

珠海市赛纬电子材料股份有限公司

2020-2022 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—141 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕443 号

珠海市赛纬电子材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海市赛纬电子材料股份有限公司（以下简称珠海赛纬公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 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，公允反映了珠海赛纬公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 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，我们独立于珠海赛纬公司，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 2020 年度、2021 年度、2022 年度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）及五（二）1。

珠海赛纬公司营业收入主要来自于锂电池电解液销售。2020 年度、2021 年度及 2022 年度，珠海赛纬公司营业收入分别为 25,334.87 万元、126,645.14 万元和 183,540.57 万元，其中锂电池电解液销售业务的营业收入分别为 25,129.39 万元、124,873.36 万元和 182,697.80 万元，占相应年度营业收入的 99.19%、98.60% 和 99.54%。

由于营业收入是珠海赛纬公司关键业绩指标之一，可能存在珠海赛纬公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，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）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按期间、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，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、送货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

（6）选取主要客户进行走访；

(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试,评价收入是否在恰当期间确认;

(8) 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;

(9) 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2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日,珠海赛纬公司应收账款账面余额分别为23,592.34万元、35,125.91万元和40,835.19万元,坏账准备分别为9,343.01万元、10,504.40万元和10,826.79万元,账面价值分别为14,249.33万元、24,621.51万元和30,008.41万元。

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,且应收账款减值测试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，并与获取的律师回函等外部证据进行核对；

(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、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，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、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，管理层负责评估珠海赛纬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。

珠海赛纬公司治理层（以下简称治理层）负责监督珠海赛纬公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就珠海赛纬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）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈世薇



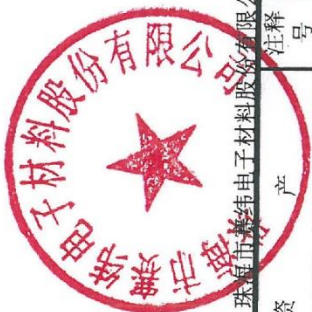
中国注册会计师：

闫志勇



二〇二三年三月二十二日





资产负债表（资产）

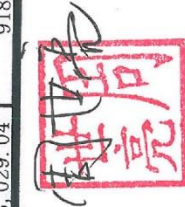
编制单位：苏州世伟电子材料有限公司 单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	421,349,900.15	253,962,609.46	87,556,979.78	83,575,378.84	32,689,820.08	32,418,893.30
交易性金融资产	2					22,334,519.73	22,334,519.73
衍生金融资产	3						
应收票据	4	300,084,061.76	297,879,061.42	246,215,141.51	245,376,297.21	568,483.45	568,483.45
应收账款	5	266,090,053.14	265,340,630.74	65,362,685.76	65,362,685.76	142,493,302.23	141,138,989.33
预付款项	6	70,847,001.53	70,624,357.67	199,741,404.39	198,704,169.85	500,000.00	400,000.00
其他应收款	7	1,394,309.11	233,810,118.10	37,864,322.29	106,565,658.13	1,928,713.17	1,876,906.31
存货	8	76,356,261.86	76,058,606.37	87,471,804.48	87,676,299.17	20,985,373.92	77,186,735.58
合同资产	9			27,794,841.75	27,590,347.06	25,392,036.09	25,307,450.44
持有待售资产	10						
一年内到期的非流动资产		40,300,666.04	16,565,288.95	1,941,278.20		1,201,012.75	
其他流动资产		1,176,422,253.59	1,214,240,672.71	753,948,458.16	814,850,836.02	248,093,261.42	301,231,978.14
流动资产合计							
非流动资产：							
债权投资	11						
其他债权投资	12	2,146,155.66	2,146,155.66				
长期应收款		102,853,703.85	526,653,703.85		12,700,000.00	20,296,562.07	25,296,562.07
长期股权投资							
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	13	151,745,430.57	89,462,265.83	84,472,303.70	41,294,212.53	62,092,075.60	30,248,350.93
在建工程	14	274,252,627.43	3,534,807.35	9,310,161.72	1,715,366.37	17,276,339.05	8,312,798.67
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	15	1,395,365.12	16,601,348.06		13,796,811.01		
无形资产	16	97,353,871.99	907,344.71	12,212,042.43	756,921.83	12,265,546.86	526,790.42
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	17	9,080,060.22	8,500,685.22	13,215,807.18	12,593,682.18	953,600.57	288,725.57
递延所得税资产	18	17,918,911.88	16,915,994.00	17,981,849.53	17,020,993.59	21,593,459.72	20,550,216.88
其他非流动资产	19	125,440,623.86	3,478,295.25	3,462,406.32	3,432,406.32	1,134,149.08	1,134,149.08
非流动资产合计		782,186,750.58	668,200,599.93	140,654,570.88	103,310,393.83	135,611,732.95	86,357,593.62
资产总计		1,958,609,004.17	1,882,441,272.64	894,603,029.04	918,161,229.85	383,704,994.37	387,589,571.76

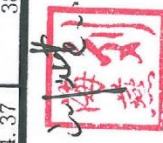
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：珠海市赛纬电子材料股份有限公司 单位：人民币元

注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,835,405,668.74	1,832,038,490.41	1,266,451,409.99	1,274,739,247.31	253,348,745.44	253,332,883.88
减：营业成本	1,508,126,919.58	1,508,131,175.05	1,041,262,286.46	1,050,732,114.40	227,126,213.69	228,080,188.36
税金及附加	6,136,032.08	4,775,502.48	4,921,800.09	4,200,860.86	1,239,224.45	506,200.40
销售费用	12,548,623.78	12,353,119.54	20,674,958.25	20,516,706.57	4,760,358.53	4,438,636.29
管理费用	31,234,361.75	22,058,344.32	65,491,794.70	64,042,609.17	10,784,629.58	9,061,015.65
研发费用	60,565,006.58	60,790,197.36	63,640,335.39	63,786,840.07	16,569,308.95	16,811,111.22
财务费用	-10,247,008.39	-7,010,849.15	1,745,046.16	2,443,106.30	877,705.07	875,251.34
其中：利息费用	1,355,270.61	1,985,985.02	1,360,252.77	2,055,873.88	98,674.57	98,674.57
其他收益	11,897,208.93	9,268,588.60	723,253.66	717,284.92	123,527.12	119,368.85
投资收益	2,159,511.63	2,155,354.72	1,685,353.17	1,684,975.34	4,254,230.98	4,213,742.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	324,718.70	-4,004,483.76	23,755,788.52	23,736,190.34	-2,226,780.57	-2,731,447.83
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-2,146,296.15	-2,146,296.15	22,983,582.28	22,963,984.10	-2,579,694.92	-2,579,694.92
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）	-678,273.60	-346,736.47	-14,572,412.29	-14,100,533.67	732,765.70	732,765.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-330,566.73	-330,566.73	-1,777,071.94	-1,777,071.94	-6,639,986.67	-6,711,710.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	133,774.04	133,774.04	-61,701.58	-61,701.58	-328,860.14	-305,156.66
营业利润（亏损以“-”号填列）	228,650,897.40	228,548,342.61	77,745,144.82	78,498,868.43	173,230.30	173,230.30
加：营业外收入	304,924.15	304,924.15	137,795.73	137,795.73	-12,044,095.23	-11,068,095.40
减：营业外支出	82,865.00	82,865.00	51,127.85	51,126.68	129,316.19	129,050.70
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	229,311,275.38	228,770,401.76	77,831,812.70	78,585,537.48	-11,948,657.45	-10,972,923.11
减：所得税费用	19,061,291.32	19,116,192.24	21,793,008.04	21,666,390.86	-2,650,841.58	-2,565,779.23
净利润（净亏损以“-”号填列）	210,249,984.06	209,654,209.52	56,038,804.66	56,919,146.62	-9,297,815.87	-8,407,143.88
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	210,249,984.06	209,654,209.52	56,038,804.66	56,919,146.62	-9,297,815.87	-8,407,143.88
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）	210,250,071.99		56,214,183.55		-9,297,815.87	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-87.93		-175,378.89			
其他综合收益的税后净额						
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
6.外币财务报表折算差额						
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
综合收益总额	210,249,984.06	209,654,209.52	56,038,804.66	56,919,146.62	-9,297,815.87	-8,407,143.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	210,250,071.99		56,214,183.55		-9,297,815.87	
归属于少数股东的综合收益总额	-87.93		-175,378.89			
每股收益：						
（一）基本每股收益	3.26		1.12		-0.19	
（二）稀释每股收益	3.26		1.12		-0.19	

法定代表人：张兵

主管会计工作的负责人：周世亮

会计机构负责人：李海英





现金流量表

单位:人民币元

编制单位: 珠海赛纬电子材料股份有限公司

注 释 号	目	2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	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 收到的税费返还 收到其他与经营活动有关的现金 经营活动现金流入小计 购买商品、接受劳务支付的现金 支付给职工以及为职工支付的现金 支付的各项税费 支付其他与经营活动有关的现金 经营活动现金流出小计 经营活动产生的现金流量净额	472,757,590.70 1,419,841.34 144,684,954.10 618,862,386.14 422,130,691.95 56,256,060.08 85,890,400.23 136,899,431.66 701,176,583.92 -82,314,197.78	458,881,212.28 140,881,599.79 599,762,812.07 404,839,407.27 50,268,626.34 83,121,522.55 297,941,643.84 836,171,200.00 -236,408,387.93	289,525,399.63 270,400.00 47,712,725.08 337,508,524.71 162,378,368.02 36,249,682.44 20,646,284.92 305,714,248.84 31,794,275.87	293,151,142.40 270,400.00 47,681,499.31 341,103,041.71 166,575,392.08 35,659,499.69 19,731,768.90 101,843,061.06 323,809,721.73 17,293,319.98	109,573,398.62 25,373,289.22 134,946,687.84 63,758,090.98 21,923,770.02 1,443,050.99 49,828,912.73 136,953,824.72 -2,007,136.88	108,084,154.25 26,721,442.44 134,805,596.69 63,898,132.07 21,251,872.36 511,418.12 53,091,576.15 138,752,998.70 -3,947,402.01
2	二、投资活动产生的现金流量: 收回投资收到的现金 取得投资收益收到的现金 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 收到其他与投资活动有关的现金 投资活动现金流入小计 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 投资支付的现金 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 支付其他与投资活动有关的现金 投资活动现金流出小计 投资活动产生的现金流量净额	29,250,000.00 59,195.91 394,320.91 60,000,000.00 89,703,516.82 421,946,904.91 105,000,000.00	29,250,000.00 59,195.91 394,320.91 60,000,000.00 90,066,670.24 10,946,221.93 518,600,000.00	1,974,461.64 38,513.28 5,000,000.00 139,314,862.50 146,327,837.42 15,833,100.77	1,974,461.64 38,513.28 5,000,000.00 139,314,862.50 146,327,837.42 4,447,819.04 7,250,000.00	759,273.29 318,608.26 14,999,923.37 85,870,000.00 101,947,804.92 33,563,349.37	731,703.36 318,608.26 15,000,000.00 85,870,000.00 101,920,311.62 5,886,726.26 20,000,000.00
3	三、筹资活动产生的现金流量: 吸收投资收到的现金 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 取得借款收到的现金 收到其他与筹资活动有关的现金 筹资活动现金流入小计 偿还债务支付的现金 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 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 筹资活动现金流出小计 筹资活动产生的现金流量净额	60,000,000.00 586,946,904.91 -497,243,388.09 925,000,000.00 17,120,000.00 942,120,000.00 900,000.00 702,856.54	60,000,000.00 589,546,221.93 -499,479,551.69 925,000,000.00 10,000,000.00 935,000,000.00 900,000.00 702,856.54	120,314,862.50 136,147,963.27 10,179,874.15 465,000.00 465,000.00 20,465,000.00 19,120,000.00 810,186.10	120,314,862.50 132,012,681.54 14,315,155.88 20,000,000.00 20,000,000.00 12,000,000.00 810,186.10	76,170,000.00 109,733,349.37 -7,785,544.45 6,830,000.00 6,830,000.00 6,830,000.00 96,249.57	76,170,000.00 102,056,726.26 -136,414.64 6,830,000.00 6,830,000.00 6,830,000.00 96,249.57
4	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,401,223.25 13,004,079.79 929,115,920.21 705.48	11,356,559.25 12,959,415.79 922,040,584.21 705.48	6,991,125.00 26,921,311.10 -6,456,311.10 -31,002.04	6,991,125.00 19,801,311.10 198,688.90 -31,002.04	6,926,249.57 -96,249.57 -295.99	6,926,249.57 -96,249.57 -295.99
5	五、现金及现金等价物净增加额	349,559,039.82 43,056,717.17 392,625,756.99	186,153,350.07 39,085,116.23 225,238,466.30	35,486,836.88 7,579,880.29 43,066,717.17	31,776,162.72 7,308,953.51 39,085,116.23	-9,889,226.89 17,469,107.18 7,579,880.29	-4,180,362.21 11,489,315.72 7,308,953.51

法定代表人:

张兵

主管会计工作的负责人:

张亮

会计机构负责人:

张亮





合并所有者权益变动表

所有者权益变动表		广东正业环保科技股份有限公司										2022年度										广东正业环保科技股份有限公司										2021年度										所有者权益变动表																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
		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		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		未分配利润		少数股东权益		所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
一、上年期末余额		50,000,000.00		225,925,312.51			28,872.17	12,771,774.81							32,614,747.44	13,431.30	311,352,133.85					50,000,000.00												438,023.59	7,072,880.12	2,072,478.55		173,637,623.82																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						

法定代表人：

戴兵

主管会计工作的负责人：

戴兵

会计机构负责人：

戴兵





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	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)	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	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	113,707,495.93			178,427.05	7,092,317.03		11,232,411.73			182,100,022.94	
二、会计政策变更						17,562.52		157,882.69			175,502.21	
三、前期差错更正												
四、同一控制下企业合并												
五、其他												
六、本年期初余额	50,000,000.00	113,707,495.93			178,427.05	7,092,317.03		11,390,294.42			182,356,024.45	
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		323,760.00			328,821.34			-9,297,815.87			8,748,564.51	
（一）综合收益总额								-9,297,815.87				
（二）所有者投入和减少资本		323,760.00										
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
八、本期末余额	50,000,000.00	114,027,255.93			428,628.39	7,079,889.15		2,092,478.55			174,627,623.02	

法定代表人：戴兵

主管会计工作的负责人：周亮

会计机构负责人：陈燕



母公司所有者权益变动表

项目	2022年度							2021年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	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 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	50,000,000.00		228,099,123.33			26,873.17	12,771,774.81	66,024,353.79	354,922,123.10	50,000,000.00		114,037,255.93		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	50,000,000.00		228,099,123.33			26,873.17	12,771,774.81	66,024,353.79	354,922,123.10	50,000,000.00		114,037,255.93		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,270,833.00		905,687,422.95			1,108,376.32	20,955,420.95	188,688,788.57	1,135,786,841.77					
（一）综合收益总额								255,654,209.52	255,654,209.52					
（二）所有者投入和减少资本	19,270,833.00		905,729,187.00						925,000,000.00					
1.所有者投入的普通股	19,270,833.00		905,729,187.00						925,000,000.00					
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积							20,965,420.95	-20,965,420.95						
2.对所有者（或股东）的分配							20,965,420.95	-20,965,420.95						
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														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	69,270,833.00		1,134,786,545.28			1,195,249.49	33,727,195.76	254,713,143.36	1,499,762,958.89	50,000,000.00		228,065,123.33		

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州中材锂电材料有限公司

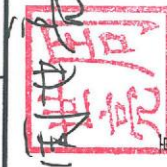
会企04表
单位：人民币元

项 目	2020年度										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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				113,707,495.93			178,427.65	7,062,317.63	23,046,383.02	193,994,624.23
加：会计政策变更									17,542.52	157,882.69	175,425.21
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				113,707,495.93			178,427.65	7,079,860.15	23,204,265.71	194,170,049.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					329,760.00			249,601.34		-8,407,143.88	-7,827,782.54
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本					329,760.00					-8,407,143.88	-8,407,143.88
3.股份支付计入所有者权益的金额											329,760.00
4.其他											
（三）利润分配					329,760.00						329,760.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
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								249,601.34			249,601.34
1.本期提取								2,638,677.87			2,638,677.87
2.本期使用								-2,389,076.53			-2,389,076.53
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				114,037,255.93			428,028.99	7,079,860.15	14,797,121.83	186,342,266.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



珠海市赛纬电子材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

珠海市赛纬电子材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原珠海市赛纬电子材料有限公司（以下简称赛纬有限公司），赛纬有限公司系由戢雄如和许忠共同出资组建，于 2007 年 6 月 18 日在广东省珠海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4404002495558 的企业法人营业执照。赛纬有限公司成立时注册资本 100.00 万元。赛纬有限公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 3 月 15 日在珠海市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省珠海市。公司现持有统一社会信用代码为 91440400663346870D 的营业执照，注册资本 6,927.0833 万元，股份总数 6,927.0833 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用化学产品制造行业。主要经营活动为锂离子电池电解液的研发、生产和销售。产品主要为锂离子电池电解液。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 20 日第三届第六次董事会批准对外报出。

本公司将珠海市赛日包装材料有限公司（以下简称赛日包装公司）、珠海禾捷康化工原料有限公司（以下简称禾捷康公司）、江门市博远科技有限公司（以下简称江门博远公司）、江西省盛纬材料有限公司（以下简称江西盛纬公司）、浙江福纬电子材料有限公司（以下简称浙江福纬公司）、焦作市福纬新材料有限公司（以下简称焦作福纬公司）、合肥市赛纬电子材料有限公司（以下简称合肥赛纬公司）、淮南市赛纬电子材料有限公司（以下简称淮南赛纬公司）、焦作市合纬新材料有限公司（以下简称焦作合纬公司）等子公司纳入报告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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 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）外币业务和外币报表折算

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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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并采用三阶段模型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——合并范围内 关联往来组合	客户类型	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	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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 组合	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	票据类型	

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合		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——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——合并范围内关联往来组合	客户类型	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

2) 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	预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3-4 年	80.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

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

发出存货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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
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）
软件	10
土地使用权	50

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、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

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售锂离子电池电解液产品，属于在某一时点履行的履约义务。对于国内销售，根据公司与客户合同约定，将产品交付给客户，在客户签收或验收后确认收入；对于国外销售，公司根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单后确认收入。

(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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）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。

（二十八）租赁

1. 2021-2022 年度

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136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。

(三十) 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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
禾捷康公司	20%	20%	20%
赛日包装公司	20%	20%	20%
江门博远公司	20%	20%	20%
江西盛纬公司	20%	20%	20%
浙江福纬公司			20%

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
焦作福纬公司	20%	20%	
焦作合纬公司	20%	20%	
合肥赛纬公司	25%	25%	
淮南赛纬公司	25%	25%	

(二) 税收优惠

1. 本公司分别于 2017 年 11 月 9 日、2020 年 12 月 9 日取得《高新技术企业认定证书》(编号为 GR201744001397、GR202044006965)，本报告期执行 15%的企业所得税率。

2. 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》((2021) 第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分在财税〔2019〕13 号文的基础上再减半征收企业所得税，子公司赛日包装公司、禾捷康公司、江门博远公司、江西盛纬公司、浙江福纬公司、焦作福纬公司、焦作合纬公司适用本规定。

3. 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税〔2022〕10 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司赛日包装公司、禾捷康公司、江门博远公司、江西盛纬公司、焦作福纬公司、焦作合纬公司适用本规定。

4. 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号)，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。公司适用本规定。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	48,146.15	127,634.33	71,825.58
银行存款	396,471,321.97	42,939,082.84	7,508,054.71
其他货币资金	24,830,432.03	44,490,262.61	25,109,939.79
合 计	421,349,900.15	87,556,979.78	32,689,820.08

(2) 其他说明

2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日货币资金余额中包含银行承兑汇票保证金分别为 25,109,939.79 元、44,490,262.61 元、24,830,432.03 元，该等资金使用受限。2022 年 12 月 31 日货币资金余额中包含定期存款应收利息为 3,893,711.13 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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			22,334,519.73
其中：银行理财产品			22,334,519.73
合 计			22,334,519.73

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2021. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	935,000.00	100.00	366,516.55	39.20	568,483.45
其中：商业承兑汇票	935,000.00	100.00	366,516.55	39.20	568,483.45
合 计	935,000.00	100.00	366,516.55	39.20	568,483.45

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合						
小 计						

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	935,000.00	366,516.55	39.20
小 计	935,000.00	366,516.55	39.20

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

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	
按组合计提坏账准备								
合 计								

② 2021 年度

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	

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	
按组合计提坏账准备	366,516.55	-366,516.55						
合 计	366,516.55	-366,516.55						

③ 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备	35,620.00	330,896.55						366,516.55
合 计	35,620.00	330,896.55						366,516.55

(3) 报告期无核销的应收票据。

(4) 公司无质押的应收票据。

(5) 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	2022.12.31		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票				
小 计				

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		335,000.00
小 计		335,000.00

(6) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票			320,000.00
小 计			320,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.12.31		
	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	91,502,613.65	22.41	91,502,613.65	100.00	
按组合计提坏账准备	316,849,320.85	77.59	16,765,259.09	5.29	300,084,061.76
合 计	408,351,934.50	100.00	108,267,872.74	26.51	300,084,061.76

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	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	94,528,886.65	26.91	91,402,517.39	96.69	3,126,369.26
按组合计提坏账准备	256,730,209.52	73.09	13,641,437.27	5.31	243,088,772.25
合 计	351,259,096.17	100.00	105,043,954.66	29.90	246,215,141.51

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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	81,097,350.70	34.37	81,097,350.70	100.00	
按组合计提坏账准备	154,826,091.78	65.63	12,332,789.55	7.97	142,493,302.23
合 计	235,923,442.48	100.00	93,430,140.25	39.60	142,493,302.23

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	49,447,112.43	100.00	该等客户已破产或正在破产重整,预计款项无法收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	10,351,950.00	10,351,950.00	100.00	
陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	
广东天劲新能源科技股份有限公司	4,585,601.00	4,585,601.00	100.00	
深圳瑞隆新能源科技有限公司	1,861,933.20	1,861,933.20	100.00	
安徽瑞科玛电池有限公司	1,706,050.00	1,706,050.00	100.00	
东莞市迈科新能源有限公司	1,511,148.27	1,511,148.27	100.00	
湖北宇隆新能源有限公司	699,338.52	699,338.52	100.00	

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞宇隆新能源有限公司	191,440.56	191,440.56	100.00	该等客户被列为失信被执行人,公司管理层预计款项无法收回
南通明科电子科技有限公司	2,482,000.00	2,482,000.00	100.00	
荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	
深圳市虎柏动力科技有限公司	1,589,487.00	1,589,487.00	100.00	
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	1,126,482.00	1,126,482.00	100.00	
安徽天时新能源科技有限公司	1,089,000.00	1,089,000.00	100.00	
福建猛狮新能源科技有限公司	975,057.00	975,057.00	100.00	
宜昌虎柏新能源有限公司	693,000.00	693,000.00	100.00	
江西瑞隆锂能科技有限公司	490,180.00	490,180.00	100.00	
泰州瑞华新能源科技有限公司	344,000.00	344,000.00	100.00	
东莞市金穉能源科技有限公司	221,000.00	221,000.00	100.00	
青海绿草地新能源科技有限公司	137,833.67	137,833.67	100.00	
小 计	91,502,613.65	91,502,613.65	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	49,447,112.43	100.00	该等客户已破产或正在破产重整,公司管理层预计款项无法收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	10,351,950.00	10,351,950.00	100.00	
广东天劲新能源科技股份有限公司	4,585,601.00	4,585,601.00	100.00	
深圳瑞隆新能源科技有限公司	1,861,933.20	1,861,933.20	100.00	
安徽瑞科玛电池有限公司	1,706,050.00	1,706,050.00	100.00	
东莞市迈科新能源有限公司	1,511,148.27	1,511,148.27	100.00	
陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	该等客户被列为失信被执行人,公司管理层预计部分或全部款项无法收回
哈尔滨光宇电源股份有限公司	3,515,760.00	1,065,760.00	30.31	
福建猛狮新能源科技有限公司	2,075,057.00	2,075,057.00	100.00	
荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	
安徽天时新能源科技有限公司	1,089,000.00	762,300.00	70.00	
湖北宇隆新能源有限公司	699,338.52	349,669.26	50.00	
宜昌虎柏新能源有限公司	693,000.00	693,000.00	100.00	
江西瑞隆锂能科技有限公司	490,180.00	490,180.00	100.00	

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰州瑞华新能源科技有限公司	344,000.00	344,000.00	100.00	
东莞宇隆新能源有限公司	191,440.56	191,440.56	100.00	
青海绿草地新能源科技有限公司	137,833.67	137,833.67	100.00	
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	1,126,482.00	1,126,482.00	100.00	该等客户已停产,公司管理层预计款项无法收回
东莞市金穉能源科技有限公司	221,000.00	221,000.00	100.00	
南通明科电子科技有限公司	2,482,000.00	2,482,000.00	100.00	该客户经营困难,公司管理层预计款项无法收回
小 计	94,528,886.65	91,402,517.39	96.69	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	49,447,112.43	100.00	该等客户已破产或正在破产重整,公司管理层预计款项无法收回
广东天劲新能源科技股份有限公司	4,585,601.00	4,585,601.00	100.00	
东莞市迈科新能源有限公司	1,511,148.27	1,511,148.27	100.00	
深圳市天劲新能源科技有限公司	10,351,950.00	10,351,950.00	100.00	该等客户被列为失信被执行人,公司管理层预计款项无法收回
陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	
福建猛狮新能源科技有限公司	2,075,057.00	2,075,057.00	100.00	
荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	1,126,482.00	1,126,482.00	100.00	该客户已停产,公司管理层预计款项无法收回
小 计	81,097,350.70	81,097,350.70	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	316,849,320.85	16,765,259.09	5.29	256,730,209.52	13,641,437.27	5.31
小 计	316,849,320.85	16,765,259.09	5.29	256,730,209.52	13,641,437.27	5.31

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	154,826,091.78	12,332,789.55	7.97
小 计	154,826,091.78	12,332,789.55	7.97

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	315,465,833.72	15,773,291.69	5.00	254,520,447.98	12,726,022.40	5.00
1-2 年	165,800.09	33,160.02	20.00	1,026,514.50	205,302.90	20.00
2-3 年	186,337.50	93,168.75	50.00	857,745.54	428,872.77	50.00
3-4 年	828,554.54	662,843.63	80.00	117,009.00	93,607.20	80.00
4-5 年				104,302.50	83,442.00	80.00
5 年以上	202,795.00	202,795.00	100.00	104,190.00	104,190.00	100.00
小 计	316,849,320.85	16,765,259.09	5.29	256,730,209.52	13,641,437.27	5.31

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,001,728.32	6,950,086.42	5.00
1-2 年	9,153,511.20	1,830,702.24	20.00
2-3 年	6,150,893.06	3,075,446.53	50.00
3-4 年	149,529.20	119,623.36	80.00
4-5 年	67,495.00	53,996.00	80.00
5 年以上	302,935.00	302,935.00	100.00
小 计	154,826,091.78	12,332,789.55	7.97

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	315,465,833.72	255,268,840.50	139,001,728.32
1-2 年	2,503,679.61	3,745,479.73	9,153,511.20

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2-3 年	2, 477, 302. 73	5, 815, 348. 69	9, 845, 798. 52
3-4 年	2, 698, 397. 69	8, 818, 489. 51	76, 765, 092. 44
4-5 年	8, 701, 480. 51	76, 719, 865. 74	854, 377. 00
5 年以上	76, 505, 240. 24	891, 072. 00	302, 935. 00
合 计	408, 351, 934. 50	351, 259, 096. 17	235, 923, 442. 48

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

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	91, 402, 517. 39	2, 143, 247. 83	-1, 100, 000. 00				943, 151. 57	91, 502, 613. 65
按组合计提坏账准备	13, 641, 437. 27	3, 158, 218. 66				34, 396. 84		16, 765, 259. 09
合 计	105, 043, 954. 66	5, 301, 466. 49	-1, 100, 000. 00			34, 396. 84	943, 151. 57	108, 267, 872. 74

② 2021 年度

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	81, 097, 350. 70	10, 305, 166. 69						91, 402, 517. 39
按组合计提坏账准备	12, 332, 789. 55	1, 650, 862. 72				342, 215. 00		13, 641, 437. 27
合 计	93, 430, 140. 25	11, 956, 029. 41				342, 215. 00		105, 043, 954. 66

③ 2020 年度

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	81, 199, 250. 70					101, 900. 00		81, 097, 350. 70
按组合计提坏账准备	6, 997, 983. 32	5, 318, 806. 23		16, 000. 00				12, 332, 789. 55
合 计	88, 197, 234. 02	5, 318, 806. 23		16, 000. 00		101, 900. 00		93, 430, 140. 25

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建猛狮新能源科技有限公司	1,100,000.00	银行存款
小 计	1,100,000.00	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	34,396.84	342,215.00	101,900.00

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

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
湖北蜂鸟科技股份有限公司	货款	167,200.00	经营情况恶化,款项无法收回	经公司管理层审批核销	否
温岭市恒泰电池有限公司	货款	98,987.00	经营情况恶化,款项无法收回	经公司管理层审批核销	否
小 计		266,187.00			

② 2020 年度

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
厦门华锂能源股份有限公司	货款	101,900.00	经营情况恶化,款项无法收回	经公司管理层审批核销	否
小 计		101,900.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

序 号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	12.11	49,447,112.43
	陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	2.45	10,000,000.00
	荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	0.49	2,000,000.00
2	湖北亿纬动力有限公司	49,982,265.10	12.24	2,499,113.26
	惠州亿纬锂能股份有限公司	5,031,013.03	1.23	251,550.65
3	蜂巢能源科技股份有限公司	36,179,555.45	8.86	1,808,977.77
4	广东瑞庆时代新能源科技有限公司	21,542,342.60	5.28	1,077,117.13

序 号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
	宁德时代新能源科技股份有限公司	10,600,063.05	2.60	530,003.15
5	珠海鹏辉能源有限公司	21,726,440.00	5.32	1,086,322.00
	柳州鹏辉能源科技有限公司	6,216,740.00	1.52	310,837.00
	珠海市冠力电池有限公司	1,082,200.00	0.27	54,110.00
	佛山市实达科技有限公司	60,000.00	0.01	3,000.00
	广州鹏辉能源科技股份有限公司	3,200.00		160.00
	小 计	213,870,931.66	52.38	69,068,303.39

2) 2021 年 12 月 31 日

序 号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	时代广汽动力电池有限公司	62,213,619.00	17.71	3,110,680.95
	宁德时代新能源科技股份有限公司	47,695,221.95	13.58	2,384,761.10
	时代一汽动力电池有限公司	4,365,868.00	1.24	218,293.40
2	深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	14.08	49,447,112.43
	陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	2.85	10,000,000.00
	荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	0.57	2,000,000.00
3	孚能科技（赣州）股份有限公司	41,128,237.00	11.71	2,056,411.85
	孚能科技（镇江）有限公司	124,375.00	0.04	6,218.75
4	广州鹏辉能源科技股份有限公司	15,352,491.00	4.37	767,624.55
5	深圳市天劲新能源科技有限公司	10,351,950.00	2.95	10,351,950.00
	广东天劲新能源科技股份有限公司	4,585,601.00	1.31	4,585,601.00
	小 计	247,264,475.38	70.41	84,928,654.03

3) 2020 年 12 月 31 日

序 号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	66,550,707.05	28.21	3,327,535.35
2	深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	20.96	49,447,112.43
	陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	4.24	10,000,000.00
	荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	0.85	2,000,000.00

序 号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
3	荆门亿纬创能锂电池有限公司	13,383,683.19	5.67	669,184.16
	惠州亿纬创能电池有限公司	2,101,345.00	0.89	105,067.25
	湖北亿纬动力有限公司	156,000.00	0.07	7,800.00
	惠州亿纬锂能股份有限公司	110,268.03	0.05	5,513.40
4	深圳市天劲新能源科技有限公司	10,351,950.00	4.39	10,351,950.00
	广东天劲新能源科技股份有限公司	4,585,601.00	1.94	4,585,601.00
5	中山天贸电池有限公司	4,535,210.00	1.92	449,863.75
	小 计	163,221,876.70	69.19	80,949,627.34

注：具有同一控制关系的公司合并列示

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	266,090,053.14		65,362,685.76	
合 计	266,090,053.14		65,362,685.76	

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	500,000.00	
合 计	500,000.00	

(2) 公司已质押的票据情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	5,426,603.18		
小 计	5,426,603.18		

(3) 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	终止确认金额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31

项 目	终止确认金额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	591,379,010.89	769,724,680.84	93,018,770.23
小 计	591,379,010.89	769,724,680.84	93,018,770.23

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	2022. 12. 31				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	70,788,205.03	99.92		70,788,205.03	199,645,977.27	99.95		199,645,977.27
1-2 年	51,942.27	0.07		51,942.27	89,572.89	0.04		89,572.89
2-3 年	1,000.00			1,000.00	454.23			454.23
3 年以上	5,854.23	0.01		5,854.23	5,400.00	0.01		5,400.00
合 计	70,847,001.53	100.00		70,847,001.53	199,741,404.39	100.00		199,741,404.39

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,922,858.94	99.70		1,922,858.94
1-2 年	454.23	0.02		454.23
2-3 年				
3 年以上	5,400.00	0.28		5,400.00
合 计	1,928,713.17	100.00		1,928,713.17

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
多氟多新材料股份有限公司	36,362,035.80	51.32

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
福建省龙德新能源有限公司	20,953,039.53	29.58
江苏新泰材料科技有限公司	8,176,654.87	11.54
珠海固瑞泰复合材料有限公司	1,452,601.60	2.05
山东华鲁恒升化工股份有限公司	1,207,699.45	1.70
小 计	68,152,031.25	96.19

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
多氟多新材料股份有限公司	124,488,822.69	62.32
江苏新泰材料科技有限公司	60,881,558.77	30.48
江西美晶科技有限公司	3,840,000.00	1.92
湖北中蓝宏源新能源材料有限公司	2,706,132.97	1.35
天津瑞泽宇通环保科技有限公司	880,000.00	0.44
小 计	192,796,514.43	96.51

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
无锡市恒联锂业有限公司	699,214.16	36.25
抚顺东科新能源科技有限公司	349,999.98	18.15
江苏唯德化工科技有限公司	240,000.00	12.44
山东鲁化森萱新材料有限公司	127,500.00	6.61
山东利兴化工有限公司	121,067.67	6.28
小 计	1,537,781.81	79.73

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收股利		15,711,943.18	
其他应收款	1,394,309.11	22,152,379.11	20,985,373.92

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	1, 394, 309. 11	37, 864, 322. 29	20, 985, 373. 92

(2) 应收股利

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
赣州石磊新能源科技有限公司[注]		15, 711, 943. 18	
小 计		15, 711, 943. 18	

[注] 以下简称赣州石磊公司

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2022. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	1, 890, 747. 99	100. 00	496, 438. 88	26. 26	1, 394, 309. 11
小 计	1, 890, 747. 99	100. 00	496, 438. 88	26. 26	1, 394, 309. 11

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	200, 000. 00	0. 76	200, 000. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	26, 178, 010. 88	99. 24	4, 025, 631. 77	15. 38	22, 152, 379. 11
小 计	26, 378, 010. 88	100. 00	4, 225, 631. 77	16. 02	22, 152, 379. 11

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	22, 228, 106. 26	100. 00	1, 242, 732. 34	5. 59	20, 985, 373. 92
小 计	22, 228, 106. 26	100. 00	1, 242, 732. 34	5. 59	20, 985, 373. 92

② 单项计提坏账准备的其他应收款

2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
焦作煤业(集团) 合晶科技有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00	该公司正在进行 破产重整,预计款 项无法收回
小 计	200,000.00	200,000.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,890,747.99	496,438.88	26.26	26,178,010.88	4,025,631.77	15.38
其中:1年以内	457,692.86	22,884.64	5.00	9,149,330.40	457,466.52	5.00
1-2年	1,097,805.27	219,561.05	20.00	16,721,839.62	3,344,367.92	20.00
2-3年	53,409.00	26,704.50	50.00	77,717.86	38,858.93	50.00
3-4年	77,717.86	62,174.29	80.00	220,043.00	176,034.40	80.00
4-5年	195,043.00	156,034.40	80.00	880.00	704.00	80.00
5年以上	9,080.00	9,080.00	100.00	8,200.00	8,200.00	100.00
小 计	1,890,747.99	496,438.88	26.26	26,178,010.88	4,025,631.77	15.38

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	22,228,106.26	1,242,732.34	5.59
其中:1年以内	21,891,265.40	1,094,563.27	5.00
1-2年	77,717.86	15,543.57	20.00
2-3年	250,043.00	125,021.50	50.00
3-4年	880.00	704.00	80.00
4-5年	6,500.00	5,200.00	80.00
5年以上	1,700.00	1,700.00	100.00
小 计	22,228,106.26	1,242,732.34	5.59

2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	457,692.86	9,349,330.40	21,891,265.40

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1-2 年	1,097,805.27	16,721,839.62	77,717.86
2-3 年	53,409.00	77,717.86	250,043.00
3-4 年	77,717.86	220,043.00	880.00
4-5 年	195,043.00	880.00	6,500.00
5 年以上	9,080.00	8,200.00	1,700.00
小 计	1,890,747.99	26,378,010.88	22,228,106.26

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	657,466.52	3,344,367.92	223,797.33	4,225,631.77
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-54,890.26	54,890.26		
--转入第三阶段		-10,681.80	10,681.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-579,691.62	-3,169,015.33	219,514.06	-3,529,192.89
本期收回			-119,000.00	-119,000.00
本期转回				
本期核销			81,000.00	81,000.00
其他变动				
期末数	22,884.64	219,561.05	253,993.19	496,438.88

B. 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,094,563.27	15,543.57	132,625.50	1,242,732.34
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-836,091.98	836,091.98		
--转入第三阶段		-15,543.57	15,543.57	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	398,995.23	2,508,275.94	75,628.26	2,982,899.43
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	657,466.52	3,344,367.92	223,797.33	4,225,631.77

C. 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	41,410.10	55,027.25	175,671.60	272,108.95
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,885.89	3,885.89		
--转入第三阶段		-50,008.60	50,008.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,057,039.06	10,299.53	-93,054.70	974,283.89
本期收回				
本期转回				
本期核销		3,660.50		3,660.50
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期末数	1,094,563.27	15,543.57	132,625.50	1,242,732.34

② 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
焦作煤业(集团)合晶科技有限责任公司	119,000.00	银行存款
小 计	119,000.00	

4) 报告期实际核销的其他应收款情况

① 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	81,000.00		3,660.50

② 报告期重要的其他应收款核销情况

2022 年度

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
焦作煤业(集团)合晶 科技有限责任公司	押金保证金	81,000.00	可受偿实际执行 金额低于账面金 额, 剩余部分予 以核销	经公司管理 层审批核销	否
小 计		81,000.00			

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资金拆借款		24,464,975.76	16,668,272.35
押金保证金	1,265,811.22	1,403,969.86	151,569.86
股权转让款			5,000,000.00
应收暂付款	624,936.77	509,065.26	408,264.05
小 计	1,890,747.99	26,378,010.88	22,228,106.26

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 12 月 31 日

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
远东国际融资租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	52.89	200,000.00
广东省深圳市龙华区人民法院	应收暂付款	138,393.00	4-5 年	7.32	110,714.40
荣盛盟固利新能源科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4 年	2.64	40,000.00
		50,000.00	4-5 年	2.64	40,000.00
珠海市中圳置业有限公司	押金保证金	94,176.00	1 年以内	4.98	4,708.80
渭南市临渭区人民法院	应收暂付款	85,208.00	1 年以内	4.51	4,260.40
小 计		1,417,777.00		74.98	399,683.60

② 2021 年 12 月 31 日

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
赣州石磊公司	资金拆借款	7,796,703.41	1 年以内	29.56	389,835.17
		16,668,272.35	1-2 年	63.19	3,333,654.47
远东国际融资租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.79	50,000.00
焦作煤业(集团)合晶科技有限责任公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	0.76	200,000.00
广东省深圳市龙华区人民法院	应收暂付款	138,393.00	3-4 年	0.52	110,714.40
荣盛盟固利新能源科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	0.19	25,000.00
		50,000.00	3-4 年	0.19	40,000.00
小 计		25,903,368.76		98.20	4,149,204.04

③ 2020 年 12 月 31 日

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
赣州石磊公司	资金拆借款	16,668,272.35	1 年以内	74.99	833,413.62
浙江星华反光材料有限公司	股权转让款	5,000,000.00	1 年以内	22.49	250,000.00
广东省深圳市龙华区人民法院	应收暂付款	138,393.00	2-3 年	0.62	69,196.50
荣盛盟固利新能源科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	0.22	10,000.00
		50,000.00	2-3 年	0.22	25,000.00

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
卧龙电气集团浙江灯塔 电源有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.09	1,000.00
		20,000.00	1-2 年	0.09	4,000.00
小 计		21,946,665.35		98.72	1,192,610.12

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	39,134,632.78	310,918.87	38,823,713.91	25,876,677.32	1,397,467.48	24,479,209.84
发出商品	12,677,857.30		12,677,857.30	32,147,750.95	506,505.10	31,641,245.85
库存商品	14,073,993.60	371,125.20	13,702,868.40	15,520,996.82	331,577.78	15,189,419.04
在产品	8,746,715.50		8,746,715.50	14,784,537.93	162,854.53	14,621,683.40
低值易耗品	1,976,031.42		1,976,031.42	1,133,725.65		1,133,725.65
合同履约成本	429,075.33		429,075.33	406,520.70		406,520.70
合 计	77,038,305.93	682,044.07	76,356,261.86	89,870,209.37	2,398,404.89	87,471,804.48

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,018,218.46	459,064.04	5,559,154.42
发出商品	7,210,852.29	108,378.15	7,102,474.14
库存商品	2,336,126.88	22,624.98	2,313,501.90
在产品	10,718,757.12	587,689.42	10,131,067.70
低值易耗品	67,258.97		67,258.97
合同履约成本	218,578.96		218,578.96
合 计	26,569,792.68	1,177,756.59	25,392,036.09

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

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	

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	
原材料	1,397,467.48			1,086,548.61		310,918.87
发出商品	506,505.10			506,505.10		
库存商品	331,577.78	371,125.20		331,577.78		371,125.20
在产品	162,854.53			162,854.53		
合 计	2,398,404.89	371,125.20		2,087,486.02		682,044.07

② 2021 年度

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	
原材料	459,064.04	938,403.44				1,397,467.48
发出商品	108,378.15	506,505.10		108,378.15		506,505.10
库存商品	22,624.98	331,577.78		22,624.98		331,577.78
在产品	587,689.42	585.62		425,420.51		162,854.53
合 计	1,177,756.59	1,777,071.94		556,423.64		2,398,404.89

③ 2020 年度

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	
原材料	90,142.42	368,921.62				459,064.04
发出商品		108,378.15				108,378.15
库存商品	156,009.95	22,624.98		156,009.95		22,624.98
在产品	2,804,865.75			2,217,176.33		587,689.42
合 计	3,051,018.12	499,924.75		2,373,186.28		1,177,756.59

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、发出商品、库存商品、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

(3) 合同履约成本

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	406,520.70	27,533,851.82	27,699,654.40		240,718.12
其他		188,357.21			188,357.21
小 计	406,520.70	27,722,209.03	27,699,654.40		429,075.33

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	218,578.96	16,363,040.72	16,175,098.98		406,520.70
小 计	218,578.96	16,363,040.72	16,175,098.98		406,520.70

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	206,382.60	9,082,796.44	9,070,600.08		218,578.96
小 计	206,382.60	9,082,796.44	9,070,600.08		218,578.96

9. 持有待售资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州石磊公司				27,794,841.75		27,794,841.75
合 计				27,794,841.75		27,794,841.75

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
赣州石磊公司			
合 计			

10. 其他流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	23,641,403.89		23,641,403.89	1,941,278.20		1,941,278.20
预缴企业所得税	16,659,262.15		16,659,262.15			

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	40,300,666.04		40,300,666.04	1,941,278.20		1,941,278.20

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	1,201,012.75		1,201,012.75
预缴企业所得税			
合 计	1,201,012.75		1,201,012.75

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
技术转让收入	2,500,000.00	125,000.00	2,375,000.00			
减：未实现融资收益	228,844.34		228,844.34			
合 计	2,271,155.66	125,000.00	2,146,155.66			

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	
技术转让收入				4.75%
减：未实现融资收益				
合 计				

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

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	
按组合计提坏账准备		125,000.00						125,000.00
合 计		125,000.00						125,000.00

2) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备								
合 计								

3) 2020 年度

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	
按组合计提坏账准备								
合 计								

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	102,853,703.85		102,853,703.85			
对合营企业投资						
合 计	102,853,703.85		102,853,703.85			

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
对合营企业投资	20,296,562.07		20,296,562.07
合 计	20,296,562.07		20,296,562.07

(2) 明细情况

1) 2022 年度

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					
湖北航欧新材料科技有限公司[注 1]		45,000,000.00		-2,623,183.33	
河南省多氟多百川新材料有限公司[注 2]		60,000,000.00		476,887.18	
合 计		105,000,000.00		-2,146,296.15	

(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						
湖北航欧新材料科技有限公司[注 1]					42,376,816.67	
河南省多氟多百川新材料有限公司[注 2]					60,476,887.18	
合 计					102,853,703.85	

[注 1] 以下简称湖北航欧公司

[注 2] 以下简称河南百川公司

2) 2021 年度

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
合营企业					
赣州石磊公司	20,296,562.07			23,168,478.79	
合 计	20,296,562.07			23,168,478.79	

(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	处置转出		
合营企业						
赣州石磊公司	41,744.07	15,711,943.18		27,794,841.75		
合 计	41,744.07	15,711,943.18		27,794,841.75		

3) 2020 年度

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
合营企业					
赣州石磊公司	22,876,256.99			-2,579,694.92	
合 计	22,876,256.99			-2,579,694.92	

(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		
合营企业						
赣州石磊公司					20,296,562.07	
合 计					20,296,562.07	

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	70,211,584.68	2,405,496.66	63,824,303.45	2,318,427.85	277,522.64	139,037,335.28
本期增加金额	20,189,462.23	1,542,691.76	56,800,028.74	1,452,451.43	42,181.68	80,026,815.84
1) 购置		1,449,974.86	11,217,303.31	1,452,451.43	42,181.68	14,161,911.28
2) 在建工程转入	20,189,462.23	92,716.90	45,582,725.43			65,864,904.56
本期减少金额		27,717.34	826,416.64	226,495.73	3,299.00	1,083,928.71
1) 处置或报废		27,717.34	826,416.64	226,495.73	3,299.00	1,083,928.71
期末数	90,401,046.91	3,920,471.08	119,797,915.55	3,544,383.55	316,405.32	217,980,222.41
累计折旧						
期初数	17,169,685.69	1,766,745.94	33,834,550.06	1,573,940.40	220,109.49	54,565,031.58
本期增加金额	3,506,230.95	292,912.07	8,190,788.35	419,900.08	17,530.99	12,427,362.44
1) 计提	3,506,230.95	292,912.07	8,190,788.35	419,900.08	17,530.99	12,427,362.44
本期减少金额		24,426.13	514,871.06	215,170.94	3,134.05	757,602.18
1) 处置或报废		24,426.13	514,871.06	215,170.94	3,134.05	757,602.18
期末数	20,675,916.64	2,035,231.88	41,510,467.35	1,778,669.54	234,506.43	66,234,791.84
账面价值						
期末账面价值	69,725,130.27	1,885,239.20	78,287,448.20	1,765,714.01	81,898.89	151,745,430.57
期初账面价值	53,041,898.99	638,750.72	29,989,753.39	744,487.45	57,413.15	84,472,303.70

2) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	56,156,536.85	2,238,287.31	47,206,758.17	1,959,637.57	277,522.64	107,838,742.54
本期增加金额	14,055,047.83	218,097.51	18,278,100.69	365,115.06		32,916,361.09
1)购置		218,097.51	10,425,202.93	365,115.06		11,008,415.50
2)在建工程转入	14,055,047.83		7,852,897.76			21,907,945.59
本期减少金额		50,888.16	1,660,555.41	6,324.78		1,717,768.35
1)处置或报废		50,888.16	1,660,555.41	6,324.78		1,717,768.35
期末数	70,211,584.68	2,405,496.66	63,824,303.45	2,318,427.85	277,522.64	139,037,335.28
累计折旧						
期初数	14,325,497.54	1,667,638.43	28,227,894.54	1,325,703.96	199,932.47	45,746,666.94
本期增加金额	2,844,188.15	147,297.47	6,396,213.13	254,192.21	20,177.02	9,662,067.98
1)计提	2,844,188.15	147,297.47	6,396,213.13	254,192.21	20,177.02	9,662,067.98
本期减少金额		48,189.96	789,557.61	5,955.77		843,703.34
1)处置或报废		48,189.96	789,557.61	5,955.77		843,703.34
期末数	17,169,685.69	1,766,745.94	33,834,550.06	1,573,940.40	220,109.49	54,565,031.58
账面价值						
期末账面价值	53,041,898.99	638,750.72	29,989,753.39	744,487.45	57,413.15	84,472,303.70
期初账面价值	41,831,039.31	570,648.88	18,978,863.63	633,933.61	77,590.17	62,092,075.60

3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	56,156,536.85	2,072,018.63	47,192,075.24	3,234,230.49	232,962.68	108,887,823.89
本期增加金额		236,943.85	4,950,538.42	8,407.08	44,559.96	5,240,449.31
1)购置		236,943.85	1,909,594.55	8,407.08	44,559.96	2,199,505.44
2)在建工程转入			3,040,943.87			3,040,943.87
本期减少金额		70,675.17	4,935,855.49	1,283,000.00		6,289,530.66
1)处置或报废		69,260.13	2,586,053.24	1,283,000.00		3,938,313.37
2)转入在建工程			2,349,802.25			2,349,802.25

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
3) 合并减少		1,415.04				1,415.04
期末数	56,156,536.85	2,238,287.31	47,206,758.17	1,959,637.57	277,522.64	107,838,742.54
累计折旧						
期初数	11,653,473.74	1,465,489.97	23,754,320.01	2,300,740.15	172,544.37	39,346,568.24
本期增加金额	2,672,023.80	267,262.52	5,477,017.81	243,813.81	27,388.10	8,687,506.04
1) 计提	2,672,023.80	267,262.52	5,477,017.81	243,813.81	27,388.10	8,687,506.04
本期减少金额		65,114.06	1,003,443.28	1,218,850.00		2,287,407.34
1) 处置或报废		64,957.26	773,819.81	1,218,850.00		2,057,627.07
2) 转入在建工程			229,623.47			229,623.47
3) 合并减少		156.80				156.80
期末数	14,325,497.54	1,667,638.43	28,227,894.54	1,325,703.96	199,932.47	45,746,666.94
账面价值						
期末账面价值	41,831,039.31	570,648.88	18,978,863.63	633,933.61	77,590.17	62,092,075.60
期初账面价值	44,503,063.11	606,528.66	23,437,755.23	933,490.34	60,418.31	69,541,255.65

(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
珠海赛纬电解液车间 3	14,280,170.42	公司正在办理中
江西盛纬仓库	5,728,242.90	公司正在办理中
小 计	20,008,413.32	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3.5 万吨二次锂电池 电解液项目	3,211,009.18		3,211,009.18	3,307,581.58		3,307,581.58
年产 20 万吨二次锂离子电 池电解液及配套原料项目 (一期)(庐江项目)	176,742,132.23		176,742,132.23	2,729,712.12		2,729,712.12
年产 20 万吨二次锂离子电 池电解液及配套原料项目	71,214,621.15		71,214,621.15	28,301.89		28,301.89

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(一期)(淮南项目)						
江西盛纬铝塑复合膜项目	22,074,646.61		22,074,646.61	3,220,601.51		3,220,601.51
涂布机改造项目						
电解液中试线						
零星项目	1,010,218.26		1,010,218.26	23,964.62		23,964.62
合 计	274,252,627.43		274,252,627.43	9,310,161.72		9,310,161.72

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3.5 万吨二次锂电池 电解液项目	1,620,189.85		1,620,189.85
年产 20 万吨二次锂离子 电池电解液及配套原料项 目(一期)(庐江项目)			
年产 20 万吨二次锂离子 电池电解液及配套原料项 目(一期)(淮南项目)			
江西盛纬铝塑复合膜项目	9,097,108.76		9,097,108.76
涂布机改造项目	4,044,452.86		4,044,452.86
电解液中试线	983,521.97		983,521.97
零星项目	1,531,065.61		1,531,065.61
合 计	17,276,339.05		17,276,339.05

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3.5 万吨二次锂电池 电解液项目	7,924.00	3,307,581.58	59,725,467.94	59,822,040.34		3,211,009.18
年产 20 万吨二次锂离子 电池电解液及配套原料项 目(一期)(庐江项目)	131,921.00	2,729,712.12	174,012,420.11			176,742,132.23
年产 20 万吨二次锂离子 电池电解液及配套原料项 目(一期)(淮南项目)	123,293.90	28,301.89	71,186,319.26			71,214,621.15

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
江西盛纬铝塑复合膜项目	8,000.00	3,220,601.51	24,896,909.32	6,042,864.22		22,074,646.61
小 计		9,286,197.10	329,821,116.63	65,864,904.56		273,242,409.17

(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
年产 3.5 万吨二次锂电池 电解液项目	89.16	90.00				自有
年产 20 万吨二次锂离子 电池电解液及配套原料项 目 (一期) (庐江项目)	14.60	15.00				自有
年产 20 万吨二次锂离子 电池电解液及配套原料项 目 (一期) (淮南项目)	6.30	6.50				自有/募集
江西盛纬铝塑复合膜项目	67.85	68.00				自有
小 计						

② 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3.5 万吨二次锂电池 电解液项目	7,924.00	1,620,189.85	1,687,391.73			3,307,581.58
年产 20 万吨二次锂离子 电池电解液及配套原料项 目 (一期) (庐江项目)	131,921.00		2,729,712.12			2,729,712.12
年产 20 万吨二次锂离子 电池电解液及配套原料项 目 (一期) (淮南项目)	123,293.90		28,301.89			28,301.89
江西盛纬铝塑复合膜项目	8,000.00	9,097,108.76	8,178,540.58	14,055,047.83		3,220,601.51
涂布机改造项目	500.00	4,044,452.86	733,750.72	4,778,203.58		
小 计		14,761,751.47	13,357,697.04	18,833,251.41		9,286,197.10

(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
年产 3.5 万吨二次锂电池 电解液项目	4.55	5.00				自有
年产 20 万吨二次锂离子 电池电解液及配套原料项 目 (一期) (庐江项目)	0.21					自有

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
年产 20 万吨二次锂离子 电池电解液及配套原料项 目（一期）（淮南项目）						自有/募集
江西盛纬铝塑复合膜项目	23.54	24.00				自有
涂布机改造项目	104.16	100.00				自有
小 计						

③ 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3.5 万吨二次锂电池 电解液项目	7,924.00		1,620,189.85			1,620,189.85
江西盛纬铝塑复合膜项目	8,000.00	2,228,827.65	6,868,281.11			9,097,108.76
涂布机改造项目	500.00		4,044,452.86			4,044,452.86
年产 1 万吨锂离子电池电 解液车间技改项目	300.00	2,302,719.94	608,745.24	2,911,465.18		
小 计		4,531,547.59	13,141,669.06	2,911,465.18		14,761,751.47

（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
年产 3.5 万吨二次锂电池 电解液项目	2.23	2.00				自有
江西盛纬铝塑复合膜项目	12.39	12.00				自有
涂布机改造项目	88.17	90.00				自有
年产 1 万吨锂离子电池电 解液车间技改项目	105.78	100.00				自有
小 计						

15. 使用权资产

2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	1,700,767.54	1,700,767.54

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租入	1,700,767.54	1,700,767.54
本期减少金额		
期末数	1,700,767.54	1,700,767.54
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	305,402.42	305,402.42
1) 计提	305,402.42	305,402.42
本期减少金额		
期末数	305,402.42	305,402.42
账面价值		
期末账面价值	1,395,365.12	1,395,365.12
期初账面价值		

16. 无形资产

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	13,647,378.43	1,064,198.26	14,711,576.69
本期增加金额	86,244,140.25	270,310.24	86,514,450.49
1) 购置	86,244,140.25	270,310.24	86,514,450.49
本期减少金额			
期末数	99,891,518.68	1,334,508.50	101,226,027.18
累计摊销			
期初数	2,192,257.83	307,276.43	2,499,534.26
本期增加金额	1,252,733.57	119,887.36	1,372,620.93
1) 计提	1,252,733.57	119,887.36	1,372,620.93
本期减少金额			
期末数	3,444,991.40	427,163.79	3,872,155.19
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	96,446,527.28	907,344.71	97,353,871.99
期初账面价值	11,455,120.60	756,921.83	12,212,042.43
2) 2021 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	13,647,378.43	742,618.70	14,389,997.13
本期增加金额		321,579.56	321,579.56
1) 购置		321,579.56	321,579.56
本期减少金额			
期末数	13,647,378.43	1,064,198.26	14,711,576.69
累计摊销			
期初数	1,908,621.99	215,828.28	2,124,450.27
本期增加金额	283,635.84	91,448.15	375,083.99
1) 计提	283,635.84	91,448.15	375,083.99
本期减少金额			
期末数	2,192,257.83	307,276.43	2,499,534.26
账面价值			
期末账面价值	11,455,120.60	756,921.83	12,212,042.43
期初账面价值	11,738,756.44	526,790.42	12,265,546.86
3) 2020 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	13,647,378.43	449,663.97	14,097,042.40
本期增加金额	19,178,600.00	292,954.73	19,471,554.73
1) 购置	19,178,600.00	292,954.73	19,471,554.73
本期减少金额	19,178,600.00		19,178,600.00
1) 合并减少	19,178,600.00		19,178,600.00
期末数	13,647,378.43	742,618.70	14,389,997.13
累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期初数	1,624,986.15	150,652.08	1,775,638.23
本期增加金额	571,314.81	65,176.20	636,491.01
1) 计提	571,314.81	65,176.20	636,491.01
本期减少金额	287,678.97		287,678.97
1) 合并减少	287,678.97		287,678.97
期末数	1,908,621.99	215,828.28	2,124,450.27
账面价值			
期末账面价值	11,738,756.44	526,790.42	12,265,546.86
期初账面价值	12,022,392.28	299,011.89	12,321,404.17

17. 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合作开发费	9,708,737.87		5,825,242.72		3,883,495.15
厂房改造费	2,884,944.31	202,462.18	379,065.28		2,708,341.21
房屋装修费	622,125.00	2,142,585.45	276,486.59		2,488,223.86
合 计	13,215,807.18	2,345,047.63	6,480,794.59		9,080,060.22

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合作开发费		9,708,737.87			9,708,737.87
厂房改造费	288,725.57	3,332,351.63	736,132.89		2,884,944.31
房屋装修费	664,875.00		42,750.00		622,125.00
合 计	953,600.57	13,041,089.50	778,882.89		13,215,807.18

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合作开发费					
厂房改造费		438,443.42	149,717.85		288,725.57
房屋装修费	707,625.00		42,750.00		664,875.00

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	707,625.00	438,443.42	192,467.85		953,600.57

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	2022.12.31		2021.12.31	
	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	109,074,916.81	16,413,848.21	107,442,359.55	16,143,450.85
递延收益	4,129,032.14	619,354.82	5,677,419.26	851,612.89
可抵扣亏损	3,096,123.56	774,030.89	4,007,136.96	801,427.39
预提费用	621,558.21	93,233.73	895,450.22	134,317.53
内部交易未实现利润	122,961.53	18,444.23	340,272.47	51,040.87
合 计	117,044,592.25	17,918,911.88	118,362,638.46	17,981,849.53

(续上表)

项 目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,974,413.39	14,259,938.35
递延收益	7,225,806.38	1,083,870.96
可抵扣亏损	39,687,080.95	6,195,037.47
预提费用	229,178.39	34,376.76
内部交易未实现利润	134,907.87	20,236.18
合 计	142,251,386.98	21,593,459.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	41,735,874.40	6,260,381.16		
持有待售资产			204,494.67	30,674.20
公允价值变动				
合 计	41,735,874.40	6,260,381.16	204,494.67	30,674.20

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧		
持有待售资产		
公允价值变动	1,334,519.73	200,177.96
合 计	1,334,519.73	200,177.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资产减值准备	496,438.88	4,225,631.77	1,242,732.34
可抵扣亏损	5,715,904.40	4,236,101.81	2,572,506.81
合 计	6,212,343.28	8,461,733.58	3,815,239.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
2021 年			95,087.65
2022 年		444,445.14	444,445.14
2023 年	469,259.20	469,259.20	469,259.20
2024 年	674,855.13	674,855.13	674,855.13
2025 年	888,859.69	888,859.69	888,859.69
2026 年	1,348,031.19	1,758,682.65	
2027 年	2,334,899.19		
合 计	5,715,904.40	4,236,101.81	2,572,506.81

19. 其他非流动资产

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	124,088,439.12		124,088,439.12	3,462,406.32		3,462,406.32
预付软件款	1,352,184.74		1,352,184.74			
合 计	125,440,623.86		125,440,623.86	3,462,406.32		3,462,406.32

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	1, 134, 149. 08		1, 134, 149. 08
预付软件款			
合 计	1, 134, 149. 08		1, 134, 149. 08

20. 短期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	10, 011, 611. 11		2, 002, 425. 00
合 计	10, 011, 611. 11		2, 002, 425. 00

21. 应付票据

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	149, 147, 110. 35	174, 319, 313. 05	65, 071, 698. 99
合 计	149, 147, 110. 35	174, 319, 313. 05	65, 071, 698. 99

22. 应付账款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	135, 546, 240. 77	172, 940, 028. 08	101, 312, 243. 62
工程及设备款	116, 335, 176. 09	9, 826, 221. 12	6, 161, 390. 69
费用类款项	1, 597, 266. 99	1, 567, 136. 30	5, 084, 675. 97
合 计	253, 478, 683. 85	184, 333, 385. 50	112, 558, 310. 28

23. 合同负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	2, 660, 439. 53	100, 758, 997. 57	2, 440, 842. 49
合 计	2, 660, 439. 53	100, 758, 997. 57	2, 440, 842. 49

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,335,791.69	56,008,620.54	51,453,966.89	13,890,445.34
离职后福利—设定提存计划		1,821,713.94	1,821,713.94	
辞退福利		357,440.83	135,000.00	222,440.83
合 计	9,335,791.69	58,187,775.31	53,410,680.83	14,112,886.17

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,448,942.19	43,207,691.18	38,320,841.68	9,335,791.69
离职后福利—设定提存计划		1,134,843.64	1,134,843.64	
合 计	4,448,942.19	44,342,534.82	39,455,685.32	9,335,791.69

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,143,213.90	21,595,092.57	22,289,364.28	4,448,942.19
离职后福利—设定提存计划		69,861.60	69,861.60	
合 计	5,143,213.90	21,664,954.17	22,359,225.88	4,448,942.19

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

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	9,173,552.93	51,790,719.62	47,195,257.37	13,769,015.18
职工福利费	104,562.52	2,345,675.07	2,450,237.59	
社会保险费		788,617.19	788,617.19	
其中：医疗保险费		649,262.44	649,262.44	
工伤保险费		27,934.11	27,934.11	
生育保险费		111,420.64	111,420.64	
住房公积金	175.00	422,860.00	419,285.00	3,750.00
工会经费和职工教育经费	57,501.24	660,748.66	600,569.74	117,680.16

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	9,335,791.69	56,008,620.54	51,453,966.89	13,890,445.34

2) 2021 年度

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	4,311,866.39	40,379,113.54	35,517,427.00	9,173,552.93
职工福利费	90,733.25	1,740,187.31	1,726,358.04	104,562.52
社会保险费		461,742.24	461,742.24	
其中：医疗保险费		416,971.70	416,971.70	
工伤保险费		8,765.50	8,765.50	
生育保险费		36,005.04	36,005.04	
住房公积金		286,341.00	286,166.00	175.00
工会经费和职工教育经费	46,342.55	340,307.09	329,148.40	57,501.24
小 计	4,448,942.19	43,207,691.18	38,320,841.68	9,335,791.69

3) 2020 年度

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	5,109,795.89	19,411,811.38	20,209,740.88	4,311,866.39
职工福利费	12,139.73	1,366,926.47	1,288,332.95	90,733.25
社会保险费		296,760.18	296,760.18	
其中：医疗保险费		264,246.10	264,246.10	
工伤保险费		677.43	677.43	
生育保险费		31,836.65	31,836.65	
住房公积金		245,542.00	245,542.00	
工会经费和职工教育经费	21,278.28	274,052.54	248,988.27	46,342.55
小 计	5,143,213.90	21,595,092.57	22,289,364.28	4,448,942.19

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,788,769.16	1,788,769.16	
失业保险费		32,944.78	32,944.78	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计		1,821,713.94	1,821,713.94	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,115,935.80	1,115,935.80	
失业保险费		18,907.84	18,907.84	
小 计		1,134,843.64	1,134,843.64	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		68,570.32	68,570.32	
失业保险费		1,291.28	1,291.28	
小 计		69,861.60	69,861.60	

25. 应交税费

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	13,791,442.80	19,257,570.79	2,532,706.70
代扣代缴个人所得税	1,594,219.50	4,439,598.75	1,233,595.87
城市维护建设税	957,420.65	1,558,619.89	202,528.91
土地使用税	465,488.99	69,999.99	69,999.99
教育费附加	410,323.13	667,979.95	86,798.11
地方教育附加	273,548.74	445,319.97	57,865.41
印花税	251,828.60	149,004.75	35,021.60
房产税	45,643.07	31,634.28	31,634.28
企业所得税	6,346.02	10,284,816.99	17,507.67
环境保护税	540.36	540.36	540.33
合 计	17,796,801.86	36,905,085.72	4,268,198.87

26. 其他应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股东代垫费用		2, 478, 226. 01	2, 970, 598. 61
应付暂收款		852, 658. 50	852, 658. 50
其他	767, 446. 92	449, 301. 32	245, 068. 06
合 计	767, 446. 92	3, 780, 185. 83	4, 068, 325. 17

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期应付款	4, 500, 000. 00	10, 500, 000. 00	
一年内到期的长期借款	8, 331, 550. 56	901, 023. 00	7, 130, 333. 89
一年内到期的租赁负债	334, 046. 95		
合 计	13, 165, 597. 51	11, 401, 023. 00	7, 130, 333. 89

28. 其他流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	313, 708. 66	13, 098, 669. 69	317, 309. 53
已背书未到期商业承兑汇票			335, 000. 00
合 计	313, 708. 66	13, 098, 669. 69	652, 309. 53

29. 长期借款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	7, 908, 009. 72	9, 110, 343. 67	
合 计	7, 908, 009. 72	9, 110, 343. 67	

30. 租赁负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付租赁付款额	1, 612, 273. 05	
减：未确认融资费用	136, 343. 08	
减：一年内到期的租赁负债	334, 046. 95	

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合 计	1, 141, 883. 02	

31. 长期应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
售后回租融资款	4, 576, 781. 25	15, 650, 812. 50	
减：未确认融资费用	76, 781. 25	650, 812. 50	
减：一年内到期的长期应付款	4, 500, 000. 00	10, 500, 000. 00	
合 计		4, 500, 000. 00	

32. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5, 677, 419. 26		1, 548, 387. 12	4, 129, 032. 14	与资产相关的政府补助
合 计	5, 677, 419. 26		1, 548, 387. 12	4, 129, 032. 14	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7, 225, 806. 38		1, 548, 387. 12	5, 677, 419. 26	与资产相关的政府补助
合 计	7, 225, 806. 38		1, 548, 387. 12	5, 677, 419. 26	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8, 774, 193. 50		1, 548, 387. 12	7, 225, 806. 38	与资产相关的政府补助
合 计	8, 774, 193. 50		1, 548, 387. 12	7, 225, 806. 38	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年度

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
新能源汽车	5, 677, 419. 26		1, 548, 387. 12	4, 129, 032. 14	与资产相关

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
产业化项目 扶持资金					
小 计	5,677,419.26		1,548,387.12	4,129,032.14	

2) 2021 年度

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
新能源汽车 产业化项目 扶持资金	7,225,806.38		1,548,387.12	5,677,419.26	与资产相关
小 计	7,225,806.38		1,548,387.12	5,677,419.26	

3) 2020 年度

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
新能源汽车 产业化项目 扶持资金	8,774,193.50		1,548,387.12	7,225,806.38	与资产相关
小 计	8,774,193.50		1,548,387.12	7,225,806.38	

[注] 政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

33. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
戴晓兵	25,173,050.00	25,173,050.00	25,173,050.00
薛瑶	4,019,200.00	4,019,200.00	6,519,200.00
吕海霞	2,615,400.00	2,615,400.00	2,615,400.00
高丹	2,490,400.00	2,490,400.00	2,490,400.00
陈再宏	1,932,750.00	1,932,750.00	1,932,750.00
戢雄如	1,269,250.00	1,269,250.00	1,269,250.00
吴忠文	1,269,250.00	1,269,250.00	1,269,250.00
袁星星	846,150.00	846,150.00	846,150.00
苏州华慧创业投资中心(有限合伙)	2,884,550.00	2,884,550.00	2,884,550.00
深圳市点石贰号创业投资合	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00

股东类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合伙企业（有限合伙）			
珠海市溢利投资合伙企业（有限合伙）	2, 500, 000. 00	2, 500, 000. 00	2, 500, 000. 00
珠海市恒纬投资合伙企业（有限合伙）	2, 500, 000. 00	2, 500, 000. 00	
安徽省合庐产业新城城发一号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	12, 500, 000. 00		
贵阳蜂巢申宏新能源绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1, 666, 667. 00		
合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业（有限合伙）	1, 041, 667. 00		
远景创业投资（海南）有限公司	1, 041, 667. 00		
蜂巢能源科技股份有限公司	1, 041, 666. 00		
芜湖致远同舟股权投资合伙企业（有限合伙）	833, 333. 00		
珠海招证冠智新能源产业创业投资合伙企业（有限合伙）	520, 833. 00		
申银万国创新证券投资有限公司	416, 667. 00		
宁波金闰投资合伙企业（有限合伙）	208, 333. 00		
合 计	69, 270, 833. 00	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00

(2) 其他说明

1) 2022 年度

公司于 2022 年 3 月 23 日召开股东会决议，决定公司注册资本由 5,000 万元增加至 6,927.0833 万元，新增注册资本由安徽省合庐产业新城城发一号产业投资基金合伙企业（有限合伙）等 9 家企业以 92,500 万元认购，溢价金额 905,729,167.00 元计入资本公积。此次增资于 2022 年 3 月 29 日办妥工商变更登记手续。

2022 年 5 月 5 日，广西远景能源有限公司将持有的本公司 104.17 万股股份以 5,000 万元的价格转让给远景创业投资（海南）有限公司。

2) 2021 年度

2021 年 9 月 10 日，薛瑶将持有的本公司 250.00 万股股份以 12,725,000.00 元的价格转让给珠海市恒纬投资合伙企业（有限合伙），此次转让于 2021 年 9 月 14 日办妥工商变更

登记手续。

3) 2020 年度

2020 年 6 月 13 日，陈再宏将持有的本公司 37.50 万股股份以 1,451,252.72 元的价格转让给高丹，此次转让于 2020 年 8 月 7 日办妥工商变更登记手续。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	1,131,612,735.44	225,883,568.44	114,037,255.93
其他资本公积		41,744.07	
合 计	1,131,612,735.44	225,925,312.51	114,037,255.93

(2) 其他说明

1) 2022 年度

资本溢价增加 905,729,167.00 元，详见本财务报表附注项目注释股本之说明。

其他资本公积减少 41,744.07 元，系转让赣州石磊公司股权相应转出。

2) 2021 年度

资本溢价增加 112,020,123.33 元，系确认权益结算的股份支付，详见本财务报表附注十一之说明。

资本溢价减少 173,810.82 元，系公司购买焦作福纬公司少数股权，将支付的股权收购款与购买日享有的焦作福纬公司账面净资产的份额的差额调整资本公积-资本溢价。

其他资本公积增加 41,744.07 元，系合营企业赣州石磊公司其他净资产变动确认其他资本公积。

3) 2020 年度

资本溢价增加 329,760.00 元，系确认权益结算的股份支付，详见本财务报表附注十一之说明。

35. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
安全生产费	1, 195, 249. 49	26, 873. 17	428, 028. 99
合 计	1, 195, 249. 49	26, 873. 17	428, 028. 99

(2) 具体变动情况如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2022 年度	26, 873. 17	7, 261, 236. 90	6, 092, 860. 58	1, 195, 249. 49
2021 年度	428, 028. 99	2, 956, 493. 57	3, 357, 649. 39	26, 873. 17
2020 年度	178, 427. 65	2, 638, 677. 87	2, 389, 076. 53	428, 028. 99

本期增加系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费。

本期减少系使用安全生产费用。

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	33, 737, 195. 76	12, 771, 774. 81	7, 079, 860. 15
合 计	33, 737, 195. 76	12, 771, 774. 81	7, 079, 860. 15

(2) 其他说明

1) 2022 年度

法定盈余公积增加系根据公司章程规定，按照母公司 2022 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 20, 965, 420. 95 元。

2) 2021 年度

法定盈余公积增加系根据公司章程规定，按照母公司 2021 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 5, 691, 914. 66 元。

3) 2020 年度

法定盈余公积增加系公司会计政策变更，增加盈余公积 17, 542. 52 元，详见本财务报表附注五（一）37 之说明。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	52,614,747.44	2,092,478.55	11,232,411.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			157,882.69
调整后期初未分配利润	52,614,747.44	2,092,478.55	11,390,294.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,250,071.99	56,214,183.55	-9,297,815.87
减：提取法定盈余公积	20,965,420.95	5,691,914.66	
期末未分配利润	241,899,398.48	52,614,747.44	2,092,478.55

(2) 其他说明

2020 年调整期初未分配利润 157,882.69 元系本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》，根据新旧准则衔接规定，首次执行新准则的累计影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，调增 2020 年期初未分配利润 157,882.69 元，调增 2020 年期初盈余公积 17,542.52 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,828,259,562.26	1,505,747,972.30	1,250,248,932.34	1,028,107,020.00
其他业务收入	7,146,106.48	2,378,947.28	16,202,477.65	13,155,266.46
合 计	1,835,405,668.74	1,508,126,919.58	1,266,451,409.99	1,041,262,286.46
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,835,405,668.74		1,266,446,362.43	

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	253,326,250.91	227,116,187.70
其他业务收入	22,494.53	10,025.99
合 计	253,348,745.44	227,126,213.69
其中：与客户之间的合同产生的收入	253,342,693.40	

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	时代广汽动力电池有限公司	187,062,380.00	26.72
	时代一汽动力电池有限公司	105,275,418.54	
	江苏时代新能源科技有限公司	103,016,397.08	
	宁德时代新能源科技股份有限公司	64,059,317.12	
	广东瑞庆时代新能源科技有限公司	31,045,020.00	
	龙岩思康新材料有限公司	11,000.00	
2	湖北亿纬动力有限公司	202,935,449.37	12.60
	惠州亿纬锂能股份有限公司	19,038,784.08	
	惠州亿纬创能电池有限公司	9,319,150.45	
	惠州亿纬动力电池有限公司	66.37	
3	孚能科技（赣州）股份有限公司	122,169,500.45	10.38
	孚能科技（镇江）有限公司	64,977,777.88	
	耀能新能源（赣州）有限公司	3,375,044.26	
4	捷威动力工业江苏有限公司	129,835,997.62	9.23
	天津市捷威动力工业有限公司	36,641,763.10	
	江苏威峰动力工业有限公司	2,626,460.18	
	捷威动力工业嘉兴有限公司	307,716.81	
5	珠海鹏辉能源有限公司	122,713,803.75	7.20
	柳州鹏辉能源科技有限公司	5,501,539.82	
	珠海市冠力电池有限公司	3,729,424.76	
	佛山市实达科技有限公司	187,787.62	
	广州鹏辉能源科技股份有限公司	36,017.70	
	小 计	1,213,865,816.96	66.13

2) 2021 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	249,725,760.44	37.07

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
	时代广汽动力电池有限公司	136,374,803.40	
	江苏时代新能源科技有限公司	77,623,810.00	
	时代一汽动力电池有限公司	5,795,400.00	
2	湖北亿纬动力有限公司	77,225,757.48	8.21
	惠州亿纬创能电池有限公司	15,551,734.67	
	荆门亿纬创能锂电池有限公司	8,752,212.41	
	惠州亿纬锂能股份有限公司	2,426,655.41	
3	孚能科技(赣州)股份有限公司	68,965,740.70	5.46
	孚能科技(镇江)有限公司	209,623.89	
4	捷威动力工业江苏有限公司	67,084,955.76	5.43
	天津市捷威动力工业有限公司	1,605,891.15	
	捷威动力工业嘉兴有限公司	69,159.29	
5	瑞浦兰钧能源股份有限公司	52,778,706.12	4.17
	小 计	764,190,210.72	60.34

3) 2020 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	106,166,954.81	41.91
2	荆门亿纬创能锂电池有限公司	13,947,433.82	6.90
	惠州亿纬创能电池有限公司	2,673,638.18	
	湖北亿纬动力有限公司	593,398.24	
	惠州亿纬锂能股份有限公司	259,722.22	
3	广东风华新能源股份有限公司	7,329,504.36	2.89
4	东莞市创明电池技术有限公司	5,964,003.50	2.35
5	广西卓能新能源科技有限公司	3,584,021.25	2.16
	深圳市卓能新能源股份有限公司	1,887,327.44	
	小 计	142,406,003.82	56.21

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
动力及储能类锂离子电池电解液	1,587,714,360.88	1,323,137,820.35	1,041,213,005.19	872,241,271.00
消费类锂离子电池电解液[注]	212,757,154.94	160,871,619.47	187,085,758.36	138,433,057.39
一次锂电池电解液	26,506,453.96	20,905,541.68	20,434,788.53	16,007,364.25
其他	8,427,698.96	3,211,938.08	17,712,810.35	14,580,593.82
小 计	1,835,405,668.74	1,508,126,919.58	1,266,446,362.43	1,041,262,286.46

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
动力及储能类锂离子电池电解液	165,570,007.82	164,067,233.46
消费类锂离子电池电解液[注]	68,229,365.72	46,811,350.96
一次锂电池电解液	17,494,494.36	14,674,339.89
其他	2,048,825.50	1,573,289.38
小 计	253,342,693.40	227,126,213.69

[注] 消费类锂离子电池电解液包含向高校科研院所等机构销售的少量锂离子电池电解液

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,835,405,668.74	1,508,126,919.58	1,262,734,360.04	1,038,942,588.44
国外			3,712,002.39	2,319,698.02
小 计	1,835,405,668.74	1,508,126,919.58	1,266,446,362.43	1,041,262,286.46

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
国内	253,342,693.40	227,126,213.69
国外		
小 计	253,342,693.40	227,126,213.69

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,835,405,668.74	1,266,446,362.43	253,342,693.40
小 计	1,835,405,668.74	1,266,446,362.43	253,342,693.40

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

公司主要销售锂离子电池电解液产品,属于在某一时点履行的履约义务,具体产品履约义务及达成详见本财务报表附注三(二十四)之说明,产品销售通常在很短的时间内完成,履约义务大多在一年或更短时间内达成。付款期限按合同约定执行,客户信用期一般在一年以内。

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	100,712,571.34	2,419,628.76	682,760.99
小 计	100,712,571.34	2,419,628.76	682,760.99

2. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,053,773.91	2,071,878.78	219,690.32
印花税	1,329,746.20	671,489.15	164,477.10
土地使用税	1,012,637.58	312,872.96	312,872.96
教育费附加	880,188.84	887,855.57	94,153.00
地方教育附加	586,792.56	591,903.71	62,768.69
房产税	265,016.55	380,743.51	380,496.60
车船税	5,715.00	2,895.00	2,520.00
环境保护税	2,161.44	2,161.41	2,245.78
合 计	6,136,032.08	4,921,800.09	1,239,224.45

3. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付		7,418,373.33	53,613.33

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,953,765.32	10,421,656.92	2,466,106.17
业务招待费	1,299,857.52	1,947,459.36	1,650,496.74
差旅费	570,036.53	423,826.83	324,673.76
广告宣传费	179,988.68	234,132.85	99,188.68
其他	544,975.73	229,508.96	166,279.85
合 计	12,548,623.78	20,674,958.25	4,760,358.53

4. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付		49,534,513.33	157,600.00
职工薪酬	15,734,707.64	9,941,811.82	5,242,783.38
中介机构费用	6,104,395.39	1,253,449.26	284,196.55
折旧与摊销	2,915,546.02	1,204,478.95	1,541,323.23
办公费	2,313,817.46	848,029.78	608,522.71
差旅费	1,047,188.20	646,576.18	488,716.39
业务招待费	863,149.84	816,073.15	482,886.77
其他	2,255,557.20	1,246,862.23	1,978,600.55
合 计	31,234,361.75	65,491,794.70	10,784,629.58

5. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付		36,673,976.67	74,360.00
直接材料	34,119,422.84	12,020,530.64	7,040,550.33
职工薪酬	12,338,988.19	11,389,881.04	6,674,358.39
合作开发费	6,698,845.94	326,262.14	132,087.38
折旧与摊销	2,940,808.54	1,260,112.93	1,253,546.03
工艺装备费	1,623,510.39	759,407.82	668,410.69
其他	2,843,430.68	1,210,164.15	725,996.13

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	60,565,006.58	63,640,335.39	16,569,308.95

6. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,355,270.61	1,360,252.77	98,674.57
减：利息收入	11,897,208.93	723,253.66	123,527.12
银行手续费	295,635.41	1,077,045.01	902,261.63
汇兑损益	-705.48	31,002.04	295.99
合 计	-10,247,008.39	1,745,046.16	877,705.07

7. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,548,387.12	1,548,387.12	1,548,387.12
与收益相关的政府补助[注]	611,124.51	136,891.92	2,705,838.33
代扣个人所得税手续费返还		74.13	5.53
合 计	2,159,511.63	1,685,353.17	4,254,230.98

[注] 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,146,296.15	22,983,582.28	-2,579,694.92
处置长期股权投资产生的投资收益	3,182,073.33		-32,466.17
应收款项融资贴现损失	-1,025,830.99	-661,337.28	-543,965.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,195.91	464,941.91	759,273.29
资金拆借利息	255,576.60	968,601.61	170,072.95
合 计	324,718.70	23,755,788.52	-2,226,780.57

9. 公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产			732,765.70
其中：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产生的公允价值变动收益			732,765.70
合 计			732,765.70

10. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-678,273.60	-14,572,412.29	-6,639,986.67
合 计	-678,273.60	-14,572,412.29	-6,639,986.67

11. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-330,566.73	-1,777,071.94	-328,860.14
合 计	-330,566.73	-1,777,071.94	-328,860.14

12. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	133,774.04	-61,701.58	173,230.30
合 计	133,774.04	-61,701.58	173,230.30

13. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的应付账款	458,135.03	15,268.84	2,830.19
废品销售收入	228,024.46	103,846.89	122,161.79
赔偿收入	59,352.00	18,680.00	
其他	1.84		4,324.21
合 计	745,513.33	137,795.73	129,316.19

14. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	74,867.91	41,052.89	27,775.90
捐赠支出		10,000.00	
其他	10,267.44	74.96	6,102.51
合 计	85,135.35	51,127.85	33,878.41

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	12,768,646.71	18,350,901.61	17,507.67
递延所得税费用	6,292,644.61	3,442,106.43	-2,668,349.25
合 计	19,061,291.32	21,793,008.04	-2,650,841.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	229,311,275.38	77,831,812.70	-11,948,657.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	34,396,691.31	11,674,771.91	-1,792,298.62
子公司适用不同税率的影响	-379,533.47	-148,928.32	-150,717.74
调整以前期间所得税的影响	-292,213.02		
权益法确认投资收益的影响	321,944.42	-3,444,597.62	386,954.24
研发费用、固定资产加计扣除的影响	-15,030,774.03	-3,952,900.87	-1,860,618.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,988.13	17,055,613.13	340,761.76
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	801,427.39	29,972.92	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,713.13	-231,135.35	
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	-895,448.72	810,342.73	445,112.67
内部交易未实现损益抵消的影响	1,922.44	-130.49	-20,035.26
所得税费用	19,061,291.32	21,793,008.04	-2,650,841.58

(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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回银行承兑汇票保证金等	134,570,139.52	46,630,189.79	22,059,586.55
收到政府补助	611,124.51	136,891.92	2,705,838.33
利息收入	7,930,266.67	723,253.66	123,527.12
其他	1,573,423.40	222,389.71	484,337.22
合 计	144,684,954.10	47,712,725.08	25,373,289.22

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付银行承兑汇票保证金	114,910,308.94	66,010,512.61	44,022,048.43
付现期间费用	19,196,521.59	19,192,596.38	4,917,126.77
其他	2,792,601.13	1,236,804.47	889,737.53
合 计	136,899,431.66	86,439,913.46	49,828,912.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回银行理财产品	60,000,000.00	129,000,000.00	85,870,000.00
收回资金拆借款		10,314,862.50	
合 计	60,000,000.00	139,314,862.50	85,870,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买银行理财产品	60,000,000.00	108,000,000.00	67,170,000.00
支付资金拆借款		12,314,862.50	9,000,000.00
合 计	60,000,000.00	120,314,862.50	76,170,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度[注]	2020 年度
售后回租融资款	11,074,031.25	6,541,125.00	
使用权资产租金	313,848.00		
购买子公司少数股权款		450,000.00	
子公司注销，向少数股东分配剩余财产	13,344.00		

项 目	2022 年度	2021 年度[注]	2020 年度
合 计	11,401,223.25	6,991,125.00	

[注] 2021 年度收到售后回租款 2,000 万元，系票据方式收款

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	210,249,984.06	56,038,804.66	-9,297,815.87
加：资产减值准备	1,008,840.33	16,349,484.23	6,968,846.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,427,362.44	9,662,067.98	8,687,506.04
使用权资产折旧	305,402.42		
无形资产摊销	1,372,620.93	375,083.99	636,491.01
长期待摊费用摊销	6,480,794.59	778,882.89	192,467.85
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）	-133,774.04	61,701.58	-173,230.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,867.91	41,052.89	27,775.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-732,765.70
财务费用（收益以“-”号填列）	1,281,334.00	1,391,254.81	98,970.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-324,718.70	-23,755,788.52	2,226,780.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	62,937.65	3,611,610.19	-2,747,306.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,229,706.96	-169,503.76	109,914.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,953,774.24	-63,856,840.33	-3,430,760.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-180,827,823.02	-395,172,012.08	-95,249,952.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-132,038,410.86	314,819,509.83	90,096,580.30
其他	1,470,451.79	111,618,967.51	579,361.34
经营活动产生的现金流量净额	-82,314,197.78	31,794,275.87	-2,007,136.88
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	392,625,756.99	43,066,717.17	7,579,880.29
减: 现金的期初余额	43,066,717.17	7,579,880.29	17,469,107.18
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	349,559,039.82	35,486,836.88	-9,889,226.89

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			15,000,000.00
其中: 浙江福纬公司			15,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			76.63
其中: 浙江福纬公司			76.63
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		5,000,000.00	
其中: 浙江福纬公司		5,000,000.00	
处置子公司收到的现金净额		5,000,000.00	14,999,923.37

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	392,625,756.99	43,066,717.17	7,579,880.29
其中: 库存现金	48,146.15	127,634.33	71,825.58
可随时用于支付的银行存款	392,577,610.84	42,939,082.84	7,508,054.71
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	392,625,756.99	43,066,717.17	7,579,880.29
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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	1,227,321,030.59	1,073,334,595.22	117,674,624.29
其中：支付货款	1,201,360,893.83	1,056,124,539.91	106,505,021.89
工程设备款	25,960,136.76	12,206,953.51	4,671,403.00
资金拆借款		5,003,101.80	6,498,199.40

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	24,830,432.03	开立银行承兑汇票保证金
应收款项融资	5,426,603.18	银行承兑汇票质押担保
固定资产	46,083,194.19	房屋建筑物及专用设备用于融资抵押
无形资产	11,171,484.76	银行借款及银行承兑汇票抵押担保
合 计	87,511,714.16	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	44,490,262.61	开立银行承兑汇票保证金
固定资产	36,865,703.09	房屋建筑物及专用设备用于融资抵押
无形资产	4,489,096.60	银行承兑汇票抵押担保
合 计	85,845,062.30	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	25,109,939.79	开立银行承兑汇票保证金
固定资产	31,126,806.28	房屋建筑物用于融资抵押
无形资产	11,738,756.44	银行借款及银行承兑汇票抵押担保
合 计	67,975,502.51	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	396.29	6.9646	2,760.00
韩 元	3,377,000.00	0.0055	18,573.50

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	396.29	6.3757	2,526.63
韩 元	3,377,000.00	0.0054	18,235.80

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	396.00	6.5249	2,583.86
韩 元	3,377,000.00	0.0060	20,262.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 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
-----	--------	--------	------	--------	----------	----

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
新能源汽车 产业化项目 扶持资金	5,677,419.26		1,548,387.12	4,129,032.14	其他收益	年产 5000 吨动力 锂离子电池电解 液研发及产业化 项目政府补助
小 计	5,677,419.26		1,548,387.12	4,129,032.14		

② 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
科技创新项目专项补 助	400,000.00	其他收益	珠海市科技创新局《珠海市产业核心和关键 技术攻关方向项目任务书》
一次性留工培训补助	127,527.06	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政 厅 国家税务总局广东省税务局《关于做好 失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》 （粤人社规〔2022〕9 号）
稳岗补贴	23,216.98	其他收益	
劳动用工补贴	21,000.00	其他收益	珠海市人力资源和社会保障局 珠海市财政 局《关于贯彻珠府〔2020〕11 号文做好劳动 用工补贴实施工作的通知》（珠人社函 〔2020〕5 号）
零星补助	39,380.47	其他收益	
小 计	611,124.51		

③ 财政贴息

A. 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
企业资金周转长期借款贴息		263,044.44	263,044.44		在建工程	
小 计		263,044.44	263,044.44			

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 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
新能源汽车 产业化项目 扶持资金	7,225,806.38		1,548,387.12	5,677,419.26	其他收益	年产 5000 吨动 力锂离子电池电 解液研发及产业 化项目政府补助
小 计	7,225,806.38		1,548,387.12	5,677,419.26		

② 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
高新技术企业补助资金	100,000.00	其他收益	珠海市科技创新局《2021 年度珠海市高新技术企业培育专项资金项目公示通告》
引入安全生产第三方技术服务补贴	18,000.00	其他收益	珠海高栏港经济区安全生产委员会关于印发《珠海高栏港经济区引入安全生产第三方技术服务方案（修订稿）》的通知（珠港安委〔2020〕1 号）
2020 年度专利财政奖补资金	14,000.00	其他收益	珠海市知识产权局关于印发《珠海市专利促进专项资金管理办法（2019 年修订）》的通知（珠知〔2019〕25 号）
零星补助	4,891.92	其他收益	
小 计	136,891.92		

③ 财政贴息

A. 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
中小微企业复工复产票据贴现费用补贴		271,982.88	271,982.88		投资收益	
企业资金周转长期借款贴息		96,402.34	96,402.34		在建工程	
小 计		368,385.22	368,385.22			

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 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
新能源汽车产业化项目扶持资金	8,774,193.50		1,548,387.12	7,225,806.38	其他收益	年产 5000 吨动力锂离子电池电解液研发及产业化项目政府补助
小 计	8,774,193.50		1,548,387.12	7,225,806.38		

② 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
高成长创新型企业培育库入库企业研发启动金	1,600,000.00	其他收益	珠海市人民政府关于印发《培育引进前沿产业独角兽企业若干政策措施（试行）》的通知（珠府函〔2018〕396 号）
研发机构建设项目	540,000.00	其他收益	珠海高栏港经济区管理委员会现代产业发展局

项 目	金额	列报项目	说明
资金			《珠海经济技术开发区支持企业发展促进园区提质增效若干政策措施》(珠港办〔2017〕48号)
工业节能与工业循环经济专项资金	200,000.00	其他收益	珠海市工业和信息化局《关于2020年珠海市工业节能与工业循环经济资金项目的公示》
以工代训补贴	150,500.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅关于印发《关于做好以工代训工作的通知》的通知(粤人社规〔2020〕38号)
劳动用工补贴	68,080.00	其他收益	珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局《关于贯彻珠府〔2020〕11号文做好劳动用工补贴实施工作的通知》(珠人社函〔2020〕5号)
扶持科技发展资金	30,000.00	其他收益	江门市科学技术局《关于下达2020年度江门市第四批扶持科技发展资金项目计划的通知》(江科〔2020〕125号)
稳岗补贴	24,545.45	其他收益	珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局《关于提高中小微企业2020年稳岗补贴标准的通知》(珠人社发〔2020〕19号)
岗位社保补贴	23,184.00	其他收益	珠海市人力资源和社会保障局关于印发《珠海市就业困难人员认定和就业援助暂行办法》的通知(珠人社〔2018〕23号)
专利促进专项资金	21,046.00	其他收益	珠海市知识产权局关于印发《珠海市专利促进专项资金管理办法(2019年修订)》的通知(珠知〔2019〕25号)
引入安全生产第三方技术服务补贴	18,000.00	其他收益	珠海高栏港经济区安全生产委员会关于印发《珠海高栏港经济区引入安全生产第三方技术服务方案(修订稿)》的通知(珠港安委〔2020〕1号)
零星补助	30,482.88	其他收益	
小 计	2,705,838.33		

③ 财政贴息

A. 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
企业资金周转长期借款贴息		140,513.71	140,513.71		在建工程	
小 计		140,513.71	140,513.71			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,159,511.63	1,685,279.04	4,254,225.45

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

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
2020 年度						
浙江福纬公司	20,000,000.00	100.00	出售	2020 年 12 月 15 日	收到股权转让款，办妥工商变更登记手续，完成财产权交接手续	-32,466.17

(续上表)

子公司名称	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	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2020 年度						
浙江福纬公司						

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 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(%)
2021 年度				
焦作福纬公司	设立	2021 年 2 月 20 日	1,500,000.00	100.00
焦作合纬公司	设立	2021 年 2 月 25 日	255,000.00	94.44
合肥赛纬公司	设立	2021 年 8 月 30 日	5,300,000.00	100.00
淮南赛纬公司	设立	2021 年 9 月 6 日	5,400,000.00	100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2022 年度				
焦作合纬公司	注销	2022 年 2 月 18 日	241,781.12	-28,218.88
焦作福纬公司	注销	2022 年 7 月 22 日	359,862.31	-560,856.22
江门博远公司	注销	2022 年 12 月 30 日		2,364,898.83

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

(1) 基本情况

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	
赛日包装公司	广东珠海	广东珠海	制造业	100.00		设立
禾捷康公司	广东珠海	广东珠海	租赁业	100.00		非同一控制下企业合并
江西盛纬公司	江西抚州	江西抚州	制造业	100.00		设立
合肥赛纬公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		设立
淮南赛纬公司	安徽淮南	安徽淮南	制造业	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2021 年度			
焦作福纬公司	2021 年 12 月 21 日	70.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2021 年度
	焦作福纬公司
购买成本	450,000.00
现金	450,000.00
购买成本合计	450,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	276,189.18
差额	173,810.82
其中：调整资本公积	173,810.82

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
赣州石磊公司[注]	江西赣州	江西赣州	制造业	50.00		权益法核算
湖北航欧公司	湖北宜昌	湖北宜昌	制造业	20.00		权益法核算
河南百川公司	河南焦作	河南焦作	制造业	13.33		权益法核算

[注] 赣州石磊公司于 2022 年 1 月转让后不再是公司的合营企业,股权转让情况详见本财务报表附注十(二)4 之说明

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2021. 12. 31/2021 年度	2020. 12. 31/2020 年度
	赣州石磊公司	赣州石磊公司
流动资产	259,500,927.11	37,832,393.86
其中: 现金和现金等价物	459,117.14	4,135,665.79
非流动资产	105,709,585.82	85,356,168.20
资产合计	365,210,512.93	123,188,562.06
流动负债	279,645,977.62	51,639,588.49
非流动负债	29,935,655.46	30,955,849.44
负债合计	309,581,633.08	82,595,437.93
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	55,628,879.85	40,593,124.13
按持股比例计算的净资产份额	27,814,439.93	20,296,562.07
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	-19,598.18	
对合营企业权益投资的账面价值	27,794,841.75	20,296,562.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	491,239,866.97	18,237,329.44
财务费用	2,997,665.24	119,085.13
所得税费用	7,797,714.22	-1,387,192.18
净利润	46,376,153.94	-5,159,389.84
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	46,376,153.94	-5,159,389.84
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2022. 12. 31/2022 年度	
	湖北航欧公司	河南百川公司

项 目	2022. 12. 31/2022 年度	
	湖北航欧公司	河南百川公司
流动资产	24, 224, 630. 99	454, 549, 022. 49
非流动资产	198, 356, 035. 42	
资产合计	222, 580, 666. 41	454, 549, 022. 49
流动负债	10, 696, 583. 04	972, 368. 64
非流动负债		
负债合计	10, 696, 583. 04	972, 368. 64
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	211, 884, 083. 37	453, 576, 653. 85
按持股比例计算的净资产份额	42, 376, 816. 67	60, 476, 887. 18
调整事项		
商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	42, 376, 816. 67	60, 476, 887. 18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1, 289, 848. 18	176. 99
净利润	-12, 378, 872. 41	3, 576, 653. 85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12, 378, 872. 41	3, 576, 653. 85
本期收到的来自联营企业的股利		

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. 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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.38%（2021 年 12 月 31 日：70.41%；2020 年 12 月 31 日：69.19%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 12. 31				
	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	26,251,171.39	26,947,406.94	18,978,056.94	7,969,350.00	
应付票据	149,147,110.35	149,147,110.35	149,147,110.35		
应付账款	253,478,683.85	253,478,683.85	253,478,683.85		
其他应付款	767,446.92	767,446.92	767,446.92		
租赁负债	1,475,929.97	1,612,273.11	394,454.12	1,217,818.99	
长期应付款	4,500,000.00	4,576,781.25	4,576,781.25		
小 计	435,620,342.48	436,529,702.42	427,342,533.43	9,187,168.99	

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项 目	2021. 12. 31				
	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	10,011,366.67	10,773,900.00	1,277,166.67	9,496,733.33	
应付票据	174,319,313.05	174,319,313.05	174,319,313.05		
应付账款	184,333,385.50	184,333,385.50	184,333,385.50		
其他应付款	3,780,185.83	3,780,185.83	3,780,185.83		
租赁负债					
长期应付款	15,000,000.00	15,650,812.50	11,074,031.25	4,576,781.25	
小 计	387,444,251.05	388,857,596.88	374,784,082.30	14,073,514.58	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	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	9,132,758.89	9,470,472.78	9,470,472.78		
应付票据	65,071,698.99	65,071,698.99	65,071,698.99		
应付账款	112,558,310.28	112,558,310.28	112,558,310.28		
其他应付款	4,068,325.17	4,068,325.17	4,068,325.17		
租赁负债					
长期应付款					
小 计	190,831,093.33	191,168,807.22	191,168,807.22		

(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2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,100,000.00元（2021年12月31日：人民币10,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)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公允价值明细情况

1. 2022年12月31日

项 目	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. 应收款项融资			266,090,053.14	266,090,053.14
持续以公允价值计量的资产总额			266,090,053.14	266,090,053.14

2. 2021年12月31日

项 目	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. 应收款项融资			65,362,685.76	65,362,685.76
持续以公允价值计量的资产总额			65,362,685.76	65,362,685.76
非持续的公允价值计量				
1. 持有待售资产			27,794,841.75	27,794,841.75
非持续以公允价值计量的资产总额			27,794,841.75	27,794,841.75

3. 2020年12月31日

项 目	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		22,334,519.73		22,334,519.73
指定为以公允价值计量且其变动		22,334,519.73		22,334,519.73

项 目	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
计入当期损益的金融资产				
其中：银行理财产品		22,334,519.73		22,334,519.73
2. 应收款项融资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		22,334,519.73	500,000.00	22,834,519.73

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

公司持有的银行理财产品存在公开市场报价或其他可参考信息为基础确认其公允价值。

(三) 持续和非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

公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司由自然人直接控制，不存在母公司。

(2) 本公司最终控制方是戴晓兵。戴晓兵直接持有本公司 36.3400%的股份，通过珠海市溢利投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.4851%的股份，通过珠海市恒纬投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.0029%的股份，合计持有本公司 36.8280%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海市恒纬投资合伙企业（有限合伙）	股东
吕海霞	董事、总经理
江西石磊氟材料有限责任公司（以下简称江西石磊公司）	[注 1]

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西石磊集团有限公司	江西石磊公司第一大股东、持有江西石磊公司42%股权
深圳萤石谷科技有限公司	江西石磊公司之子公司
常州深图图像技术有限公司	[注 2]
深圳市春晓电子材料有限公司	[注 3]

[注 1] 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 1 月 20 日,江西石磊公司系赣州石磊公司的合营方,按照实质重于形式原则将其认定为本公司关联方

[注 2] 2019 年 1 月 29 日至 2020 年 1 月 2 日,戴晓兵之子谈添曾持有常州深图图像技术有限公司 10%股份,按照实质重于形式原则将其认定为本公司关联方

[注 3] 本公司董事、副总经理戢雄如之女婿林鸿宇及员工徐秋春曾持股的企业,按照实质重于形式原则将其认定为本公司关联方

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赣州石磊公司	采购商品	29,485,389.88	214,713,485.48	7,027,316.46
	接受劳务	4,801,351.55		
江西石磊公司	采购商品	157,039,124.51	30,505,507.07	
深圳萤石谷科技有限公司	采购商品		13,086,637.20	5,341,201.36
常州深图图像技术有限公司	采购商品			20,388.35

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赣州石磊公司	销售商品		16,858,074.34	7,592.92
江西石磊公司	销售商品	15,929.20		2,212.39

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

项 目	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
长期应付款及一年内到期的非流动负债	戴晓兵、吕海霞[注 1]	4,500,000.00	2021/6/29	2023/6/29	否

项 目	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
银行借款	戴晓兵	7,280,000.00	2021/1/4	2024/1/3	否
		1,820,000.00	2021/3/24	2024/3/21	否
		10,000,000.00	2022/1/26	2023/1/26	否
应付票据	戴晓兵[注 2]	26,740,748.46	2022/8/2	2023/2/2	否
		42,406,739.26	2022/12/28	2023/6/28	否
		30,000,000.00	2022/12/27	2023/6/27	否

[注 1] 该项融资同时由本公司账面价值 5,710,372.09 元的固定资产提供抵押担保

[注 2] 其中 26,740,748.46 元及 42,406,739.26 元的银行承兑汇票同时由本公司账面价值 27,152,292.67 元的固定资产以及账面价值 4,360,836.76 元的无形资产提供抵押担保

2022 年 12 月,子公司合肥赛纬公司向中国建设银行股份有限公司庐江支行申请借款 3.5 亿元,用于项目建设,戴晓兵为该笔借款提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日,该笔借款尚未发放。

3. 关联方资金拆借

关联方	期初本金余额	本期拆出本金	本期归还本金	期末本金余额	资金占用息
拆出					
(1) 2022 年度					
赣州石磊公司	23,501,301.20		23,501,301.20		255,576.60
(2) 2021 年度					
赣州石磊公司	16,498,199.40	7,003,101.80		23,501,301.20	793,601.61
珠海市恒纬投资合伙企业(有限合伙)		10,314,862.50	10,314,862.50		175,000.00
(3) 2020 年度					
赣州石磊公司		16,498,199.40		16,498,199.40	170,072.95

4. 关联股权转让

2021 年 12 月 31 日,本公司与江西石磊公司签订股权转让协议,本公司以 2021 年 11 月 30 日为基准日,将持有的赣州石磊公司 50%股权以评估价 2,925 万元转让给江西石磊公司,已于 2022 年 1 月 14 日办妥工商变更登记手续。根据协议约定,本公司与江西石磊公司共同配合收回赣州石磊公司截至 2021 年 12 月 31 日的应收账款,双方对截至 2022 年 12 月

31 日仍未收回的部分各承担 50%。截至 2022 年 12 月 31 日，赣州石磊公司相应应收账款余额 10 万元。

5. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	560.24 万元	597.64 万元	263.45 万元

6. 其他关联交易

2020 年度、2021 年度戴晓兵为本公司垫付销售及管理费用分别为 1,456,934.00 元、507,627.40 元。

(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	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	赣州石磊公司			5,789,000.00	289,450.00
小 计				5,789,000.00	289,450.00
其他应收款					
	赣州石磊公司			40,176,918.94	3,723,489.64
小 计				40,176,918.94	3,723,489.64

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	赣州石磊公司	8,580.00	429.00
小 计		8,580.00	429.00
其他应收款			
	赣州石磊公司	16,668,272.35	833,413.62
小 计		16,668,272.35	833,413.62

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				

项目名称	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
	赣州石磊公司	4, 547, 282. 08	118, 625, 805. 13	7, 927, 617. 60
	江西石磊公司	8, 717, 719. 40	8, 961, 530. 97	
	深圳萤石谷科技有限公司			7, 182, 205. 95
小 计		13, 265, 001. 48	127, 587, 336. 10	15, 109, 823. 55
其他应付款				
	戴晓兵		3, 278, 226. 01	3, 770, 598. 61
	深圳市春晓电子材料有限公司		52, 658. 50	52, 658. 50
小 计			3, 330, 884. 51	3, 823, 257. 11

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		2, 609, 000 股	
公司本期行权的各项权益工具总额		2, 609, 000 股	
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

2. 其他说明

2016年5月,钟桂生等15名公司员工通过受让戴晓兵与吕海霞间接持有的本公司76.00万股股份取得珠海市溢利投资合伙企业(有限合伙)(以下简称溢利投资)合计30.40%的出资份额,转让价格3.61元/股。2016年10月,毛冲等12名公司员工通过受让戴晓兵间接持有的本公司17.00万股股份取得溢利投资合计6.80%的出资份额,转让价格4.01元/股。溢利投资合伙协议中对此次授予设定了五年的服务期限,此项属于设定服务期的股份支付计划,因上述人员取得本公司股份的成本低于其股份的公允价值,总激励93.00万股共计应确认股份支付费用181.06万元。公司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,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相应的成

本费用及资本公积。

2021 年 9 月，自然人股东薛瑶将其持有的本公司 250.00 万股股份以 5.09 元/股的价格转让给员工持股平台珠海市恒纬投资合伙企业（有限合伙）；2021 年 12 月，钟桂生、戴晓兵将通过珠海市溢利投资合伙企业（有限合伙）间接持有的本公司 9.50 万股股份和 1.40 万股股份以 5.09 元/股的价格转让给梁洪耀等 20 名公司员工。此次股权激励为立即授予且未明确约定服务期限，属于未设定服务期的股份支付计划，因 2021 年 12 月员工取得本公司股份的成本低于其股份的公允价值，故公司应根据授予日的公允价值，在授予日一次性确认以权益结算的股份支付金额，相应计入成本费用及资本公积。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		参考授予日外部投资机构增资入股价格及外部投资机构转让本公司股权价格	参考授予日外部投资者转让本公司股权价格
可行权权益工具数量的确定依据		等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权员工人数变动等信息做出最佳估计	
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	113,626,923.33	113,626,923.33	1,606,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		112,020,123.33	329,760.00

十二、承诺及或有事项

（一）股票公开发行事项

经公司 2022 年 7 月 13 日第三届董事会第三次会议及 2022 年第四次临时股东大会审议批准，公司拟申请首次公开发行境内上市人民币普通股（A 股）不超过 2,309.03 万股（以实际发行为准），并申请在深圳证券交易所创业板上市交易。

（二）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售锂离子电池电解液产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(三) 执行企业会计准则解释的影响

本公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自2022年1月1日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第15号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自2022年11月30日起执行财政部于2022年度颁布的《企业会计准则解释第16号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	244,469.46	100,823.52
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	244,469.46	100,823.52

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	63,096.44	

项 目	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	11,638,230.25	6,651,548.52
售后租回交易产生的相关损益	574,031.25	541,125.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2021 年 7 月，公司与安徽合肥庐江高新技术产业开发区龙桥化工园建设管理办公室签订《投资协议书》。本公司拟在合肥庐江高新区龙桥化工园内投资新建年产 20 万吨二次锂离子电池电解液及配套原料生产基地项目，总投资约 25 亿元。截至 2022 年 12 月 31 日，该工程正在建设中。

2. 2021 年 8 月，公司与安徽（淮南）现代煤化工产业园区管理委员会签订《投资协议书》。本公司拟在安徽（淮南）现代煤化工产业园内投资新建年产 20 万吨二次锂离子电池电解液及配套原料生产基地项目，总投资约 25 亿元。截至 2022 年 12 月 31 日，该工程正在建设中。

3. 2022 年 3 月，公司与安徽省合庐产业新城城发一号产业投资基金合伙企业（有限合伙）签订《有关珠海市赛纬电子材料股份有限公司之投资协议》。根据约定，安徽省合庐产业新城城发一号产业投资基金合伙企业（有限合伙）对本公司增资 6 亿元，其中 4 亿元用于本公司合肥庐江生产基地项目建设，2 亿元用于淮南生产基地项目建设。由公司与安徽瑞木投资管理有限公司建立共管账户对相关资金使用予以监督管理，相关资金不能用于公司其他用途。截至 2022 年 12 月 31 日，该专项资金余额 21,904.03 万元。

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	2022.12.31
-----	------------

	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	91,018,203.65	22.47	91,018,203.65	100.00	
按组合计提坏账准备	314,076,516.72	77.53	16,197,455.30	5.16	297,879,061.42
合 计	405,094,720.37	100.00	107,215,658.95	26.47	297,879,061.42

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	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	94,044,476.65	26.88	91,023,580.39	96.79	3,020,896.26
按组合计提坏账准备	255,857,540.29	73.12	13,502,139.34	5.28	242,355,400.95
合 计	349,902,016.94	100.00	104,525,719.73	29.87	245,376,297.21

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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	81,097,350.70	34.61	81,097,350.70	100.00	
按组合计提坏账准备	153,219,955.78	65.39	12,080,966.45	7.88	141,138,989.33
合 计	234,317,306.48	100.00	93,178,317.15	39.77	141,138,989.33

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	49,447,112.43	100.00	该等客户已破产或正在破产重整,预计款项无法收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	10,351,950.00	10,351,950.00	100.00	
陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	
广东天劲新能源科技股份有限公司	4,585,601.00	4,585,601.00	100.00	
安徽瑞科玛电池有限公司	1,706,050.00	1,706,050.00	100.00	
深圳瑞隆新能源科技有限公司	1,588,469.20	1,588,469.20	100.00	
东莞市迈科新能源有限公司	1,511,148.27	1,511,148.27	100.00	
湖北宇隆新能源有限公司	488,392.52	488,392.52	100.00	

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞宇隆新能源有限公司	191,440.56	191,440.56	100.00	该等客户被列为失信被执行人,公司管理层预计款项无法收回
南通明科电子科技有限公司	2,482,000.00	2,482,000.00	100.00	
荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	
深圳市虎柏动力科技有限公司	1,589,487.00	1,589,487.00	100.00	
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	1,126,482.00	1,126,482.00	100.00	
安徽天时新能源科技有限公司	1,089,000.00	1,089,000.00	100.00	
福建猛狮新能源科技有限公司	975,057.00	975,057.00	100.00	
宜昌虎柏新能源有限公司	693,000.00	693,000.00	100.00	
江西瑞隆锂能科技有限公司	490,180.00	490,180.00	100.00	
泰州瑞华新能源科技有限公司	344,000.00	344,000.00	100.00	
东莞市金穉能源科技有限公司	221,000.00	221,000.00	100.00	
青海绿草地新能源科技有限公司	137,833.67	137,833.67	100.00	
小 计	91,018,203.65	91,018,203.65	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	49,447,112.43	100.00	该等客户已破产或正在破产重整,公司管理层预计款项无法收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	10,351,950.00	10,351,950.00	100.00	
广东天劲新能源科技股份有限公司	4,585,601.00	4,585,601.00	100.00	
安徽瑞科玛电池有限公司	1,706,050.00	1,706,050.00	100.00	
深圳瑞隆新能源科技有限公司	1,588,469.20	1,588,469.20	100.00	
东莞市迈科新能源有限公司	1,511,148.27	1,511,148.27	100.00	
陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	该等客户被列为失信被执行人,公司管理层预计部分或全部款项无法收回
哈尔滨光宇电源股份有限公司	3,515,760.00	1,065,760.00	30.31	
福建猛狮新能源科技有限公司	2,075,057.00	2,075,057.00	100.00	
荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	
安徽天时新能源科技有限公司	1,089,000.00	762,300.00	70.00	
宜昌虎柏新能源有限公司	693,000.00	693,000.00	100.00	
江西瑞隆锂能科技有限公司	490,180.00	490,180.00	100.00	
湖北宇隆新能源有限公司	488,392.52	244,196.26	50.00	

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰州瑞华新能源科技有限公司	344,000.00	344,000.00	100.00	
东莞宇隆新能源有限公司	191,440.56	191,440.56	100.00	
青海绿草地新能源科技有限公司	137,833.67	137,833.67	100.00	
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	1,126,482.00	1,126,482.00	100.00	该等客户已停产,公司管理层预计款项无法收回
东莞市金穰能源科技有限公司	221,000.00	221,000.00	100.00	
南通明科电子科技有限公司	2,482,000.00	2,482,000.00	100.00	该客户经营困难,公司管理层预计款项无法收回
小 计	94,044,476.65	91,023,580.39	96.79	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	49,447,112.43	100.00	该等客户已破产或正在破产重整,公司管理层预计款项无法收回
广东天劲新能源科技股份有限公司	4,585,601.00	4,585,601.00	100.00	
东莞市迈科新能源有限公司	1,511,148.27	1,511,148.27	100.00	
深圳市天劲新能源科技有限公司	10,351,950.00	10,351,950.00	100.00	该等客户被列为失信被执行人,公司管理层预计款项无法收回
陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	
福建猛狮新能源科技有限公司	2,075,057.00	2,075,057.00	100.00	
荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	1,126,482.00	1,126,482.00	100.00	该客户已停产,公司管理层预计款项无法收回
小 计	81,097,350.70	81,097,350.70	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	6,706,373.57			5,116.80		

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	307,370,143.15	16,197,455.30	5.27	255,852,423.49	13,502,139.34	5.28
小 计	314,076,516.72	16,197,455.30	5.16	255,857,540.29	13,502,139.34	5.28

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方			
账龄组合	153,219,955.78	12,080,966.45	7.88
小 计	153,219,955.78	12,080,966.45	7.88

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	306,110,033.72	15,305,501.69	5.00	253,906,039.45	12,695,301.97	5.00
1-2 年	165,799.89	33,159.98	20.00	851,827.00	170,365.40	20.00
2-3 年	151,650.00	75,825.00	50.00	827,645.54	413,822.77	50.00
3-4 年	798,454.54	638,763.63	80.00	117,009.00	93,607.20	80.00
4-5 年				104,302.50	83,442.00	80.00
5 年以上	144,205.00	144,205.00	100.00	45,600.00	45,600.00	100.00
小 计	307,370,143.15	16,197,455.30	5.27	255,852,423.49	13,502,139.34	5.28

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,757,746.32	6,887,887.32	5.00
1-2 年	9,123,411.20	1,824,682.24	20.00
2-3 年	5,877,429.06	2,938,714.53	50.00
3-4 年	149,529.20	119,623.36	80.00
4-5 年	8,905.00	7,124.00	80.00
5 年以上	302,935.00	302,935.00	100.00

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	153,219,955.78	12,080,966.45	7.88

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	312,816,407.29	254,659,548.77	137,757,746.32
1-2 年	2,503,679.41	3,359,846.23	9,123,411.20
2-3 年	2,231,669.23	5,785,248.69	9,572,334.52
3-4 年	2,668,297.69	8,545,025.51	76,765,092.44
4-5 年	8,428,016.51	76,719,865.74	795,787.00
5 年以上	76,446,650.24	832,482.00	302,935.00
合 计	405,094,720.37	349,902,016.94	234,317,306.48

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年度

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	91,023,580.39	2,037,774.83	-1,100,000.00				943,151.57	91,018,203.65
按组合计提坏账准备	13,502,139.34	2,729,712.80				34,396.84		16,197,455.30
合 计	104,525,719.73	4,767,487.63	-1,100,000.00			34,396.84	943,151.57	107,215,658.95

② 2021 年度

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	81,097,350.70	9,926,229.69						91,023,580.39
按组合计提坏账准备	12,080,966.45	1,763,387.89				342,215.00		13,502,139.34
合 计	93,178,317.15	11,689,617.58				342,215.00		104,525,719.73

③ 2020 年度

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	

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	81,199,250.70					101,900.00		81,097,350.70
按组合计提坏账准备	6,842,442.26	5,222,524.19		16,000.00				12,080,966.45
合 计	88,041,692.96	5,222,524.19		16,000.00		101,900.00		93,178,317.15

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建猛狮新能源科技有限公司	1,100,000.00	银行存款

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	34,396.84	342,215.00	101,900.00

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

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
湖北蜂鸟科技股份有限公司	货款	167,200.00	经营情况恶化, 款项无法收回	经 公 司 管 理 层 审 批 核 销	否
温岭市恒泰电池有限公司	货款	98,987.00	经营情况恶化, 款项无法收回	经 公 司 管 理 层 审 批 核 销	否
小 计		266,187.00			

② 2020 年度

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
厦门华锂能源股份有限公司	货款	101,900.00	经营情况恶化, 款项无法收回	经 公 司 管 理 层 审 批 核 销	否
小 计		101,900.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

序 号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	12.21	49,447,112.43
	陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	2.47	10,000,000.00
	荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	0.49	2,000,000.00
2	湖北亿纬动力有限公司	49,982,265.10	12.34	2,499,113.26
	惠州亿纬锂能股份有限公司	5,031,013.03	1.24	251,550.65
3	蜂巢能源科技股份有限公司	36,179,555.45	8.93	1,808,977.77
4	广东瑞庆时代新能源科技有限公司	21,542,342.60	5.32	1,077,117.13
	宁德时代新能源科技股份有限公司	10,600,063.05	2.62	530,003.15
5	珠海鹏辉能源有限公司	21,726,440.00	5.36	1,086,322.00
	柳州鹏辉能源科技有限公司	6,216,740.00	1.53	310,837.00
	珠海市冠力电池有限公司	1,082,200.00	0.27	54,110.00
	佛山市实达科技有限公司	60,000.00	0.01	3,000.00
	广州鹏辉能源科技股份有限公司	3,200.00		160.00
	小 计	213,870,931.66	52.79	69,068,303.39

2) 2021 年 12 月 31 日

序 号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	时代广汽动力电池有限公司	62,213,619.00	17.78	3,110,680.95
	宁德时代新能源科技股份有限公司	47,695,221.95	13.63	2,384,761.10
	时代一汽动力电池有限公司	4,365,868.00	1.25	218,293.40
2	深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	14.13	49,447,112.43
	陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	2.86	10,000,000.00
	荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	0.57	2,000,000.00
3	孚能科技（赣州）股份有限公司	41,128,237.00	11.75	2,056,411.85
	孚能科技（镇江）有限公司	124,375.00	0.04	6,218.75
4	广州鹏辉能源科技股份有限公司	15,352,491.00	4.39	767,624.55
5	深圳市天劲新能源科技有限公司	10,351,950.00	2.96	10,351,950.00
	广东天劲新能源科技股份有限公司	4,585,601.00	1.31	4,585,601.00
	小 计	247,264,475.38	70.67	84,928,654.03

3) 2020 年 12 月 31 日

序 号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	66,550,707.05	28.40	3,327,535.35
2	深圳市沃特玛电池有限公司	49,447,112.43	21.10	49,447,112.43
	陕西沃特玛新能源有限公司	10,000,000.00	4.27	10,000,000.00
	荆州市沃特玛电池有限公司	2,000,000.00	0.85	2,000,000.00
3	湖北亿纬动力有限公司	156,000.00	0.07	7,800.00
	惠州亿纬创能电池有限公司	2,101,345.00	0.90	105,067.25
	惠州亿纬锂能股份有限公司	110,268.03	0.05	5,513.40
	荆门亿纬创能锂电池有限公司	13,383,683.19	5.71	669,184.16
4	深圳市天劲新能源科技有限公司	10,351,950.00	4.42	10,351,950.00
	广东天劲新能源科技股份有限公司	4,585,601.00	1.96	4,585,601.00
5	中山天贸电池有限公司	4,535,210.00	1.94	449,863.75
	小 计	163,221,876.70	69.67	80,949,627.34

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收股利		15,711,943.18	
其他应收款	233,810,118.10	90,853,714.95	77,186,735.58
合 计	233,810,118.10	106,565,658.13	77,186,735.58

(2) 应收股利

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
赣州石磊公司		15,711,943.18	
小 计		15,711,943.18	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	234,303,414.30	100.00	493,296.20	0.21	233,810,118.10
小 计	234,303,414.30	100.00	493,296.20	0.21	233,810,118.10

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	94,873,762.31	100.00	4,020,047.36	4.24	90,853,714.95
小 计	94,873,762.31	100.00	4,020,047.36	4.24	90,853,714.95

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	78,429,350.30	100.00	1,242,614.72	1.58	77,186,735.58
小 计	78,429,350.30	100.00	1,242,614.72	1.58	77,186,735.58

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	232,475,045.29			68,806,964.98		
账龄组合	1,828,369.01	493,296.20	26.98	26,066,797.33	4,020,047.36	15.42
其中：1年以内	395,472.15	19,773.61	5.00	9,038,275.12	451,913.76	5.00
1-2年	1,097,647.00	219,529.40	20.00	16,721,681.35	3,344,336.27	20.00
2-3年	53,409.00	26,704.50	50.00	77,717.86	38,858.93	50.00
3-4年	77,717.86	62,174.29	80.00	220,043.00	176,034.40	80.00
4-5年	195,043.00	156,034.40	80.00	880.00	704.00	80.00
5年以上	9,080.00	9,080.00	100.00	8,200.00	8,200.00	100.00
小 计	234,303,414.30	493,296.20	0.21	94,873,762.31	4,020,047.36	4.24

(续上表)

组合名称	2020.12.31
------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	56,203,596.49		
账龄组合	22,225,753.81	1,242,614.72	5.59
其中：1 年以内	21,888,912.95	1,094,445.65	5.00
1-2 年	77,717.86	15,543.57	20.00
2-3 年	250,043.00	125,021.50	50.00
3-4 年	880.00	704.00	80.00
4-5 年	6,500.00	5,200.00	80.00
5 年以上	1,700.00	1,700.00	100.00
小 计	78,429,350.30	1,242,614.72	1.58

2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	179,072,002.64	50,212,126.45	29,515,603.66
1-2 年	32,783,748.15	20,110,681.35	12,193,572.83
2-3 年	725,409.00	4,140,417.86	4,006,319.67
3-4 年	1,060,717.86	1,065,472.50	5,038,849.99
4-5 年	1,040,472.50	4,982,060.00	2,630,975.43
5 年以上	19,621,064.15	14,363,004.15	25,044,028.72
小 计	234,303,414.30	94,873,762.31	78,429,350.30

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	451,913.76	3,344,336.27	223,797.33	4,020,047.36
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-1,639,187.41	1,639,187.41		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段		-145,081.80	145,081.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,207,047.26	-4,618,912.48	85,114.06	-3,326,751.16
本期收回			-119,000.00	-119,000.00
本期转回				
本期核销			81,000.00	81,000.00
其他变动				
期末数	19,773.61	219,529.40	253,993.19	493,296.20

B. 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	1,094,445.65	15,543.57	132,625.50	1,242,614.72
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,005,534.07	1,005,534.07		
--转入第三阶段		-828,083.57	828,083.57	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	363,002.18	3,151,342.20	-736,911.74	2,777,432.64
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	451,913.76	3,344,336.27	223,797.33	4,020,047.36

C. 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	41,270.26	54,995.60	7,720.00	103,985.86
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-609,678.64	609,678.64		
--转入第三阶段		-801,263.93	801,263.93	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,662,854.03	155,793.76	-676,358.43	1,142,289.36
本期收回				
本期转回				
本期核销		3,660.50		3,660.50
其他变动				
期末数	1,094,445.65	15,543.57	132,625.50	1,242,614.72

② 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2022 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
焦作煤业(集团)合晶科技有限责任公司	119,000.00	银行存款
小 计	119,000.00	

4) 报告期实际核销的其他应收款情况

① 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	81,000.00		3,660.50

② 报告期重要的其他应收款核销情况

2022 年度

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
焦作煤业(集团)合晶科技有限责任公司	押金保证金	81,000.00	可受偿实际执行金额低于账面金额，剩余部分予以核销	经公司管理层审批核销	否

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
小 计		81,000.00			

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内关联方	232,475,045.29	68,806,964.98	56,203,596.49
资金拆借款		24,464,975.76	16,668,272.35
押金保证金	1,250,145.86	1,201,569.86	151,569.86
股权转让款			5,000,000.00
应收暂付款	578,223.15	400,251.71	405,911.60
小 计	234,303,414.30	94,873,762.31	78,429,350.30

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 12 月 31 日

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
合肥赛纬公司	合并范围内关联方	100,001,156.68	1 年以内	42.68	
禾捷康公司	合并范围内关联方	14,635,000.00	1 年以内	6.25	
		11,434,000.00	1-2 年	4.88	
		672,000.00	2-3 年	0.29	
		983,000.00	3-4 年	0.42	
		845,429.50	4-5 年	0.36	
		19,611,984.15	5 年以上	8.37	
江西盛纬公司	合并范围内关联方	28,970,804.11	1 年以内	12.36	
		15,069,104.24	1-2 年	6.43	
淮南赛纬公司	合并范围内关联方	33,262,407.70	1 年以内	14.20	
赛日包装公司	合并范围内关联方	1,807,162.00	1 年以内	0.77	
		5,182,996.91	1-2 年	2.21	
小 计		232,475,045.29		99.22	

② 2021 年 12 月 31 日

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
------	------	------	----	-----------------	------

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
禾捷康公司	合并范围内关联方	11,434,000.00	1 年以内	12.05	
		672,000.00	1-2 年	0.71	
		983,000.00	2-3 年	1.04	
		845,429.50	3-4 年	0.89	
		4,981,180.00	4-5 年	5.25	
		14,354,804.15	5 年以上	15.13	
江西盛纬公司	合并范围内关联方	20,137,348.38	1 年以内	21.23	
		2,717,000.00	1-2 年	2.86	
		3,079,700.00	2-3 年	3.25	
赣州石磊公司	资金拆借款	7,796,703.41	1 年以内	8.22	389,835.17
		16,668,272.35	1-2 年	17.57	3,333,654.47
赛日包装公司	合并范围内关联方	7,001,728.19	1 年以内	7.38	
江门博远公司	合并范围内关联方	2,599,635.14	1 年以内	2.74	
小 计		93,270,801.12		98.32	3,723,489.64

③ 2020 年 12 月 31 日

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
禾捷康公司	合并范围内关联方	672,000.00	1 年以内	0.86	
		983,000.00	1-2 年	1.25	
		845,429.50	2-3 年	1.08	
		4,981,180.00	3-4 年	6.35	
		2,624,475.43	4-5 年	3.35	
		25,042,328.72	5 年以上	31.93	
赣州石磊公司	资金拆借款	16,668,272.35	1 年以内	21.25	833,413.62
江西盛纬公司	合并范围内关联方	2,717,000.00	1 年以内	3.46	
		7,340,700.00	1-2 年	9.36	
赛日包装公司	合并范围内关联方	2,310,065.70	1 年以内	2.95	
		2,342,551.54	1-2 年	2.99	
		2,910,847.17	2-3 年	3.71	

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
		56,789.99	3-4 年	0.07	
浙江星华反光 材料有限公司	股权转让款	5,000,000.00	1 年以内	6.38	250,000.00
小 计		74,494,640.40		94.99	1,083,413.62

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	423,800,000.00		423,800,000.00	12,700,000.00		12,700,000.00
对联营、合营 企业投资	102,853,703.85		102,853,703.85			
合 计	526,653,703.85		526,653,703.85	12,700,000.00		12,700,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营 企业投资	20,296,562.07		20,296,562.07
合 计	25,296,562.07		25,296,562.07

(2) 对子公司投资

1) 2022 年度

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
赛日包装公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
禾捷康公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江门博远公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
江西盛纬公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
焦作福纬公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
合肥赛纬公司	4,800,000.00	295,200,000.00		300,000,000.00		

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
淮南赛纬公司	1,400,000.00	118,400,000.00		119,800,000.00		
小 计	12,700,000.00	413,600,000.00	2,500,000.00	423,800,000.00		

2) 2021 年度

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
赛日包装公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
禾捷康公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江门博远公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西盛纬公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
焦作福纬公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合肥赛纬公司		4,800,000.00		4,800,000.00		
淮南赛纬公司		1,400,000.00		1,400,000.00		
小 计	5,000,000.00	7,700,000.00		12,700,000.00		

3) 2020 年度

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
赛日包装公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
禾捷康公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江门博远公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西盛纬公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江福纬公司		20,000,000.00	20,000,000.00			
小 计	5,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2022 年度

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					
湖北航欧公司		45,000,000.00		-2,623,183.33	
河南百川公司		60,000,000.00		476,887.18	

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
合 计		105,000,000.00		-2,146,296.15	

(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						
湖北航欧公司					42,376,816.67	
河南百川公司					60,476,887.18	
合 计					102,853,703.85	

2) 2021 年度

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
合营企业					
赣州石磊公司	20,296,562.07			22,963,984.10	
合 计	20,296,562.07			22,963,984.10	

(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	处置转出		
合营企业						
赣州石磊公司	41,744.07	15,711,943.18		27,590,347.06		
合 计	41,744.07	15,711,943.18		27,590,347.06		

3) 2020 年度

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
合营企业					
赣州石磊公司	22,876,256.99			-2,579,694.92	
合 计	22,876,256.99			-2,579,694.92	

(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		
合营企业						
赣州石磊公司					20,296,562.07	
合 计					20,296,562.07	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,818,988,569.22	1,500,722,916.59	1,251,581,042.23	1,029,925,027.87
其他业务收入	13,049,921.19	7,408,258.46	23,158,205.08	20,807,086.53
合 计	1,832,038,490.41	1,508,131,175.05	1,274,739,247.31	1,050,732,114.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,832,038,490.41		1,274,734,199.75	

(续上表)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	253,310,389.35	228,070,162.37
其他业务收入	22,494.53	10,025.99
合 计	253,332,883.88	228,080,188.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	253,326,831.84	

2. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,146,296.15	22,963,984.10	-2,579,694.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,147,129.13		-509,563.50
应收款项融资贴现损失	-1,025,830.99	-661,337.28	-543,965.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,195.91	464,941.91	731,703.36

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资金拆借利息	255,576.60	968,601.61	170,072.95
合 计	-4,004,483.76	23,736,190.34	-2,731,447.83

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.43	27.88	-5.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.85	82.04	-8.16

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.26	1.12	-0.19	3.26	1.12	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	3.31	-0.29	3.16	3.31	-0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	210,250,071.99	56,214,183.55	-9,297,815.87
非经常性损益	B	6,574,783.15	-109,193,949.73	5,227,194.42
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	203,675,288.84	165,408,133.28	-14,525,010.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	341,338,707.93	173,637,623.62	182,356,078.15
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	925,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	9		
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			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	专项储备变动	I1	1,168,376.32	-401,155.82
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2016 年股权激励确认的股份支付	I2		153,753.33	329,760.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		6	6
2021 年股权激励确认的股份支付	I3		111,866,370.00	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		0	
被投资企业其他权益变动	I4	-41,744.07	41,744.07	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	12	0	
购买子公司少数股权	I5		-173,810.82	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5		0	
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,140,756,188.02	201,621,014.15	177,996,850.89
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	18.43%	27.88%	-5.22%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.85%	82.04%	-8.16%

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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	210,250,071.99	56,214,183.55	-9,297,815.87
非经常性损益	B	6,574,783.15	-109,193,949.73	5,227,194.42
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	203,675,288.84	165,408,133.28	-14,525,010.29
期初股份总数	D	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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	19,270,833.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9		
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			

项 目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	64,453,125.00	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	3.26	1.12	-0.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	3.16	3.31	-0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	42,134.99	8,755.70	381.23%	主要系公司 2022 年股权融资募得资金所致
应收款项融资	26,609.01	6,536.27	307.10%	主要系 2022 年销售收入大幅增加及以票据形式结算货款较多所致
预付款项	7,084.70	19,974.14	-64.53%	主要系原材料市场供需关系缓解所致
其他应收款	139.43	3,786.43	-96.32%	主要系 2022 年公司对赣州石磊公司债权债务抵销减少所致
持有待售资产		2,779.48	-100.00%	系公司 2022 年 1 月处置持有的赣州石磊公司股权所致
其他流动资产	4,030.07	194.13	1975.99%	主要系公司 2022 年淮南和庐江两个基地开工建设，支付工程款的进项税尚未抵扣，以及公司 2022 年预交企业所得税金额较大所致
长期股权投资	10,285.37			系公司 2022 年投资河南百川公司和湖北航欧公司所致
固定资产	15,174.54	8,447.23	79.64%	主要系公司 2022 年业务规模进一步扩大，加大设备投入及年产 3.5 万吨二次锂电池电解液项目完工转固所致
在建工程	27,425.26	931.02	2845.73%	主要系公司 2022 年淮南和庐江两个工程项目开工建设所致
无形资产	9,735.39	1,221.20	697.20%	主要系公司 2022 年在淮南和庐江新购置两宗土地所致
长期待摊费用	908.01	1,321.58	-31.29%	主要系公司 2022 年合作开发费摊销所致

其他非流动资产	12,544.06	346.24	3522.93%	主要系公司 2022 年预付新建项目设备款所致
应付账款	25,347.87	18,433.34	37.51%	主要系市场供需关系缓解以及材料采购量增加所致
合同负债	266.04	10,075.90	-97.36%	主要系 2022 年市场供需关系缓解,公司与部分客户结算方式发生变化所致
应付职工薪酬	1,411.29	933.58	51.17%	主要系公司 2022 年员工人数增加所致
应交税费	1,779.68	3,690.51	-51.78%	主要系公司 2022 年存在预缴所得税所致
其他流动负债	31.37	1,309.87	-97.61%	主要系 2022 年市场供需关系缓解,公司与部分客户结算方式发生变化所致
递延所得税负债	626.04	3.07	20309.27%	主要系固定资产加速折旧导致的税会差异
股本	6,927.08	5,000.00	38.54%	主要系公司 2022 年股权融资 9.25 亿元所致
资本公积	113,161.27	22,592.53	400.88%	
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	183,540.57	126,645.14	44.93%	主要系 2022 年市场行情较好,销量进一步增加导致销售规模增加所致
营业成本	150,812.69	104,126.23	44.84%	主要系公司 2022 年收入增加,成本相应增加所致
销售费用	1,254.86	2,067.50	-39.31%	主要系公司 2021 年确认股份支付所致
管理费用	3,123.44	6,549.18	-52.31%	主要系公司 2021 年确认股份支付所致
财务费用	-1,024.70	174.50	-687.21%	主要系 2022 年公司股权融资后的银行利息收入增加所致
投资收益	32.47	2,375.58	-98.63%	主要系 2021 年确认了对合营企业赣州石磊公司确认较大投资收益,2022 年 1 月已处置该投资
信用减值损失	-67.83	-1,457.24	-95.35%	主要系公司 2021 年销售规模增加导致应收账款坏账准备增加及 2022 年赣州石磊债权债务抵销导致其他应收款坏账准备减少所致

2. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	8,755.70	3,268.98	167.84%	主要系公司 2021 年销售收入大幅增加,公司经营性资金余额增加所致
交易性金融资产		2,233.45	-100.00%	系理财产品于 2021 年到期赎回所致
应收账款	24,621.51	14,249.33	72.79%	主要系销售收入 2021 年大幅增加所致

				致
应收款项融资	6,536.27	50.00	12972.54%	主要系客户 2021 年较多以票据结算货款所致
预付款项	19,974.14	192.87	10256.20%	主要系原料市场在 2021 年供不应求, 预付货款增加所致
其他应收款	3,786.43	2,098.54	80.43%	主要系 2021 年向赣州石磊公司拆出经营性资金增加所致
存货	8,747.18	2,539.20	244.49%	主要系公司 2021 年销售规模增加, 备货和发出商品增加所致
长期股权投资		2,029.66	-100.00%	系对合营企业赣州石磊公司投资 2021 年期末转为持有待售资产所致
固定资产	8,447.23	6,209.21	36.04%	主要系公司 2021 年业务规模扩大, 加大设备投入所致
在建工程	931.02	1,727.63	-46.11%	主要系 2021 年子公司江西盛纬项目房屋及建筑物转固所致
长期待摊费用	1,321.58	95.36	1285.88%	主要系公司 2021 年新增合作开发费所致
短期借款		200.24	-100.00%	主要系公司 2021 年资金较为充裕, 归还借款所致
应付票据	17,431.93	6,507.17	167.89%	主要系公司 2021 年除账期信用期外更多采取票据支付所致
应付账款	18,433.34	11,255.83	63.77%	主要系 2021 年采购量增加导致的应付账款增加所致
合同负债	10,075.90	244.08	4028.04%	主要系公司 2021 年业务规模大幅增加, 预收款增加所致
应付职工薪酬	933.58	444.89	109.84%	主要系公司 2021 年员工人数增加, 同时效益较好人均薪酬上涨所致
应交税费	3,690.51	426.82	764.65%	主要系 2021 年利润总额增加导致当期所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	1,140.10	713.03	59.89%	主要系公司 2021 年售后回租增加所致
其他流动负债	1,309.87	65.23	1908.05%	主要系公司 2021 年销售收入增加, 待转销项税增加所致
资本公积	22,592.53	11,403.73	98.12%	主要系 2021 年股份支付确认的资本公积增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	126,645.14	25,334.87	399.88%	主要系 2021 年市场行情向好, 销售量价齐涨所致
营业成本	104,126.23	22,712.62	358.45%	主要系公司 2021 年收入增加, 成本相应增加所致
税金及附加	492.18	123.92	297.17%	主要系公司 2021 年销售规模增加, 附加税增加所致
管理费用	6,549.18	1,078.46	507.27%	主要系 2021 年确认股份支付费用所

				致
研发费用	6,364.03	1,656.93	284.09%	主要系公司 2021 年新增加剂等新研发项目及确认股份支付费用所致
投资收益	2,375.58	-222.68	-1166.82%	主要系合营企业赣州石磊公司 2021 年盈利所致
信用减值损失	-1,457.24	-664.00	119.46%	主要系公司 2021 年销售规模增加导致应收账款坏账准备相应增加所致
所得税费用	2,179.30	-265.08	-922.12%	主要系 2021 年股份支付确认的递延所得税费用减少与销售规模增加导致的当期所得税费用增加共同导致

珠海市赛纬电子材料股份有限公司

二〇二三年三月二十五日





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定及其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为2020年度至2022年度天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计报告而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得作为第三方的披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



仅为2020年度至2022年度珠海赛纬申报审计目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书
面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0015310

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

33



姓名 陈世薇
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1981-01-26
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 510781198101269424
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：330000012074
 No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 07 月 01 日
 Date of issue



仅为2020年度至2022年度珠海赛纬申报报告之用，而提供文件的复印件，仅用于说明陈世薇具有执业资质未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方转送或披露。

299



闫志勇

姓名 Full name 闫志勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-10-16
工作单位 Working unit 天津会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 410923198010166634



证书编号: 330000012080
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of Accountants

发证日期: 2009 年 09 月 28 日
Date of Issuance



年 月 日
y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为 2020 年度至 2022 年度珠海赛纬申报报告之目的, 提供文件的复印件, 仅用于说明闫志勇具有执业资质, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。