

株洲科能新材料股份有限公司
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-101

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023BJAA8B0195

株洲科能新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了株洲科能新材料股份有限公司（以下简称株洲科能）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了株洲科能2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如株洲科能财务报表附注四、26 和财务报表附注六、36 所述，株洲科能近三年营业收入分别为 33,867.59 万元、57,149.44 万元和 67,916.13 万元。</p> <p>由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，我们将营业收入的真实性作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2.通过与管理层沟通与收入确认相关判断依据等，评价公司收入确认政策的适当性； 3.对收入和毛利率执行分析性程序，包括期间波动、同行业比较、产品类型，分析波动的合理性； 4.采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、出库单、销售发票及收入回款凭证等； 5.通过抽样方式，对报告期内客户销售额执行函证及走访程序； 6.针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。
2. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如株洲科能财务报表附注四、12 和财务报表附注六、8 所述，报告期各期末株洲科能存货账面原值分别为人民币 1.22 亿元、1.66 亿元和 1.56 亿元，存货跌价准备金额分别为人民币 81.68 万元、1,312.43 万元和 528.24 万元存货，账面净值分别占合并财务报表资产总额的 49.79%、33.40%和 22.69%。</p> <p>株洲科能管理层于资产负债表日将存货成本与可变现净值逐一进行比较，按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计计算。在此过程中，管理层需要作出重大判断和估计，因此，我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、对贵公司存货跌价准备计提相关的内部控制的设计与运行进行了评估； 2、对贵公司的原材料、半成品及产成品实施监盘，检查原材料、半成品及产成品的数量及状态，并对库龄较长的原材料、半成品及产成品进行检查； 3、获取贵公司存货跌价准备计算表，检查是否按贵公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； 5、对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或者期后的实际售价进行比较； 6、比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估株洲科能的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算株洲科能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督株洲科能的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年五月十九日



合并资产负债表

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	263,003,157.76	134,950,065.51	22,311,570.73
交易性金融资产		0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	六、2	819,138.54	2,662,952.89	45,619.64
应收票据	六、3	17,608,294.62	13,926,012.98	9,582,406.53
应收账款	六、4	61,100,835.01	27,223,980.01	5,096,356.80
应收款项融资	六、5	14,920,475.67	13,921,464.54	5,500,653.48
预付款项	六、6	14,335,000.42	29,772,684.50	24,219,221.00
其他应收款	六、7	5,131,995.57	1,431,756.72	4,025,131.64
存货	六、8	151,055,944.74	152,958,346.37	121,553,776.88
合同资产		0.00	0.00	—
持有待售的资产		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00
其他流动资产	六、9	9,006,677.91	5,224,169.46	619,466.05
流动资产合计		536,981,520.24	382,071,432.98	192,954,202.75
非流动资产：				
债权投资		0.00	0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	六、10	10,000,000.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00	0.00
固定资产	六、11	63,121,849.23	41,734,711.35	30,353,699.05
在建工程	六、12	9,574,321.03	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00
使用权资产	六、13	3,323,273.22	3,500,514.42	—
无形资产	六、14	24,308,825.58	14,386,167.78	14,675,232.54
开发支出		0.00	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	六、15	1,562,439.95	1,602,590.02	0.00
递延所得税资产	六、16	7,441,708.65	4,691,680.17	5,717,910.12
其他非流动资产	六、17	9,357,660.00	9,985,031.95	425,200.00
非流动资产合计		128,690,077.66	75,900,695.69	51,172,041.71
资产总计		665,671,597.90	457,972,128.67	244,126,244.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、18	0.00	4,278,656.50	57,037,783.23
交易性金融负债		0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	六、19	185,560.00	0.00	0.00
应付票据	六、20	1,336,000.00	0.00	10,738,588.20
应付账款	六、21	8,235,837.97	6,695,635.13	2,815,208.57
预收款项		0.00	0.00	0.00
合同负债	六、22	4,090,099.94	6,253,623.80	13,209,603.02
应付职工薪酬	六、23	3,239,598.63	2,651,544.08	2,250,825.10
应交税费	六、24	3,326,466.49	2,970,680.95	627,704.78
其他应付款	六、25	11,372,014.29	6,119,455.35	13,045,250.91
持有待售负债		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、26	130,307.27	125,844.36	0.00
其他流动负债	六、27	10,271,056.46	6,366,502.98	2,548,593.52
流动负债小计		42,186,941.05	35,461,943.15	102,273,557.33
非流动负债：				
长期借款		0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
租赁负债	六、28	3,319,333.64	3,388,198.57	—
长期应付款		0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00	0.00
递延收益	六、29	24,181,194.69	3,359,433.24	1,951,671.79
递延所得税负债	六、16	2,435,096.27	665,738.22	11,404.91
其他非流动负债		0.00	0.00	0.00
非流动负债小计		29,935,624.60	7,413,370.03	1,963,076.70
负债合计		72,122,565.65	42,875,313.18	104,236,634.03
股东权益：				
股本（实收资本）	六、30	107,947,052.00	98,167,117.00	71,180,000.00
其他权益工具		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
资本公积	六、31	395,822,770.34	288,350,639.19	24,649,031.23
减：库存股		0.00	0.00	0.00
其他综合收益	六、32	1,335,801.58	-142,195.68	13,373.50
专项储备	六、33	5,068,044.42	2,764,727.44	942,659.59
盈余公积	六、34	6,116,905.82	2,617,971.08	5,862,752.80
未分配利润	六、35	70,735,272.71	23,338,556.46	36,506,305.07
归属于母公司股东权益合计		587,025,846.87	415,096,815.49	139,154,122.19
少数股东权益		6,523,185.38	0.00	735,488.24
股东权益合计		593,549,032.25	415,096,815.49	139,889,610.43
负债和股东权益总计		665,671,597.90	457,972,128.67	244,126,244.46

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		229,229,255.67	67,341,021.12	15,867,764.53
交易性金融资产		0.00	0.00	0.00
衍生金融资产		806,550.00	0.00	0.00
应收票据		15,927,949.43	13,799,662.98	9,391,544.83
应收账款	十七、1	61,858,234.24	57,808,485.25	8,025,034.13
应收款项融资		10,953,692.84	13,921,464.54	5,500,653.48
预付款项		31,709,555.07	99,520,842.73	33,721,598.59
其他应收款	十七、2	5,844,595.03	1,358,217.39	15,042,110.48
存货		105,465,325.55	103,024,057.28	93,444,228.89
合同资产		0.00	0.00	0.00
持有待售的资产		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00
其他流动资产		6,328,386.60	889,167.50	457,853.82
流动资产合计		468,123,544.43	357,662,918.79	181,450,788.75
非流动资产：				
债权投资		0.00	0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00	0.00
长期股权投资	十七、3	47,106,153.19	17,816,153.19	8,344,580.68
其他权益工具投资		10,000,000.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00	0.00
固定资产		51,682,198.16	37,977,974.09	29,714,266.08
在建工程		5,595,842.71	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00	—
无形资产		14,029,115.58	14,386,167.78	14,675,232.54
开发支出		0.00	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00	0.00
长期待摊费用		60,842.74	0.00	0.00
递延所得税资产		6,980,577.43	4,096,014.42	4,341,533.85
其他非流动资产		9,357,660.00	7,635,031.95	425,200.00
非流动资产合计		144,812,389.81	81,911,341.43	57,500,813.15
资产总计		612,935,934.24	439,574,260.22	238,951,601.90

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		0.00	4,278,656.50	22,137,783.23
交易性金融负债		0.00	0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00	0.00
应付票据		1,336,000.00	0.00	45,638,588.20
应付账款		9,472,996.72	14,205,980.65	2,562,858.15
预收款项		0.00	0.00	0.00
合同负债		1,811,795.40	1,521,881.76	11,648,750.03
应付职工薪酬		2,252,038.02	2,060,229.43	1,684,043.00
应交税费		753,012.69	567,837.30	499,621.73
其他应付款		9,294,871.68	6,511,149.57	12,318,225.63
持有待售负债		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00	0.00
其他流动负债		8,685,761.33	6,238,962.08	2,679,229.00
流动负债小计		33,606,475.84	35,384,697.29	99,169,098.97
非流动负债：				
长期借款		0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00	—
长期应付款		0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00	0.00
递延收益		21,226,194.69	3,074,433.24	1,751,671.79
递延所得税负债		2,435,096.27	0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00	0.00
非流动负债小计		23,661,290.96	3,074,433.24	1,751,671.79
负债合计		57,267,766.80	38,459,130.53	100,920,770.76
股东权益：				
股本（实收资本）		107,947,052.00	98,167,117.00	71,180,000.00
其他权益工具		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
资本公积		387,266,089.69	279,785,651.29	23,522,736.23
减：库存股		0.00	0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00	0.00
专项储备		5,068,044.42	2,764,727.44	942,659.59
盈余公积		6,116,905.82	2,617,971.08	5,862,752.80
未分配利润		49,270,075.51	17,779,662.88	36,522,682.52
股东权益合计		555,668,167.44	401,115,129.69	138,030,831.14
负债和股东权益总计		612,935,934.24	439,574,260.22	238,951,601.90

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	六、36	679,161,325.01	571,494,407.12	338,675,931.04
二、营业总成本		628,821,975.95	528,888,991.21	331,762,162.23
其中：营业成本	六、36	587,012,926.02	479,317,511.59	297,637,124.57
税金及附加	六、37	1,171,415.19	966,207.06	956,644.54
销售费用	六、38	3,115,048.17	2,838,043.56	1,559,331.41
管理费用	六、39	20,694,291.32	17,604,000.34	8,563,936.36
研发费用	六、40	29,812,206.62	26,619,189.15	16,785,565.21
财务费用	六、41	-12,983,911.37	1,544,039.51	6,259,560.14
其中：利息费用		203,021.50	439,179.54	3,798,485.14
利息收入		3,497,024.58	647,042.03	698,168.83
加：其他收益	六、42	3,968,858.44	615,134.07	2,360,387.12
投资收益(损失以“-”填列)	六、43	-1,620,045.21	309,411.80	-8,726.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-200,260.21	-44,491.62	-92,389.97
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、44	6,982,394.94	2,391,061.84	318,829.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、45	-1,981,123.91	-1,083,801.99	-110,750.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、46	-5,197,148.57	-13,046,463.96	-426,288.88
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、47	1,760.78	45,982.96	0.00
三、营业利润(亏损以“-”填列)		52,494,045.53	31,836,740.63	9,047,219.49
加：营业外收入	六、48	40,235.07	66,411.45	13,395.53
减：营业外支出	六、49	41,869.04	18,998.40	7,706.96
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		52,492,411.56	31,884,153.68	9,052,908.06
减：所得税费用	六、50	1,669,382.44	3,249,879.31	-161,784.32
五、净利润(净亏损以“-”填列)		50,823,029.12	28,634,274.37	9,214,692.38
(一) 按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		50,823,029.12	28,634,274.37	9,214,692.38
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净利润		50,895,650.99	28,518,223.10	9,087,553.75
少数股东损益		-72,621.87	116,051.27	127,138.63
六、其他综合收益的税后净额		1,477,997.26	-155,569.18	-3,495.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,477,997.26	-155,569.18	-3,495.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00	0.00
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		0.00	0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		1,477,997.26	-155,569.18	-3,495.14
9.其他		0.00	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00	0.00
七、综合收益总额		52,301,026.38	28,478,705.19	9,211,197.24
归属于母公司股东的综合收益总额		52,373,648.25	28,362,653.92	9,084,058.61
归属于少数股东的综合收益总额		-72,621.87	116,051.27	127,138.63
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.4907	0.3461	0.1501
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.4907	0.3461	0.1501

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	596,758,376.35	502,090,829.51	317,207,721.38
减：营业成本	十七、4	527,959,813.94	420,103,960.88	281,583,903.15
税金及附加		1,101,038.93	808,892.25	674,827.96
销售费用		2,153,192.75	2,406,394.54	1,290,031.92
管理费用		16,601,786.07	15,413,008.82	6,419,915.93
研发费用		26,864,990.22	26,072,170.23	16,715,667.78
财务费用		-15,112,489.04	1,562,053.45	3,616,019.04
其中：利息费用		83,096.50	408,518.99	1,225,671.09
利息收入		6,297,361.04	637,540.81	144,901.89
加：其他收益		3,562,135.56	266,946.47	1,325,652.61
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	-1,900,196.80	45,588.14	48,881.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-200,260.21	-44,491.62	-92,389.97
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		806,550.00	0.00	0.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,452,480.64	-657,108.33	-25,517.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,950,653.61	-12,195,181.25	-513,331.07
资产处置收益(损失以“-”号填列)		281,534.93	20,353.99	0.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		34,536,932.92	23,204,948.36	7,743,040.55
加：营业外收入		34,412.91	1,910.94	12,852.16
减：营业外支出		31,465.20	18,387.80	2,072.23
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		34,539,880.63	23,188,471.50	7,753,820.48
减：所得税费用		-449,466.74	245,519.43	-526,229.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,989,347.37	22,942,952.07	8,280,049.66
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,989,347.37	22,942,952.07	8,280,049.66
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00	0.00
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		0.00	0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00	0.00
六、综合收益总额		34,989,347.37	22,942,952.07	8,280,049.66

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020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		640,334,640.93	530,170,597.73	380,813,096.24
收到的税费返还		3,513,550.56	3,733,146.20	2,868,871.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	36,799,101.14	2,450,918.81	2,409,658.70
经营活动现金流入小计		680,647,292.63	536,354,662.74	386,091,626.90
购买商品、接受劳务支付的现金		617,152,945.65	562,755,439.30	399,351,683.90
支付给职工以及为职工支付的现金		17,812,121.32	12,852,861.90	6,363,543.03
支付的各项税费		11,386,779.85	2,830,276.62	3,142,303.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	5,326,386.78	4,382,500.02	3,197,468.77
经营活动现金流出小计		651,678,233.60	582,821,077.84	412,054,999.44
经营活动产生的现金流量净额		28,969,059.03	-46,466,415.10	-25,963,372.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		10,000.00	0.00	3,700,000.00
取得投资收益收到的现金		6,444,137.81	2,768,542.42	399,684.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,798.00	61,800.00	166.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	6,698,857.00	3,846,857.20	1,051,414.00
投资活动现金流入小计		13,179,792.81	6,677,199.62	5,151,264.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,480,391.52	8,925,047.66	830,001.81
投资支付的现金		11,300,000.00	3,605,248.60	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	5,779,019.59	7,650,647.20	961,408.00
投资活动现金流出小计		41,559,411.11	20,180,943.46	1,791,409.81
投资活动产生的现金流量净额		-28,379,618.30	-13,503,743.84	3,359,855.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		118,342,338.37	231,718,749.82	33,540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,877,500.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00	80,900,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	17,426,376.30	9,215,598.92	19,387,663.25
筹资活动现金流入小计		135,768,714.67	240,934,348.74	133,827,663.25
偿还债务支付的现金		0.00	56,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,356.71	441,819.34	1,379,117.11
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	17,905,829.43	4,613,877.53	99,984,998.79
筹资活动现金流出小计		18,189,186.14	61,055,696.87	126,364,115.90
筹资活动产生的现金流量净额		117,579,528.53	179,878,651.87	7,463,547.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		7,311,422.26	-631,085.69	66,702.53
五、现金及现金等价物净增加额				
	六、51	125,480,391.52	119,277,407.24	-15,073,267.51
加：期初现金及现金等价物余额	六、51	133,742,370.40	14,464,963.16	29,538,230.67
六、期末现金及现金等价物余额				
	六、51	259,222,761.92	133,742,370.40	14,464,963.16

公司法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司现金流量表

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2020年度	2020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		629,772,331.14	434,707,748.31	373,388,636.25
收到的税费返还		1,951,448.60	2,435,781.38	2,096,272.68
收到其他与经营活动有关的现金		25,823,886.73	2,282,399.94	1,689,812.55
经营活动现金流入小计		657,547,666.47	439,425,929.63	377,174,721.48
购买商品、接受劳务支付的现金		537,201,178.71	526,709,410.93	395,895,223.31
支付给职工以及为职工支付的现金		12,967,435.48	10,402,536.01	4,306,893.41
支付的各项税费		7,576,854.23	2,132,202.60	387,267.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,693,307.11	3,563,018.73	2,651,093.54
经营活动现金流出小计		560,438,775.53	542,807,168.27	403,240,477.75
经营活动产生的现金流量净额		97,108,890.94	-103,381,238.64	-26,065,756.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		20,412,500.00	0.00	3,100,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	94,079.76	141,271.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,995.00	23,000.00	166.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		20,421,495.00	117,079.76	3,241,437.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,040,609.56	6,108,229.48	777,452.81
投资支付的现金		59,702,500.00	12,355,248.60	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,797,436.59	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		74,540,546.15	18,463,478.08	777,452.81
投资活动产生的现金流量净额		-54,119,051.15	-18,346,398.32	2,463,985.14
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		110,464,838.37	231,718,749.82	33,540,000.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,435,506.30	9,215,598.92	8,378,403.07
筹资活动现金流入小计		139,900,344.67	240,934,348.74	87,918,403.07
偿还债务支付的现金		0.00	56,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,356.71	441,819.34	373,724.35
支付其他与筹资活动有关的现金		26,605,829.43	3,123,123.54	39,562,371.27
筹资活动现金流出小计		26,889,186.14	59,564,942.88	64,936,095.62
筹资活动产生的现金流量净额		113,011,158.53	181,369,405.86	22,982,307.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,433,185.85	-343,143.10	-34,843.30
五、现金及现金等价物净增加额		159,434,184.17	59,298,625.80	-654,306.98
加：期初现金及现金等价物余额		67,341,021.12	8,042,395.32	8,696,702.30
六、期末现金及现金等价物余额		226,775,205.29	67,341,021.12	8,042,395.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年度

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	98,167,117.00	288,350,639.19	0.00	-142,195.68	2,764,727.44	2,617,971.08	23,338,556.46	0.00	415,096,815.49
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年年初余额	98,167,117.00	288,350,639.19	0.00	-142,195.68	2,764,727.44	2,617,971.08	23,338,556.46	0.00	415,096,815.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,779,935.00	107,472,131.15	0.00	1,477,997.26	2,303,316.98	3,498,934.74	47,396,716.25	6,523,185.38	178,482,216.76
（一）综合收益总额				1,477,997.26			50,895,650.99	-72,621.87	52,301,076.38
（二）股东投入和减少股本	9,779,935.00	107,472,131.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,595,807.25	123,847,873.40
1. 股东投入的普通股	9,779,935.00	100,684,903.37						6,587,500.00	117,052,338.37
2. 其他权益工具持有者投入资本		6,795,535.03							0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		-8,307.25						8,307.25	0.00
4. 其他		0.00						0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,498,934.74	-3,498,934.74	0.00	0.00
1. 提取盈余公积						3,498,934.74	-3,498,934.74		0.00
2. 对股东的分配									0.00
3. 其他									0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本									0.00
2. 盈余公积转增股本									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益									0.00
5. 其他									0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	2,303,316.98	0.00	0.00	0.00	2,303,316.98
1. 本期提取					2,303,316.98				2,303,316.98
2. 本期使用									
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	535,380.34	0.00	535,380.34
四、本期末余额	107,947,052.00	395,822,770.34	0.00	1,335,801.58	5,068,044.42	6,116,905.82	70,735,272.71	6,523,185.38	593,549,032.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	71,180,000.00	24,649,031.23	0.00	13,373.50	942,659.59	5,862,752.80	36,506,305.07	735,488.24	139,889,610.43
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年初余额	71,180,000.00	24,649,031.23	0.00	13,373.50	942,659.59	5,862,752.80	36,506,305.07	735,488.24	139,889,610.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,987,117.00	263,701,607.96	0.00	-155,569.18	1,822,067.85	-3,244,781.72	-13,167,748.61	-735,488.24	275,207,205.06
（一）综合收益总额				-155,569.18			28,518,223.10	116,051.27	28,478,705.19
（二）股东投入和减少股本	26,987,117.00	211,527,760.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-851,539.51	237,663,336.12
1. 股东投入的普通股	26,987,117.00	204,731,632.82						-851,539.51	230,867,210.31
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		6,600,528.81							6,600,528.81
4. 其他		195,599.00							195,599.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,294,295.21	-2,294,295.21	0.00	0.00
1. 提取盈余公积						2,294,295.21	-2,294,295.21		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	0.00	44,930,753.43	0.00	0.00	0.00	-5,539,076.93	-39,391,676.50	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定收益计划变动额结转留存收益									
5. 其他		44,930,753.43				-5,539,076.93	-39,391,676.50		
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	1,822,067.85	0.00	0.00	0.00	1,822,067.85
1. 本期提取					2,137,004.36				2,137,004.36
2. 本期使用					314,936.71				314,936.71
（六）其他	0.00	7,243,093.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,243,093.90
四、本期末余额	98,167,117.00	288,350,639.19	0.00	-142,195.68	2,764,727.44	2,617,971.08	23,338,556.46	0.00	415,096,815.49

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司
2020年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	60,000,000.00	0.00	0.00	16,868.64	0.00	5,034,747.83	29,972,025.61	608,349.61	95,631,991.69
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									-1,725,269.32
其他									0.00
二、本年期初余额	60,000,000.00	0.00	0.00	16,868.64	0.00	5,034,747.83	28,246,756.29	608,349.61	93,906,722.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,180,000.00	24,649,031.23	0.00	-3,495.14	942,659.59	828,004.97	8,259,548.78	127,138.63	45,987,888.06
（一）综合收益总额				-3,495.14			9,087,553.75	127,138.63	9,211,197.24
（二）股东投入和减少股本	11,180,000.00	23,274,247.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,454,247.03
1.股东投入的普通股	11,180,000.00	22,360,000.00						0.00	33,540,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									0.00
3.股份支付计入股东权益的金额		541,681.64							541,681.64
4.其他		372,565.39							372,565.39
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	828,004.97	-828,004.97	0.00	0.00
1.提取盈余公积						828,004.97	-828,004.97		0.00
2.对股东的分配									0.00
3.其他									0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本									0.00
2.盈余公积转增股本									0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益									0.00
5.其他									0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	942,659.59	0.00	0.00	0.00	942,659.59
1.本期提取					1,319,878.00				1,319,878.00
2.本期使用					377,218.41				377,218.41
（六）其他	0.00	1,374,784.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,374,784.20
四、本期末余额	71,180,000.00	24,649,031.23	0.00	13,373.50	942,659.59	5,862,752.80	36,506,305.07	735,488.24	139,889,610.43



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2022年度

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	98,167,117.00	279,785,651.29	0.00	0.00	2,764,727.44	2,617,971.08	17,779,662.88	401,115,129.69
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年期初余额	98,167,117.00	279,785,651.29	0.00	0.00	2,764,727.44	2,617,971.08	17,779,662.88	401,115,129.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,779,935.00	107,480,438.40	0.00	0.00	2,303,316.98	3,498,934.74	31,490,412.63	154,553,037.75
（一）综合收益总额				0.00			34,989,347.37	34,989,347.37
（二）股东投入和减少股本	9,779,935.00	107,480,438.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117,260,373.40
1. 股东投入的普通股	9,779,935.00	100,684,903.37						110,464,838.37
2. 其他权益工具持有者投入资本								0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		6,795,535.03						6,795,535.03
4. 其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,498,934.74	-3,498,934.74	0.00
1. 提取盈余公积						3,498,934.74	-3,498,934.74	0.00
2. 对股东的分配								0.00
3. 其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本								0.00
2. 盈余公积转增股本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益								0.00
5. 其他								0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	2,303,316.98	0.00	0.00	2,303,316.98
1. 本期提取					2,838,617.32			2,838,617.32
2. 本期使用					535,300.34			535,300.34
（六）其他								0.00
四、本期末余额	107,947,052.00	387,266,089.69	0.00	0.00	5,068,044.42	6,116,905.82	49,270,075.51	555,668,167.44

公司法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	71,180,000.00	23,522,736.23	0.00	0.00	942,659.59	5,862,752.80	36,522,682.52	138,030,831.14
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年期初余额	71,180,000.00	23,522,736.23	0.00	0.00	942,659.59	5,862,752.80	36,522,682.52	138,030,831.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,987,117.00	256,262,915.06	0.00	0.00	1,822,067.85	-3,244,781.72	-18,743,019.64	263,084,298.55
（一）综合收益总额							22,942,952.07	22,942,952.07
（二）股东投入和减少股本	26,987,117.00	211,332,161.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	238,319,278.63
1. 股东投入的普通股	26,987,117.00	204,731,632.82						231,718,749.82
2. 其他权益工具持有者投入资本								0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		6,600,528.81						6,600,528.81
4. 其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,294,295.21	-2,294,295.21	0.00
1. 提取盈余公积						2,294,295.21	-2,294,295.21	0.00
2. 对股东的分配								0.00
3. 其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	44,930,753.43	0.00	0.00	0.00	-5,539,076.93	-39,391,676.50	0.00
1. 资本公积转增股本								0.00
2. 盈余公积转增股本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益								0.00
5. 其他								0.00
（五）专项储备	0.00	44,930,753.43	0.00	0.00	1,822,067.85	-5,539,076.93	-39,391,676.50	0.00
1. 本期提取		0.00			2,137,004.56			1,822,067.85
2. 本期使用					314,936.71			2,137,004.56
（六）其他								314,936.71
四、本期期末余额	98,167,117.00	279,785,651.29	0.00	0.00	2,764,727.44	2,617,971.08	17,779,662.88	401,115,129.69

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司



公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2020年度

编制单位：株洲科能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,034,747.83	29,070,637.83	94,105,385.66
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,034,747.83	29,070,637.83	94,105,385.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,180,000.00	23,522,736.23	0.00	0.00	942,659.59	828,004.97	7,452,044.69	43,925,445.48
（一）综合收益总额				0.00			8,280,049.66	8,280,049.66
（二）股东投入和减少股本	11,180,000.00	22,991,681.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,081,681.64
1. 股东投入的普通股	11,180,000.00	22,360,000.00						33,540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额		541,681.64						541,681.64
4. 其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	828,004.97	-828,004.97	0.00
1. 提取盈余公积						828,004.97	-828,004.97	0.00
2. 对股东的分配								0.00
3. 其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本								0.00
2. 盈余公积转增股本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 设定收益计划变动额结转留存收益								0.00
5. 其他								0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	942,659.59	0.00	0.00	942,659.59
1. 本期提取					1,319,878.00			1,319,878.00
2. 本期使用					377,218.41			377,218.41
（六）其他		621,054.59						621,054.59
四、本期期末余额	71,180,000.00	23,522,736.23	0.00	0.00	942,659.59	5,862,752.80	36,522,682.52	138,030,831.14

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

株洲科能新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为株洲科能新材料有限责任公司,于2001年1月15日由赵科峰、唐燕共同出资设立。

2021年7月3日,公司全体股东作为股份公司的发起人,整体变更设立为股份公司。

公司初始注册资本为人民币50万元,其中货币出资285,151.36元,实物出资214,848.64元。本次出资经株洲中柱有限责任会计师事务所验证,并于2001年1月11日出具报告号为株中柱会所(2001)验字第002号的《验资报告》。出资情况如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	赵科峰	482,092.00	96.42%
2	唐燕	17,908.00	3.58%
合计		500,000.00	100.00%

2001年12月15日,经公司股东会决议,同意唐燕将其拥有的本公司3.58%的股权共17,908.00元,转让给李昌如;同意赵科峰将其拥有的本公司39.39%股权共196,940.64元,转让给李昌如。本次股权变更经株洲中柱有限责任会计师事务所验证,并于2002年3月26日出具报告号为株中柱会所[2002]验字第027号的《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	赵科峰	285,151.36	57.03%
2	李昌如	214,848.64	42.97%
合计		500,000.00	100.00%

2004年4月1日,经公司股东会决议,同意公司注册资本由人民币50万元变更为158万元,新增注册资本108万元,由赵科峰以货币出资88万,李昌如以货币出资20万,本次增资业经株洲中柱有限责任会计师事务所验证,并于2004年4月7日出具编号为株中柱会所[2004]验字第H062号《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	赵科峰	1,165,151.36	73.74%
2	李昌如	414,848.64	26.26%
合计		1,580,000.00	100.00%

2007年2月12日,经公司股东会决议,同意公司注册资本由人民币158万元变更为458万元,新增注册资本由唐燕以货币认缴300万元。本次增资经湖南中柱有限责任会计师事务所验证,并于2007年2月13日出具报告号为湘中柱会所[2007]验字第049号《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
----	---------	-----	------

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	唐 燕	3,000,000.00	65.50%
2	赵科峰	1,165,151.36	25.44%
3	李昌如	414,848.64	9.06%
合计		4,580,000.00	100.00%

2007年9月28日,经公司股东会决议,同意公司注册资本由人民币458万元变更为1000万元,新增注册资本由赵科峰以货币认缴500万元,李昌如以货币认缴42万元。本次增资经湖南中柱有限责任会计师事务所验证,并于2007年10月12日出具报告号为湘中柱会所[2007]验字297号《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	赵科峰	6,165,151.36	61.65%
2	唐 燕	3,000,000.00	30.00%
3	李昌如	834,848.64	8.35%
合计		10,000,000.00	100.00%

2009年5月18日,经公司股东会决议,同意公司注册资本由人民币1,000万元变更为2,000万元,新增注册资本由赵科峰以货币认缴500万元,陈尚荣以货币认缴500万元。本次增资分两期实缴,第一期出资经湖南中柱有限责任会计师事务所验证,并于2009年5月21日出具报告号为湘中柱会所[2009]验字第123号的《验资报告》。第二期出资经湖南中柱有限责任会计师事务所验证,并于2009年7月28日出具报告号为湘中柱会所[2009]验字第183号的《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	赵科峰	11,165,151.36	55.83%
2	陈尚荣	5,000,000.00	25.00%
3	唐 燕	3,000,000.00	15.00%
4	李昌如	834,848.64	4.17%
合计		20,000,000.00	100.00%

2010年4月15日,经公司股东会决议,同意公司注册资本由人民币2,000万元变更为3,000万元,新增注册资本由赵科峰以货币认缴256万元,李昌如以货币认缴248万元,唐燕以货币认缴248万元,陈尚荣以货币认缴48万元。本次增资分两期实缴,第一期出资经湖南中柱有限责任会计师事务所验证,并于2010年4月16日出具报告号为湘中柱会所[2010]验字第052号的《验资报告》。第二期出资经湖南中柱有限责任会计师事务所验证,并于2010年4月28日出具报告号为湘中柱会所[2010]验字第064号《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
----	---------	-----	------

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	赵科峰	13,725,151.36	45.75%
2	陈尚荣	7,480,000.00	24.93%
3	唐 燕	5,480,000.00	18.27%
4	李昌如	3,314,848.64	11.05%
合计		30,000,000.00	100.00%

2016年2月19日,经公司股东会决议,同意:(1)陈尚荣将其所持公司748.00万元出资额转让给赵科峰;(2)李昌如将其所持公司331.4849万元出资额转让给唐燕。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	赵科峰	21,205,151.36	70.68%
2	唐 燕	8,794,848.64	29.32%
合计		30,000,000.00	100.00%

2016年6月26日,经公司股东会决议,同意公司注册资本由人民币3,000万元变更为5,000万元,新增注册资本由赵科峰以货币认缴1,900万元,唐燕以货币认缴100万元。本次增资经致同会计师事务所验证,并于2020年11月20日出具报告号为致同验字(2020)第441ZC00447号《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	赵科峰	40,205,151.36	80.41%
2	唐 燕	9,794,848.64	19.59%
合计		50,000,000.00	100.00%

2016年8月8日,经公司股东会决议,同意公司注册资本由人民币5,000万元变更为6,000万元,新增注册资本由赵科峰以货币认缴1,000万元。本次增资经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2020年11月20日出具报告号为致同验字(2020)第441ZC00448号《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	赵科峰	50,205,151.36	83.68%
2	唐 燕	9,794,848.64	16.32%
合计		60,000,000.00	100.00%

2020年11月2日,经公司股东会决议,同意唐燕将其所持公司319.4849万元出资额转让给赵科峰。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	赵科峰	53,400,000.00	89.00%

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
2	唐 燕	6,600,000.00	11.00%
合计		60,000,000.00	100.00%

2020年11月13日,经公司股东会决议,同意:(1)赵科峰将其所持公司178.00万元、2,598.80万元出资额分别转让给株洲凯联投资合伙企业(有限合伙)(后简称“株洲凯联”)、株洲科能先进材料有限责任公司(后简称“科能先进”);(2)唐燕将其所持公司22万元、321.20万元出资额分别转让给株洲凯联、科能先进。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	株洲科能先进材料有限责任公司	29,200,000.00	48.67%
2	赵科峰	25,632,000.00	42.72%
3	株洲凯联投资合伙企业 (有限合伙)	2,000,000.00	3.33%
4	唐 燕	3,168,000.00	5.28%
合计		60,000,000.00	100.00%

2020年11月20日,经公司股东会决议,同意公司增加注册资本1,118.00万元,其中,367.50万元由赵科湘、何芬、尹宇华、刘艳、汪杰、徐丽等6名员工直接向公司增资认购,730.50万元由员工持股平台株洲凯联、株洲新联诚投资合伙企业(有限合伙)(后简称“株洲新联诚”)、深圳市新汇成投资合伙企业(有限合伙)(后简称“深圳新汇成”)、深圳市凯力盛投资合伙企业(有限合伙)(后简称“深圳凯力盛”)认购作为激励股权;同意赵晓江认缴新增注册资本20.00万元;本次增资分三期实缴,第一期经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2020年11月26日出具报告号为致同验字(2020)第441ZC00457号的《验资报告》;第二期经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2020年11月20日出具报告号为致同验字(2020)第441ZC00449号的《验资报告》;第三期经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2020年12月1日出具报告号为致同验字(2020)第441ZC00470号《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	株洲科能先进材料有限责任公司	29,200,000.00	41.02%
2	赵科峰	25,632,000.00	36.01%
3	株洲凯联投资合伙企业 (有限合伙)	6,486,000.00	9.11%
4	唐 燕	3,168,000.00	4.45%
5	赵科湘	3,000,000.00	4.21%
6	株洲新联诚投资合伙企业	1,415,000.00	1.99%

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
	(有限合伙)		
7	深圳市凯力盛投资合伙企业 (有限合伙)	1,060,500.00	1.49%
8	深圳市新汇成投资合伙企业 (有限合伙)	343,500.00	0.48%
9	赵晓江	200,000.00	0.28%
10	何 芬	150,000.00	0.21%
11	尹宇华	150,000.00	0.21%
12	刘 艳	150,000.00	0.21%
13	汪 杰	135,000.00	0.19%
14	徐 丽	90,000.00	0.13%
	合计	71,180,000.00	100.00%

2021年3月29日,经公司股东会决议,同意公司注册资本由人民币7,118.00万元变更为8,007.75万元,新增注册资本由金石制造业转型升级新材料基金(有限合伙)以货币认缴889.75万元。本次增资经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2021年4月2日出具报告号为致同验字(2021)第441C000156号的《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	株洲科能先进材料有限责任公司	29,200,000.00	36.46%
2	赵科峰	25,632,000.00	32.01%
3	金石制造业转型升级新材料基金 (有限合伙)	8,897,500.00	11.11%
4	株洲凯联投资合伙企业 (有限合伙)	6,486,000.00	8.10%
5	唐 燕	3,168,000.00	3.96%
6	赵科湘	3,000,000.00	3.75%
7	株洲新联诚投资合伙企业 (有限合伙)	1,415,000.00	1.77%
8	深圳市凯力盛投资合伙企业 (有限合伙)	1,060,500.00	1.32%
9	深圳市新汇成投资合伙企业 (有限合伙)	343,500.00	0.43%
10	赵晓江	200,000.00	0.25%
11	何 芬	150,000.00	0.19%
12	尹宇华	150,000.00	0.19%

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
13	刘艳	150,000.00	0.19%
14	汪杰	135,000.00	0.17%
15	徐丽	90,000.00	0.11%
合计		80,077,500.00	100.00%

2021年4月23日,经公司股东会决议,同意公司注册资本由人民币8,007.75万元变更为8,257.75万元,新增注册资本由王琼瑶以货币认缴100.00万元,舟山高上价值股权投资合伙企业(有限合伙)以货币认缴150.00万元。本次增资经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2021年4月29日出具报告号为致同验字(2021)第441C000220号的《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	出资额	股权比例
1	株洲科能先进材料有限责任公司	29,200,000.00	35.36%
2	赵科峰	25,632,000.00	31.04%
3	金石制造业转型升级新材料基金 (有限合伙)	8,897,500.00	10.77%
4	株洲凯联投资合伙企业 (有限合伙)	6,486,000.00	7.85%
5	唐燕	3,168,000.00	3.84%
6	赵科湘	3,000,000.00	3.63%
7	舟山高上价值股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,500,000.00	1.82%
8	株洲新联诚投资合伙企业 (有限合伙)	1,415,000.00	1.71%
9	深圳市凯力盛投资合伙企业 (有限合伙)	1,060,500.00	1.28%
10	王琼瑶	1,000,000.00	1.21%
11	深圳市新汇成投资合伙企业 (有限合伙)	343,500.00	0.42%
12	赵晓江	200,000.00	0.24%
13	何芬	150,000.00	0.18%
14	尹宇华	150,000.00	0.18%
15	刘艳	150,000.00	0.18%
16	汪杰	135,000.00	0.16%
17	徐丽	90,000.00	0.11%
合计		82,577,500.00	100.00%

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年7月3日，经公司股东会决议，同意各发起人以经审计的公司截至2021年4月30日止的净资产作为折股基数进行折股。本次决议涉及资本经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2021年7月3日出具报告号为致同验字（2021）第441C000459号的《验资报告》。变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数（股）	股权比例
1	株洲科能先进材料有限责任公司	29,200,000.00	35.36%
2	赵科峰	25,632,000.00	31.04%
3	金石制造业转型升级新材料基金 （有限合伙）	8,897,500.00	10.77%
4	株洲凯联投资合伙企业 （有限合伙）	6,486,000.00	7.85%
5	唐燕	3,168,000.00	3.84%
6	赵科湘	3,000,000.00	3.63%
7	舟山高上价值股权投资合伙企业 （有限合伙）	1,500,000.00	1.82%
8	株洲新联诚投资合伙企业 （有限合伙）	1,415,000.00	1.71%
9	深圳市凯力盛投资合伙企业 （有限合伙）	1,060,500.00	1.28%
10	王琼瑶	1,000,000.00	1.21%
11	深圳市新汇成投资合伙企业 （有限合伙）	343,500.00	0.42%
12	赵晓江	200,000.00	0.24%
13	何芬	150,000.00	0.18%
14	尹宇华	150,000.00	0.18%
15	刘艳	150,000.00	0.18%
16	汪杰	135,000.00	0.17%
17	徐丽	90,000.00	0.12%
	合计	82,577,500.00	100.00%

2021年8月16日，经公司股东大会决议，同意公司注册资本由人民币8,257.75万元变更为9,182.50万元，新增注册资本由马军立以货币认购35.00万股。2021年8月17日，经公司股东大会决议，杭州泽财杭实安芯众城半导体股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币认购381.32万股，杭州财金安芯众志股权投资基金合伙企业（有限合伙）【曾用名杭州安芯浙财杭实众城半导体股权投资基金合伙企业（有限合伙）】以货币认购508.43万股。上述增资分三期实缴，第一期出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2021年8月18日出具报告号为致同验字（2021）第441C000582号的《验资报告》。第二期出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2021年8月20

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日出具报告号为致同验字(2021)第441C000591号的《验资报告》。第三期出资经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2021年8月23日出具报告号为致同验字(2021)第441C000592号的《验资报告》。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数(股)	股权比例
1	株洲科能先进材料有限责任公司	29,200,000.00	31.80%
2	赵科峰	25,632,000.00	27.91%
3	金石制造业转型升级新材料基金 (有限合伙)	8,897,500.00	9.69%
4	株洲凯联投资合伙企业 (有限合伙)	6,486,000.00	7.06%
5	杭州财金安芯众志股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	5,084,286.00	5.54%
6	杭州泽财杭实安芯众城半导体股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	3,813,214.00	4.15%
7	唐燕	3,168,000.00	3.45%
8	赵科湘	3,000,000.00	3.27%
9	舟山高上价值股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,500,000.00	1.63%
10	株洲新联诚投资合伙企业 (有限合伙)	1,415,000.00	1.54%
11	深圳市凯力盛投资合伙企业 (有限合伙)	1,060,500.00	1.15%
12	王琼瑶	1,000,000.00	1.09%
13	马军立	350,000.00	0.38%
14	深圳市新汇成投资合伙企业 (有限合伙)	343,500.00	0.37%
15	赵晓江	200,000.00	0.22%
16	何芬	150,000.00	0.16%
17	尹宇华	150,000.00	0.16%
18	刘艳	150,000.00	0.16%
19	汪杰	135,000.00	0.15%
20	徐丽	90,000.00	0.10%
	合计	91,825,000.00	100.00%

2021年11月24日,经公司股东大会决议,同意公司注册资本由人民币9,182.50万元变更为9,816.71万元,新增注册资本由湖南省天惠投资基金合伙企业(有限合伙)以货币认购625.28万股,湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业(普通合伙)以货币认购8.93万

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2021年11月30日出具报告号为致同验字（2021）第441C000846号的《验资报告》。变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数（股）	股权比例
1	株洲科能先进材料有限责任公司	29,200,000.00	29.75%
2	赵科峰	25,632,000.00	26.11%
3	金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	8,897,500.00	9.06%
4	株洲凯联投资合伙企业（有限合伙）	6,486,000.00	6.61%
5	湖南省天惠投资基金合伙企业（有限合伙）	6,252,791.00	6.37%
6	杭州财金安芯众志股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,084,286.00	5.18%
7	杭州泽财杭实安芯众城半导体股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,813,214.00	3.88%
8	唐 燕	3,168,000.00	3.23%
9	赵科湘	3,000,000.00	3.06%
10	舟山高上价值股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1.53%
11	株洲新联诚投资合伙企业（有限合伙）	1,415,000.00	1.44%
12	深圳市凯力盛投资合伙企业（有限合伙）	1,060,500.00	1.08%
13	王琼瑶	1,000,000.00	1.02%
14	马军立	350,000.00	0.36%
15	深圳市新汇成投资合伙企业（有限合伙）	343,500.00	0.35%
16	赵晓江	200,000.00	0.20%
17	何 芬	150,000.00	0.15%
18	尹宇华	150,000.00	0.15%
19	刘 艳	150,000.00	0.15%
20	汪 杰	135,000.00	0.14%
21	徐 丽	90,000.00	0.09%
22	湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业（普通合伙）	89,326.00	0.09%
合计		98,167,117.00	100.00%

2022年1月4日，经公司股东大会决议，同意公司注册资本由人民币9,816.71万元变更为9,906.04万元。新增注册资本由广东博资同泽一号股权投资合伙企业（有限合伙）以货币认购89.33万股，本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2022年2月24日出具的致同验字（2022）第441C000098号的《验资报告》。变更后公司的股权结构如下：

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称/姓名	持股数(股)	股权比例
1	株洲科能先进材料有限责任公司	29,200,000.00	29.48%
2	赵科峰	25,632,000.00	25.88%
3	金石制造业转型升级新材料基金(有限合伙)	8,897,500.00	8.98%
4	株洲凯联投资合伙企业(有限合伙)	6,486,000.00	6.55%
5	湖南省天惠投资基金合伙企业 (有限合伙)	6,252,791.00	6.31%
6	杭州财金安芯众志股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	5,084,286.00	5.13%
7	杭州泽财杭实安芯众城半导体股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	3,813,214.00	3.85%
8	唐 燕	3,168,000.00	3.20%
9	赵科湘	3,000,000.00	3.03%
10	舟山高上价值股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1.51%
11	株洲新联诚投资合伙企业(有限合伙)	1,415,000.00	1.43%
12	深圳市凯力盛投资合伙企业(有限合伙)	1,060,500.00	1.07%
13	王琼瑶	1,000,000.00	1.01%
14	广东博资同泽一号股权投资合伙企业 (有限合伙)	893,255.00	0.90%
15	马军立	350,000.00	0.35%
16	深圳市新汇成投资合伙企业(有限合伙)	343,500.00	0.35%
17	赵晓江	200,000.00	0.20%
18	何 芬	150,000.00	0.15%
19	尹宇华	150,000.00	0.15%
20	刘 艳	150,000.00	0.15%
21	汪 杰	135,000.00	0.14%
22	徐 丽	90,000.00	0.09%
23	湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业(普通合伙)	89,326.00	0.09%
合计		99,060,372.00	100.00%

2022年1月4日,经公司股东大会决议,同意公司注册资本由人民币9,906.04万元变更为10,794.71万元。新增注册资本由湖南省制造业转型升级股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币认购625.28万元、厦门鑫瑞集微创业投资合伙企业(有限合伙)以货币认购263.39万股。变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	持股数(股)	股权比例
1	株洲科能先进材料有限责任公司	29,200,000.00	27.05%

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称/姓名	持股数(股)	股权比例
2	赵科峰	25,632,000.00	23.74%
3	金石制造业转型升级新材料基金(有限合伙)	8,897,500.00	8.24%
4	株洲凯联投资合伙企业(有限合伙)	6,486,000.00	6.01%
5	湖南省天惠投资基金合伙企业 (有限合伙)	6,252,791.00	5.79%
6	湖南省制造业转型升级股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	6,252,791.00	5.79%
7	杭州财金安芯众志股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	5,084,286.00	4.71%
8	杭州泽财杭实安芯众城半导体股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	3,813,214.00	3.53%
9	唐 燕	3,168,000.00	2.93%
10	赵科湘	3,000,000.00	2.78%
11	厦门鑫瑞集微创业投资合伙企业(有限合伙)	2,633,889.00	2.44%
12	舟山高上价值股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1.39%
13	株洲新联诚投资合伙企业(有限合伙)	1,415,000.00	1.31%
14	深圳市凯力盛投资合伙企业(有限合伙)	1,060,500.00	0.98%
15	王琼瑶	1,000,000.00	0.93%
16	广东博资同泽一号股权投资合伙企业 (有限合伙)	893,255.00	0.83%
17	马军立	350,000.00	0.32%
18	深圳市新汇成投资合伙企业(有限合伙)	343,500.00	0.32%
19	赵晓江	200,000.00	0.19%
20	何 芬	150,000.00	0.14%
21	尹宇华	150,000.00	0.14%
22	刘 艳	150,000.00	0.14%
23	汪 杰	135,000.00	0.13%
24	徐 丽	90,000.00	0.08%
25	湖南惠泽潇湘企业管理合伙企业(普通合伙)	89,326.00	0.08%
合计		107,947,052.00	100.00%

本公司及子公司业务性质和主要经营活动(经营范围):主要从事高纯稀有金属铟、镓、铋、碲等及其氧化物的生产销售,产品应用于手机、显示面板及磷化铟、砷化镓、氮化镓等化合物半导体。公司位于株洲市荷塘区金山民营科技园内,统一社会信用代码为91430200722519226T。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并报表范围

本公司合并财务报表范围包括株洲科迪亚实业有限公司、KENENG NEW MATERIAL (ASIA) CO., LTD.、株洲科能光电材料科技发展有限责任公司、株洲通用检测技术有限责任公司、株洲星源投资有限公司 5 家子公司，及浙江能鹏半导体材料有限责任公司、株洲能鲲智能装备有限责任公司、云南能翔半导体材料有限责任公司 3 家孙公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告年末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 权益工具

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的金融工具同时满足下列条件的,符合权益工具的定义,应当将该金融工具分类为权益工具:

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本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)本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。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融工具的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第14号——收入》定义的可变租赁付款额等,以预期信用损失为基础进行减值会计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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司在确定金融工具具有较低的信用风险和始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备的应收款项、租赁应收款、合同资产，本公司无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

10. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本公司对于由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，银行承兑汇票预期信用损失率为0。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

(2) 应收账款

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时,可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本公司以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款准备的计提进行估计如下:

账龄	预期信用损失率
1年以内	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

(3) 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法:

1) 信用风险自初始确认后未显著增加(第一阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量,相当于未来12个月的预期信用损失。

2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值(第二阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3) 初始确认后发生信用减值(第三阶段)。

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品、周转材料，按成本与可变现净值孰低列示。

存货取得和发出的计价方法：公司存货在取得时，按实际成本入账，实行永续盘存制。领用和发出时，周转材料采用一次摊销法，其他各类存货采用加权平均法确定其实际成本。

年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00%（含）以上但低于 50.00% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20.00% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋及建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值(残值率为5.00%)确定折旧率如下:

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	30年	3.17%
机器设备	5-10年	9.50%-19.00%
运输设备	4-5年	19.00%-23.75%
办公设备	3-5年	19.00-31.67%

固定资产后续支出的处理:固定资产的后续支出主要包括更新改良支出、修理支出等内容,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本公司于每个资产负债表日,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16. 借款费用

借款费用资本化的确认原则:本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产和存货等资产。

借款费用资本化的期间：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。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、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除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差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、通用软件。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专用软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整；于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划,根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期奖励计划和长期福利等,本公司按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司报告期内适用如下收入会计政策：

(1) 收入确认原则

本公司收入确认和计量分为如下五步：

第一步，识别与客户订立的合同；

第二步，识别合同中的单项履约义务；

第三步，确定交易价格；

第四步，将交易价格分摊至各单项履约义务；

第五步，履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式（如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等）。本公司在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时，应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至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，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 企业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，且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

(2) 具体收入确认方法

本公司收入确认分为内销和外销，具体方法如下：

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内销:

当商品交付客户且客户已接受该商品时,客户取得商品的控制权。公司在产品完成交付后确认收入。

外销:

根据与客户签订的合同或协议,若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的,按约定确认;若无明确约定的,按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

对于 FOB、CIF、CFR、FCA、CIP 贸易模式下,公司将货物装船离岸并完成报关手续后,货物的主要风险报酬转移给客户,公司在取得货物出口报关单和货运提单时确认收入;

对于 DAP、DDP 贸易模式下,公司将货物装船、运至客户指定地点,经客户签收后,货物的主要风险报酬转移给客户,公司在客户签收货物后根据签收记录确认收入;

对于 EXW 贸易模式下,公司将货物于工厂处交付给客户指定的承运人后,货物的主要风险报酬和控制权转移给客户,公司在货物于工厂交付给承运人时确认收入。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在本公司同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (2) 企业能够收到政府补助;

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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助,应当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,应当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。

对于与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

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,应当将尚未分配的

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业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。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29. 租赁

本公司报告期内适用如下租赁会计政策

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“17.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法/其他合理的方法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

本公司的租赁业务包括房屋建筑物承租。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率%
株洲科能新材料股份有限公司	15
株洲科迪亚实业有限公司	20

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率%
株洲科能光电材料科技发展有限公司	20
株洲通用检测技术有限责任公司	20
株洲星源投资有限公司	20
浙江能鹏半导体材料有限责任公司	20
株洲能鲲智能装备有限责任公司	20
云南能翔半导体材料有限责任公司	20
KENENG NEW MATERIAL(ASIA)CO.,LTD. (注1)	16.5

注 1: 根据中华人民共和国香港特别行政区政府税务局颁布的《税务条例》, 不超过 200 万港币的应评税利润按 8.25% 税率缴纳利得税, 应评税利润中超过 200 万港币的部分按 16.5% 税率缴纳利得税。

2. 本公司享受的税收优惠情况

报告期内本集团享受的税收优惠情况列示如下:

(1) 本公司分别与 2018 年 10 月 17 日及 2021 年 12 月 15 日取得了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的《高新技术企业证书》, 证书号分别为 GR201843000503、GR202143003124, 2019 年、2020 年、2021 年、2022 年享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司株洲科迪亚实业有限公司根据财税〔2021〕40 号文关于完善资源综合利用增值税政策的规定, 符合实行增值税即征即退 30% 的政策。

(3) 本公司之子公司株洲科能光电材料科技发展有限公司、株洲星源投资有限公司、株洲通用检测技术有限责任公司、浙江能鹏半导体材料有限责任公司、株洲能鲲智能装备有限责任公司、云南能翔半导体材料有限责任公司、株洲科迪亚实业有限公司, 2019 年度至 2020 年度根据财税〔2019〕13 号文, 符合小型微利企业所得税政策减免, 对小型微利企业应纳税所得不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年度根据财政部税务总局公告〔2021〕12 号文, 对小型微利企业 2021 年度应纳税所得不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年度根据财政部税务总局公告〔2022〕13 号文, 对小型微利企业 2022 年度应纳税所得不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	0.00	4,600.00	0.00
银行存款	255,893,364.98	131,889,646.26	14,409,547.62
其他货币资金注1	7,109,792.78	3,055,819.25	7,902,023.11
合计	263,003,157.76	134,950,065.51	22,311,570.73

注1:截止2022年12月31日,其他货币资金中3,780,395.84元系受限资金,受限原因为票据保证金、远期合约及期货合约保证金;截止2021年12月31日,其他货币资金中1,207,695.11元系受限资金,受限原因为期货合约保证金;截止2020年12月31日,其他货币资金中7,846,607.57元系受限资金,受限原因为票据保证金及期货合约保证金。

2. 衍生金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
外汇远期合约	806,550.00	0.00	0.00
商品远期合约	12,588.54	2,662,952.89	45,619.64
合计	819,138.54	2,662,952.89	45,619.64

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	16,512,930.41	13,926,012.98	9,582,406.53
商业承兑汇票	1,153,014.96	0.00	0.00
小计	17,665,945.37	13,926,012.98	9,582,406.53
减:坏账准备	57,650.75	0.00	0.00
合计	17,608,294.62	13,926,012.98	9,582,406.53

(2) 各报告期末已用于质押的应收票据

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,336,000.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合计	1,336,000.00	0.00	0.00

(3) 各报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年年末未终止确认金额	2021年年末未终止确认金额	2020年年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,737,641.28	5,493,356.48	2,954,885.80
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合计	8,737,641.28	5,493,356.48	2,954,885.80

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 报告期各年末，本公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	16,512,930.41	93.47%	0.00	0.00%	16,512,930.41
按组合计提坏账准备	1,153,014.96	6.53%	57,650.75	5.00%	1,095,364.21
其中：商业承兑汇票	1,153,014.96	6.53%	57,650.75	5.00%	1,095,364.21
合计	17,665,945.37	100.00%	57,650.75	—	17,608,294.62

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	13,926,012.98	100.00%	0.00	0.00%	13,926,012.98
合计	13,926,012.98	100.00%	0.00	—	13,926,012.98

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备	9,582,406.53	100.00%	0.00	0.00%	9,582,406.53
合计	9,582,406.53	100.00%	0.00	—	9,582,406.53

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按组合计提坏账准备	64,529,076.60	100.00%	3,428,241.59	5.31%	61,100,835.01
其中：账龄组合	64,529,076.60	100.00%	3,428,241.59	5.31%	61,100,835.01
合计	64,529,076.60	100.00%	3,428,241.59	—	61,100,835.01

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按组合计提坏账准备	28,860,149.24	100.00%	1,636,169.23	5.67%	27,223,980.01
其中：账龄组合	28,860,149.24	100.00%	1,636,169.23	5.67%	27,223,980.01
合计	28,860,149.24	100.00%	1,636,169.23	—	27,223,980.01

(续)

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按组合计提坏账准备	5,522,480.85	100.00%	426,124.05	7.72%	5,096,356.80
其中: 账龄组合	5,522,480.85	100.00%	426,124.05	7.72%	5,096,356.80
合计	5,522,480.85	100.00%	426,124.05	——	5,096,356.80

1) 组合中, 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	64,093,321.18	3,204,666.05	5.00%
1-2年	235,755.42	23,575.54	10.00%
2-3年	0.00	0.00	30.00%
3-4年	0.00	0.00	50.00%
4-5年	0.00	0.00	80.00%
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00%
合计	64,529,076.60	3,428,241.59	——

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	28,596,913.82	1,429,845.69	5.00%
1-2年	63,235.42	6,323.54	10.00%
2-3年	0.00	0.00	30.00%
3-4年	0.00	0.00	50.00%
4-5年	0.00	0.00	80.00%
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00%
合计	28,860,149.24	1,636,169.23	——

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,322,480.85	266,124.05	5.00%
1-2年	0.00	0.00	10.00%
2-3年	0.00	0.00	30.00%
3-4年	0.00	0.00	50.00%
4-5年	200,000.00	160,000.00	80.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	5,522,480.85	426,124.05	——

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	64,093,321.18	28,596,913.82	5,322,480.85
1-2年	235,755.42	63,235.42	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00
3-4年	0.00	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00	200,000.00
5年以上	200,000.00	200,000.00	0.00
合计	64,529,076.60	28,860,149.24	5,522,480.85

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
应收账款坏账准备	1,636,169.23	1,715,329.94	0.00	0.00	76,742.42	3,428,241.59
合计	1,636,169.23	1,715,329.94	0.00	0.00	76,742.42	3,428,241.59

(续)

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
应收账款坏账准备	426,124.05	1,220,295.41	0.00	0.00	-10,250.23	1,636,169.23
合计	426,124.05	1,220,295.41	0.00	0.00	-10,250.23	1,636,169.23

(续)

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
应收账款坏账准备	506,455.70	23,554.26	101,236.19	0.00	-2,649.72	426,124.05
合计	506,455.70	23,554.26	101,236.19	0.00	-2,649.72	426,124.05

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
客户 B	24,153,114.40	1年以内	37.43%	1,207,655.72
TRADIUM GmbH	17,004,190.35	1年以内	26.35%	850,209.52
湖南衡义材料科技有限公司	2,938,854.60	1年以内	4.55%	146,942.73
苏州科艺油气工程设备服务有限公司	2,890,000.00	1年以内	4.48%	144,500.00
银川隆基光伏科技有限公司	2,372,500.00	1年以内	3.68%	118,625.00
合计	49,358,659.35	—	76.49%	2,467,932.97

(续)

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
MITSUI MINING&SMELTING CO.,LTD	4,410,112.86	1年以内	15.28%	220,505.64
洛阳晶联光电材料有限责任公司	2,350,000.00	1年以内	8.14%	117,500.00
江苏博睿光电股份有限公司	1,900,000.00	1年以内	6.58%	95,000.00
有研稀土新材料股份有限公司	1,889,600.00	1年以内	6.55%	94,480.00
江门市科恒实业股份有限公司	1,624,938.21	1年以内	5.63%	81,246.91
合计	12,174,651.07	—	42.18%	608,732.55

(续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
客户 A	758,461.94	1年以内	13.73%	37,923.10
TOKOKOSEN CORP.	736,426.25	1年以内	13.34%	36,821.31
江门市科恒实业股份有限公司	705,493.44	1年以内	12.77%	35,274.67
SOLAR APPLIED MATERIALS TECHNOLOGY CORP.	551,354.05	1年以内	9.98%	27,567.70
5N PLUS	403,290.73	1年以内	7.30%	20,164.54
合计	3,155,026.41	—	57.12%	157,751.32

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据	14,920,475.67	13,921,464.54	5,500,653.48
合计	14,920,475.67	13,921,464.54	5,500,653.48

(2) 各报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年末终止确认金额	2021年末终止确认金额	2020年末终止确认金额
银行承兑汇票	20,694,386.56	22,872,605.52	13,715,366.63
合计	20,694,386.56	22,872,605.52	13,715,366.63

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,335,000.42	100.00%	29,756,076.50	99.94%	24,165,621.00	99.78%
1-2年	0.00	0.00%	16,608.00	0.06%	0.00	0.00%
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00%	53,600.00	0.22%
合计	14,335,000.42	100.00%	29,772,684.50	100.00%	24,219,221.00	100.00%

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
济源市万洋冶炼(集团)有限公司	4,455,332.80	1年以内	31.08%
河北远大中正生物科技有限公司	2,680,456.61	1年以内	18.70%
昆明旭鑫环保科技有限公司	2,096,000.00	1年以内	14.62%
永兴和盛环保科技有限公司	1,465,600.00	1年以内	10.22%
河北博泰环保科技有限公司	674,280.74	1年以内	4.70%
合计	11,371,670.15	—	79.32%

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
鑫联环保科技股份有限公司个旧分公司	12,320,010.78	1年以内	41.38%
昆明旭鑫环保科技有限公司	5,027,500.00	1年以内	16.89%
郴州佳友投资咨询合伙企业(普通合伙)	4,456,595.98	1年以内	14.97%
济源市金利金鸿实业有限公司	4,357,387.05	1年以内	14.64%
常德市金凯稀有金属科技有限责任公司	1,400,000.00	1年以内	4.70%
合计	27,561,493.81	—	92.58%

(续)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
江铜国际贸易有限公司	21,000,700.00	1年以内	86.71%
汉源县源富锌业有限公司	1,195,419.16	1年以内	4.94%
郴州金铨环保科技有限公司	1,059,782.13	1年以内	4.38%
株洲市霖谦金属材料有限公司	296,820.80	1年以内	1.23%
永兴县永和贵金属有限责任公司	251,227.41	1年以内	1.04%
合计	23,803,949.50	—	98.30%

7. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	5,131,995.57	1,431,756.72	4,025,131.64
合计	5,131,995.57	1,431,756.72	4,025,131.64

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金及保证金	863,116.00	515,044.00	303,840.00
代扣代缴款项	82,314.25	62,700.18	30,217.10
待收款项	4,131,960.19	0.00	2,944,660.36
应收退税款	227,981.87	850,834.90	947,867.72
备用金	113,962.09	82,373.25	14,235.49
合计	5,419,334.40	1,510,952.33	4,240,820.67

(2) 其他应收款坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年12月31日余额	79,195.61	0.00	0.00	79,195.61
2021年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	208,143.22	0.00	0.00	208,143.22
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日余额	287,338.83	0.00	0.00	287,338.83

(续)

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)	
2020年12月31日余额	215,689.03	0.00	0.00	215,689.03
2020年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	25,826.54	0.00	0.00	25,826.54
本期转回	162,319.96	0.00	0.00	162,319.96
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	79,195.61	0.00	0.00	79,195.61

(续)

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)	
2019年12月31日余额	27,257.01	0.00	0.00	27,257.01
2019年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	197,283.22	0.00	0.00	197,283.22
本期转回	8,851.20	0.00	0.00	8,851.20
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31日余额	215,689.03	0.00	0.00	215,689.03

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	5,161,012.53	1,507,112.33	4,236,980.67
1-2年	254,481.87	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00
3年以上	3,840.00	3,840.00	3,840.00
合计	5,419,334.40	1,510,952.33	4,240,820.67

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月 31日	本期变动金额			2022年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	79,195.61	208,143.22	0.00	0.00	287,338.83
合计	79,195.61	208,143.22	0.00	0.00	287,338.83

(续)

类别	2020年12月	本期变动金额	2021年12月
----	----------	--------	----------

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
其他应收款坏账准备	215,689.03	25,826.54	162,319.96	0.00	79,195.61
合计	215,689.03	25,826.54	162,319.96	0.00	79,195.61

(续)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	27,257.01	197,283.22	8,851.20	0.00	215,689.03
合计	27,257.01	197,283.22	8,851.20	0.00	215,689.03

(5) 按欠款方归集的其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
西安蓝晓科技新材料股份有限公司	待收款项	4,131,960.19	1年以内	76.24%	206,598.01
客户B	押金、保证金	400,000.00	1年以内	7.38%	20,000.00
国家金库	应收退税款	227,981.87	1-2年	4.21%	22,798.19
河南豫光锌业有限公司	押金、保证金	200,000.00	1年以内	3.69%	10,000.00
江苏纬承招标有限公司	押金、保证金	115,000.00	1年以内	2.12%	5,750.00
合计	—	5,074,942.06	—	93.64%	265,146.20

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
国家金库	应收退税款	850,834.90	1年以内	56.31%	42,541.75
河南豫光金铅股份有限公司	押金、保证金	300,000.00	1年以内	19.86%	15,000.00
中招国际招标有限公司	押金、保证金	200,000.00	1年以内	13.24%	10,000.00
代扣代缴款项	代扣代缴款项	62,700.18	1年以内	4.15%	3,135.01
彭忠华	备用金	50,000.00	1年以内	3.31%	2,500.00
合计	—	1,463,535.08	—	96.87%	73,176.76

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
FINE RAISE PTE.LIMITED	往来款	2,944,660.36	1年以内	69.44%	147,233.02
国家金库	应收退税款	947,867.72	1年以内	22.35%	47,393.39
中铝国际贸易有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	7.07%	15,000.00
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款项	30,217.10	1年以内	0.71%	1,510.86
周柏宏	备用金	10,373.25	1年以内	0.24%	518.66
合计	—	4,233,118.43	—	99.81%	211,655.93

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,411,756.84	1,469,158.45	40,942,598.39
在产品	86,224,054.07	20,084.18	86,203,969.89
库存商品	13,978,245.46	5,249.07	13,972,996.39
发出商品	12,316,171.87	3,787,894.83	8,528,277.04
周转材料	1,408,103.03	0.00	1,408,103.03
合计	156,338,331.27	5,282,386.53	151,055,944.74

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,082,649.04	997,677.47	61,084,971.57
在产品	76,314,903.79	12,057,442.08	64,257,461.71
库存商品	12,355,667.87	69,130.88	12,286,536.99
发出商品	13,880,337.72	0.00	13,880,337.72
委托加工物资	678,115.56	0.00	678,115.56
周转材料	770,922.82	0.00	770,922.82
合计	166,082,596.80	13,124,250.43	152,958,346.37

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,066,077.62	814,965.28	68,251,112.34
在产品	13,676,185.04	0.00	13,676,185.04
库存商品	20,923,037.37	1,878.03	20,921,159.34
发出商品	18,063,374.92	0.00	18,063,374.92
周转材料	641,945.24	0.00	641,945.24
合计	122,370,620.19	816,843.31	121,553,776.88

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
原材料	997,683.10	1,389,169.56	0.00	917,694.21	0.00	1,469,158.45
在产品	12,057,442.08	20,084.18	0.00	12,057,442.08	0.00	20,084.18
库存商品	69,125.25	0.00	0.00	63,876.18	0.00	5,249.07

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
发出商品	0.00	3,787,894.83	0.00	0.00	0.00	3,787,894.83
合计	13,124,250.43	5,197,148.57	0.00	13,039,012.47	0.00	5,282,386.53

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	汇率变动	
原材料	683,102.93	919,640.75	0.00	605,066.21	0.00	997,677.47
在产品	0.00	12,057,442.08	0.00	0.00	0.00	12,057,442.08
库存商品	133,740.38	69,381.13	0.00	133,734.75	255.88	69,130.88
合计	816,843.31	13,046,463.96	0.00	738,800.96	255.88	13,124,250.43

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,194,202.36	305,097.64	0.00	1,816,197.07	0.00	683,102.93
在产品	780,947.76	0.00	0.00	780,947.76	0.00	0.00
库存商品	624,426.95	121,191.24	0.00	580,712.03	31,165.78	133,740.38
合计	3,599,577.07	426,288.88	0.00	3,177,856.86	31,165.78	816,843.31

9. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预缴企业所得税	6,276,047.14	673,461.29	0.00
待抵扣进项税额	2,453,045.22	4,326,011.97	161,612.23
待认证进项税额	267,584.12	224,030.20	457,853.82
预缴增值税	10,001.43	0.00	0.00
预缴其他税金	0.00	666.00	0.00
合计	9,006,677.91	5,224,169.46	619,466.05

10. 其他权益工具投资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
湖南永盛新材料股份有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	0.00

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	22,695,987.20	34,805,666.58	5,266,430.29	1,008,678.63	63,776,762.70
2.本期增加金额	0.00	26,319,028.03	247,536.28	145,689.64	26,712,253.95
(1) 购置	0.00	21,921,831.21	247,536.28	145,689.64	22,315,057.13
(2) 在建工程转入	0.00	4,397,196.82	0.00	0.00	4,397,196.82
3.本期减少金额	0.00	500,710.71	2,800.00	16,611.01	520,121.72
(1) 处置或报废	0.00	500,710.71	2,800.00	16,611.01	520,121.72
4.2022年12月31日	22,695,987.20	60,623,983.90	5,511,166.57	1,137,757.26	89,968,894.93
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	3,613,203.29	14,664,473.84	3,052,980.58	711,393.64	22,042,051.35
2.本期增加金额	727,333.80	3,846,019.54	331,762.73	83,802.85	4,988,918.92
(1) 计提	727,333.80	3,846,019.54	331,762.73	83,802.85	4,988,918.92
3.本期减少金额	0.00	171,134.48	2,660.00	10,130.09	183,924.57
(1) 处置或报废	0.00	171,134.48	2,660.00	10,130.09	183,924.57
4.2022年12月31日	4,340,537.09	18,339,358.90	3,382,083.31	785,066.40	26,847,045.70
三、减值准备					
1.2021年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2022年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.2022年12月31日	18,355,450.11	42,284,625.00	2,129,083.26	352,690.86	63,121,849.23
2.2021年12月31日	19,082,783.91	20,141,192.74	2,213,449.71	297,284.99	41,734,711.35

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	22,695,987.20	22,031,906.02	3,529,696.53	783,894.25	49,041,484.00
2.本期增加金额	0.00	12,784,871.67	1,906,238.03	227,946.78	14,919,056.48
(1) 购置	0.00	12,784,871.67	1,906,238.03	227,946.78	14,919,056.48
3.本期减少金额	0.00	11,111.11	169,504.27	3,162.40	183,777.78
(1) 处置或报废	0.00	11,111.11	169,504.27	3,162.40	183,777.78
4.2021年12月31日	22,695,987.20	34,805,666.58	5,266,430.29	1,008,678.63	63,776,762.70
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	2,885,869.49	12,229,177.42	2,904,702.80	668,035.24	18,687,784.95
2.本期增加金额	727,333.80	2,474,445.78	305,480.42	46,362.68	3,553,622.68

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	合计
(1) 计提	727,333.80	2,474,445.78	305,480.42	46,362.68	3,553,622.68
3.本期减少金额	0.00	39,149.36	157,202.64	3,004.28	199,356.28
(1) 处置或报废	0.00	39,149.36	157,202.64	3,004.28	199,356.28
4.2021年12月31日	3,613,203.29	14,664,473.84	3,052,980.58	711,393.64	22,042,051.35
三、减值准备					
1.2020年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2021年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.2021年12月31日	19,082,783.91	20,141,192.74	2,213,449.71	297,284.99	41,734,711.35
2.2020年12月31日	19,810,117.71	9,802,728.60	624,993.73	115,859.01	30,353,699.05

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	22,695,987.20	21,106,454.55	3,360,139.00	714,711.09	47,877,291.84
2.本期增加金额	0.00	928,015.57	169,557.53	71,483.16	1,169,056.26
(1) 购置	0.00	928,015.57	169,557.53	71,483.16	1,169,056.26
3.本期减少金额	0.00	2,564.10	0.00	2,300.00	4,864.10
(1) 处置或报废	0.00	2,564.10	0.00	2,300.00	4,864.10
4.2020年12月31日	22,695,987.20	22,031,906.02	3,529,696.53	783,894.25	49,041,484.00
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	2,158,535.69	10,026,202.80	2,732,345.88	649,474.37	15,566,558.74
2.本期增加金额	727,333.80	2,205,410.51	172,356.92	20,745.87	3,125,847.10
(1) 计提	727,333.80	2,205,410.51	172,356.92	20,745.87	3,125,847.10
3.本期减少金额	0.00	2,435.89	0.00	2,185.00	4,620.89
(1) 处置或报废	0.00	2,435.89	0.00	2,185.00	4,620.89
4.2020年12月31日	2,885,869.49	12,229,177.42	2,904,702.80	668,035.24	18,687,784.95
三、减值准备					
1.2019年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2022年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.2020年12月31日	19,810,117.71	9,802,728.60	624,993.73	115,859.01	30,353,699.05
2.2019年12月31日	20,537,451.51	11,080,251.75	627,793.12	65,236.72	32,310,733.10

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产600吨电子材料建设项目	4,196,140.53	0.00	4,196,140.53
年产500吨半导体高纯材料项目及回收项目	2,773,168.18	0.00	2,773,168.18
待安装设备	2,605,012.32	0.00	2,605,012.32
合计	9,574,321.03	0.00	9,574,321.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
年产600吨电子材料建设项目	0.00	4,196,140.53	0.00	0.00	4,196,140.53
年产500吨半导体高纯材料项目及回收项目	0.00	2,773,168.18	0.00	0.00	2,773,168.18
万级洁净室	0.00	4,397,196.82	4,397,196.82	0.00	0.00
合计	0.00	11,366,505.53	4,397,196.82	0.00	6,969,308.71

(续)

工程名称	预算数(万元)	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
年产600吨电子材料建设项目	3,000.00	13.95%	19.14%	0.00	0.00	0.00	自筹
年产500吨半导体高纯材料项目及回收项目	12,999.70	2.13%	2.13%	0.00	0.00	0.00	自筹
万级洁净室	440.00	99.94%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	—	—	—	0.00	0.00	—	

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	3,544,824.72	3,544,824.72
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1)本期租入	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2022年12月31日	3,544,824.72	3,544,824.72
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	44,310.30	44,310.30
2.本期增加金额	177,241.20	177,241.20
(1)计提	177,241.20	177,241.20
3.本期减少金额	0.00	0.00

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
4.2022年12月31日	221,551.50	221,551.50
三、减值准备		
1.2021年12月31日	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2022年12月31日	0.00	0.00
四、账面价值		
1.2022年12月31日	3,323,273.22	3,323,273.22
2.2021年12月31日	3,500,514.42	3,500,514.42

(续)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日	—	—
2.本期增加金额	3,544,824.72	3,544,824.72
(1) 本期租入	3,544,824.72	3,544,824.72
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2021年12月31日	3,544,824.72	3,544,824.72
二、累计折旧		
1.2020年12月31日	—	—
2.本期增加金额	44,310.30	44,310.30
(1) 计提	44,310.30	44,310.30
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2021年12月31日	44,310.30	44,310.30
三、减值准备		
1.2020年12月31日	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2021年12月31日	0.00	0.00
四、账面价值		
1.2021年12月31日	3,500,514.42	3,500,514.42
2.2020年12月31日	—	—

14. 无形资产

项目	土地使用权	通用软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	16,036,032.78	451,596.02	16,487,628.80
2.本期增加金额	10,489,500.00	0.00	10,489,500.00
(1) 购置	10,489,500.00	0.00	10,489,500.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2022年12月31日	26,525,532.78	451,596.02	26,977,128.80

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	通用软件	合计
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	1,726,554.40	374,906.62	2,101,461.02
2.本期增加金额	555,860.40	10,981.80	566,842.20
(1) 计提	555,860.40	10,981.80	566,842.20
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2022年12月31日	2,282,414.80	385,888.42	2,668,303.22
三、减值准备			
1.2021年12月31日	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2022年12月31日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.2022年12月31日	24,243,117.98	65,707.60	24,308,825.58
2.2021年12月31日	14,309,478.38	76,689.40	14,386,167.78

(续)

项目	土地使用权	通用软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	16,036,032.78	393,675.23	16,429,708.01
2.本期增加金额	0.00	57,920.79	57,920.79
(1) 购置	0.00	57,920.79	57,920.79
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2021年12月31日	16,036,032.78	451,596.02	16,487,628.80
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	1,380,484.00	373,991.47	1,754,475.47
2.本期增加金额	346,070.40	915.15	346,985.55
(1) 计提	346,070.40	915.15	346,985.55
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2021年12月31日	1,726,554.40	374,906.62	2,101,461.02
三、减值准备			
1.2020年12月31日	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2021年12月31日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.2021年12月31日	14,309,478.38	76,689.40	14,386,167.78
2.2020年12月31日	14,655,548.78	19,683.76	14,675,232.54

(续)

项目	土地使用权	通用软件	合计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	16,036,032.78	393,675.23	16,429,708.01

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	通用软件	合计
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2020年12月31日	16,036,032.78	393,675.23	16,429,708.01
二、累计摊销			
1.2019年12月31日	1,034,413.60	373,991.47	1,408,405.07
2.本期增加金额	346,070.40	0.00	346,070.40
(1) 计提	346,070.40	0.00	346,070.40
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2020年12月31日	1,380,484.00	373,991.47	1,754,475.47
三、减值准备			
1.2019年12月31日	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2020年12月31日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.2020年12月31日	14,655,548.78	19,683.76	14,675,232.54
2.2019年12月31日	15,001,619.18	19,683.76	15,021,302.94

15. 长期待摊费用

(1) 2022年度长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022年12月31日
装修费	1,602,590.02	0.00	100,992.81	0.00	1,501,597.21
车棚	0.00	66,373.90	5,531.16	0.00	60,842.74
合计	1,602,590.02	66,373.90	106,523.97	0.00	1,562,439.95

(2) 2021年度长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021年12月31日
装修费	0.00	1,615,351.29	12,761.27	0.00	1,602,590.02
合计	0.00	1,615,351.29	12,761.27	0.00	1,602,590.02

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,571,038.91	393,668.65
存货跌价准备	5,282,386.53	924,007.50
股权激励	13,937,745.48	2,090,661.82
递延收益	21,033,166.67	3,154,975.00

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部未实现损益	435,021.71	65,253.26
可弥补亏损	5,111,682.80	766,752.42
衍生金融负债公允价值变动	185,560.00	46,390.00
合计	48,556,602.10	7,441,708.65

(续)

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,095,114.17	170,105.67
存货跌价准备	13,106,845.39	2,056,935.99
股权激励	7,142,210.45	1,071,331.57
递延收益	2,874,166.67	431,125.00
内部未实现损益	1,062,876.34	159,431.45
可弥补亏损	4,833,568.42	802,750.49
合计	30,114,781.44	4,691,680.17

(续)

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	559,429.90	87,220.45
存货跌价准备	816,843.31	144,939.05
股权激励	541,681.64	81,252.25
递延收益	1,544,166.67	231,625.00
可弥补亏损	31,045,847.61	5,172,873.37
合计	34,507,969.13	5,717,910.12

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	15,513,804.12	2,314,113.77
衍生金融资产公允价值变动	806,550.00	120,982.50
合计	16,320,354.12	2,435,096.27

(续)

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	2,662,952.89	665,738.22
合计	2,662,952.89	665,738.22

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	45,619.64	11,404.91
合计	45,619.64	11,404.91

17. 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付工程及设备款	9,357,660.00	7,885,031.95	425,200.00
预付土地出让金	0.00	2,100,000.00	0.00
合计	9,357,660.00	9,985,031.95	425,200.00

18. 短期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
质押借款	0.00	4,278,656.50	46,013,162.40
抵押借款	0.00	0.00	11,024,620.83
合计	0.00	4,278,656.50	57,037,783.23

19. 衍生金融负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
商品期货	185,560.00	0.00	0.00
合计	185,560.00	0.00	0.00

20. 应付票据

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,336,000.00	0.00	10,738,588.20
合计	1,336,000.00	0.00	10,738,588.20

21. 应付账款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
工程采购款	2,957,466.18	1,968,537.64	1,903,437.64
服务采购款	749,646.02	1,829,820.73	425,661.17
材料采购款	2,793,446.13	490,099.23	452,175.74
设备采购款	1,735,279.64	2,407,177.53	33,934.02
合计	8,235,837.97	6,695,635.13	2,815,208.57

22. 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	4,090,099.94	6,253,623.80	13,209,603.02

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	2,643,227.31	17,289,169.76	16,706,306.21	3,226,090.86
离职后福利-设定提存计划	8,316.77	1,191,963.75	1,186,772.75	13,507.77
合计	2,651,544.08	18,481,133.51	17,893,078.96	3,239,598.63

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	2,250,825.10	12,777,055.92	12,384,653.71	2,643,227.31
离职后福利-设定提存计划	0.00	728,507.40	720,190.63	8,316.77
合计	2,250,825.10	13,505,563.32	13,104,844.34	2,651,544.08

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	732,677.18	8,430,050.88	6,911,902.96	2,250,825.10
离职后福利-设定提存计划	31,123.50	58,739.77	89,863.27	0.00
合计	763,800.68	8,488,790.65	7,001,766.23	2,250,825.10

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,466,238.43	15,689,909.17	14,942,074.36	3,214,073.24
职工福利费	0.00	573,304.69	573,304.69	0.00
社会保险费	4,358.88	732,221.90	729,239.95	7,340.83
其中: 医疗生育保险费	3,986.78	618,591.20	615,591.20	6,986.78
工伤保险费	372.10	113,630.70	113,648.75	354.05
住房公积金	172,580.00	291,844.00	460,354.00	4,070.00
工会经费和职工教育经费	50.00	1,890.00	1,333.21	606.79
合计	2,643,227.31	17,289,169.76	16,706,306.21	3,226,090.86

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,079,005.10	11,253,023.02	10,865,789.69	2,466,238.43
职工福利费	0.00	861,114.56	861,114.56	0.00
社会保险费	0.00	467,507.04	463,148.16	4,358.88
其中: 医疗生育保险费	0.00	385,712.86	381,726.08	3,986.78
工伤保险费	0.00	81,794.18	81,422.08	372.10

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
住房公积金	171,720.00	191,565.00	190,705.00	172,580.00
工会经费和职工教育经费	100.00	3,846.30	3,896.30	50.00
合计	2,250,825.10	12,777,055.92	12,384,653.71	2,643,227.31

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	715,397.50	7,511,757.20	6,148,149.60	2,079,005.10
职工福利费	0.00	507,622.76	507,622.76	0.00
社会保险费	17,279.68	232,060.92	249,340.60	0.00
其中: 医疗生育保险费	17,279.68	229,639.58	246,919.26	0.00
工伤保险费	0.00	2,421.34	2,421.34	0.00
住房公积金	0.00	171,720.00	0.00	171,720.00
工会经费和职工教育经费	0.00	6,890.00	6,790.00	100.00
合计	732,677.18	8,430,050.88	6,911,902.96	2,250,825.10

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	8,029.98	1,142,641.59	1,137,629.59	13,041.98
失业保险费	286.79	49,322.16	49,143.16	465.79
合计	8,316.77	1,191,963.75	1,186,772.75	13,507.77

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	0.00	698,319.32	690,289.34	8,029.98
失业保险费	0.00	30,188.08	29,901.29	286.79
合计	0.00	728,507.40	720,190.63	8,316.77

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	29,632.72	56,386.00	86,018.72	0.00
失业保险费	1,490.78	2,353.77	3,844.55	0.00
合计	31,123.50	58,739.77	89,863.27	0.00

24. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	1,716,549.52	1,399,578.28	112,456.55
增值税	892,790.39	936,191.16	12,883.53
房产税	324,774.55	319,666.28	319,666.28

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
土地使用税	178,285.86	178,285.86	178,285.86
城市维护建设税	108,481.62	65,461.59	863.14
教育费附加	77,486.85	46,707.01	588.88
个人所得税	24,762.16	22,659.67	1,132.02
印花税	3,150.00	1,031.10	712.52
其他	119.54	0.00	0.00
水利基金	66.00	0.00	66.00
环境保护税	0.00	1,100.00	1,050.00
合计	3,326,466.49	2,970,680.95	627,704.78

25. 其他应付款

类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	11,372,014.29	6,119,455.35	13,045,250.91
合计	11,372,014.29	6,119,455.35	13,045,250.91

25.1 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
代收代付款项	7,278,384.09	357.00	3,805.46
押金及保证金	4,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
往来款	87,041.30	61,083.43	27,902.48
其他	6,588.90	8,670.90	0.00
资金拆借款	0.00	3,049,344.02	10,013,542.97
合计	11,372,014.29	6,119,455.35	13,045,250.91

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	130,307.27	125,844.36	0.00
合计	130,307.27	125,844.36	0.00

27. 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已背书未到期票据	8,737,641.28	5,467,006.48	1,650,861.70
待转销项税	1,533,415.18	899,496.50	897,731.82
合计	10,271,056.46	6,366,502.98	2,548,593.52

28. 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	3,319,333.64	3,388,198.57	0.00
合计	3,319,333.64	3,388,198.57	0.00

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	3,359,433.24	21,329,000.00	507,238.55	24,181,194.69	项目补助
合计	3,359,433.24	21,329,000.00	507,238.55	24,181,194.69	—

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	1,951,671.79	1,600,000.00	192,238.55	3,359,433.24	项目补助
合计	1,951,671.79	1,600,000.00	192,238.55	3,359,433.24	—

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	0.00	2,111,124.40	159,452.61	1,951,671.79	项目补助
合计	0.00	2,111,124.40	159,452.61	1,951,671.79	—

30. 股本(实收资本)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
赵科峰	25,632,000.00	0.00	0.00	25,632,000.00
唐 燕	3,168,000.00	0.00	0.00	3,168,000.00
赵科湘	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
株洲先进新材料有限责任公司	29,200,000.00	0.00	0.00	29,200,000.00
株洲凯联投资合伙企业(有限合伙)	6,486,000.00	0.00	0.00	6,486,000.00
株洲新联诚投资合伙企业(有限合伙)	1,415,000.00	0.00	0.00	1,415,000.00
深圳市凯力盛投资合伙企业(有限合伙)	1,060,500.00	0.00	0.00	1,060,500.00
深圳市新汇成投资合伙企业(有限合伙)	343,500.00	0.00	0.00	343,500.00
尹宇华	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
何 芬	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
徐 丽	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
刘 艳	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
汪 杰	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00
赵晓江	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
金石制造业转型升级新材料基金(有限合伙)	8,897,500.00	0.00	0.00	8,897,500.00
王琼瑶	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
舟山高上价值股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
马军立	350,000.00	0.00	0.00	350,000.00
杭州安芯浙财杭实众城 半导体股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	3,813,214.00	0.00	0.00	3,813,214.00
杭州财金安芯众志股权 投资基金合伙企业(有限 合伙)	5,084,286.00	0.00	0.00	5,084,286.00
湖南省天惠投资基金合 伙企业(有限合伙)	6,252,791.00	0.00	0.00	6,252,791.00
湖南惠泽潇湘企业管 理合伙企业(普通合伙)	89,326.00	0.00	0.00	89,326.00
广东博资同泽一号股权 投资合伙企业(有限合 伙)	0.00	893,255.00	0.00	893,255.00
湖南省制造业转型升级 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	0.00	6,252,791.00	0.00	6,252,791.00
厦门鑫瑞集微创业投资 合伙企业(有限合伙)	0.00	2,633,889.00	0.00	2,633,889.00
合计	98,167,117.00	9,779,935.00	0.00	107,947,052.00

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
赵科峰	25,632,000.00	0.00	0.00	25,632,000.00
唐 燕	3,168,000.00	0.00	0.00	3,168,000.00
赵科湘	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
株洲先进新材料有限责 任公司	29,200,000.00	0.00	0.00	29,200,000.00
株洲凯联投资合伙企 业(有限合伙)	6,486,000.00	0.00	0.00	6,486,000.00
株洲新联诚投资合伙 企业(有限合伙)	1,415,000.00	0.00	0.00	1,415,000.00
深圳市凯力盛投资合 伙企业(有限合伙)	1,060,500.00	0.00	0.00	1,060,500.00
深圳市新汇成投资合 伙企业(有限合伙)	343,500.00	0.00	0.00	343,500.00
尹宇华	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
何 芬	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
徐 丽	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
刘 艳	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
汪 杰	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00
赵晓江	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
金石制造业转型升级新 材料基金(有限合伙)	0.00	8,897,500.00	0.00	8,897,500.00
王琼瑶	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
舟山高上价值股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00
马军立	0.00	350,000.00	0.00	350,000.00
杭州安芯浙财杭实众城半导体股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	3,813,214.00	0.00	3,813,214.00
杭州财金安芯众志股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	5,084,286.00	0.00	5,084,286.00
湖南省天惠投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	6,252,791.00	0.00	6,252,791.00
湖南惠泽潇湘湘企业管理合伙企业(普通合伙)	0.00	89,326.00	0.00	89,326.00
合计	71,180,000.00	26,987,117.00	0.00	98,167,117.00

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
赵科峰	50,205,151.36	3,194,848.64	27,768,000.00	25,632,000.00
唐燕	9,794,848.64	0.00	6,626,848.64	3,168,000.00
赵科湘	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
株洲先进新材料有限责任公司	0.00	29,200,000.00	0.00	29,200,000.00
株洲凯联投资合伙企业(有限合伙)	0.00	6,486,000.00	0.00	6,486,000.00
株洲新联诚投资合伙企业(有限合伙)	0.00	1,415,000.00	0.00	1,415,000.00
深圳市凯力盛投资合伙企业(有限合伙)	0.00	1,060,500.00	0.00	1,060,500.00
深圳市新汇成投资合伙企业(有限合伙)	0.00	343,500.00	0.00	343,500.00
尹宇华	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00
何芬	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00
徐丽	0.00	90,000.00	0.00	90,000.00
刘艳	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00
汪杰	0.00	135,000.00	0.00	135,000.00
赵晓江	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
合计	60,000,000.00	45,574,848.64	34,394,848.64	71,180,000.00

31. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价	272,022,386.25	100,684,903.37	0.00	372,707,289.62
其他资本公积	16,328,252.94	6,787,227.78	0.00	23,115,480.72
合计	288,350,639.19	107,472,131.15	0.00	395,822,770.34

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	22,360,000.00	249,662,386.25	0.00	272,022,386.25
其他资本公积	2,289,031.23	14,039,221.71	0.00	16,328,252.94
合计	24,649,031.23	263,701,607.96	0.00	288,350,639.19

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	0.00	22,360,000.00	0.00	22,360,000.00
其他资本公积	0.00	2,289,031.23	0.00	2,289,031.23
合计	0.00	24,649,031.23	0.00	24,649,031.23

32. 其他综合收益

项目	2021年12月31日	本期发生额				2022年12月31日
		本年所得税前发生额	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-142,195.68	1,477,997.26	0.00	1,477,997.26	0.00	1,335,801.58
其中: 外币财务报表折算差额	-142,195.68	1,477,997.26	0.00	1,477,997.26	0.00	1,335,801.58
其他综合收益合计	-142,195.68	1,477,997.26	0.00	1,477,997.26	0.00	1,335,801.58

(续)

项目	2020年12月31日	本期发生额				2021年12月31日
		本年所得税前发生额	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	13,373.50	-155,569.18	0.00	-155,569.18	0.00	-142,195.68
其中: 外币财务报表折算差额	13,373.50	-155,569.18	0.00	-155,569.18	0.00	-142,195.68
其他综合收益合计	13,373.50	-155,569.18	0.00	-155,569.18	0.00	-142,195.68

(续)

项目	2019年12月31日	本期发生额				2020年12月31日
		本年所得税前发生额	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	16,868.64	-3,495.14	0.00	-3,495.14	0.00	13,373.50
其中: 外币财务报表折算差额	16,868.64	-3,495.14	0.00	-3,495.14	0.00	13,373.50
其他综合收益合计	16,868.64	-3,495.14	0.00	-3,495.14	0.00	13,373.50

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 专项储备

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	2,764,727.44	2,838,617.32	535,300.34	5,068,044.42
合计	2,764,727.44	2,838,617.32	535,300.34	5,068,044.42

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	942,659.59	2,137,004.56	314,936.71	2,764,727.44
合计	942,659.59	2,137,004.56	314,936.71	2,764,727.44

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	0.00	1,319,878.00	377,218.41	942,659.59
合计	0.00	1,319,878.00	377,218.41	942,659.59

34. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	2,617,971.08	3,498,934.74	0.00	6,116,905.82
合计	2,617,971.08	3,498,934.74	0.00	6,116,905.82

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	5,862,752.80	2,294,295.21	5,539,076.93	2,617,971.08
合计	5,862,752.80	2,294,295.21	5,539,076.93	2,617,971.08

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	5,034,747.83	828,004.97	0.00	5,862,752.80
合计	5,034,747.83	828,004.97	0.00	5,862,752.80

35. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度	2020年度
上期年末金额	23,338,556.46	36,506,305.07	29,972,025.61
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00	-1,725,269.32
其中: 同一控制合并范围变更	0.00	0.00	-1,725,269.32
本期期初余额	23,338,556.46	36,506,305.07	28,246,756.29
加: 本期归属于母公司股东的净利润	50,895,650.99	28,518,223.10	9,087,553.75
减: 提取法定盈余公积	3,498,934.74	2,294,295.21	828,004.97
减: 股份改制转入资本公积	0.00	39,391,676.50	0.00
本期期末余额	70,735,272.71	23,338,556.46	36,506,305.07

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	676,702,545.91	585,020,728.02
其他业务	2,458,779.10	1,992,198.00
合计	679,161,325.01	587,012,926.02

(续)

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	568,815,755.88	477,165,633.25
其他业务	2,678,651.24	2,151,878.34
合计	571,494,407.12	479,317,511.59

(续)

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	336,373,326.00	295,881,150.23
其他业务	2,302,605.04	1,755,974.34
合计	338,675,931.04	297,637,124.57

37. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
房产税	325,204.91	321,102.26	320,096.65
土地使用税	304,462.88	304,462.88	304,462.87
城市维护建设税	265,531.43	187,028.48	186,063.66
教育费附加	189,534.37	133,480.71	132,822.02
印花税	82,905.70	11,169.08	7,943.34
环境保护税	1,525.96	8,303.65	4,200.00
水利基金	924.00	660.00	1,056.00
其他	1,325.94	0.00	0.00
合计	1,171,415.19	966,207.06	956,644.54

38. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,585,329.32	1,540,732.61	1,091,914.10
中介代理费	259,992.29	98,370.49	7,709.72
差旅费	258,396.35	200,044.72	207,549.66
仓储装卸费	170,221.78	26,643.90	2,554.01
业务招待费	62,869.48	67,929.27	74,517.91

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
样品费	33,531.94	52,622.86	16,170.40
其他	30,350.80	37,121.54	91,173.90
小计	2,400,691.96	2,023,465.39	1,491,589.70
股份支付	714,356.21	814,578.17	67,741.71
合计	3,115,048.17	2,838,043.56	1,559,331.41

39. 管理费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	7,284,582.23	5,089,809.38	2,847,734.57
安全生产费	2,838,617.32	2,137,004.56	1,319,878.00
折旧与摊销	1,278,260.93	956,604.12	833,816.75
办公费	1,182,536.62	853,420.97	785,279.91
聘请中介机构费	1,257,585.40	2,375,606.72	551,993.38
业务招待费	796,394.19	767,129.46	432,131.67
差旅费	612,926.18	522,061.41	348,406.54
车辆费	593,302.88	447,684.47	327,503.93
水电费	497,102.61	531,044.87	411,025.57
修理费	414,751.18	175,320.12	118,657.31
保险费	311,878.25	381,186.72	238,187.24
其他	46,014.21	142,640.81	87,995.94
小计	17,113,952.00	14,379,513.61	8,302,610.81
股份支付	3,580,339.32	3,224,486.73	261,325.55
合计	20,694,291.32	17,604,000.34	8,563,936.36

40. 研发费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
材料费	20,182,490.26	19,870,706.68	13,901,089.69
职工薪酬	3,649,840.02	2,337,176.09	1,380,070.82
燃料动力费	1,871,485.96	903,351.25	555,140.73
折旧与摊销	1,174,130.37	662,436.70	571,601.73
检验费	283,585.01	202,934.58	141,925.53
专业服务费	181,499.04	104,501.24	24,977.08
其他	148,020.57	164,254.49	12,825.24
小计	27,491,051.23	24,245,361.03	16,587,630.82
股份支付	2,321,155.39	2,373,828.12	197,934.39
合计	29,812,206.62	26,619,189.15	16,785,565.21

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 财务费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	203,021.50	439,179.54	3,798,485.14
减：利息收入	3,497,024.58	647,042.03	698,168.83
加：汇兑损益	-9,843,935.88	1,644,958.45	2,971,955.76
加：其他支出	154,027.59	106,943.55	187,288.07
合计	-12,983,911.37	1,544,039.51	6,259,560.14

42. 其他收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	3,920,143.55	278,138.55	1,178,652.61
稳岗补贴	42,685.20	5,729.72	463,246.00
增值税退税	0.00	327,542.27	718,395.02
个税返还	5,064.33	288.42	1.58
小微企业减免税	965.36	3,435.11	91.91
合计	3,968,858.44	615,134.07	2,360,387.12

43. 投资收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
处置衍生金融资产取得的投资收益	-1,699,936.59	-4,000.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-200,260.21	-44,491.62	-92,389.97
衍生金融资产在持有期间的投资收益	279,996.16	263,823.66	-58,725.66
理财产品的投资收益	155.43	94,079.76	142,389.03
合计	-1,620,045.21	309,411.80	-8,726.60

44. 公允价值变动损益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	6,982,394.94	2,391,061.84	318,829.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	6,982,394.94	2,391,061.84	318,829.13
合计	6,982,394.94	2,391,061.84	318,829.13

45. 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	-57,650.75	0.00	0.00
应收账款坏账损失	-1,715,329.94	-1,220,295.41	77,681.93
其他应收款坏账损失	-208,143.22	136,493.42	-188,432.02
合计	-1,981,123.91	-1,083,801.99	-110,750.09

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 资产减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-5,197,148.57	-13,046,463.96	-426,288.88
合计	-5,197,148.57	-13,046,463.96	-426,288.88

47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置收益	1,760.78	45,982.96	0.00
其中：固定资产处置收益	1,760.78	45,982.96	0.00
合计	1,760.78	45,982.96	0.00

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022年度	2021年度	2020年度
质量赔偿利得	5,600.00	64,162.37	0.00
无法支付的款项	25,000.00	1,608.91	10,500.00
其他	9,635.07	640.17	2,895.53
合计	40,235.07	66,411.45	13,395.53

(2) 计入非经常性损益的营业外收入

项目	2022年度	2021年度	2020年度
质量赔偿利得	5,600.00	64,162.37	0.00
无法支付的款项	25,000.00	1,608.91	10,500.00
其他	9,635.07	640.17	2,895.53
合计	40,235.07	66,411.45	13,395.53

49. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	33,216.57	4,308.00	95.60
其中：固定资产	33,216.57	4,308.00	95.60
对外捐赠	3,000.00	2,000.00	1,000.00
罚款支出	5,630.89	12,085.30	980.00
滞纳金	0.00	54.90	0.00
无法收回的款项	0.00	0.00	5,486.95
其他	21.58	550.20	144.41
合计	41,869.04	18,998.40	7,706.96

(2) 计入非经常性损益的营业外支出

项目	2022年度	2021年度	2020年度
----	--------	--------	--------

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产毁损报废损失	33,216.57	4,308.00	95.60
其中: 固定资产	33,216.57	4,308.00	95.60
对外捐赠	3,000.00	2,000.00	1,000.00
罚款支出	5,630.89	12,085.30	980.00
滞纳金	0.00	54.90	0.00
无法收回的款项	0.00	0.00	5,486.95
其他	21.58	550.20	144.41
合计	41,869.04	18,998.40	7,706.96

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	2,650,052.87	1,569,316.05	115,987.92
递延所得税费用	-980,670.43	1,680,563.26	-277,772.24
合计	1,669,382.44	3,249,879.31	-161,784.32

(2) 所得税计算过程

会计利润与所得税费用调整过程	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	52,492,411.56	31,884,153.68	9,052,908.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,743,459.42	7,910,286.82	1,379,830.06
子公司适用不同税率的影响	-2,457,584.21	-1,634,929.09	-115,868.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	474,994.41	328,092.65	433,809.94
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	229,735.59	202,876.81	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-312,576.93	0.00	0.00
研发费加计扣除的影响	-3,681,575.22	-3,556,447.88	-1,859,555.59
固定资产加计扣除影响	-2,327,070.62	0.00	0.00
所得税费用	1,669,382.44	3,249,879.31	-161,784.32

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助收入	24,785,061.53	1,691,918.14	1,893,571.98
备用金	220,174.96	126,399.36	350,018.00
保证金	1,004,704.00	0.00	0.00

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度	2021年度	2020年度
存款利息收入	3,488,187.49	572,931.46	164,453.72
代收代付款项	7,278,180.00	0.00	0.00
其他	22,793.16	59,669.85	1,615.00
合计	36,799,101.14	2,450,918.81	2,409,658.70

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
费用性支出	4,676,010.08	3,821,464.71	2,945,166.78
保证金	31,456.00	24,565.76	0.00
备用金	611,680.00	536,214.35	246,708.00
滞纳金	0.00	54.90	100.00
其他	7,240.70	200.30	5,493.99
合计	5,326,386.78	4,382,500.02	3,197,468.77

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
商品远期交易	6,698,857.00	3,846,857.20	1,051,414.00
合计	6,698,857.00	3,846,857.20	1,051,414.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
商品远期交易	3,981,583.00	7,650,647.20	961,408.00
远期结汇损失	1,797,436.59	0.00	0.00
合计	5,779,019.59	7,650,647.20	961,408.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
票据贴现	5,132,257.19	9,044,575.53	5,093,323.90
收到受限货币资金	12,294,119.11	171,023.39	1,285,079.17
资金拆借	0.00	0.00	13,009,260.18
合计	17,426,376.30	9,215,598.92	19,387,663.25

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
支付受限货币资金	14,856,485.41	97,041.00	9,005,369.21
资金拆借	3,049,344.02	4,516,836.53	90,979,629.58
合计	17,905,829.43	4,613,877.53	99,984,998.79

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年度	2021年度	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	50,823,029.12	28,634,274.37	9,214,692.38
加: 资产减值准备	5,197,148.57	13,046,463.96	426,288.88
信用减值损失	1,981,123.91	1,083,801.99	110,750.09
固定资产\使用权资产折旧	5,437,244.41	3,553,622.68	3,125,847.10
无形资产摊销	578,739.15	346,985.55	346,070.40
长期待摊费用摊销	106,523.97	12,761.27	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,760.78	-45,982.96	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	33,216.57	4,308.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-6,982,394.94	-2,391,061.84	-318,829.13
财务费用(收益以“-”填列)	-7,108,400.76	497,727.93	4,089,121.11
投资损失(收益以“-”填列)	1,620,045.21	-309,411.80	8,726.60
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,750,028.48	1,026,229.95	-154,650.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,769,358.05	654,333.31	11,404.91
存货的减少(增加以“-”填列)	-17,240,408.86	-43,711,976.61	-6,680,085.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-28,544,782.11	-39,549,614.44	-15,949,980.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,705,507.80	-26,707,265.18	-24,786,348.69
其他	27,755,913.80	17,388,388.72	4,593,620.18
经营活动产生的现金流量净额	28,969,059.03	-46,466,415.10	-25,963,372.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	259,222,761.92	133,742,370.40	14,464,963.16
减: 现金的年初余额	133,742,370.40	14,464,963.16	29,538,230.67
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	125,480,391.52	119,277,407.24	-15,073,267.51

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年度	2021年度	2020年度
现金	259,222,761.92	133,742,370.40	14,464,963.16
其中: 库存现金	0.00	4,600.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	255,893,364.98	131,889,646.26	14,409,547.62
可随时用于支付的其他货币资金	3,329,396.94	1,848,124.14	55,415.54
现金等价物	0.00	0.00	0.00

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日	受限原因
货币资金	3,780,395.84	保证金
应收票据	1,336,000.00	质押开立应付票据
无形资产	13,954,532.20	授信协议抵押
固定资产	18,429,349.46	授信协议抵押

(续)

项目	2021年12月31日	受限原因
货币资金	1,207,695.11	保证金
无形资产	14,300,602.60	授信协议抵押
固定资产	18,607,245.58	授信协议抵押

(续)

项目	2020年12月31日	受限原因
货币资金	7,846,607.57	保证金
无形资产	14,646,673.00	抵押借款
固定资产	19,310,334.34	抵押借款

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
株洲科能光电材料科技发展有限责任公司	100.00%	同一控制下购买	2020年12月31日	股东会决议日	13,521,517.72	-324,818.76
株洲通用检测技术有限责任公司	100.00%	同一控制下购买	2020年12月31日	股东会决议日	405,103.76	41,590.16
株洲星源投资有限公司	100.00%	同一控制下购买	2020年12月31日	股东会决议日	0.00	24,095.90

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年12月14日,株洲科能光电材料科技发展有限责任公司(以下简称“科能光电”)股东会决议通过,由本公司受让赵科峰持有的科能光电68%股权、唐燕持有的科能光电32%股权。同日,赵科峰、唐燕与本公司签订了关于科能光电的股权转让协议,以截止至2020年11月30日科能光电净资产2,605,915.36元作为定价基础。股权转让后,科能光电成为本公司全资子公司。

2020年12月14日,株洲通用检测技术有限责任公司(以下简称“通用检测”)股东会决议通过,由本公司受让赵科峰持有的通用检测51%股权、星源投资持有的通用检测49%股权。同日,赵科峰、株洲星源投资有限公司(以下简称“星源投资”)与本公司签订了关于通用检测的股权转让协议,以截止至2020年11月30日通用检测净资产253,836.73元作为定价基础。股权转让后,通用检测成为本公司全资子公司。

2020年12月21日,星源投资股东会决议通过,由本公司受让赵科峰持有的星源投资50%股权。同日,赵科峰与本公司签订了关于星源投资的股权转让协议,以截止至2020年11月30日星源投资净资产23,924.00元并结合转让持股比例计算结果为定价基础。股权转让后,星源投资成为本公司全资子公司。

2. 其他

(1) 本公司于2021年5月11日新设全资子公司浙江能鹏半导体材料有限责任公司,注册资本2,000万元,2021年纳入合并范围;2022年7月6日将其转让给全资子公司株洲星源投资有限公司。

(2) 本公司于2022年1月6日新设子公司株洲能鲲智能装备有限责任公司,持股比例为55%,注册资本150万元,2022年纳入合并范围,2022年7月5日将其转让给全资子公司株洲星源投资有限公司。

(3) 本公司于2022年3月4日新设孙公司云南能翔半导体材料有限责任公司,持股比例为69.84%,注册资本5000万元,2022年纳入合并范围,2022年12月26日购买少数股权5.16%,持股比例75.00%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
株洲科迪亚实业有限公司	株洲	株洲	金属材料	100.00	0.00	投资设立
KENENGNEWMATERIAL(ASIA)CO.,LTD.	香港	香港	金属材料	100.00	0.00	投资设立
株洲科能光电材料科技发展有限责任公司	株洲	株洲	金属材料	100.00	0.00	同一控制下转让
株洲通用检测技术有限责任公司	株洲	株洲	材料检测	100.00	0.00	同一控制下转让
株洲星源投资有限公司	株洲	株洲	投资	100.00	0.00	同一控制下转让
浙江能鹏半导体材料有限责任公司	金华	金华	金属材料	0.00	100.00	投资设立
株洲能鲲智能装备有限责任公司	株洲	株洲	设备制造	0.00	55.00	投资设立
云南能翔半导体材料有限责任公司	文山	文山	金属材料	0.00	75.00	投资设立

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关,除本公司的1个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除本附注所述资产及负债的美元余额、港币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2022年12月31日,本公司无外部付息债务。

(2) 信用风险

信用风险,是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估,并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2022年12月31日,本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的76.49%(2021年12月31日:42.18%;2020年12月31日:57.12%);截至2022年12月31日,本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的93.64%(2021年12月31日:96.87%;2020年12月31日:99.81%)。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2022年12月31日,本公司尚未使用的银行授信额度为11,000.00万元(2021年12月31日:9,000.00万元;2020年12月31日:4,118.68万元)。

十、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次:直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

以公允价值计量的项目和金额

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2022年12月31日,以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
(一) 衍生金融资产	0.00	819,138.54	0.00	819,138.54
(二) 应收款项融资	14,920,475.67	0.00	0.00	14,920,475.67
(三) 其他权益工具投资	0.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00
(四) 衍生金融负债	0.00	185,560.00	0.00	185,560.00
持续以公允价值计量的资产总额	14,920,475.67	1,004,698.54	10,000,000.00	25,925,174.21

于2021年12月31日,以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
(一) 衍生金融资产	0.00	2,662,952.89	0.00	2,662,952.89
(二) 应收款项融资	13,921,464.54	0.00	0.00	13,921,464.54
(三) 其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	13,921,464.54	2,662,952.89	0.00	16,584,417.43

于2020年12月31日,以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
(一) 衍生金融资产	0.00	45,619.64	0.00	45,619.64
(二) 应收款项融资	5,500,653.48	0.00	0.00	5,500,653.48
(三) 其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	5,500,653.48	45,619.64	0.00	5,546,273.12

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人为赵科峰。赵科峰直接持有公司股份 23.74%，通过株洲科能先进材料有限责任公司、株洲凯联投资合伙企业（有限合伙）、株洲新联诚投资合伙企业（有限合伙）间接持股 26.92%，合计持股 50.67%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

公司名称	关联方关系
湘潭科能现代农业科技发展有限公司	其他关联方
株洲卓普商贸有限公司	其他关联方
株洲康瑞商贸有限公司	其他关联方
株洲茂宏商贸有限公司	其他关联方
株洲凯源商贸有限公司	其他关联方
株洲伟捷金属材料有限公司	其他关联方
株洲市荷塘区八达物流信息部	其他关联方
株洲市荷塘区湘恒经营部	其他关联方
FINERAISEPTE.LIMITED	其他关联方
KENENG INTERNATIONAL CO.,LIMITED	其他关联方
株洲新力先进材料有限责任公司	其他关联方
株洲科能检测技术有限责任公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购买商品/接受劳务

关联方	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湘潭科能现代农业科技发展有限公司	246,009.50	266,398.00	218,925.00
株洲卓普商贸有限公司	0.00	0.00	4,769,049.04
株洲康瑞商贸有限公司	0.00	0.00	4,747,462.64
株洲茂宏商贸有限公司	0.00	0.00	4,819,668.19
株洲凯源商贸有限公司	0.00	0.00	4,796,275.26
株洲伟捷金属材料有限公司	0.00	0.00	4,897,950.09

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	2022年度	2021年度	2020年度
株洲市荷塘区八达物流信息部	0.00	0.00	87,051.00
株洲市荷塘区湘恒经营部	0.00	0.00	79,748.00
合计	246,009.50	266,398.00	24,416,129.22

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	2022年度	2021年度	2020年度
FINE RAISE PTE.LIMITED	0.00	0.00	644,192.28
合计	0.00	0.00	644,192.28

2. 关联方担保

序号	担保方	担保金额 (万元)	主债权起始日	主债权到期日	截至报告期末是否已经履行完毕
1	赵科峰、唐燕	5,500.00	2019-6-3	2020-6-2	是
2	赵科峰、唐燕	3,000.00	2020-5-19	2021-4-30	是
3	赵科峰、唐燕	6,000.00	2020-6-23	2023-6-22	否
4	赵科峰、唐燕	3,000.00	2021-12-2	2022-12-1	是
5	唐燕	399.99	2020-12-18	2023-12-17	否
6	唐燕	600.01	2020-12-22	2023-12-22	否

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

关联方名称	交易公司名称	2020年12月31日	本期拆入本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2021年12月31日
赵科峰	株洲科能新材料股份有限公司	2,081,716.54	0.00	0.00	0.00	2,081,716.54	0.00
赵科峰	株洲科迪亚实业有限公司	1,196,042.75	0.00	0.00	0.00	1,196,042.75	0.00
赵科峰	株洲科能光电材料科技有限责任公司	194,711.24	0.00	0.00	0.00	194,711.24	0.00
赵科峰 [注1]	株洲科能新材料股份有限公司	99,184.17	0.00	0.00	0.00	99,184.17	0.00
赵科峰	株洲星源投资有限公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00

(续)

关联方名称	交易公司名称	2019年12月31日	本期拆入本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2020年12月31日
-------	--------	-------------	--------	--------	--------	--------	-------------

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易公司名称	2019年12月31日	本期拆入本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2020年12月31日
赵科峰	株洲科能新材料股份有限公司	28,670,202.72	2,120,000.00	986,065.88	29,583,552.06	111,000.00	2,081,716.54
赵科峰	株洲科迪亚实业有限公司	14,071,870.40	80,000.00	576,172.35	13,500,000.00	32,000.00	1,196,042.75
赵科峰	株洲科能光电材料科技有限责任公司	2,199,139.37	100,000.00	61,571.87	2,150,000.00	16,000.00	194,711.24
株洲科能检测技术有限责任公司	株洲科能新材料股份有限公司	994,534.17	0.00	44,650.00	940,000.00	0.00	99,184.17
赵科峰	株洲星源投资有限公司	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
KENENG INTERNATIONAL CO.,LIMITED[注2]	KENENG NEW MATERIAL (ASIA) CO.,LTD	30,225,043.72	0.00	977,677.08	9,366,650.07	4,225,546.93	0.00[注3]
株洲新力先进材料有限责任公司	株洲科能新材料股份有限公司	0.00	2,523,879.87	0.00	2,523,879.87	0.00	0.00
株洲新力先进材料有限责任公司	株洲科迪亚实业有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
株洲新力先进材料有限责任公司	株洲科能光电材料科技发展有限公司	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00

(2) 资金拆出

关联方名称	交易公司名称	2019年12月31日	本期拆出本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2020年12月31日
FINE RAISE PTE LIMITED [注2]	KENENG NEW MATERIAL (ASIA) CO.,LTD	0.00	27,185,169.03	466,237.17	10,954,267.32	0.00	0.00[注4]
FINE RAISE PTE LIMITED [注2]	株洲科能新材料股份有限公司	0.00	2,944,660.36	0.00	0.00	0.00	2,944,660.36 [注5]

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 科能检测已于 2020 年注销, 利息收款权于 2021 年转移至赵科峰。

注 2: FINE RAISE PTE LIMITED、KENENG INTERNATIONAL CO.,LIMITED 列示发生额及余额, 系根据原币金额按照适用汇率折算得出。

注 3: 报告期前科能亚洲曾与 INTERNATIONAL 等公司存在较多资金往来, 经过关联方之间的债权债务转让后, 截止 2020 年初, 累计形成科能亚洲应付 INTERNATIONAL 借款本金 2,946.62 万港币、利息 427.54 万港币, 共计 3,374.16 万港币的债务, 主要构成如下:

2019 年 8 月末, INTERNATIONAL 与 FULL、HOMY、WINNING、DELIGHT 以及科能亚洲签署《债权转让协议》三方协议, FULL、HOMY、WINNING、DELIGHT 四家主体将应收科能亚洲债权本金 2,387.85 万港币, 利息 387.63 万港币, 共计 2,775.48 万港币债权转让给 INTERNATIONAL。

2019 年 12 月末, INTERNATIONAL 与 FINE 以及科能亚洲签署《债权转让协议》三方协议, FINE 将对科能亚洲的债权本金 231.17 万港币冲抵应付科能亚洲的利息 9.59 万港币后, 将剩余的 221.58 万港币债权转让给 INTERNATIONAL。

除上述《债权转让协议》外, 在 2019 年末科能亚洲与 INTERNATIONAL 还存在未清偿的直接资金拆借, 科能亚洲应付 INTERNATIONAL 借款本金 327.60 万港币和利息 49.50 万港币, 共计 377.10 万港币。

上述科能亚洲应付 INTERNATIONAL 的借款本金 2,946.62 万港币, 计提 2020 年度利息 112.54 万元后, 科能亚洲合计应付 INTERNATIONAL 借款本金利息 3,486.70 万港币的债务, 与 2020 年末《债权转让协议》约定的科能亚洲应收 INTERNATIONAL 债务本金利息 1,922.06 万港币的债权互抵后, 科能亚洲仍需偿还 INTERNATIONAL 1,564.64 万港币的本金和利息。

科能亚洲在 2020 年向 INTERNATIONAL 偿还了前述债权债务互抵后剩余的 1,564.64 港币的本金和利息 (由赵科峰代收)。2021 年后, 科能亚洲与 INTERNATIONAL 未再发生资金拆借。

注:4: 2020 年科能亚洲向实际控制人控制的境外企业 FINE 借出资金 3,129.37 万港币, 计提利息 53.67 万港币, 于 2020 年收回本金 1,260.98 万港币。2020 年末, 科能亚洲与 FINE、INTERNATIONAL 签署《债权转让协议》三方协议, INTERNATIONAL 承接 FINE 对科能亚洲的债务本金 1,868.39 万港币及利息 53.67 万港币, 共计 1,922.06 万港币, 即 INTERNATIONAL 应偿还科能亚洲 1,922.06 万港币。

注 5: 2020 年 7 月, 科能亚洲与 FINE 签订合同, 向 FINE 销售 11 吨钢 (99.995%), 售价 160.56 万美元。当月科能有限与 FINE 签订合同, 自 FINE 采购该笔货物, 售价 205.69 万美元, 款项均已支付。因上述交易在 2020 年 12 月发生销售退回, 导致科能有限向 FINE 拆出资金 45.13 万美元 (折合人民币 294.47 万元)。2021 年 6 月 FINE 偿还了相关资金, 相关货物于当月退回至科能亚洲。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	2022年度	2021年度	2020年度
薪酬合计	301.10	253.44	134.10

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付账款	湘潭科能现代农业科技发展有限公司	0.00	0.00	119,998.00
其他应收款	FINERAISEPTE. LIMITED	0.00	0.00	2,944,660.36

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	株洲市荷塘区湘恒经营部	0.00	0.00	165,632.00
其他应付款	赵科峰、唐燕	0.00	3,049,344.02	9,757,448.95
其他应付款	株洲科能检测技术有限公司	0.00	0.00	256,094.02

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额	220,000.00	350,000.00	11,180,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	70,000.00	—	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期PE价格	同期PE价格	同期PE价格
对可行权权益工具数量的确定依据	协议约定	协议约定	协议约定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,937,745.48	7,142,210.45	541,681.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,795,535.03	6,600,528.81	541,681.64

十三、 或有事项

截至2022年12月31日, 本公司无需披露的重大或有事项。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、 承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

公司拟以2022年12月31日总股本107,947,052股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.15元（含税），预计现金分红金额累计16,192,056.80元。

截至本财务报告对外报出日，除上述事项外，本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司无需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、 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

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按组合计提坏账准备	64,047,268.37	100.00%	2,189,034.13	3.42%	61,858,234.24
其中：账龄组合	39,770,932.60	62.10%	2,189,034.13	5.50%	37,581,898.47
关联方组合	24,276,335.77	37.90%	0.00	0.00%	24,276,335.77
合计	64,047,268.37	100.00%	2,189,034.13	3.42%	61,858,234.24

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按组合计提坏账准备	58,795,921.88	100.00%	987,436.63	1.68%	57,808,485.25
其中：账龄组合	15,948,732.65	27.13%	987,436.63	6.19%	14,961,296.02
关联方组合	42,847,189.23	72.87%	0.00	0.00%	42,847,189.23
合计	58,795,921.88	100.00%	987,436.63	1.68%	57,808,485.25

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按组合计提坏账准备	8,340,275.49	100.00%	315,241.36	3.78%	8,025,034.13
其中：账龄组合	3,304,827.13	39.62%	315,241.36	9.54%	2,989,585.77
关联方组合	5,035,448.36	60.38%	0.00	0.00%	5,035,448.36
合计	8,340,275.49	100.00%	315,241.36	3.78%	8,025,034.13

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	39,361,182.60	1,968,059.13	5.00%
1-2年	209,750.00	20,975.00	10.00%
2-3年	0.00	0.00	30.00%
3-4年	0.00	0.00	50.00%
4-5年	0.00	0.00	80.00%
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00%
合计	39,770,932.60	2,189,034.13	—

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	15,748,732.65	787,436.63	5.00%
1-2年	0.00	0.00	10.00%
2-3年	0.00	0.00	30.00%
3-4年	0.00	0.00	50.00%
4-5年	0.00	0.00	80.00%
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00%
合计	15,948,732.65	987,436.63	—

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,104,827.13	155,241.36	5.00%
1-2年	0.00	0.00	10.00%
2-3年	0.00	0.00	30.00%
3-4年	0.00	0.00	50.00%
4-5年	200,000.00	160,000.00	80.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	3,304,827.13	315,241.36	—

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	987,436.63	1,201,597.50	0.00	0.00	2,189,034.13
合计	987,436.63	1,201,597.50	0.00	0.00	2,189,034.13

(续)

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	315,241.36	672,195.27	0.00	0.00	987,436.63
合计	315,241.36	672,195.27	0.00	0.00	987,436.63

(续)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	339,714.43	0.00	24,473.07	0.00	315,241.36
合计	339,714.43	0.00	24,473.07	0.00	315,241.36

(3) 按欠款方归集的应收账款前五名情况

2022年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 56,415,992.77 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 88.08%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,831,540.24 元。

2021年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 50,630,804.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 86.11%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,520,799.64 元。

2020年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 6,357,315.88 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 76.22%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 317,865.79 元。

2. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	5,844,595.03	1,358,217.39	15,042,110.48
合计	5,844,595.03	1,358,217.39	15,042,110.48

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待收回款项	4,131,960.19	0.00	0.00
关联方往来款	1,246,372.80	431,410.51	13,828,651.83
押金及保证金	621,320.00	300,000.00	300,000.00
备用金	22,373.25	373.25	14,235.49
代扣代缴款项	64,580.49	52,359.91	19,269.48
应收出口退税	0.00	622,853.03	943,819.93
合计	6,086,606.73	1,406,996.70	15,105,976.73

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年12月31日余额	48,779.31	0.00	0.00	48,779.31
2021年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	193,232.39	0.00	0.00	193,232.39
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日余额	242,011.70	0.00	0.00	242,011.70

(续)

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)	
2020年12月31日余额	63,866.25	0.00	0.00	63,866.25
2020年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	15,086.94	0.00	0.00	15,086.94
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	48,779.31	0.00	0.00	48,779.31

(续)

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)	

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2019年12月31日余额	13,875.41	0.00	0.00	13,875.41
2019年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	49,990.84	0.00	0.00	49,990.84
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31日余额	63,866.25	0.00	0.00	63,866.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	6,086,606.73	1,406,996.70	15,105,976.73
合计	6,086,606.73	1,406,996.70	15,105,976.73

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	48,779.31	193,232.39	0.00	0.00	242,011.70
合计	48,779.31	193,232.39	0.00	0.00	242,011.70

(续)

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	63,866.25	0.00	15,086.94	0.00	48,779.31
合计	63,866.25	0.00	15,086.94	0.00	48,779.31

(续)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	13,875.41	49,990.84	0.00	0.00	63,866.25
合计	13,875.41	49,990.84	0.00	0.00	63,866.25

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,106,153.19	0.00	47,106,153.19
合计	47,106,153.19	0.00	47,106,153.19

(续)

被投资单位	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,816,153.19	0.00	17,816,153.19
合计	17,816,153.19	0.00	17,816,153.19

(续)

被投资单位	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,344,580.68	0.00	8,344,580.68
合计	8,344,580.68	0.00	8,344,580.68

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	减值准备期末金额
株洲科迪亚实业有限公司	4,998,372.51	0.00	0.00	4,998,372.51	0.00
KENENGNEWMATERIAL(ASIA)CO.,LIMITED	633,050.00	0.00	0.00	633,050.00	0.00
株洲星源投资有限公司	62,416.83	37,940,000.00	0.00	38,002,416.83	0.00
株洲科能光电材料科技发展有限公司	3,331,273.08	0.00	0.00	3,331,273.08	0.00
株洲通用检测有限责任公司	141,040.77	0.00	0.00	141,040.77	0.00
浙江能鹏半导体材料有限责任公司	8,650,000.00	11,350,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00
株洲能鲲智能装备有限责任公司	0.00	412,500.00	412,500.00	0.00	0.00
合计	17,816,153.19	49,702,500.00	20,412,500.00	47,106,153.19	0.00

(续)

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	减值准备期末金额
株洲科迪亚实业有限公司	4,176,800.00	821,572.51	0.00	4,998,372.51	0.00
KENENGNEWMATERIAL(ASIA)CO.,LIMITED	633,050.00	0.00	0.00	633,050.00	0.00
株洲星源投资有限公司	62,416.83	0.00	0.00	62,416.83	0.00
株洲科能光电材料科技发展有限公司	3,331,273.08	0.00	0.00	3,331,273.08	0.00
株洲通用检测有限责任公司	141,040.77	0.00	0.00	141,040.77	0.00
浙江能鹏半导体材料有限责任公司	0.00	8,650,000.00	0.00	8,650,000.00	0.00
合计	8,344,580.68	9,471,572.51	0.00	17,816,153.19	0.00

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	减值准备期末金额
株洲科迪亚实业有限公司	4,176,800.00	0.00	0.00	4,176,800.00	0.00
KENENGNEWMATERIAL(ASIA)CO.,LIMITED	633,050.00	0.00	0.00	633,050.00	0.00
株洲星源投资有限公司	30,000.00	32,416.83	0.00	62,416.83	0.00
株洲科能光电材料科技发展有限公司	0.00	3,331,273.08	0.00	3,331,273.08	0.00
株洲通用检测技术有限责任公司	0.00	141,040.77	0.00	141,040.77	0.00
合计	4,839,850.00	3,504,730.68	0.00	8,344,580.68	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	596,599,167.80	527,959,813.94	501,989,774.40	420,103,960.88	317,205,840.85	281,583,903.15
其他业务	159,208.55	0.00	101,055.11	0.00	1,880.53	0.00
合计	596,758,376.35	527,959,813.94	502,090,829.51	420,103,960.88	317,207,721.38	281,583,903.15

5. 投资收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-200,260.21	-44,491.62	-92,389.97
衍生金融资产在持有期间的投资收益	15,500.00	-4,000.00	0.00
处置衍生金融资产取得的投资收益	-1,715,436.59	94,079.76	141,271.15
合计	-1,900,196.80	45,588.14	48,881.18

十八、 财务报告批准

本财务报告于2023年5月19日由本公司董事会批准报出。

株洲科能新材料股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	-31,455.79	41,674.96	-95.60
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)	3,921,108.91	281,573.66	1,178,744.52
债务重组损益	25,000.00	1,608.91	5,013.05
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	-259,132.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	5,362,349.73	2,700,473.64	310,102.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,582.60	50,112.14	771.12
小计	9,283,585.45	3,075,443.31	1,235,402.92
减: 所得税影响额	2,119,416.18	737,600.45	81,361.07
减: 少数股东损益影响额(税后)	0.09	0.00	26,221.25
合计	7,164,169.18	2,337,842.86	1,127,820.60

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010修订)》的要求,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2022年度	11.55%	0.4907	0.4907
	2021年度	12.03%	0.3461	0.3461
	2020年度	9.13%	0.1501	0.1501
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2022年度	9.93%	0.4216	0.4216
	2021年度	11.05%	0.3178	0.3178
	2020年度	8.00%	0.1314	0.1314

株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，为株洲科能新材料股份有限公司财务报表附注签章页。)



证书序号: 0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶明, 顾仁慧, 陈博英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：刘宇
证书编号：110001570200

年 月 日
年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日



姓名
Full name
刘宇

性别
Sex
男

出生日期
Date of Birth
1977.03.06

工作单位
Working unit
信永中和会计师事务所

身份证号码
Identity card No.
210121197703068318

年度检验登记
Annual Renewal Registration

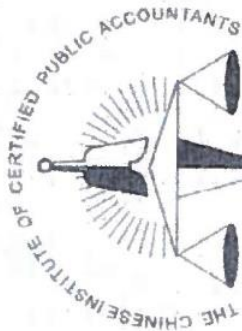
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号
No. of Certificate
110001570200

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
信永中和会计师事务所

批准日期
Date of Issuance
2008年8月6日





姓名 田川
 Full name 田川
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1985-04-12
 Date of birth 1985-04-12
 工作单位 信永中和会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)
 身份证号码 11010119850412291X
 Identity card No 11010119850412291X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
 No. of Certificate 110101360946

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2022 年 01 月 17 日
 Date of Issuance 2022 /y 01 /m 17 /d

年 月 日
 /y /m /d