

深圳盛新锂能集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 2-10072 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-10072 号

深圳盛新锂能集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳盛新锂能集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要从事中（高）密度纤维板以及稀土、锂盐产品的生产与销售，2020 年度贵公司主营业务收入为 1,790,515,112.93 元，主要为国内销售产生的收入。贵公司对于国内销售的业务产生的收入是在客户取得产品控制权时确认的，根据销售合同约定，公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时作为销售收入的确认时点。

与收入确认的会计政策详情及分析参见附注三、（二十四），附注五、（四十一），由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司的经营成果产生很大影响，因此将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）选取样本检查销售合同，识别客户取得产品控制权时确认的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点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，并分析波动原因。

（4）对本报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策。

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额和期末余额，并对未回函客户执行相关检查程序。

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面价值较高。管理层根据企业会计准则的要求，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应收账款损失准



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

备。对于应收款项的不同信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率和前瞻性调整的估计等，都涉及管理层的判断和估计，因此，我们将该事项判断为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（二）。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解并测试管理层应收账款坏账准备计提的审批流程，复核贵公司可回收性评估的关键内部控制制度。

（2）复核并评价管理层用以估计应收账款坏账准备的预期信用损失模型和相关假设的合理性，包括根据行业情况进行的前瞻性系数的选择。

（3）获取贵公司应收账款的账龄分析表，同管理层讨论长账龄应收款或存在减值迹象的应收款的原因，以及实际识别出减值迹象的项目。检查贵公司主要客户本期的往来情况，复核管理层坏账计提金额的准确性，评价贵公司本期应收账款坏账准备的合理性及一贯性。

（4）对于管理层按照信用风险组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；检查公司用以形成相关判断的资料是否准确、合理。

（5）结合管理层对应收款项本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，评价管理层应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	379,371,226.18	399,793,818.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	143,106,665.39	214,105,387.02
应收款项融资	五、（三）	393,333,897.76	165,430,422.94
预付款项	五、（四）	52,157,254.09	36,335,518.95
其他应收款	五、（五）	245,656,367.99	13,185,016.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	554,857,557.64	1,050,203,133.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	59,944,748.65	94,128,183.48
流动资产合计		1,828,427,717.70	1,973,181,480.64
非流动资产：			
债权投资	五、（八）	47,000,000.00	47,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	五、（九）	3,945,366.93	3,513,941.71
长期股权投资	五、（十）	875,317,789.46	45,525,384.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十一）	6,300,000.00	6,300,000.00
投资性房地产	五、（十二）		3,461,403.47
固定资产	五、（十三）	989,952,637.67	1,937,361,703.57
在建工程	五、（十四）	543,130,784.46	341,347,552.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	325,721,057.95	382,472,366.16
开发支出			
商誉	五、（十六）	3,185,155.77	3,185,155.77
长期待摊费用	五、（十七）	92,085,882.93	77,821,376.14
递延所得税资产	五、（十八）	25,245,827.58	18,447,715.89
其他非流动资产	五、（十九）	68,797,972.05	43,786,358.53
非流动资产合计		2,980,682,474.80	2,910,222,958.09
资产总计		4,809,110,192.50	4,883,404,438.73

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	619,771,109.53	920,741,216.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	65,662,690.00	30,011,600.34
应付账款	五、（二十二）	261,611,498.68	585,631,378.07
预收款项	五、（二十三）		42,561,808.36
合同负债	五、（二十四）	6,987,530.23	
应付职工薪酬	五、（二十五）	8,834,688.81	21,661,917.22
应交税费	五、（二十六）	4,254,567.28	5,365,606.34
其他应付款	五、（二十七）	199,161,444.23	65,268,579.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	45,429,121.86	184,660,828.48
其他流动负债	五、（二十九）	109,526,465.91	130,724,690.49
流动负债合计		1,321,239,116.53	1,986,627,625.07
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	48,361,410.73	189,966,265.82
应付债券			
长期应付款	五、（三十一）	41,234,600.45	14,409,055.99
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十二）	24,059,042.41	20,499,206.29
递延收益	五、（三十三）	46,482,300.00	19,499,744.42
递延所得税负债	五、（十八）	5,314,181.49	5,893,017.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,451,535.08	250,267,289.78
负债合计		1,486,690,651.61	2,236,894,914.85
股东权益：			
股本	五、（三十四）	749,709,058.00	657,206,069.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十五）	2,524,417,045.17	1,924,622,013.97
减：库存股	五、（三十六）	77,174,193.57	37,037,943.57
其他综合收益	五、（三十七）	1,042.38	-283.57
专项储备	五、（三十八）	497,522.41	
盈余公积	五、（三十九）	83,714,712.54	83,714,712.54
未分配利润	五、（四十）	-63,381,665.33	-90,556,397.46
归属于母公司股东权益合计		3,217,783,521.60	2,537,948,170.91
少数股东权益		104,636,019.29	108,561,352.97
股东权益合计		3,322,419,540.89	2,646,509,523.88
负债和股东权益总计		4,809,110,192.50	4,883,404,438.73

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

母公司资产负债表

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		134,513,645.44	140,851,013.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	92,514,186.54	91,946,340.04
应收款项融资		327,071,603.08	14,219,819.29
预付款项		195,313,627.09	5,000.00
其他应收款	十四、（二）	714,302,861.70	709,606,363.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,053,097.34	239,521,136.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,176,931.10	32,783,676.95
流动资产合计		1,474,945,952.29	1,228,933,350.20
非流动资产：			
债权投资		47,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	2,884,346,143.26	3,215,830,734.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		286,095.33	249,861.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		315,827.17	153,671.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,334,407.08	
非流动资产合计		2,935,282,472.84	3,216,234,266.67
资产总计		4,410,228,425.13	4,445,167,616.87

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		154,028,904.93	215,367,712.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		116,000,000.00	135,000,000.00
应付账款		16,564,090.10	197,870,766.96
预收款项			116,594,213.85
合同负债		97,810,975.56	
应付职工薪酬		760,678.37	1,299,039.34
应交税费		223,614.21	176,545.52
其他应付款		400,902,739.35	803,073,021.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		85,922,844.63	800,000.00
流动负债合计		872,213,847.15	1,470,181,299.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		872,213,847.15	1,470,181,299.79
股东权益：			
股本		749,709,058.00	657,206,069.00
其他权益工具			
资本公积		2,918,319,289.14	2,325,736,739.58
减：库存股		77,174,193.57	37,037,943.57
其他综合收益		287.19	
专项储备			
盈余公积		45,631,452.21	41,462,239.00
未分配利润		-98,471,314.99	-12,380,786.93
股东权益合计		3,538,014,577.98	2,974,986,317.08
负债和股东权益总计		4,410,228,425.13	4,445,167,616.87

法定代表人：周伟

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

合并利润表

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十一）	1,790,515,112.93	2,278,792,184.56
减：营业成本	五、（四十一）	1,716,190,004.40	1,949,185,454.21
税金及附加	五、（四十二）	15,405,603.71	20,917,129.51
销售费用	五、（四十三）	41,646,051.51	94,355,770.56
管理费用	五、（四十四）	123,853,678.00	122,690,765.25
研发费用	五、（四十五）	29,874,521.10	21,483,867.27
财务费用	五、（四十六）	67,866,755.19	72,926,879.70
其中：利息费用		77,347,055.05	77,154,954.86
利息收入		10,709,322.18	6,880,317.24
加：其他收益	五、（四十七）	40,203,366.42	57,765,698.51
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十八）	257,355,226.41	-7,546,665.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,322,932.62	-6,730,958.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	-4,839,235.35	-8,343,043.53
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十）	-63,323,739.78	-104,036,637.32
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十一）	282,612.80	-48,121.22
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,356,729.52	-64,976,451.38
加：营业外收入	五、（五十二）	1,196,897.84	1,235,889.93
减：营业外支出	五、（五十三）	9,999,289.04	3,021,535.75
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,554,338.32	-66,762,097.20
减：所得税费用	五、（五十四）	-6,529,219.32	-4,380,432.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,083,557.64	-62,381,664.50
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-174,647,386.01	-113,000,057.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		197,730,943.65	50,618,393.16
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		27,174,732.13	-59,240,634.67
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-4,091,174.49	-3,141,029.83
五、其他综合收益的税后净额		1,325.95	-92.19
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,325.95	-92.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,325.95	-92.19
（1）外币财务报表折算差额		1,325.95	-92.19
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		23,084,883.59	-62,381,756.69
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		27,176,058.08	-59,240,726.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,091,174.49	-3,141,029.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.04	-0.11
（二）稀释每股收益		0.04	-0.11

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

母公司利润表

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	981,677,909.28	646,731,690.02
减：营业成本	十四、（四）	1,049,874,852.06	593,694,936.57
税金及附加		1,194,399.10	745,267.80
销售费用		1,949,983.62	13,529,977.85
管理费用		22,542,936.14	22,833,840.78
研发费用			
财务费用		1,774,359.99	19,487,661.75
其中：利息费用		21,579,793.15	21,706,352.75
利息收入		20,275,434.84	2,823,671.42
加：其他收益		56,717.79	29,085.58
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	104,569,443.74	152,981,910.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,299,132.03	-6,730,958.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-30,895.51	-4,518,146.84
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-65,315,524.79	-119,773,368.09
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-56,378,880.40	25,159,486.27
加：营业外收入		23,000.07	649,603.31
减：营业外支出		6,325.00	299,715.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-56,362,205.33	25,509,373.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-56,362,205.33	25,509,373.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-56,362,205.33	25,509,373.65
（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		287.19	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		287.19	
1. 外币财务报表折算差额		287.19	
六、综合收益总额		-56,361,918.14	25,509,373.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

合并现金流量表

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,569,389,299.22	2,198,782,986.23
收到的税费返还		19,849,188.57	93,495,928.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	69,468,760.50	42,111,782.89
经营活动现金流入小计		1,658,707,248.29	2,334,390,697.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,553,731,681.15	1,873,767,608.76
支付给职工以及为职工支付的现金		165,131,448.10	187,068,472.15
支付的各项税费		60,583,352.33	108,384,642.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	105,458,930.92	146,378,984.35
经营活动现金流出小计		1,884,905,412.50	2,315,599,707.39
经营活动产生的现金流量净额		-226,198,164.21	18,790,990.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,142,730.44	111,078.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		792,316.16	609,711.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（五十六）	616,149,258.19	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	520,050,000.00	81,567,465.74
投资活动现金流入小计		1,138,134,304.79	82,288,255.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,037,909.02	395,682,478.66
投资支付的现金		50,000,000.00	3,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	520,000,000.00	81,550,338.61
投资活动现金流出小计		901,037,909.02	480,282,817.27
投资活动产生的现金流量净额		237,096,395.77	-397,994,561.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		700,136,246.29	
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		953,000,000.00	1,023,794,851.41
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	258,606,405.73	716,704,155.34
筹资活动现金流入小计		1,911,742,652.02	1,740,499,006.75
偿还债务支付的现金		966,812,680.00	639,997,306.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,039,484.70	39,658,360.95
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	五、（五十五）	942,465,729.52	773,768,846.90
筹资活动现金流出小计		1,985,317,894.22	1,453,424,513.85
筹资活动产生的现金流量净额		-73,575,242.20	287,074,492.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-211,211.23	-92.19
五、现金及现金等价物净增加额		-62,888,221.87	-92,129,170.64
加：期初现金及现金等价物余额		181,187,413.00	273,316,583.64
六、期末现金及现金等价物余额		118,299,191.13	181,187,413.00

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

母公司现金流量表

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		523,085,640.08	866,238,246.96
收到的税费返还			12,277,019.57
收到其他与经营活动有关的现金		6,059,367.74	3,502,360.31
经营活动现金流入小计		529,145,007.82	882,017,626.84
购买商品、接受劳务支付的现金		945,481,867.91	865,414,512.45
支付给职工以及为职工支付的现金		12,348,174.76	12,673,936.13
支付的各项税费		1,194,399.10	745,267.80
支付其他与经营活动有关的现金		79,431,400.93	23,347,539.68
经营活动现金流出小计		1,038,455,842.70	902,181,256.06
经营活动产生的现金流量净额		-509,310,834.88	-20,163,629.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		690,592,801.00	
取得投资收益收到的现金		15,236,210.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,642.49	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		520,000,000.00	101,462,720.98
投资活动现金流入小计		1,225,930,654.33	101,462,720.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,521.30	70,757.00
投资支付的现金		559,830,309.30	1,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		520,000,000.00	80,050,000.00
投资活动现金流出小计		1,080,380,830.60	82,000,757.00
投资活动产生的现金流量净额		145,549,823.73	19,461,963.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		700,136,246.29	
取得借款收到的现金		175,000,000.00	215,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		419,555,653.18	341,854,074.20
筹资活动现金流入小计		1,294,691,899.47	556,854,074.20
偿还债务支付的现金		265,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,768,602.87	21,338,640.25
支付其他与筹资活动有关的现金		651,531,684.33	360,644,401.52
筹资活动现金流出小计		938,300,287.20	591,983,041.77
筹资活动产生的现金流量净额		356,391,612.27	-35,128,967.57
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			
		-7,369,398.88	-35,830,632.81
加：期初现金及现金等价物余额		25,808,999.27	61,639,632.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		18,439,600.39	25,808,999.27

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

合并股东权益变动表

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	657,206,069.00		1,924,622,013.97	37,037,943.57	-283.57		83,714,712.54	-90,556,397.46	2,537,948,170.91	108,561,352.97	2,646,509,523.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	657,206,069.00		1,924,622,013.97	37,037,943.57	-283.57		83,714,712.54	-90,556,397.46	2,537,948,170.91	108,561,352.97	2,646,509,523.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	92,502,989.00		599,795,031.20	40,136,250.00	1,325.95	497,522.41		27,174,732.13	679,835,350.69	-3,925,333.68	675,910,017.01
（一）综合收益总额					1,325.95			27,174,732.13	27,176,058.08	-4,091,174.49	23,084,883.59
（二）股东投入和减少资本	92,502,989.00		599,795,031.20	40,136,250.00					652,161,770.20		652,161,770.20
1. 股东投入的普通股	86,727,989.00		563,271,515.56						649,999,504.56		649,999,504.56
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	5,775,000.00		36,523,515.64	40,136,250.00					2,162,265.64		2,162,265.64
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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						497,522.41			497,522.41	165,840.81	663,363.22
1. 本期提取						2,796,468.85			2,796,468.85	180,840.81	2,977,309.66
2. 本期使用						2,298,946.44			2,298,946.44	15,000.00	2,313,946.44
（六）其他											
四、本期期末余额	749,709,058.00		2,524,417,045.17	77,174,193.57	1,042.38	497,522.41	83,714,712.54	-63,381,665.33	3,217,783,521.60	104,636,019.29	3,322,419,540.89

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

合并股东权益变动表

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	535,343,457.00		1,738,707,350.39	37,037,943.57	-191.38		83,714,712.54	-31,315,762.79	2,289,411,622.19	412,725,367.59	2,702,136,989.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	535,343,457.00		1,738,707,350.39	37,037,943.57	-191.38		83,714,712.54	-31,315,762.79	2,289,411,622.19	412,725,367.59	2,702,136,989.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,862,612.00		185,914,663.58		-92.19			-59,240,634.67	248,536,548.72	-304,164,014.62	-55,627,465.90
（一）综合收益总额					-92.19			-59,240,634.67	-59,240,726.86	-3,141,029.83	-62,381,756.69
（二）股东投入和减少资本	121,862,612.00		185,914,663.58						307,777,275.58	-301,022,984.79	6,754,290.79
1. 股东投入的普通股	121,862,612.00		179,160,372.79						301,022,984.79	-301,022,984.79	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			6,754,290.79						6,754,290.79		6,754,290.79
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	657,206,069.00		1,924,622,013.97	37,037,943.57	-283.57		83,714,712.54	-90,556,397.46	2,537,948,170.91	108,561,352.97	2,646,509,523.88

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳盛新锂能集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	657,206,069.00		2,325,736,739.58	37,037,943.57			41,462,239.00	-12,380,786.93	2,974,986,317.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	657,206,069.00		2,325,736,739.58	37,037,943.57			41,462,239.00	-12,380,786.93	2,974,986,317.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,502,989.00		592,582,549.56	40,136,250.00	287.19		4,169,213.21	-86,090,528.06	563,028,260.90
（一）综合收益总额					287.19			-56,362,205.33	-56,361,918.14
（二）股东投入和减少资本	92,502,989.00		599,795,031.20	40,136,250.00					652,161,770.20
1. 股东投入的普通股	86,727,989.00		563,271,515.56						649,999,504.56
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	5,775,000.00		36,523,515.64	40,136,250.00					2,162,265.64
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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			-7,212,481.64				4,169,213.21	-29,728,322.73	-32,771,591.16
四、本期期末余额	749,709,058.00		2,918,319,289.14	77,174,193.57	287.19		45,631,452.21	-98,471,314.99	3,538,014,577.98

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳盛新锂电集团股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	535,343,457.00		1,561,299,650.57	37,037,943.57			41,462,239.00	-37,890,160.58	2,063,177,242.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	535,343,457.00		1,561,299,650.57	37,037,943.57			41,462,239.00	-37,890,160.58	2,063,177,242.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,862,612.00		764,437,089.01					25,509,373.65	911,809,074.66
（一）综合收益总额								25,509,373.65	25,509,373.65
（二）股东投入和减少资本	121,862,612.00		764,437,089.01						886,299,701.01
1. 股东投入的普通股	121,862,612.00		757,682,798.22						879,545,410.22
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			6,754,290.79						6,754,290.79
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本期期末余额	657,206,069.00		2,325,736,739.58	37,037,943.57			41,462,239.00	-12,380,786.93	2,974,986,317.08

法定代表人：周祎

主管会计工作负责人：邓伟军

会计机构负责人：王琪

深圳盛新锂能集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

深圳盛新锂能集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名广东威华股份有限公司,前身为梅州市威华中纤板制造有限公司,于1997年6月9日在梅州市工商行政管理局注册,注册资本为800.00万元。

2008年4月28日,公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]599号文核准,向社会公开发行7,669.00万股人民币普通股,并于2008年5月23日在深圳证券交易所上市交易。发行后的股本总额为人民币30,669.00万元。

2019年11月7日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2139号文《关于核准广东威华股份有限公司向深圳盛屯集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司发行12,186.2612万股股份购买其持有的四川盛屯锂业有限公司100%股权,发行股份完成后,公司的股本总额变为65,720.6069万元。

2020年3月5日,公司股东大会审议通过了《关于调整资产重组募集配套资金方案的议案》。公司以询价发行的方式,募集资金总额659,999,996.29元,共发行人民币普通股8,672.7989万股,本次变更后,公司的股本总额变为74,393.4058万元。

2020年9月28日,公司股东大会审议通过了《关于公司<第一期限限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》,向第一期限限制性股票激励计划的54名激励对象首次授予限制性股票577.50万股。本次变更后,公司的股本总额变为74,970.9058万元。

法定代表人:周祎

公司办公地址:深圳市福田区华富路1018号中航中心32楼3206-3207

统一社会信用代码:914400006179302676

报告期内,本公司的母公司为深圳盛屯集团有限公司,实际控制人为姚雄杰。

(二) 公司所属行业及经营范围

公司所属行业:有色金属冶炼和压延加工业,公司主要的经营活动为锂盐、稀土产品

的生产与销售、锂矿采选、中（高）密度纤维板的生产与销售、林木种植与销售，主营产品为锂盐、稀土、中（高）密度纤维板以及林木。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由公司董事会于2021年4月22日批准报出。

（四）本报告期末合并财务报表范围

本期财务报表合并范围，具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，在编制财务报表时折算为人民币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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）金融负债

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

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

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并报表范围内会计主体组合

应收账款组合 2 非合并报表范围内会计主体组合

应收账款组合 3 采矿业务组合

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司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，通过违约风险敞口计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并报表范围内会计主体组合

其他应收款组合 2 其他非合并报表范围内会计主体组合

其他应收款组合 3 采矿业务组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、在途物资和消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。具体计价方法如下：

A、原材料、在途物资按实际成本入账，领用时按加权平均法核算。

B、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

C、消耗性生物资产（速生丰产林），按照取得时的成本进行初始计量。其中：外购林木类消耗性生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前（种植三年以上）发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定；合作造林所拨付的造林款在预付款项—合作造林款中核算；郁闭后转入林木类消耗

性生物资产核算；投资者投入的林木类消耗性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的例外；以其他方式取得的林木类消耗性生物资产的成本，按照企业会计准则的规定确定。

林木类消耗性生物资产相关后续支出的会计处理如下：林木类消耗性生物资产发生的管护费用等后续支出在郁闭前计入林木资产成本；郁闭后计入当期损益；因择伐、间伐或抚育更新性质而补植林木发生的后续支出，计入林木资产成本，林木类消耗性生物资产发生的借款费用在郁闭前计入林木资产成本；郁闭后计入当期损益。

林木类消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。计算公式如下：

当期应结转的林木资产成本 = (当期采伐林木的亩数 ÷ 种植片区林木总体亩数) × 种植片区已郁闭林木资产账面成本

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

业务组合	类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其他业务组合	房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	2.71-9.5
	机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19
	电子设备	年限平均法	5	5	19
	运输设备	年限平均法	10	5	9.5
采矿业务组合	房屋及建筑物	工作量法			
	机器设备	工作量法			

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
采矿权及探矿权		工作量法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发

生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量

保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让林木、稀土及锂盐的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权转移的时点确认收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品、本公司已取得商品的现时收款权力、商品所有权上的主要风险和报酬已转移、商品的法定所有权已转移。

② 提供服务合同

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

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(二十八) 租赁

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

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

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1、安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先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。

2、回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

(1) 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点

的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十四)。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为产品取得的收入，且收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
预收账款	42,561,808.36	-37,039,523.12	5,522,285.24
合同负债		32,778,339.04	32,778,339.04
其他流动负债	130,724,690.49	4,261,184.08	134,985,874.57

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
预收账款	116,594,213.85	-116,594,213.85	
合同负债		103,180,720.22	103,180,720.22
其他流动负债	800,000.00	13,413,493.63	14,213,493.63

2、主要会计估计变更的说明

本报告期内无需披露的主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%、1.5%
堤围防护费	营业收入	0.1%
房产税	房产及土地原值的70%、75%或租金收入	1.2%、12%
资源税	营业收入	4.5%
土地使用税	土地面积	每平方米土地年税额1元至10.5元
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
江西万弘高新技术材料有限公司	25.00%
四川盛威致远锂业有限公司	25.00%
遂宁盛新锂业有限公司	25.00%
四川盛研锂业有限公司	25.00%
四川致远锂业有限公司	15.00%
四川盛瑞锂业有限公司	25.00%
四川盛屯锂业有限公司	25.00%
盛威致远国际有限公司	16.50%
金川奥伊诺矿业有限公司	15.00%
威华国际股份有限公司	8.7%
梅州市威华速生林有限公司	免税
广东威华丰产林发展有限公司	免税
封开县威华速生林有限公司	免税
清远市威绿发展有限公司	免税
阳春市威华速生林有限公司	免税

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115号),自2019年1月1日起至2020年12月31日止,公司纤维板销

售增值税执行即征即退 70%的税收优惠政策。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司销售自产速生林木产品免征增值税。

2、企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司综合利用资源，生产纤维板所取得的收入，在计算应纳税所得额时减按 90%计入收入总额。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司从事林木培育和种植的所得，免征企业所得税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）的有关规定，四川致远锂业有限公司从事的基础锂盐加工产业符合国家鼓励类产业，符合享受西部大开发战略税收优惠政策的条件，自 2017 年 1 月 1 日起，企业所得税减按 15%征收。

(4) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）的有关规定，金川奥伊诺矿业有限公司从事的采矿业符合国家鼓励类产业，符合享受西部大开发战略税收优惠政策的条件，自 2019 年 1 月 1 日起，企业所得税减按 15%征收。

(5) 根据财政部、国家税务总局及国家发展改革委《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》（财税〔2008〕117 号），江西万弘高新技术材料有限公司符合综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时减计收入的要求。江西万弘高新技术材料有限公司综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时享受减按 90%计入当年收入总额的税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	112,399.34	528,995.18
银行存款	118,186,791.79	180,655,563.60
其他货币资金	261,072,035.05	218,609,259.95
合 计	379,371,226.18	399,793,818.73
其中：存放在境外的款项总额	35,257.22	99,820.32

其中因抵押、质押或冻结等对使用受限制的货币资金明细如下：

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票、票据贴现借款保证金、定期存单质押	261,072,035.05	218,606,405.73
合 计	261,072,035.05	218,606,405.73

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	153,446,787.90	100.00	10,340,122.51	6.74
其中：账龄组合（非采矿业务组合）	153,446,787.90	100.00	10,340,122.51	6.74
合 计	153,446,787.90	100.00	10,340,122.51	6.74

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,140,596.15	0.90	2,140,596.15	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	236,516,902.97	99.10	22,411,515.95	9.48
其中：账龄组合（非采矿业务组合）	236,516,902.97	99.10	22,411,515.95	9.48
合 计	238,657,499.12	100.00	24,552,112.10	10.29

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款：应收非采矿业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	148,060,248.25	5.00	7,403,012.41	210,268,544.12	5.00	10,513,427.21
1 至 2 年	2,266,869.37	20.00	453,373.88	12,036,369.21	20.00	2,407,273.84

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年	40,000.00	50.00	20,000.00	6,262,589.37	50.00	3,131,294.69
3年以上	3,079,670.28	80.00	2,463,736.22	7,949,400.27	80.00	6,359,520.21
合计	153,446,787.90		10,340,122.51	236,516,902.97		22,411,515.95

2. 本期计提坏账准备金额为 746,043.00 元。

3. 本期核销的坏账准备金额为 2,140,596.15 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	22,724,344.85	14.81	1,136,217.24
第二名	20,464,985.58	13.34	1,023,249.28
第三名	18,822,900.00	12.27	941,145.00
第四名	15,504,743.40	10.10	775,237.17
第五名	11,924,736.00	7.77	596,236.80
合计	89,441,709.83	58.29	4,472,085.49

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	393,333,897.76	165,430,422.94
合计	393,333,897.76	165,430,422.94

注：截至 2020 年 12 月 31 日，应收票据受限金额为 149,545,787.46 元。

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	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	81,914,357.83	108,981,085.31

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,004,980.85	97.79	32,765,310.64	90.17
1至2年	1,152,273.24	2.21	2,488,892.92	6.85

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年			620,546.56	1.71
3年以上			460,768.83	1.27
合计	52,157,254.09	100.00	36,335,518.95	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	10,386,221.18	19.91
第二名	9,000,000.00	17.26
第三名	5,985,000.00	11.47
第四名	5,277,981.50	10.12
第五名	5,200,000.00	9.97
合计	35,849,202.68	68.73

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	254,640,199.73	18,856,763.34
减：坏账准备	8,983,831.74	5,671,747.04
合计	245,656,367.99	13,185,016.30

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	230,197,600.00	
押金、保证金	12,812,467.77	8,630,039.23
往来款	4,181,605.43	1,284,931.31
社保类	250,452.34	351,004.29
备用金	512,812.28	1,607,675.33
其他	6,685,261.91	6,983,113.18
合计	254,640,199.73	18,856,763.34

注：上述股权转让款已于2021年3月收回。

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	4,532,196.04		1,139,551.00	5,671,747.04
本期计提	2,277,046.60		1,816,145.75	4,093,192.35
其他减少	781,107.65			781,107.65
期末余额	6,028,134.99		2,955,696.75	8,983,831.74

注：其他减少系本期合并范围变更所致。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	股权转让款	205,947,500.00	一年以内	80.88	
第二名	股权转让款	24,250,100.00	一年以内	9.52	
第三名	保证金	6,000,000.00	一年以内	2.36	300,000.00
第四名	押金、保证金	2,700,000.00	2—5年	1.06	1,410,000.00
第五名	押金、保证金	1,952,400.00	2—4年	0.77	976,200.00
合计		240,850,000.00		94.59	2,686,200.00

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	205,156,298.89	14,474,595.61	190,681,703.28	631,793,174.89	102,576,696.43	529,216,478.46
产成品	142,515,940.02	394,235.43	142,121,704.59	279,929,037.03	31,097,183.20	248,831,853.83
自制半成品	59,848,735.21	132,896.30	59,715,838.91	107,917,834.08	13,285,949.36	94,631,884.72
消耗性生物资产	153,677,698.43		153,677,698.43	157,270,923.09		157,270,923.09
发出商品	5,483,942.54		5,483,942.54	4,928,432.91		4,928,432.91
委托加工物资	3,176,669.89		3,176,669.89	15,323,560.21		15,323,560.21
合计	569,859,284.98	15,001,727.34	554,857,557.64	1,197,162,962.21	146,959,828.99	1,050,203,133.22

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
原材料	102,576,696.43	16,991,107.56		101,444,322.22	3,648,886.16	14,474,595.61
产成品	31,097,183.20	8,453,521.06		37,246,448.50	1,910,020.33	394,235.43
自制半成品	13,285,949.36	143,555.90		13,247,198.75	49,410.21	132,896.30
合计	146,959,828.99	25,588,184.52		151,937,969.47	5,608,316.70	15,001,727.34

注：其他减少系本期合并范围变更所致。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	59,944,748.65	93,150,342.03
预缴所得税及其他		977,841.45
合计	59,944,748.65	94,128,183.48

(八) 债权投资

1. 债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信达债权投资	47,000,000.00		47,000,000.00	47,000,000.00		47,000,000.00
合计	47,000,000.00		47,000,000.00	47,000,000.00		47,000,000.00

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,945,366.93		3,945,366.93	3,513,941.71		3,513,941.71	8.76%-11.28%
其中：未实现融资收益	285,186.55		285,186.55	650,211.77		650,211.77	
合计	3,945,366.93		3,945,366.93	3,513,941.71		3,513,941.71	

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
台山威利邦	45,525,384.78			997,032.74						46,522,417.52	
辽宁威利邦		75,325,209.37		5,246,858.27						80,572,067.64	
河北威利邦		169,720,971.67		-160,163.34						169,560,808.33	
湖北威利邦		152,666,803.42		-972,779.10						151,694,024.32	
广东威利邦		365,756,487.60		11,212,024.05						376,968,511.65	
四川启成矿 业有限公司		50,000,000.00		-40.00						49,999,960.00	
合 计	45,525,384.78	813,469,472.06		16,322,932.62						875,317,789.46	

(十一) 其他非流动金融资产

类 别	期末余额	期初余额
权益工具投资	6,300,000.00	6,300,000.00
合 计	6,300,000.00	6,300,000.00

注：控股子公司江西万弘高新技术材料有限公司持有江西万安农村商业银行股份有限公司 2.4278%的股权，出资金额 630.00 万元。

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,688,128.52	4,688,128.52
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	4,688,128.52	4,688,128.52
(1) 其他减少	4,688,128.52	4,688,128.52
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,226,725.05	1,226,725.05
2.本期增加金额	70,321.93	70,321.93
(1) 计提或摊销	70,321.93	70,321.93
3.本期减少金额	1,297,046.98	1,297,046.98
(1) 其他减少	1,297,046.98	1,297,046.98
4.期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	3,461,403.47	3,461,403.47

注：其他减少系本期合并范围变更所致。

(十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	990,960,383.64	1,943,622,366.3
固定资产清理		
减：减值准备	1,007,745.97	6,260,662.73
合 计	989,952,637.67	1,937,361,703.57

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	916,865,459.98	2,285,003,125.28	31,149,167.57	21,538,613.16	3,254,556,365.99
2.本期增加金额	94,120,091.06	21,923,819.61	1,738,787.91	1,520,266.82	119,302,965.4
(1) 购置	1,431,762.77	3,590,645.38	1,738,787.91	1,520,266.82	8,281,462.88
(2) 在建工程转入	92,688,328.29	18,333,174.23	-	-	111,021,502.52
3.本期减少金额	478,080,156.61	1,734,794,790.68	24,195,367.91	16,015,398.36	2,253,085,713.56
(1) 处置或报废		3,356,724.00	3,860,557.58	1,483,336.51	8,700,618.09
(2) 其他减少	478,080,156.61	1,731,438,066.68	20,334,810.33	14,532,061.85	2,244,385,095.47
4.期末余额	532,905,394.43	572,132,154.21	8,692,587.57	7,043,481.62	1,120,773,617.83
二、累计折旧					
1.期初余额	158,892,042.72	1,118,468,384.11	16,444,292.16	17,129,280.70	1,310,933,999.69
2.本期增加金额	23,734,543.36	110,928,587.73	1,649,759.65	1,075,099.29	137,387,990.03
(1) 计提	23,734,543.36	110,928,587.73	1,649,759.65	1,075,099.29	137,387,990.03
3.本期减少金额	151,751,575.95	1,138,498,001.96	14,639,978.46	13,619,199.16	1,318,508,755.53
(1) 处置或报废	-	2,518,368.59	3,171,101.85	1,219,710.91	6,909,181.35
(2) 其他减少	151,751,575.95	1,135,979,633.37	11,468,876.61	12,399,488.25	1,311,599,574.18
4.期末余额	30,875,010.13	90,898,969.88	3,454,073.35	4,585,180.83	129,813,234.19
三、减值准备					
1.期初余额	1,100,982.30	4,373,031.52	447,596.97	339,051.94	6,260,662.73
2.本期增加金额	8,778,125.07	28,881,478.56	60,373.22	15,578.41	37,735,555.26
(1) 计提	8,778,125.07	28,881,478.56	60,373.22	15,578.41	37,735,555.26
3.本期减少金额	8,879,107.37	33,254,510.08	507,970.19	346,884.38	42,988,472.02
(1) 处置或报废		670,519.21	287,277.75	428.11	958,225.07
(2) 其他减少	8,879,107.37	32,583,990.87	220,692.44	346,456.27	42,030,246.95
4.期末余额	1,000,000.00			7,745.97	1,007,745.97
四、账面价值					
1.期末账面价值	501,030,384.30	481,233,184.33	5,238,514.22	2,450,554.82	989,952,637.67
2.期初账面价值	756,872,434.96	1,162,161,709.65	14,257,278.44	4,070,280.52	1,937,361,703.57

注：其他减少系本期合并范围变更所致。

(2) 截止2020年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	72,929,588.04	17,514,100.80		55,415,487.24
合计	72,929,588.04	17,514,100.80		55,415,487.24

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川致远锂业有限公司备品备件库房、碳酸锂车间、氢氧化锂车间、氯化锂生产厂房、库房、配电室等	135,662,383.24	正在办理中
四川盛威致远锂业有限公司金属锂车间、原料仓库、金属锂仓库、检测中心、研发楼、食堂及消防水池等	36,651,687.15	正在办理中
江西万弘高新技术材料有限公司二期厂房	2,308,387.19	正在办理中
金川奥伊诺矿业有限公司35KV变电站、警务室、选矿厂、尾矿库、1号矿体露天工程、炸药库	169,141,675.31	取得土地使用权证后开始办理
合计	343,764,132.89	

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	541,591,556.84	339,886,282.90
工程物资	1,539,227.62	1,461,269.17
合计	543,130,784.46	341,347,552.07

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东威利邦木业有限公司基建工程				3,011,575.80		3,011,575.80
封开县威利邦木业有限公司基建工程				1,322,662.09		1,322,662.09
辽宁台安威利邦木业有限公司基建工程				2,041,766.45		2,041,766.45
湖北威利邦木业有限公司基建工程				2,705,053.70		2,705,053.70
河北威利邦木业有限公司基建工程				9,171,753.08		9,171,753.08
四川致远锂业有限公司厂区二期工程	278,040,687.29		278,040,687.29	82,328,202.78		82,328,202.78

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
遂宁盛新锂业有限公司锂盐项目工程	5,307,791.49		5,307,791.49	1,743,396.23		1,743,396.23
四川盛威致远锂业有限公司金属锂新材料一期工程	22,255,596.47		22,255,596.47	37,977,685.70		37,977,685.70
业隆沟锂矿区工程	233,750,457.84		233,750,457.84	199,584,187.07		199,584,187.07
江西万弘高新技术材料有限公司基建工程	2,237,023.75		2,237,023.75			
合 计	541,591,556.84		541,591,556.84	339,886,282.90		339,886,282.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
四川致远锂业有限公司厂区二期工程	1,092,760,000.00	82,328,202.78	201,853,907.92	6,141,423.41		278,040,687.29
业隆沟锂矿区工程	546,120,900.00	199,584,187.07	77,425,942.02	43,259,671.25		233,750,457.84
合 计		281,912,389.85	279,279,849.94	49,401,094.66		511,791,145.13

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四川致远锂业有限公司厂区二期工程	84.57	90.00				募集、自有资金
业隆沟锂矿区工程	94.38	95.00				募集、自有资金
合 计						

2. 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
碳酸锂项目二期工程配件	1,539,227.62	1,461,269.17
合 计	1,539,227.62	1,461,269.17

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	采矿权及探矿权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	168,303,786.16	3,524,096.88	247,458,984.91	419,286,867.95
2.本期增加金额	34,027,400.00	236,194.68		34,263,594.68
(1) 购置	34,027,400.00	236,194.68		34,263,594.68
3.本期减少金额	115,279,368.95	102,608.96		115,381,977.91
(1) 其他减少	115,279,368.95	102,608.96		115,381,977.91
4.期末余额	87,051,817.21	3,657,682.60	247,458,984.91	338,168,484.72
二、累计摊销				
1.期初余额	32,849,581.63	3,370,419.73	594,500.43	36,814,501.79
2.本期增加金额	3,208,336.06	60,750.67	3,274,987.98	6,544,074.71
(1) 计提	3,208,336.06	60,750.67	3,274,987.98	6,544,074.71
3.本期减少金额	30,808,540.77	102,608.96		30,911,149.73
(1) 其他减少	30,808,540.77	102,608.96		30,911,149.73
4.期末余额	5,249,376.92	3,328,561.44	3,869,488.41	12,447,426.77
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	81,802,440.29	329,121.16	243,589,496.50	325,721,057.95
2.期初账面价值	135,454,204.53	153,677.15	246,864,484.48	382,472,366.16

注：其他减少系本期合并范围变更所致。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川致远锂业有限公司	2,000,722.67					2,000,722.67
江西万弘高新技术材料有限公司	1,184,433.10					1,184,433.10
合 计	3,185,155.77					3,185,155.77

2. 商誉减值情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	453,749.70		8,437.41	445,312.29	
装修费	790,157.75	357,243.24	550,452.25	596,948.74	
改良工程	14,752,389.19	9,121,360.86	6,066,947.65	17,806,802.40	
土地占用补偿款	41,510,831.48	17,463,156.00	3,092,998.66		55,880,988.82
矿山复垦费	20,314,248.02		269,815.09		20,044,432.93
耕地占用税		16,531,200.00	370,738.82		16,160,461.18
合计	77,821,376.14	43,472,960.10	10,359,389.88	18,849,063.43	92,085,882.93

注：其他减少系本期合并范围变更所致。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,333,182.95	15,621,989.15	8,042,834.65	53,618,897.64
内部交易未实现利润			3,483,746.17	13,934,984.68
可抵扣亏损	20,088,650.89	127,092,585.95	4,921,641.33	32,810,942.21
预计负债	27,743.74	184,958.27	27,743.74	184,958.27
递延收益	1,796,250.00	11,975,000.00	1,971,750.00	13,145,000.00
小计	25,245,827.58	154,874,533.37	18,447,715.89	113,694,782.80
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	363,470.33	1,728,476.39	371,904.58	1,768,263.09
固定资产加速折旧	4,950,711.16	33,004,741.07	5,521,112.68	36,807,417.89
小计	5,314,181.49	34,733,217.46	5,893,017.26	38,575,680.98

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,271,274.53	123,564,790.49
可抵扣亏损	497,918,952.18	724,418,578.14
合计	521,190,226.71	847,983,368.63

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额
2020		59,703,163.38
2021	198,559,784.72	241,808,855.42
2022	52,955,058.68	147,068,298.06
2023	79,737,854.49	159,626,417.18
2024	33,117,329.98	116,211,844.10
2025	133,548,924.31	
合 计	497,918,952.18	724,418,578.14

(十九) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	43,520,573.19	39,086,358.53
预付股权转让款	3,000,000.00	3,000,000.00
预付购房款	21,942,991.78	1,700,000.00
预付无形资产	334,407.08	
合 计	68,797,972.05	43,786,358.53

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	179,292,428.88	327,386,369.91
保证、抵押借款	60,128,333.34	247,175,175.57
质押借款		4,851,162.08
抵押借款	30,069,666.76	70,122,815.00
票据贴现借款	350,280,680.55	271,205,694.00
合 计	619,771,109.53	920,741,216.56

注：公司抵押借款、质押借款相关担保资产的类别及金额见附注五、（五十七）所有权或使用权受到限制的资产，保证借款的担保方式及金额见附注九、（五）关联交易情况。

2. 截至 2020 年 12 月 31 日，不存在逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,662,690.00	30,011,600.34
合 计	65,662,690.00	30,011,600.34

截至 2020 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	236,386,099.10	565,350,968.17
1年以上	25,225,399.58	20,280,409.90
合 计	261,611,498.68	585,631,378.07

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	2,797,729.92	未到结算期
第二名	2,260,526.40	未到结算期
第三名	2,194,816.89	未到结算期
第四名	1,891,793.19	未到结算期
第五名	1,213,084.02	未到结算期
第六名	1,145,945.94	未到结算期
合 计	11,503,896.36	

(二十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		37,039,523.12
1年以上		5,522,285.24
合 计		42,561,808.36

(二十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	6,987,530.23	
合 计	6,987,530.23	

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他减少	期末余额
短期薪酬	21,620,086.34	157,727,852.59	163,415,808.22	7,106,938.56	8,825,192.15
离职后福利-设定提存计划	41,830.88	1,663,408.19	1,653,911.53	41,830.88	9,496.66
辞退福利		53,718.35	53,718.35	-	-
合 计	21,661,917.22	159,444,979.13	165,123,438.10	7,148,769.44	8,834,688.81

注：其他减少系本期合并范围变更所致。

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,606,353.23	138,159,536.32	143,892,181.86	6,434,404.38	8,439,303.31
职工福利费	809,004.34	11,515,691.15	11,657,591.76	581,704.79	85,398.94
社会保险费	24,049.59	5,004,616.39	4,999,166.71	24,049.59	5,449.68
其中：医疗保险费	17,359.79	4,628,680.06	4,623,230.38	17,359.79	5,449.68
工伤保险费	6,166.23	70,312.91	70,312.91	6,166.23	-
生育保险费	523.57	305,623.42	305,623.42	523.57	-
住房公积金	4,141.20	1,035,520.35	1,027,720.35	4,141.20	7,800.00
工会经费和职工教育经费	176,537.98	2,012,488.38	1,839,147.54	62,638.60	287,240.22
合 计	21,620,086.34	157,727,852.59	163,415,808.22	7,106,938.56	8,825,192.15

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	36,739.08	1,587,024.66	1,578,024.66	36,739.08	9,000.00
失业保险费	5,091.80	76,383.53	75,886.87	5,091.80	496.66
合 计	41,830.88	1,663,408.19	1,653,911.53	41,830.88	9,496.66

(二十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,423,029.94	3,136,066.21
企业所得税	858,423.27	
城市维护建设税	116,954.14	177,768.81
教育费附加	70,172.48	106,661.30
地方教育附加	46,781.66	68,649.55

税 种	期末余额	期初余额
个人所得税	253,919.65	642,893.94
房产税	197,126.70	343,252.26
土地使用税	66,114.98	521,785.43
环保税	40,055.00	240,246.50
印花税	168,534.92	120,232.34
资源税	13,454.54	8,050.00
合 计	4,254,567.28	5,365,606.34

(二十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	199,161,444.23	65,268,579.21
合 计	199,161,444.23	65,268,579.21

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	40,136,250.00	
单位往来款	153,652,192.13	1,008,604.41
向外部个人借款		47,974,278.62
向外部单位借款	2,501,581.51	7,775,675.37
保证金或押金	1,320,160.00	1,579,266.62
个人往来款	209,020.00	254,841.35
社保类	331,451.59	998,485.63
其他	1,010,789.00	5,677,427.21
合 计	199,161,444.23	65,268,579.21

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳盛屯集团有限公司	1,628,477.29	未到期单位借款
万安县财政局	1,520,000.00	未结算
合 计	3,148,477.29	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,660,786.72	160,379,156.20
一年内到期的长期应付款	12,768,335.14	24,281,672.28
合 计	45,429,121.86	184,660,828.48

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	545,380.60	
未终止确认应收票据	108,981,085.31	130,724,690.49
合 计	109,526,465.91	130,724,690.49

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	81,022,197.45	350,345,422.02
减：一年内到期的长期借款	32,660,786.72	160,379,156.20
合 计	48,361,410.73	189,966,265.82

注：公司保证、抵押借款相关担保资产的类别及金额见附注五、(五十七)所有权或使用权受到限制的资产和附注九、(五)关联交易情况。

(三十一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	54,002,935.59	38,690,728.27
减：一年到期的长期应付款	12,768,335.14	24,281,672.28
合 计	41,234,600.45	14,409,055.99

(三十二) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
矿山复垦费	20,499,206.29	1,639,836.12		22,139,042.41	采矿业形成的弃置义务
土地滞纳金		1,920,000.00		1,920,000.00	土地滞纳金
合 计	20,499,206.29	3,559,836.12		24,059,042.41	

(三十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他减少	期末余额
政府补助	19,499,744.42	31,540,000.00	1,511,499.90	3,045,944.52	46,482,300.00
合 计	19,499,744.42	31,540,000.00	1,511,499.90	3,045,944.52	46,482,300.00

注：其他减少系本期合并范围变更所致。

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 减少	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
2008年度第一批省主导产 业技术改造项目资金补助	800,000.00		150,000.03	649,999.97		与资产相关
2011年节能技术改造财政 奖励资金	1,617,777.76		139,999.95	1,477,777.81		与资产相关
中（高）密度纤维板节能 环保技术升级改造项目	821,333.33		43,999.92	777,333.41		与资产相关
四川盛威致远锂业有限公 司金属锂新材料一期项目 工程投资补助资金	2,967,300.00				2,967,300.00	与资产相关
《德阳-阿坝生态经济产 业园区投资项目园办法》 补助	9,945,000.00		1,170,000.00		8,775,000.00	与资产相关
四川省经济和信息化委员 会关于下达2018年第一 批工业发展资金（智能制 造新模式应用项目）	3,200,000.00				3,200,000.00	与资产相关
纤维板污水处理及综合利 用工艺研究项目	148,333.33		7,500.00	140,833.33		与资产相关
产业发展扶持资金		30,290,000.00			30,290,000.00	与收益相关
川西锂开发技术扶持资金		1,250,000.00			1,250,000.00	与资产相关
合 计	19,499,744.42	31,540,000.00	1,511,499.90	3,045,944.52	46,482,300.00	

(三十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	657,206,069.00	92,502,989.00				92,502,989.00	749,709,058.00

注：公司本年度股本增减变动见附注一、企业基本情况及附注五、（三十五）资本公积。

(三十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,684,944,214.16	563,271,515.56		2,282,576,979.72
其他资本公积	239,677,799.81	36,523,515.64		241,840,065.45
合 计	1,924,622,013.97	599,795,031.20		2,524,417,045.17

注 1: 2020 年公司非公开发行股份, 增加股本 86,727,989.00 元, 增加资本公积 563,271,515.56 元。

注 2: 2020 年公司发行限制性股票, 增加股本 5,775,000.00 元, 增加资本公积 34,361,250.00 元。

注 3: 其他资本公积增加系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》, 对于解锁/等待期的限制性股票, 期末将授予日的权益工具成本 2,162,265.64 元计入相关费用, 同时计入资本公积-其他资本公积。

(三十六) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股份回购计划	37,037,943.57			37,037,943.57	
员工限制性股票		40,136,250.00		40,136,250.00	授予限制性股票
合 计	37,037,943.57	40,136,250.00		77,174,193.57	

(三十七) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	-283.57	1,325.95				1,325.95	1,042.38
其中: 外币财务报表折算差额	-283.57	1,325.95				1,325.95	1,042.38

(三十八) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费		2,796,468.85	2,298,946.44	497,522.41	计提及使用
合 计		2,796,468.85	2,298,946.44	497,522.41	

(三十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	83,714,712.54			83,714,712.54

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	83,714,712.54			83,714,712.54

(四十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-90,556,397.46	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-90,556,397.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,174,732.13	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-63,381,665.33	

(四十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,790,515,112.93	1,716,190,004.40	2,278,792,184.56	1,949,185,454.21
合计	1,790,515,112.93	1,716,190,004.40	2,278,792,184.56	1,949,185,454.21

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	锂盐加工销售业务	林木种植销售业务	纤维板生产销售业务	稀土加工销售业务
在某一时点确认	693,829,670.39	5,802,473.55	874,321,926.17	216,561,042.82

3. 营业收入和营业成本按业务分类

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锂盐加工销售业务	693,829,670.39	758,968,288.74	506,288,272.14	416,230,378.30
林木种植销售业务	5,802,473.55	4,359,010.98	9,819,540.00	5,740,711.59
纤维板生产销售业务	874,321,926.17	760,721,808.11	1,517,573,850.07	1,288,032,237.44
稀土加工销售业务	216,561,042.82	192,140,896.57	245,110,522.35	239,182,126.88
合计	1,790,515,112.93	1,716,190,004.40	2,278,792,184.56	1,949,185,454.21

(四十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	2,527,698.01	3,796,480.22
土地使用税	3,905,888.15	5,997,817.18
教育费附加	1,492,220.25	2,277,818.62
地方教育附加	970,809.82	1,480,875.38
房产税	1,946,856.51	3,598,376.15
印花税	2,440,209.33	1,851,861.69
环保税	592,654.39	864,603.45
资源税	1,515,446.61	641,390.34
车船税及其他	13,820.64	407,906.48
合 计	15,405,603.71	20,917,129.51

(四十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装运输费用	8,031,525.12	38,378,528.38
推广费	23,769,030.26	44,834,579.03
职工薪酬	5,798,951.20	6,755,399.48
差旅费用	685,725.67	1,199,643.12
办公费用	263,565.81	498,971.00
股权激励费用	214,310.42	
业务招待费	1,305,397.98	836,114.96
折旧与摊销费用	99,400.52	96,437.43
其他	1,478,144.53	1,756,097.16
合 计	41,646,051.51	94,355,770.56

注：2020年度公司执行新收入准则，将符合合同履约成本的运输费等计入成本。

(四十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,474,690.70	69,175,145.06
折旧与摊销费用	28,958,467.19	12,518,379.63
办公费用	2,867,792.40	3,134,243.17

项 目	本期发生额	上期发生额
中介、信息披露费用	6,144,946.69	6,351,265.95
业务招待费	5,548,303.15	4,716,316.73
差旅费用	2,333,192.54	3,286,918.35
租金费用	3,327,585.32	3,132,766.86
行车费用	2,249,263.05	2,467,453.36
育林费	2,239,778.45	2,429,586.86
股权激励费用	1,947,955.22	
绿化费	1,118,392.20	1,374,091.99
水电费	1,340,909.37	1,625,295.29
保险费用	1,429,892.67	1,929,506.30
监测排污费	276,535.27	564,124.57
修理费用	1,140,208.92	954,593.39
邮电费	172,169.33	299,220.69
检验费	608,752.93	565,311.88
其他	4,674,842.60	8,166,545.17
合 计	123,853,678.00	122,690,765.25

(四十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,933,424.95	3,309,674.52
材料费	25,170,032.79	16,990,429.92
折旧费	602,872.68	1,004,454.99
其他研发费用	168,190.68	179,307.84
合 计	29,874,521.10	21,483,867.27

(四十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,347,055.05	77,154,954.86
减：利息收入	10,709,322.18	6,880,317.24
汇兑损益	474,466.63	448,067.70
银行手续费及其他	754,555.69	2,204,174.38
合 计	67,866,755.19	72,926,879.70

(四十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	19,849,188.57	38,854,637.72	与收益相关
万安县科技局扶持资金	8,871,100.00	12,546,700.00	与收益相关
稳岗补贴	6,693,035.68	118,338.23	与收益相关
房产税、土地使用税退税		2,013,104.14	与收益相关
《德阳-阿坝生态经济产业园区投资项目园办法》补助	1,170,000.00	1,170,000.00	与资产相关
2008年度第一批省主导产业技术改造项目资金补助	150,000.03	200,000.00	与资产相关
2011年节能技术改造财政奖励资金	139,999.95	186,666.67	与资产相关
中(高)密度纤维板节能环保技术升级改造项目	43,999.92	58,666.67	与资产相关
纤维板污水处理及综合利用工艺研究项目	7,500.00	1,666.67	与资产相关
南漳县财政局技术改造补贴	429,500.00		与收益相关
科技局补贴款	320,000.00	100,000.00	与收益相关
万安县发改委电力补贴款	322,970.00		与收益相关
南漳县环境保护局补助资金	250,000.00		与收益相关
个税手续费返还	104,403.07	54,318.41	与收益相关
广东省工程技术中心认定补贴		500,000.00	与收益相关
绵竹市优秀民营企业奖励款		300,000.00	与收益相关
绵竹市工业经济发展补贴		300,000.00	与收益相关
河北邱县产业办资金补贴		212,500.00	与收益相关
高新技术补贴及其他补贴	1,851,669.20	1,149,100.00	与收益相关
合 计	40,203,366.42	57,765,698.51	

(四十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,322,932.62	-6,730,958.94
处置长期股权投资产生的投资收益	127,338,165.04	-131,393.34
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	113,451,281.08	
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	201,792.08	111,078.00
理财产品的投资收益	940,938.36	17,465.74
应收款项融资贴现利息支出	-899,882.77	-812,857.34
合 计	257,355,226.41	-7,546,665.88

(四十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-746,043.00	-6,350,597.61
其他应收款信用减值损失	-4,093,192.35	-1,992,445.92
合 计	-4,839,235.35	-8,343,043.53

(五十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-25,588,184.52	-104,036,637.32
固定资产减值损失	-37,735,555.26	
合 计	-63,323,739.78	-104,036,637.32

(五十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	282,612.80	-48,121.22
合 计	282,612.80	-48,121.22

(五十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	349.75		349.75
林木补偿款	177,954.00	3,950.00	177,954.00
其他	1,018,594.09	1,231,939.93	1,018,594.09
合 计	1,196,897.84	1,235,889.93	1,196,897.84

(五十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	373,091.79	677,223.85	373,091.79
疫情停工损失	6,937,172.42		6,937,172.42
滞纳金	2,150,957.98	259,899.76	2,150,957.98
公益性捐赠支出	224,025.00	221,000.00	224,025.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	100,000.00	350,000.00	100,000.00
罚款		377,938.74	
其他	214,041.85	1,135,473.40	214,041.85
合 计	9,999,289.04	3,021,535.75	9,999,289.04

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	847,728.14	1,490,676.21
递延所得税费用	-7,376,947.46	-5,871,108.91
合 计	-6,529,219.32	-4,380,432.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	16,554,338.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,138,584.58
子公司适用不同税率的影响	15,524,817.09
调整以前期间所得税的影响	79,877.06
综合利用资源收入减计的影响	-21,880,694.36
非应税收入的影响	-64,278,094.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,123,117.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,079,494.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	72,266,294.97
准予加计扣除的研发费用	-3,423,626.79
所得税费用	-6,529,219.32

(五十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	69,468,760.50	42,111,782.89
其中：收到的政府补助	50,382,677.95	18,830,956.64
收到的往来款、利息收入及其他	19,086,082.55	23,280,826.25
支付其他与经营活动有关的现金	105,458,930.92	146,378,984.35

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：支付销售费用、管理费用和研发费用	98,139,773.39	141,382,430.37
支付的金融机构手续费、往来款及其他	7,319,157.53	4,996,553.98

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	520,050,000.00	81,567,465.74
其中：收回理财产品收到的现金	520,050,000.00	81,567,465.74
支付其他与投资活动有关的现金	520,000,000.00	81,550,338.61
其中：购买理财产品支付的现金	520,000,000.00	81,550,000.00
其他		338.61

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	258,606,405.73	716,704,155.34
其中：收到的其他个人与单位款项	40,000,000.00	539,766,098.41
收到的银行借款及票据、信用证保证金	218,606,405.73	176,938,056.93
支付其他与筹资活动有关的现金	942,465,729.52	773,768,846.90
其中：支付辽宁威利邦、广东威利邦等往来款	472,215,086.64	
支付的其他个人与单位款项	48,589,987.83	311,000,000.00
支付的银行借款及票据、信用证保证金	261,072,035.05	296,868,887.66
融资租赁支付的现金	145,936,055.19	162,931,646.51
支付的筹资活动相关的咨询费、中介费	14,652,564.81	2,968,312.73

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,083,557.64	-62,381,664.50
加：信用减值损失	4,839,235.35	8,343,043.53
资产减值准备	63,323,739.78	104,036,637.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	137,387,990.03	147,027,856.34
无形资产摊销	6,614,396.64	4,011,277.00
长期待摊费用摊销	10,359,389.88	4,978,116.64
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）	-282,612.80	48,121.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	372,742.04	664,490.76

项 目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	77,347,055.05	77,154,954.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-258,255,109.19	7,546,665.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,798,111.69	-4,295,589.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-578,835.77	-1,575,519.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	627,303,677.23	-195,079,157.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-375,853,640.54	-125,309,542.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-537,223,903.50	50,601,004.62
其他	2,162,265.64	3,020,294.99
经营活动产生的现金流量净额	-226,198,164.21	18,790,990.24
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	118,299,191.13	181,187,413.00
减：现金的期初余额	181,187,413.00	273,316,583.64
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	-62,888,221.87	-92,129,170.64

注：本期不涉及现金收支的银行承兑汇票背书转让金额为 33,918.68 万元。

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	690,592,801.00
其中：辽宁威利邦	72,750,300.00
河北威利邦	155,306,250.00
湖北威利邦	137,238,750.00
广东威利邦	325,297,500.00
盛鑫国际	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	74,443,542.81
其中：辽宁威利邦	78,925.93
河北威利邦	5,125,266.62
湖北威利邦	15,491,132.96
广东威利邦	48,460,034.14
盛鑫国际	5,288,183.16
处置子公司收到的现金净额	616,149,258.19

3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	118,299,191.13	181,187,413.00
其中：库存现金	112,399.34	528,995.18
可随时用于支付的银行存款	118,186,791.79	180,655,563.60
可随时用于支付的其他货币资金		2,854.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	118,299,191.13	181,187,413.00

(五十七) 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	261,072,035.05	银行承兑汇票、票据贴现借款保证金、定期存单质押
应收款项融资	149,545,787.46	应收款项融资质押、转让、贴现
存货	72,103,389.58	银行短期借款抵押
固定资产	257,311,420.43	银行短期借款抵押、长期借款抵押、融资租赁受限
无形资产	12,354,976.33	银行长期借款抵押

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,257.22
其中：美元	100.00	6.5249	652.49
欧元	50.00	8.0250	401.25
港币	40,639.09	0.8416	34,203.48

六、合并范围的变更

(一) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川盛研锂业有限公司	有限公司	四川	10,000.00 万元	金属矿石、化工产品的销售	100.00	100.00	是

注：四川盛研锂业有限公司于2020年3月由本公司投资成立，注册资本为10,000.00万元，其中本公司出资10,000.00万元，占注册资本的100.00%。

(二) 本期出售子公司股权情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
辽宁威利邦	97,000,400.00	55.00	协议转让	2020年9月29日	控制权转移	24,274,333.08	45.00	59,503,145.66	75,325,209.37	15,822,063.71	按照处置日公允价值确认
河北威利邦	207,075,000.00	55.00	协议转让	2020年9月28日	控制权转移	14,017,720.60	45.00	157,955,955.87	169,720,971.67	11,765,015.80	按照处置日公允价值确认
湖北威利邦	182,985,000.00	55.00	协议转让	2020年9月28日	控制权转移	199,532.84	45.00	149,551,745.86	152,666,803.42	3,115,057.56	按照处置日公允价值确认
广东威利邦	433,730,000.00	55.00	协议转让	2020年9月28日	控制权转移	87,832,135.62	45.00	283,007,343.59	365,756,487.60	82,749,144.01	按照处置日公允价值确认
盛鑫国际	1	100.00	协议转让	2020年4月30日	控制权转移	1,014,442.90					按照处置日公允价值确认
合计	920,790,401.00					127,338,165.04		650,018,190.98	763,469,472.06	113,451,281.08	

注：2020年5月，根据公司股东会、董事会决议，公司将持有的河北威利邦木业有限公司、辽宁台安威利邦木业有限公司、湖北威利邦木业有限公司、广东威利邦木业有限公司55.00%的股权以人民币920,790,400.00元价格转给深圳盛屯集团有限公司及其控制的企业。本次交易完成后，公司持有上述公司45.00%的股权，上述公司不再纳入合并报表范围，改为权益法核算。

2020年4月，根据公司股东会、董事会决议，公司将持有的深圳市盛鑫国际贸易有限责任公司的股权以1元价格转给包头利成稀土有限公司，该公司不再纳入合并报表范围。

（三）合并范围变更

1、2020年度不再纳入合并范围的主体

名称	合并范围变动方式
四川盛瑞锂业有限公司	注销
韶关威利邦木业有限公司	注销

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
梅州市威华速生林有限公司	梅州	梅州	农业	100		同一控制下的企业合并
广东威华丰产林发展有限公司	广州	广州	农业	100		同一控制下的企业合并
封开县威华速生林有限公司	封开	封开	农业		100	投资设立
清远市威绿发展有限公司	清远	清远	农业		100	同一控制下的企业合并
阳春市威华速生林有限公司	阳春	阳春	农业		100	同一控制下的企业合并
江西万弘高新技术材料有限公司	万安县	万安县	制造业	51		非同一控制下的企业合并
四川盛威致远锂业有限公司	射洪	射洪	制造业	100		投资设立
遂宁盛新锂业有限公司	遂宁	遂宁	制造业	100		投资设立
盛威致远国际有限公司	香港	香港	贸易业	100		投资设立
四川盛研锂业有限公司	成都	成都	贸易业	100		投资设立
四川致远锂业有限公司	绵竹	绵竹	制造业	100		非同一控制下的企业合并
威华国际股份有限公司	特拉华州	特拉华州	贸易业	100		投资设立
四川盛屯锂业有限公司	成都	成都	贸易业	100		同一控制下的企业合并
金川奥伊诺矿业有限公司	金川县	金川县	制造业		75	同一控制下的企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西万弘高新技术材料有限公司	49.00%	12,577,249.57		94,972,062.51
2	金川奥伊诺矿业有限公司	25.00%	-16,166,135.12		9,389,487.91

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万弘高新	148,896,491.55	120,847,697.44	269,744,188.99	74,003,653.25	1,920,000.00	75,923,653.25	127,477,574.03	116,997,088.94	244,474,662.97	75,315,400.89		75,315,400.89
奥伊诺矿业	47,656,964.72	759,198,428.71	806,855,393.43	745,908,399.40	23,389,042.41	769,297,441.81	19,947,329.83	649,591,210.51	669,538,540.34	547,914,053.10	20,499,206.29	568,413,259.39

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万弘高新	216,561,042.82	24,661,273.66	24,661,273.66	33,494,397.18	223,706,082.59	1,358,993.45	1,358,993.45	-3,803,762.53
奥伊诺矿业	25,973,050.79	-64,664,540.47	-64,664,540.47	37,871,265.13	2,138,700.61	-4,518,151.24	-4,518,151.24	-6,739,117.67

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
台山市威利邦木业有限公司	台山市	台山市	制造业	21.43		权益法(注)
河北威利邦木业有限公司	河北	河北	制造业	45.00		权益法
辽宁台安威利邦木业有限公司	辽宁	辽宁	制造业	45.00		权益法
湖北威利邦木业有限公司	湖北	湖北	制造业	45.00		权益法
广东威利邦木业有限公司	广东	广东	制造业	45.00		权益法

注：2020年10月台山市威利邦木业有限公司增资2,400.00万元同时原股东之间进行了转让，本公司的持股比例变更为21.43%。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额
	广东威利邦	辽宁威利邦	河北威利邦	湖北威利邦	台山威利邦	台山威利邦
流动资产	730,804,835.61	60,232,627.56	271,737,593.63	262,974,117.62	429,951,075.70	81,774,961.48
非流动资产	416,968,015.50	90,477,274.73	186,671,357.41	252,299,870.61	264,751,251.96	219,305,413.97
资产合计	1,147,772,851.11	150,709,902.29	458,408,951.04	515,273,988.23	694,702,327.66	301,080,375.45
流动负债	387,114,044.24	6,533,406.26	88,692,096.52	186,083,897.57	545,974,947.31	194,485,155.39
非流动负债	105,434,590.22		18,965,489.39	138,333.33	35,460,000.00	58,460,000.00
负债合计	492,548,634.46	6,533,406.26	107,657,585.91	186,222,230.90	581,434,947.31	252,945,155.39
少数股东权益	360,373,319.16	79,297,072.82	192,913,250.82	180,978,466.53	88,994,180.74	33,694,654.04
归属于母公司股东权益	294,850,897.49	64,879,423.21	157,838,114.31	148,073,290.80	24,273,199.61	14,440,566.02
按持股比例计算的净资产份额	294,850,897.49	64,879,423.21	157,838,114.31	148,073,290.80	24,273,199.61	14,440,566.02
对联营企业权益投资的账面价值	376,968,511.65	80,572,067.64	169,560,808.33	151,694,024.32	46,522,417.52	45,525,384.78
营业收入	697,213,582.41	38,372,005.93	238,786,180.22	258,920,108.60	219,629,639.31	220,641,822.94
净利润	61,210,635.88	-61,370,690.13	-3,091,452.42	-4,073,303.93	5,132,160.29	-19,215,013.13
综合收益总额	61,210,635.88	-61,370,690.13	-3,091,452.42	-4,073,303.93	5,132,160.29	-19,215,013.13

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	49,999,960.00	
下列各项按持股比例计算的合计数：	49,999,960.00	
净利润	-200.00	

八、公允价值的披露

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	2020年12月31日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	---	---	399,633,897.76	399,633,897.76
其他非流动金融资产			6,300,000.00	6,300,000.00
应收款项融资			393,333,897.76	393,333,897.76

(二) 持续第三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

1、被投资企业江西万安农村商业银行股份有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值合理估计进行计量。

2、应收款项融资期末公允价值以应收票据的账面价值确定。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳盛屯集团有限公司	深圳	金属采选及新材料应用、金属产业链金融服务等	270,000.00	18.29	18.29

本公司实际控制人是：姚雄杰

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市泽琰实业发展有限公司	同一控制人
福建省盛屯贸易有限公司	同一控制人
厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司	同一控制人
厦门屯漭投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人
台山市宜和木业贸易有限公司	同一控制人
梅州市威华房地产开发有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
辽宁台安威华生物发电有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
李建华、李晓奇	持股 5%以上股东
周祎	董事长
邓伟军、方轶	董事、高管
何晓、周毅、马涛	独立董事
姚开林、姚婧、王琪	高管
李凯	董事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：							
台山市宜和木业贸易有限公司	销售商品	木板	市场价	2,431,516.35	0.31		
封开县威利邦木业有限公司	销售商品	木板	市场价	830,233.73	0.06		

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费用	2019年度确认的租赁费用
梅州市威华房地产开发有限公司	房屋建筑物	58,333.00	60,000.00

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的 租赁收入	2019年度确认的 租赁收入
辽宁台安威华生物发电有限公司	土地使用权	675,000.00	900,000.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方，对控股股东控制的企业关联担保

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
台山市威利邦木业有限公司	35,460,000.00	2017年5月25日	2022年5月25日	否
湖北威利邦木业有限公司	10,000,000.00	2020年6月12日	2021年6月11日	否
湖北威利邦木业有限公司	30,000,000.00	2020年7月14日	2021年7月13日	否
湖北威利邦木业有限公司	31,719,605.32	2018年10月31日	2021年10月31日	否
湖北威利邦木业有限公司	15,000,000.00	2020年7月3日	2021年7月2日	否
湖北威利邦木业有限公司	720,000.00	2020年8月27日	2021年8月27日	否
湖北威利邦木业有限公司	9,800,000.00	2019年10月15日	2022年10月15日	否
封开县威利邦木业有限公司	70,000,000.00	2020年4月17日	2021年4月17日	否
封开县威利邦木业有限公司	6,521,000.00	2018年9月6日	2021年4月17日	否
封开县威利邦木业有限公司	24,902,000.00	2019年6月27日	2022年6月27日	否
封开县威利邦木业有限公司	17,500,000.00	2020年3月31日	2021年3月25日	否
封开县威利邦木业有限公司	22,500,000.00	2020年5月31日	2021年3月25日	否
辽宁台安威利邦木业有限公司	2,000,000.00	2018年7月2日	2021年1月2日	否
河北威利邦木业有限公司	20,726,538.60	2019年6月12日	2022年6月12日	否
河北威利邦木业有限公司	32,495,807.94	2019年6月27日	2022年6月27日	否

(2) 本公司作为被担保方，控股股东及其关联人的关联担保

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
深圳盛屯集团有限公司	1,990,000.00	2018-07-02	2021-01-02	否
深圳盛屯集团有限公司	5,670,000.00	2018-08-31	2021-08-31	否
深圳盛屯集团有限公司	6,640,000.00	2018-09-06	2021-09-06	否
深圳盛屯集团有限公司	2,880,000.00	2018-09-07	2021-09-07	否
深圳盛屯集团有限公司	2,090,000.00	2018-10-19	2021-10-19	否
深圳盛屯集团有限公司	31,720,000.00	2018-10-31	2021-10-31	否
深圳盛屯集团有限公司	20,730,000.00	2019-06-12	2022-06-12	否
深圳盛屯集团有限公司	24,890,000.00	2019-06-27	2022-06-27	否
深圳盛屯集团有限公司	32,490,000.00	2019-06-27	2022-06-27	否
深圳盛屯集团有限公司	5,110,000.00	2019-01-15	2023-01-17	否
深圳盛屯集团有限公司	50,630,000.00	2019-11-19	2022-11-19	否
深圳盛屯集团有限公司	49,000,000.00	2020-03-13	2021-03-10	否

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
深圳盛屯集团有限公司	30,000,000.00	2020-06-01	2021-01-17	否
深圳盛屯集团有限公司	25,000,000.00	2020-06-08	2021-06-08	否
深圳盛屯集团有限公司	10,000,000.00	2020-06-12	2021-06-11	否
深圳盛屯集团有限公司	30,000,000.00	2020-06-19	2021-06-18	否
深圳盛屯集团有限公司	40,000,000.00	2020-06-22	2021-06-05	否
深圳盛屯集团有限公司	50,000,000.00	2020-08-10	2021-02-10	否
深圳盛屯集团有限公司	25,000,000.00	2020-10-21	2021-10-21	否
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	2020-11-13	2021-05-13	否
深圳盛屯集团有限公司	25,000,000.00	2020-08-03	2021-08-03	否
深圳盛屯集团有限公司	9,850,000.00	2020-10-29	2021-10-29	否
深圳盛屯集团有限公司	20,000,000.00	2020-11-19	2021-11-19	否

4. 关联方资金往来情况

项目名称	关联方	期初余额	本期借方	本期贷方	其他减少	期末余额
其他应收款	台山威利邦木业有限公司		2,224,992.75	2,224,992.75		
其他应收款	台山宜和木业贸易有限公司		145,235,800.00	102,000,000.00	43,235,800.00	
	小计		147,460,792.75	104,224,992.75	43,235,800.00	
其他应付款	李建华	47,974,278.62	49,476,900.01	1,502,621.39		
其他应付款	深圳盛屯集团有限公司	2,244,186.50	615,709.21			1,628,477.29
	小计	50,218,465.12	50,092,609.22	1,502,621.39		1,628,477.29

注：其他减少系本期合并范围变更所致。

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	7,653,725.74	8,075,685.56

6. 资产出售关联交易

2020年5月，根据公司股东会、董事会决议，公司将持有的河北威利邦木业有限公司、辽宁台安威利邦木业有限公司、湖北威利邦木业有限公司、广东威利邦木业有限公司55.00%的股权以人民币920,790,400.00元价格转给深圳盛屯集团有限公司及其控制的企业。截止报告日，上述股权转让价款已全部收回。

7. 其他关联交易

关联方名称	交易内容	2020年度发生额	2019年度发生额
深圳盛屯集团有限公司	业绩承诺补偿		6,754,290.79

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳盛屯集团有限公司	24,250,100.00			
其他应收款	厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司	205,947,500.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李建华		47,974,278.62
其他应付款	深圳盛屯集团有限公司	1,628,477.29	2,244,186.50
其他应付款	湖北威利邦木业有限公司	57,525,480.09	
其他应付款	河北威利邦木业有限公司	92,110,828.51	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2020年12月公司审议通过了《关于向第一期限限制性股票激励计划的激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向54名激励对象授予限制性股票577.50万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以普通股市场价为基础计量
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,162,265.64
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,162,265.64

十一、 承诺及或有事项

公司无其他重大需披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 子公司股权变更

四川盛威致远锂业有限公司原注册资本为5,000.00万元，其中本公司出资5,000.00万

元，占注册资本的100.00%。2021年2月四川盛威致远锂业有限公司增资1,500.00万元，其中本公司增资525.00万元，增资后本公司的持股比例变更为85.00%。

(二) 资产出售关联交易

2021年4月，根据公司董事会决议，公司拟将持有的广东威利邦木业有限公司45.00%的股权转让给深圳盛屯集团有限公司控制的企业厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司，本次股权转让事项完成后，公司将不再持有广东威利邦木业有限公司股权。

截止报告日，除上述事项外，公司无其他重大需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部报告

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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)本公司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)本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 纤维板生产销售业务。
- 林木种植销售业务。
- 稀土加工销售业务。
- 锂盐加工销售业务。

2、报告分部的财务信息

项目	纤维板生产 销售业务	林木种植 销售业务	稀土加工 销售业务	锂盐加工 销售业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	874,618,336.40	6,399,162.15	218,330,907.07	1,970,984,615.72	-1,279,817,908.41	1,790,515,112.93
主营业务成本	746,850,268.16	4,955,699.58	193,910,760.82	2,062,092,237.05	-1,291,618,961.21	1,716,190,004.40
资产总额		315,179,834.11	271,216,963.74	7,319,869,134.45	-3,097,155,739.80	4,809,110,192.50
负债总额		166,825,660.23	77,396,428.00	2,420,605,476.89	-1,178,136,913.51	1,486,690,651.61

(二) 终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	874,618,336.40	1,517,573,850.07
减：终止成本及经营费用	916,662,395.98	1,466,933,494.41
二、来自已终止经营业务的利润总额	-42,044,059.58	50,640,355.66
减：终止经营所得税费用		21,962.50
三、终止经营净利润	-42,044,059.58	50,618,393.16
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-42,044,059.58	50,618,393.16
加：处置业务的净收益（税后）	239,775,003.23	
其中：处置损益总额	239,775,003.23	
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	197,730,943.65	50,618,393.16
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	197,730,943.65	50,618,393.16
五、终止经营的现金流量净额	16,108,467.57	9,051,759.46
其中：经营活动现金流量净额	113,645,367.15	129,124,076.38
投资活动现金流量净额	-14,093,479.69	-147,609,305.18
筹资活动现金流量净额	-83,444,151.46	27,536,985.93
汇率变动对现金及现金等价物的影响	731.57	2.33

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	97,383,354.25	100.00	4,869,167.71	5.00

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：账龄组合	97,383,354.25	100.00	4,869,167.71	5.00
合计	97,383,354.25	100.00	4,869,167.71	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,140,596.15	2.16	2,140,596.15	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	96,785,621.10	97.84	4,839,281.06	5.00
其中：账龄组合	96,785,621.10	97.84	4,839,281.06	5.00
合计	98,926,217.25	100.00	6,979,877.21	7.21

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：应收非采矿业业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	97,383,354.25	5.00	4,869,167.71	96,785,621.10	5.00	4,839,281.06
合计	97,383,354.25	5.00	4,869,167.71	96,785,621.10	5.00	4,839,281.06

2. 本期计提坏账准备金额为 29,886.65 元。

3. 本期核销的坏账准备金额为 2,140,596.15 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	22,724,344.85	23.33	1,136,217.24
第二名	20,464,985.58	21.01	1,023,249.28
第三名	11,924,736.00	12.25	596,236.80
第四名	9,369,360.00	9.62	468,468.00
第五名	9,123,422.25	9.37	456,171.11
合计	73,606,848.68	75.58	3,680,342.43

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	714,385,592.47	709,688,085.22
减：坏账准备	82,730.77	81,721.91
合计	714,302,861.70	709,606,363.31

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	230,197,600.00	
押金、保证金	335,346.64	403,638.40
往来款	483,748,377.01	709,209,396.82
备用金及其他	104,268.82	75,050.00
减：坏账准备	82,730.77	81,721.91
合计	714,302,861.70	709,606,363.31

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	81,721.91			81,721.91
本期计提	1,008.86			1,008.86
期末余额	82,730.77			82,730.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	关联方往来款	315,661,980.40	1年以内	44.19	—
第二名	关联方往来款	205,947,500.00	1年以内	28.83	—
第三名	关联方往来款	106,679,892.00	1年以内	14.93	—
第四名	关联方往来款	29,301,867.33	1年以内	4.10	—
第五名	关联方往来款	24,917,370.22	1年以内	3.49	—
合计		682,508,609.95		95.54	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,172,181,872.73		2,172,181,872.73	3,180,305,349.26	10,000,000.00	3,170,305,349.26
对联营企业投资	712,164,270.53		712,164,270.53	45,525,384.78		45,525,384.78
合计	2,884,346,143.26		2,884,346,143.26	3,225,830,734.04	10,000,000.00	3,215,830,734.04

1. 对子公司投资

深圳盛新锂能集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
辽宁台安威利邦木业有限公司	295,120,000.00		295,120,000.00		—	—
河北威利邦木业有限公司	353,730,000.00		353,730,000.00		—	—
湖北威利邦木业有限公司	364,883,000.00		364,883,000.00		—	—
广东威利邦木业有限公司	545,621,048.34		545,621,048.34		—	—
梅州市威华速生林有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00	—	—
广东威华丰产林发展有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00	—	—
深圳市盛鑫国际贸易有限责任公司	10,000,000.00	22,000,000.00	32,000,000.00			
江西万弘高新技术材料有限公司	93,257,100.00			93,257,100.00	—	—
四川盛威致远锂业有限公司	50,000,000.00	1,672,493.75		51,672,493.75	—	—
四川致远锂业有限公司	533,268,790.70	99,755,189.51		633,023,980.21	—	—
遂宁盛新锂业有限公司	1,880,000.00	88,362,463.54		90,242,463.54	—	—
四川盛屯锂业有限公司	879,545,410.22	371,226,114.59		1,250,771,524.81	—	—
四川盛研锂业有限公司		214,310.42		214,310.42		
合计	3,180,305,349.26	583,230,571.81	1,591,354,048.34	2,172,181,872.73	—	—

2. 长期股权投资减值准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市盛鑫国际贸易有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
辽宁台安威利邦木业有限公司		65,315,524.79		65,315,524.79		
合 计	10,000,000.00	65,315,524.79		75,315,524.79		

3. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
联营企业											
台山市威利邦	45,525,384.78			997,032.74						46,522,417.52	---
广东威利邦		267,306,238.55		27,544,786.14						294,851,024.69	---
河北威利邦		159,229,267.90		-1,391,153.59						157,838,114.31	---
辽宁威利邦		92,496,233.77		-27,616,810.56						64,879,423.21	---
湖北威利邦		149,906,277.56		-1,832,986.76						148,073,290.80	---
合 计	45,525,384.78	668,938,017.78		-2,299,132.03						712,164,270.53	---

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	980,685,393.79	1,049,874,852.06	646,731,690.02	593,694,936.57
二、其他业务小计	992,515.49			
合 计	981,677,909.28	1,049,874,852.06	646,731,690.02	593,694,936.57

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	锂盐加工销售业务
在某一时点确认	981,677,909.28

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		162,761,728.15
权益法核算的长期股权投资收益	-2,299,132.03	-6,730,958.94
处置长期股权投资产生的投资收益	106,461,199.20	-2,975,799.35
理财产品投资收益	940,425.88	17,095.88
应收款项融资贴现利息支出	-533,049.31	-90,155.39
合 计	104,569,443.74	152,981,910.35

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益	241,072,058.93	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,354,177.85	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,374,031.62	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	1,142,730.44	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,802,391.20	
6. 所得税影响额	-3,877.60	
7. 少数股东影响额	-4,594,667.82	
合 计	254,542,062.22	

注：其他收益中增值税返还款 19,849,188.57 元作为经常性损益。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	-2.54	0.04	-0.11	0.04	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.48	-3.07	-0.32	-0.12	-0.32	-0.12

深圳盛新锂能集团股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

第1页至第71页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____