



**湘潭电化科技股份有限公司**  
**2021 年半年度财务报告**  
**2021 年 08 月**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	469,018,796.47	185,255,004.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,068,230.66	9,320,337.93
应收账款	330,338,055.91	279,407,159.82
应收款项融资	114,061,513.07	81,222,043.33
预付款项	36,921,193.33	23,490,717.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,196,188.07	33,124,021.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	517,002,400.12	532,262,426.61
合同资产	3,521,817.87	5,297,299.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,582,934.08	44,393,727.76
流动资产合计	1,576,711,129.58	1,193,772,737.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	235,605,480.92	218,546,866.10
其他权益工具投资	7,200,000.00	7,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,779,686.26	15,139,243.28

固定资产	1,732,750,503.89	1,845,718,919.44
在建工程	327,085,653.11	92,685,497.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	66,509,481.26	
无形资产	217,600,375.21	218,307,435.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,375,566.49	2,668,128.34
递延所得税资产	31,797,469.28	31,278,770.77
其他非流动资产	53,608,169.04	39,454,326.46
非流动资产合计	2,689,312,385.46	2,470,999,187.87
资产总计	4,266,023,515.04	3,664,771,925.72
流动负债：		
短期借款	1,006,652,606.08	851,980,418.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	282,877,008.53	121,891,013.26
应付账款	355,121,598.20	253,413,689.43
预收款项		
合同负债	8,943,106.46	5,127,176.90
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,174,255.37	23,576,651.17
应交税费	5,260,038.12	6,179,330.11
其他应付款	54,026,684.77	62,977,427.03
其中：应付利息	19,025,340.85	18,523,847.29
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	155,828,017.36	74,472,475.72
其他流动负债	188,587.51	564,357.41
流动负债合计	1,883,071,902.40	1,400,182,539.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	440,112,254.81	388,090,720.30
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款	50,965,100.00	50,677,400.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,070,102.54	38,495,468.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	528,147,457.35	477,263,588.72
负债合计	2,411,219,359.75	1,877,446,128.56
所有者权益：		
股本	629,481,713.00	629,481,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	931,697,298.10	931,697,298.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		138,571.54
盈余公积	24,992,502.68	24,992,502.68
一般风险准备		
未分配利润	220,983,297.61	183,369,805.99
归属于母公司所有者权益合计	1,807,154,811.39	1,769,679,891.31
少数股东权益	47,649,343.90	17,645,905.85
所有者权益合计	1,854,804,155.29	1,787,325,797.16
负债和所有者权益总计	4,266,023,515.04	3,664,771,925.72

法定代表人：刘干江

主管会计工作负责人：张伏林

会计机构负责人：刘聪慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	278,027,819.77	142,308,349.61
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,068,230.66	9,320,337.93
应收账款	208,101,073.49	172,968,463.12
应收款项融资	97,711,603.07	65,064,155.33
预付款项	9,417,990.37	14,753,363.45
其他应收款	480,536,188.63	377,831,884.45
其中：应收利息		
应收股利	45,000,000.00	45,000,000.00
存货	360,077,135.33	364,002,996.22
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,433,656.80	36,952,690.81
流动资产合计	1,481,373,698.12	1,183,202,240.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	980,857,000.65	838,298,385.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,779,686.26	15,139,243.28
固定资产	866,361,986.45	877,636,617.67
在建工程	14,513,128.44	5,036,608.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	128,613,135.98	131,045,591.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,518,082.07	1,832,168.03
递延所得税资产	26,576,787.57	25,368,495.00
其他非流动资产	9,458,769.28	8,856,559.16
非流动资产合计	2,042,678,576.70	1,903,213,668.78
资产总计	3,524,052,274.82	3,086,415,909.70
流动负债：		
短期借款	928,100,096.08	775,498,369.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	243,877,008.53	93,891,013.26
应付账款	209,396,314.52	112,415,726.10
预收款项		
合同负债	7,248,242.37	2,209,430.35
应付职工薪酬	4,860,066.98	11,983,047.79
应交税费	561,549.85	198,015.36
其他应付款	49,106,222.52	30,583,182.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	148,180,888.89	44,067,917.36
其他流动负债		287,225.94
流动负债合计	1,591,330,389.74	1,071,133,929.00
非流动负债：		

长期借款	183,225,411.11	245,321,276.39
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	50,965,100.00	50,677,400.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,102,189.95	31,283,623.79
递延所得税负债	415,117.24	415,117.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	264,707,818.30	327,697,417.42
负债合计	1,856,038,208.04	1,398,831,346.42
所有者权益：		
股本	629,481,713.00	629,481,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	976,257,102.87	976,257,102.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		138,571.54
盈余公积	24,992,502.68	24,992,502.68
未分配利润	37,282,748.23	56,714,673.19
所有者权益合计	1,668,014,066.78	1,687,584,563.28
负债和所有者权益总计	3,524,052,274.82	3,086,415,909.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	885,696,063.52	551,944,984.16
其中：营业收入	885,696,063.52	551,944,984.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	844,601,107.02	534,336,126.23
其中：营业成本	716,444,350.77	423,377,917.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	7,797,324.58	6,506,845.56
销售费用	24,283,977.63	17,667,043.49
管理费用	51,721,508.10	39,998,592.44
研发费用	11,225,646.16	8,074,280.07
财务费用	33,128,299.78	38,711,446.84
其中：利息费用	31,469,108.96	39,709,363.45
利息收入	609,688.64	1,090,543.02
加：其他收益	2,369,176.14	4,682,964.82
投资收益（损失以“-”号填列）	16,500,229.26	3,125,308.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,058,614.82	3,125,308.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,116,089.14	-8,075,971.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,848,272.76	17,341,159.88
加：营业外收入	166,978.52	176,951.48
减：营业外支出	280,111.78	888,009.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,735,139.50	16,630,101.56
减：所得税费用	7,128,575.57	844,266.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,606,563.93	15,785,835.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,606,563.93	15,785,835.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	50,203,125.88	16,433,706.89
2.少数股东损益	-596,561.95	-647,871.78
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,606,563.93	15,785,835.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,203,125.88	16,433,706.89
归属于少数股东的综合收益总额	-596,561.95	-647,871.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.03
（二）稀释每股收益	0.08	0.03

法定代表人：刘干江

主管会计工作负责人：张伏林

会计机构负责人：刘聪慧

**4、母公司利润表**

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	635,816,554.60	376,606,609.09
减：营业成本	586,162,136.05	341,152,451.77
税金及附加	6,237,732.85	4,500,867.33



销售费用	9,749,637.69	8,433,050.62
管理费用	26,894,958.19	19,313,077.78
研发费用	7,047,814.03	5,146,955.96
财务费用	20,054,574.62	21,509,896.19
其中：利息费用	18,194,642.97	22,410,452.19
利息收入	317,509.26	927,151.11
加：其他收益	2,047,246.78	1,437,365.25
投资收益（损失以“-”号填列）	17,058,614.82	3,125,308.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,058,614.82	3,125,308.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,807,630.14	-4,933,717.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,032,067.37	-23,820,733.70
加：营业外收入	42,617.16	98,199.13
减：营业外支出	61,133.06	453,620.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,050,583.27	-24,176,155.29
减：所得税费用	-1,208,292.57	-4,319,840.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,842,290.70	-19,856,314.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,842,290.70	-19,856,314.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益		

的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-6,842,290.70	-19,856,314.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	480,203,914.09	570,376,910.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	549,185.09	991,828.57
收到其他与经营活动有关的现金	43,058,246.96	126,292,800.44
经营活动现金流入小计	523,811,346.14	697,661,539.94
购买商品、接受劳务支付的现金	288,955,572.04	379,585,565.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	101,354,458.59	87,356,933.75
支付的各项税费	26,852,645.01	26,959,035.15
支付其他与经营活动有关的现金	74,783,532.76	161,350,190.56
经营活动现金流出小计	491,946,208.40	655,251,725.30
经营活动产生的现金流量净额	31,865,137.74	42,409,814.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000.00	22,976.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	68,403.60	12,250,000.00
投资活动现金流入小计	75,403.60	12,272,976.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,927,141.98	110,214,003.97
投资支付的现金		25,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	500,000.00	15,250,000.00
投资活动现金流出小计	133,427,141.98	150,764,003.97
投资活动产生的现金流量净额	-133,351,738.38	-138,491,027.97

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,293,020.79	519,699,985.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	852,552,510.00	806,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	93,829,055.25	320,210,680.93
筹资活动现金流入小计	965,674,586.04	1,645,960,666.23
偿还债务支付的现金	559,694,287.76	681,128,411.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,767,597.13	37,147,055.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,603,675.35	394,021,481.39
筹资活动现金流出小计	608,065,560.24	1,112,296,948.19
筹资活动产生的现金流量净额	357,609,025.80	533,663,718.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-459,806.48	88,731.86
五、现金及现金等价物净增加额	255,662,618.68	437,671,236.57
加：期初现金及现金等价物余额	164,622,074.85	132,396,329.90
六、期末现金及现金等价物余额	420,284,693.53	570,067,566.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	279,968,417.35	440,837,507.63
收到的税费返还	15,812.94	31,634.34
收到其他与经营活动有关的现金	24,860,186.38	123,942,833.41
经营活动现金流入小计	304,844,416.67	564,811,975.38
购买商品、接受劳务支付的现金	189,445,079.60	337,103,752.74
支付给职工以及为职工支付的现金	58,868,031.64	51,356,974.26
支付的各项税费	14,574,698.63	15,003,964.06
支付其他与经营活动有关的现金	59,905,101.50	134,874,485.31
经营活动现金流出小计	322,792,911.37	538,339,176.37
经营活动产生的现金流量净额	-17,948,494.70	26,472,799.01
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		9,188,743.79
投资活动现金流入小计	7,000.00	9,188,743.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,857,510.83	41,235,225.63
投资支付的现金	99,000,000.00	368,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	108,857,510.83	410,135,225.63
投资活动产生的现金流量净额	-108,850,510.83	-400,946,481.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		519,699,985.30
取得借款收到的现金	684,000,000.00	715,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	515,030,000.00	430,099,359.15
筹资活动现金流入小计	1,199,030,000.00	1,665,199,344.45
偿还债务支付的现金	489,485,533.33	623,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,612,263.73	29,419,859.64
支付其他与筹资活动有关的现金	434,055,094.34	358,598,375.43
筹资活动现金流出小计	961,152,891.40	1,011,818,235.07
筹资活动产生的现金流量净额	237,877,108.60	653,381,109.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-459,806.48	88,731.86
五、现金及现金等价物净增加额	110,618,296.59	278,996,158.41
加：期初现金及现金等价物余额	121,675,420.24	99,692,492.42
六、期末现金及现金等价物余额	232,293,716.83	378,688,650.83

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益														
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

## 湘潭电化科技股份有限公司 2021 年半年度财务报告

	本	优	永	其	公积	库存	综合	储备	公积	风险	配利			权益	益合
	股	先	续	他	股	股	收	金	金	准	润				计
	份	股	债				益			备					
一、上年期末余额	629,481,713.00				931,697,298.10			138,571.54	24,992,502.68		183,369,805.99		1,769,679,891.31	17,645,905.85	1,787,325,797.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	629,481,713.00				931,697,298.10			138,571.54	24,992,502.68		183,369,805.99		1,769,679,891.31	17,645,905.85	1,787,325,797.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-138,571.54			37,613,491.62		37,474,920.08	30,003,438.05	67,478,358.13
（一）综合收益总额											50,203,125.88		50,203,125.88	-596,561.95	49,606,563.93
（二）所有者投入和减少资本														30,600,000.00	30,600,000.00
1. 所有者投入的普通股														30,600,000.00	30,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配											-12,589,634.26		-12,589,634.26		-12,589,634.26
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,589,634.26		-12,589,634.26		-12,589,634.26
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备											-138,571.54		-138,571.54		-138,571.54
1. 本期提取											379,487.90		379,487.90		379,487.90
2. 本期使用											518,059.44		518,059.44		518,059.44
(六) 其他															
四、本期期末	629				931,				24,9		220,		1,80	47,6	1,85

余额	,48				697,				92,5		983,		7,15	49,3	4,80
	1,7				298.				02.6		297.		4,81	43.9	4,15
	13.				10				8		61		1.39	0	5.29
	00														

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	552 ,95 9,9 76. 00				462, 460, 078. 77			257, 017. 32	23,5 42,8 78.1 6		159, 520, 897. 02		1,19 8,74 0,84 7.27	18,35 0,295 .95	1,217 ,091, 143.2 2
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	552 ,95 9,9 76. 00				462, 460, 078. 77			257, 017. 32	23,5 42,8 78.1 6		159, 520, 897. 02		1,19 8,74 0,84 7.27	18,35 0,295 .95	1,217 ,091, 143.2 2
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	76, 521 ,73 7.0 0				442, 393, 342. 64			51,5 80.9 8			16,4 33,7 06.8 9		535, 400, 367. 51	-647, 871.7 8	534,7 52,49 5.73
(一)综合收 益总额											16,4 33,7 06.8 9		16,4 33,7 06.8 9	-647, 871.7 8	15,78 5,835 .11
(二)所有者 投入和减少 资本	76, 521 ,73 7.0				442, 393, 342. 64								518, 915, 079. 64		518,9 15,07 9.64



	0													
1. 所有者投入的普通股	76,521,737.00				442,393,342.64								518,915,079.64	518,915,079.64
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备								51,580.9					51,580.9	51,580.9

							8					8		
1. 本期提取							1,47 4,63 6.50					1,47 4,63 6.50	1,474 ,636. 50	
2. 本期使用							1,42 3,05 5.52					1,42 3,05 5.52	1,423 ,055. 52	
(六) 其他														
四、本期期末 余额	629 ,48 1,7 13. 00				904, 853, 421. 41		308, 598. 30	23,5 42,8 78.1 6		175, 954, 603. 91		1,73 4,14 1,21 4.78	17,70 2,424 .17	1,751 ,843, 638.9 5

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	629,4 81,71 3.00				976,25 7,102. 87			138,57 1.54	24,992 ,502.6 8	56,7 14,6 73.1 9		1,687,58 4,563.28
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	629,4 81,71 3.00				976,25 7,102. 87			138,57 1.54	24,992 ,502.6 8	56,7 14,6 73.1 9		1,687,58 4,563.28
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）								-138,5 71.54		-19,4 31,9 24.9 6		-19,570, 496.50
（一）综合收 益总额										-6,84 2,29 0.70		-6,842,2 90.70
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投入												

的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-12,589,634.26		-12,589,634.26
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,589,634.26		-12,589,634.26
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												-138,571.54
1. 本期提取										379,487.90		379,487.90
2. 本期使用										518,059.44		518,059.44
(六) 其他												
四、本期期末	629,4				976,25				24,992	37,2		1,668,01

余额	81,713.00				7,102.87				,502.68	82,748.23		4,066.78
----	-----------	--	--	--	----------	--	--	--	---------	-----------	--	----------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	552,959,976.00				507,019,883.54			257,017.32	23,542,878.16	43,668,052.49		1,127,447,807.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	552,959,976.00				507,019,883.54			257,017.32	23,542,878.16	43,668,052.49		1,127,447,807.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	76,521,737.00				442,393,342.64			51,580.98		-19,856,314.31		499,110,346.31
(一)综合收益总额										-19,856,314.31		-19,856,314.31
(二)所有者投入和减少资本	76,521,737.00				442,393,342.64							518,915,079.64
1. 所有者投入的普通股	76,521,737.00				442,393,342.64							518,915,079.64
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								51,580.98				51,580.98
1. 本期提取								1,474,636.50				1,474,636.50
2. 本期使用								1,423,055.52				1,423,055.52
(六)其他												
四、本期期末余额	629,481,713.00				949,413,226.18			308,598.30	23,542,878.16	23,811,738.18		1,626,558,153.82

### 三、公司基本情况

湘潭电化科技股份有限公司(以下简称公司或本公司),系经湖南省人民政府2000年9月18日湘政函(2000)148号文批准,由湖南湘潭电化集团公司(现更名为湘潭电化集团有限公司,以下简称电化集团公司)等五家单位共同发起设立,于2000年9月30日在湖南省工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省湘潭市。公司现持有统一社会信用代码为91430300722573708K的营业执照,注册资本629,481,713.00元,股份总数629,481,713股(每股面值1元)。其中有限售条件的流通股份36,231,883

股，无限售条件的流通股份593,249,830股。公司股票已于2007年4月3日在深圳证券交易所挂牌上市交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为电池材料的研发、生产和销售；城市生活污水的处理。提供的主要产品和服务为电池材料、城市生活污水污泥处理服务。

本财务报表业经公司2021年8月26日第七届董事会第四十次会议批准对外报出。

本公司将靖西湘潭电化科技有限公司(以下简称靖西电化公司)、湘潭市中兴热电有限公司、湖南湘进电化有限公司、湘潭市污水处理有限责任公司(以下简称湘潭污水处理公司)、湘潭鹤岭污水处理有限公司(以下简称鹤岭污水处理公司)、湘潭电化机电工程有限公司(以下简称机电工程公司)、湘潭电化新能源材料分析检测有限公司、靖西立劲新材料有限公司(以下简称靖西立劲公司)、湘潭楠木冲锰业有限公司(以下简称楠木冲锰业公司)等9家子公司纳入本期合并财务报表范围,其中靖西立劲公司和楠木冲锰业公司为本期新纳入合并财务报表范围的公司,具体情况详见本财务报表附注“合并报表范围的变更”和“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

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

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### (1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (2) 当公司为共同经营的合营方时,确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### a以摊余成本计量的金融资产

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

##### b以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### c以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### d以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产

生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率



折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

**11、应收票据**

详见本报告第十节财务报告中“五、重要的会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

**12、应收账款**

详见本报告第十节财务报告中“五、重要的会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

**13、应收款项融资**

详见本报告第十节财务报告中“五、重要的会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

**14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告第十节财务报告中“五、重要的会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

**15、存货**

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

**16、合同资产**

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2) 合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	合同资产预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

**17、合同成本**

合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

**18、持有待售资产**

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### 2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

## 19、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

b 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

a 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

b 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

- (1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- (2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

**21、固定资产**

**(1) 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—25	5—10	3.60—4.75
污水处理设施	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5—12	5—10	7.50—19.00
电子设备	年限平均法	5	5—10	18.00—19.00
运输工具	年限平均法	5—8	5—10	11.25—19.00
其他设备	年限平均法	8—20	5—10	4.50—11.88

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用

寿命的 75%以上(含 75%)]；4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

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

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

## 23、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 24、使用权资产

### (1) 使用权资产确认

使用权资产是公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

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

### (3) 使用权资产的后续计量

1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-12	5-10	7.5-19

3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
采矿权	本期采矿量/可开采量
软件	5
专利技术权	5-10

## 26、长期资产减值

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

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

## 27、长期待摊费用

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

## 28、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 30、预计负债

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

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### (1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量原则

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

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

#### 1) 电池材料销售业务

公司电池材料销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### 2) 城市生活污水、污泥处理服务



公司城市生活污水、污泥处理服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据每月污水污泥处理量确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

### 3) 建筑工程服务

公司建筑工程服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据投入法确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。确定履约进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 32、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 公司作为出租人的会计处理方法

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

#### 2) 公司作为承租人的会计处理方法

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 1) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 公司作为承租人的会计处理方法

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

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 21 号——租赁》	第七届董事会第三十五次会议、第七届监事会第十五次会议	

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

单位：元

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新收入准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		74,049,462.08	74,049,462.08
固定资产	1,845,718,919.44	- 74,049,462.08	1,771,669,457.36

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	185,255,004.22	185,255,004.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	9,320,337.93	9,320,337.93	
应收账款	279,407,159.82	279,407,159.82	
应收款项融资	81,222,043.33	81,222,043.33	
预付款项	23,490,717.55	23,490,717.55	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,124,021.13	33,124,021.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	532,262,426.61	532,262,426.61	
合同资产	5,297,299.50	5,297,299.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	44,393,727.76	44,393,727.76	
流动资产合计	1,193,772,737.85	1,193,772,737.85	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	218,546,866.10	218,546,866.10	
其他权益工具投资	7,200,000.00	7,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	15,139,243.28	15,139,243.28	
固定资产	1,845,718,919.44	1,771,669,457.36	-74,049,462.08
在建工程	92,685,497.51	92,685,497.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		74,049,462.08	74,049,462.08
无形资产	218,307,435.97	218,307,435.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,668,128.34	2,668,128.34	
递延所得税资产	31,278,770.77	31,278,770.77	
其他非流动资产	39,454,326.46	39,454,326.46	
非流动资产合计	2,470,999,187.87	2,470,999,187.87	
资产总计	3,664,771,925.72	3,664,771,925.72	
流动负债：			
短期借款	851,980,418.81	851,980,418.81	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	121,891,013.26	121,891,013.26	
应付账款	253,413,689.43	253,413,689.43	
预收款项			
合同负债	5,127,176.90	5,127,176.90	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,576,651.17	23,576,651.17	
应交税费	6,179,330.11	6,179,330.11	
其他应付款	62,977,427.03	62,977,427.03	
其中：应付利息	18,523,847.29	18,523,847.29	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	74,472,475.72	74,472,475.72	
其他流动负债	564,357.41	564,357.41	
流动负债合计	1,400,182,539.84	1,400,182,539.84	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	388,090,720.30	388,090,720.30	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	50,677,400.00	50,677,400.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,495,468.42	38,495,468.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	477,263,588.72	477,263,588.72	
负债合计	1,877,446,128.56	1,877,446,128.56	
所有者权益：			
股本	629,481,713.00	629,481,713.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	931,697,298.10	931,697,298.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	138,571.54	138,571.54	
盈余公积	24,992,502.68	24,992,502.68	
一般风险准备			
未分配利润	183,369,805.99	183,369,805.99	
归属于母公司所有者权益合计	1,769,679,891.31		
少数股东权益	17,645,905.85	17,645,905.85	
所有者权益合计	1,787,325,797.16	1,787,325,797.16	
负债和所有者权益总计	3,664,771,925.72	3,664,771,925.72	

## 调整情况说明

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号-租赁》（财会[2018]35号），公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，具体影响科目及金额见上述调整报表

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	142,308,349.61	142,308,349.61	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,320,337.93	9,320,337.93	
应收账款	172,968,463.12	172,968,463.12	
应收款项融资	65,064,155.33	65,064,155.33	
预付款项	14,753,363.45	14,753,363.45	
其他应收款	377,831,884.45	377,831,884.45	
其中：应收利息			
应收股利	45,000,000.00	45,000,000.00	
存货	364,002,996.22	364,002,996.22	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	36,952,690.81	36,952,690.81	
流动资产合计	1,183,202,240.92	1,183,202,240.92	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	838,298,385.83	838,298,385.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	15,139,243.28	15,139,243.28	
固定资产	877,636,617.67	877,636,617.67	
在建工程	5,036,608.26	5,036,608.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	131,045,591.55	131,045,591.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,832,168.03	1,832,168.03	
递延所得税资产	25,368,495.00	25,368,495.00	
其他非流动资产	8,856,559.16	8,856,559.16	
非流动资产合计	1,903,213,668.78	1,903,213,668.78	
资产总计	3,086,415,909.70	3,086,415,909.70	
流动负债：			
短期借款	775,498,369.90	775,498,369.90	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	93,891,013.26	93,891,013.26	
应付账款	112,415,726.10	112,415,726.10	
预收款项			
合同负债	2,209,430.35	2,209,430.35	
应付职工薪酬	11,983,047.79	11,983,047.79	
应交税费	198,015.36	198,015.36	
其他应付款	30,583,182.94	30,583,182.94	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	44,067,917.36	44,067,917.36	
其他流动负债	287,225.94	287,225.94	
流动负债合计	1,071,133,929.00	1,071,133,929.00	
非流动负债：			
长期借款	245,321,276.39	245,321,276.39	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	50,677,400.00	50,677,400.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31,283,623.79	31,283,623.79	
递延所得税负债	415,117.24	415,117.24	

其他非流动负债			
非流动负债合计	327,697,417.42	327,697,417.42	
负债合计	1,398,831,346.42	1,398,831,346.42	
所有者权益：			
股本	629,481,713.00	629,481,713.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	976,257,102.87	976,257,102.87	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	138,571.54	138,571.54	
盈余公积	24,992,502.68	24,992,502.68	
未分配利润	56,714,673.19	56,714,673.19	
所有者权益合计	1,687,584,563.28	1,687,584,563.28	
负债和所有者权益总计	3,086,415,909.70	3,086,415,909.70	

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**36、其他****(1) 安全生产费**

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

**(2) 分部报告**

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

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

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湘潭电化科技股份有限公司	15%
靖西湘潭电化科技有限公司	15%
湘潭市污水处理有限责任公司	15%
湘潭电化机电工程有限公司	15%
湘潭市鹤岭污水处理有限公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)的相关规定,湘潭污水处理公司、鹤岭污水处理公司的污水、污泥处理劳务享受增值税即征即退优惠政策,退税比例为70%。

(2) 根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》(国税函〔2009〕185号)和《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》的相关规定,湘潭污水处理公司的污水处理劳务收入、鹤岭污水处理公司的污水污泥处理劳务收入在计算应纳税所得额时减按90%计入当年收入总额。

(3) 根据《国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2012〕10号)和《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》的相关规定,鹤岭污水处理公司的污水处理项目环境保护、节能节水项目,享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。鹤岭污水处理公司2021年度所得税享受12.5%的所得税优惠税率。

(4) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部 关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(公告2019年第60号)的有关规定,湘潭污水处理公司从事污染防治,2019年1月1日起至2021年12月31日止企业所得税减按15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 2018年10月17日,母公司获得编号为GR201843000065的高新技术企业证书,2018-2021年6月30日享受15%的企业所得税税率。

(6) 2018年8月15日,子公司靖西电化公司获得编号为GR201845000157的高新技术企业证书,2018-2021年6月30日享受15%的企业所得税优惠税率。

(7) 2019年12月2日,子公司机电工程公司获得编号为GR201943002263的高新技术企业证书,2019-2021年享受15%的企业所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,391.26	15,011.26
银行存款	420,241,302.27	164,607,063.59
其他货币资金	48,734,102.94	20,632,929.37
合计	469,018,796.47	185,255,004.22

其他说明

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	12,068,230.66	9,320,337.93



合计	12,068,230.66	9,320,337.93
----	---------------	--------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,703,400.70	100.00%	635,170.04	5.00%	12,068,230.66	9,857,413.93	100.00%	537,076.00	5.45%	9,320,337.93
其中：										
合计	12,703,400.70	100.00%	635,170.04	5.00%	12,068,230.66	9,857,413.93	100.00%	537,076.00	5.45%	9,320,337.93

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	12,703,400.70	635,170.04	5.00%
合计	12,703,400.70	635,170.04	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	537,076.00	98,094.04				635,170.04
合计	537,076.00	98,094.04				635,170.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

**(4) 其他说明**

本公司本期背书的商业承兑汇票的承兑人是株洲海达新材料有限公司，前期到期汇票均已承兑，考虑该等商业承兑汇票到期不获支付可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

**3、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	23,299,391.43	6.18%	22,950,641.52	98.50%	348,749.91	23,304,169.40	7.23%	22,550,885.78	96.77%	753,283.62
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	353,815,901.78	93.82%	23,826,595.78	6.73%	329,989,306.00	298,978,016.84	92.77%	20,324,140.64	6.80%	278,653,876.20
其中:										
合计	377,115,293.21	100.00%	46,777,237.30	12.40%	330,338,055.91	322,282,186.24	100.00%	42,875,026.42	13.30%	279,407,159.82

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Sebang Global Battery Co.Ltd.	4,506,597.01	4,506,597.01	100.00%	账龄较长, 预计收回存在困难
福建省高力金煌能源科技有限公司	377,646.06	377,646.06	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
潮州正龙电池工业有限公司	4,981,104.57	4,981,104.57	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
深圳市金煌巨能科技有限公司	4,260,000.00	4,260,000.00	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
新乡市赛博瑞新能源材料有限公司	1,761,848.21	1,761,848.21	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
嘉兴市鑫通电池有限公司	642,100.00	642,100.00	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
上海力派电池有限公司	583,607.45	583,607.45	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
东莞市迪高电池科技有限公司	1,753,483.01	1,753,483.01	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
福建省金煌能源科技有限公司	947,000.00	947,000.00	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
常州达立电池有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
浙江特源电池有限公司	732,882.73	732,882.73	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
福建省宝创能源科技有限公司	369,260.00	369,260.00	100.00%	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
惠州龙为科技有限公司	751,333.03	525,933.12	70.00%	已起诉并胜诉, 预计全部收回存在困难
上海全明电池有限公司	632,529.36	509,179.36	80.50%	已起诉并胜诉, 预计

司				全部收回存在困难
合计	23,299,391.43	22,950,641.52	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
1 年以内	323,332,081.13	16,343,600.45	5.00%
1-2 年	21,356,930.86	2,135,693.09	10.00%
2-3 年	3,910,771.93	782,154.38	20.00%
3-4 年	1,294,020.00	647,010.00	50.00%
4-5 年	19,800.00	15,840.00	80.00%
5 年以上	3,902,297.86	3,902,297.86	100.00%
合计	353,815,901.78	23,826,595.78	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	323,332,081.13
1 至 2 年	21,399,430.86
2 至 3 年	3,910,771.93
3 年以上	28,473,009.29
3 至 4 年	2,687,433.03
4 至 5 年	843,429.36
5 年以上	24,942,146.90
合计	377,115,293.21

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	22,550,885.78	404,533.71	4,777.97			22,950,641.52
按组合计提坏账准备	20,324,140.64	3,502,455.14				23,826,595.78
合计	42,875,026.42	3,906,988.85	4,777.97			46,777,237.30

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中银(宁波)电池有限公司	52,492,100.00	13.92%	2,624,605.00

Energizer Singapore PTE Ltd	35,054,908.34	9.30%	1,752,745.42
湘潭经济技术开发区管理委员会	20,854,310.04	5.53%	1,907,896.47
湘潭市财政局	20,464,652.63	5.43%	1,023,232.63
福建南平南孚电池有限公司	20,290,894.10	5.38%	1,014,544.71
合计	149,156,865.11	39.56%	

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	114,061,513.07	81,222,043.33
合计	114,061,513.07	81,222,043.33

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

单位：元

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	442,374,348.61
小计	442,374,348.61

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

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,740,337.48	91.38%	22,921,338.30	97.58%
1 至 2 年	2,854,451.31	7.73%	242,974.71	1.03%
2 至 3 年	116,663.83	0.32%	116,663.83	0.50%
3 年以上	209,740.71	0.57%	209,740.71	0.89%
合计	36,921,193.33	--	23,490,717.55	--

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广西新电力投资集团靖西供电有限公司	8,239,104.14	22.32%
广西钢资源贸易有限公司	5,448,752.31	14.76%
国网湖南省电力有限公司湘潭供电分公司	4,353,969.86	11.79%

湘潭市华昇环保科技有限公司	4,228,446.87	11.45%
新乡市中天新能源科技股份有限公司	4,150,000.00	11.24%
小 计	26,420,273.18	71.56%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,196,188.07	33,124,021.13
合计	33,196,188.07	33,124,021.13

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借支款	15,250,000.00	15,250,000.00
押金、保证金	15,670,450.00	17,015,440.00
应收即征即退增值税	72,503.95	312,342.49
长账龄预付采购款	473,348.65	487,699.51
备用金	2,026,766.39	1,674,977.48
应收暂付款	7,407.50	800,000.00
其他	2,393,337.18	1,071,956.63
合计	35,893,813.67	36,612,416.11

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	933,198.81	46,325.18	2,508,870.99	3,488,394.98
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-781,595.63	781,595.63		
--转入第三阶段		-15,820.60	15,820.60	
本期计提	21,723.31	883,366.33	-1,695,859.02	-790,769.38
2021 年 6 月 30 日余额	173,326.49	1,695,466.54	828,832.57	2,697,625.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,514,012.51
1 至 2 年	16,954,665.43
2 至 3 年	23,299.94
3 年以上	15,401,835.79
3 至 4 年	14,605,160.70
4 至 5 年	12,285.00

5 年以上	784,390.09
合计	35,893,813.67

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	762,500.00	762,500.00				1,525,000.00
按组合计提坏账准备	2,725,894.98	-1,553,269.38				1,172,625.60
合计	3,488,394.98	-790,769.38				2,697,625.60

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港先进化工有限公司	借支款	15,250,000.00	1-2 年	42.49%	1,525,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	融资租赁保证金	14,550,000.00	3-4 年以内	40.54%	
麻阳新代锰业有限责任公司	长账龄预付款	387,890.00	5 年以上	1.08%	387,890.00
土地复垦资金监管专户	押金、保证金	380,900.00	1 年以内	1.06%	19,045.00
湘潭市雨湖区人力资源和社会保障局雨湖区农民工工资保障金专户	保证金	298,000.00	1 年以内	0.83%	14,900.00
合计	--	30,866,790.00	--	85.99%	1,946,835.00

### 5) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局湘潭市雨湖区税务局	应收即征即退增值税	72,503.95	1 年以内	

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	368,039,312.54		368,039,312.54	412,668,104.84		412,668,104.84
在产品	57,793,420.13		57,793,420.13	39,665,359.25		39,665,359.25

库存商品	83,039,300.31		83,039,300.31	72,668,260.75		72,668,260.75
周转材料	366,445.03		366,445.03	2,280,427.30		2,280,427.30
合同履约成本	1,109,931.29		1,109,931.29	3,513,376.18		3,513,376.18
发出商品	2,720,551.98		2,720,551.98	1,466,898.29		1,466,898.29
受托加工产品	3,933,438.84		3,933,438.84			
合计	517,002,400.12		517,002,400.12	532,262,426.61		532,262,426.61

## (2) 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
工程项目	3,513,376.18	23,315,603.98	25,719,048.87		1,109,931.29
小计	3,513,376.18	23,315,603.98	25,719,048.87	0.00	1,109,931.29

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,707,176.71	185,358.84	3,521,817.87	5,576,104.74	278,805.24	5,297,299.50
合计	3,707,176.71	185,358.84	3,521,817.87	5,576,104.74	278,805.24	5,297,299.50

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提	-93,446.40			
合计	-93,446.40			--

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	38,648,680.15	27,969,463.69
增值税留抵税额	15,923,707.59	13,262,670.68
预缴企业所得税	248,981.26	441,157.49
预缴增值税	4,306,040.69	2,720,435.90
待摊费用	1,455,524.39	
合计	60,582,934.08	44,393,727.76

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南裕能新能	133,166,433.5			17,183,734.57							150,350,168.1	

源电池材料股份有限公司	4									1	
湖南力合厚浦科技有限公司	15,379,269.45			-125,119.75						15,254,149.70	
湘潭通达水务有限公司	70,001,163.11									70,001,163.11	
小计	218,546,866.10			17,058,614.82						235,605,480.92	
合计	218,546,866.10			17,058,614.82						235,605,480.92	

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湘潭国中污水处理有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
合计	7,200,000.00	7,200,000.00

其他说明：

(1) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有湘潭国中污水处理有限公司的股权属于非交易性权益工具投资，投资意图在短期内不会发生改变，因此管理层将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,597,017.04			18,597,017.04
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4.期末余额	18,597,017.04			18,597,017.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,457,773.76			3,457,773.76
2.本期增加金额	359,557.02			359,557.02
(1) 计提或摊销	359,557.02			359,557.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,817,330.78			3,817,330.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,779,686.26			14,779,686.26
2.期初账面价值	15,139,243.28			15,139,243.28

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,532,799,006.48	1,659,940,905.96
固定资产清理	199,951,497.41	111,728,551.40
合计	1,732,750,503.89	1,771,669,457.36

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	污水处理设施	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,167,728.87 2.94	145,003,587. 16	1,055,994.83 1.30	128,583,824. 66	9,446,608.54	4,069,601.40	2,510,827.32 6.00
2.本期增加金额	9,451,313.23		19,858,119.4 3	978,469.59	538,179.12	9,156.96	30,835,238.3 3
(1) 购			5,933,227.07	345,077.20	538,179.12	9,156.96	6,825,640.35

置							
(2) 在建工程转入	5,317,537.59		11,328,165.40	575,870.27			17,221,573.26
(3) 企业合并增加							
(4) 原值调整	4,133,775.64		2,596,726.96	57,522.12			6,788,024.72
3. 本期减少金额	136,486,693.51		25,681,198.19	4,981,177.62	774,318.21	608,156.14	168,531,543.67
(1) 处置或报废			1,757,039.25	64,130.10	664,816.24		2,485,985.59
(2) 其他减少	136,486,693.51		23,924,158.94	4,917,047.52	109,501.97	608,156.14	166,045,558.08
4. 期末余额	1,040,693.492.66	145,003,587.16	1,050,171,752.54	124,581,116.63	9,210,469.45	3,470,602.22	2,373,131,020.66
二、累计折旧							
1. 期初余额	253,595,344.89	76,476,206.92	428,347,847.63	84,472,508.63	5,528,843.13	2,465,668.84	850,886,420.04
2. 本期增加金额	23,228,042.54	3,449,716.12	39,545,536.23	5,175,996.90	246,682.63	197,366.17	71,843,340.59
(1) 计提	23,228,042.54	3,449,716.12	39,545,536.23	5,175,996.90	246,682.63	197,366.17	71,843,340.59
3. 本期减少金额	57,462,969.00		19,733,955.04	3,952,947.39	735,602.30	512,272.72	82,397,746.45
(1) 处置或报废			601,907.17	58,494.68	631,575.43		1,291,977.28
(2) 其他减少	57,462,969.00		19,132,047.87	3,894,452.71	104,026.87	512,272.72	81,105,769.17
4. 期末余额	219,360,418.43	79,925,923.04	448,159,428.82	85,695,558.14	5,039,923.46	2,150,762.29	840,332,014.18
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	821,333,074.23	65,077,664.12	602,012,323.72	38,885,558.49	4,170,545.99	1,319,839.93	1,532,799,006.48
2.期初账面价值	914,133,528.05	68,527,380.24	627,646,983.67	44,111,316.03	3,917,765.41	1,603,932.56	1,659,940,905.96

**(2) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
靖西生产线厂房	270,511,282.06	整体工程未办理最终决算
新基地厂房	64,023,086.58	整体工程尚未完成决算
鹤岭污水处理公司厂房	17,259,900.91	尚未完成环保竣工结算
小 计	351,794,269.55	

**(3) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
整体搬迁待处理固定资产	110,459,372.83	110,459,372.83
矿山关停待处置固定资产	87,957,147.66	
其他待处理固定资产	1,534,976.92	1,269,178.57
合计	199,951,497.41	111,728,551.40

## 其他说明

根据《湖南省重金属污染综合防治“十二五”规划》及《湘潭市国民经济和社会发展第十二个五年规划》的要求，经湘潭市政府的统一安排部署，公司本部所处的湘潭市竹埠港地区将整体实施“退二进三”，即退出第二产业，引入第三产业。因此，电化集团公司及下属公司（包含本公司及本公司控股子公司湘潭市中兴热电有限公司（以下简称中兴热电公司）、湖南湘进电化有限公司（以下简称湘进电化公司）位于竹埠港地区内的生产厂区均需整体停产搬迁。2014年电化集团公司与湘潭市岳塘区人民政府签订了《竹埠港地区化工企业关停退出协议》，本公司已于2014年9月启动关停搬迁工作。2017年本公司收到母公司电化集团公司转来的由湘潭市岳塘区土地和房屋征收事务所拨付的公司竹埠港地区生产厂区征拆迁补偿预付款共计9,000万元。

公司竹埠港地区需要搬迁的土地面积约有136.02亩，其中向电化集团公司租赁的土地面积约为85.44亩，尚未取得权证的土地面积约为50.58亩。子公司中兴热电公司和湘进电化公司需要搬迁的土地面积分别约为11.93亩和5.67亩，全部租赁自电化集团公司。土地的处置方式将跟政府协商解决。

2014年9月30日，本公司位于湘潭市竹埠港地区的电解二氧化锰生产线及控股子公司湘进电化公司、中兴热电公司生产线开始停产，公司同步启动搬迁工作，并最大限度地利用现有机器设备。2014年末，新基地电解二氧化锰生产线进入试生产阶段。2015年3月，新基地电解二氧化锰生产线已基本达到预定可使用状态。

公司于2021年6月24日与湘潭市岳塘区优化人居环境事务中心（原湘潭市岳塘区土地和房屋征收事务所）就原竹埠港地区生产厂区搬迁事项签署了《湘潭电化征收补偿款支付协议书》。公司发生的各项搬迁支出及停工费用本期仍在其他非流动资产科目核算。截至2021年6月30日，本公司搬迁费用余额为4,618,358.26元，原停产搬迁范围内的锰渣处理车间土地净值为

8,641,482.24元，期末仍全部在其他非流动资产项目列报；公司竹埠港地区因整体搬迁停产导致无法继续使用的固定资产净值为110,459,372.83元，该部分期末仍全部在固定资产清理项目列报。

#### 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	327,085,653.11	92,685,497.51
合计	327,085,653.11	92,685,497.51

##### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2万吨高纯硫酸锰生产线建设项目	423,709.66		423,709.66	423,709.66		423,709.66
湘潭电化新能源材料研究院建设项目	6,868,752.32		6,868,752.32	2,328,094.24		2,328,094.24
靖西渣场	18,930,160.68		18,930,160.68	15,354,641.35		15,354,641.35
靖西三万吨高纯硫酸锰	2,158,208.73		2,158,208.73	2,158,208.73		2,158,208.73
靖西科技改造项目	4,416,290.01		4,416,290.01	3,299,472.47		3,299,472.47
靖西一万吨扩建工程	97,331,854.82		97,331,854.82	36,589,790.05		36,589,790.05
110KV变电站工程	7,881,849.70		7,881,849.70	6,103,130.17		6,103,130.17
河西污水三期工程	65,433,110.03		65,433,110.03	16,995,600.04		16,995,600.04
尖晶石型锰酸锂电池材料项目	85,248,733.76		85,248,733.76			
其他项目	38,392,983.40		38,392,983.40	9,432,850.80		9,432,850.80
合计	327,085,653.11		327,085,653.11	92,685,497.51		92,685,497.51

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2万吨高纯硫酸	83,000,000.00	423,709.66				423,709.66	0.51%					募股资金

锰生 产线 建设 项目												
湘潭 电化 新能 源材 料研 究院 建设 项目	71,823 ,000.0 0	2,328, 094.24	4,540, 658.08			6,868, 752.32	9.56%	40%				募股 资金
靖西 渣场	20,142 ,000.0 0	15,354 ,641.3 5	3,575, 519.33			18,930 ,160.6 8	93.98 %	90%	183,18 4.50			金融 机构 贷款
靖西 三万 吨高 纯硫 酸锰	124,00 0,000. 00	2,158, 208.73				2,158, 208.73	1.74%					募股 资金
靖西 科研 技改 项目	72,924 ,800.0 0	3,299, 472.47	2,399, 343.91	1,282, 526.37		4,416, 290.01	64.84 %	75%	83,525 .79			金融 机构 贷款
靖西 一万 吨扩 建工 程	180,00 0,000. 00	36,589 ,790.0 5	60,742 ,064.7 7			97,331 ,854.8 2	54.07 %	80%	732,70 6.44	646,44 8.54	5.00%	金融 机构 贷款
110K V变 电 站工 程	10,920 ,000.0 0	6,103, 130.17	1,778, 719.53			7,881, 849.70	72.18 %	85%	185,41 1.52	114,21 2.00	5.00%	金融 机构 贷款
河西 污水 三期 工程	250,00 0,000. 00	16,995 ,600.0 4	48,437 ,509.9 9			65,433 ,110.0 3	26.17 %	69%				其他
尖晶 石型 锰酸 锂电 池材 料项 目	140,00 0,000. 00		85,248 ,733.7 6			85,248 ,733.7 6	60.89 %	80%				其他

其他项目		9,432,850.80	44,899,179.49	15,939,046.89		38,392,983.40						其他
合计	952,809,800.00	92,685,497.51	251,621,728.86	17,221,573.26		327,085,653.11	--	--	1,184,828.25	760,660.54		--

## 15、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	合计
1.期初余额	93,574,478.42	93,574,478.42
3.本期减少金额	6,209,675.00	6,209,675.00
其他减少	6,209,675.00	6,209,675.00
4.期末余额	87,364,803.42	87,364,803.42
1.期初余额	19,525,016.34	19,525,016.34
2.本期增加金额	3,703,989.77	3,703,989.77
(1) 计提	3,703,989.77	3,703,989.77
3.本期减少金额	2,373,683.95	2,373,683.95
其他减少	2,373,683.95	2,373,683.95
4.期末余额	20,855,322.16	20,855,322.16
1.期末账面价值	66,509,481.26	66,509,481.26
2.期初账面价值	74,049,462.08	74,049,462.08

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	专利技术权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	224,101,253.98			2,390,666.71	31,899,250.00	105,679.61	258,496,850.30
2.本期增加金额					2,878,800.00		2,878,800.00
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加					2,878,800.00		2,878,800.00
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末 余额	224,101,253. 98			2,390,666.71	34,778,050.0 0	105,679.61	261,375,650. 30
二、累计摊 销							0.00
1.期初 余额	24,295,077.3 0			977,756.03	14,906,012.9 6	10,568.04	40,189,414.3 3
2.本期 增加金额	2,479,128.51			183,740.04	917,708.19	5,284.02	3,585,860.76
(1) 计提	2,479,128.51			183,740.04	917,708.19	5,284.02	3,585,860.76
3.本期 减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	26,774,205.8 1			1,161,496.07	15,823,721.1 5	15,852.06	43,775,275.0 9
三、减值准 备							
1.期初 余额							
2.本期 增加金额							
(1) 计提							
3.本期 减少金额							
(1) 处 置							
4.期末 余额							
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	197,327,048. 17			1,229,170.64	18,954,328.8 5	89,827.55	217,600,375. 21
2.期初 账面价值	199,806,176. 68			1,412,910.68	16,993,237.0 4	95,111.57	218,307,435. 97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
渣场土地	11,835,705.70	正在办理中
小 计	11,835,705.70	

**17、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入仓库改造款	2,658,128.34	57,096.83	534,658.68		2,180,566.49
渣场用地租金		210,000.00	17,500.00		192,500.00
绿化装修费	10,000.00		7,500.00		2,500.00
合计	2,668,128.34	267,096.83	559,658.68		2,375,566.49

**18、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,579,320.31	7,514,988.22	46,229,491.17	7,202,040.64
可抵扣亏损	111,509,943.68	16,726,491.56	109,723,154.15	16,458,473.12
同一控制下企业合并形成的资产可抵扣暂时性差异	7,270,803.01	1,090,620.45	7,531,133.61	1,129,670.04
湘潭污水处理公司其他应付款	3,781,218.11	945,304.53	3,600,000.00	900,000.00
未支付的长期借款利息	18,523,847.32	4,630,961.83	18,523,847.29	4,630,961.82
湘潭污水处理公司的政府补助	3,149,999.84	787,499.96	3,149,999.85	787,499.96
应付工会经费	677,351.60	101,602.74	1,134,167.93	170,125.19
合计	193,492,483.87	31,797,469.29	189,891,794.00	31,278,770.77

**(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		31,797,469.28		31,278,770.77

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,099,538.47	1,099,538.47
可抵扣亏损	9,000,314.81	13,132,641.95
合计	10,099,853.28	14,232,180.42

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			



2023 年	4,863,999.80	4,863,999.80	
2024 年	4,135,940.70	7,857,012.25	
2025 年	374.31	411,629.90	
合计	9,000,314.81	13,132,641.95	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	40,348,328.54		40,348,328.54	26,194,485.96		26,194,485.96
竹埠港厂区整体搬迁支出	13,259,840.50		13,259,840.50	13,259,840.50		13,259,840.50
合计	53,608,169.04		53,608,169.04	39,454,326.46		39,454,326.46

其他说明：

根据《湖南省重金属污染综合防治“十二五”规划》及《湘潭市国民经济和社会发展第十二个五年规划》的要求，经湘潭市政府的统一安排部署，公司本部所处的湘潭市竹埠港地区将整体实施“退二进三”，即退出第二产业，引入第三产业。因此，电化集团公司及下属公司（包含本公司及本公司控股子公司湘潭市中兴热电有限公司（以下简称中兴热电公司）、湖南湘进电化有限公司（以下简称湘进电化公司）位于竹埠港地区内的生产厂区均需整体停产搬迁。2014年电化集团公司与湘潭市岳塘区人民政府签订了《竹埠港地区化工企业关停退出协议》，本公司已于2014年9月启动关停搬迁工作。2017年本公司收到母公司电化集团公司转来的由湘潭市岳塘区土地和房屋征收事务所拨付的公司竹埠港地区生产厂区征拆迁补偿预付款共计9,000万元。

公司竹埠港地区需要搬迁的土地面积约有136.02亩，其中向电化集团公司租赁的土地面积约为85.44亩，尚未取得权证的土地面积约为50.58亩。子公司中兴热电公司和湘进电化公司需要搬迁的土地面积分别约为11.93亩和5.67亩，全部租赁自电化集团公司。土地的处置方式将跟政府协商解决。

2014年9月30日，本公司位于湘潭市竹埠港地区的电解二氧化锰生产线及控股子公司湘进电化公司、中兴热电公司生产线开始停产，公司同步启动搬迁工作，并最大限度地利用现有机器设备。2014年末，新基地电解二氧化锰生产线进入试生产阶段。2015年3月，新基地电解二氧化锰生产线已基本达到预定可使用状态。

公司于2021年6月24日与湘潭市岳塘区优化人居环境事务中心（原湘潭市岳塘区土地和房屋征收事务所）就原竹埠港地区生产厂区搬迁事项签署了《湘潭电化征收补偿款支付协议书》。公司发生的各项搬迁支出及停工费用本期仍在其他非流动资产科目核算。截至2021年6月30日，本公司搬迁费用余额为4,618,358.26元，原停产搬迁范围内的锰渣处理车间土地净值为8,641,482.24元，期末仍全部在其他非流动资产项目列报；公司竹埠港地区因整体搬迁停产导致无法继续使用的固定资产净值为110,459,372.83元，该部分期末仍全部在固定资产清理项目列报。

## 20、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,400,000.00	15,400,000.00
保证借款	960,309,136.67	817,400,000.00
质押及保证借款	29,752,510.00	18,000,000.00
短期借款应付利息	1,190,959.41	1,180,418.81
合计	1,006,652,606.08	851,980,418.81

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000,000.00	54,743,748.00
银行承兑汇票	182,877,008.53	67,147,265.26

合计	282,877,008.53	121,891,013.26
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	217,962,855.53	123,799,204.78
工程款	137,158,742.67	129,614,484.65
合计	355,121,598.20	253,413,689.43

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省工业设备安装有限公司	4,167,944.13	工程尚未审计结算完毕
湘潭益建建设工程有限公司	1,836,000.00	工程尚未审计结算完毕
合计	6,003,944.13	--

其他说明：

期末数为账龄 1 年以上的应付账款期末数

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,943,106.46	5,127,176.90
合计	8,943,106.46	5,127,176.90

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,576,651.17	89,648,376.30	99,050,772.10	14,174,255.37
二、离职后福利-设定提存计划		6,464,489.68	6,464,489.68	
合计	23,576,651.17	96,112,865.98	105,515,261.78	14,174,255.37

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,240,349.55	73,523,603.07	81,448,136.61	13,315,816.01
2、职工福利费		5,882,781.77	5,882,781.77	
3、社会保险费		4,088,144.22	4,088,144.22	
其中：医疗保险费		3,268,687.97	3,268,687.97	
工伤保险费		573,435.81	573,435.81	
生育保险费		246,020.44	246,020.44	

4、住房公积金		4,398,767.00	4,398,767.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,336,301.62	1,755,080.24	3,232,942.50	858,439.36
合计	23,576,651.17	89,648,376.30	99,050,772.10	14,174,255.37

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,198,557.85	6,198,557.85	
2、失业保险费		265,931.83	265,931.83	
合计		6,464,489.68	6,464,489.68	

**25、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		4,482,374.36
企业所得税	4,497,429.09	1,162,556.45
个人所得税	153,790.88	129,821.80
城市维护建设税		38,118.01
资源税	322,317.14	2,094.40
教育费附加		27,230.93
其他	286,501.01	337,134.16
合计	5,260,038.12	6,179,330.11

**26、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,025,340.85	18,523,847.29
其他应付款	35,001,343.92	44,453,579.74
合计	54,026,684.77	62,977,427.03

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,025,340.85	18,523,847.29
合计	19,025,340.85	18,523,847.29

其他说明：

应付利息系湘潭污水处理公司应付湘潭九华经济建设投资有限公司、湘潭市城市建设投资经营有限责任公司、湘潭市财政局借款利息，根据原借款合同，系分期付息到期还本，但目前公司未支付相关利息。

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	13,158,226.66	26,547,233.89
押金保证金	8,099,685.27	11,917,108.61
关联方往来-非长期资产款项	8,500,038.97	1,373,848.60
应付暂收款	3,897,893.58	3,600,000.00

代扣代缴款	84,370.52	116,401.63
其他	1,261,128.92	898,987.01
合计	35,001,343.92	44,453,579.74

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	148,000,000.00	62,477,722.31
一年内到期的应付融资租赁款	7,647,128.47	11,898,747.23
应付利息	180,888.89	96,006.18
合计	155,828,017.36	74,472,475.72

**28、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	188,587.51	564,357.41
合计	188,587.51	564,357.41

**29、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	34,311,550.00	34,311,550.00
质押借款[注 1]	88,575,293.70	98,306,325.82
保证借款[注 2]	183,000,000.00	245,000,000.00
保证及质押借款[注 3]	134,000,000.00	10,000,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	225,411.11	472,844.48
合计	440,112,254.81	388,090,720.30

长期借款分类的说明：

[注1]质押借款系以湘潭污水处理公司、鹤岭污水处理公司持有的特许经营收费权及应收湘潭市财政局污水处理费提供质押担保。

[注2]保证借款系电化集团公司为本公司保证担保。

[注3]保证及质押借款系以湘潭污水处理公司持有的特许经营收费权及应收湘潭市财政局污水处理费提供质押担保，同时由本公司提供保证担保。

**30、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	50,965,100.00	50,677,400.00
合计	50,965,100.00	50,677,400.00

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付电化集团公司整体搬迁和新基地建设专项借款	47,950,000.00	47,950,000.00
应付利息	3,015,100.00	2,727,400.00
合计	50,965,100.00	50,677,400.00

其他说明：

湘潭产业投资发展集团有限公司(以下简称产业集团)和湘潭市国有资产经营管理有限责任公司(系产业集团全资子公司,以下简称国资公司)以及湘潭市人民政府与国开发展基金有限公司(以下简称国开基金)签署《投资合同》(编号为431020150610000475号),四方约定国开基金对国资公司增资8,800万元,投资收益率为1.2%/年,增资缴付日为2015年12月30日,股权转让交割日或减资时间为2029年12月29日。产业集团和国资公司承诺该增资款专项用于湘潭市竹埠港老工业区电化集团公司整体搬迁及环境治理项目(以下简称整体搬迁及环境治理项目)。2016年1月18日,产业集团、国资公司与电化集团公司三方共同签署《借款协议》,产业集团和国资公司同意将根据《投资合同》获得的款项8,800万元出借给电化集团公司,借款年利率为1.2%,期限为2015年12月29日至2029年12月29日,专项用于电化整体搬迁及环境治理项目。电化集团公司为本公司母公司,整体搬迁及环境治理项目主要实施主体为本公司,2016年1月21日,经公司第六届董事会第九次会议审议通过,公司与电化集团公司签署了专项借款协议,电化集团公司将所借款项中的2,900万元出借给本公司。2016年3月9日,经公司第六届董事会第十次会议决议通过,公司与电化集团公司签署了专项借款协议,电化集团公司将所借款项中的5,900万元出借给公司,借款年利率为1.2%,期限为2015年12月29日至2029年12月29日。实际上电化集团公司借给本公司累计4,795.00万元。截至2021年6月30日,本公司尚欠电化集团公司整体搬迁及环境治理专项借款本金4,795.00万元,本期已计提应支付的利息费用为28.77万元,应付利息余额为301.51万元。

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,495,468.42		1,425,365.88	37,070,102.54	收到的与资产相关的政府补助
合计	38,495,468.42		1,425,365.88	37,070,102.54	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
废渣废水综合利用及环境治理项目[注1]	4,039,499.69			448,833.36			3,590,666.33	与资产相关
重金属污染废水治理资金[注2]	18,282,602.36			460,905.90			17,821,696.46	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金[注3]	613,333.19			16,000.02			597,333.17	与资产相关
城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金	3,149,999.85			100,000.02			3,049,999.83	与资产相关

[注 4]								
城镇污水垃圾设施及污水管网工程项目预算内投资[注 5]	3,230,000.12			94,999.98			3,135,000.14	与资产相关
重金属污染防治省级专项资金[注 6]	2,640,000.00			60,000.00			2,580,000.00	与资产相关
"135"工程专项资金[注 7]	1,544,649.34			40,295.22			1,504,354.12	与资产相关
锰矿重金属污染废水氨氮处理一期工程[注 8]	945,701.36			27,149.34			918,552.02	与收益相关
脱硫脱硝提质改造工程[注 9]	1,836,000.00			102,000.00			1,734,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金[注 10]	799,962.85						799,962.85	与资产相关
1、2 号锅炉超低排放改造项目[注 11]	581,875.00			26,250.00			555,625.00	与资产相关
锅炉能效提升奖励项目资金[注 12]	831,844.66			48,932.04			782,912.62	与资产相关
小 计	38,495,468.42			1,425,365.88			37,070,102.54	

其他说明：

[注1]废渣废水综合利用及环境治理项目，系根据《湘潭市发展和改革委员会关于转发下达节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2011年中央预算内投资计划(第六批)的通知》(潭发改环资〔2012〕5号)，为本公司废渣废水综合处理项目提供的政府补贴1,850.00万元。因本公司位于竹埠港地区内的生产厂区于2014年9月30日开始停产进行整体搬迁，将其中用于已拆除的土建、设备安装专项资金772.80万元中剩余未摊销余额于2014年全部转入当期损益。废渣废水综合利用及环境治理项目中的设备专项资金1,077.20万元，按十二年平均分摊确认收益，本期摊销金额为44.88万元。

[注2]根据《湖南省财政厅、湖南省环境保护厅关于下达2013年中央重金属污染防治专项资金的通知》(湘财建指〔2013〕63

号),湘潭市雨湖区人民政府(以下简称雨湖区政府)的锰矿地区重金属污染水体处理工程获得2,000.00万元专项资金。雨湖区政府、湘潭市环境保护局、本公司三方签署了《锰矿地区重金属污染废水治理工程委托协议书》,雨湖区政府将锰矿地区重金属污染废水治理工程项目全权委托公司负责组织实施,并将专项资金按照工程进度逐笔支付给本公司,雨湖区政府和湘潭市环境保护局对工程项目进行全程监管。根据《湘潭市财政局关于下达2014年市级环境保护专项资金计划的通知》(潭财建发(2014)12号),2015年度湘潭市财政局给予本公司锰矿地区重金属污染废水治理工程资金200.00万元。合计收到的2,200万元自2015年11月起按二十五年平均分摊确认收益,本期摊销金额44.00万元。另2016年12月湘潭市财政局给予本公司锰矿地区重金属污染废水治理工程资金100.00万元,按工程剩余使用年限摊销,本期摊销金额2.09万元,故该项目本期合计摊销金额46.09万元。

[注3]竹埠港生产区整体搬迁款项系收到2015年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金80.00万元用于竹埠港生产区整体搬迁项目,新基地已于2015年2月份正式生产,从2015年3月起按二十五年平均分摊确认收益,本期摊销1.6万元。

[注4]根据《湖南省财政厅关于下达2014年城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金的通知》(湘财建函(2014)72号)文件精神,2016年8月19日,湘潭市住房和城乡建设局下发关于2014年城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金分配方案的函,对湘潭污水处理公司二期工程下拨400.00万元专项资金,分二十年摊销,本期摊销金额10万元。

[注5]根据《湖南省发展和改革委员会关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目2016年中央预算内投资计划的通知》(湘发改投投资(2016)358号),对湘潭鹤岭污水处理厂新建工程拨款380.00万元用于项目建设。工程已于2017年12月完工转固,从2018年1月开始摊销,本期摊销金额9.5万元。

[注6]根据《湖南省财政厅湖南省环境保护厅关于下达2016年重金属污染防治省级专项资金的通知》(湘财建指(2016)46号),对本公司柚子树尾矿库综合治理工程拨款300.00万元用于项目建设。工程已于2017年12月完工转固,从2018年1月开始摊销,本期摊销金额6万元。

[注7]根据湖南省财政厅和湖南省发展和改革委员会《湖南省创新创业园区发展“135”工程专项资金管理办法》,对湘潭电化新基地一期标准厂房拨款182万元用于项目建设。截至2017年12月,已收到182万元专项资金,由于新基地已于2015年2月正式生产,该专项资金从收到资金当月起按剩余年限摊销,本期摊销金额4.03万元。

[注8]根据湘潭市财政局和湘潭市环境保护局《关于下达2015年度湘江流域水质水量生态补偿资金的通知》(潭环函(2017)338号),对湘潭电化锰矿重金属污染废水氨氮处理一期工程拨款100万元用于项目建设。截至2017年12月已收到100万元专项资金,该工程2019年12月已完工,根据资产摊销年限,本期摊销2.71万元。

[注9]根据《湖南省环境保护厅关于印发〈湖南省大气污染防治2017年度实施方案〉的通知》(湘环函(2017)239号),要求湘潭电化完成2台60吨烟气提标升级改造。截至2017年12月累计已收到204万元专项资金,该项目本期已完工,按十年进行摊销,本期摊销10.2万元。

[注10]根据湖南省财政厅《关于下达2018年中央财政中小企业发展专项资金(第一批)的通知》(湘财企指(2018)96号),对湘潭电化新能源研究院项目予以补贴,截至2020年12月31日,已收到799,962.85元,因相关项目暂未完工,故本期未摊销。

[注11]根据湘潭市生态环境局及湘潭市财政局潭环函(2019)180号文件,对湘潭电化锅炉超低排改造项目予以补贴63万元,该项目已完工,从2020年2月1日起按十二年平均分摊确认收益,本期摊销金额为2.63万元。

[注12]根据《百色市财政局关于下达2020年自治区工业和信息化发展专项资金(工业绿色发展)的通知》(百财工交(2020)9号),对靖西电化锅炉超低排改造项目予以补贴84万元,该项目2017年6月已完工,从2020年12月1日起按103个月平均分摊确认收益,本期摊销金额为4.89万元。

## 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	629,481,713.00						629,481,713.00

## 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	898,283,288.63			898,283,288.63

其他资本公积	33,414,009.47			33,414,009.47
合计	931,697,298.10			931,697,298.10

**34、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	138,571.54	379,487.90	518,059.44	
合计	138,571.54	379,487.90	518,059.44	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按照金属矿开采量计提安全生产费用及井下维简费，标准为：安全生产费用10元/吨，井下维简费15元/吨；本期减少系用于安全生产支出及井下维护。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

公司按照锰矿开采量计提安全生产费用及井下维简费，标准为：安全生产费用10元/吨，井下维简费15元/吨；全年1-6月开采矿石45,255.28吨，计提安全生产费用379,487.90元。全年用于安全生产支出及井下维护518,059.44元。

**35、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,992,502.68			24,992,502.68
合计	24,992,502.68			24,992,502.68

**36、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	183,369,805.99	159,520,897.02
调整后期初未分配利润	183,369,805.99	159,520,897.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,203,125.88	25,298,533.49
减：提取法定盈余公积		1,449,624.52
应付普通股股利	12,589,634.26	
期末未分配利润	220,983,297.61	183,369,805.99

**37、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	726,623,915.45	580,613,412.87	499,570,762.27	377,579,384.90
其他业务	159,072,148.07	135,830,937.90	52,374,221.89	45,798,532.93
合计	885,696,063.52	716,444,350.77	551,944,984.16	423,377,917.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部1	分部2	合计	
商品类型	590,069,264.77	295,626,798.75	885,696,063.52	
其中：				
电池材料行业	384,623,740.88	275,939,609.48	660,563,350.36	
污水处理行业	66,060,565.09		66,060,565.09	
其他业务	139,384,958.80	19,687,189.27	159,072,148.07	
按经营地区分类	660,563,350.36	66,060,565.09	159,072,148.07	885,696,063.52



其中：				
湖南	384,623,740.88	66,060,565.09	139,384,958.80	590,069,264.77
广西	275,939,609.48		19,687,189.27	295,626,798.75
其中：				
其中：				
按商品转让的时间分类	660,563,350.36	66,060,565.09	159,072,148.07	885,696,063.52
其中：				
商品（在某一时点转让）	660,563,350.36		65,685,666.53	726,249,016.89
服务（在某一时段内提供）		66,060,565.09	93,386,481.54	159,447,046.63
其中：				
其中：				

**38、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	964,344.04	1,117,561.36
教育费附加	688,813.41	798,544.31
资源税	2,879,457.51	998,790.42
房产税	727,768.90	749,004.63
土地使用税	1,777,946.48	1,777,946.50
印花税	519,950.13	701,844.82
环保税	237,452.91	255,198.46
其他税金	1,591.20	107,955.06
合计	7,797,324.58	6,506,845.56

**39、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	18,934,431.99	13,056,200.48
职工薪酬	2,290,009.86	2,477,238.09
仓储费	736,781.51	849,387.89
业务招待费	462,989.08	278,624.18
差旅费	294,837.15	271,523.42
保险费	274,862.40	271,126.62
办公费	76,217.36	103,246.93
其他	1,213,848.28	359,695.88
合计	24,283,977.63	17,667,043.49

**40、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,565,259.03	18,632,006.31
维修费	7,370,979.76	6,369,403.49

折旧与摊销	6,114,073.41	4,977,446.56
租金	2,300,252.91	2,022,689.90
中介咨询费	1,854,474.13	974,776.17
农赔及地质灾害治理费	1,500,000.00	1,055,731.40
办公费	935,845.99	1,132,846.46
其他	5,080,622.87	4,833,692.15
合计	51,721,508.10	39,998,592.44

**41、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,883,762.34	3,983,539.99
机物料消耗	4,043,020.14	1,776,748.58
燃料动力	1,478,828.91	
折旧费	584,943.20	821,895.81
无形资产摊销	49,738.26	
其他	185,353.31	1,492,095.69
合计	11,225,646.16	8,074,280.07

**42、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,469,108.96	39,709,363.45
减：利息收入	609,688.64	1,090,543.02
汇兑损失	1,518,035.99	-879,467.77
手续费	750,743.47	972,094.18
其他	100.00	
合计	33,128,299.78	38,711,446.84

**43、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,425,365.88	1,221,034.40
与收益相关的政府补助	925,790.70	3,428,111.78
代扣个人所得税手续费返还	18,019.56	33,818.64
合计	2,369,176.14	4,682,964.82

**44、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,058,614.82	3,125,308.83
票据贴现利息	-558,385.56	
合计	16,500,229.26	3,125,308.83

**45、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,116,089.14	-8,075,971.70

合计	-3,116,089.14	-8,075,971.70
----	---------------	---------------

**46、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没收入	111,657.28	109,098.87	
其他	55,321.24	67,852.61	
合计	166,978.52	176,951.48	

**47、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	158,000.00	314,965.55	
非流动资产毁损报废损失	114,051.13	188,732.39	
滞纳金		69,545.80	
其他	8,060.65	314,766.06	
合计	280,111.78	888,009.80	

**48、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,647,274.08	5,460,218.67
递延所得税费用	-518,698.51	-4,615,952.22
合计	7,128,575.57	844,266.45

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	56,735,139.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,437,887.93
子公司适用不同税率的影响	387,954.51
调整以前期间所得税的影响	1,041,635.18
非应税收入的影响	-1,123,306.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-26,891.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-119,736.15
研发费用加计扣除	-468,967.94
所得税费用	7,128,575.57

**49、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行承兑汇票保证金	20,632,929.37	118,624,223.64
收到的政府补助资金	855,384.30	1,049,200.77
收到的利息收入	456,839.70	1,090,543.02

收到的保证金	3,591,784.72	3,436,800.00
收到的其他	17,521,308.87	2,092,033.01
合计	43,058,246.96	126,292,800.44

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	48,734,102.94	126,682,490.64
支付的与销售费用有关的现金	11,005,979.74	13,191,917.36
支付的与管理研发费用有关的现金	4,883,859.33	14,961,137.80
支付的金融机构手续费	234,706.33	972,094.18
支付的其他	9,924,884.42	5,542,550.58
合计	74,783,532.76	161,350,190.56

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到香港先进化工有限公司偿还借支		12,250,000.00
收污水三期风险抵押金	68,403.60	
合计	68,403.60	12,250,000.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付三期履约保证金	500,000.00	
支付香港先进化工有限公司借支款		15,250,000.00
合计	500,000.00	15,250,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的现金净额	93,829,055.25	217,210,680.93
收回承兑汇票保证金		103,000,000.00
合计	93,829,055.25	320,210,680.93

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后回租融资租赁款	4,603,675.35	80,173,105.96
应付票据到期支付的金额		206,000,000.00
支付应付票据的保证金		95,000,000.00
收购子公司少数股东股权款		8,848,375.43
退还非公开发行保证金		4,000,000.00
合计	4,603,675.35	394,021,481.39

**50、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,606,563.93	15,785,835.11
加：资产减值准备	3,116,089.14	8,075,971.70
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	75,547,330.36	71,390,463.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,585,860.76	3,276,788.48
长期待摊费用摊销	559,658.68	610,382.46
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以“-”号填 列）		
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）		188,732.39
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填 列）	33,128,299.78	37,506,478.12
投资损失（收益以“-”号填 列）	-16,500,229.26	-3,125,308.83
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-518,698.52	-4,615,952.22
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号 填列）	-15,260,026.49	-14,506,518.15
经营性应收项目的减少（增加 以“-”号填列）	-117,044,574.11	-135,739,214.82
经营性应付项目的增加（减少 以“-”号填列）	15,783,435.01	63,052,406.28
其他	-138,571.54	509,750.37
经营活动产生的现金流量净额	31,865,137.74	42,409,814.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	420,284,693.53	570,067,566.47
减：现金的期初余额	164,622,074.85	132,396,329.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	255,662,618.68	437,671,236.57

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	420,284,693.53	164,622,074.85
其中：库存现金	43,391.26	15,011.26
可随时用于支付的银行存款	420,241,302.27	164,607,063.59
三、期末现金及现金等价物余额	420,284,693.53	164,622,074.85

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,734,102.94	用于开立银行承兑汇票提供的保证金
固定资产	6,597,041.01	用于借款提供质押、抵押担保
应收账款	20,464,652.63	用于借款提供质押、抵押担保
合计	75,795,796.58	--

## 52、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	10,296,656.48	6.4601	66,517,430.52
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	8,853,726.75	6.4601	57,195,960.17
欧元	2,316,000.00	7.6862	17,801,239.20
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

## 53、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
废渣废水综合利用及环境治理项目	4,039,499.69	其他收益	448,833.36
重金属污染废水治理资金	18,282,602.36	其他收益	460,905.90
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	613,333.19	其他收益	16,000.02
城镇污水处理设施配套管网	3,149,999.85	其他收益	100,000.02

建设中央专项资金			
城镇污水垃圾设施及污水管网工程项目预算内投资	3,230,000.12	其他收益	94,999.98
重金属污染防治省级专项资金	2,640,000.00	其他收益	60,000.00
“135”工程专项资金	1,544,649.34	其他收益	40,295.22
锰矿重金属污染废水氨氮处理一期工程	945,701.36	其他收益	27,149.34
脱硫脱硝提质改造工程	1,836,000.00	其他收益	102,000.00
中小企业发展专项资金（新能源研究院项目）	799,962.85	其他收益	
1、2号锅炉超低排放改造项目	581,875.00	其他收益	26,250.00
锅炉能效提升奖励项目资金	831,844.66	其他收益	48,932.04
小计	38,495,468.42		1,425,365.88

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湘潭楠木冲锰业有限公司	2021年02月04日	15,300,000.00	51.00%	增资	2021年02月04日			-221,665.61

其他说明：

截至报告期末对湘潭楠木冲锰业有限公司增资实际支付900万元。

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	湘潭楠木冲锰业有限公司
--现金	15,300,000.00
合并成本合计	15,300,000.00

#### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	23,387,945.77	23,387,945.77
货币资金	684,631.79	684,631.79
应收款项	245,936.59	245,936.59
固定资产	4,610,991.92	5,189,791.92
无形资产	2,878,800.00	2,300,000.00
在建工程	452,400.00	452,400.00

其他非流动资产	14,497,261.89	14,497,261.89
净资产	23,387,945.77	23,387,945.77
减：少数股东权益	11,460,093.43	11,460,093.43
取得的净资产	11,927,852.34	11,927,852.34

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

靖西立劲新材料有限公司是公司与新乡市中天新能源科技股份有限公司（以下简称“中天新能”）、靖西立盛企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“靖西立盛”）、靖西立鹏企业管理合伙企业共同投资（以下简称“靖西立鹏”）设立的合资公司，靖西立劲公司注册资本为人民币15,000万元，公司以货币出资11,020万元，占比73.47%；中天新能出资2,600万元，占比17.33%（其中以货币出资500万元，以经评估的“尖晶石型锰酸锂”专有技术出资2,100万元）；靖西立盛以货币出资810万元，占比5.40%；靖西立鹏以货币出资570万元，占比3.80%。靖西立劲公司于2021年1月5日注册登记，本期纳入公司合并报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
靖西湘潭电化科技有限公司	广西靖西市湖润镇	广西靖西市湖润镇	制造业	100.00%		设立
湘潭市污水处理有限责任公司	湘潭市雨湖区	湘潭市雨湖区	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
湘潭电化机电工程有限公司	湘潭市雨湖区	湘潭市雨湖区	建筑业	100.00%		设立
靖西立劲新材料有限公司	广西靖西市湖润镇	广西靖西市湖润镇	制造业	73.47%		设立
湘潭楠木冲锰业有限公司	湘潭县排头乡	湘潭县排头乡	采矿业	51.00%		增资

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
靖西立劲新材料有限公司	17.33%	3,582.00		39,803,582.00

#### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
靖西立劲新材料有限公司	73,643,309.64	90,674,538.51	164,317,848.15	14,304,348.15		14,304,348.15						



限公司												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
靖西立劲新材料有限公司		13,500.00		-42,641,500.00				

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	制造业	8.47%		权益法核算
湖南力合厚浦科技有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	制造业	20.40%		权益法核算
湘潭通达水务有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	污水处理服务业	33.33%		权益法核算

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司原持有湖南裕能新能源电池材料股份有限公司（以下简称湖南裕能公司）16.07% 的表决权具有重大影响，系因为公司在被投资单位董事会派有两名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与湖南裕能公司经营政策的制定，并施加重大影响；2020年12月，湖南裕能公司引进投资者增资，增资后公司持有其8.4658% 的表决权，但在其董事会派有1名董事，仍享有相应的实质性的参与决策权，可以通过该代表参与湖南裕能公司经营政策的制定，并施加重大影响。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	湖南裕能公司	湖南力合厚浦科技有限公司	湘潭通达水务有限公司	湖南裕能公司	湖南力合厚浦科技有限公司	湘潭通达水务有限公司
流动资产	2,259,883,323.82	74,346,267.22	210,003,489.32	1,312,373,630.83	8,629,861.08	210,003,489.32
非流动资产	2,379,445,361.41	74,838,141.83		1,336,434,774.86	69,997,056.16	
资产合计	4,639,328,685.23	149,184,409.05	210,003,489.32	2,648,808,405.69	78,626,917.24	210,003,489.32
流动负债	2,838,480,882.58	2,433,516.17		988,161,035.11	7,962,692.24	
非流动负债	46,013,432.38			128,802,960.08		
负债合计	2,884,494,314.96	2,433,516.17		1,116,963,995.	7,962,692.24	

				19		
归属于母公司 股东权益	1,754,834,370. 27	146,750,892.88	210,003,489.32	1,531,844,410. 50	70,664,225.00	210,003,489.32
按持股比例计 算的净资产份 额	148,560,768.11	15,274,072.52	70,001,163.11	129,682,884.10	15,379,269.45	70,001,163.11
调整事项	1,789,400.00	-19,922.82		3,483,549.44		
对联营企业权 益投资的账面 价值	150,350,168.11	15,254,149.70	70,001,163.11	133,166,433.54	15,379,269.45	70,001,163.11
营业收入	1,452,552,753. 74	587,798.41		249,542,268.26		
净利润	222,463,216.31	-613,332.12		19,448,094.83		
综合收益总额	222,463,216.31	-613,332.12		19,448,094.83		

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1、信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

- 3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七（二）、（三）和（六）之说明。

#### 4、信用风险敞口及信用风险集中度

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

#### 货币资金

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

#### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月30日，本公司应收账款的39.55%(2020年12月31日：37.58%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

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

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

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,006,652,606.08	1,051,770,881.62	1,051,770,881.62		
应付票据	282,877,008.53	282,877,008.53	282,877,008.53		
应付账款	355,121,598.20	355,121,598.20	355,121,598.20		
其他应付款	54,026,684.77	54,026,684.77	54,026,684.77		
一年内到期的非流动负债	155,828,017.36	159,366,267.36	159,366,267.36		
长期借款	440,112,254.81	465,417,752.16	48,940,596.74	348,100,757.11	68,376,398.31
长期应付款	50,965,100.00	53,704,000.00	575,400.00	1,150,800.00	51,977,800.00
小 计	2,345,583,269.75	2,422,284,192.64	1,952,678,437.22	349,251,557.11	120,354,198.31
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	851,980,418.81	873,160,884.87	873,160,884.87		
应付票据	121,891,013.26	121,891,013.26	121,891,013.26		
应付账款	253,413,689.43	253,413,689.43	253,413,689.43		
其他应付款	62,977,427.03	62,977,427.03	62,977,427.03		
一年内到期的非流动负债	74,472,475.72	77,155,545.40	77,155,545.40		
长期借款	388,090,720.30	434,096,118.24	17,618,962.82	348,100,757.11	68,376,398.31
长期应付款	50,677,400.00	55,856,000.00	3,302,800.00	1,150,800.00	51,402,400.00
小 计	1,803,503,144.55	1,878,550,678.23	1,409,520,322.81	349,251,557.11	119,778,798.31

### (三) 市场风险

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

#### 1、利率风险

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

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币732,728,776.85元(2020年12月31日：人民币376,495,598.13元)，假定利率上升/下降50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			7,200,000.00	7,200,000.00
应收款项融资			114,061,513.07	114,061,513.07
持续以公允价值计量的资产总额			121,261,513.07	121,261,513.07
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

因被投资单位湘潭国中污水处理有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湘潭电化集团有限公司	湖南省湘潭市	制造业	8,559 万元	28.59%	28.59%

本企业最终控制方是湘潭市国资委。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	本公司的联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湘潭电化晨锋工业物流园有限公司	受同一母公司控制
广西裕宁新能源材料有限公司	原受同一母公司控制，2020年12月变为联营企业湖南裕能公司子公司
湖南电化厚浦科技有限公司	联营企业的子公司
广西裕能新能源电池材料有限公司	联营企业的子公司
四川裕能新能源电池材料有限公司	联营企业的子公司
四川裕宁新能源材料有限公司	广西裕宁新能源材料有限公司的子公司
湘潭电化裕丰房地产开发有限公司	受同一母公司控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广西裕宁新能源材料有限公司	盐酸等原材料	9,143.16		否	
广西裕能新能源电池材料有限公司	电费	3,614,436.74		否	
广西裕宁新能源材料有限公司	无水磷酸铁			否	17,825,161.46
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	磷酸铁锂			否	75,383,563.18
湘潭电化集团有限公司	工程服务			否	64,959.13
湘潭电化集团有限公司	水电费	3,841,038.16		否	4,257,519.77

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湘潭电化集团有限公司	电力、材料等	4,140,948.18	4,864,114.70
广西裕宁新能源材料有限公司	水电气、材料、劳务、咨询、检测等	15,484,277.94	22,719,784.11
广西裕宁新能源材料有限公司	工程服务	9,590,799.74	
湖南裕能新能源电池材料股	水电、材料、咨询等	277,351.85	6,852,991.30

份有限公司			
四川裕能新能源电池材料有限公司	咨询费		57,000.00
四川裕能新能源电池材料有限公司	工程服务	23,456,343.94	
四川裕宁新能源材料有限公司	工程服务	56,115,421.98	
湖南电化厚浦科技有限公司	电力、咨询费	121,017.34	202,617.30
广西裕能新能源电池材料有限公司	电力、材料、劳务、咨询费等	3,587,828.58	16,201,292.69

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

原靖西新能源材料有限公司现已更名为广西裕宁新能源材料有限公司。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湘潭电化新能源材料有限公司	宏信创新产业园二期A区07栋A7厂房		337,636.90
广西裕宁新能源材料有限公司	土地、办公室、宿舍、钢结构棚架等	313,706.40	79,165.11
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	宏信创新产业园二期A区07栋A7厂房	454,128.44	112,458.72
广西裕能新能源电池材料有限公司	办公室、宿舍等	334,001.77	78,201.23

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湘潭电化集团有限公司	房屋土地租赁	1,528,399.50	1,527,229.49
湘潭电化晨锋工业物流园有限公司	为本公司提供矿石物流仓库	392,857.14	392,857.14

关联租赁情况说明

原靖西新能源材料有限公司现已更名为广西裕宁新能源材料有限公司。

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘潭电化集团有限公司	47,524,073.10	2021年02月02日	2021年09月23日	否
湘潭电化集团有限公司	926,914,466.67	2020年05月08日	2022年06月22日	否
湘潭电化集团有限公司	331,000,000.00	2018年03月01日	2023年12月30日	否

关联担保情况说明

1) 截至2021年6月30日止, 电化集团公司实际为本公司提供连带责任保证担保的银行承兑汇票余额为4752.41万元。

2) 截至2021年6月30日止, 电化集团公司实际为本公司92,691.45万元的短期借款、本公司33,100.00万元的长期借款提供保证担保。

#### (4) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湘潭电化集团有限公司	47,950,000.00			湘潭产业投资发展集团有限公司(以下简称产业集团)和湘潭市国有资产经营管理有限责任公司(系产业集团全资子公司,以下简称国资公司)以及湘潭市人民政府与国开发展基金有限公司(以下简称国开基金)签署《投资合同》(编号为4310201506100000475号),四方约定国开基金对国资公司增资8,800万元,投资收益率为1.2%/年,增资缴付日为2015年12月30日,股权转让交割日或减资时间为2029年12月29日。产业集团和国资公司承诺该增资款专项用于湘潭市竹埠港老工业区电化集团公司整体搬迁及环境治理项目(以下简称整体搬迁及环境治理项目)。2016年1月18日,产业集团、国资公司与电化集团公司三方共同签署《借款协议》,产业集团和国资公司同意将根据《投资合同》获得的款项8,800万元出借给电化集团公司,借款年利率为1.2%,期限为2015年12月29日至2029年12月29日,专项用于电化整体搬迁及环境治理项目。电化集团公司为本公司母公司,整体搬迁及环境治理项目主要实施主体为本公司,2016年1月21日,经公司第六届董事会第九次会议审议通过,公司与电化集团公司签署了专项借款协议,电化集团公司将所借款项中的2,900万元出借给本公司。2016年3月9日,经公司第六届董事会第十次会议决议通过,公司与电化集团公司签署了专项借款协议,电化集团公司将所借款项中的5,900万元出借给公司,借款年利率为1.2%,期限为2015年12月29日至2029年12月29日。实际上电化集团公司借给本公司累计4,795.00万元。截至2021年6月30日,本公司尚欠电化集团公司整体搬迁及环境治理专项借款本金4,795.00万元,本期已计提应支付的利息费用为28.77万元,应付利息余额为301.51万元。
拆出				

#### (5) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,907,439.50	3,555,131.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广西裕宁新能源材料有限公司	13,806,255.05	690,312.76	16,673,849.83	833,692.49

	广西裕能新能源 电池材料有限公司	95,839.78	4,791.99	7,461,016.89	373,050.84
	湖南电化厚浦科 技有限公司	47,320.30	2,366.01	432,295.36	21,614.77
	四川裕能新能源 电池材料有限公司	5,229,243.94	261,462.20	3,016,300.02	150,815.00
	湖南裕能新能源 电池材料股份有 限公司			1,174,384.02	58,719.20
	四川裕宁新能源 材料有限公司	754,314.06	37,715.70		
小 计		19,932,973.13	996,648.65	28,757,846.12	1,437,892.30
合同资产					
	湖南裕能新能源 电池材料股份有 限公司			495,123.11	24,756.16
	广西裕能新能源 电池材料有限公司	95,839.78	4,791.99	1,469,644.70	73,482.24
	广西裕宁新能源 材料有限公司	2,391,336.93	119,566.85	2,391,336.93	119,566.85
	四川裕能新能源 电池材料有限公司	1,220,000.00	61,000.00	1,220,000.00	61,000.00
小 计		3,707,176.71	185,358.84	5,576,104.74	278,805.25
预付款项					
	湖南裕能新能源 电池材料股份有 限公司	147,747.96			
小 计		147,747.96			
其他应收款					
	湘潭电化集团有 限公司	20,000.00	10,000.00	20,000.00	10,000.00
小 计		20,000.00	10,000.00	20,000.00	10,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	湖南裕能新能源电池材料股 份有限公司		427,452.05
小 计			427,452.05



合同负债			
	四川裕宁新能源材料有限公司		2,408,912.00
	湖南电化厚浦科技有限公司		658,888.72
	湘潭电化集团有限公司		127,077.30
小 计			3,194,878.02
预收款项			
	广西裕宁新能源材料有限公司	137,750.09	
小 计		137,750.09	
其他应付款			
	湘潭电化集团有限公司	5,901,944.42	1,289,095.60
	湘潭电化裕丰房地产开发有限公司	84,753.00	84,753.00
	广西裕能新能源电池材料有限公司	2,513,341.55	
小 计		8,500,038.97	1,373,848.60
长期应付款	湘潭电化集团有限公司	50,965,100.00	50,677,400.00
小 计		50,965,100.00	50,677,400.00

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	湖南	广西	分部间抵销	合计
主营业务收入	450,684,305.97	275,939,609.48		726,623,915.45
主营业务成本	374,154,337.82	206,459,075.05		580,613,412.87
资产总额	4,332,538,755.46	1,349,428,352.68	1,415,943,593.10	4,266,023,515.04
负债总额	2,261,223,436.45	750,813,156.54	600,817,233.24	2,411,219,359.75

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,661,745.37	7.69%	18,312,995.46	98.13%	348,749.91	18,661,745.37	9.12%	17,908,461.75	95.96%	753,283.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	224,025,729.33	92.31%	16,273,405.75	7.26%	207,752,323.58	186,000,161.79	90.88%	13,784,982.29	7.41%	172,215,179.50
其中：										
合计	242,687,474.70	100.00%	34,586,401.21	14.25%	208,101,073.49	204,661,907.16	100.00%	31,693,444.04	15.49%	172,968,463.12

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Sebang Global Battery Co.,Ltd.	4,506,597.01	4,506,597.01	100.00%	账龄较长，预计收回存在困难
潮州正龙电池工业有限公司	4,981,104.57	4,981,104.57	100.00%	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
新乡市赛博瑞新能源材料有限公司	1,761,848.21	1,761,848.21	100.00%	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
嘉兴市鑫通电池有限公司	642,100.00	642,100.00	100.00%	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
上海力派电池有限公司	583,607.45	583,607.45	100.00%	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
东莞市迪高电池科技有限公司	1,753,483.01	1,753,483.01	100.00%	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
福建省金煌能源科技有限公司	947,000.00	947,000.00	100.00%	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
常州达立电池有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
浙江特源电池有限公司	732,882.73	732,882.73	100.00%	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
福建省宝创能源科技有限公司	369,260.00	369,260.00	100.00%	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
惠州龙为科技有限公	751,333.03	525,933.12	70.00%	已起诉并胜诉，预计

司				全部收回存在困难
上海全明电池有限公司	632,529.36	509,179.36	80.50%	已起诉并胜诉，预计全部收回存在困难
合计	18,661,745.37	18,312,995.46	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	204,275,557.41	10,213,777.87	5.00%
1-2 年	13,948,473.81	1,394,847.38	10.00%
2-3 年	612,384.51	122,476.90	20.00%
3-4 年	1,294,020.00	647,010.00	50.00%
5 年以上	3,895,293.60	3,895,293.60	100.00%
合计	224,025,729.33	16,273,405.75	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	204,275,557.41
1 至 2 年	13,990,973.81
2 至 3 年	612,384.51
3 年以上	23,808,558.97
3 至 4 年	2,687,433.03
4 至 5 年	823,629.36
5 年以上	20,297,496.58
合计	242,687,474.70

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	17,908,461.75	404,533.71				18,312,995.46
按组合计提坏账准备	13,784,982.29	2,488,423.46				16,273,405.75
合计	31,693,444.04	2,892,957.17				34,586,401.21

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Energizer Singapore PTE Ltd	35,054,908.34	14.44%	5,063,494.11
福建南平南孚电池有限公司	20,290,894.10	8.36%	1,696,504.46

Duracell International Operations SARL	18,104,705.51	7.46%	1,350,627.44
新乡市中天新能源科技股份有限公司	16,992,382.14	7.00%	1,189,764.95
金霸王（中国）有限公司	14,002,762.62	5.77%	807,941.82
合计	104,445,652.71	43.03%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	45,000,000.00	45,000,000.00
其他应收款	435,536,188.63	332,831,884.45
合计	480,536,188.63	377,831,884.45

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
靖西湘潭电化科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
湘潭市污水处理有限责任公司	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	455,969,574.57	348,063,679.29
押金、保证金	342,050.00	2,115,940.00
长账龄预付采购款	473,348.65	487,699.51
备用金	992,759.34	1,228,523.12
其他	1,213,527.20	574,534.73
合计	458,991,259.76	352,470,376.65

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	17,481,397.66	32,404.69	2,124,689.85	19,638,492.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-19,095.63	19,095.63		0.00
--转入第三阶段		-15,820.60	15,820.60	0.00
本期计提	5,415,870.52	21,607.18	-1,620,898.77	3,816,578.93
本期核销				0.00
2021 年 6 月 30 日余额	22,897,268.18	38,191.27	519,611.68	23,455,071.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	457,945,363.61
1 至 2 年	381,912.66
2 至 3 年	158,206.00
3 年以上	505,777.49
3 至 4 年	30,700.00
4 至 5 年	12,285.00
5 年以上	462,792.49
合计	458,991,259.76

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,638,492.20	3,816,578.93				23,455,071.13
合计	19,638,492.20	3,816,578.93				23,455,071.13

**4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
靖西湘潭电化科技有限公司	往来款	440,086,429.81	1 年以内	95.88%	22,004,321.49
湘潭电化机电工程有限公司	往来款	14,309,178.91	1 年以内	3.12%	715,458.95
靖西立劲新材料有限公司	往来款	1,302,017.65	1 年以内	0.28%	65,100.88
麻阳新代锰业有限责任公司	保证金	387,890.00	5 年以上	0.08%	387,890.00
湘潭市雨湖区人力资源和社会保障局雨湖区农民工工资保障金专户	保证金	298,000.00	1 年以内	0.06%	14,900.00
合计	--	456,383,516.37	--	99.43%	23,187,671.32

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	815,252,682.84		815,252,682.84	689,752,682.84		689,752,682.84

对联营、合营企业投资	165,604,317.81		165,604,317.81	148,545,702.99		148,545,702.99
合计	980,857,000.65		980,857,000.65	838,298,385.83		838,298,385.83

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
靖西湘潭电化科技有限 公司	442,060,000. 00					442,060,000. 00	
湘潭市污水 处理有限责 任公司	161,889,741. 90					161,889,741. 90	
湘潭电化机 电工程有限 公司	10,270,672.0 0					10,270,672.0 0	
湖南湘进电 化有限公司	31,831,768.9 4					31,831,768.9 4	
湘潭市中兴 热电有限公 司	43,700,500.0 0					43,700,500.0 0	
靖西立劲新 材料有限公 司		110,200,000. 00				110,200,000. 00	
湘潭楠木冲 锰业有限公 司		15,300,000.0 0				15,300,000.0 0	
合计	689,752,682. 84	125,500,000. 00				815,252,682. 84	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南裕 能新能 源电池 材料股 份有限	133,16 6,433.5 4			17,183, 734.57							150,35 0,168.1 1	

公司											
湖南力合厚浦科技有限公司	15,379,269.45			-125,119.75						15,254,149.70	
小计	148,545,702.99			17,058,614.82						165,604,317.81	
合计	148,545,702.99			17,058,614.82						165,604,317.81	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	570,175,961.40	533,830,070.64	359,124,745.60	325,201,595.06
其他业务	65,640,593.20	52,332,065.41	17,481,863.49	15,950,856.71
合计	635,816,554.60	586,162,136.05	376,606,609.09	341,152,451.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	635,816,554.60		635,816,554.60
其中：			
电池材料行业	570,175,961.40		570,175,961.40
其他业务	65,640,593.20		65,640,593.20
按经营地区分类	570,175,961.40	65,640,593.20	635,816,554.60
其中：			
湖南	570,175,961.40	65,640,593.20	635,816,554.60
按商品转让的时间分类	570,175,961.40	65,640,593.20	635,816,554.60
其中：			
商品（在某一时点转让）	570,175,961.40	59,035,091.73	629,211,053.13
服务（在某一时段内提供）		6,605,501.47	6,605,501.47

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,058,614.82	3,125,308.83
合计	17,058,614.82	3,125,308.83

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,325,365.88	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,046.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,206.62	个税返还
减：所得税影响额	326,496.76	
合计	1,857,028.98	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
即征即退的增值税	72,517.14	湘潭污水处理公司即征即退的增值税，属于与日常经营业务有关，且持续可以取得，因此判定其为经常性损益

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.0770	0.0770

湘潭电化科技股份有限公司

2021 年 8 月 26 日