

湖北中一科技股份有限公司

已审财务报表

2017年度、2018年度、2019年度
及截至2020年6月30日止6个月期间

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
合并股东权益变动表	9 - 12
合并现金流量表	13 - 14
公司资产负债表	15 - 16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18 - 19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 128
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第61378651_C01号
湖北中一科技股份有限公司

湖北中一科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北中一科技股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日的合并及公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的湖北中一科技股份有限公司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，公允反映了湖北中一科技股份有限公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间的合并及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，我们独立于湖北中一科技股份有限公司，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，认为分别对2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378651_C01号
湖北中一科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
销售商品收入的确认	
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间，合并财务报表中销售商品收入金额，分别为人民币 497,558,946.09 元、人民币 600,446,482.96 元、人民币 828,748,324.91 元及人民币 448,261,299.46元。该集团销售商品收入在商品所有权上的主要风险和报酬转移至客户时确认，根据相关的合同约定，通常在货物被客户签收时作为销售收入的确认时点，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将该事项识别为关键审计事项。 财务报表对销售商品收入确认的会计政策及披露参见附注三、20及21和附注五、33。	我们就销售商品收入的确认的审计程序包括： （1）测试和评价与销售商品收入的确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； （2）抽样检查主要客户的销售合同条款，以评估管理层关于销售商品收入确认时点的判断是否恰当；向主要客户就销售额和应收账款余额进行函证，对于未回函的客户，通过检查销售合同、出库单、销售发票、客户签收单等执行替代程序； （3）实地走访主要客户； （4）选取销售商品收入的样本，检查销售合同、销售出库单、货物签收单、销售发票等原始单据； （5）执行销售收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间； （6）执行分析性程序。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378651_C01号
湖北中一科技股份有限公司

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，管理层负责评估湖北中一科技股份有限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。

治理层负责监督湖北中一科技股份有限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：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378651_C01号
湖北中一科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

- （4）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，就可能导致对湖北中一科技股份有限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湖北中一科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就湖北中一科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61378651_C01号
湖北中一科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：傅 葵
（项目合伙人）



中国注册会计师：陈美蓉

中国 北京

2020 年 9 月 7 日

湖北中一科技股份有限公司
合并资产负债表

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日

人民币元

资产	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产					
货币资金	1	25,273,576.19	31,700,436.17	29,157,513.20	30,689,252.57
应收票据	2	207,222,939.44	215,176,201.35	157,906,672.46	75,867,954.19
应收账款	3	194,506,316.32	206,927,997.31	96,003,483.09	36,459,624.28
应收款项融资	4	31,847,217.14	10,315,998.08	-	-
预付款项	5	1,551,095.18	2,270,774.71	156,649.39	950,747.23
其他应收款	6	508,086.85	1,597,497.20	11,400.63	1,743,714.80
存货	7	177,481,607.21	144,924,441.42	85,940,993.55	64,984,427.69
其他流动资产	8	4,025,512.40	10,803,048.69	10,430,081.63	5,650,408.92
流动资产合计		642,416,350.73	623,716,394.93	379,606,793.95	216,346,129.68
非流动资产					
长期应收款	9	4,949,849.90	3,770,010.88	2,546,831.98	-
投资性房地产	10	5,845,477.97	5,954,392.19	6,172,220.63	6,390,049.07
固定资产	11	331,681,533.23	333,545,468.97	232,538,484.10	116,110,940.38
在建工程	12	508,501.96	12,120,718.57	100,449,825.57	86,232,406.89
无形资产	13	31,571,682.46	32,048,894.26	32,989,554.58	33,402,431.98
商誉	14	7,459,728.14	7,459,728.14	7,459,728.14	7,459,728.14
长期待摊费用	15	1,347,278.52	1,610,273.37	1,816,730.79	-
递延所得税资产	16	5,090,080.78	4,798,538.31	2,311,467.70	1,480,163.07
其他非流动资产	17	633,618.00	183,990.00	17,065,932.26	16,416,086.54
非流动资产合计		389,087,750.96	401,492,014.69	403,350,775.75	267,491,806.07
资产总计		1,031,504,101.69	1,025,208,409.62	782,957,569.70	483,837,935.75

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债					
短期借款	18	202,304,156.18	183,056,257.41	144,819,715.33	41,967,320.54
应付票据	19	49,526,175.85	-	-	-
应付账款	20	33,116,011.07	33,491,686.27	21,158,389.90	17,059,972.86
预收款项	21	-	370,833.91	1,953,630.11	3,570,961.38
应付职工薪酬	22	4,560,181.19	3,856,860.77	4,847,835.20	3,184,485.60
应交税费	23	3,994,211.24	926,683.58	2,803,396.93	5,006,470.07
其他应付款	24	39,713,729.69	50,429,356.16	78,398,411.63	30,934,403.92
合同负债		488,117.94	-	-	-
其他流动负债	25	47,903,710.35	144,349,890.46	81,800,938.89	45,539,114.13
一年内到期的非流动负债	26	20,764,365.63	15,370,951.31	10,167,735.48	12,000,000.00
流动负债合计		402,370,659.14	431,852,519.87	345,950,053.47	159,262,728.50
非流动负债					
长期应付款	27	20,161,514.02	18,326,481.69	17,740,853.75	-
递延收益	28	25,770,711.65	25,310,379.17	25,171,482.36	26,261,201.13
递延所得税负债	16	2,916,445.85	2,977,029.90	3,091,535.90	3,195,205.67
非流动负债合计		48,848,671.52	46,613,890.76	46,003,872.01	29,456,406.80
负债合计		451,219,330.66	478,466,410.63	391,953,925.48	188,719,135.30
股东权益					
股本	29	50,510,175.00	50,510,175.00	46,750,713.00	45,770,000.00
资本公积	30	306,112,473.89	306,112,473.89	194,874,568.89	165,855,281.89
盈余公积	31	8,811,883.43	5,912,537.49	2,421,988.69	406,282.72
未分配利润	32	214,850,238.71	184,206,812.61	146,956,373.64	83,087,235.84
归属于母公司股东权益合计		580,284,771.03	546,741,998.99	391,003,644.22	295,118,800.45
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		580,284,771.03	546,741,998.99	391,003,644.22	295,118,800.45
负债和股东权益总计		1,031,504,101.69	1,025,208,409.62	782,957,569.70	483,837,935.75

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并利润表

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注五	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
营业收入	33	449,179,938.62	830,751,225.57	602,452,810.58	498,404,660.83
减：营业成本	33	370,624,290.19	701,929,047.63	473,050,156.21	351,917,195.48
税金及附加	34	893,746.87	1,396,414.15	2,314,089.70	3,355,138.00
销售费用	35	2,396,738.60	13,958,647.38	9,511,716.13	6,466,987.17
管理费用	36	12,245,756.45	20,496,893.65	18,913,072.95	44,004,406.44
研发费用	37	17,301,640.00	31,432,014.63	23,583,847.74	17,781,468.20
财务费用	38	9,410,713.43	13,257,208.25	8,337,249.78	4,744,053.76
其中：利息费用		5,890,795.57	6,944,730.50	4,413,023.87	3,697,189.14
利息收入		(256,915.81)	(92,464.37)	(172,754.57)	(630,609.45)
加：其他收益	39	2,408,526.39	3,097,490.18	11,989,795.77	2,535,882.19
信用减值损失	40	(637,231.21)	(7,193,009.52)	-	-
资产减值损失	41	(163,846.02)	(232,665.05)	(4,063,168.48)	(752,777.18)
资产处置收益	42	-	(12,060.42)	345,473.26	73,427.87
营业利润		37,914,502.24	43,940,755.07	75,014,778.62	71,991,944.66
加：营业外收入	43	-	1,000.00	28,140.00	42,786.94
减：营业外支出	44	640,770.90	115,782.94	748,331.56	7,437.79
利润总额		37,273,731.34	43,825,972.13	74,294,587.06	72,027,293.81
减：所得税费用	46	3,730,959.30	3,084,984.36	8,409,743.29	15,032,836.24
净利润		33,542,772.04	40,740,987.77	65,884,843.77	56,994,457.57
按经营持续性分类					
持续经营净利润		33,542,772.04	40,740,987.77	65,884,843.77	56,994,457.57
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		33,542,772.04	40,740,987.77	65,884,843.77	56,465,141.27
少数股东损益		-	-	-	529,316.30
综合收益总额		33,542,772.04	40,740,987.77	65,884,843.77	56,994,457.57
其中：					
归属于母公司股东的综合收益总额		33,542,772.04	40,740,987.77	65,884,843.77	56,465,141.27
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	529,316.30
每股收益	47				
基本每股收益		0.66	0.83	1.44	1.35
稀释每股收益		0.66	0.83	1.44	1.35

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

截至2020年6月30日止6个月期间

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年期初余额	50,510,175.00	306,112,473.89	5,912,537.49	184,206,812.61	546,741,998.99	-	546,741,998.99
二、 本期增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	33,542,772.04	33,542,772.04	-	33,542,772.04
（二） 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	2,899,345.94	(2,899,345.94)	-	-	-
三、 本期末余额	50,510,175.00	306,112,473.89	8,811,883.43	214,850,238.71	580,284,771.03	-	580,284,771.03

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2019年度

人民币元

2019 年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	46,750,713.00	194,874,568.89	2,421,988.69	146,956,373.64	391,003,644.22	-	391,003,644.22
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	40,740,987.77	40,740,987.77	-	40,740,987.77
（二） 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	3,759,462.00	111,237,905.00	-	-	114,997,367.00	-	114,997,367.00
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	3,490,548.80	(3,490,548.80)	-	-	-
三、 本年年末余额	50,510,175.00	306,112,473.89	5,912,537.49	184,206,812.61	546,741,998.99	-	546,741,998.99

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2018年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年初余额	45,770,000.00	165,855,281.89	406,282.72	83,087,235.84	295,118,800.45	-	295,118,800.45
二、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	-	65,884,843.77	65,884,843.77	-	65,884,843.77
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	980,713.00	29,019,287.00	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	2,015,705.97	(2,015,705.97)	-	-	-
三、本年年末余额	46,750,713.00	194,874,568.89	2,421,988.69	146,956,373.64	391,003,644.22	-	391,003,644.22

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2017年度

人民币元

2017年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	40,000,000.00	15,064,095.45	-	27,028,377.29	82,092,472.74	891,531.23	82,984,003.97
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	56,465,141.27	56,465,141.27	529,316.30	56,994,457.57
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	5,770,000.00	117,572,959.09	-	-	123,342,959.09	-	123,342,959.09
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	32,699,530.00	-	-	32,699,530.00	-	32,699,530.00
3. 收购少数股权	-	170,847.53	-	-	170,847.53	(1,420,847.53)	(1,250,000.00)
4. 其他	-	347,849.82	-	-	347,849.82	-	347,849.82
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	406,282.72	(406,282.72)	-	-	-
三、 本年年末余额	45,770,000.00	165,855,281.89	406,282.72	83,087,235.84	295,118,800.45	-	295,118,800.45

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平汪印汉

尹心恒

蔡利涛

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并现金流量表

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

附注五	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	199,130,214.58	455,529,265.97	290,144,147.03	265,138,512.42
收到的税费返还	3,582,961.74	-	-	13,067,278.85
收到其他与经营活动有关的现金	48 3,352,584.37	4,541,852.02	11,667,182.32	9,786,028.81
经营活动现金流入小计	206,065,760.69	460,071,117.99	301,811,329.35	287,991,820.08
购买商品、接受劳务支付的现金	258,173,497.09	644,225,802.82	335,386,219.72	284,778,651.53
支付给职工以及为职工支付的现金	23,051,297.71	48,987,285.24	34,710,509.73	19,991,913.79
支付的各项税费	5,233,254.90	10,540,969.99	19,908,964.32	30,414,906.26
支付其他与经营活动有关的现金	48 7,761,801.98	13,984,585.16	15,143,917.44	11,324,468.06
经营活动现金流出小计	294,219,851.68	717,738,643.21	405,149,611.21	346,509,939.64
经营活动产生的现金流量净额	(88,154,090.99)	(257,667,525.22)	(103,338,281.86)	(58,518,119.56)
二、投资活动产生的现金流量				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	436.89	13,495.03	539,545.25	193,419.25
收到其他与投资活动有关的现金	48 -	-	1,559,205.41	29,740,091.82
投资活动现金流入小计	436.89	13,495.03	2,098,750.66	29,933,511.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,672,767.47	5,900,820.67	38,691,301.68	50,222,077.06
投资活动现金流出小计	2,672,767.47	5,900,820.67	38,691,301.68	50,222,077.06
投资活动产生的现金流量净额	(2,672,330.58)	(5,887,325.64)	(36,592,551.02)	(20,288,565.99)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并现金流量表（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注五	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	114,997,367.00	30,000,000.00	124,632,000.00
取得借款收到的现金		162,414,652.72	291,912,833.08	204,547,384.64	64,482,253.73
收到其他与筹资活动有关的现金	48	-	-	-	32,014,043.64
筹资活动现金流入小计		162,414,652.72	406,910,200.08	234,547,384.64	221,128,297.37
偿还债务支付的现金		67,365,354.82	124,324,444.28	81,144,105.49	103,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,489,963.99	5,616,943.36	6,484,637.23	2,890,964.67
支付其他与筹资活动有关的现金	48	5,675,408.03	10,871,038.61	8,519,548.41	12,091,633.09
筹资活动现金流出小计		78,530,726.84	140,812,426.25	96,148,291.13	118,582,597.76
筹资活动产生的现金流量净额		83,883,925.88	266,097,773.83	138,399,093.51	102,545,699.61
四、现金及现金等价物净减少/（增加）额					
加：期/年初现金及现金等价物余额	49	(6,942,495.69)	2,542,922.97	(1,531,739.37)	23,739,014.06
期/年末现金及现金等价物余额	49	31,700,436.17	29,157,513.20	30,689,252.57	6,950,238.51
五、期/年末现金及现金等价物余额					
	49	24,757,940.48	31,700,436.17	29,157,513.20	30,689,252.57

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
资产负债表

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日 人民币元

资产	附注十五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产					
货币资金		6,641,402.09	18,249,707.42	10,543,206.17	27,009,854.85
应收票据	1	70,712,634.92	108,325,686.12	63,429,669.41	22,939,803.67
应收账款	2	142,498,313.11	154,987,484.23	26,450,152.90	7,837,288.49
应收款项融资		26,661,468.04	6,561,402.34	-	-
预付款项		29,574,195.23	4,888,107.93	18,291.21	372,462.77
其他应收款		311,336.85	14,797.20	-	1,731,885.02
存货		122,093,875.49	99,101,227.52	50,390,041.68	32,043,128.48
其他流动资产		1,087,830.00	2,785,707.26	8,017,711.53	5,415,787.30
流动资产合计		399,581,055.73	394,914,120.02	158,849,072.90	97,350,210.58
非流动资产					
长期应收款		559,164.76	538,240.69	498,712.20	-
投资性房地产		5,845,477.97	5,954,392.19	6,172,220.63	6,390,049.07
长期股权投资	3	83,430,000.00	82,430,000.00	82,430,000.00	82,430,000.00
固定资产		155,228,949.38	160,800,045.06	176,469,103.50	81,590,745.63
在建工程		-	2,249,141.88	-	72,006,988.98
无形资产		14,236,994.32	14,456,368.54	14,881,353.70	14,778,055.90
长期待摊费用		233,549.01	333,641.43	533,826.27	-
递延所得税资产		2,069,150.39	2,022,165.77	1,293,419.37	1,124,740.23
其他非流动资产		495,000.00	183,990.00	-	678,015.73
非流动资产合计		262,098,285.83	268,967,985.56	282,278,635.67	258,998,595.54
资产总计		661,679,341.56	663,882,105.58	441,127,708.57	356,348,806.12

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：[Signature]
[Red Seal: 平江印]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

[Red Seal: 尹心恒]

[Red Seal: 蔡利涛]

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
资产负债表（续）

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款	108,842,133.08	106,676,592.37	67,191,501.73	20,179,228.23
应付票据	25,374,809.28	-	-	-
应付账款	17,206,562.57	14,159,351.30	14,967,631.63	11,956,541.00
预收款项	-	284,636.39	3,077,197.56	1,908,703.87
应付职工薪酬	2,329,826.97	1,949,800.58	2,381,082.59	1,806,946.97
应交税费	3,862,794.48	777,428.88	930,638.44	2,042,106.61
其他应付款	13,705,881.66	12,730,542.51	20,558,267.05	44,977,847.00
合同负债	272,466.35	-	-	-
其他流动负债	20,666,100.58	85,898,874.70	36,676,283.25	20,461,175.99
一年内到期的非流动负债	2,011,355.96	2,001,332.22	1,982,395.94	12,000,000.00
流动负债合计	194,271,930.93	224,478,558.95	147,764,998.19	115,332,549.67
非流动负债				
长期应付款	169,549.15	1,177,780.85	3,179,113.08	-
递延收益	15,291,098.74	15,272,462.40	17,133,148.92	18,122,867.73
非流动负债合计	15,460,647.89	16,450,243.25	20,312,262.00	18,122,867.73
负债合计	209,732,578.82	240,928,802.20	168,077,260.19	133,455,417.40
股东权益				
股本	50,510,175.00	50,510,175.00	46,750,713.00	45,770,000.00
资本公积	300,830,696.36	300,830,696.36	189,592,791.36	160,573,504.36
盈余公积	8,811,883.43	5,912,537.49	2,421,988.69	406,282.72
未分配利润	91,794,007.95	65,699,894.53	34,284,955.33	16,143,601.64
股东权益合计	451,946,762.74	422,953,303.38	273,050,448.38	222,893,388.72
负债和股东权益总计	661,679,341.56	663,882,105.58	441,127,708.57	356,348,806.12

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
利润表

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注十五	截止2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
营业收入	4	286,893,536.06	539,965,424.78	313,771,582.85	217,030,175.25
减：营业成本	4	231,350,237.67	453,112,261.02	258,965,218.75	161,440,494.45
税金及附加		595,847.04	770,348.71	891,533.27	1,215,354.02
销售费用		1,832,091.68	8,788,264.27	4,944,224.98	3,529,993.99
管理费用		7,736,392.54	12,473,036.66	11,923,410.32	33,821,456.97
研发费用		8,478,713.05	16,717,861.93	10,833,339.24	7,791,559.86
财务费用		4,867,371.09	5,455,339.57	3,171,035.98	2,495,599.51
其中：利息费用		2,919,949.64	3,439,126.25	2,483,083.89	2,697,451.50
利息收入		(31,496.11)	(74,662.17)	(158,001.42)	(590,637.09)
加：其他收益		1,562,330.45	2,300,686.52	1,429,718.81	2,109,056.23
信用减值损失		(221,610.04)	(6,193,040.50)	-	-
资产减值损失		276,713.66	173,440.97	(2,012,561.77)	217,559.74
资产处置收益		-	4,984.51	-	-
营业利润		33,650,317.06	38,934,384.12	22,459,977.35	9,062,332.42
加：营业外收入		-	-	-	1,798.38
减：营业外支出		620,756.50	276.00	81,027.14	-
利润总额		33,029,560.56	38,934,108.12	22,378,950.21	9,064,130.80
减：所得税费用		4,036,101.20	4,028,620.12	2,221,890.55	5,001,303.57
净利润		28,993,459.36	34,905,488.00	20,157,059.66	4,062,827.23
按经营持续性分类					
持续经营净利润		28,993,459.36	34,905,488.00	20,157,059.66	4,062,827.23
综合收益总额		28,993,459.36	34,905,488.00	20,157,059.66	4,062,827.23

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：汪平

主管会计工作负责人：尹心恒

会计机构负责人：蔡利涛

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
股东权益变动表

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

截至2020年6月30日止6个月期间

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本期期初余额	50,510,175.00	300,830,696.36	5,912,537.49	65,699,894.53	422,953,303.38
二、 本期增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	28,993,459.36	28,993,459.36
（二） 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
（三） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	2,899,345.94	(2,899,345.94)	-
三、 本期期末余额	50,510,175.00	300,830,696.36	8,811,883.43	91,794,007.95	451,946,762.74

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	46,750,713.00	189,592,791.36	2,421,988.69	34,284,955.33	273,050,448.38
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	34,905,488.00	34,905,488.00
（二） 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	3,759,462.00	111,237,905.00	-	-	114,997,367.00
（三） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,490,548.80	(3,490,548.80)	-
三、 本年年末余额	50,510,175.00	300,830,696.36	5,912,537.49	65,699,894.53	422,953,303.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
股东权益变动表（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	45,770,000.00	160,573,504.36	406,282.72	16,143,601.64	222,893,388.72
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	20,157,059.66	20,157,059.66
（二） 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	980,713.00	29,019,287.00	-	-	30,000,000.00
（三） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	2,015,705.97	(2,015,705.97)	-
三、 本年年末余额	46,750,713.00	189,592,791.36	2,421,988.69	34,284,955.33	273,050,448.38

2017年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	40,000,000.00	15,064,095.45	-	12,487,057.13	67,551,152.58
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	4,062,827.23	4,062,827.23
（二） 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	5,770,000.00	117,572,959.09	-	-	123,342,959.09
2. 其他权益持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	27,588,600.00	-	-	27,588,600.00
4. 其他	-	347,849.82	-	-	347,849.82
（三） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	406,282.72	(406,282.72)	-
三、 本年年末余额	45,770,000.00	160,573,504.36	406,282.72	16,143,601.64	222,893,388.72

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
现金流量表

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	166,199,522.97	293,732,621.51	217,465,791.32	93,898,705.73
收到的税费返还	-	-	-	13,067,278.85
收到其他与经营活动有关的现金	1,612,462.90	1,114,662.17	1,050,178.23	2,002,095.47
经营活动现金流入小计	167,811,985.87	294,847,283.68	218,515,969.55	108,968,080.05
购买商品、接受劳务支付的现金	171,726,942.42	437,450,346.64	237,167,104.29	145,458,183.47
支付给职工以及为职工支付的现金	10,765,485.47	24,126,286.74	18,801,716.66	9,938,761.68
支付的各项税费	4,109,890.74	6,724,264.99	4,798,982.66	5,604,106.82
支付其他与经营活动有关的现金	4,850,138.05	8,285,434.63	28,739,494.11	14,267,038.20
经营活动现金流出小计	191,452,456.68	476,586,333.00	289,507,297.72	175,268,090.17
经营活动产生的现金流量净额	(23,640,470.81)	(181,739,049.32)	(70,991,328.17)	(66,300,010.12)
二、投资活动产生的现金流量				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	436.89	13,495.03	45,668.97	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	1,559,205.41	22,939,091.82
投资活动现金流入小计	436.89	13,495.03	1,604,874.38	22,939,091.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	499,620.90	5,645,880.58	22,309,146.98	46,505,433.46
投资支付的现金	1,000,000.00	-	1,250,000.00	-
投资活动现金流出小计	1,499,620.90	5,645,880.58	23,559,146.98	46,505,433.46
投资活动产生的现金流量净额	(1,499,184.01)	(5,632,385.55)	(21,954,272.60)	(23,566,341.64)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
现金流量表（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	114,997,367.00	30,000,000.00	124,632,000.00
取得借款收到的现金	77,454,426.41	144,800,724.36	85,670,623.76	29,172,587.52
收到其他与筹资活动有关的 现金	-	-	-	28,500,000.00
筹资活动现金流入小计	77,454,426.41	259,798,091.36	115,670,623.76	182,304,587.52
偿还债务支付的现金	60,412,222.14	60,824,444.28	32,644,105.49	56,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	2,926,859.53	3,436,606.41	4,554,697.25	2,077,583.37
支付其他与筹资活动有关的 现金	693,995.25	459,104.55	1,992,868.93	12,091,633.09
筹资活动现金流出小计	64,033,076.92	64,720,155.24	39,191,671.67	70,269,216.46
筹资活动产生的现金流量净 额	13,421,349.49	195,077,936.12	76,478,952.09	112,035,371.06
四、现金及现金等价物净（减少 ）/增加额	(11,718,305.33)	7,706,501.25	(16,466,648.68)	22,169,019.30
加：期/年初现金及现金等 价物余额	18,249,707.42	10,543,206.17	27,009,854.85	4,840,835.55
五、期/年末现金及现金等价物 余额	6,531,402.09	18,249,707.42	10,543,206.17	27,009,854.85

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

湖北中一科技股份有限公司（“本公司”或“公司”）是一家在中华人民共和国湖北省孝感市注册的股份有限公司，前身系湖北中一铜业有限公司（“中一铜业”），于2007年9月13日成立，营业期限长期。

2007年11月25日，中一铜业股东会做出决议，同意公司更名为湖北中一科技有限公司。

2016年6月19日，公司股东会作出决议，同意公司整体变更为股份有限公司，拟设立的股份有限公司名称为“湖北中一科技股份有限公司”。

2016年12月12日，公司股票在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）挂牌公开转让，证券代码为：870206。于2017年12月18日，终止在股转系统挂牌。

截至2020年6月30日止，公司注册资本及股本为人民币50,510,175.00元，注册地云梦县经济开发区梦泽大道南47号。公司经营范围：铜箔、锂电池及相关新材料和设备的研发、制造、销售与服务。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营活动为：铜箔研发及制造。

本集团的实际控制人为汪汉平。

本财务报表业经本公司董事会于2020年9月7日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日的财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。唯本财务报表的最近一期会计期间为2020年1月1日至2020年6月30日期间。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并为非同一控制下企业合并。

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）（自2019年1月1日起适用）

金融资产分类和计量（续）

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）（自2019年1月1日起适用）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

7. 金融工具（适用于2018年度和2017年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）（适用于2018年度和2017年度）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项，初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，本集团采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

本集团的金融负债均为其他金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）（适用于2018年度和2017年度）

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 应收款项（适用于2018年度和2017年度）

本集团2018年度和2017年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

期末余额人民币100万元及以上的应收账款和人民币5万元及以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。本集团对该等应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的确认标准：

- (1) 债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组或已宣告破产；
- (3) 账龄已逾期，且多次催讨未果，收回可能性很小；
- (4) 其他表明应收款项发生减值的客观情况。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大，但有客观证据表明可能发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对经过单独减值测试没有发现减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收账款和其他应收款以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款和其他应收款	计提比例(%)
1年以内		5
1至2年		10
2至3年		50
3年以上		100

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货成本包括原材料、在产品和产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	5%	3.8%
土地使用权	50 年	-	2.0%

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	5%	3.8%
机器设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
工具器具	5 年	5%	19%
运输工具	5 年	5%	19%
办公用具及其他	5 年	5%	19%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利使用权	10年
软件使用权	5年

专利使用权为本集团外购的专利。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

摊销期

装修及改良支出

3-5年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

19. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用外部增资价格进行推算确定，参见附注十一。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 股份支付（续）

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

20. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，在客户签收商品时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 收入（适用于2019年度、2018年度和2017年度）

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。本公司及本集团的收入确认时点为发出货物并经客户签收。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团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。本集团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。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，以购建或以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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团政府补助采用的是总额法，政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限形成的资产的剩余使用年限平均摊销。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 公允价值计量（续）

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

应收票据业务模式的判断（自2019年1月1日起适用）

应收票据于初始确认时的分类取决于本集团管理应收票据的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑了企业管理应收票据的方式，应收票据贴现的交易对手方信用状况对应收票据终止确认的影响；在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对应收票据到期日前背书的原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值（自2019年1月1日起适用）

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需 要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据相关数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

金融工具减值（适用于2017年度及2018年度）

应收账款及其他应收款的减值乃根据对应收款的可收回性和未来现金流量的评估而作出。确认应收账款及其他应收款减值时，管理层须作出判断及估计。有客观证据显示本集团将无法收回该等款项时，方会计提减值准备并估计准备金额。倘实际结果或未来预期与原始估计存在差异，则该等差异将影响于该估计变动期间应收账款及其他应收款的账面价值及坏账准备的计提/转回。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团于每个资产负债表日对存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产的可使用年限和残值

本集团管理层确定固定资产的预计使用寿命、净残值以及相应需计提的折旧金额。该会计估计以对具有相似性质和功能的固定资产的实际使用寿命和残值的历史信息为基础。但是会随着技术更新和竞争者应对激烈市场环境变化的行为而发生较大的改变。当使用寿命和残值率低于先前预期时，管理层需考虑提高其折旧额，或者对工艺已过时及已闲置售出的固定资产进行核销或减值处理。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史数据、当前情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对质保换货率予以合理估计。估计的换货率率可能并不等于未来实际的换货率，本集团至少于每个资产负债表日对质保换货率进行重新评估，并根据重新评估后的换货率确定预计负债。

29. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始（首次执行日）按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本		摊余成本	
	贷款和应收款	157,906,672.46	贷款和应收款	139,835,531.67
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	18,071,140.79

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本		摊余成本	
	贷款和应收款	63,429,669.41	贷款和应收款	61,730,254.78
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,699,414.63

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	157,906,672.46	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益	-	(18,071,140.79)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	139,835,531.67
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	96,003,483.09	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	96,003,483.09
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	11,400.63	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	11,400.63
合计	<u>253,921,556.18</u>	<u>(18,071,140.79)</u>	<u>-</u>	<u>235,850,415.39</u>
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益的金融资产	-	18,071,140.79	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	18,071,140.79
合计	<u>-</u>	<u>18,071,140.79</u>	<u>-</u>	<u>18,071,140.79</u>

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	63,429,669.41	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	-	(1,699,414.63)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	61,730,254.78
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	26,450,152.90	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	26,450,152.90
合计	89,879,822.31	(1,699,414.63)	-	88,180,407.68
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的 金融资产	-	1,699,414.63	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,699,414.63
合计	-	1,699,414.63	-	1,699,414.63

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

	计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备余额	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备余额
应收账款		5,822,908.11	-	-	5,822,908.11
其他应收款		600.03	-	-	600.03
小计		5,823,508.14	-	-	5,823,508.14

本公司

	计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备余额	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备余额
应收账款		2,161,749.23	-	-	2,161,749.23
其他应收款		-	-	-	-
小计		2,161,749.23	-	-	2,161,749.23

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对截至2020年6月30日止6个月期间财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	488,117.94	(488,117.94)
合同负债	488,117.94	-	488,117.94
	<u>488,117.94</u>	<u>488,117.94</u>	<u>-</u>

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	370,624,290.19	366,950,683.93	3,673,606.26
销售费用	2,396,738.60	6,070,344.86	(3,673,606.26)
	<u>373,021,028.79</u>	<u>373,021,028.79</u>	<u>-</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	272,466.35	(272,466.35)
合同负债	272,466.35	-	272,466.35
	<u>272,466.35</u>	<u>272,466.35</u>	<u>-</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	231,350,237.67	229,401,057.93	1,949,179.74
销售费用	1,832,091.68	3,781,271.42	(1,949,179.74)
	<u>233,182,329.35</u>	<u>233,182,329.35</u>	<u>-</u>

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度合并及公司净利润和股东权益无影响。

资产处置损益列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置（损失）/收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置（损失）/收益”中列报；该会计政策变更对截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度合并及公司净利润和股东权益无影响。

会计估计变更

公司对会计估计变更适用时点的确定原则：董事会批准后生效。

主要会计估计变更：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
为了客观、公允地反映公司应收款项信用减值损失情况，公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，结合公司实际执行的信用政策，货款回收情况，考虑了同行业应收款项信用减值计提情况，公司对原账龄分析中坏账计提比例进行调整，采用账龄分析法计提坏账的计提标准比例发生变更，（详见下表）	2017年12月29日第一届董事会第九次会议决议通过	2017年12月29日	2017年坏账准备增加人民币768,081.34元； 递延所得税资产增加人民币115,212.20元； 资产减值损失增加人民币768,081.34元； 所得税费用减少人民币115,212.20元；

账龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	3	3	5	5
1-2年	10	10	10	10
2-3年	30	30	50	50
3-4年	50	50	100	100
4-5年	80	80	100	100
5年以上	100	100	100	100

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	—	2018年5月1日之前应税收入按17%的税率计算销项税；2018年5月1日起至2019年3月31日应税收入按16%的税率计算销项税；2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	—	本集团除附注四、2中所述的公司于本报告期间享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地/常设机构所在地的法定税率计缴： 云南中一科技有限公司按应纳税所得额的25%计缴。
城市维护建设税	—	按实际缴纳的流转税的5%计缴；其子公司湖北中科铜箔科技有限公司按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的1.5%计缴。

2. 税收优惠

研发费用加计扣除

2017年度，根据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税2015]119号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2017年12月31日期间，再按照实际发生额的50%在税前加计扣除。

2018年度起，根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税 2018]99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

本集团符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

其他税收优惠政策

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于 2015 年取得高新技术企业证书（证书编号：GF201542000250），自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止享受高新技术企业按 15%的优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策；同时，于 2018 年通过高新技术资格审查，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201842000299），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止享受高新技术企业按 15%的优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策。

子公司湖北中科铜箔科技有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于 2016 年取得高新技术企业证书（证书编号：GR201642000449），自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止享受高新技术企业按 15%的优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策；同时，于 2019 年通过高新技术资格审查，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201942000535），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 止享受高新技术企业按 15%的优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策。

根据 2018 年 11 月 18 日颁布的关于《中共湖北省委 湖北省人民政府关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》（鄂发[2018]33 号），2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，报政府批准后，对制造业企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的 80%调整执行，制造业高新技术企业城镇土地使用税按调整后税额标准的 50%执行。本集团于 2019 年度和截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间的税收优惠金额分别为人民币 608,557.20 元、261,412.08 元。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行存款	24,757,940.48	31,700,436.17	29,157,513.20	30,676,879.67
其他货币资金	515,635.71	-	-	-
库存现金	-	-	-	12,372.90
	<u>25,273,576.19</u>	<u>31,700,436.17</u>	<u>29,157,513.20</u>	<u>30,689,252.57</u>

于2020年6月30日，本集团所有权受限的其他货币资金人民币515,635.71元为票据保证金。所有权受限详见附注五、50。

于2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团无所有权受限的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	3,000,000.00	-	-	-
银行承兑汇票	<u>204,372,939.44</u>	<u>215,176,201.35</u>	<u>157,906,672.46</u>	<u>75,867,954.19</u>
	207,372,939.44	215,176,201.35	157,906,672.46	75,867,954.19
减：应收票据坏账准备	<u>150,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>207,222,939.44</u>	<u>215,176,201.35</u>	<u>157,906,672.46</u>	<u>75,867,954.19</u>

本集团于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日无已质押的应收票据。本集团于2020年6月30日将人民币41,805,148.91元的应收票据质押取得银行承兑应付票据的额度。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	107,993,622.99	-	199,823,639.38
	<u>-</u>	<u>107,993,622.99</u>	<u>-</u>	<u>199,823,639.38</u>
	2018年12月31日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	106,038,253.65	107,599,465.09	107,356,817.48	47,720,348.89
	<u>106,038,253.65</u>	<u>107,599,465.09</u>	<u>107,356,817.48</u>	<u>47,720,348.89</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	201,070,514.90	215,738,213.69	100,955,208.39	37,910,620.79
1年至2年	5,981,086.45	3,407,609.01	28,898.61	658,448.04
2年至3年	221,596.23	12,382.01	443,348.49	235,761.95
3年以上	702,231.46	702,231.46	398,935.71	451,048.16
	<u>207,975,429.04</u>	<u>219,860,436.17</u>	<u>101,826,391.20</u>	<u>39,255,878.94</u>
减：应收账款坏账准备	<u>13,469,112.72</u>	<u>12,932,438.86</u>	<u>5,822,908.11</u>	<u>2,796,254.66</u>
	<u>194,506,316.32</u>	<u>206,927,997.31</u>	<u>96,003,483.09</u>	<u>36,459,624.28</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2020年6月30日止6个月期间	12,932,438.86	536,673.86	-	-	13,469,112.72
2019年12月31日	5,822,908.11	7,109,530.75	-	-	12,932,438.86
2018年12月31日	2,796,254.66	3,624,365.00	-	(597,711.55)	5,822,908.11
2017年12月31日	1,413,721.88	1,382,532.78	-	-	2,796,254.66

2020年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	2,944,952.71	1.42	2,944,952.71	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	205,030,476.33	98.58	10,524,160.01	5.13
	<u>207,975,429.04</u>	<u>100.00</u>	<u>13,469,112.72</u>	<u>6.48</u>

2019年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	2,659,946.59	1.21	1,959,946.59	73.68
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,200,489.58	98.79	10,972,492.27	5.05
	<u>219,860,436.17</u>	<u>100.00</u>	<u>12,932,438.86</u>	<u>5.88</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下（续）：

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	101,162,038.49	99.35	5,158,555.40	5.10	38,429,640.30	97.90	1,970,016.02	5.13
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	664,352.71	0.65	664,352.71	100.00	826,238.64	2.10	826,238.64	100.00
	<u>101,826,391.20</u>	<u>100.00</u>	<u>5,822,908.11</u>	<u>5.72</u>	<u>39,255,878.94</u>	<u>100.00</u>	<u>2,796,254.66</u>	<u>7.12</u>

于2020年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提 比例（%）	计提理由
廊坊中晶电子科技有限公司	1,103,222.64	1,103,222.64	100.00	诉讼纠纷
安徽瑞科玛电池有限公司	452,091.25	452,091.25	100.00	诉讼纠纷
福建圆柱新能源有限公司	303,295.75	303,295.75	100.00	长期未收回
河南国能电池有限公司	346,358.66	346,358.66	100.00	长期未收回
深圳市动力聚能科技有限公司	221,596.23	221,596.23	100.00	长期未收回
深圳市洛普科技有限公司	134,611.55	134,611.55	100.00	长期未收回
其他	<u>383,776.63</u>	<u>383,776.63</u>	<u>100.00</u>	<u>长期未收回</u>
	<u>2,944,952.71</u>	<u>2,944,952.71</u>		

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提比例（%）	计提理由
安徽瑞科玛电池有限公司	1,152,091.25	452,091.25	39.24	诉讼纠纷，部分已回款
廊坊中晶电子科技有限公司	447,206.24	447,206.24	100.00	诉讼纠纷
福建圆柱新能源有限公司	303,295.75	303,295.75	100.00	长期未收回
深圳市动力聚能科技有限公司	221,596.23	221,596.23	100.00	长期未收
深圳市洛普科技有限公司	134,611.55	134,611.55	100.00	长期未收回
其他	401,145.57	401,145.57	100.00	长期未收回
	<u>2,659,946.59</u>	<u>1,959,946.59</u>		

于2018年12月31日、2017年12月31日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

于2019年12月31日及2020年6月30日，本集团应收账款按账龄计算预期信用损失的情况如下：

	2020年6月30日			2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失 率 比例（%）	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失 率 比例（%）	整个存续期预期 信用损失
1年以内	199,818,569.76	5.00	9,990,928.48	215,291,007.45	5.00	10,764,550.37
1年至2年	5,198,527.82	10.00	519,852.78	1,883,721.37	10.00	188,372.14
2年至3年	-	50.00	-	12,382.01	50.00	6,191.01
3年以上	13,378.75	100.00	13,378.75	13,378.75	100.00	13,378.75
	<u>205,030,476.33</u>		<u>10,524,160.01</u>	<u>217,200,489.58</u>		<u>10,972,492.27</u>

于2017年12月31日及2018年12月31日，本集团应收账款按账龄计算坏账准备的情况如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额
1年以内	100,955,208.39	99.80	5,047,760.41	37,910,620.79	98.65	1,895,531.04
1年至2年	28,898.61	0.03	2,889.87	469,679.09	1.22	46,967.90
2年至3年	140,052.74	0.14	70,026.37	43,646.68	0.11	21,823.34
3年以上	37,878.75	0.04	37,878.75	5,693.74	0.02	5,693.74
	<u>101,162,038.49</u>	<u>100.00</u>	<u>5,158,555.40</u>	<u>38,429,640.30</u>	<u>100.00</u>	<u>1,970,016.02</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020年6月30日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	期末余额	期末余额 占应收账款余 额的比例(%)	坏账准备
	青海时代新能源科技有限公司	26,912,915.18	12.94	1,345,645.76
	宁德时代新能源科技股份有限公司	11,652,910.12	5.60	582,645.51
	江苏时代新能源科技有限公司	2,433,607.92	1.17	121,680.40
第一名	小计	40,999,433.22	19.71	2,049,971.67
第二名	东莞市沃泰通新能源有限公司	22,821,486.12	10.97	1,141,074.31
第三名	明光瑞智电子科技有限公司	9,820,737.65	4.72	491,036.88
第四名	重庆德凯实业股份有限公司	7,954,636.41	3.82	397,731.82
第五名	江西省航宇新材料股份有限公司	7,934,569.76	3.82	396,728.49
		<u>89,530,863.16</u>	<u>43.04</u>	<u>4,476,543.17</u>

于2019年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	年末余额	年末余额 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	24,473,910.68	11.13	1,223,695.53
	江苏时代新能源科技有限公司	10,095,243.29	4.59	504,762.16
第一名	小计	34,569,153.97	15.72	1,728,457.69
第二名	东莞市沃泰通新能源有限公司	30,726,930.04	13.98	1,536,346.50
第三名	明光瑞智电子科技有限公司	8,717,481.48	3.97	435,874.07
第四名	江西省航宇新材料股份有限公司	7,968,765.88	3.62	398,438.29
第五名	深圳市慧儒电子科技有限公司	7,588,015.33	3.45	379,400.77
	合 计	<u>89,570,346.70</u>	<u>40.74</u>	<u>4,478,517.32</u>

于2018年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	年末余额	年末余额 占应收账款余 额的比例(%)	坏账准备
第一名	重庆德凯实业股份有限公司	11,652,048.51	11.44	582,602.43
	上海国纪电子材料有限公司	5,442,562.35	5.34	272,128.12
	金安国纪科技(杭州)有限公司	4,566,110.90	4.48	228,305.55
	金安国纪科技(珠海)有限公司	445,178.60	0.44	22,258.93
第二名	小计	10,453,851.85	10.26	522,692.60
第三名	深圳市慧儒电子科技有限公司	8,523,576.25	8.37	426,178.81
第四名	江西省航宇新材料股份有限公司	8,306,096.34	8.16	415,304.82
第五名	江苏诺德新材料股份有限公司	6,137,924.85	6.03	306,896.24
	合 计	<u>45,073,497.80</u>	<u>44.26</u>	<u>2,253,674.90</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2017年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	年末余额		
		年末余额	占应收账款的比例(%)	坏账准备
	金安国纪科技股份有限公司	16,502,685.40	42.04	825,134.27
	金安国纪科技(珠海)有限公司	4,773,535.80	12.16	238,676.79
	金安国纪科技(杭州)有限公司	1,638,601.80	4.17	81,930.09
第一名	小计	22,914,823.00	58.37	1,145,741.15
第二名	吉安市满坤科技有限公司	2,389,057.00	6.09	119,452.85
	北京国能电池科技有限公司	1,752,484.17	4.46	87,624.21
	河南国能电池有限公司	345,595.54	0.88	17,279.78
第三名	小计	2,098,079.71	5.34	104,903.99
第四名	江苏诺德新材料股份有限公司	1,550,798.00	3.95	77,539.90
	珠海鹏辉能源有限公司	932,661.70	2.38	46,633.09
	广州鹏辉能源科技股份有限公司	542,533.19	1.38	27,126.66
第五名	小计	1,475,194.89	3.76	73,759.75
	合 计	30,427,952.60	77.51	1,521,397.64

所有权受限的应收账款，参见附注五、50。

4. 应收款项融资

	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	31,847,217.14	10,315,998.08
	31,847,217.14	10,315,998.08

如附注三、29所示，将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产并列报为应收款项融资。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年6月30日 终止确认	2019年12月31日 终止确认
银行承兑汇票	235,091,162.52	140,591,084.00
商业承兑汇票	-	-
	235,091,162.52	140,591,084.00

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	1,551,095.18	100.00	2,270,774.71	100.00
	<u>1,551,095.18</u>	<u>100.00</u>	<u>2,270,774.71</u>	<u>100.00</u>
	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	156,649.39	100.00	747,657.03	78.64
1年至2年	-	-	82,198.52	8.65
2年至3年	-	-	5,760.00	0.61
3年以上	-	-	115,131.68	12.10
	<u>156,649.39</u>	<u>100.00</u>	<u>950,747.23</u>	<u>100.00</u>

于2020年6月30日，预付款项余额前五名如下：

单位名称	期末余额	
	预付账款	占预付账款合计数的比例(%)
湖北恒昌电工材料有限公司	1,017,155.23	65.58
第二至第五合计	<u>472,860.00</u>	<u>30.48</u>
合 计	<u>1,490,015.23</u>	<u>96.06</u>

于2019年12月31日，预付款项余额前五名如下：

单位名称	期末余额	
	预付账款	占预付账款合计数的比例(%)
湖北恒昌电工材料有限公司	2,193,557.00	96.60
第二至第五合计	<u>68,170.00</u>	<u>3.00</u>
合 计	<u>2,261,727.00</u>	<u>99.60</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，无重大预付款项余额。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	<u>508,086.85</u>	<u>1,597,497.20</u>	<u>11,400.63</u>	<u>1,743,714.80</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	392,723.00	1,681,576.00	12,000.66	1,596,323.34
1年至2年	150,000.00	-	-	12,822.53
2年至3年	-	-	-	431,334.70
3年以上	-	-	-	16,400.00
	<u>542,723.00</u>	<u>1,681,576.00</u>	<u>12,000.66</u>	<u>2,056,880.57</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>34,636.15</u>	<u>84,078.80</u>	<u>600.03</u>	<u>313,165.77</u>
	<u>508,086.85</u>	<u>1,597,497.20</u>	<u>11,400.63</u>	<u>1,743,714.80</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方资金往来	-	-	-	1,559,205.41
银行承兑汇票追偿款	-	-	-	301,039.70
设备抵押款	-	1,506,000.00	-	-
备用金	295,323.00	160,000.00	-	22,615.40
租金	247,400.00	-	-	-
其他	-	15,576.00	12,000.66	174,020.06
	<u>542,723.00</u>	<u>1,681,576.00</u>	<u>12,000.66</u>	<u>2,056,880.57</u>

2020年6月30日

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	84,078.80	-	-	84,078.80
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	26,636.15	-	-	26,636.15
本期转回	76,078.80	-	-	76,078.80
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>34,636.15</u>	-	-	<u>34,636.15</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2019年

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	600.03	-	-	600.03
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	84,078.80	-	-	84,078.80
本期转回	600.03	-	-	600.03
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	84,078.80	-	-	84,078.80

2018年度、2017年度其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	313,165.77	-	312,565.74	-	-	600.03
2017年	1,392,921.37	-	629,755.60	-	450,000.00	313,165.77

于2018年12月31日和2017年12月31日，不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年度、2017年度，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	12,000.66	100.00	600.03	1,596,323.34	77.61	79,816.17
1年至2年	-	-	-	12,822.53	0.62	1,282.25
2年至3年	-	-	-	431,334.70	20.97	215,667.35
3年以上	-	-	-	16,400.00	0.80	16,400.00
	<u>12,000.66</u>	<u>100.00</u>	<u>600.03</u>	<u>2,056,880.57</u>	<u>100.00</u>	<u>313,165.77</u>

于2019年12月31日，重大其他应收款金额如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
君创国际融资租赁公司	<u>1,506,000.00</u>	<u>89.56</u>	设备抵押款	1年以内	<u>75,300.00</u>

于2017年12月31日，重大其他应收款金额如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
云梦鑫盛源铜业有限公司	<u>1,559,205.41</u>	<u>75.80</u>	关联方资金往来	1年以内	<u>77,960.27</u>

于2020年6月30日及2018年12月31日，无重大其他应收款余额。

7. 存货

	截至2020年6月30日止6个月期间		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,583,902.90	-	1,583,902.90
在产品	67,666,129.44	-	67,666,129.44
库存商品	94,079,493.80	1,147,880.29	92,931,613.51
周转材料	8,864,522.79	-	8,864,522.79
发出商品	<u>6,435,438.57</u>	<u>-</u>	<u>6,435,438.57</u>
	<u>178,629,487.50</u>	<u>1,147,880.29</u>	<u>177,481,607.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,393,601.50	-	2,393,601.50
在产品	61,813,048.13	-	61,813,048.13
库存商品	64,963,504.33	984,034.27	63,979,470.06
周转材料	10,473,846.72	-	10,473,846.72
发出商品	6,264,475.01	-	6,264,475.01
	<u>145,908,475.69</u>	<u>984,034.27</u>	<u>144,924,441.42</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	721,716.02	-	721,716.02
在产品	43,002,136.32	-	43,002,136.32
库存商品	31,096,278.93	751,369.22	30,344,909.71
周转材料	6,667,143.59	-	6,667,143.59
发出商品	5,205,087.91	-	5,205,087.91
	<u>86,692,362.77</u>	<u>751,369.22</u>	<u>85,940,993.55</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,956,658.48	-	3,956,658.48
在产品	44,499,338.71	-	44,499,338.71
库存商品	10,287,773.18	-	10,287,773.18
周转材料	2,414,713.61	-	2,414,713.61
发出商品	3,825,943.71	-	3,825,943.71
	<u>64,984,427.69</u>	<u>-</u>	<u>64,984,427.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期计提	本年减少 转回或转销	期末余额
库存商品	984,034.27	440,559.68	276,713.66	1,147,880.29

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	751,369.22	406,106.02	173,440.97	984,034.27

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	-	751,369.22	-	751,369.22

于2017年12月31日，本集团无需计提存货跌价准备。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	1,592,114.69	9,148,669.43	10,048,232.02	4,850,185.45
待认证进项税额	-	-	-	772,329.47
预缴税费	1,345,567.71	1,221,261.76	381,849.611	27,894.00
上市中介费	1,087,830.00	433,117.50	-	-
	<u>4,025,512.40</u>	<u>10,803,048.69</u>	<u>10,430,081.63</u>	<u>5,650,408.92</u>

9. 长期应收款

	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金	<u>4,949,849.90</u>	<u>-</u>	<u>4,949,849.90</u>	<u>3,770,010.88</u>	<u>-</u>	<u>3,770,010.88</u>
	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金	<u>2,546,831.98</u>	<u>-</u>	<u>2,546,831.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度，本集团采用的折现率区间为：7.93%-12.44%。

长期应收款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	1,304,000.00	1,304,000.00	3,333,333.00	-
1年至2年	1,304,000.00	3,333,333.00	-	-
2年至3年	3,333,333.00	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
	<u>5,941,333.00</u>	<u>4,637,333.00</u>	<u>3,333,333.00</u>	<u>-</u>
减：未实现融资收益	<u>991,483.10</u>	<u>867,322.12</u>	<u>786,501.02</u>	<u>-</u>
减：长期应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
减：一年内到期的长期应收款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,949,849.90</u>	<u>3,770,010.88</u>	<u>2,546,831.98</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

截至2020年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	3,831,814.92	3,610,974.13	7,442,789.05
购置	-	-	-
期末余额	<u>3,831,814.92</u>	<u>3,610,974.13</u>	<u>7,442,789.05</u>
累计折旧和摊销			
期初余额	982,860.48	505,536.38	1,488,396.86
计提	<u>72,804.48</u>	<u>36,109.74</u>	<u>108,914.22</u>
期末余额	<u>1,055,664.96</u>	<u>541,646.12</u>	<u>1,597,311.08</u>
账面价值			
期末	<u>2,776,149.96</u>	<u>3,069,328.01</u>	<u>5,845,477.97</u>
期初	<u>2,848,954.44</u>	<u>3,105,437.75</u>	<u>5,954,392.19</u>
2019年			
	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	3,831,814.92	3,610,974.13	7,442,789.05
购置	-	-	-
年末余额	<u>3,831,814.92</u>	<u>3,610,974.13</u>	<u>7,442,789.05</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	837,251.52	433,316.90	1,270,568.42
计提	<u>145,608.96</u>	<u>72,219.48</u>	<u>217,828.44</u>
年末余额	<u>982,860.48</u>	<u>505,536.38</u>	<u>1,488,396.86</u>
账面价值			
年末	<u>2,848,954.44</u>	<u>3,105,437.75</u>	<u>5,954,392.19</u>
年初	<u>2,994,563.40</u>	<u>3,177,657.23</u>	<u>6,172,220.63</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	3,831,814.92	3,610,974.13	7,442,789.05
购置	-	-	-
年末余额	3,831,814.92	3,610,974.13	7,442,789.05
累计折旧和摊销			
年初余额	691,642.56	361,097.42	1,052,739.98
计提	145,608.96	72,219.48	217,828.44
年末余额	837,251.52	433,316.90	1,270,568.42
账面价值			
年末	2,994,563.40	3,177,657.23	6,172,220.63
年初	3,140,172.36	3,249,876.71	6,390,049.07

2017年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	3,831,814.92	3,610,974.13	7,442,789.05
购置	-	-	-
年末余额	3,831,814.92	3,610,974.13	7,442,789.05
累计折旧和摊销			
年初余额	546,033.60	288,877.94	834,911.54
计提	145,608.96	72,219.48	217,828.44
年末余额	691,642.56	361,097.42	1,052,739.98
账面价值			
年末	3,140,172.36	3,249,876.71	6,390,049.07
年初	3,285,781.32	3,322,096.19	6,607,877.51

所有权受限的投资性房地产，参见附注五、50。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

固定资产

截至2020年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	办公用具 及其他	合计
原价						
期初余额	75,209,121.15	364,613,767.76	8,248,459.33	1,996,443.98	6,506,321.91	456,574,114.13
购置	682,265.95	464,343.64	574,558.98	-	-	1,721,168.57
在建工程转入	1,522,937.30	14,158,013.56	397,804.79	-	95,066.78	16,173,822.43
处置或报废	-	-	(11,930.00)	-	(3,200.00)	(15,130.00)
期末余额	<u>77,414,324.40</u>	<u>379,236,124.96</u>	<u>9,208,893.10</u>	<u>1,996,443.98</u>	<u>6,598,188.69</u>	<u>474,453,975.13</u>
累计折旧						
期初余额	16,589,631.06	101,555,364.81	2,709,436.99	447,524.23	1,726,688.07	123,028,645.16
计提	1,535,559.66	16,866,458.63	711,317.10	183,351.42	461,483.43	19,758,170.24
处置或报废	-	-	(11,333.50)	-	(3,040.00)	(14,373.50)
期末余额	<u>18,125,190.72</u>	<u>118,421,823.44</u>	<u>3,409,420.59</u>	<u>630,875.65</u>	<u>2,185,131.50</u>	<u>142,772,441.90</u>
账面价值						
期末	<u>59,289,133.68</u>	<u>260,814,301.52</u>	<u>5,799,472.51</u>	<u>1,365,568.33</u>	<u>4,413,057.19</u>	<u>331,681,533.23</u>
期初	<u>58,619,490.09</u>	<u>263,058,402.95</u>	<u>5,539,022.34</u>	<u>1,548,919.75</u>	<u>4,779,633.84</u>	<u>333,545,468.97</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	办公用具 及其他	合计
原价						
年初余额	67,333,233.57	246,672,798.68	4,922,972.50	584,917.28	2,571,084.17	322,085,006.20
购置	-	46,601.94	-	1,578,275.87	37,778.76	1,662,656.57
在建工程转入	7,875,887.58	117,932,820.00	3,331,006.83	23,362.83	3,898,918.98	133,061,996.22
处置或报废	-	(38,452.86)	(5,520.00)	(190,112.00)	(1,460.00)	(235,544.86)
年末余额	<u>75,209,121.15</u>	<u>364,613,767.76</u>	<u>8,248,459.33</u>	<u>1,996,443.98</u>	<u>6,506,321.91</u>	<u>456,574,114.13</u>
累计折旧						
年初余额	13,758,984.18	72,371,180.69	1,714,430.19	292,535.68	1,409,391.36	89,546,522.10
计提	2,830,646.88	29,205,592.05	1,000,250.80	337,099.92	318,683.71	33,692,273.36
处置或报废	-	(21,407.93)	(5,244.00)	(182,111.37)	(1,387.00)	(210,150.30)
年末余额	<u>16,589,631.06</u>	<u>101,555,364.81</u>	<u>2,709,436.99</u>	<u>447,524.23</u>	<u>1,726,688.07</u>	<u>123,028,645.16</u>
账面价值						
年末	<u>58,619,490.09</u>	<u>263,058,402.95</u>	<u>5,539,022.34</u>	<u>1,548,919.75</u>	<u>4,779,633.84</u>	<u>333,545,468.97</u>
年初	<u>53,574,249.39</u>	<u>174,301,617.99</u>	<u>3,208,542.31</u>	<u>292,381.60</u>	<u>1,161,692.81</u>	<u>232,538,484.10</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	办公用具 及其他	合计
原价						
年初余额	40,401,669.55	174,684,554.65	2,076,170.84	503,106.94	2,243,203.59	219,908,705.57
购置	-	555,995.27	1,593,863.03	81,810.34	289,758.67	2,521,427.31
在建工程转入	26,931,564.02	116,996,605.79	1,252,938.63	-	38,121.91	145,219,230.35
处置或报废	-	(7,611,798.75)	-	-	-	(7,611,798.75)
其他减少（注）	-	(37,952,558.28)	-	-	-	(37,952,558.28)
年末余额	<u>67,333,233.57</u>	<u>246,672,798.68</u>	<u>4,922,972.50</u>	<u>584,917.28</u>	<u>2,571,084.17</u>	<u>322,085,006.20</u>
累计折旧						
年初余额	11,708,256.06	89,450,042.74	1,198,279.91	209,566.72	1,231,619.76	103,797,765.19
计提	2,050,728.12	17,703,004.44	516,150.28	82,968.96	177,771.60	20,530,623.40
处置或报废	-	(7,100,395.92)	-	-	-	(7,100,395.92)
其他减少	-	(27,681,470.57)	-	-	-	(27,681,470.57)
年末余额	<u>13,758,984.18</u>	<u>72,371,180.69</u>	<u>1,714,430.19</u>	<u>292,535.68</u>	<u>1,409,391.36</u>	<u>89,546,522.10</u>
账面价值						
年末	<u>53,574,249.39</u>	<u>174,301,617.99</u>	<u>3,208,542.31</u>	<u>292,381.60</u>	<u>1,161,692.81</u>	<u>232,538,484.10</u>
年初	<u>28,693,413.49</u>	<u>85,234,511.91</u>	<u>877,890.93</u>	<u>293,540.22</u>	<u>1,011,583.83</u>	<u>116,110,940.38</u>

注：其他减少系本集团子公司湖北中科铜箔科技有限公司固定资产更新改造部分。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	办公用具 及其他	合计
原价						
年初余额	39,084,453.94	164,081,572.35	1,592,381.61	228,573.54	2,017,212.67	207,004,194.11
购置	1,317,215.61	3,753,815.01	483,789.23	274,533.40	225,990.92	6,055,344.17
在建工程转入	-	7,590,100.35	-	-	-	7,590,100.35
处置或报废	-	(740,933.06)	-	-	-	(740,933.06)
年末余额	<u>40,401,669.55</u>	<u>174,684,554.65</u>	<u>2,076,170.84</u>	<u>503,106.94</u>	<u>2,243,203.59</u>	<u>219,908,705.57</u>
累计折旧						
年初余额	9,968,850.42	77,186,491.26	993,150.24	179,518.40	1,090,953.85	89,418,964.17
计提	1,739,405.64	12,911,758.72	205,129.67	30,048.32	140,665.91	15,027,008.26
处置或报废	-	(648,207.24)	-	-	-	(648,207.24)
年末余额	<u>11,708,256.06</u>	<u>89,450,042.74</u>	<u>1,198,279.91</u>	<u>209,566.72</u>	<u>1,231,619.76</u>	<u>103,797,765.19</u>
账面价值						
年末	<u>28,693,413.49</u>	<u>85,234,511.91</u>	<u>877,890.93</u>	<u>293,540.22</u>	<u>1,011,583.83</u>	<u>116,110,940.38</u>
年初	<u>29,115,603.52</u>	<u>86,895,081.09</u>	<u>599,231.37</u>	<u>49,055.14</u>	<u>926,258.82</u>	<u>117,585,229.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

截至2020年6月30日止6个月期间

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>24,852,655.26</u>	<u>2,951,252.81</u>	<u>-</u>	<u>21,901,402.45</u>

2019年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>24,852,655.26</u>	<u>1,770,751.69</u>	<u>-</u>	<u>23,081,903.57</u>

于2018年12月31日、2017年12月31日，本集团无融资租入的固定资产。

所有权受限的固定资产，参见附注五、50。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中一一、二期生箔机系统改造	-	-	-	2,208,433.92	-	2,208,433.92
中科三期生箔机系统改造	508,501.96	-	508,501.96	2,075,478.39	-	2,075,478.39
中科铜箔表面处理生产线技改项目	-	-	-	6,232,515.09	-	6,232,515.09
中科三期电解铜箔产线建造工程	-	-	-	1,487,742.60	-	1,487,742.60
其他	-	-	-	116,548.57	-	116,548.57
	<u>508,501.96</u>	<u>-</u>	<u>508,501.96</u>	<u>12,120,718.57</u>	<u>-</u>	<u>12,120,718.57</u>
	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中一三期电解铜箔产线建造工程	-	-	-	72,006,988.98	-	72,006,988.98
中科一期后处理机更新改造	-	-	-	7,215,371.99	-	7,215,371.99
解放山发电站改造	-	-	-	3,901,200.40	-	3,901,200.40
中科三期电解铜箔产线建造工程	100,449,825.57	-	100,449,825.57	2,259,669.93	-	2,259,669.93
中科一期生箔机系统改造	-	-	-	663,949.65	-	663,949.65
中科一期制液车间改造	-	-	-	185,225.94	-	185,225.94
	<u>100,449,825.57</u>	<u>-</u>	<u>100,449,825.57</u>	<u>86,232,406.89</u>	<u>-</u>	<u>86,232,406.89</u>

重要在建工程截至2020年6月30日止6个月期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例（%）
中科三期电解铜箔产线建造工程	300,000,000.00	1,487,742.60	486,232.05	1,973,974.65	-	自有	39.62
中科铜箔表面处理生产线技改项目	<u>70,000,000.00</u>	<u>6,232,515.09</u>	<u>-</u>	<u>6,232,515.09</u>	<u>-</u>	自有	34.30
	<u>370,000,000.00</u>	<u>7,720,257.69</u>	<u>486,232.05</u>	<u>8,206,489.74</u>	<u>-</u>		

截至2020年6月30日止6个月期间，本集团无资本化利息。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例（%）
中科三期电解 铜箔产线建 造工程	300,000,000.00	100,449,825.57	5,865,743.80	104,827,826.77	1,487,742.60	自有	39.45
中科铜箔表面 处理生产线 技改项目	70,000,000.00	-	24,008,699.88	17,776,184.79	6,232,515.09	自有	34.30
	<u>370,000,000.00</u>	<u>100,449,825.57</u>	<u>29,874,443.68</u>	<u>122,604,011.56</u>	<u>7,720,257.69</u>		

于2019年度，本集团利息资本化金额为人民币1,237,375.93元。

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例（%）
中一三期电解 铜箔产线建 造工程	150,000,000.00	72,006,988.98	33,181,342.84	105,188,331.82	-	自有	70.13
中科三期电解 铜箔产线建 造工程	300,000,000.00	2,259,669.93	110,237,966.94	12,047,811.30	100,449,825.57	自有	37.50
	<u>450,000,000.00</u>	<u>74,266,658.91</u>	<u>143,419,309.78</u>	<u>117,236,143.12</u>	<u>100,449,825.57</u>		

于2018年度，本集团利息资本化金额为人民币528,411.04元。

重要在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例（%）
中一三期电解 铜箔产线建 造工程	150,000,000.00	-	72,006,988.98	-	-	72,006,988.98	自有	48.00
中科三期电解 铜箔产线建 造工程	300,000,000.00	-	2,259,669.93	-	-	2,259,669.93	自有	0.75
	<u>450,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>74,266,658.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,266,658.91</u>		

于2017年度，本集团无资本化利息。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

截至2020年6月30日止6个月期间

	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
原价				
期初余额	37,499,092.80	84,789.62	482,413.03	38,066,295.45
购置	-	-	-	-
期末余额	<u>37,499,092.80</u>	<u>84,789.62</u>	<u>482,413.03</u>	<u>38,066,295.45</u>
累计摊销				
期初余额	5,874,652.22	23,180.18	119,568.79	6,017,401.19
计提	<u>425,146.74</u>	<u>3,823.74</u>	<u>48,241.32</u>	<u>477,211.80</u>
期末余额	<u>6,299,798.96</u>	<u>27,003.92</u>	<u>167,810.11</u>	<u>6,494,612.99</u>
账面价值				
期末	<u>31,199,293.84</u>	<u>57,785.70</u>	<u>314,602.92</u>	<u>31,571,682.46</u>
期初	<u>31,624,440.58</u>	<u>61,609.44</u>	<u>362,844.24</u>	<u>32,048,894.26</u>
2019年				
	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
原价				
年初余额	37,499,092.80	84,789.62	472,930.27	38,056,812.69
购置	-	-	9,482.76	9,482.76
年末余额	<u>37,499,092.80</u>	<u>84,789.62</u>	<u>482,413.03</u>	<u>38,066,295.45</u>
累计摊销				
年初余额	5,024,358.74	15,532.70	27,366.67	5,067,258.11
计提	<u>850,293.48</u>	<u>7,647.48</u>	<u>92,202.12</u>	<u>950,143.08</u>
年末余额	<u>5,874,652.22</u>	<u>23,180.18</u>	<u>119,568.79</u>	<u>6,017,401.19</u>
账面价值				
年末	<u>31,624,440.58</u>	<u>61,609.44</u>	<u>362,844.24</u>	<u>32,048,894.26</u>
年初	<u>32,474,734.06</u>	<u>69,256.92</u>	<u>445,563.60</u>	<u>32,989,554.58</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
原价				
年初余额	37,499,092.80	84,789.62	-	37,583,882.42
购置	-	-	472,930.27	472,930.27
年末余额	37,499,092.80	84,789.62	472,930.27	38,056,812.69
累计摊销				
年初余额	4,174,065.26	7,385.18	-	4,181,450.44
计提	850,293.48	8,147.52	27,366.67	885,807.67
年末余额	5,024,358.74	15,532.70	27,366.67	5,067,258.11
账面价值				
年末	32,474,734.06	69,256.92	445,563.60	32,989,554.58
年初	33,325,027.54	77,404.44	-	33,402,431.98

2017年

	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
原价				
年初余额	37,499,092.80	13,789.62	-	37,512,882.42
购置	-	71,000.00	-	71,000.00
年末余额	37,499,092.80	84,789.62	-	37,583,882.42
累计摊销				
年初余额	3,323,779.84	2,314.18	-	3,326,094.02
计提	850,285.42	5,071.00	-	855,356.42
年末余额	4,174,065.26	7,385.18	-	4,181,450.44
账面价值				
年末	33,325,027.54	77,404.44	-	33,402,431.98
年初	34,175,312.96	11,475.44	-	34,186,788.40

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

所有权受限的无形资产，参见附注五、50。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
非同一控制下合并	<u>7,459,728.14</u>	<u>7,459,728.14</u>	<u>7,459,728.14</u>	<u>7,459,728.14</u>
	<u>7,459,728.14</u>	<u>7,459,728.14</u>	<u>7,459,728.14</u>	<u>7,459,728.14</u>

本集团于2015年3月收购湖北中科铜箔科技有限公司，形成商誉人民币7,459,728.14元。

本集团将湖北中科铜箔科技有限公司作为资产组进行减值测试，与购买日所确定的资产组一致。于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，资产组账面价值分别为人民币183,426,259.28元、人民币189,099,020.42元、人民币162,759,800.44元、人民币53,528,345.81元。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率均是15%，用于推断5年以后标准铜箔业务资产组现金流量的增长率是3.0%。该增长率与铜箔行业的长期平均增长率相同。根据商誉减值测试结果，本集团无需计提商誉减值损失。

计算该业务资产组于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利率—在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据对未来市场的预期估计毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

收入增长率 — 根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期内的收入增长率。

15. 长期待摊费用

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修及改良支出	<u>1,610,273.37</u>	<u>-</u>	<u>262,994.85</u>	<u>-</u>	<u>1,347,278.52</u>
2019年					
	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修及改良支出	<u>1,816,730.79</u>	<u>267,657.07</u>	<u>474,114.49</u>	<u>-</u>	<u>1,610,273.37</u>
2018年					
	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修及改良支出	<u>-</u>	<u>1,905,203.21</u>	<u>88,472.42</u>	<u>-</u>	<u>1,816,730.79</u>

于2017年，本集团无长期待摊费用。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	14,801,629.16	2,220,244.36	14,000,551.93	2,100,082.79
政府补助	15,396,334.53	2,309,450.18	14,586,303.93	2,187,945.59
未确认融资损益	3,735,908.27	560,386.24	3,403,399.53	510,509.93
	<u>33,933,871.96</u>	<u>5,090,080.78</u>	<u>31,990,255.39</u>	<u>4,798,538.31</u>
	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	6,574,877.36	986,231.59	3,109,420.43	466,413.06
政府补助	6,368,010.87	955,201.63	6,758,333.40	1,013,750.01
未确认融资损益	2,466,896.53	370,034.48	-	-
	<u>15,409,784.76</u>	<u>2,311,467.70</u>	<u>9,867,753.83</u>	<u>1,480,163.07</u>
	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	19,442,972.33	2,916,445.85	19,846,866.00	2,977,029.90
	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	20,610,239.33	3,091,535.90	21,301,371.13	3,195,205.67

17. 其他非流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付与长期资产相关的款项	<u>633,618.00</u>	<u>183,990.00</u>	<u>17,065,932.26</u>	<u>16,416,086.54</u>
	<u>633,618.00</u>	<u>183,990.00</u>	<u>17,065,932.26</u>	<u>16,416,086.54</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押保证借款	注1	79,063,798.27	64,000,000.00	90,800,000.00	39,800,000.00
保证质押抵押借款	注2	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-
质押借款	注3	3,600,000.00	4,000,000.00	-	-
保证借款	注4	-	-	28,500,000.00	-
已贴现未到期的银行承兑票据		59,640,357.91	55,056,257.41	25,519,715.33	2,167,320.54
		<u>202,304,156.18</u>	<u>183,056,257.41</u>	<u>144,819,715.33</u>	<u>41,967,320.54</u>

注 1：于 2020 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 5.2200%-7.2000%。借款的抵押、担保信息为：

湖北中一科技股份有限公司对湖北云梦农商行的借款为人民币 7,400,000.00 元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的机械设备，并由汪汉平、詹桂凤提供连带责任保证；

湖北中一科技股份有限公司对中国工商银行云梦支行的借款人民币 20,000,000.00 元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的房产和土地，并由汪汉平、詹桂凤提供连带责任保证；

湖北中一科技股份有限公司对中国工商银行云梦支行的借款人民币 10,000,000.00 元，抵押物为湖北中科铜箔科技有限公司的房产和土地，并由汪汉平、詹桂凤提供连带责任保证；

湖北中科铜箔科技有限公司对中国工商银行云梦支行的借款人民币 35,000,000.00 元，抵押物为湖北中科铜箔科技有限公司的房产和土地，并由湖北中一科技股份有限公司提供保证；

湖北中科铜箔科技有限公司对平安国际融资租赁有限公司的借款人民币 6,663,798.27 元，抵押物为湖北中科铜箔科技有限公司的机械设备，并由湖北中一科技股份有限公司、汪汉平提供保证。

于 2019 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 5.2200 %-7.8300%。借款的抵押、担保信息为：

湖北中一科技股份有限公司对湖北云梦农商行的借款为人民币 9,000,000.00 元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的机械设备，并由汪汉平、汪晓霞、詹桂凤提供连带责任保证；

湖北中一科技股份有限公司对中国工商银行云梦支行的借款人民币 20,000,000.00 元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的房产和土地，并由汪汉平、詹桂凤提供连带责任保证；

湖北中科铜箔科技有限公司对中国工商银行云梦支行的借款人民币 35,000,000.00 元，抵押物为湖北中科铜箔科技有限公司的房产和土地，并由湖北中一科技股份有限公司提供保证。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款（续）

于2018年12月31日，上述借款的年利率为5.2200%-7.1900%。借款的抵押、担保信息为：

湖北中一科技股份有限公司对湖北银行孝感支行的借款人民币19,800,000.00元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的房产和土地，并由汪汉平、汪晓霞、云梦中一科技投资中心（有限合伙）提供担保；

湖北中一科技股份有限公司对湖北云梦农商行的借款人民币12,000,000.00元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的机械设备，并由汪汉平提供连带责任担保；

湖北中一科技股份有限公司对湖北云梦农商行的借款人民币4,000,000.00元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的机械设备，并由汪汉平提供连带责任保证；

湖北中一科技股份有限公司对招商银行循礼门支行的借款人民币20,000,000.00元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的房产和土地，并由汪汉平提供连带责任担保；

湖北中科铜箔科技有限公司对中国工商银行云梦支行的借款人民币35,000,000.00元，抵押物为湖北中科铜箔科技有限公司的房产和土地，并由湖北中一科技股份有限公司提供担保。

于2017年12月31日，上述借款的年利率为5.6550%至6.5300%。借款的抵押、担保信息为：

湖北中一科技股份有限公司对湖北银行孝感长征支行的借款人民币19,800,000.00元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的房产和土地，并由汪汉平、汪晓霞、云梦中一科技投资中心（有限合伙）提供连带保证；

湖北中科铜箔科技有限公司对中国工商银行安陆支行的借款人民币20,000,000.00元，利率为5.6550%，抵押物为湖北中科铜箔科技有限公司的房产和土地，并由湖北中一科技股份有限公司、汪汉平、詹桂凤提供担保。

注2：于2020年6月30日，上述借款的年利率为3.600%-5.6550%。借款的保证、质押、抵押信息为：

湖北中一科技股份有限公司对招商银行循礼门支行的借款人民币60,000,000.00元，由湖北中一科技股份有限公司的房产进行抵押，由汪汉平提供连带责任担保，同时质押与宁德时代新能源科技股份有限公司、江苏时代新能源科技有限公司的应收账款。

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.3500%-5.6550%。借款的保证、质押、抵押信息为：

湖北中一科技股份有限公司对招商银行循礼门支行的借款人民币60,000,000.00元，由湖北中一科技股份有限公司的房产进行抵押，由汪汉平提供连带责任担保，同时质押与宁德时代新能源科技股份有限公司、江苏时代新能源科技有限公司的应收账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）**18. 短期借款（续）**

注3：于2020年6月30日，上述借款的年利率为5.2200%，借款的抵押信息为：湖北中一科技股份有限公司对云梦农商行的借款人民币3,600,000.00元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的机械设备。

于2019年12月31日，上述借款的年利率为5.2200%，借款的抵押信息为：湖北中一科技股份有限公司对云梦农商行的借款人民币4,000,000.00元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的机械设备。

注4：于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.3500%。借款的保证信息为：

湖北中科铜箔科技有限公司对云梦农商行的借款，质押物为汪汉平云梦农商行个人的金额为人民币30,000,000.00元的定期存单。

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团无逾期的借款。

19. 应付票据

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	49,526,175.85	-	-	-
	<u>49,526,175.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1个月内清偿。

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付货款	<u>33,116,011.07</u>	<u>33,491,686.27</u>	<u>21,158,389.90</u>	<u>17,059,972.86</u>

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

21. 预收款项

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	<u>-</u>	<u>370,833.91</u>	<u>1,953,630.11</u>	<u>3,570,961.38</u>

于2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,856,860.77	23,390,638.43	22,687,318.01	4,560,181.19
离职后福利（设定提存计划）	-	341,793.00	341,793.00	-
辞退福利	-	22,186.70	22,186.70	-
	<u>3,856,860.77</u>	<u>23,754,618.13</u>	<u>23,051,297.71</u>	<u>4,560,181.19</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,847,835.20	43,852,868.58	44,843,843.01	3,856,860.77
离职后福利（设定提存计划）	-	3,953,544.94	3,953,544.94	-
辞退福利	-	189,897.29	189,897.29	-
	<u>4,847,835.20</u>	<u>47,996,310.81</u>	<u>48,987,285.24</u>	<u>3,856,860.77</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,101,270.33	33,748,667.38	32,002,102.51	4,847,835.20
离职后福利（设定提存计划）	83,215.27	2,586,480.66	2,669,695.93	-
辞退福利	-	38,711.29	38,711.29	-
	<u>3,184,485.60</u>	<u>36,373,859.33</u>	<u>34,710,509.73</u>	<u>4,847,835.20</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,782,889.20	19,660,827.91	18,342,446.78	3,101,270.33
离职后福利（设定提存计划）	64,630.00	1,637,052.28	1,618,467.01	83,215.27
	<u>-</u>	<u>31,000.00</u>	<u>31,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>1,847,519.20</u>	<u>21,328,880.19</u>	<u>19,991,913.79</u>	<u>3,184,485.60</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,835,735.77	20,659,906.50	20,113,256.58	4,382,385.69
职工福利费	-	1,520,041.67	1,520,041.67	-
社会保险费	-	940,815.26	824,769.76	116,045.50
其中：医疗保险费	-	929,744.77	813,699.27	116,045.50
工伤保险费	-	11,070.49	11,070.49	-
住房公积金	21,125.00	269,875.00	229,250.00	61,750.00
	<u>3,856,860.77</u>	<u>23,390,638.43</u>	<u>22,687,318.01</u>	<u>4,560,181.19</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,847,835.20	38,382,437.30	39,394,536.73	3,835,735.77
职工福利费	-	2,021,443.57	2,021,443.57	-
社会保险费	-	2,387,878.21	2,387,878.21	-
其中：医疗保险费	-	2,010,427.60	2,010,427.60	-
工伤保险费	-	254,369.03	254,369.03	-
生育保险费	-	123,081.58	123,081.58	-
住房公积金	-	1,028,309.50	1,007,184.50	21,125.00
工会经费和职工教育经费	-	32,800.00	32,800.00	-
	<u>4,847,835.20</u>	<u>43,852,868.58</u>	<u>44,843,843.01</u>	<u>3,856,860.77</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,031,939.94	29,545,035.93	27,729,140.67	4,847,835.20
职工福利费	-	1,769,761.13	1,769,761.13	-
社会保险费	39,180.39	1,500,684.32	1,539,864.71	-
其中：医疗保险费	34,085.99	1,252,769.29	1,286,855.28	-
工伤保险费	2,971.07	175,690.09	178,661.16	-
生育保险费	2,123.33	72,224.94	74,348.27	-
住房公积金	30,150.00	907,686.00	937,836.00	-
工会经费和职工教育经费	-	25,500.00	25,500.00	-
	<u>3,101,270.33</u>	<u>33,748,667.38</u>	<u>32,002,102.51</u>	<u>4,847,835.20</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,752,489.20	17,706,181.59	16,426,730.85	3,031,939.94
职工福利费	-	742,357.72	742,357.72	-
社会保险费	30,400.00	952,770.52	943,990.13	39,180.39
其中：医疗保险费	26,440.00	799,515.12	791,869.13	34,085.99
工伤保险费	2,310.00	104,250.47	103,589.40	2,971.07
生育保险费	1,650.00	49,004.93	48,531.60	2,123.33
住房公积金	-	140,836.00	110,686.00	30,150.00
工会经费和职工教育经费	-	118,682.08	118,682.08	-
	<u>1,782,889.20</u>	<u>19,660,827.91</u>	<u>18,342,446.78</u>	<u>3,101,270.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	327,369.76	327,369.76	-
失业保险费	-	14,423.24	14,423.24	-
	-	341,793.00	341,793.00	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,795,173.74	3,795,173.74	-
失业保险费	-	158,371.20	158,371.20	-
	-	3,953,544.94	3,953,544.94	-

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	80,244.19	2,493,089.59	2,573,333.78	-
失业保险费	2,971.08	93,391.07	96,362.15	-
	83,215.27	2,586,480.66	2,669,695.93	-

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	62,320.00	1,577,227.02	1,559,302.83	80,244.19
失业保险费	2,310.00	59,825.26	59,164.18	2,971.08
	64,630.00	1,637,052.28	1,618,467.01	83,215.27

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应交增值税	1,686,657.37	-	-	-
企业所得税	1,697,450.34	-	1,789,965.99	4,161,158.81
城市维护建设税	84,332.87	-	10,567.31	14,623.61
房产税	275,877.95	480,011.64	418,574.89	306,941.87
土地使用税	131,408.22	234,247.78	456,842.32	490,338.03
个人所得税	33,578.91	47,682.97	32,054.92	23,295.91
教育费附加	50,599.72	-	-	4,204.65
地方教育费附加	25,299.86	-	-	5,907.19
其他	9,006.00	164,741.19	95,391.50	-
	<u>3,994,211.24</u>	<u>926,683.58</u>	<u>2,803,396.93</u>	<u>5,006,470.07</u>

24. 其他应付款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-	-	2,093,819.44
其他应付款	<u>39,713,729.69</u>	<u>50,429,356.16</u>	<u>78,398,411.63</u>	<u>28,840,584.48</u>
	<u>39,713,729.69</u>	<u>50,429,356.16</u>	<u>78,398,411.63</u>	<u>30,934,403.92</u>

应付利息

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行借款利息	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,093,819.44</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,093,819.44</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

其他应付款

于2020年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
上海佰晟化工设备有限公司	3,040,623.59	合同未执行完
西安泰金工业电化学技术有限公司	2,190,516.17	合同未执行完
湖北长江电气有限公司	<u>1,466,406.00</u>	合同未执行完
	<u>6,697,545.76</u>	

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
西安泰金工业电化学技术有限公司	3,406,676.17	合同未执行完
上海佰晟化工设备有限公司	<u>1,866,666.64</u>	合同未执行完
	<u>5,273,342.81</u>	

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
西安泰金工业电化学技术有限公司	3,914,795.83	合同未执行完
西安航天动力机械有限公司	<u>2,338,654.56</u>	合同未执行完
	<u>6,253,450.39</u>	

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
西安航天动力机械有限公司	2,340,810.65	合同未执行完
云梦县经济开发区土地款	<u>2,970,000.00</u>	云梦经济开发区的财政无息借款，未约定还款期限
	<u>5,310,810.65</u>	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

其他应付款

按款项性质分类

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
设备款及质保金	35,758,128.29	44,442,905.08	75,194,181.63	19,783,532.10
工程劳务费	2,062,822.24	4,108,359.24	2,352,399.32	-
押金	1,800,000.00	1,800,000.00	-	900.00
股权投资款	-	-	-	1,250,000.00
土地款	-	-	-	2,970,000.00
代垫款项	-	-	-	1,809,428.44
上市中介费	-	-	342,465.00	-
水费	69,487.92	-	305,365.68	254,592.12
资金拆借本息	-	-	-	2,150,811.47
预提费用	-	-	-	262,182.19
其他	23,291.24	78,091.84	204,000.00	359,138.16
	<u>39,713,729.69</u>	<u>50,429,356.16</u>	<u>78,398,411.63</u>	<u>28,840,584.48</u>

25. 其他流动负债

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已背书未到期票据	47,903,710.35	144,349,890.46	81,800,938.89	45,539,114.13
	<u>47,903,710.35</u>	<u>144,349,890.46</u>	<u>81,800,938.89</u>	<u>45,539,114.13</u>

26. 一年内到期的非流动负债

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	20,764,365.63	15,370,951.31	10,167,735.48	-
一年内到期的长期借款	-	-	-	12,000,000.00
	<u>20,764,365.63</u>	<u>15,370,951.31</u>	<u>10,167,735.48</u>	<u>12,000,000.00</u>

于2017年12月31日，上述一年内到期的长期借款的年利率为6.50%。

27. 长期应付款

	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
融资租赁款		10,329,780.05	14,565,989.33	22,747,080.21	-
抵押借款	注	30,596,099.60	19,131,443.67	5,161,509.02	-
		<u>40,925,879.65</u>	<u>33,697,433.00</u>	<u>27,908,589.23</u>	<u>-</u>
减：一年内到期的长期应付款		<u>20,764,365.63</u>	<u>15,370,951.31</u>	<u>10,167,735.48</u>	<u>-</u>
		<u>20,161,514.02</u>	<u>18,326,481.69</u>	<u>17,740,853.75</u>	<u>-</u>

注：上述抵押借款分别为对远东国际融资租赁有限公司、君创国际融资租赁有限公司的抵押借款，抵押物为机械设备。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>25,310,379.17</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,539,667.52</u>	<u>25,770,711.65</u>
2019年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>25,171,482.36</u>	<u>2,590,000.00</u>	<u>2,451,103.19</u>	<u>25,310,379.17</u>
2018年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>26,261,201.13</u>	<u>-</u>	<u>1,089,718.77</u>	<u>25,171,482.36</u>
2017年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>19,680,597.32</u>	<u>7,380,000.00</u>	<u>799,396.19</u>	<u>26,261,201.13</u>

于2020年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

注释	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金 注1	4,548,387.15	-	580,645.14	-	3,967,742.01	资产
基础设施建设专项补贴资金 注2	10,724,075.25	-	349,698.12	-	10,374,377.13	资产
超薄电子铜箔技能改造发展资金 注3	558,333.44	-	49,999.98	-	508,333.46	资产
解放山水电站增效扩容改造补贴资金 注4	5,242,083.33	-	273,499.96	-	4,968,583.37	资产
中科铜箔重金属污染综合治理项目补贴资金 注5	4,237,500.00	-	225,000.00	-	4,012,500.00	资产
2019年传统产业改造升级项目补贴资金 注6	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>60,824.32</u>	<u>-</u>	<u>1,939,175.68</u>	资产
	<u>25,310,379.17</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,539,667.52</u>	<u>-</u>	<u>25,770,711.65</u>	

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

注释	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金 注1	5,709,677.43	-	1,161,290.28	-	4,548,387.15	资产
基础设施建设专项补贴资金 注2	11,423,471.49	-	699,396.24	-	10,724,075.25	资产
超薄电子铜箔技能改造发展资金 注3	658,333.44	-	100,000.00	-	558,333.44	资产
解放山水电站增效扩容改造补贴资金 注4	4,380,000.00	1,090,000.00	227,916.67	-	5,242,083.33	资产
中科铜箔重金属污染防治综合治理项目补贴资金 注5	3,000,000.00	1,500,000.00	262,500.00	-	4,237,500.00	资产
	<u>25,171,482.36</u>	<u>2,590,000.00</u>	<u>2,451,103.19</u>	<u>-</u>	<u>25,310,379.17</u>	

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

注释	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金 注1	6,000,000.00	-	290,322.57	-	5,709,677.43	资产
基础设施建设专项补贴资金 注2	12,122,867.73	-	699,396.24	-	11,423,471.49	资产
超薄电子铜箔技能改造发展资金 注3	758,333.40	-	99,999.96	-	658,333.44	资产
解放山水电站增效扩容改造补贴资金 注4	4,380,000.00	-	-	-	4,380,000.00	资产
中科铜箔重金属污染防治综合治理项目补贴资金 注5	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	资产
	<u>26,261,201.13</u>	<u>-</u>	<u>1,089,718.77</u>	<u>-</u>	<u>25,171,482.36</u>	

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

注释	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金 注1	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	资产
基础设施建设专项补贴资金 注2	12,822,263.96	-	699,396.23	-	12,122,867.73	资产
超薄电子铜箔技能改造发展资金 注3	858,333.36	-	99,999.96	-	758,333.40	资产
解放山水电站增效扩容改造补贴资金 注4	-	4,380,000.00	-	-	4,380,000.00	资产
中科铜箔重金属污染防治综合治理项目补贴资金 注5	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	资产
	<u>19,680,597.32</u>	<u>7,380,000.00</u>	<u>799,396.19</u>	<u>-</u>	<u>26,261,201.13</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

注 1：湖北中一科技股份有限公司于 2012 年 5 月收到云梦财政局的环保专款人民币 500 万元，2013 年 1 月收到云梦财政局的环保专款人民币 100 万元。该项目于 2018 年 10 月 17 日经孝感市环保局验收；

注 2：湖北中一科技股份有限公司于 2012 年 12 月收到湖北省云梦经济开发区管理委员会的基础设施建设专项补贴资金人民币 1,605.97 万元，用于厂区基础设施建设，该基础投资建设项目于 2011 年竣工投产；

注 3：公司于 2015 年 7 月收到安陆市财政局关于超薄电子铜箔技能改造项目的人民币 100 万元项目资金；

注 4：湖北中科铜箔科技有限公司于 2017 年 6 月 16 日收到安陆市财政局项目资金人民币 438 万元，于 2019 年 12 月 18 日收到安陆市水利和湖泊局水电增效扩容改造项目资金人民币 109 万元。于 2019 年 7 月 27 日，安陆市水利和湖泊局已组织进行了现场验收；

注 5：湖北中科铜箔科技有限公司于 2017 年 12 月 27 日收到安陆环境保护局项目资金人民币 300 万元，于 2019 年 12 月 13 日收到安陆市环境监测站项目资金人民币 150 万元。2019 年 5 月，政府部门对项目进行验收并出具验收报告；

注 6：湖北中一科技股份有限公司于 2020 年 1 月 23 日收到人民币 100 万元，湖北中科铜箔科技有限公司于 2020 年 5 月 29 日收到人民币 100 万元，分别对中一科技锂电池专用电解铜箔扩能项目的设备购置及湖北中科的年产 5000 吨高性能电子铜箔三期配套厂房项目进行补贴。中一科技于 2020 年 2 月开始摊销，中科铜箔于 2020 年 6 月开始摊销。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增减变动			期末余额
		发行新股	转让股份	小计	
汪汉平	28,480,000.00	-	-	-	28,480,000.00
汪晓霞	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
云梦中一科技投资中心（有限合伙）	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
长江证券创新投资（湖北）有限公司	1,380,000.00	-	-	-	1,380,000.00
湖北新能源创业投资基金有限公司	2,080,000.00	-	-	-	2,080,000.00
宁波梅山保税港区鸿能股权投资合伙企业（有限合伙）	2,310,000.00	-	-	-	2,310,000.00
宁波众坤股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,320,000.00	-	-	-	2,320,000.00
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00
湖北通赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	980,713.00	-	-	-	980,713.00
湖北新锦瑞材料投资合伙企业（有限合伙）	196,100.00	-	-	-	196,100.00
湖北高诚灏锋创业投资有限公司	326,900.00	-	-	-	326,900.00
黄晓艳	1,471,179.00	-	-	-	1,471,179.00
湖北锋顺创业投资中心（有限合伙）	1,765,283.00	-	-	-	1,765,283.00
	<u>50,510,175.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,510,175.00</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本（续）

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	转让股份	小计	
汪汉平	28,480,000.00	-	-	-	28,480,000.00
汪晓霞	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
云梦中一科技投资中 心（有限合伙）	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
长江证券创新投资 （湖北）有限公司	1,380,000.00	-	-	-	1,380,000.00
湖北新能源创业投资 基金有限公司	2,080,000.00	-	-	-	2,080,000.00
宁波梅山保税港区鸿 能股权投资合伙企 业（有限合伙）	2,310,000.00	-	-	-	2,310,000.00
宁波众坤股权投资基 金合伙企业（有限 合伙）	2,320,000.00	-	-	-	2,320,000.00
湖北省长江合志股权 投资基金合伙企业 （有限合伙）	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00
湖北通赢股权投资基 金合伙企业（有限 合伙）	980,713.00	-	-	-	980,713.00
湖北新锦瑞材料投资 合伙企业（有限合 伙）	-	196,100.00	-	196,100.00	196,100.00
湖北高诚源锋创业投 资有限公司	-	326,900.00	-	326,900.00	326,900.00
黄晓艳	-	1,471,179.00	-	1,471,179.00	1,471,179.00
湖北锋顺创业投资中 心（有限合伙）	-	1,765,283.00	-	1,765,283.00	1,765,283.00
	<u>46,750,713.00</u>	<u>3,759,462.00</u>	<u>-</u>	<u>3,759,462.00</u>	<u>50,510,175.00</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本（续）

2018年	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	转让股份	小计	
汪汉平	28,480,000.00	-	-	-	28,480,000.00
汪晓霞	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
云梦中一科技投资 中心（有限合伙）	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
长江证券创新投资 （湖北）有限公司	1,380,000.00	-	-	-	1,380,000.00
湖北新能源创业投 资基金有限公司	2,080,000.00	-	-	-	2,080,000.00
宁波梅山保税港区 鸿能股权投资合伙 企业（有限合伙）	2,310,000.00	-	-	-	2,310,000.00
宁波众坤股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	2,320,000.00	-	-	-	2,320,000.00
湖北省长江合志股 权投资基金合伙企 业（有限合伙）	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00
湖北通赢股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	-	980,713.00	-	980,713.00	980,713.00
	<u>45,770,000.00</u>	<u>980,713.00</u>	<u>-</u>	<u>980,713.00</u>	<u>46,750,713.00</u>
2017年					
	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	转让股份	小计	
汪汉平	32,000,000.00	-	(3,520,000.00)	(3,520,000.00)	28,480,000.00
汪晓霞	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
云梦中一科技投资 中心（有限合伙）	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
长江证券创新投资 （湖北）有限公司	-	1,380,000.00	-	1,380,000.00	1,380,000.00
湖北新能源创业投 资基金有限公司	-	2,080,000.00	-	2,080,000.00	2,080,000.00
宁波梅山保税港区 鸿能股权投资合伙 企业（有限合伙）	-	2,310,000.00	-	2,310,000.00	2,310,000.00
宁波众坤股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）	-	-	2,320,000.00	2,320,000.00	2,320,000.00
湖北省长江合志股 权投资基金合伙企 业（有限合伙）	-	-	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
	<u>40,000,000.00</u>	<u>5,770,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,770,000.00</u>	<u>45,770,000.00</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	273,065,094.07	-	-	273,065,094.07
其他资本公积	<u>33,047,379.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,047,379.82</u>
	<u>306,112,473.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>306,112,473.89</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	161,827,189.07	111,237,905.00	-	273,065,094.07
其他资本公积	<u>33,047,379.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,047,379.82</u>
	<u>194,874,568.89</u>	<u>111,237,905.00</u>	<u>-</u>	<u>306,112,473.89</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	132,807,902.07	29,019,287.00	-	161,827,189.07
其他资本公积	<u>33,047,379.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,047,379.82</u>
	<u>165,855,281.89</u>	<u>29,019,287.00</u>	<u>-</u>	<u>194,874,568.89</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	15,064,095.45	117,743,806.62	-	132,807,902.07
其他资本公积	<u>-</u>	<u>33,047,379.82</u>	<u>-</u>	<u>33,047,379.82</u>
	<u>15,064,095.45</u>	<u>150,791,186.44</u>	<u>-</u>	<u>165,855,281.89</u>

2019年资本公积增加为收到股东投资款时确认的股本溢价。

2018年资本公积增加为收到股东投资款时确认的股本溢价。

2017年资本公积增加主要为收到股东投资款时确认的股本溢价、以及股份支付调整形成的其他资本公积。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）**31. 盈余公积**

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>5,912,537.49</u>	<u>2,899,345.94</u>	<u>-</u>	<u>8,811,883.43</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>2,421,988.69</u>	<u>3,490,548.80</u>	<u>-</u>	<u>5,912,537.49</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>406,282.72</u>	<u>2,015,705.97</u>	<u>-</u>	<u>2,421,988.69</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>-</u>	<u>406,282.72</u>	<u>-</u>	<u>406,282.72</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

32. 未分配利润

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
期/年初未分配利润	184,206,812.61	146,956,373.64	83,087,235.84	27,028,377.29
归属于母公司股东的净利润	33,542,772.04	40,740,987.77	65,884,843.77	56,465,141.27
减：提取法定盈余公积	<u>2,899,345.94</u>	<u>3,490,548.80</u>	<u>2,015,705.97</u>	<u>406,282.72</u>
期/年末未分配利润	<u>214,850,238.71</u>	<u>184,206,812.61</u>	<u>146,956,373.64</u>	<u>83,087,235.84</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本

	截至2020年6月30日止6个月期间		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	448,261,299.46	370,515,375.97	828,748,324.91	701,710,391.61
其他业务	918,639.16	108,914.22	2,002,900.66	218,656.02
	<u>449,179,938.62</u>	<u>370,624,290.19</u>	<u>830,751,225.57</u>	<u>701,929,047.63</u>
	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	600,446,482.96	472,062,888.55	497,558,946.09	351,630,251.50
其他业务	2,006,327.62	987,267.66	845,714.74	286,943.98
	<u>602,452,810.58</u>	<u>473,050,156.21</u>	<u>498,404,660.83</u>	<u>351,917,195.48</u>

营业收入列示如下：

	截至2020年6月30 日止6个月期间
与客户之间的合同产生的收入	448,261,299.46
租赁收入	235,619.04
其他	<u>683,020.12</u>
	<u>449,179,938.62</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2020年6月30 日止6个月期间
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	448,944,319.58
在某一时段确认收入	<u>235,619.04</u>
	<u>449,179,938.62</u>

34. 税金及附加

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
房产税	347,613.35	660,235.47	451,817.52	423,182.28
土地使用税	174,274.58	405,713.77	1,014,262.25	1,014,262.20
城市维护建设税	159,546.81	1,204.68	381,857.06	1,056,680.15
教育费附加	95,728.08	722.81	163,374.86	490,181.39
地方教育费附加	47,864.05	361.42	81,696.67	245,081.45
印花税及其它	68,720.00	328,176.00	221,081.34	125,750.53
	<u>893,746.87</u>	<u>1,396,414.15</u>	<u>2,314,089.70</u>	<u>3,355,138.00</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 销售费用

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	1,473,547.62	3,622,418.12	2,577,327.47	858,598.52
招待费	393,785.16	570,314.65	230,998.14	292,317.46
物流费用	218,960.39	8,835,671.42	5,982,627.42	4,191,856.03
差旅费	187,278.75	494,053.63	360,686.77	324,165.38
办公费	36,010.88	91,026.99	41,235.01	63,708.47
汽车费用	13,496.56	27,893.93	23,981.79	111,590.43
折旧费用	4,387.38	5,901.85	3,815.79	621.57
通讯费	1,900.28	1,199.68	1,200.00	16,338.00
装修费	1,700.00	48,436.52	5,631.06	-
其他	65,671.58	261,730.59	284,212.68	607,791.31
	<u>2,396,738.60</u>	<u>13,958,647.38</u>	<u>9,511,716.13</u>	<u>6,466,987.17</u>

36. 管理费用

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	6,648,337.49	12,856,139.88	10,410,149.28	5,921,566.22
折旧与摊销	1,360,028.60	2,262,985.24	1,814,251.45	1,420,010.89
办公费	783,330.79	1,102,148.15	1,109,485.83	466,879.87
中介机构费用	626,557.74	1,375,916.71	2,810,957.31	1,654,602.76
招待费	367,923.11	741,955.73	703,705.68	420,963.97
水电费	292,505.75	569,971.72	449,764.76	273,612.41
保险费	162,108.29	8,499.11	128,378.95	52,820.73
广告宣传费	113,539.62	67,290.27	241,740.20	17,818.42
汽车费	93,331.80	267,389.39	250,429.69	198,897.28
环境治理费	83,452.00	681,699.71	584,118.30	157,209.04
维修费	78,253.03	162,556.08	56,802.44	327,062.38
差旅费	41,729.79	185,464.82	171,764.39	131,611.13
股份支付	-	-	-	32,699,530.00
其他	1,594,658.44	214,876.84	181,524.67	261,821.34
	<u>12,245,756.45</u>	<u>20,496,893.65</u>	<u>18,913,072.95</u>	<u>44,004,406.44</u>

37. 研发费用

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
直接投入	10,289,909.04	18,503,794.44	14,862,369.65	10,239,762.11
职工薪酬	3,722,238.37	7,258,311.85	5,045,896.63	3,799,880.31
折旧与摊销	3,204,594.79	4,964,374.60	3,096,442.76	3,455,807.32
合作研发费用	-	291,262.13	300,000.00	-
其他费用	84,897.80	414,271.61	279,138.70	286,018.46
	<u>17,301,640.00</u>	<u>31,432,014.63</u>	<u>23,583,847.74</u>	<u>17,781,468.20</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 财务费用

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
利息支出	5,890,795.57	6,944,730.50	4,413,023.87	3,697,189.14
减：利息收入	256,915.81	92,464.37	172,754.57	630,609.45
贴现息	3,712,242.02	6,346,109.47	4,046,138.63	1,608,842.80
其他	64,591.65	58,832.65	50,841.85	68,631.27
	<u>9,410,713.43</u>	<u>13,257,208.25</u>	<u>8,337,249.78</u>	<u>4,744,053.76</u>

39. 其他收益

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	<u>2,408,526.39</u>	<u>3,097,490.18</u>	<u>11,989,795.77</u>	<u>2,535,882.19</u>
	<u>2,408,526.39</u>	<u>3,097,490.18</u>	<u>11,989,795.77</u>	<u>2,535,882.19</u>

截至2020年6月30日止6个月期间与日常活动相关的政府补助如下：

	金额	与资产/收益相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金	580,645.14	与资产相关
基础设施建设专项补贴资金	349,698.12	与资产相关
解放水电站增效扩容改造补贴资金	273,499.96	与资产相关
湖北省第二批支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人奖励	250,000.00	与收益相关
中科铜箔重金属污染综合治理项目补贴资金	225,000.00	与资产相关
云梦县工业企业稳定就业奖励资金	200,000.00	与收益相关
安陆市就业管理局2019年社保补贴款	134,400.00	与收益相关
安陆市劳动就业管理局2020年及2019年稳岗补贴	105,556.00	与收益相关
云梦县2019年税收贡献优秀企业奖励资金	75,000.00	与收益相关
2019年传统产业改造升级项目补贴资金	60,824.32	与资产相关
云梦县公共就业和人才服务局2019年稳岗补贴	55,966.79	与收益相关
超薄电子铜箔技能改造发展资金	49,999.98	与资产相关
安陆市劳动就业管理局2019年稳岗补贴	42,598.00	与收益相关
税收返还手续费	5,338.08	与收益相关
	<u>2,408,526.39</u>	

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

2019年与日常活动相关的政府补助如下：

	金额	与资产/收益相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金	1,161,290.28	与资产相关
基础设施建设专项补贴资金	699,396.24	与资产相关
云梦县2018年度履职尽责绩效考核科技创新优秀企业奖励资金	300,000.00	与收益相关
中科铜箔重金属污染综合治理项目补贴资金	262,500.00	与资产相关
解放山水电站增效扩容改造补贴资金	227,916.67	与资产相关
云梦县2017年工业强县奖励项目	100,000.00	与收益相关
超薄电子铜箔技能改造发展资金	100,000.00	与资产相关
安陆市劳动就业局-就业困难人员补助	87,560.55	与收益相关
安陆市2019年三级干部会议奖励资金	50,000.00	与收益相关
安陆市2018年科技创新奖励资金	33,220.00	与收益相关
安陆市劳动就业管理局2018年稳岗补贴	27,269.00	与收益相关
2018年湖北省省级项目科研奖励	20,000.00	与收益相关
2018年省级商务发展专项资金	20,000.00	与收益相关
税费手续费返还	8,337.44	与收益相关
	<u>3,097,490.18</u>	

2018年与日常活动相关的政府补助如下：

	注释	金额	与资产/收益相关
湖北安陆经济开发区管理委员会奖励资金	注	9,937,500.00	与收益相关
基础设施建设专项补贴资金		699,396.24	与资产相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金		290,322.57	与资产相关
湖北省科技型中小企业技术创新项目支持资金		210,000.00	与收益相关
湖北省中小企业创新奖		200,000.00	与收益相关
安陆市2017年度主要污染物总量减排"以奖代补"资金		200,000.00	与收益相关
安陆市经济商务和信息化局2017年扩大规模奖励款		200,000.00	与收益相关
超薄电子铜箔技能改造发展资金		99,999.96	与资产相关
安陆市科学技术局2017专利奖补资金		53,000.00	与收益相关
安陆市2018年三级干部会奖励资金		50,000.00	与收益相关
湖北省知识产权示范企业专项奖励资金		30,000.00	与收益相关
安陆市2017年稳岗补贴		19,577.00	与收益相关
		<u>11,989,795.77</u>	

注：2018年12月25日，收到湖北安陆经济开发区管理委员会扩产奖励的资金共计人民币9,937,500.00元，该奖励资金为以湖北中科铜箔科技有限公司在2015年至2017年缴纳的增值税、所得税为基础计算。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

2017年与日常活动相关的政府补助如下：

	注释	金额	与资产/收益相关
新三板挂牌政府奖励	注	1,200,000.00	与收益相关
基础设施建设专项补贴资金		699,396.23	与资产相关
安陆市2016年度专利奖励资金及高新技术企业认定奖励资金		250,000.00	与收益相关
湖北省第三批知识产权示范建设企业奖励资金		110,000.00	与收益相关
超薄电子铜箔技能改造发展资金		99,999.96	与资产相关
云梦县科技项目奖励经费		60,000.00	与收益相关
安陆市2017年三级干部会奖励资金		50,000.00	与收益相关
安陆市2016年稳岗补贴		26,826.00	与收益相关
2017年标准化工作专项补助资金		20,000.00	与收益相关
云梦县2017年稳岗补贴		19,660.00	与收益相关
		<u>2,535,882.19</u>	

注：2017年4月27日，收到云梦县人民政府提供的新三板挂牌政府奖励共计人民币1,200,000.00元。

40. 信用减值损失

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年
应收账款坏账损失	(536,673.86)	(7,109,530.75)
应收票据坏账损失	(150,000.00)	-
其他应收款坏账损失	<u>49,442.65</u>	<u>(83,478.77)</u>
	<u>(637,231.21)</u>	<u>(7,193,009.52)</u>

41. 资产减值损失

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
存货跌价损失	(163,846.02)	(232,665.05)	(751,369.22)	-
应收账款坏账损失	-	-	(3,624,365.00)	(1,382,532.78)
其他应收款坏账损失	-	-	312,565.74	629,755.60
	<u>(163,846.02)</u>	<u>(232,665.05)</u>	<u>(4,063,168.48)</u>	<u>(752,777.18)</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资产处置收益

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
固定资产处置损益	-	(12,060.42)	345,473.26	73,427.87

43. 营业外收入

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
固定资产报废损益	-	-	-	27,265.56
其他	-	1,000.00	28,140.00	15,521.38
	-	1,000.00	28,140.00	42,786.94

44. 营业外支出

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
公益性捐赠支出	640,000.00	110,000.00	61,000.00	-
罚款支出、税收滞纳金支出	-	5,506.94	139,256.23	4,549.79
固定资产报废损失	756.50	276.00	323,370.72	-
其他	14.40	-	224,704.61	2,888.00
	640,770.90	115,782.94	748,331.56	7,437.79

45. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
耗用的原材料	339,482,591.15	616,914,918.61	423,164,946.54	306,686,172.48
产成品及在产品存货变动	(30,869,238.21)	(35,943,288.48)	(21,821,498.48)	(3,118,853.91)
职工薪酬	23,754,618.13	47,121,884.63	36,175,346.56	20,914,515.10
折旧与摊销	20,607,291.11	35,334,359.37	21,722,731.93	16,100,193.12
维护及装修费	79,953.03	210,992.60	62,433.50	327,062.38
物流费用	218,960.39	8,835,671.42	5,982,627.42	4,191,856.03
差旅费	229,008.54	679,518.45	532,451.16	455,776.51
办公费	819,341.67	1,193,175.14	1,150,720.84	530,588.34
招待费	761,708.27	1,312,270.38	934,703.82	713,281.43
股份支付	-	-	-	32,699,530.00
水电费	40,730,733.08	77,185,914.60	46,649,943.64	33,560,870.43
咨询费	626,557.74	1,375,916.71	2,810,957.31	1,654,602.76
样品费	-	-	2,091,122.04	41,899.42
其他	6,126,900.34	13,595,269.86	5,602,306.75	5,412,563.20
	402,568,425.24	767,816,603.29	525,058,793.03	420,170,057.29

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 所得税费用

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
当期所得税费用	4,083,085.82	5,686,560.97	9,344,717.69	14,551,941.11
递延所得税费用	(352,126.52)	(2,601,576.61)	(934,974.40)	480,895.13
	<u>3,730,959.30</u>	<u>3,084,984.36</u>	<u>8,409,743.29</u>	<u>15,032,836.24</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
利润总额	37,273,731.34	43,825,972.13	74,294,587.06	72,027,293.81
按适用税率计算的所得税费用	5,591,059.70	6,573,895.82	11,144,188.07	10,804,094.07
不可抵扣的费用	49,214.54	88,853.53	206,017.85	868,550.76
股份支付费用	-	-	-	4,138,290.00
关联方拆借利息	-	-	-	555,511.53
研发费用加计扣除	(1,946,714.60)	(3,529,548.25)	(2,570,428.15)	(1,333,610.12)
未确认融资费用	-	-	(370,034.48)	-
其他	<u>37,399.66</u>	<u>(48,216.74)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,730,959.30</u>	<u>3,084,984.36</u>	<u>8,409,743.29</u>	<u>15,032,836.24</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

47. 每股收益

	2020年6月30日 元/股	2019年 元/股	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益				
持续经营	<u>0.66</u>	<u>0.83</u>	<u>1.44</u>	<u>1.35</u>
稀释每股收益				
持续经营	<u>0.66</u>	<u>0.83</u>	<u>1.44</u>	<u>1.35</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年6月30日	2019年	2018年	2017年
收益				
归属于本公司普通股股东的当期净利润				
持续经营	33,542,772.04	40,740,987.77	65,884,843.77	56,465,141.27
股份				
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	50,510,175.00	49,319,679.00	45,851,726.08	41,923,333.33

注：2019年12月31日，本公司普通股股数为50,510,175.00股，2020年无新增股本，2020年6月30日发行在外的普通股加权平均数为50,510,175.00股。

2018年12月31日，本公司普通股股数为46,750,713.00股，2019年2月增加股本523,000.00股，2019年3月增加股本1,471,179.00股，2019年5月增加股本1,765,283.00股，根据增加股份次月起至报告期期末的累计月数作为权重计算出2019年12月31日发行在外的普通股加权平均数为49,319,679.00股。

2017年12月31日，本公司普通股股数为45,770,000.00股，2018年11月增加股本980,713.00股，根据增加股份次月起至报告期期末的累计月数作为权重计算出2018年12月31日发行在外的普通股加权平均数为45,851,726.08股。

2016年12月31日，本公司普通股股数为40,000,000.00股，2017年8月增加股本5,770,000.00股，根据增加股份次月起至报告期期末的累计月数作为权重计算出2017年12月31日发行在外的普通股加权平均数为41,923,333.33股。

本集团无稀释性潜在普通股。

湖北中一科技股份有限公司
财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表项目注释

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金				
利息收入	468,859.22	92,464.37	157,153.75	630,609.45
政府补助	2,868,858.87	3,236,386.99	10,900,077.00	9,116,486.00
押金	-	1,200,000.00	-	-
定期存款	-	-	-	-
其他	14,866.28	13,000.66	609,951.57	38,933.36
	<u>3,352,584.37</u>	<u>4,541,852.02</u>	<u>11,667,182.32</u>	<u>9,786,028.81</u>
支付其他与经营活动有关的现金				
销售费用	699,843.21	1,494,655.99	947,945.45	246,319.17
管理费用	2,989,899.67	5,377,768.53	6,688,672.22	3,507,532.13
捐赠及赞助支出	640,000.00	110,000.00	50,000.00	-
研发费用	3,000,127.09	6,588,506.21	6,011,152.45	5,106,932.16
银行手续费	64,770.61	58,832.65	50,841.85	542,937.96
往来款	367,147.00	349,314.84	1,272,089.92	1,920,746.64
其他	14.40	5,506.94	123,215.55	-
	<u>7,761,801.98</u>	<u>13,984,585.16</u>	<u>15,143,917.44</u>	<u>11,324,468.06</u>
收到其他与投资活动有关的现金				
关联方资金拆借	-	-	1,559,205.41	29,740,091.82
收到其他与筹资活动有关的现金				
票据保证金	-	-	-	32,014,043.64
支付其他与筹资活动有关的现金				
购买少数股权			1,250,000.00	-
融资租赁	4,981,412.78	10,411,934.06	4,899,245.62	-
关联方资金拆借	-	-	2,170,302.79	10,996,766.94
非公开发行费用	-	-	200,000.00	1,094,866.15
中介机构费	693,995.25	459,104.55	-	-
	<u>5,675,408.03</u>	<u>10,871,038.61</u>	<u>8,519,548.41</u>	<u>12,091,633.09</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
净利润	33,542,772.04	40,740,987.77	65,884,843.77	56,994,457.57
加：资产减值准备	801,077.23	7,425,674.57	4,063,168.48	752,777.18
固定资产折旧	19,758,170.24	33,692,273.36	20,530,623.40	15,027,008.26
无形资产摊销	477,211.80	950,143.08	885,807.67	855,356.42
投资性房地产折旧	108,914.22	217,828.44	217,828.44	217,828.44
长期待摊费用摊销	262,994.85	474,114.49	88,472.42	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	-	12,060.42	(345,473.26)	(73,427.87)
固定资产报废损失	756.50	276.00	323,370.72	(27,265.56)
财务费用	6,869,988.11	8,829,863.42	5,199,743.53	3,335,342.45
递延所得税资产增加	(291,542.47)	(2,487,070.61)	(831,304.63)	572,932.11
递延所得税负债减少	(60,584.05)	(114,505.99)	(103,669.77)	(92,036.98)
存货的增加	(32,721,011.81)	(59,216,112.92)	(21,707,935.08)	(26,023,842.60)
经营性应收项目的增加	(74,475,309.56)	(367,022,313.91)	(238,059,036.26)	(133,896,028.07)
经营性应付项目的减少	(41,911,892.38)	78,829,256.67	60,515,278.71	(9,208,600.73)
其他（注）	(515,635.71)	-	-	33,047,379.82
经营活动产生的现金流量净额	<u>(88,154,090.99)</u>	<u>(257,667,525.22)</u>	<u>(103,338,281.86)</u>	<u>(58,518,119.56)</u>

注：2017年度其他主要系股份支付费用；截至2020年6月30日止6个月期间其他主要系开具银行承兑汇票的保证金，到期后直接支付货款。

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
融资租入固定资产	<u>21,901,402.45</u>	<u>23,081,903.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

票据背书转让：

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让支 付固定资产投资	<u>21,314,877.49</u>	<u>66,769,902.00</u>	<u>48,813,072.27</u>	<u>63,614,399.37</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动：

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
现金等价物的期/年末余额	24,757,940.48	31,700,436.17	29,157,513.20	30,689,252.57
减：现金等价物的期/年初余额	31,700,436.17	29,157,513.20	30,689,252.57	6,950,238.51
现金及现金等价物净减少/（增加）额	(6,942,495.69)	2,542,922.97	(1,531,739.37)	23,739,014.06
	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
现金	24,757,940.48	31,700,436.17	29,157,513.20	30,689,252.57
其中：库存现金	-	-	-	12,372.90
可随时用于支付的银行存款	24,757,940.48	31,700,436.17	29,157,513.20	30,676,879.67
年末现金及现金等价物余额	24,757,940.48	31,700,436.17	29,157,513.20	30,689,252.57

50. 所有权或使用权受到限制的资产

	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	注1	166,590,434.79	123,252,948.62	89,197,060.97	14,179,389.68
应收票据	注2	41,805,148.91	-	-	-
无形资产	注3	16,100,735.38	16,541,856.34	9,194,096.35	6,419,042.41
投资性房地产	注3	3,069,328.02	3,105,437.76	3,177,657.24	-
应收账款	注4	40,999,433.22	34,569,153.97	-	-
货币资金	注5	515,635.71	-	-	-
		269,080,716.03	177,469,396.69	101,568,814.56	20,598,432.09

注1：于2020年6月30日，账面价值为人民币53,200,588.03元房屋建筑物用于取得银行借款抵押；账面价值为人民币39,216,188.46元的机械设备用于取得银行借款抵押；账面价值为人民币44,322,373.07元的机械设备用于取得平安国际融资租赁有限公司借款抵押；账面价值为人民币4,306,153.85元的机械设备用于取得远东国际融资租赁有限公司借款抵押；账面价值为人民币25,545,131.38元的机械设备用于取得君创国际融资租赁有限公司借款抵押；

于2019年12月31日，账面价值为人民币43,409,660.85元的房屋建筑物用于取得银行借款抵押；账面价值为人民币61,959,000.48元的机械设备用于取得银行借款抵押；账面价值为人民币4,558,675.21元的机械设备用于取得远东国际融资租赁有限公司借款抵押；账面价值为人民币13,325,612.08元的机械设备用于取得君创国际融资租赁有限公司借款抵押；

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

于2018年12月31日，账面价值为人民币21,483,301.90元房屋建筑物用于取得银行借款抵押；账面价值为人民币62,650,041.12元的机械设备用于取得银行借款抵押；账面价值为人民币5,063,717.95元的机械设备用于取得远东国际融资租赁有限公司借款抵押；

于2017年12月31日，账面价值为人民币14,179,389.68元房屋建筑物用于取得银行借款抵押。

注2：于2020年6月30日，账面价值为人民币41,805,148.91元的应收票据用于取得银行对应付票据的承兑额度质押

注3：于2020年6月30日，账面价值为人民币19,170,063.40的土地使用权用于取得银行借款抵押（其中无形资产-土地使用权账面价值人民币16,100,735.38元，投资性房地产-土地使用权账面价值人民币3,069,328.02元）；

于2019年12月31日，账面价值为人民币19,647,294.10元的土地使用权用于取得银行借款抵押（其中无形资产-土地使用权账面价值人民币16,541,856.34元，投资性房地产-土地使用权账面价值人民币3,105,437.76元）；

于2018年12月31日，账面价值为人民币12,371,753.59元的土地使用权用于取得银行借款抵押（其中无形资产-土地使用权账面价值人民币9,194,096.35元，投资性房地产-土地使用权账面价值人民币3,177,657.24元）；

于2017年12月31日，账面价值为人民币6,419,042.41元的土地使用权用于取得银行借款抵押（其中无形资产-土地使用权账面价值人民币6,419,042.41元）；

注4：于2020年6月30日，账面价值为人民币40,999,433.22元的应收账款用于取得银行借款质押；

于2019年12月31日，账面价值为人民币34,569,153.97元的应收账款用于取得银行借款质押。

注5：于2020年6月30日，账面价值为人民币515,635.71的银行存款为票据保证金。

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

于2019年11月25日，本公司的子公司云南中一科技有限公司于云南省曲靖市新设成立。

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司的子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(元)	持股比例（%）	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
湖北中科铜箔科技有限公司	湖北省安陆市	湖北省安陆市	制造业	100,000,000.00	100.00	-
通过设立取得的子公司						
云南中一科技有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	制造业	100,000,000.00	100.00	-

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2017年12月，本公司从湖北中科铜箔科技有限公司少数股东蔡利涛取得对湖北中科铜箔科技有限公司的1%的股权，本公司对湖北中科铜箔科技有限公司的持股比例由99%上升至100%。获取该部分股权支付的对价为人民币1,250,000.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币1,420,847.53元，资本公积增加人民币170,847.53元。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年6月30日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	25,273,576.19	-	-	25,273,576.19
应收票据	-	-	207,222,939.44	-	-	207,222,939.44
应收账款	-	-	194,506,316.32	-	-	194,506,316.32
应收款项融资	-	-	-	31,847,217.14	-	31,847,217.14
其他应收款	-	-	508,086.85	-	-	508,086.85
长期应收款	-	-	4,949,849.90	-	-	4,949,849.90
	-	-	432,460,768.70	31,847,217.14	-	464,307,985.84

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	202,304,156.18	202,304,156.18
应付账款	-	-	33,116,011.07	33,116,011.07
应付票据	-	-	49,526,175.85	49,526,175.85
其他应付款	-	-	39,713,729.69	39,713,729.69
一年内到期的非流动负债	-	-	20,764,365.63	20,764,365.63
其他流动负债	-	-	47,903,710.35	47,903,710.35
长期应付款	-	-	20,161,514.02	20,161,514.02
	-	-	413,489,662.79	413,489,662.79

2019年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	31,700,436.17	-	-	31,700,436.17
应收票据	-	-	215,176,201.35	-	-	215,176,201.35
应收账款	-	-	206,927,997.31	-	-	206,927,997.31
应收款项融资	-	-	-	10,315,998.08	-	10,315,998.08
其他应收款	-	-	1,597,497.20	-	-	1,597,497.20
长期应收款	-	-	3,770,010.88	-	-	3,770,010.88
	-	-	459,172,142.91	10,315,998.08	-	469,488,140.99

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2019年12月31日（续）

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	183,056,257.41	183,056,257.41
应付账款	-	-	33,491,686.27	33,491,686.27
其他应付款	-	-	50,429,356.16	50,429,356.16
一年内到期的非流动负债	-	-	15,370,951.31	15,370,951.31
其他流动负债	-	-	144,349,890.46	144,349,890.46
长期应付款	-	-	18,326,481.69	18,326,481.69
	-	-	445,024,623.30	445,024,623.30

金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
贷款和应收款项		
货币资金	29,157,513.20	30,689,252.57
应收票据	157,906,672.46	75,867,954.19
应收账款	96,003,483.09	36,459,624.28
其他应收款	11,400.63	1,743,714.80
长期应收款	2,546,831.98	-
	285,625,901.36	144,760,545.84

金融负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
其他金融负债		
短期借款	144,819,715.33	41,967,320.54
应付账款	21,158,389.90	17,059,972.86
其他应付款	78,398,411.63	30,934,403.92
一年内到期的非流动负债	10,167,735.48	12,000,000.00
其他流动负债	81,800,938.89	45,539,114.13
长期应付款	17,740,853.75	-
	354,086,044.98	147,500,811.45

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团对由信用等级一般的银行承兑的已背书给供应商用于结算应付账款的未到期的银行承兑汇票、已贴现未到期的银行承兑汇票不进行终止确认，未终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为人民币107,993,622.99元、人民币199,823,639.38元、人民币107,599,465.09元及人民币47,720,348.89元。

已整体终止但继续涉入的已转移金融资产

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币235,091,162.52元、人民币139,841,084.00元、人民币106,038,253.65元及人民币101,656,817.48元。于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

报告期内，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在各期间大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2020年06月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的19.71%和43.04%、15.72%和40.74%、11.44%和44.26%、58.37%和77.51%分别源于应收账款余额最大和前五大客户，本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

截至2020年6月30日止6个月期间及2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告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、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 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；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本集团考虑历史统计数据（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。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以历史迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2020年6月30日、2019年12月31日的应收账款、其他应收款的风险敞口信息见附注五、3及6。

2018年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1至2年	2年以上
货币资金	29,157,513.20	29,157,513.20	-	-	-
应收票据	157,906,672.46	157,906,672.46	-	-	-
应收账款	96,003,483.09	57,678,824.66	38,228,623.31	26,008.75	70,026.37
其他应收款	11,400.63	11,400.63	-	-	-
长期应收款	2,546,831.98	2,546,831.98	-	-	-
	<u>285,625,901.36</u>	<u>247,301,242.93</u>	<u>38,228,623.31</u>	<u>26,008.75</u>	<u>70,026.37</u>

2017年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1至2年	2年以上
货币资金	30,689,252.57	30,689,252.57	-	-	-
应收票据	75,867,954.19	75,867,954.19	-	-	-
应收账款	36,459,624.28	25,068,677.09	10,946,412.56	422,711.30	21,823.33
其他应收款	1,743,714.80	1,743,714.80	-	-	-
	<u>144,760,545.84</u>	<u>133,369,598.65</u>	<u>10,946,412.56</u>	<u>422,711.30</u>	<u>21,823.33</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团90.92%、91.99%、87.81%、100%的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年6月30日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	202,304,156.18	-	-	-	202,304,156.18
应付账款	33,116,011.07	-	-	-	33,116,011.07
应付票据	49,526,175.85	-	-	-	49,526,175.85
其他应付款	39,713,729.69	-	-	-	39,713,729.69
一年内到期的非流动负债	20,764,365.63	-	-	-	20,764,365.63
其他流动负债	47,903,710.35	-	-	-	47,903,710.35
长期应付款	-	15,376,052.69	4,785,461.33	-	20,161,514.02
	<u>393,328,148.77</u>	<u>15,376,052.69</u>	<u>4,785,461.33</u>	<u>-</u>	<u>413,489,662.79</u>

2019年

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	183,056,257.41	-	-	-	183,056,257.41
应付账款	33,491,686.27	-	-	-	33,491,686.27
其他应付款	50,429,356.16	-	-	-	50,429,356.16
一年内到期的非流动负债	15,370,951.31	-	-	-	15,370,951.31
其他流动负债	144,349,890.46	-	-	-	144,349,890.46
长期应付款	-	14,416,987.38	3,909,494.31	-	18,326,481.69
	<u>426,698,141.61</u>	<u>14,416,987.38</u>	<u>3,909,494.31</u>	<u>-</u>	<u>445,024,623.30</u>

2018年

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	144,819,715.33	-	-	-	144,819,715.33
应付账款	21,158,389.90	-	-	-	21,158,389.90
其他应付款	78,398,411.63	-	-	-	78,398,411.63
一年内到期的非流动负债	10,167,735.48	-	-	-	10,167,735.48
其他流动负债	81,800,938.89	-	-	-	81,800,938.89
长期应付款	-	10,572,248.70	7,168,605.05	-	17,740,853.75
	<u>336,345,191.23</u>	<u>10,572,248.70</u>	<u>7,168,605.05</u>	<u>-</u>	<u>354,086,044.98</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析（续）：

2017年

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	41,967,320.54	-	-	-	41,967,320.54
应付账款	17,059,972.86	-	-	-	17,059,972.86
其他应付款	30,934,403.92	-	-	-	30,934,403.92
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00
其他流动负债	45,539,114.13	-	-	-	45,539,114.13
	<u>147,500,811.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>147,500,811.45</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合来管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

截至2020年6月30日止6个月期间

	基点 增加/（减少）	净收益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100.00	(552,500.00)	-	(552,500.00)

2019年

	基点 增加/（减少）	净收益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100.00	(467,500.00)	-	(467,500.00)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

2018年

	基点 增加/（减少）	净收益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100.00	(297,500.00)	-	(297,500.00)

2017年

	基点 增加/（减少）	净收益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100.00	(170,000.00)	-	(170,000.00)

汇率风险

因本集团无除以记账本位币以外的货币进行的销售或采购，本集团未面临交易性的汇率风险。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资本总额的比率。于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团资产负债率如下：

	2020年6月30日	2019年	2018年	2017年
总负债	<u>451,219,330.66</u>	<u>478,466,410.63</u>	<u>391,953,925.48</u>	<u>188,719,135.30</u>
总资产	<u>1,031,504,101.69</u>	<u>1,025,208,409.62</u>	<u>782,957,569.70</u>	<u>483,837,935.75</u>
资产负债率	<u>43.74%</u>	<u>46.67%</u>	<u>50.06%</u>	<u>39.00%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年6月

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
应收款项融资	-	31,847,217.14	-	31,847,217.14

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	输入值 (第三层次)	
应收款项融资	-	10,315,998.08	-	10,315,998.08

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款及长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，公允价值与账面价值相若。于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日，针对长、短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易**1. 实际控制人**

	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
--	-------------	--------------

汪汉平	56.38	56.38
-----	-------	-------

本集团的实际控制人为汪汉平。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方**关联方关系**

汪晓霞	持股5%以上的股东，系实际控制人汪汉平之女
詹桂凤	实际控制人汪汉平之妻
云梦中一科技投资中心（有限合伙）	持股5%以上的股东
湖北中一新能源有限公司	实际控制人汪汉平的弟弟汪汉池控制的企业
云梦鑫盛源铜业有限公司	实际控制人汪汉平的弟弟汪汉池控制的企业
湖北亿立铜业有限责任公司	实际控制人汪汉平的姐夫张德润持股50%的企业
蔡利涛	财务副总监

4. 本集团与关联方的主要交易**（1） 关联方商品和劳务交易**

自关联方购买商品和接受劳务

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
云梦鑫盛源铜业有限公司	-	-	-	86,721,993.51
湖北亿立铜业有限责任公司	-	-	-	15,231.03
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>86,737,224.54</u>

向关联方销售商品

	2020年1至6月	2019年	2018年	2017年
云梦鑫盛源铜业有限公司	-	-	-	46,210.96

本集团以同类产品市场价向关联方进行采购和销售。

（2） 关联方租赁

作为出租人

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
云梦鑫盛源铜业有限公司	-	-	-	142,034.67

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保

接受关联方担保

本公司接受关联方担保

提供担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
汪汉平	20,000,000.00	2020年6月12日	2023年12月12日	否
汪汉平	10,000,000.00	2020年5月20日	2024年5月20日	否
汪汉平	20,000,000.00	2020年4月28日	2024年4月28日	否
汪汉平	16,903,684.84	2020年3月27日	2023年3月25日	否
汪汉平、詹桂凤	7,400,000.00	2020年3月30日	2024年3月30日	否
汪汉平	6,775,416.69	2020年3月5日	2021年2月28日	否
汪汉平、詹桂凤	10,000,000.00	2020年1月3日	2022年12月21日	否
汪晓霞	10,000,000.00	2020年1月3日	2020年7月3日	否
汪汉平	15,346,509.40	2019年12月30日	2022年12月25日	否
汪汉平	10,000,000.00	2019年12月26日	2020年6月9日	是
汪汉平	10,000,000.00	2019年12月26日	2020年6月9日	是
汪汉平、詹桂凤、汪晓霞	12,000,000.00	2019年9月30日	2020年6月22日	是
汪汉平	10,000,000.00	2019年9月11日	2023年9月11日	否
汪汉平、詹桂凤	10,000,000.00	2019年8月23日	2022年8月16日	否
汪汉平、詹桂凤	10,000,000.00	2019年8月20日	2022年8月16日	否
汪汉平	10,000,000.00	2019年6月17日	2020年5月19日	是
汪汉平	20,000,000.00	2019年6月6日	2020年4月27日	是
汪汉平	10,000,000.00	2018年11月26日	2019年6月3日	是
汪汉平	9,500,000.00	2018年11月12日	2019年5月7日	是
汪汉平	9,500,000.00	2018年11月1日	2019年4月26日	是
汪汉平	9,500,000.00	2018年10月17日	2019年4月17日	是
汪汉平	10,000,000.00	2018年10月16日	2019年6月3日	是
汪汉平	4,000,000.00	2018年9月30日	2019年9月20日	是
汪汉平	12,000,000.00	2018年8月16日	2019年8月2日	是
汪汉平、汪晓霞、云梦中一科技投资中心（有限合伙）	19,800,000.00	2018年5月16日	2019年3月7日	是
汪汉平	28,500,000.00	2018年1月25日	2018年10月16日	是
汪汉平、詹桂凤	20,000,000.00	2017年6月21日	2018年6月6日	是
汪汉平、詹桂凤	20,000,000.00	2017年5月4日	2017年5月3日	是
汪汉平、汪晓霞、云梦中一科技投资中心（有限合伙）	19,800,000.00	2017年4月26日	2018年4月26日	是
汪汉平	9,000,000.00	2017年4月6日	2017年12月28日	是
云梦中一科技投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	2016年12月9日	2017年10月11日	是
汪汉平、詹桂凤	15,000,000.00	2016年7月12日	2017年7月7日	是
汪汉平、詹桂凤、云梦中一科技投资中心（有限合伙）	19,800,000.00	2016年4月11日	2017年4月11日	是
汪汉平	10,000,000.00	2016年2月3日	2017年5月3日	是
汪汉平、詹桂凤	31,000,000.00	2015年10月23日	2018年9月30日	是

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借

资金拆出

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度及2018年度，本集团无关联方资金拆出。

2017年

	年初金额	本年新增	本年减少	年末金额	计提利息
云梦鑫盛源铜业有限公司	<u>29,740,091.82</u>	<u>165,134,908.18</u>	<u>194,875,000.00</u>	<u>-</u>	<u>955,009.59</u>

资金拆入

截至2020年6月30日止6个月期间及2019年度，本集团无关联方资金拆入。

2018年

	年初金额	本年新增	本年减少	年末金额	计提利息
汪汉平	<u>480,774.14</u>	<u>-</u>	<u>480,774.14</u>	<u>-</u>	<u>19,491.32</u>

2017年

	年初金额	本年新增	本年减少	年末金额	计提利息
汪汉平	11,410,774.14	-	10,930,000.00	480,774.14	227,552.52
湖北中一新能源有限公司	<u>66,766.94</u>	<u>-</u>	<u>66,766.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>11,477,541.08</u>	<u>-</u>	<u>10,996,766.94</u>	<u>480,774.14</u>	<u>227,552.52</u>

关联方资金拆借以银行同期基准利率4.35%计息。

（5） 其他关联方交易

	截至2020年6月 30日止6个月期间	2019年
关键管理人员薪酬	<u>1,110,433.56</u>	<u>2,378,212.81</u>
	2018年	2017年
关键管理人员薪酬	<u>2,178,709.37</u>	<u>1,591,484.17</u>
		2017年
收购少数股权		<u>1,250,000.00</u>

十、 关联方关系及其交易（续）**4. 本集团与关联方的主要交易（续）****（5） 其他关联方交易（续）**

	2017年
个人代付费用	<u>347,849.82</u>

5. 关联方应收款项余额

于2020年6月20日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无关联方应收款项余额。

	2017年	
	账面余额	坏账准备
其他应收款		
云梦鑫盛源铜业有限公司	<u>1,559,205.41</u>	<u>77,960.27</u>

6. 关联方应付款项余额

于2020年6月20日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无关联方应付款项余额。

	2017年
其他应付款	
汪汉平	3,582,806.05
云梦鑫盛源铜业有限公司	377,433.86
蔡利涛	<u>1,250,000.00</u>
	<u>5,210,239.91</u>
应付账款	
云梦鑫盛源铜业有限公司	<u>2,277,840.60</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期限。

十一、股份支付

1. 概况

	截至2020年6月 30日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
授予的各项权益工具总额（股）	-	-	-	2,603,500.00
行权的各项权益工具总额（股）	-	-	-	24,000.00
失效的各项权益工具总额（股）	-	-	-	900,000.00
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	-	-	-	-
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	-	-	-	-

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截至2020年6月 30日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	-	-	32,699,530.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	-	32,699,530.00

2. 股份支付计划

2016年4月20日，本公司召开临时股东会，同意吸收云梦中一科技投资中心（有限合伙）（以下简称“中一投资”）为公司新股东（届时中一投资由汪汉平和汪晓霞共同出资设立，其中：汪汉平出资405万元，持股比例90%；汪晓霞出资45万元，持股比例10%，中一投资由汪汉平控制）；同意股东汪汉平将所持有公司10%的股权转让给中一投资。

本公司于2016年12月29日签署了一项股份激励计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本集团运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括本公司的高级管理人员和主要技术人员，约定汪汉平以人民币9元/份额的价格将其持有的中一投资的90%即2,603,500份合伙份额转让给16名职工，并约定签字即生效，转让后，汪汉平不再持有中一投资份额。本计划于2016年12月29日起实施，协议约定服务期限5年。由于上述控股股东汪汉平将公司股权转让给员工持股平台从而实施股权激励行为，属于以权益结算的股份支付事项，因此，根据《企业会计准则第11号-股份支付》，公司授予员工的股份属于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。授予日股份支付公允价值为人民币1.58元/份额。

2017年9月30日，汪汉平与原低价受让其中一投资2,603,500份合伙份额的16名职员签订补充协议，将转让价格变更由人民币9元/份变更为人民币1元/份；同月经全体合伙人会议，由截至2017年9月30日所有合伙人签订合伙协议补充协议，补充协议约定取消五年服务期限限制。变更后条款和条件有利于职工，修改后的权益工具在修改日的公允价值高于修改前的权益工具在修改日的公允价值，且变更后形成了立即可行权的股份支付工具，根据《企业会计准则第11号-股份支付》规定，企业应确认取得服务的增加并确认原剩余股份支付费用。中一股份和中科铜箔分别在2017年确认了修改产生的公允价值增加并加速确认了剩余的股份支付费用。根据授予日的股份支付公允价值及修改日股份支付公允价值增加部分人民币9.58元/股将原剩余等待期内的费用在2017年度一次性确认损益人民币32,699,530.00元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	1,952,418.99	3,589,307.00	48,120,383.58	107,470,925.59
	<u>1,952,418.99</u>	<u>3,589,307.00</u>	<u>48,120,383.58</u>	<u>107,470,925.59</u>

2. 或有事项

截至2020年6月30日，本集团没有需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团无需作出披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

本集团目前集中于铜箔生产及销售业务。本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量，故本集团属于单一经营分部，因此，无需列报更详细的经营分部信息。此外，由于本集团所有对外的营业收入均来自国内，所有的非流动资产均位于国内，且本集团不依赖单一客户，因此无需编制分部报告。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2020年6月30日止 6个月期间	2019年	2018年	2017年
锂电铜箔	220,165,727.97	406,143,149.67	226,344,227.38	214,611,476.85
标准铜箔	228,095,571.49	422,605,175.24	374,102,255.58	282,947,469.24
其他	<u>918,639.16</u>	<u>2,002,900.66</u>	<u>2,006,327.62</u>	<u>845,714.74</u>
	<u>449,179,938.62</u>	<u>830,751,225.57</u>	<u>602,452,810.58</u>	<u>498,404,660.83</u>

十四、其他重要事项

1. 分部报告（续）

主要客户信息

截止2020年6月30日，本集团超过10%的收入来自宁德时代新能源科技股份有限公司及青海时代新能源科技有限公司。

截止2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团无超过10%的收入来自某一单个客户的营业收入。

2. 租赁

作为融资租赁承租人

融资租赁：于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日，未确认融资费用的余额分别为人民币4,641,104.68元、人民币4,115,173.80元及人民币4,001,701.75元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年6月	2019年	2018年
1年以内	24,029,817.00	18,132,781.46	12,558,544.45
1年至2年	16,567,902.67	15,554,243.59	11,904,079.70
2年至3年	4,969,264.70	4,125,581.76	7,447,666.83
3年以上	-	-	-
	<u>45,566,984.37</u>	<u>37,812,606.81</u>	<u>31,910,290.98</u>

融资租入固定资产，参见附注五、11。

作为经营租赁承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年6月	2019年	2018年	2017年
1年以内（含1年）	387,386.29	422,922.04	174,766.67	165,600.00
1年至2年（含2年）	213,000.00	310,277.96	55,200.00	165,600.00
2年至3年（含3年）	-	85,200.00	-	55,200.00
3年以上	-	-	-	-
	<u>600,386.29</u>	<u>818,400.00</u>	<u>229,966.67</u>	<u>386,400.00</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	3,000,000.00	-	-	-
银行承兑汇票	<u>67,862,634.92</u>	<u>108,325,686.12</u>	<u>63,429,669.41</u>	<u>22,939,803.67</u>
减：应收票据坏账准备	<u>150,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>70,712,634.92</u>	<u>108,325,686.12</u>	<u>63,429,669.41</u>	<u>22,939,803.67</u>

本公司于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日均无已质押的应收票据。本公司于2020年6月30日将账面金额为人民币26,614,609.28元的应收票据质押，获得银行对应付票据的承兑额度。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>28,594,881.38</u>	<u>-</u>	<u>99,656,596.61</u>
	<u>-</u>	<u>28,594,881.38</u>	<u>-</u>	<u>99,656,596.61</u>
	2018年12月31日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>21,794,771.47</u>	<u>48,214,710.76</u>	<u>34,485,667.16</u>	<u>20,843,175.99</u>
	<u>21,794,771.47</u>	<u>48,214,710.76</u>	<u>34,485,667.16</u>	<u>20,843,175.99</u>

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	144,003,412.59	159,219,272.68	27,749,407.92	7,696,366.40
1年至2年	5,981,086.45	3,407,609.01	20,210.01	657,340.99
2年至3年	221,596.23	12,382.01	443,348.49	235,703.15
3年以上	<u>702,231.46</u>	<u>702,231.46</u>	<u>398,935.71</u>	<u>451,048.16</u>
	<u>150,908,326.73</u>	<u>163,341,495.16</u>	<u>28,611,902.13</u>	<u>9,040,458.70</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,410,013.62</u>	<u>8,354,010.93</u>	<u>2,161,749.23</u>	<u>1,203,170.21</u>
	<u>142,498,313.11</u>	<u>154,987,484.23</u>	<u>26,450,152.90</u>	<u>7,837,288.49</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2020年6月30日止6个月期间	8,354,010.93	56,002.69			8,410,013.62
2019年12月31日	2,161,749.23	6,192,261.70	-	-	8,354,010.93
2018年12月31日	1,203,170.21	1,556,290.57	-	(597,711.55)	2,161,749.23
2017年12月31日	983,019.54	220,150.67	-	-	1,203,170.21

2020年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	1,841,730.07	1.22	1,841,730.07	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	149,066,596.66	98.78	6,568,283.55	4.41
	150,908,326.73	100.00	8,410,013.62	5.57

2019年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	2,212,740.35	1.35	1,512,740.35	68.37
按信用风险特征组合计提坏账准备	161,128,754.81	98.65	6,841,270.58	4.25
	163,341,495.16	100.00	8,354,010.93	5.11

2018年12月31日

2017年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,947,549.42	97.68	1,497,396.52	5.36	8,214,220.06	90.86	376,931.57	4.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备	664,352.71	2.32	664,352.71	100.00	826,238.64	9.14	826,238.64	100.00
	28,611,902.13	100.00	2,161,749.23	7.56	9,040,458.70	100	1,203,170.21	13.31

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下（注）：

于2019年12月31日及2020年6月30日，本公司应收账款按账龄计算预期信用损失的情况如下：

	2020年6月30日			2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期预期 信用损失
1年以内	143,854,690.09	5.00	6,035,052.02	159,219,272.68	5.00	6,633,328.68
1年至2年	5,198,527.82	10.00	519,852.78	1,883,721.37	10.00	188,372.14
2年至3年	-	50.00	-	12,382.01	50.00	6,191.01
3年以上	13,378.75	100.00	13,378.75	13,378.75	100.00	13,378.75
	<u>149,066,596.66</u>		<u>6,568,283.55</u>	<u>161,128,754.81</u>		<u>6,841,270.58</u>

于2017年12月31日及2018年12月31日，本公司应收账款按账龄计算预期信用损失的情况如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 金额
1年以内	27,749,407.92	99.29	1,387,470.40	7,696,366.40	93.70	302,586.69
1年至2年	20,210.01	0.07	2,021.00	468,572.04	5.70	46,857.20
2年至3年	140,052.74	0.50	70,026.37	43,587.88	0.53	21,793.94
3年以上	37,878.75	0.14	37,878.75	5,693.74	0.07	5,693.74
	<u>27,947,549.42</u>	<u>100.00</u>	<u>1,497,396.52</u>	<u>8,214,220.06</u>	<u>100.00</u>	<u>376,931.57</u>

于2020年6月30日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	期末余额	期末余额 占应收账款 余额的比例 （%）	坏账准备
	青海时代新能源科技有限公司	26,912,915.18	17.83	1,345,645.76
	宁德时代新能源科技股份有限公司	11,652,910.12	7.72	582,645.51
	江苏时代新能源科技有限公司	2,433,607.92	1.61	121,680.40
第一名	小计	40,999,433.22	27.16	2,049,971.67
第二名	东莞市沃泰通新能源有限公司	22,821,486.12	15.12	1,141,074.31
第三名	东莞市百川电子材料有限公司	4,993,348.27	3.31	249,667.41
第四名	丹江口市市汉动力新能源科技有限公司	4,484,745.74	2.97	224,237.29
第五名	桑顿新能源科技有限公司	3,785,591.42	2.51	189,279.57
	合 计	<u>77,084,604.77</u>	<u>51.07</u>	<u>3,854,230.25</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2019年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	年末余额	年末余额 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	24,473,910.68	14.98	1,223,695.53
	江苏时代新能源科技有限公司	10,095,243.29	6.18	504,762.16
第一名	小计	34,569,153.97	21.16	1,728,457.69
第二名	东莞市沃泰通新能源有限公司	30,726,930.04	18.81	1,536,346.50
第三名	东莞市优零电子材料有限公司	7,355,985.51	4.50	367,799.28
第四名	深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	6,932,606.15	4.24	346,630.31
第五名	丹江口市汉动力新能源科技有限公司	5,029,329.06	3.08	251,466.45
	合 计	84,614,004.73	51.79	4,230,700.23

于2018年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	年末余额	年末余额 占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	桑顿新能源科技有限公司	4,941,052.79	17.27	247,052.64
第二名	东莞市优零电子材料有限公司	3,540,661.01	12.37	177,033.05
	赣州诺威新能源有限公司	2,746,836.70	9.60	137,341.84
	东莞市诺威新能源有限公司	586,917.49	2.05	29,345.87
第三名	小计	3,333,754.19	11.65	166,687.71
第四名	河南海宏科技有限公司	1,743,372.92	6.09	87,168.65
第五名	安徽瑞科玛电池有限公司	1,712,091.25	5.98	85,604.56
	合 计	15,270,932.16	53.36	763,546.61

于2017年12月31日，应收账款余额前五名如下：

排名	单位名称	年末余额	年末余额 占应收账款 的比例(%)	坏账准备
	北京国能电池科技有限公司	1,752,484.17	19.38	87,624.21
	河南国能电池有限公司	345,595.54	3.82	17,279.78
第一名	小计	2,098,079.71	23.20	104,903.99
	珠海鹏辉能源有限公司	932,661.70	10.32	46,633.09
	广州鹏辉能源科技股份有限公司	542,533.19	6.00	27,126.66
第二名	小计	1,475,194.89	16.32	73,759.75
第三名	深圳市动力聚能科技有限公司	599,922.71	6.64	29,996.14
第四名	广西科普仕能源有限公司	427,327.08	4.73	283,125.91
第五名	淮南鹏程天下电子科技有限公司	388,680.57	4.30	19,434.03
	合 计	4,989,204.96	50.19	511,219.82

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北中科铜箔科技有 限公司	82,430,000.00	-	-	82,430,000.00
云南中一科技有限公 司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
	<u>82,430,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>83,430,000.00</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北中科铜箔科技有 限公司	<u>82,430,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,430,000.00</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北中科铜箔科技有 限公司	<u>82,430,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,430,000.00</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北中科铜箔科技有 限公司	<u>81,180,000.00</u>	<u>1,250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>82,430,000.00</u>

湖北中一科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止6个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	截至2020年6月30日止6个月期间		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,828,737.08	222,552,165.75	539,170,560.17	452,894,432.58
其他业务	9,064,798.98	8,798,071.92	794,864.61	217,828.44
	<u>286,893,536.06</u>	<u>231,350,237.67</u>	<u>539,965,424.78</u>	<u>453,112,261.02</u>
	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,642,882.77	257,974,857.63	215,424,357.53	159,981,664.53
其他业务	1,128,700.08	990,361.12	1,605,817.72	1,458,829.92
	<u>313,771,582.85</u>	<u>258,965,218.75</u>	<u>217,030,175.25</u>	<u>161,440,494.45</u>

营业收入列示如下：

	截至2020年6月30 日止6个月期间
与客户之间的合同产生的收入	277,828,737.08
租赁收入	235,619.04
其他	<u>8,829,179.94</u>
	<u>286,893,536.06</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2020年6月30 日止6个月期间		
收入确认时间			
在某一时刻确认收入			286,657,917.02
在某一时间段确认收入			<u>235,619.04</u>
			<u>286,893,536.06</u>
	2019年	2018年	2017年
销售商品收入	539,170,560.17	312,642,882.77	215,424,357.53
租赁收入	471,238.08	471,238.08	278,891.81
其他	<u>323,626.53</u>	<u>657,462.00</u>	<u>1,326,925.91</u>
	<u>539,965,424.78</u>	<u>313,771,582.85</u>	<u>217,030,175.25</u>

湖北中一科技股份有限公司

补充资料

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	(12,060.42)	345,473.26	73,427.87
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	261,412.08	608,557.20	-	-
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,408,526.39	3,097,490.18	11,989,795.77	2,535,882.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	19,491.32	727,457.07
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(640,770.90)	(114,782.94)	(720,191.56)	35,349.15
股份支付				(32,699,530.00)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
所得税影响数	(268,163.32)	(455,423.06)	(1,775,253.75)	(506,949.91)
少数股东权益影响数（税后）	-	-	-	(44,067.59)
	<u>1,761,004.25</u>	<u>3,123,780.96</u>	<u>9,859,315.04</u>	<u>(29,790,296.04)</u>

湖北中一科技股份有限公司

补充资料（续）

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间 单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2020年6月30日止6个月期间

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.95	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.63	0.63

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.68	0.76	0.76

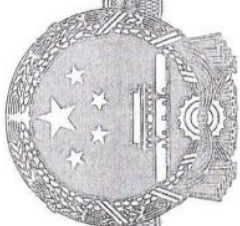
2018年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	19.93	1.44	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.95	1.22	1.22

2017年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	30.59	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.73	2.06	2.06





统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本)(8-1)



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

出资人 毛鞍宁

经营范围

审查企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关



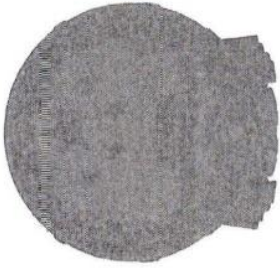
2020年06月23日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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



会计师事务所

执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层



组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

11000243

批准执业文号:

财会函(2012)35号

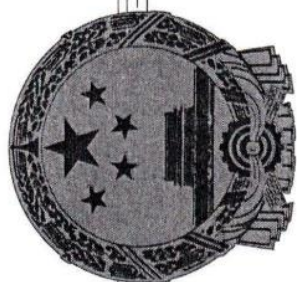
批准执业日期:

二〇一二年七月二十七日

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》。





证书序号: 000391

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 毛鞍宇



证书号: 13

发证时间: 二〇一一年九月四日

证书有效期至: 二〇一二年九月四日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

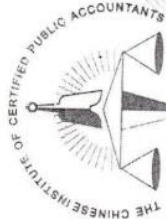
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020076
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003 年 02 月 13 日
Date of Issuance



姓名: 陈露
Sex: 女
出生日期: 1978-08-24
Date of Birth
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所
Working Unit
身份证号码: 43020219780824021
Identity Card No.



中国注册会计师协会

姓名	陈芙蓉
Sex	女
出生日期	1987-12-04
工作单位	深圳市义达会计师事务所有限公司
身份证号码	362430198712040626
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.

陈芙蓉 (440300360592)

2019年已通过



证书编号:
No. of Certificate

440300360592

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年一月十六日

二〇一〇年一月十六日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所
CPAs
2013年12月12日
转出协会盖章
日期
同意调入
Agree the holder to be transferred to
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
深圳永达会计师事务所
CPAs
10月10月23日
转出协会盖章
日期
同意调入
Agree the holder to be transferred to
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
10月10月23日

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.

2016年7月30日
年止册

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.

所执业(4403000092)
2020年已缴过

