,546.88	23.11

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	127,986,234.18
1-2年	34,705,446.20
2-3年	23,302,205.18
3-4年	13,463,908.81
4-5年	5,741,177.91
5年以上	24,556,393.42
小 计	229,755,365.70

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,592,217.62	2,523,326.55						7,115,544.17
按组合计提坏账准备	51,095,982.50	597,918.80				574,076.35		51,119,824.95

小 计	55,688,200.12	3,121,245.35			574,076.35		58,235,369.12
-----	---------------	--------------	--	--	------------	--	---------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 614,798.35 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中冶赛迪装备有限公司	货款	292,655.35	确认无法收回	管理层审批	否
成渝钒钛科技有限公司	货款	235,152.00			否
唐山燕山钢铁有限公司	货款	47,691.00			否
新余新安特工贸有限责任公司	货款	38,000.00			否
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	货款	1,300.00			否
小 计		614,798.35			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	19,605,959.06	8.53	1,168,800.82
第二名	9,481,241.50	4.13	5,536,758.15
第三名	7,888,072.00	3.43	6,699,182.00
第四名	7,235,481.61	3.15	476,642.00
第五名	6,041,447.59	2.63	302,072.38
小 计	50,252,201.76	21.87	14,183,455.35

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	4,166,268.62	100.00	482,634.78	11.58	3,683,633.84
其中：其他应收款	4,166,268.62	100.00	482,634.78	11.58	3,683,633.84

合 计	4,166,268.62	100.00	482,634.78	11.58	3,683,633.84
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	期初数[注]				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	93,210,271.63	100.00	771,884.54	0.82	92,438,387.09
其他应收款	93,210,271.63	100.00	771,884.54	0.83	92,438,387.09
合 计	93,210,271.63	100.00	771,884.54	0.82	92,438,387.09

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,236,815.64	161,840.78	5.00
1-2年	454,079.54	45,407.95	10.00
2-3年	83,396.00	25,018.80	30.00
3-4年	283,020.39	141,510.20	50.00
4-5年	500.00	400.00	80.00
5年以上	108,457.05	108,457.05	100.00
小 计	4,166,268.62	482,634.78	11.58

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	171,144.21	56,945.73	543,794.6	771,884.54
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-22,703.98	22,703.98		
--转入第三阶段		-8,339.60	8,339.60	
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	13,400.55	-25,902.16	23,251.85	10,750.24
本期收回				
本期转回				
本期核销			300,000.00	300,000.00
其他变动				
期末数	161,840.78	45,407.95	275,386.05	482,634.78

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 540,000.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
张霞	股权转让款	540,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
小计		540,000.00			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	2,278,341.68	2,402,596.09
借款	927,905.94	89,581,535.90
往来款	899,600.00	
其他	60,421.00	626,139.64
股权转让款		600,000.00
合计	4,166,268.62	93,210,271.63

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
岳阳惠华投资发展有限公司	往来款	575,000.00	1年以内	13.80	28,750.00
周述建	保证金	380,000.00	1年以内	9.12	19,000.00
湖南嘉蓝品牌策划有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	7.20	15,000.00
江苏沙钢集团有限公司	押金	270,000.00	3-4年	6.48	135,000.00
施瑜	保证金	262,191.29	1年以内	6.29	13,109.56
小计		1,787,191.29		42.89	210,859.56

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,455,353,083.01		1,455,353,083.01	812,953,093.14		812,953,093.14
对联营企业投资	65,596,320.11		65,596,320.11	54,709,490.62		54,709,490.62
合 计	1,520,949,403.12		1,520,949,403.12	867,662,583.76		867,662,583.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南中科星城石墨有限公司	499,953,093.14	207,848,624.76		707,801,717.90		
贵州格瑞特新材料有限公司	313,000,000.00	371,551,365.11		684,551,365.11		
湖南中科星城科技有限公司		63,000,000.00		63,000,000.00		
小 计	812,953,093.14	642,399,989.87		1,455,353,083.01		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖南和创磁电科技有限公司	1,600,168.83			5,780.51	
上海领印感应设备有限公司	97,755.21			-93,146.26	
石棉县集能新材料有限公司	30,000,000.00			3,459,386.71	
宁波科泓产业投资中心(有限合伙)	23,011,566.58	7,200,000.00		78,711.83	
合 计	54,709,490.62	7,200,000.00		3,450,732.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	其他权益 变动	宣告发放现 股利或利润	计提减 值准备	其他		期末余额
联营企业						
湖南和创磁电科技 有限公司					1,605,949.34	
上海领印感应设备 有限公司					4,608.95	
石棉县集能新材料 有限公司	236,096.70				33,695,483.41	
宁波科泓产业投资 中心(有限合伙)					30,290,278.41	
合 计	236,096.70				65,596,320.11	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	207,300,822.23	106,517,273.01	187,155,106.63	97,044,395.63
其他业务收入	10,245,801.96	8,712,145.20	5,744,810.03	2,099,580.86
合 计	217,546,624.19	115,229,418.21	192,899,916.66	99,143,976.49

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,952,693.52	6,327,747.42
直接投入费用	5,348,892.32	5,203,428.45
折旧与摊销	3,927,006.47	3,405,223.96
其他费用	2,743,726.91	2,548,452.84
合 计	19,972,319.22	17,484,852.67

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资 收益	3,450,732.79	-212,574.73

成本法核算的长期股权投资收益		42,562,339.47
理财产品		17,678.78
其他	-780,000.00	
合计	2,670,732.79	42,367,443.52

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,434.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	7,499,901.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-280,722.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-194,468.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	623,433.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,671,577.51	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	1,150,736.62	
少数股东权益影响额(税后)	246.75	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,520,594.14	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
项目用电补贴	5,744,528.41	与生产经营密切相关且持续享受
软件产品即征即退税款	4,419,039.57	与生产经营密切相关且持续享受

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.98	0.2860	0.2835
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.51	0.2736	0.2712

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	151,195,427.16
非经常性损益	B	6,520,594.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	144,674,833.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,246,091,803.91
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	524,075,695.35
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	15,540,181.74
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	股份支付费用	I1	21,966,660.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11
	专项储备	I2	32,803.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,376,449,893.02
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	10.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	10.51%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A1	151,195,427.16
非经常性损益	B1	6,520,594.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C1 = A1 - B1$	144,674,833.02
分配给限制性股票持有者的现金股利	B2	531,000.00
扣除限制性股票现金股利后归属于公司普通股股东的净利润	$A = A1 - B2$	150,664,427.16
扣除限制性股票现金股利及非经常性损益后属于公司普通股股东的净利润	$C = C1 - B2$	144,143,833.02
期初股份总数	D	518,006,058.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	104,898,366.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	526,747,588.50

基本每股收益	$M=A/L$	0.2860
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.2736

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	151,195,427.16
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	151,195,427.16
非经常性损益	D	6,520,594.14
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	144,674,833.02
发行在外的普通股加权平均数	F	526,747,588.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	6,652,925.52
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	533,400,514.02
稀释每股收益	$M=C/H$	0.2835
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.2712

湖南中科电气股份有限公司

二〇二〇年四月十六日