



Grant Thornton  
致同

**厦门厦钨新能源材料股份有限公司**  
**2017 年度、2018 年度、2019 年度**  
**及 2020 年 1-6 月**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

报备防伪码：



报备防伪号：C37C960E40838334

报告文号：致同审字（2020）第351ZA11069号

报告日期：2020年07月17日

报备时间：2020年07月23日 15:51:05

签字注册会计师：殷雪芳，林剑

## 厦门厦钨新能源材料股份有限公司

### 审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

## 目录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-152

## 审计报告

致同审字（2020）第 351ZA11069 号

厦门厦钨新能源材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了厦门厦钨新能源材料股份有限公司（以下简称厦钨新能公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了厦钨新能公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司的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，我们独立于厦钨新能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、34。

## 1、事项描述

厦钨新能公司主营业务为钴酸锂、镍钴锰酸锂三元材料等锂离子电池正极材料的研发、生产和销售，于 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月，厦钨新能主营业务收入分别为：413,722.12 万元、695,888.89 万元、692,117.66 万元、306,066.20 万元。由于收入是关键业绩指标之一，存在厦钨新能公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月财务报表审计中，我们针对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解、评价了与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键内部控制运行的有效性。

（2）获取了厦钨新能公司与其客户签订的销售合同，检查合同关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；结合新收入准则关于收入确认的相关规定，评价了厦钨新能公司 2020 年 1-6 月收入确认会计处理是否符合新收入准则相关规定，包括但不限于识别合同履约义务、确定商品控制权转移的时点等。

（3）对重要客户的背景、工商信息等进行了调查，关注下游客户需求变化，分析客户变化的合理性。

（4）通过对重要客户实施访谈程序，了解其与厦钨新能公司开展合作的过程、业务规模、所采购产品的用途等，评价交易的真实性。

（5）对收入选取样本，检查了收入确认相关支持性文件，包括销售发票、客户签收记录、海关报关单据、客户供应链系统的交易数据等。

（6）执行了分析性程序，包括：报告期内各月毛利率波动分析、主要产品毛利率分析，判断变动趋势的合理性。

（7）向报告期内重要客户实施函证程序，函证发生的销售金额及往来款项余额。

(8) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易实施了截止性测试, 选取样本, 核对客户签收记录、海关报关单据等支持性文件, 确认收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 存货跌价准备的计提

相关会计期间: 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、13 和附注五、7。

### 1、事项描述

厦钨新能公司于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日存货账面余额分别为 165,668.98 万元、87,922.93 万元、74,340.80 万元, 计提的存货跌价准备余额分别为 6,645.89 万元、1,928.72 万元、1,667.92 万元。按照厦钨新能公司的会计政策, 各报告期末存货按照成本与可变现净值孰低计量, 当存货的可变现净值低于成本时, 计提存货跌价准备。

存货可变现净值按所生产的产成品的预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。由于管理层在综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势确定预计售价时需要运用重大判断和估计, 因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

### 2、审计应对

2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月财务报表审计中, 我们针对存货跌价准备的计提主要执行了以下程序:

(1) 了解及评价了管理层评估和确定存货跌价准备的内部控制设计的有效性, 并测试了关键控制运行的有效性。

(2) 对厦钨新能公司存货选取样本实施了监盘, 检查存货的数量、状况等。

(3) 获取了厦钨新能公司存货跌价准备计算表, 复核了管理层对存货的售价, 以及至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的估计是否合理, 检查了管理层存货跌价准备金额计算的准确性。

(4) 对于有合同约定价格的存货, 我们抽取样本检查了合同价格; 对于没有合同约定价格的, 我们检查了管理层估计其可变现净值时采用的关键假设。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督厦钨新能公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（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，就可能导致对厦钨新能公司的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厦钨新能公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年七月十七日



## 合并资产负债表

编制单位：厦门厦钨新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	335,696,803.63	51,441,116.28	164,511,275.72	109,515,935.46
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2			318,627,912.61	525,443,273.42
应收账款	五、3	544,877,820.67	659,595,746.14	881,078,987.04	499,240,298.89
应收款项融资	五、4	566,606,632.99	747,412,416.88		
预付款项	五、5	33,333,664.82	21,015,750.51	343,962,447.38	122,918,781.49
其他应收款	五、6	15,209,476.98	29,934,557.63	73,443,987.02	10,672,021.07
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	726,728,765.89	859,942,113.12	1,590,230,889.30	1,233,213,290.29
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	154,141,521.79	153,255,848.88	155,741,898.13	78,541,878.32
<b>流动资产合计</b>		<b>2,376,594,686.77</b>	<b>2,522,597,549.44</b>	<b>3,527,597,397.20</b>	<b>2,579,545,478.94</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	4,168,399.11	3,591,492.88		
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	2,170,886,245.90	1,997,148,158.52	1,080,492,751.40	575,026,245.50
在建工程	五、11	441,895,037.06	504,825,029.71	700,115,906.52	424,597,032.81
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	250,549,412.23	253,288,056.61	139,440,219.17	140,451,654.77
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	57,612,913.43	56,895,322.56	43,234,619.26	16,080,990.15
其他非流动资产	五、14	3,408,956.24	9,635,842.43	58,259,900.28	38,102,970.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,928,520,963.97</b>	<b>2,825,383,902.71</b>	<b>2,021,543,396.63</b>	<b>1,194,258,893.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,305,115,650.74</b>	<b>5,347,981,452.15</b>	<b>5,549,140,793.83</b>	<b>3,773,804,372.28</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：厦门厦钨新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、15	1,766,444,838.88	1,751,453,791.66	1,300,431,310.06	390,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、16	305,044,327.22	338,210,765.00	1,094,788,400.00	271,834,000.00
应付账款	五、17	685,608,476.74	881,064,981.51	675,646,379.34	584,552,099.74
预收款项	五、18		2,462,418.17	7,934,511.12	13,721,502.86
合同负债	五、19	239,948.44			
应付职工薪酬	五、20	12,630,193.37	24,634,198.68	22,060,535.29	21,525,467.17
应交税费	五、21	2,630,804.62	2,707,700.97	10,957,949.80	49,509,441.09
其他应付款	五、22	262,162,841.06	331,207,875.32	1,287,436,031.03	1,535,132,675.50
其中：应付利息				5,731,442.31	2,458,125.00
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	199,334,066.73	57,197,129.74	10,000,000.00	
其他流动负债	五、24	5,422,390.40	22,579,471.50	54,183,951.66	38,485,672.46
<b>流动负债合计</b>		<b>3,239,517,887.46</b>	<b>3,411,518,332.55</b>	<b>4,463,439,068.30</b>	<b>2,904,760,858.82</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、25	235,081,766.61	167,037,351.99	104,000,000.00	4,000,000.00
应付债券					
长期应付款	五、26	45,102,000.00	55,136,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
预计负债					
递延收益	五、27	134,409,182.93	141,293,807.82	106,147,526.33	75,415,721.95
递延所得税负债	五、13	4,908,297.14	5,187,933.84	5,161,758.34	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>419,501,246.68</b>	<b>368,655,093.65</b>	<b>275,309,284.67</b>	<b>139,415,721.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,659,019,134.14</b>	<b>3,780,173,426.20</b>	<b>4,738,748,352.97</b>	<b>3,044,176,580.77</b>
<b>股本</b>					
股本	五、28	188,679,200.00	170,013,678.78	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	五、29	1,372,187,447.23	950,602,909.70	402,185,198.90	400,777,224.50
减：库存股					
其他综合收益	五、30	-482,046.23	-2,704,225.50		
专项储备	五、31			466,267.74	2,134,017.42
盈余公积	五、32	4,434,618.18	44,420,543.12	26,218,943.16	19,083,139.03
未分配利润	五、33	28,280,871.19	349,705,428.69	217,826,054.09	144,855,758.11
归属于母公司股东权益合计		1,593,100,090.37	1,512,038,334.79	746,696,463.89	666,850,139.06
少数股东权益		52,996,426.23	55,769,691.16	63,695,976.97	62,777,652.45
<b>股东权益合计</b>		<b>1,646,096,516.60</b>	<b>1,567,808,025.95</b>	<b>810,392,440.86</b>	<b>729,627,791.51</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,305,115,650.74</b>	<b>5,347,981,452.15</b>	<b>5,549,140,793.83</b>	<b>3,773,804,372.28</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：厦门厦钨新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	五、34	3,072,183,824.06	6,977,723,911.27	7,026,350,478.80	4,211,441,780.41
减：营业成本	五、34	2,745,827,826.30	6,415,517,218.05	6,317,152,631.06	3,676,771,458.96
税金及附加	五、35	4,887,532.20	11,278,121.99	9,637,821.28	5,701,299.91
销售费用	五、36	19,453,973.96	40,139,061.23	25,969,674.13	21,269,980.48
管理费用	五、37	39,900,660.81	78,228,468.49	64,515,505.18	46,501,604.80
研发费用	五、38	100,396,458.49	245,426,487.56	332,344,810.18	172,592,411.63
财务费用	五、39	47,993,542.89	113,738,891.83	113,097,542.10	42,322,531.89
其中：利息费用		49,247,139.31	111,688,425.83	118,242,552.26	36,818,044.49
利息收入		473,870.81	209,613.46	295,348.44	1,595,553.95
加：其他收益	五、40	11,077,604.99	82,377,630.71	7,720,978.73	19,833,410.23
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	1,103,388.89	-328,364.56	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,103,388.89	-328,364.56	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	6,027,342.27	11,667,455.96	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-27,930,393.28	-56,817,227.81	-86,581,336.59	-15,532,866.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	-11,525.44	-947,653.98	-179,084.16	-3,665.64
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		103,990,246.84	109,347,502.44	84,593,052.85	250,579,370.75
加：营业外收入	五、45	2,178,279.91	3,897,973.11	2,345,948.29	630,155.16
减：营业外支出	五、46	12,665,587.48	311,291.34	2,881,102.44	12,861,664.98
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		93,502,939.27	112,934,184.21	84,057,898.70	238,347,860.93
减：所得税费用	五、47	1,252,515.64	-29,796,593.74	2,318,724.21	64,875,157.45
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		92,250,423.63	142,730,777.95	81,739,174.49	173,472,703.48
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		92,250,423.63	142,730,777.95	81,739,174.49	173,472,703.48
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		95,347,209.52	150,080,974.56	80,106,100.11	166,057,247.41
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,096,785.89	-7,350,196.61	1,633,074.38	7,415,456.07
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		1,289,740.97	-3,080,485.67	-	-
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		966,220.01	-2,704,225.50	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		966,220.01	-2,704,225.50	-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-526,482.66	568,607.44	-	-
(2)其他债权投资公允价值变动		1,492,702.67	-3,272,832.94	-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		323,520.96	-376,260.17	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		93,540,164.60	139,650,292.28	81,739,174.49	173,472,703.48
归属于母公司股东的综合收益总额		96,313,429.53	147,376,749.06	80,106,100.11	166,057,247.41
归属于少数股东的综合收益总额		-2,773,264.93	-7,726,456.78	1,633,074.38	7,415,456.07
<b>七、每股收益</b>					
(一)基本每股收益		0.53	1.07	0.80	1.66
(二)稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：厦门厦钨新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,240,123,774.80	3,040,791,932.81	3,939,876,897.35	696,989,047.96
收到的税费返还		22,113,477.75	47,894,804.22	77,722,200.03	39,881,179.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	30,577,349.93	146,816,874.74	71,244,859.79	75,229,883.77
经营活动现金流入小计		1,292,814,602.48	3,235,503,611.77	4,088,843,957.17	812,100,111.08
购买商品、接受劳务支付的现金		800,205,390.85	2,695,959,985.17	3,579,388,258.84	1,182,879,736.74
支付给职工以及为职工支付的现金		82,642,425.85	159,385,513.12	126,126,437.64	84,937,048.79
支付的各项税费		53,133,931.01	114,526,261.24	116,039,626.06	44,988,451.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	42,953,916.56	93,794,652.22	155,793,840.51	93,161,590.80
经营活动现金流出小计		978,935,664.27	3,063,666,411.75	3,977,348,163.05	1,405,966,828.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>313,878,938.21</b>	<b>171,837,200.02</b>	<b>111,495,794.12</b>	<b>-593,866,717.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	700,100.00		1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,500.00	700,100.00	-	1,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,690,946.19	585,823,275.12	612,866,302.48	379,211,287.96
投资支付的现金			3,351,250.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		155,690,946.19	589,174,525.12	612,866,302.48	379,211,287.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-155,689,446.19</b>	<b>-588,474,425.12</b>	<b>-612,866,302.48</b>	<b>-379,210,287.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		167,629,897.16	619,020,646.88		31,720,771.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	1,500,000.00		
取得借款收到的现金		1,185,000,000.00	2,010,000,000.00	1,360,000,000.00	394,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48			25,000,000.00	692,679,496.40
筹资活动现金流入小计		1,352,629,897.16	2,629,020,646.88	1,385,000,000.00	1,118,400,267.81
偿还债务支付的现金		960,000,000.00	1,410,000,000.00	390,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,929,121.33	98,377,100.83	90,487,021.18	34,723,437.49
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		3,000,000.00	1,500,000.00	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	35,000,000.00	817,490,966.80	349,213,930.05	
筹资活动现金流出小计		1,227,929,121.33	2,325,868,067.63	829,700,951.23	34,723,437.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>124,700,775.83</b>	<b>303,152,579.25</b>	<b>555,299,048.77</b>	<b>1,083,676,830.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,365,419.50</b>	<b>414,486.41</b>	<b>1,066,799.85</b>	<b>-3,487,725.97</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>284,255,687.35</b>	<b>-113,070,159.44</b>	<b>54,995,340.26</b>	<b>107,112,099.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		51,441,116.28	164,511,275.72	109,515,935.46	2,403,836.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>335,696,803.63</b>	<b>51,441,116.28</b>	<b>164,511,275.72</b>	<b>109,515,935.46</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	170,013,678.78	950,602,909.70	-	-2,704,225.50	-	44,420,543.12	349,705,428.69	55,769,691.16	1,567,808,025.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	170,013,678.78	950,602,909.70	-	-2,704,225.50	-	44,420,543.12	349,705,428.69	55,769,691.16	1,567,808,025.95
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,665,521.22	421,584,537.53	-	2,222,179.27	-	-39,985,924.94	-321,424,557.50	-2,773,264.93	78,288,490.65
（一）综合收益总额				966,220.01			95,347,209.52		93,540,164.60
（二）股东投入和减少资本	18,665,521.22	145,964,375.94	-	-	-	-	-	3,000,000.00	167,629,897.16
1. 股东投入资本	18,665,521.22	145,964,375.94	-	-	-	-	-	3,000,000.00	167,629,897.16
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配				-			-179,881,571.11	-3,000,000.00	-182,881,571.11
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-179,881,571.11	-3,000,000.00	-182,881,571.11
3. 其他									
（四）股东权益内部结转		275,620,161.59	-	1,255,959.26	-	-39,985,924.94	-236,890,195.91	-	-
1. 资本公积转增股本		275,620,161.59	-		-				
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	188,679,200.00	1,372,187,447.23	-	-482,046.23	-	4,434,618.18	28,280,871.19	52,996,426.23	1,646,096,516.60

编制单位：厦门源兴材料股份有限公司



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

编制单位：厦门康鹭新材料股份有限公司

单位：人民币元

2019年

	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	100,000,000.00	402,185,198.90	-	-	466,267.74	26,218,943.16	217,826,054.09	63,695,976.97	810,392,440.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	100,000,000.00	402,185,198.90	-	-	466,267.74	26,218,943.16	217,826,054.09	63,695,976.97	810,392,440.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,013,678.78	548,417,710.80	-	-2,704,225.50	-466,267.74	18,201,599.96	131,879,374.60	-7,926,285.81	757,415,585.09
（一）综合收益总额				-2,704,225.50			150,080,974.56	-7,726,456.78	139,650,292.28
（二）股东投入和减少资本	70,013,678.78	548,417,710.80	-	-	-	-	-	1,500,000.00	619,931,389.58
1. 股东投入资本	70,013,678.78	547,506,968.10	-	-	-	-	-	1,500,000.00	619,020,646.88
2. 股份支付计入股东权益的金额		910,742.70	-	-	-	-	-	-	910,742.70
3. 其他									
（三）利润分配				-	-	18,201,599.96	-18,201,599.96	-1,500,000.00	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积				-	-	18,201,599.96	-18,201,599.96	-	-
2. 对股东的分配								-1,500,000.00	-1,500,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					-466,267.74			-199,829.03	-666,096.77
1. 本期提取									
2. 本期使用					-466,267.74			-199,829.03	-666,096.77
（六）其他									
四、本年年末余额	170,013,678.78	950,602,909.70	-	-2,704,225.50	-	44,420,543.12	349,705,428.69	55,769,691.16	1,567,808,025.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







# 合并股东权益变动表

编制单位：厦门厦钨新材料股份有限公司

单位：人民币元

2018年

	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	100,000,000.00	400,777,224.50	-	-	2,134,017.42	19,083,139.03	144,855,758.11	62,777,652.45	729,627,791.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	100,000,000.00	400,777,224.50	-	-	2,134,017.42	19,083,139.03	144,855,758.11	62,777,652.45	729,627,791.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,407,974.40	-	-	-1,667,749.68	7,135,804.13	72,970,295.98	918,324.52	80,764,649.35
（一）综合收益总额							80,106,100.11	1,633,074.38	81,739,174.49
（二）股东投入和减少资本		1,407,974.40	-	-	-	-	-	-	1,407,974.40
1. 股东投入资本		1,407,974.40							1,407,974.40
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						7,135,804.13	-7,135,804.13		
1. 提取盈余公积						7,135,804.13	-7,135,804.13		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					-1,667,749.68			-714,749.86	-2,382,499.54
1. 本期提取					-1,667,749.68			-714,749.86	-2,382,499.54
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	100,000,000.00	402,185,198.90	-	-	466,267.74	26,218,943.16	217,825,054.09	63,695,976.97	810,392,440.86



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

编制单位：厦门厦钨新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	100,000,000.00	79,497,337.30			1,476,465.58	4,434,618.18	-6,552,968.45	25,080,388.45	203,935,841.06
加：会计政策变更									
前期差错更正		-78,855,452.61							-78,855,452.61
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	100,000,000.00	641,884.69	-	-	1,476,465.58	4,434,618.18	-6,552,968.45	25,080,388.45	125,080,388.45
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	703,987.20	-	-	657,551.84	14,648,520.85	151,408,726.56	37,697,264.00	205,116,050.45
（一）综合收益总额	-		-	-			166,057,247.41	7,415,456.07	173,472,703.48
（二）股东投入和减少资本	-	703,987.20	-	-	-	-	-	30,000,000.00	30,703,987.20
1. 股东投入资本	-	703,987.20	-	-	-	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-		-	-	-	-	-		
3. 其他	-	703,987.20	-	-	-	-	-		703,987.20
（三）利润分配	-		-	-			-14,648,520.85	-	-
1. 提取盈余公积	-		-	-			-14,648,520.85	-	-
2. 对股东的分配	-		-	-			-14,648,520.85	-	-
3. 其他	-		-	-			-	-	-
（四）股东权益内部结转	-		-	-			-	-	-
1. 资本公积转增股本	-		-	-			-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-		-	-			-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-		-	-			-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-		-	-			-	-	-
5. 其他	-		-	-			-	-	-
（五）专项储备	-		-	-	657,551.84	-	-	281,807.93	939,359.77
1. 本期提取	-		-	-	2,263,810.84	-	-	970,204.64	3,234,015.48
2. 本期使用	-		-	-	-1,606,259.00	-	-	-688,396.71	-2,294,655.71
（六）其他	-	399,431,352.61	-	-					399,431,352.61
四、本年年末余额	100,000,000.00	400,777,224.50	-	-	2,134,017.42	19,083,139.03	144,855,758.11	62,777,652.45	729,627,791.51

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 公司资产负债表

编制单位：厦门厦钨新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		158,537,846.92	47,863,412.53	94,293,329.08	106,990,725.60
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十四、1			302,896,437.61	446,156,479.51
应收账款	十四、2	355,339,615.09	501,982,603.35	594,400,975.44	486,468,877.97
应收款项融资	十四、3	513,741,029.48	508,681,330.89		
预付款项		32,639,909.84	20,582,013.11	778,272,491.43	88,678,071.61
其他应收款	十四、4	1,122,004,815.93	1,052,928,014.63	422,245,211.00	295.72
其中：应收利息					
应收股利					
存货		486,871,816.32	660,746,999.80	1,294,516,420.63	1,180,352,801.88
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,024,759.91	12,813,236.77	62,785,246.17	67,765,240.08
<b>流动资产合计</b>		<b>2,672,159,793.49</b>	<b>2,805,597,611.08</b>	<b>3,549,410,111.36</b>	<b>2,376,412,492.37</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、5	173,523,851.72	155,946,945.49	148,855,452.61	148,855,452.61
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		1,080,146,585.05	1,066,026,733.40	732,016,243.02	340,094,179.55
在建工程		194,488,970.93	143,841,410.45	266,583,945.44	374,702,926.32
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		139,322,524.75	140,831,165.59	24,677,447.27	25,311,308.87
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		14,714,980.57	21,316,619.18	22,548,230.41	8,045,397.91
其他非流动资产		1,955,033.09	3,290,362.30	22,142,324.34	38,044,470.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,604,151,946.11</b>	<b>1,531,253,236.41</b>	<b>1,216,823,643.09</b>	<b>935,053,735.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,276,311,739.60</b>	<b>4,336,850,847.49</b>	<b>4,766,233,754.45</b>	<b>3,311,466,227.74</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司资产负债表（续）

编制单位：厦门厦新新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		1,666,332,338.88	1,751,453,791.66	1,210,431,310.06	330,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		178,016,600.50	270,087,860.00	1,034,788,400.00	271,834,000.00
应付账款		423,842,829.71	372,176,799.49	472,349,755.32	571,046,476.88
预收款项		32,693,320.22	2,462,418.17	7,934,511.12	13,721,502.86
合同负债					
应付职工薪酬		9,957,967.48	18,900,184.34	17,647,351.81	18,001,127.91
应交税费		2,016,798.64	2,443,459.69	2,739,996.23	39,532,748.78
其他应付款		280,503,485.77	319,116,486.34	1,189,632,375.40	1,322,135,594.96
其中：应付利息				5,348,336.06	2,062,208.33
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		5,322,390.40	22,579,471.50	54,183,951.66	38,180,609.35
<b>流动负债合计</b>		<b>2,598,685,731.60</b>	<b>2,759,220,471.19</b>	<b>3,989,707,651.60</b>	<b>2,604,452,060.74</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
预计负债					
递延收益		42,121,683.20	44,980,283.20	42,427,733.64	45,489,683.64
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,121,683.20</b>	<b>59,980,283.20</b>	<b>57,427,733.64</b>	<b>60,489,683.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,655,807,414.80</b>	<b>2,819,200,754.39</b>	<b>4,047,135,385.24</b>	<b>2,664,941,744.38</b>
股本		188,679,200.00	170,013,678.78	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		1,371,187,987.56	949,603,450.03	401,255,119.45	400,039,274.89
减：库存股					
其他综合收益		-358,988.07	-1,826,285.09		
专项储备					
盈余公积			39,985,924.94	21,784,324.98	14,648,520.85
未分配利润		60,996,125.31	359,873,324.44	196,058,924.78	131,836,687.62
<b>股东权益合计</b>		<b>1,620,504,324.80</b>	<b>1,517,650,093.10</b>	<b>719,098,369.21</b>	<b>646,524,483.36</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,276,311,739.60</b>	<b>4,336,850,847.49</b>	<b>4,766,233,754.45</b>	<b>3,311,466,227.74</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司利润表

编制单位：厦门厦钨新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	十四、6	2,193,540,276.26	5,667,409,028.54	7,214,145,278.36	5,049,558,668.62
减：营业成本	十四、6	1,883,866,764.39	5,124,579,149.87	6,672,675,032.62	4,570,301,817.09
税金及附加		3,245,387.04	8,214,435.81	7,494,233.67	4,806,016.22
销售费用		13,178,154.73	29,022,385.44	20,267,815.37	14,078,833.25
管理费用		22,328,279.86	49,367,662.07	44,410,515.99	30,701,766.87
研发费用		86,118,088.31	227,014,792.87	237,257,452.20	172,592,411.63
财务费用		43,549,353.70	98,562,664.16	93,136,207.46	32,021,447.68
其中：利息费用		45,177,709.94	96,676,008.27	98,368,044.07	25,396,789.81
利息收入		142,039.89	177,958.48	250,910.17	458,398.51
加：其他收益		5,731,329.72	73,519,856.10	4,689,733.11	5,032,132.33
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、7	8,103,388.89	3,171,635.44		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,103,388.89	-328,364.56		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		2,647,276.61	8,103,321.30		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-22,186,233.04	-53,375,906.80	-70,307,962.54	-16,863,138.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-947,653.98	-179,084.16	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		135,550,010.41	161,119,190.38	73,106,707.46	213,225,369.47
加：营业外收入		1,855,245.03	3,550,236.00	194,336.00	619,724.30
减：营业外支出		10,339,357.57	308,267.82	1,284,145.25	12,414,198.55
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		127,065,897.87	164,361,158.56	72,016,898.21	201,430,895.22
减：所得税费用		9,171,329.98	-17,654,841.06	658,856.92	54,945,686.75
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		117,894,567.89	182,015,999.62	71,358,041.29	146,485,208.47
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		117,894,567.89	182,015,999.62	71,358,041.29	146,485,208.47
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		211,337.76	-1,826,285.09	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		211,337.76	-1,826,285.09	-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-526,482.66	568,607.44		
(2)其他债权投资公允价值变动		737,820.42	-2,394,892.53		
<b>六、综合收益总额</b>		118,105,905.65	180,189,714.53	71,358,041.29	146,485,208.47
<b>七、每股收益</b>					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 公司现金流量表

编制单位：厦门厦钨新能源材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,150,407,579.40	3,102,737,645.10	4,099,429,344.39	1,791,899,284.81
收到的税费返还		22,113,477.75	47,894,804.22	77,722,200.03	39,881,179.35
收到其他与经营活动有关的现金		38,741,338.86	125,929,129.72	12,256,787.92	55,485,499.28
经营活动现金流入小计		1,211,262,396.01	3,276,561,579.04	4,189,408,332.34	1,887,265,963.44
购买商品、接受劳务支付的现金		710,117,235.93	2,660,690,614.03	3,938,667,735.44	2,319,200,020.47
支付给职工以及为职工支付的现金		58,109,894.98	113,976,603.44	98,775,660.85	63,619,227.36
支付的各项税费		49,308,626.97	100,813,581.43	97,471,185.49	40,696,480.58
支付其他与经营活动有关的现金		30,239,711.98	80,775,278.79	140,521,343.29	90,597,717.39
经营活动现金流出小计		847,775,469.86	2,956,256,077.69	4,275,435,925.07	2,514,113,445.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>363,486,926.15</b>	<b>320,305,501.35</b>	<b>-86,027,592.73</b>	<b>-626,847,482.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		7,000,000.00	3,500,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			700,100.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		7,000,000.00	4,200,100.00	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,437,473.98	229,695,634.70	208,759,963.85	258,885,535.64
投资支付的现金		17,000,000.00	6,851,250.00		70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		76,437,473.98	236,546,884.70	208,759,963.85	328,885,535.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-69,437,473.98</b>	<b>-232,346,784.70</b>	<b>-208,759,963.85</b>	<b>-328,885,535.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		164,629,897.16	617,520,646.88		1,720,771.41
取得借款收到的现金		845,000,000.00	1,890,000,000.00	1,160,000,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				25,000,000.00	756,143,797.64
筹资活动现金流入小计		1,009,629,897.16	2,507,520,646.88	1,185,000,000.00	1,087,864,569.05
偿还债务支付的现金		930,000,000.00	1,310,000,000.00	330,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,891,038.01	81,767,235.59	68,024,364.93	23,653,099.48
支付其他与筹资活动有关的现金		42,479,296.43	1,250,562,401.06	505,969,148.78	
筹资活动现金流出小计		1,194,379,334.44	2,642,329,636.65	903,993,513.71	23,653,099.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-184,740,437.28</b>	<b>-134,808,989.77</b>	<b>281,006,486.29</b>	<b>1,064,211,469.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,365,419.50</b>	<b>420,356.57</b>	<b>1,083,673.77</b>	<b>-3,487,725.97</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>110,674,434.39</b>	<b>-46,429,916.55</b>	<b>-12,697,396.52</b>	<b>104,990,725.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		47,863,412.53	94,293,329.08	106,990,725.60	2,000,000.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>158,537,846.92</b>	<b>47,863,412.53</b>	<b>94,293,329.08</b>	<b>106,990,725.60</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：厦门源材科技股份有限公司

		2020年1-6月						
项	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	170,013,678.78	949,603,450.03	-	-1,826,285.09	-	39,985,924.94	359,873,324.44	1,517,650,093.10
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	170,013,678.78	949,603,450.03	-	-1,826,285.09	-	39,985,924.94	359,873,324.44	1,517,650,093.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,665,521.22	421,584,537.53	-	1,467,297.02	-	-39,985,924.94	-298,877,199.13	102,854,231.70
（一）综合收益总额	18,665,521.22	145,964,375.94	-	211,337.76	-	-	117,894,567.89	118,105,905.65
（二）股东投入和减少资本	18,665,521.22	145,964,375.94	-	-	-	-	-	164,629,897.16
1. 股东投入资本	18,665,521.22	145,964,375.94	-	-	-	-	-	164,629,897.16
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-179,881,571.11	-179,881,571.11
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-179,881,571.11	-179,881,571.11
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	275,620,161.59	-	1,255,959.26	-	-39,985,924.94	-	-
1. 资本公积转增股本	-	275,620,161.59	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	1,255,959.26	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	188,679,200.00	1,371,187,987.56	-	-358,988.07	-	-	60,996,125.31	1,620,504,324.80

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2019年度						
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	100,000,000.00	401,255,119.45	-	-	-	196,058,924.78	719,098,369.21
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	100,000,000.00	401,255,119.45	-	-	21,784,324.98	196,058,924.78	719,098,369.21
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,013,678.78	548,348,330.58	-	-1,826,285.09	18,201,599.96	163,814,399.66	798,551,723.89
（一）综合收益总额	70,013,678.78	548,348,330.58	-	-1,826,285.09	-	182,015,999.62	180,189,714.53
（二）股东投入和减少资本	70,013,678.78	547,506,968.10	-	-	-	-	618,362,009.36
1. 股东投入资本	70,013,678.78	841,362.48	-	-	-	-	617,520,646.88
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	841,362.48
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	18,201,599.96	-18,201,599.96	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	18,201,599.96	-18,201,599.96	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	170,013,678.78	949,603,450.03	-	-1,826,285.09	39,985,924.94	359,873,324.44	1,517,650,093.10

编制单位：厦门厦新能源材料股份有限公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

编制单位：厦门厦钨新材料股份有限公司  
单位：人民币元

2018年

	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	100,000,000.00	400,039,274.89	-	-	-	14,648,520.85	131,836,687.62	646,524,483.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	100,000,000.00	400,039,274.89	-	-	-	14,648,520.85	131,836,687.62	646,524,483.36
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,215,844.56	-	-	-	7,135,804.13	64,222,237.16	72,573,885.85
（一）综合收益总额		1,215,844.56	-	-	-	-	71,358,041.29	1,215,844.56
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本		1,215,844.56	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,215,844.56	-	-	-	-	-	-
3. 其他								
（三）利润分配							-7,135,804.13	-
1. 提取盈余公积							-7,135,804.13	-
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	100,000,000.00	401,255,119.45	-	-	-	21,784,324.98	196,058,924.78	719,098,369.21



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：厦门厦钨新金属股份有限公司

	2017年							
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	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	400,039,274.89	-	-	-	14,648,520.85	131,836,687.62	546,524,483.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	146,485,208.47	146,485,208.47
（二）股东投入和减少资本	-	607,922.28	-	-	-	-	-	607,922.28
1. 股东投入资本	-	607,922.28	-	-	-	-	-	607,922.28
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	14,648,520.85	-14,648,520.85	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	14,648,520.85	-14,648,520.85	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	399,431,352.61	-	-	-	14,648,520.85	131,836,687.62	399,431,352.61
	100,000,000.00	400,039,274.89	-	-	-	14,648,520.85	131,836,687.62	646,524,483.36

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：







## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

厦门厦钨新能源材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2016年12月20日经厦门市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：91350200MA2XWQAT7G。本公司注册地址：中国（福建）自由贸易试验区厦门片区柯井社300号之一。法定代表人：杨金洪。截至2020年6月30日，公司注册资本18,867.92万元人民币。

本公司前身为厦门厦钨新能源材料有限公司（以下简称“厦钨新能有限”），成立于2016年12月20日，由厦门钨业股份有限公司出资组建，注册资本为10,000.00万元人民币，实收资本为10,000.00万元人民币。2016年12月27日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了致同验字（2016）第351ZB0042号《验资报告》。

2019年5月24日，厦钨新能有限在厦门市市场监督管理局办理了变更登记，新增注册资本8,867.92万元人民币，由宁波海诚领尊创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波国新厚朴股权投资基金合伙企业（有限合伙）、福建冶控股股权投资管理有限公司、福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）、福建闽洛投资合伙企业（有限合伙）、天齐锂业股份有限公司、盛屯矿业集团股份有限公司、金圆资本管理（厦门）有限公司8家投资单位认缴出资，并于2019年12月19日之前缴足。2019年5月21日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了致同验字（2019）第351FB0005号《验资报告》，截至2019年5月17日，实收资本17,001.37万元人民币。

2020年3月12日，厦钨新能有限全体股东作出书面决议，一致同意调整公司2019年5月增资扩股的股权比例，并签署了《增资扩股补充协议》，将宁波海诚领尊创业投资合伙企业（有限合伙）8.29%调整为由厦门钨业股份有限公司认缴，其余股东持股比例不变。截至2020年3月31日，厦钨新能有限注册资本18,867.92万元人民币，实收资本18,867.92万元人民币。2020年3月31日，厦钨新能有限在厦门市市场监督管理局办理了变更登记。2020年3月31日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对注册资本的实际出资进行了审验，并出具了致同验字（2020）第351ZC0079号《验资报告》。

2020年4月16日，厦钨新能有限股东会作出决议，同意将厦钨新能有限整体变更为厦门厦钨新能源材料股份有限公司（以下简称“厦钨新能”）；股东会同意公司以截至2020年3月31日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2020）第351ZA5797号《审计报告》审计确认的净资产中的18,867.92万元人民币折为厦门厦钨新能源材料股份有限公司股本18,867.92万股（每股面值1元），余额计入股份公司资本公积。2020年4月16日，公司全体股东签署了《发起人协议》。2020年4月28日，厦钨新能召开创立大会暨第一次股东大会，作出关于同意设立厦钨新能的决议。2020年4月28日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对上述发起人的出资进行了审验，并出具了致同验字（2020）第351ZC0100号《验资报告》。2020年4月30日，厦钨新能在厦门市市场监督管理局办理了变更登记。

截至2020年6月30日，股本结构如下：

股东名称	股份数	占持股比例%
厦门钨业股份有限公司	115,649,649.00	61.29
宁波海诚领尊创业投资合伙企业（有限合伙）	22,086,167.00	11.71
福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）	9,433,960.00	5.00
福建冶控股权投资管理有限公司	9,433,960.00	5.00
宁波国新厚朴股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,433,960.00	5.00
福建闽洛投资合伙企业（有限合伙）	7,547,168.00	4.00
天齐锂业股份有限公司	5,660,376.00	3.00
盛屯矿业集团股份有限公司	5,660,376.00	3.00
金圆资本管理（厦门）有限公司	3,773,584.00	2.00
<b>合计</b>	<b>188,679,200.00</b>	<b>100.00</b>

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设新能源材料研究院、前驱体制造中心、锂材制造中心、磷酸铁锂项目组、检测中心、设备中心、财务中心、采购部、主材采购部、销售部、生产管理部、安全环保管理部、技术品管部、企业管理部、人力资源部、工程管理部、总务部、审计部、纪检监察室等部门。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）为钴酸锂、镍钴锰酸锂三元材料等锂离子电池正极材料的研发、生产和销售。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第五次会议于 2020 年 7 月 17 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 4 家，其中：三明厦钨新能源材料有限公司、宁德厦钨新能源材料有限公司、厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司于 2017 年度起纳入合并范围，厦门璟鹭新能源材料有限公司于 2020 年 1-6 月纳入合并范围。详见本“附注六、合并范围的变动”“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、19和附注三、25。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本申报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2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司下属联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或业务发生当月月初的市场汇率中间价格折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

#### 2019年1月1日以前

本公司的金融资产均为应收款项。

## 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## 2019年1月1日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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；
- 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。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

#### 2019年1月1日以前

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利



和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 2019年1月1日以后

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 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。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

##### 2019年1月1日以前

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### 2019年1月1日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产（2020年1月1日以后）；

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并报表范围内公司款项
- 应收账款组合 2：应收其他客户款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并报表范围内公司款项
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，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。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

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

## 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### 2019年1月1日以前

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到300万元的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法
对象组合	1、应收合并报表范围内公司款项 2、应收职工个人备用金借款 3、有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对应收票据组合，结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

2019年1月1日以后

参见附注三、10、(6) 金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。



采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5-14	5	6.79-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

#### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

### 17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

### 18、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线摊销法	
软件	10 年	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允

价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### 2020年1月1日以前



### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司在根据合同约定将产品发出并经客户签收确认或将产品发出并经客户领用，且货款已收或预计可以收回后确认相关产品销售收入。

②国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品出口报关，取得报关单，且货款已收或预计可以收回后确认相关产品销售收入。

### 2020年1月1日以后

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品发出并经客户签收确认或将产品发出并经客户领用，客户取得产品的控制权时确认相关产品销售收入。

②国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品出口报关，取得报关单后确认相关产品销售收入。

## 26、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

## 29、经营租赁

### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 30、安全生产费用

本公司根据有关规定，按财企〔2012〕16号文提取安全生产费用。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类（2019年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和

向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### 2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较

信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

## 2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。

财务报表格式的解读对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的

会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

### 2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### ②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：



- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产（2020年1月1日以后）；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	318,627,912.61	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	318,627,912.61
应收账款	摊余成本	881,078,987.04	应收账款	摊余成本	881,078,987.04
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	73,443,987.02	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	73,443,987.02

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
应收票据	318,627,912.61	-318,627,912.61		
应收账款	881,078,987.04			881,078,987.04
应收款项融资	--	318,627,912.61		318,627,912.61
其他应收款	73,443,987.02			73,443,987.02
<b>股东权益：</b>				
盈余公积	26,218,943.16			26,218,943.16
未分配利润	217,826,054.09			217,826,054.09
少数股东权益	63,695,976.97			63,695,976.97

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	47,296,680.84			47,296,680.84
其他应收款减值准备	52,000.00			52,000.00

### ③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”),修改了债务重组的定义,明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则,明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量,明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

### ④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

## 2020 年度会计政策变更

### 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”),本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则,对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。在满足一定条件时,本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如:预

收款项。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	2,462,418.17
	预收款项	-2,462,418.17

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年1-6月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年6月30日
合同负债	239,948.44
预收款项	-239,948.44

## (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### ① 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	164,511,275.72	164,511,275.72	
应收票据	318,627,912.61		-318,627,912.61
应收账款	881,078,987.04	881,078,987.04	
应收款项融资		318,627,912.61	318,627,912.61
预付款项	343,962,447.38	343,962,447.38	
其他应收款	73,443,987.02	73,443,987.02	
存货	1,590,230,889.30	1,590,230,889.30	
其他流动资产	155,741,898.13	155,741,898.13	
流动资产合计	3,527,597,397.20	3,527,597,397.20	
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	1,080,492,751.40	1,080,492,751.40	

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
在建工程	700,115,906.52	700,115,906.52	
无形资产	139,440,219.17	139,440,219.17	
递延所得税资产	43,234,619.26	43,234,619.26	
其他非流动资产	58,259,900.28	58,259,900.28	
非流动资产合计	2,021,543,396.63	2,021,543,396.63	
<b>资产总计</b>	<b>5,549,140,793.83</b>	<b>5,549,140,793.83</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,300,431,310.06	1,300,431,310.06	
应付票据	1,094,788,400.00	1,094,788,400.00	
应付账款	675,646,379.34	675,646,379.34	
预收款项	7,934,511.12	7,934,511.12	
应付职工薪酬	22,060,535.29	22,060,535.29	
应交税费	10,957,949.80	10,957,949.80	
其他应付款	1,287,436,031.03	1,287,436,031.03	
其中：应付利息	5,731,442.31	5,731,442.31	
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债	54,183,951.66	54,183,951.66	
流动负债合计	4,463,439,068.30	4,463,439,068.30	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	104,000,000.00	104,000,000.00	
长期应付款	60,000,000.00	60,000,000.00	
递延收益	106,147,526.33	106,147,526.33	
递延所得税负债	5,161,758.34	5,161,758.34	
非流动负债合计	275,309,284.67	275,309,284.67	
<b>负债合计</b>	<b>4,738,748,352.97</b>	<b>4,738,748,352.97</b>	
<b>股东权益：</b>			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
资本公积	402,185,198.90	402,185,198.90	
专项储备	466,267.74	466,267.74	
盈余公积	26,218,943.16	26,218,943.16	
未分配利润	217,826,054.09	217,826,054.09	
归属于母公司所有者权	746,696,463.89	746,696,463.89	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
益合计			
少数股东权益	63,695,976.97	63,695,976.97	
股东权益合计	810,392,440.86	810,392,440.86	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>5,549,140,793.83</b>	<b>5,549,140,793.83</b>	

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	94,293,329.08	94,293,329.08	
应收票据	302,896,437.61		-302,896,437.61
应收账款	594,400,975.44	594,400,975.44	
应收款项融资		302,896,437.61	302,896,437.61
预付款项	778,272,491.43	778,272,491.43	
其他应收款	422,245,211.00	422,245,211.00	
存货	1,294,516,420.63	1,294,516,420.63	
其他流动资产	62,785,246.17	62,785,246.17	
流动资产合计	3,549,410,111.36	3,549,410,111.36	
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	148,855,452.61	148,855,452.61	
固定资产	732,016,243.02	732,016,243.02	
在建工程	266,583,945.44	266,583,945.44	
无形资产	24,677,447.27	24,677,447.27	
递延所得税资产	22,548,230.41	22,548,230.41	
其他非流动资产	22,142,324.34	22,142,324.34	
非流动资产合计	1,216,823,643.09	1,216,823,643.09	
<b>资产总计</b>	<b>4,766,233,754.45</b>	<b>4,766,233,754.45</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,210,431,310.06	1,210,431,310.06	
应付票据	1,034,788,400.00	1,034,788,400.00	
应付账款	472,349,755.32	472,349,755.32	
预收款项	7,934,511.12	7,934,511.12	
应付职工薪酬	17,647,351.81	17,647,351.81	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应交税费	2,739,996.23	2,739,996.23	
其他应付款	1,189,632,375.40	1,189,632,375.40	
其中：应付利息	5,348,336.06	5,348,336.06	
其他流动负债	54,183,951.66	54,183,951.66	
流动负债合计	3,989,707,651.60	3,989,707,651.60	
<b>非流动负债：</b>			
长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00	
递延收益	42,427,733.64	42,427,733.64	
非流动负债合计	57,427,733.64	57,427,733.64	
<b>负债合计</b>	<b>4,047,135,385.24</b>	<b>4,047,135,385.24</b>	
<b>股东权益：</b>			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
资本公积	401,255,119.45	401,255,119.45	
盈余公积	21,784,324.98	21,784,324.98	
未分配利润	196,058,924.78	196,058,924.78	
股东权益合计	719,098,369.21	719,098,369.21	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,766,233,754.45</b>	<b>4,766,233,754.45</b>	

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	51,441,116.28	51,441,116.28	
应收账款	659,595,746.14	659,595,746.14	
应收款项融资	747,412,416.88	747,412,416.88	
预付款项	21,015,750.51	21,015,750.51	
其他应收款	29,934,557.63	29,934,557.63	
存货	859,942,113.12	859,942,113.12	
其他流动资产	153,255,848.88	153,255,848.88	
流动资产合计	2,522,597,549.44	2,522,597,549.44	
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	3,591,492.88	3,591,492.88	

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
固定资产	1,997,148,158.52	1,997,148,158.52	
在建工程	504,825,029.71	504,825,029.71	
无形资产	253,288,056.61	253,288,056.61	
递延所得税资产	56,895,322.56	56,895,322.56	
其他非流动资产	9,635,842.43	9,635,842.43	
非流动资产合计	2,825,383,902.71	2,825,383,902.71	
<b>资产总计</b>	<b>5,347,981,452.15</b>	<b>5,347,981,452.15</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,751,453,791.66	1,751,453,791.66	
应付票据	338,210,765.00	338,210,765.00	
应付账款	881,064,981.51	881,064,981.51	
预收款项	2,462,418.17		-2,462,418.17
合同负债		2,462,418.17	2,462,418.17
应付职工薪酬	24,634,198.68	24,634,198.68	
应交税费	2,707,700.97	2,707,700.97	
其他应付款	331,207,875.32	331,207,875.32	
一年内到期的非流动负债	57,197,129.74	57,197,129.74	
其他流动负债	22,579,471.50	22,579,471.50	
流动负债合计	3,411,518,332.55	3,411,518,332.55	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	167,037,351.99	167,037,351.99	
长期应付款	55,136,000.00	55,136,000.00	
递延收益	141,293,807.82	141,293,807.82	
递延所得税负债	5,187,933.84	5,187,933.84	
非流动负债合计	368,655,093.65	368,655,093.65	
<b>负债合计</b>	<b>3,780,173,426.20</b>	<b>3,780,173,426.20</b>	
<b>股东权益：</b>			
股本	170,013,678.78	170,013,678.78	
资本公积	950,602,909.70	950,602,909.70	
其他综合收益	-2,704,225.50	-2,704,225.50	
盈余公积	44,420,543.12	44,420,543.12	
未分配利润	349,705,428.69	349,705,428.69	

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
归属于母公司所有者权益合计	1,512,038,334.79	1,512,038,334.79	
少数股东权益	55,769,691.16	55,769,691.16	
股东权益合计	1,567,808,025.95	1,567,808,025.95	
负债和股东权益总计	<b>5,347,981,452.15</b>	<b>5,347,981,452.15</b>	

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	47,863,412.53	47,863,412.53	
应收账款	501,982,603.35	501,982,603.35	
应收款项融资	508,681,330.89	508,681,330.89	
预付款项	20,582,013.11	20,582,013.11	
其他应收款	1,052,928,014.63	1,052,928,014.63	
存货	660,746,999.80	660,746,999.80	
其他流动资产	12,813,236.77	12,813,236.77	
流动资产合计	2,805,597,611.08	2,805,597,611.08	
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	155,946,945.49	155,946,945.49	
固定资产	1,066,026,733.40	1,066,026,733.40	
在建工程	143,841,410.45	143,841,410.45	
无形资产	140,831,165.59	140,831,165.59	
递延所得税资产	21,316,619.18	21,316,619.18	
其他非流动资产	3,290,362.30	3,290,362.30	
非流动资产合计	1,531,253,236.41	1,531,253,236.41	
<b>资产总计</b>	<b>4,336,850,847.49</b>	<b>4,336,850,847.49</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,751,453,791.66	1,751,453,791.66	
应付票据	270,087,860.00	270,087,860.00	
应付账款	372,176,799.49	372,176,799.49	
预收款项	2,462,418.17		-2,462,418.17
合同负债		2,462,418.17	2,462,418.17
应付职工薪酬	18,900,184.34	18,900,184.34	



项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应交税费	2,443,459.69	2,443,459.69	
其他应付款	319,116,486.34	319,116,486.34	
其他流动负债	22,579,471.50	22,579,471.50	
流动负债合计	2,759,220,471.19	2,759,220,471.19	
<b>非流动负债:</b>			
长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00	
递延收益	44,980,283.20	44,980,283.20	
非流动负债合计	59,980,283.20	59,980,283.20	
<b>负债合计</b>	<b>2,819,200,754.39</b>	<b>2,819,200,754.39</b>	
<b>股东权益:</b>			
股本	170,013,678.78	170,013,678.78	
资本公积	949,603,450.03	949,603,450.03	
其他综合收益	-1,826,285.09	-1,826,285.09	
盈余公积	39,985,924.94	39,985,924.94	
未分配利润	359,873,324.44	359,873,324.44	
股东权益合计	1,517,650,093.10	1,517,650,093.10	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,336,850,847.49</b>	<b>4,336,850,847.49</b>	

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	1、7
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
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

其中，存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，纳税主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	15、25
三明厦钨新能源材料有限公司	25
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	25
宁德厦钨新能源材料有限公司	25
厦门璟鹭新能源材料有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

①根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，符合条件的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2018年12月3日取得高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号：GR201835100611。因此2018、2019、2020年度本公司所得税优惠税率为15%。

②根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）等文件的规定，本公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策。报告期内，本公司主要出口产品享受13%的增值税出口退税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：	--	--		--	--	
人民币	--	--	269,648,804.91	--	--	13,747,014.90
美元	9,329,472.24	7.0795	66,047,998.72	5,403,242.65	6.9762	37,694,101.38
<b>合 计</b>			<b>335,696,803.63</b>			<b>51,441,116.28</b>

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：	--	--		--	--	
人民币	--	--	120,459,138.48	--	--	43,084,176.94
美元	6,418,600.25	6.8632	44,052,137.24	10,166,777.65	6.5342	66,431,758.52
<b>合 计</b>			<b>164,511,275.72</b>			<b>109,515,935.46</b>

说明：

（1）报告期各期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 2020年6月30日货币资金余额较2019年12月31日余额增幅较大，主要原因系本公司2020年1-6月经营活动产生的现金流入净额增加所致。

## 2、应收票据

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	318,627,912.61		318,627,912.61	505,443,273.42		505,443,273.42
商业承兑 汇票				20,000,000.00		20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>318,627,912.61</b>		<b>318,627,912.61</b>	<b>525,443,273.42</b>		<b>525,443,273.42</b>

说明：

(1) 报告期各期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	3,229,558,951.37	54,183,951.66	1,734,459,774.33	18,485,672.46
商业承兑票据				20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,229,558,951.37</b>	<b>54,183,951.66</b>	<b>1,734,459,774.33</b>	<b>38,485,672.46</b>

(3) 报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	573,555,600.71	694,300,868.45	927,451,565.31	525,516,104.10
3年以上	924,102.57	924,102.57	924,102.57	924,102.57
<b>小计</b>	<b>574,479,703.28</b>	<b>695,224,971.02</b>	<b>928,375,667.88</b>	<b>526,440,206.67</b>
减：坏账准备	29,601,882.61	35,629,224.88	47,296,680.84	27,199,907.78
<b>合计</b>	<b>544,877,820.67</b>	<b>659,595,746.14</b>	<b>881,078,987.04</b>	<b>499,240,298.89</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	924,102.57	0.16	924,102.57	100.00	
按组合计提坏账准备	573,555,600.71	99.84	28,677,780.04	5.00	544,877,820.67
其中：					
应收其他客户款项	573,555,600.71	99.84	28,677,780.04	5.00	544,877,820.67
<b>合计</b>	<b>574,479,703.28</b>	<b>100.00</b>	<b>29,601,882.61</b>	<b>5.15</b>	<b>544,877,820.67</b>

（续上表）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	924,102.57	0.13	924,102.57	100.00	
按组合计提坏账准备	694,300,868.45	99.87	34,705,122.31	5.00	659,595,746.14
其中：					
应收其他客户款项	694,300,868.45	99.87	34,705,122.31	5.00	659,595,746.14
<b>合计</b>	<b>695,224,971.02</b>	<b>100.00</b>	<b>35,629,224.88</b>	<b>5.12</b>	<b>659,595,746.14</b>

（续上表）

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	924,102.57	0.10	924,102.57	100.00	
按组合计提坏账准备	927,451,565.31	99.90	46,372,578.27	5.00	881,078,987.04
其中：					
应收其他客户款项	927,451,565.31	99.90	46,372,578.27	5.00	881,078,987.04
<b>合计</b>	<b>928,375,667.88</b>	<b>100.00</b>	<b>47,296,680.84</b>	<b>5.09</b>	<b>881,078,987.04</b>

①截至2020年6月30日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

名称	2020.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
福建宁化金江钨业有限公司	924,102.57	924,102.57	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户款项

2020.06.30

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	573,555,600.71	28,677,780.04	5.00

②截至2019年12月31日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
福建宁化金江钨业有限公司	924,102.57	924,102.57	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户款项

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	694,300,868.45	34,705,122.31	5.00

③截至2018年12月31日坏账准备计提情况

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	927,451,565.31	99.90	46,372,578.27	5.00	881,078,987.04
对象组合					
组合小计	927,451,565.31	99.90	46,372,578.27	5.00	881,078,987.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	924,102.57	0.10	924,102.57	100.00	
<b>合计</b>	<b>928,375,667.88</b>	<b>100.00</b>	<b>47,296,680.84</b>	<b>5.09</b>	<b>881,078,987.04</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	927,451,565.31	100.00	46,372,578.27	5.00	881,078,987.04

④截至2017年12月31日坏账准备计提情况

种类	2017.12.31				
----	------------	--	--	--	--

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	525,516,104.10	99.82	26,275,805.21	5.00	499,240,298.89
对象组合					
组合小计	525,516,104.10	99.82	26,275,805.21	5.00	499,240,298.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	924,102.57	0.18	924,102.57	100.00	
<b>合计</b>	<b>526,440,206.67</b>	<b>100.00</b>	<b>27,199,907.78</b>	<b>5.17</b>	<b>499,240,298.89</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	525,516,104.10	100.00	26,275,805.21	5.00	499,240,298.89

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月计提坏账准备金额 2,289.40 元，收回或转回坏账准备金额 6,029,631.67 元。

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	47,296,680.84
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	47,296,680.84
本期计提	
本期收回或转回	11,667,455.96
本期核销	
<b>2019.12.31</b>	<b>35,629,224.88</b>

2018年计提坏账准备金额 20,096,773.06 元，不存在收回或转回坏账准备。

2017年计提坏账准备金额 25,603,625.16 元，收回或转回坏账准备金额 1,351,413.41 元。

报告期不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

(4) 报告期不存在实际核销的应收账款

(5) 报告期各期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
宁德新能源科技有限公司	186,811,316.23	32.52	9,340,565.81
东莞新能源科技有限公司	12,523,073.58	2.18	626,153.68
<b>新能源科技小计</b>	<b>199,334,389.81</b>	<b>34.70</b>	<b>9,966,719.49</b>
中航锂电（厦门）科技有限公司	65,253,545.00	11.36	3,262,677.25
中航锂电科技有限公司	45,800,416.46	7.97	2,290,020.82
<b>中航锂电小计</b>	<b>111,053,961.46</b>	<b>19.33</b>	<b>5,552,698.07</b>
珠海冠宇电池股份有限公司	79,368,150.00	13.82	3,968,407.50
重庆冠宇电池有限公司	13,238,000.00	2.30	661,900.00
<b>冠宇电池小计</b>	<b>92,606,150.00</b>	<b>16.12</b>	<b>4,630,307.50</b>
惠州锂威新能源科技有限公司	58,402,381.50	10.17	2,920,119.08
东莞锂威能源科技有限公司	2,723,575.00	0.47	136,178.75
<b>欣旺达小计</b>	<b>61,125,956.50</b>	<b>10.64</b>	<b>3,056,297.83</b>
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	32,211,147.21	5.61	1,610,557.36
<b>合计</b>	<b>496,331,604.98</b>	<b>86.40</b>	<b>24,816,580.25</b>

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
宁德新能源科技有限公司	251,186,122.38	36.13	12,559,306.12
东莞新能源科技有限公司	15,929,091.33	2.29	796,454.57
<b>新能源科技小计</b>	<b>267,115,213.71</b>	<b>38.42</b>	<b>13,355,760.69</b>
中航锂电科技有限公司	136,114,317.24	19.58	6,805,715.86
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	111,933,404.35	16.10	5,596,670.22
惠州锂威新能源科技有限公司	52,215,525.00	7.51	2,610,776.25
东莞锂威能源科技有限公司	4,519,475.00	0.65	225,973.75
<b>欣旺达小计</b>	<b>56,735,000.00</b>	<b>8.16</b>	<b>2,836,750.00</b>
荣盛盟固利新能源科技有限公司	40,105,800.00	5.77	2,005,290.00
<b>合计</b>	<b>612,003,735.30</b>	<b>88.03</b>	<b>30,600,186.77</b>

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	470,503,890.94	50.68	23,525,194.55

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宁德新能源科技有限公司	302,248,237.67	32.56	15,112,411.88
东莞新能源科技有限公司	36,149,669.28	3.89	1,807,483.47
<b>新能源科技小计</b>	<b>338,397,906.95</b>	<b>36.45</b>	<b>16,919,895.35</b>
荣盛盟固利新能源科技有限公司	66,647,500.00	7.18	3,332,375.00
松下采购（中国）有限公司	35,303,621.87	3.80	1,765,181.09
珠海冠宇电池股份有限公司	5,976,900.00	0.64	298,845.00
<b>合 计</b>	<b>916,829,819.76</b>	<b>98.75</b>	<b>45,841,490.99</b>

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁德新能源科技有限公司	175,470,752.06	33.33	8,773,537.60
东莞新能源科技有限公司	25,301,313.48	4.81	1,265,065.67
<b>新能源科技小计</b>	<b>200,772,065.54</b>	<b>38.14</b>	<b>10,038,603.27</b>
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	132,585,600.97	25.19	6,629,280.05
松下采购（中国）有限公司	85,639,028.28	16.27	4,281,951.41
天津力神电池股份有限公司	59,621,054.40	11.33	2,981,052.72
青岛国轩电池有限公司	13,856,371.00	2.63	692,818.55
<b>合 计</b>	<b>492,474,120.19</b>	<b>93.56</b>	<b>24,623,706.00</b>

（6）报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期间	项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失
2020.6.30	转让应收账款	保理	14,384,133.60	100,113.57
2020.6.30	转让应收账款	保理	12,891,593.88	88,323.53
2019	转让应收账款	保理	11,855,985.89	81,228.32
2019	转让应收账款	保理	12,585,216.55	82,118.54
2018	转让应收账款	保理	8,598,322.08	65,454.73
2018	转让应收账款	保理	16,530,990.87	123,844.67
<b>合 计</b>			<b>76,846,242.87</b>	<b>541,083.36</b>

（7）报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	568,790,526.08	751,902,204.94	—	—
应收账款			—	—



小计	568,790,526.08	751,902,204.94	---	---
减：其他综合收益-公允价值变动	2,183,893.09	4,489,788.06	---	---
合计	566,606,632.99	747,412,416.88	---	---

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2020年6月30日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 报告期各期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.06.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,843,356,605.80	5,422,390.40	3,508,551,830.95	22,579,471.50
商业承兑票据				
合计	2,843,356,605.80	5,422,390.40	3,508,551,830.95	22,579,471.50

说明：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，贴现或背书时票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。由信用等级不高的银行承兑的银行承兑汇票，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	33,182,714.73	99.55	20,840,474.89	99.17
1至2年	142,869.99	0.43	171,176.27	0.81
2至3年	4,330.10	0.01	4,099.35	0.02
3年以上	3,750.00	0.01		
合计	33,333,664.82	100.00	21,015,750.51	100.00

(续上表)

账龄	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	343,826,033.46	99.96	122,918,781.49	100.00
1至2年	136,413.92	0.04		
<b>合 计</b>	<b>343,962,447.38</b>	<b>100.00</b>	<b>122,918,781.49</b>	<b>100.00</b>

（2）报告期各期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2020年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
New Spread Trading Limited	22,172,328.57	66.52
CHENG TUN METAL INTERNATIONAL TRADE PTE.LTD	6,487,449.88	19.46
SAMSUNG SDI CO., LTD	1,631,598.04	4.89
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	841,976.23	2.53
中国太平洋财产保险股份有限公司厦门分公司	682,640.00	2.05
<b>合 计</b>	<b>31,815,992.72</b>	<b>95.45</b>

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国中铁（香港）有限公司	9,214,445.01	43.85
POWERCHINA RESOURCES(SINGAPORE) HAIXIN PTE.LTD.	8,149,014.27	38.78
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	1,268,442.91	6.04
包头市杰朗镍盐有限公司	759,435.89	3.61
厦门市亿和泰环保设备有限公司	469,298.00	2.23
<b>合 计</b>	<b>19,860,636.08</b>	<b>94.51</b>

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国中铁（香港）有限公司	156,872,040.52	45.61
Glencore International AG	91,095,767.07	26.48
上海锦源晟贸易有限公司	33,069,986.88	9.61
E-RESOURCES INTERNATIONAL LIMITED	29,129,940.00	8.47
POWERCHINA RESOURCES(SINGAPORE) HAIXIN PTE.LTD.	28,182,457.55	8.19

合 计	338,350,192.02	98.36
-----	----------------	-------

截至2017年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
成都天齐锂业有限公司	34,160,000.00	27.79
中伟新材料股份有限公司	19,786,654.08	16.10
四川雅化锂业科技有限公司	13,452,733.92	10.94
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	12,752,971.37	10.38
包头市榕佳新能源有限公司	10,006,358.94	8.14
合 计	90,158,718.31	73.35

## 6、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	15,209,476.98	29,934,557.63	73,443,987.02	10,672,021.07
合 计	15,209,476.98	29,934,557.63	73,443,987.02	10,672,021.07

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	15,209,476.98	29,934,557.63	73,427,743.02	10,646,362.32
1至2年			16,244.00	
2至3年				52,000.00
3年以上	52,000.00	52,000.00	52,000.00	
小 计	15,261,476.98	29,986,557.63	73,495,987.02	10,698,362.32
减：坏账准备	52,000.00	52,000.00	52,000.00	26,341.25
合 计	15,209,476.98	29,934,557.63	73,443,987.02	10,672,021.07

#### ②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	69,476.98		69,476.98	1,592.00		1,592.00
押金	52,000.00	52,000.00		52,000.00	52,000.00	

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金	15,140,000.00		15,140,000.00	29,932,965.63		29,932,965.63
<b>合计</b>	<b>15,261,476.98</b>	<b>52,000.00</b>	<b>15,209,476.98</b>	<b>29,986,557.63</b>	<b>52,000.00</b>	<b>29,934,557.63</b>

续上表：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	67,096.98		67,096.98	23,045.58		23,045.58
押金	52,000.00	52,000.00		58,825.00	26,341.25	32,483.75
保证金	73,376,890.04		73,376,890.04			
往来款				10,616,491.74		10,616,491.74
<b>合计</b>	<b>73,495,987.02</b>	<b>52,000.00</b>	<b>73,443,987.02</b>	<b>10,698,362.32</b>	<b>26,341.25</b>	<b>10,672,021.07</b>

③ 报告期各期末坏账准备计提情况

截至2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	15,209,476.98			15,209,476.98	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>15,209,476.98</b>			<b>15,209,476.98</b>	

截至2020年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年6月30日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	52,000.00	100.00	52,000.00		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>52,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>52,000.00</b>		

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	29,934,557.63			29,934,557.63	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>29,934,557.63</b>			<b>29,934,557.63</b>	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	52,000.00	100.00	52,000.00		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>52,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>52,000.00</b>		

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	52,000.00	0.07	52,000.00	100.00	
对象组合	73,443,987.02	99.93			73,443,987.02
组合小计	73,495,987.02	100.00	52,000.00	0.07	73,443,987.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>73,495,987.02</b>	<b>100.00</b>	<b>52,000.00</b>	<b>0.07</b>	<b>73,443,987.02</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3年以上	52,000.00	100.00	52,000.00	100.00	

B、组合中，采用对象组合不计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			合计
	应收职工款项	应收合并报表范围内公司款项	应收其他有确凿证据能收回的款项	
1年以内	50,852.98		73,376,890.04	73,427,743.02
1-2年	16,244.00			16,244.00
<b>合计</b>	<b>67,096.98</b>		<b>73,376,890.04</b>	<b>73,443,987.02</b>

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	58,825.00	0.55	26,341.25	44.78	32,483.75
对象组合	10,639,537.32	99.45			10,639,537.32
组合小计	10,698,362.32	100.00	26,341.25	0.25	10,672,021.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>10,698,362.32</b>	<b>100.00</b>	<b>26,341.25</b>	<b>0.25</b>	<b>10,672,021.07</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	6,825.00	11.60	341.25	5.00	6,483.75
2至3年	52,000.00	88.40	26,000.00	50.00	26,000.00
<b>合计</b>	<b>58,825.00</b>	<b>100.00</b>	<b>26,341.25</b>	<b>44.78</b>	<b>32,483.75</b>

B、组合中，采用对象组合不计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31			合计
	应收职工款项	应收合并报表范围内公司款项	应收其他有确凿证据能收回的款项	
1年以内	23,045.58		10,616,491.74	10,639,537.32

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额			52,000.00	52,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额			52,000.00	52,000.00

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额			52,000.00	52,000.00
首次执行新金融工具准则的调 整金额				
2019 年 1 月 1 日余额			52,000.00	52,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			52,000.00	52,000.00

2018年计提坏账准备金额 25,658.75 元，不存在收回或转回坏账准备。

2017年计提坏账准备金额 21,141.25 元，不存在收回或转回坏账准备。

其中：报告期不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤报告期不存在实际核销的其他应收款。

⑥报告期各期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国海沧海关	保证金	7,200,000.00	1年以内	47.18	
中华人民共和国宁波保税区海关	保证金	4,100,000.00	1年以内	26.87	
中华人民共和国北仑海关	保证金	3,000,000.00	1年以内	19.66	
中华人民共和国穗东海关	保证金	840,000.00	1年以内	5.50	
三明城发物业有限公司	押金	52,000.00	3年以上	0.34	52,000.00
<b>合计</b>	--	<b>15,192,000.00</b>	--	<b>99.55</b>	<b>52,000.00</b>

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国海沧海关	保证金	20,095,917.86	1年以内	67.02	
中华人民共和国北仑海关	保证金	7,881,452.44	1年以内	26.28	
中华人民共和国荆州海关	保证金	1,955,595.33	1年以内	6.52	
三明城发物业有限公司	押金	52,000.00	3年以上	0.17	52,000.00
林春旭	备用金	945.07	1年以内	0.00	
<b>合计</b>	--	<b>29,985,910.70</b>	--	<b>99.99</b>	<b>52,000.00</b>

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国连云港海关	保证金	54,522,160.00	1年以内	74.18	
中华人民共和国海沧海关	保证金	18,854,730.04	1年以内	25.65	
三明城发物业有限公司	押金	52,000.00	3年以上	0.07	52,000.00
胡夏欣	备用金	40,000.00	1年以内	0.05	
刘海鸿	备用金	16,244.00	1-2年	0.02	



合计	--	73,485,134.04	--	99.97	52,000.00
----	----	---------------	----	-------	-----------

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门钨业股份有限公司	往来款	10,616,491.74	1年以内	99.23	
三明城发物业有限公司	押金	58,825.00	1年以内 元;2-3年 52,000.00元	0.55	26,341.25
刘海鸿	备用金	20,000.00	1年以内	0.19	
傅丹蓉	备用金	2,749.86	1年以内	0.03	
陈炳林	备用金	192.24	1年以内	0.00	
合计	--	10,698,258.84	--	100.00	26,341.25

⑦ 报告期不存在期末应收政府补助。

⑧ 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7、存货

### (1) 存货分类

存货种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,339,694.11	7,869,174.62	211,470,519.49	268,911,522.43	7,623,515.00	261,288,007.43
在产品	226,041,783.90	1,840,708.35	224,201,075.55	281,873,628.78	10,291,212.24	271,582,416.54
库存商品	139,677,822.96	6,364,067.83	133,313,755.13	227,090,920.67	515,391.79	226,575,528.88
发出商品	30,781,638.96	605,265.00	30,176,373.96	42,655,887.20		42,655,887.20
委托加工物资	127,567,041.76		127,567,041.76	58,697,362.37	857,089.30	57,840,273.07
合计	743,407,981.69	16,679,215.80	726,728,765.89	879,229,321.45	19,287,208.33	859,942,113.12

(续上表)

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	474,174,376.52	15,957,396.88	458,216,979.64	459,449,416.72		459,449,416.72
在产品	705,569,725.16	31,527,037.91	674,042,687.25	345,321,261.50		345,321,261.50
库存商品	410,942,189.66	17,842,174.36	393,100,015.30	262,574,486.83		262,574,486.83

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发出商品				1,210,427.73	1,210,427.73
委托加工物资	66,003,502.74	1,132,295.63	64,871,207.11	164,657,697.51	164,657,697.51
<b>合 计</b>	<b>1,656,689,794.08</b>	<b>66,458,904.78</b>	<b>1,590,230,889.30</b>	<b>1,233,213,290.29</b>	<b>1,233,213,290.29</b>

(2) 报告期各期末存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,623,515.00	10,906,788.69		10,661,129.07		7,869,174.62
在产品	10,291,212.24	5,090,465.33		13,540,969.22		1,840,708.35
库存商品	515,391.79	11,327,874.26		5,479,198.22		6,364,067.83
发出商品		605,265.00				605,265.00
委托加工物资	857,089.30			857,089.30		
<b>合 计</b>	<b>19,287,208.33</b>	<b>27,930,393.28</b>		<b>30,538,385.81</b>		<b>16,679,215.80</b>

(续上表)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2020年1-6月转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转
在产品	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转
库存商品	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转
发出商品	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转
委托加工物资	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,957,396.88	2,464,728.75		10,798,610.63		7,623,515.00
在产品	31,527,037.91	9,190,081.78		30,425,907.45		10,291,212.24
库存商品	17,842,174.36	47,280,918.50		64,607,701.07		515,391.79
委托加工物资	1,132,295.63			275,206.33		857,089.30
<b>合 计</b>	<b>66,458,904.78</b>	<b>58,935,729.03</b>		<b>106,107,425.48</b>		<b>19,287,208.33</b>

(续上表)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2019年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转
在产品	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转
委托加工物资	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转

项 目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		15,957,396.88				15,957,396.88
在产品		31,527,037.91				31,527,037.91
库存商品		17,842,174.36				17,842,174.36
委托加工物资		1,132,295.63				1,132,295.63
<b>合 计</b>		<b>66,458,904.78</b>				<b>66,458,904.78</b>

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2018年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值与可变现净值比较	-
在产品	账面价值与可变现净值比较	-
库存商品	账面价值与可变现净值比较	-
委托加工物资	账面价值与可变现净值比较	-

说明：2019年12月31日存货余额较2018年12月31日余额减幅较大主要系受原材料单价下降的影响。

8、其他流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	152,260,534.59	153,255,848.88	155,741,898.13	78,541,878.32
预缴所得税	1,880,987.20			
<b>合 计</b>	<b>154,141,521.79</b>	<b>153,255,848.88</b>	<b>155,741,898.13</b>	<b>78,541,878.32</b>

9、长期股权投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动							2020.06.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
Springpower International Incorporated	3,591,492.88		1,103,388.89	-526,482.66					4,168,399.11	

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
Springpower International Incorporated		3,351,250.00	-328,364.56	568,607.44					3,591,492.88	

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	2,170,886,245.90	1,997,148,158.52	1,080,492,751.40	575,026,245.50
固定资产清理				
<b>合 计</b>	<b>2,170,886,245.90</b>	<b>1,997,148,158.52</b>	<b>1,080,492,751.40</b>	<b>575,026,245.50</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 2020.01.01	744,364,020.76	1,513,020,048.34	5,824,983.64	65,120,199.46	2,328,329,252.20
2. 本期增加金额	56,346,313.99	206,766,428.64		3,922,631.10	267,035,373.73
(1) 购置		186,918.99		1,726,843.29	1,913,762.28
(2) 在建工程转入	56,346,313.99	206,579,509.65		2,195,787.81	265,121,611.45
3. 本期减少金额	2,268,744.62	3,833,412.90	718,388.00	669,007.28	7,489,552.80
(1) 处置或报废	2,268,744.62	3,833,412.90	718,388.00	669,007.28	7,489,552.80
4. 2020.06.30	798,441,590.13	1,715,953,064.08	5,106,595.64	68,373,823.28	2,587,875,073.13
二、累计折旧					
1. 2020.01.01	60,127,455.63	244,115,662.06	3,242,382.98	23,695,593.01	331,181,093.68
2. 本期增加金额	11,510,909.39	73,524,302.64	240,632.99	3,724,201.65	89,000,046.67
(1) 计提	11,510,909.39	73,524,302.64	240,632.99	3,724,201.65	89,000,046.67
3. 本期减少金额	546,655.90	1,526,708.60	696,836.56	422,112.06	3,192,313.12
(1) 处置或报废	546,655.90	1,526,708.60	696,836.56	422,112.06	3,192,313.12
4. 2020.06.30	71,091,709.12	316,113,256.10	2,786,179.41	26,997,682.60	416,988,827.23
三、减值准备					
1. 2020.01.01					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020.06.30					
四、账面价值					
1. 2020.06.30 账面价值	727,349,881.01	1,399,839,807.98	2,320,416.23	41,376,140.68	2,170,886,245.90
2. 2020.01.01 账面价值	684,236,565.13	1,268,904,386.28	2,582,600.66	41,424,606.45	1,997,148,158.52

(续上表)

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1.2019.01.01	442,453,405.49	815,636,842.03	5,359,801.31	34,998,846.63	1,298,448,895.46
2.本期增加金额	301,910,615.27	701,216,262.31	465,182.33	30,637,135.60	1,034,229,195.51
(1) 购置		7,339,278.17	256,893.80	4,269,569.44	11,865,741.41
(2) 在建工程转入	301,910,615.27	693,876,984.14	208,288.53	26,367,566.16	1,022,363,454.10
3.本期减少金额		3,833,056.00		515,782.77	4,348,838.77
(1) 处置或报废		3,833,056.00		515,782.77	4,348,838.77
4.2019.12.31	744,364,020.76	1,513,020,048.34	5,824,983.64	65,120,199.46	2,328,329,252.20
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	44,136,039.81	151,905,706.59	2,817,316.59	19,097,081.07	217,956,144.06
2.本期增加金额	15,991,415.82	94,401,036.04	425,066.39	4,911,352.47	115,728,870.72
(1) 计提	15,991,415.82	94,401,036.04	425,066.39	4,911,352.47	115,728,870.72
3.本期减少金额		2,191,080.57		312,840.53	2,503,921.10
(1) 处置或报废		2,191,080.57		312,840.53	2,503,921.10
4.2019.12.31	60,127,455.63	244,115,662.06	3,242,382.98	23,695,593.01	331,181,093.68
三、减值准备					
1. 2019.01.01					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	684,236,565.13	1,268,904,386.28	2,582,600.66	41,424,606.45	1,997,148,158.52
2.2019.01.01 账面价值	398,317,365.68	663,731,135.44	2,542,484.72	15,901,765.56	1,080,492,751.40

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 2018.01.01	302,466,111.63	399,771,229.10	4,829,162.38	31,383,955.04	738,450,458.15
2.本期增加金额	139,987,293.86	423,908,151.91	900,477.93	4,474,744.42	569,270,668.12
(1) 购置	2,331,145.27	104,743.60	826,288.57	1,387,570.82	4,649,748.26
(2) 在建工程转入	137,656,148.59	423,803,408.31	74,189.36	3,087,173.6	564,620,919.86
3.本期减少金额		8,042,538.98	369,839.00	859,852.83	9,272,230.81
(1) 处置或报废		8,042,538.98	369,839.00	859,852.83	9,272,230.81

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4. 2018.12.31	442,453,405.49	815,636,842.03	5,359,801.31	34,998,846.63	1,298,448,895.46
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	32,426,192.98	111,324,311.48	2,916,297.77	16,757,410.42	163,424,212.65
2. 本期增加金额	11,709,846.83	44,589,821.18	252,365.87	3,140,493.29	59,692,527.17
(1) 计提	11,709,846.83	44,589,821.18	252,365.87	3,140,493.29	59,692,527.17
3. 本期减少金额		4,008,426.07	351,347.05	800,822.64	5,160,595.76
(1) 处置或报废		4,008,426.07	351,347.05	800,822.64	5,160,595.76
4. 2018.12.31	44,136,039.81	151,905,706.59	2,817,316.59	19,097,081.07	217,956,144.06
三、减值准备					
1. 2018.01.01					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018.12.31					
四、账面价值					
1. 2018.12.31 账面价值	398,317,365.68	663,731,135.44	2,542,484.72	15,901,765.56	1,080,492,751.40
2. 2018.01.01 账面价值	270,039,918.65	288,446,917.62	1,912,864.61	14,626,544.62	575,026,245.50

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 2017.01.01	133,661,903.99	110,930,281.97	2,369,376.64	11,983,892.26	258,945,454.86
2. 本期增加金额	170,158,283.18	316,088,614.36	2,459,785.74	19,503,494.22	508,210,177.50
(1) 购置		57,264.96	312,634.59	621,558.12	991,457.67
(2) 在建工程转入	8,709,382.96	69,438,396.60		1,308,122.96	79,455,902.52
(3) 其他增加	161,448,900.22	246,592,952.80	2,147,151.15	17,573,813.14	427,762,817.31
3. 本期减少金额	1,354,075.54	27,247,667.23		103,431.44	28,705,174.21
(1) 处置或报废	1,354,075.54	27,247,667.23		103,431.44	28,705,174.21
4. 2017.12.31	302,466,111.63	399,771,229.10	4,829,162.38	31,383,955.04	738,450,458.15
二、累计折旧					
1. 2017.01.01	7,815,557.07	11,101,557.44	943,322.29	3,299,969.23	23,160,406.03
2. 本期增加金额	25,563,251.43	115,058,477.47	1,972,975.48	13,525,136.57	156,119,840.95
(1) 计提	8,721,514.15	33,290,299.50	350,269.59	3,577,336.05	45,939,419.29
(2) 其他增加	16,841,737.28	81,768,177.97	1,622,705.89	9,947,800.52	110,180,421.66
3. 本期减少金额	952,615.52	14,835,723.43		67,695.38	15,856,034.33

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废	952,615.52	14,835,723.43		67,695.38	15,856,034.33
<b>4. 2017.12.31</b>	32,426,192.98	111,324,311.48	2,916,297.77	16,757,410.42	163,424,212.65
三、减值准备					
1. 2017.01.01					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017.12.31					
四、账面价值					
1. 2017.12.31 账面价值	270,039,918.65	288,446,917.62	1,912,864.61	14,626,544.62	575,026,245.50
2. 2017.01.01 账面价值	125,846,346.92	99,828,724.53	1,426,054.35	8,683,923.03	235,785,048.83

说明：报告期各期末不存在抵押、担保的固定资产情况。

② 报告期不存在暂时闲置的固定资产情况。

③ 报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

④ 报告期不存在通过经营租赁租出固定资产的情况。

⑤ 报告期各期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	未办妥产权证书 原因
厦钨新能建筑物	235,233,038.43	227,950,589.27	226,338,448.09	134,275,383.34	正在办理
三明厦钨建筑物	45,980,587.46	38,477,621.60	34,580,301.58	101,008,976.50	正在办理
宁德厦钨建筑物		234,184,343.70			已办理完成

11、在建工程

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	421,366,951.36	502,545,983.97	696,414,181.64	421,709,250.76
工程物资	20,528,085.70	2,279,045.74	3,701,724.88	2,887,782.05
<b>合 计</b>	<b>441,895,037.06</b>	<b>504,825,029.71</b>	<b>700,115,906.52</b>	<b>424,597,032.81</b>

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2020.06.30		账面净值	2019.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	



厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宁德新能源材料年产 20000吨车用动力锂离子 正极材料	246,925,123.76	246,925,123.76	357,199,438.15	357,199,438.15
新能源车用动力锂离子材 料产业化项目（一期）	141,377,026.64	141,377,026.64	65,704,493.54	65,704,493.54
厦钨新能源年产10000吨 车用锂离子三元正极材料 产业化项目	13,125,956.43	13,125,956.43	53,154,155.92	53,154,155.92
厦钨新能源新材料产业化 孵化基地项目	3,659,049.36	3,659,049.36	10,777,175.09	10,777,175.09
厦钨新能源锂材制造部旧 生产线智能化改造项目	562,581.55	562,581.55	6,650,782.10	6,650,782.10
三明新能源年产6000吨 锂离子电池材料项目	165,048.55	165,048.55		
厦钨新能源钴盐废水处理 车间				
其他在建工程项目	15,552,165.07	15,552,165.07	9,059,939.17	9,059,939.17
<b>合 计</b>	<b>421,366,951.36</b>	<b>421,366,951.36</b>	<b>502,545,983.97</b>	<b>502,545,983.97</b>

（续上表）

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
宁德新能源材料年产 20000吨车用动力锂离子 正极材料	425,642,773.05		32,323,214.56	
新能源车用动力锂离子材 料产业化项目（一期）				
厦钨新能源年产10000吨 车用锂离子三元正极材料 产业化项目	195,943,454.88		320,051,208.99	
厦钨新能源新材料产业化 孵化基地项目	7,562,939.72		20,816,357.65	
厦钨新能源锂材制造部旧 生产线智能化改造项目	52,565,668.26			
三明新能源年产6000吨 锂离子电池材料项目	2,421,238.36		14,338,819.62	
厦钨新能源钴盐废水处理 车间	2,252,077.77		17,915,552.13	
其他在建工程项目	10,026,029.60		16,264,097.81	
<b>合 计</b>	<b>696,414,181.64</b>	<b>696,414,181.64</b>	<b>421,709,250.76</b>	<b>421,709,250.76</b>

② 报告期重要在建工程项目变动情况

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	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%	2020.06.30
宁德新能源材料年产 20000吨车用动力锂 离子正极材料	357,199,438.15	71,823,301.47	182,097,615.86		8,056,103.93	5,111,926.00	3.32	246,925,123.76
新能源车用动力锂离子 材料产业化项目 (一期)	65,704,493.54	75,672,533.10						141,377,026.64
厦钨新能源年产 10000吨车用锂离子 三元正极材料产业化 项目	53,154,155.92	7,980,561.65	48,008,761.14		8,663,205.36	849,194.60	3.00	13,125,956.43
厦钨新能源新材料产 业化孵化基地项目	10,777,175.09	4,771,184.58	11,889,310.31					3,659,049.36
厦钨新能源锂材制造 部旧生产线智能化改 造项目	6,650,782.10	4,768,049.90	10,856,250.45					562,581.55
三明新能源年产6000 吨锂离子电池材料项 目		14,700,891.09	14,535,842.54					165,048.55
厦钨新能源钴盐废水 处理车间								
<b>合 计</b>	<b>493,486,044.80</b>	<b>179,716,521.79</b>	<b>267,387,780.30</b>		<b>16,719,309.29</b>	<b>5,961,120.60</b>	<b>--</b>	<b>405,814,786.29</b>

(续上表)

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	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%	2019.12.31
宁德新能源材料年 产20000吨车用动 力锂离子正极材料	425,642,773.05	467,585,860.34	536,029,195.24		2,944,177.93	2,944,177.93	4.29	357,199,438.15
新能源车用动力锂 离子材料产业化项 目(一期)		65,704,493.54						65,704,493.54
厦钨新能源年产 10000吨车用锂离 子三元正极材料产 业化项目	195,943,454.88	150,576,830.57	293,366,129.53		7,814,010.76	6,820,203.21	3.00	53,154,155.92
厦钨新能源新材料 产业化孵化基地项 目	7,562,939.72	37,498,219.91	34,283,984.54					10,777,175.09
厦钨新能源锂材制 造部旧生产线智能 化改造项目	52,565,668.26	15,589,591.11	61,504,477.27					6,650,782.10
三明新能源年产 6000吨锂离子电池 材料项目	2,421,238.36	73,972,137.98	76,393,376.34		5,190,482.80	1,974,814.16	3.00	

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦钨新能源钴盐废水处理车间	2,252,077.77	3,366,640.38	5,618,718.15				
<b>合 计</b>	<b>686,388,152.04</b>	<b>814,293,773.83</b>	<b>1,007,195,881.07</b>	<b>15,948,671.49</b>	<b>11,739,195.30</b>	<b>--</b>	<b>493,486,044.80</b>

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	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 %	2018.12.31
宁德新能源材料年产 20000吨车用动力锂离子 正极材料	32,323,214.56	393,319,558.49						425,642,773.05
新能源车用动力锂离子 材料产业化项目（一期）								
厦钨新能源年产10000 吨车用锂离子三元正极 材料产业化项目	320,051,208.99	236,678,025.52	360,785,779.63		993,807.55			195,943,454.88
厦钨新能源新材料产业 化孵化基地项目	20,816,357.65	9,694,792.55	22,948,210.48					7,562,939.72
厦钨新能源锂电制造部 旧生产线智能化改造项 目		52,565,668.26						52,565,668.26
三明新能源年产6000吨 锂离子电池材料项目	14,338,819.62	118,573,469.01	130,491,050.27		3,215,668.64	3,215,668.64	3.00	2,421,238.36
厦钨新能源钴盐废水处 理车间	17,915,552.13	8,603,395.70	24,266,870.06					2,252,077.77
<b>合 计</b>	<b>405,445,152.95</b>	<b>819,434,909.53</b>	<b>538,491,910.44</b>		<b>4,209,476.19</b>	<b>3,215,668.64</b>	<b>--</b>	<b>686,388,152.04</b>

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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 %	2017.12.31
宁德新能源材料年产20000 吨车用动力锂离子正极材 料		32,323,214.56						32,323,214.56
新能源车用动力锂离子材 料产业化项目（一期）								
厦钨新能源年产10000吨车 用锂离子三元正极材料产 业化项目		320,051,208.99			993,807.55	993,807.55	3.00	320,051,208.99
厦钨新能源新材料产业 化孵化基地项目		20,816,357.65						20,816,357.65
厦钨新能源锂电制造部 旧生产线智能化改造项 目								
三明新能源年产6000吨 锂离子电池材料项目	182,596.91	14,156,222.71						14,338,819.62
厦钨新能源钴盐废水处 理车间		17,915,552.13						17,915,552.13

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	182,596.91	405,262,556.04	993,807.55	993,807.55	-- 405,445,152.95
-----	------------	----------------	------------	------------	-------------------

截至报告期各期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数(万元)	资金来源	2020.06.30	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度
宁德新能源材料年产 20000 吨车用动力锂离子正极材料	143,513.49	自筹、贷款	67.24	68.00
新能源车用动力锂离子材料产业化项目（一期）	184,793.40	自筹	7.65	8.00
厦钨新能源年产 10000 吨车用锂离子三元正极材料产业化项目	71,716.00	自筹、贷款	99.73	99.00
厦钨新能源新材料产业化孵化基地项目	15,000.00	自筹	48.52	49.00
厦钨新能源锂材制造部旧生产线智能化改造项目	7,796.00	自筹、贷款	93.55	94.00
三明新能源年产 6000 吨锂离子电池材料项目	26,145.58	自筹	84.74	85.00
厦钨新能源钴盐废水处理车间	3,000.00	自筹	99.62	100.00
合 计	451,964.47	--	--	--

（续上表）

工程名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	工程累计投入占预算比例%	工程进度	工程累计投入占预算比例%	工程进度	工程累计投入占预算比例%	工程进度
宁德新能源材料年产 20000 吨车用动力锂离子正极材料	62.24	62.00	29.66	30.00	2.25	3.00
新能源车用动力锂离子材料产业化项目（一期）	3.56	4.00				
厦钨新能源年产 10000 吨车用锂离子三元正极材料产业化项目	98.62	99.00	77.63	78.00	44.63	45.00
厦钨新能源新材料产业化孵化基地项目	45.34	46.00	20.34	20.00	13.88	14.00
厦钨新能源锂材制造部旧生产线智能化改造项目	87.43	87.00	67.43	68.00		
三明新能源年产 6000 吨锂离子电池材料项目	79.12	79.00	50.83	51.00	5.48	6.00
厦钨新能源钴盐废水处理车间	99.62	100.00	88.40	89.00	59.72	60.00

③报告期各期末不存在在建工程减值准备。

(2) 工程物资

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
专用材料	20,528,085.70	2,279,045.74	3,701,724.88	2,887,782.05

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020.01.01	273,186,096.96	145,631.07	273,331,728.03
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020.06.30	273,186,096.96	145,631.07	273,331,728.03
二、累计摊销			
1. 2020.01.01	20,037,603.47	6,067.95	20,043,671.42
2. 本期增加金额	2,731,362.84	7,281.54	2,738,644.38
(1) 计提	2,731,362.84	7,281.54	2,738,644.38
3. 本期减少金额			
4. 2020.06.30	22,768,966.31	13,349.49	22,782,315.80
三、减值准备			
1. 2020.01.01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020.06.30			
四、账面价值			
1. 2020.06.30 账面价值	250,417,130.65	132,281.58	250,549,412.23
2. 2020.01.01 账面价值	253,148,493.49	139,563.12	253,288,056.61

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.01.01	154,015,096.96		154,015,096.96
2. 本期增加金额	119,171,000.00	145,631.07	119,316,631.07
(1) 购置	119,171,000.00	145,631.07	119,316,631.07

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额			
4. 2019.12.31	273,186,096.96	145,631.07	273,331,728.03
二、累计摊销			
1. 2019.01.01	14,574,877.79		14,574,877.79
2.本期增加金额	5,462,725.68	6,067.95	5,468,793.63
(1) 计提	5,462,725.68	6,067.95	5,468,793.63
3.本期减少金额			
4. 2019.12.31	20,037,603.47	6,067.95	20,043,671.42
三、减值准备			
1. 2019.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2019.12.31			
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	253,148,493.49	139,563.12	253,288,056.61
2. 2019.01.01 账面价值	139,440,219.17		139,440,219.17

(续上表)

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 2018.01.01	151,954,096.96
2.本期增加金额	2,061,000.00
(1) 购置	2,061,000.00
3.本期减少金额	
4. 2018.12.31	154,015,096.96
二、累计摊销	
1. 2018.01.01	11,502,442.19
2.本期增加金额	3,072,435.60
(1) 计提	3,072,435.60
3.本期减少金额	
4. 2018.12.31	14,574,877.79
三、减值准备	
1. 2018.01.01	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	

4. 2018.12.31	
四、账面价值	
1. 2018.12.31 账面价值	139,440,219.17
2. 2018.01.01 账面价值	140,451,654.77
(续上表)	
项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.2017.01.01	63,080,274.80
2.本期增加金额	88,873,822.16
(1) 购置	57,130,920.00
(2) 其他增加	31,742,902.16
3.本期减少金额	
4.2017.12.31	151,954,096.96
二、累计摊销	
1.2017.01.01	4,177,264.75
2.本期增加金额	7,325,177.44
(1) 计提	1,527,445.75
(2) 其他增加	5,797,731.69
3.本期减少金额	
4.2017.12.31	11,502,442.19
三、减值准备	
1.2017.01.01	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2017.12.31	
四、账面价值	
1.2017.12.31 账面价值	140,451,654.77
2.2017.01.01 账面价值	58,903,010.05

(2) 报告期各期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书原因
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
三元区吉口工业园 土地使用权	27,564,473.20	27,871,313.38	28,484,993.74	29,098,674.10	相关手续尚在 办理中
海沧区南部工业区	4,495,827.30	4,548,719.34	4,654,503.42	4,760,287.50	相关手续尚在

南海三路以东 H2012Y04-G 地块土 地使用权					办理中
海沧区 05-13 港区片 区建港路北侧海景 路东西两侧 A1、A2 地块土地使用权	115,595,870.06	116,787,580.04			相关手续尚在 办理中
海沧区南部工业区 “钨业新能源材料 基地”地块土地使用 权	19,230,827.39	19,494,866.21	20,022,943.85	20,551,021.37	相关手续尚在 办理中

### 13、递延所得税资产与递延所得税负债

#### （1）报告期各期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值准备	28,729,780.04	5,312,236.51	34,757,122.31	6,554,344.41
内部交易未实现利润	18,669,836.39	2,800,475.46	8,734,025.01	1,310,103.75
可抵扣亏损	83,104,027.01	20,776,006.76	98,398,670.16	20,249,970.22
存货跌价准备	16,679,215.80	2,697,373.87	19,287,208.33	3,237,213.35
政府补助	102,114,516.32	21,316,460.76	106,854,192.18	22,215,519.73
预提费用	13,941,762.12	2,578,943.96	3,584,087.10	705,824.07
预提利息	11,736,505.55	1,780,392.50	11,814,124.99	1,781,652.08
计入其他综合收益的应收 款项融资公允价值变动	2,183,893.09	351,023.61	4,489,788.06	840,694.95
<b>小 计</b>	<b>277,159,536.32</b>	<b>57,612,913.43</b>	<b>287,919,218.14</b>	<b>56,895,322.56</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产折旧	19,633,188.56	4,908,297.14	20,751,735.36	5,187,933.84

（续上表）

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备	46,424,578.27	8,660,876.28	26,302,146.46	6,575,536.62
存货跌价准备	66,458,904.78	9,968,835.72		
政府补助	106,147,526.36	22,294,108.22	29,926,038.31	7,481,509.58
预提费用	6,345,677.71	1,105,408.26	5,086,663.59	1,271,665.90



厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预提利息	5,578,442.32	859,776.97	2,305,125.00	576,281.25
其他	2,111,961.99	345,613.81	703,987.20	175,996.80
<b>小 计</b>	<b>233,067,091.43</b>	<b>43,234,619.26</b>	<b>64,323,960.56</b>	<b>16,080,990.15</b>

递延所得税负债：

固定资产折旧	20,647,033.35	5,161,758.34
--------	---------------	--------------

(2) 报告期各期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	924,102.57	924,102.57	924,102.57	924,102.57
可抵扣亏损				93,154.22
<b>合 计</b>	<b>924,102.57</b>	<b>924,102.57</b>	<b>924,102.57</b>	<b>1,017,256.79</b>

(3) 报告期各期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018年	---	---	---		
2019年	---	---			
2020年	---				
2021年					
2022年				93,154.22	2017年亏损
2023年				---	
2024年			---	---	
2025年		---	---	---	
<b>合 计</b>				<b>93,154.22</b>	

14、其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付房屋、设备款	3,408,956.24	9,635,842.43	58,259,900.28	38,102,970.11

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款		830,000,000.00	1,300,431,310.06	390,000,000.00
信用借款	1,755,000,000.00	910,000,000.00		
短期借款应付利息	11,444,838.88	11,453,791.66		
<b>合 计</b>	<b>1,766,444,838.88</b>	<b>1,751,453,791.66</b>	<b>1,300,431,310.06</b>	<b>390,000,000.00</b>

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：2018年度公司因发展需求新增借款，导致短期借款2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增幅较大。

16、应付票据

种类	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	305,044,327.22	338,210,765.00	1,094,788,400.00	271,834,000.00

说明：

(1) 报告期各期末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付票据2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增幅较大，主要系公司2018年度业务规模较2017年度大幅增加，以票据结算的应付供应商货款增加所致。

17、应付账款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	632,124,200.18	670,881,662.05	493,435,250.28	527,013,115.41
设备款或在建工程款	51,096,084.97	206,023,228.83	177,057,807.77	53,493,240.89
物流费及其他	2,388,191.59	4,160,090.63	5,153,321.29	4,045,743.44
<b>合计</b>	<b>685,608,476.74</b>	<b>881,064,981.51</b>	<b>675,646,379.34</b>	<b>584,552,099.74</b>

其中，报告期各期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
苏州鸿昱莱机电科技有限公司	10,520,689.50				未到期
浙江东瓯过滤机制造有限公司	2,670,126.70	1,421,550.70			质保金
福建一建集团有限公司	4,191,448.21	11,206,827.21	11,206,827.21	11,522,826.60	未满足付款条件
广东中鹏热能科技有限公司	2,280,000.00	3,261,538.00			质保金
江苏华大离心机制造有限公司	1,182,000.00	480,000.00			质保金
苏州元峻炉业科技有限公司	548,524.00	1,070,000.00	9,000,000.00		质保金
<b>合计</b>	<b>21,392,788.41</b>	<b>17,439,915.91</b>	<b>20,206,827.21</b>	<b>11,522,826.60</b>	

18、预收款项

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	—	2,462,418.17	7,934,511.12	13,721,502.86

(1) 报告期各期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

19、合同负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
货款	239,948.44	—

20、应付职工薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	24,634,198.68	70,877,209.30	82,881,214.61	12,630,193.37
离职后福利-设定提存计划		3,714,380.54	3,714,380.54	
<b>合 计</b>	<b>24,634,198.68</b>	<b>74,591,589.84</b>	<b>86,595,595.15</b>	<b>12,630,193.37</b>

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	22,060,535.29	147,664,612.82	145,090,949.43	24,634,198.68
离职后福利-设定提存计划		12,310,934.51	12,310,934.51	
<b>合 计</b>	<b>22,060,535.29</b>	<b>159,975,547.33</b>	<b>157,401,883.94</b>	<b>24,634,198.68</b>

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	21,525,467.17	120,433,422.76	119,898,354.64	22,060,535.29
离职后福利-设定提存计划		9,299,550.07	9,299,550.07	
<b>合 计</b>	<b>21,525,467.17</b>	<b>129,732,972.83</b>	<b>129,197,904.71</b>	<b>22,060,535.29</b>

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,597,683.51	99,260,789.77	79,333,006.11	21,525,467.17
离职后福利-设定提存计划		6,619,518.56	6,619,518.56	
<b>合 计</b>	<b>1,597,683.51</b>	<b>105,880,308.33</b>	<b>85,952,524.67</b>	<b>21,525,467.17</b>

（1）短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	24,420,229.87	59,720,563.42	72,496,260.02	11,644,533.27
职工福利费		4,154,442.23	4,154,442.23	
社会保险费		1,803,770.36	1,803,770.36	
其中：1. 医疗保险费		1,515,569.49	1,515,569.49	
2. 工伤保险费		59,587.39	59,587.39	

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 生育保险费		228,613.48	228,613.48	
住房公积金		3,128,417.12	3,128,417.12	
工会经费和职工教育经费	213,968.81	1,744,737.19	973,045.90	985,660.10
非货币性福利		325,278.98	325,278.98	
<b>合 计</b>		<b>24,634,198.68</b>	<b>70,877,209.30</b>	<b>82,881,214.61</b>

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	22,060,535.29	125,961,653.73	123,601,959.15	24,420,229.87
职工福利费		7,645,748.13	7,645,748.13	
社会保险费		4,537,929.04	4,537,929.04	
其中：1. 医疗保险费		3,567,940.61	3,567,940.61	
2. 工伤保险费		549,553.83	549,553.83	
3. 生育保险费		420,434.60	420,434.60	
住房公积金		4,931,492.34	4,931,492.34	
工会经费和职工教育经费		4,274,080.13	4,060,111.32	213,968.81
非货币性福利		313,709.45	313,709.45	
<b>合 计</b>	<b>22,060,535.29</b>	<b>147,664,612.82</b>	<b>145,090,949.43</b>	<b>24,634,198.68</b>

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	21,116,204.25	106,518,566.56	105,574,235.52	22,060,535.29
职工福利费		2,989,858.16	2,989,858.16	
社会保险费		3,630,542.47	3,630,542.47	
其中：1. 医疗保险费		2,791,144.94	2,791,144.94	
2. 工伤保险费		472,128.03	472,128.03	
3. 生育保险费		367,269.50	367,269.50	
住房公积金		3,794,504.04	3,794,504.04	
工会经费和职工教育经费	409,262.92	3,499,951.53	3,909,214.45	
<b>合 计</b>	<b>21,525,467.17</b>	<b>120,433,422.76</b>	<b>119,898,354.64</b>	<b>22,060,535.29</b>

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,546,000.00	90,827,587.24	71,257,382.99	21,116,204.25
职工福利费		1,428,855.85	1,428,855.85	

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

社会保险费		2,714,668.30	2,714,668.30	
其中：1. 医疗保险费		2,183,135.62	2,183,135.62	
2. 工伤保险费		268,986.66	268,986.66	
3. 生育保险费		262,546.02	262,546.02	
住房公积金		2,535,439.59	2,535,439.59	
工会经费和职工教育经费	51,683.51	1,737,040.70	1,379,461.29	409,262.92
非货币性福利		17,198.09	17,198.09	
<b>合 计</b>	<b>1,597,683.51</b>	<b>99,260,789.77</b>	<b>79,333,006.11</b>	<b>21,525,467.17</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利		3,714,380.54	3,714,380.54	
其中：1. 基本养老保险费		598,818.25	598,818.25	
2. 失业保险费		24,552.03	24,552.03	
3. 企业年金缴费		3,091,010.26	3,091,010.26	
<b>合 计</b>		<b>3,714,380.54</b>	<b>3,714,380.54</b>	

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		12,310,934.51	12,310,934.51	
其中：1. 基本养老保险费		6,384,783.28	6,384,783.28	
2. 失业保险费		241,123.02	241,123.02	
3. 企业年金缴费		5,685,028.21	5,685,028.21	
<b>合 计</b>		<b>12,310,934.51</b>	<b>12,310,934.51</b>	

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利		9,299,550.07	9,299,550.07	
其中：1. 基本养老保险费		4,927,173.09	4,927,173.09	
2. 失业保险费		192,653.47	192,653.47	
3. 企业年金缴费		4,179,723.51	4,179,723.51	
<b>合 计</b>		<b>9,299,550.07</b>	<b>9,299,550.07</b>	

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
-----	------------	------	------	------------

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

离职后福利	6,619,518.56	6,619,518.56
其中：1. 基本养老保险费	3,416,627.09	3,416,627.09
2. 失业保险费	203,529.04	203,529.04
3. 企业年金缴费	2,999,362.43	2,999,362.43
<b>合 计</b>	<b>6,619,518.56</b>	<b>6,619,518.56</b>

21、应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	39,519.58	59,659.36	9,085,212.57	49,032,972.34
个人所得税	85,572.82	208,674.90	270,874.63	468,471.96
房产税	1,371,965.92	1,462,792.44	1,342,226.14	7,858.37
土地使用税	584,960.47	666,574.27	254,360.56	138.42
印花税	548,785.83	310,000.00	5,275.90	
<b>合 计</b>	<b>2,630,804.62</b>	<b>2,707,700.97</b>	<b>10,957,949.80</b>	<b>49,509,441.09</b>

说明：2018年12月31日应交税费余额较2017年12月31日减少系应交企业所得税减少导致。

22、其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			5,731,442.31	2,458,125.00
应付股利				
其他应付款	262,162,841.06	331,207,875.32	1,281,704,588.72	1,532,674,550.50
<b>合 计</b>	<b>262,162,841.06</b>	<b>331,207,875.32</b>	<b>1,287,436,031.03</b>	<b>1,535,132,675.50</b>

(1) 应付利息

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			555,416.67	156,666.67
短期借款应付利息			5,176,025.64	2,301,458.33
<b>合 计</b>			<b>5,731,442.31</b>	<b>2,458,125.00</b>

(2) 其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	2,447,000.00	1,686,740.00	3,132,645.22	2,099,490.00
押金	5,000.00	5,000.00	78,720.00	5,000.00
关联往来款	242,446,224.49	315,728,794.92	1,263,935,675.85	1,515,190,453.59

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预提费用	3,980,191.40	1,220,419.52	2,327,998.19	4,010,384.06
其他往来款	13,284,425.17	12,566,920.88	12,229,549.46	11,369,222.85
<b>合计</b>	<b>262,162,841.06</b>	<b>331,207,875.32</b>	<b>1,281,704,588.72</b>	<b>1,532,674,550.50</b>

其中，报告期各期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额				未偿还或未结转的原因
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
福建省冶金(控股)有限责任公司	240,000,000.00	265,000,000.00	290,000,000.00		未到期
三明台商投资区开发建设有限公司	11,032,415.00	11,032,415.00	11,032,415.00	11,032,415.00	未到期
<b>合计</b>	<b>251,032,415.00</b>	<b>276,032,415.00</b>	<b>301,032,415.00</b>	<b>11,032,415.00</b>	

23、一年内到期的非流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	199,142,900.00	57,142,900.00	10,000,000.00	
一年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息	191,166.73	54,229.74		
<b>合计</b>	<b>199,334,066.73</b>	<b>57,197,129.74</b>	<b>10,000,000.00</b>	

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	5,142,900.00	5,142,900.00		
保证借款	194,000,000.00	52,000,000.00	10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>199,142,900.00</b>	<b>57,142,900.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	

24、其他流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未终止确认的应收票据	5,422,390.40	22,579,471.50	54,183,951.66	38,485,672.46

25、长期借款

项目	2020.06.30	利率区间	2019.12.31	利率区间
保证借款	374,000,000.00	3.00%	164,000,000.00	3.00%
信用借款	60,000,000.00	4.90%	60,000,000.00	4.90%
分期付息到期还本的长期借款利息	415,833.34		234,481.73	
<b>小计</b>	<b>434,415,833.34</b>		<b>224,234,481.73</b>	
减：一年内到期的长期借款	199,334,066.73		57,197,129.74	

<b>合 计</b>	<b>235,081,766.61</b>		<b>167,037,351.99</b>	
(续上表)				
<b>项 目</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>利率区间</b>	<b>2017.12.31</b>	<b>利率区间</b>
保证借款	114,000,000.00	3.00%	4,000,000.00	3.00%
<b>小 计</b>	<b>114,000,000.00</b>		<b>4,000,000.00</b>	
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00			
<b>合 计</b>	<b>104,000,000.00</b>		<b>4,000,000.00</b>	

说明：2018年度公司因发展需求新增借款，导致2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增长幅度较大。

## 26、长期应付款

<b>项 目</b>	<b>2020.06.30</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
长期应付款	45,102,000.00	55,136,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
专项应付款				
<b>合 计</b>	<b>45,102,000.00</b>	<b>55,136,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>

### (1) 长期应付款

<b>项 目</b>	<b>2020.06.30</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
国开发展投资基金	30,000,000.00	40,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
福建省稀有稀土（集团）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付款应付利息	102,000.00	136,000.00		
<b>小 计</b>	<b>45,102,000.00</b>	<b>55,136,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>
减：一年内到期长期应付款				
<b>合 计</b>	<b>45,102,000.00</b>	<b>55,136,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>

## 27、递延收益

<b>项 目</b>	<b>2020.01.01</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2020.06.30</b>	<b>形成原因</b>
政府补助	141,293,807.82	1,110,000.00	7,994,624.89	134,409,182.93	与资产相关

### (续上表)

<b>项 目</b>	<b>2019.01.01</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>形成原因</b>
政府补助	106,147,526.33	47,296,949.00	12,150,667.51	141,293,807.82	与资产相关

### (续上表)

<b>项 目</b>	<b>2018.01.01</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>形成原因</b>
------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------	-------------



厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	75,415,721.95	36,560,000.00	5,828,195.62	106,147,526.33	与资产相关
------	---------------	---------------	--------------	----------------	-------

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	26,703,580.21	53,733,883.36	5,021,741.62	75,415,721.95	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

28、股本（单位：股）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门钨业股份有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门钨业股份有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门钨业股份有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	58.819
宁波海诚领尊创业投资合伙企业(有限合伙)			19,070,294.78		19,070,294.78	11.217
福建省国企改革重组投资基金(有限合伙)			9,433,960.00		9,433,960.00	5.549
福建冶控股权投资管理有限公司			9,433,960.00		9,433,960.00	5.549
宁波国新厚朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)			9,433,960.00		9,433,960.00	5.549
福建闽洛投资合伙企业(有限合伙)			7,547,168.00		7,547,168.00	4.439
天齐锂业股份有限公司			5,660,376.00		5,660,376.00	3.329
盛屯矿业集团股份有限公司			5,660,376.00		5,660,376.00	3.329
金圆资本管理(厦门)有限公司			3,773,584.00		3,773,584.00	2.220
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>70,013,678.78</b>		<b>170,013,678.78</b>	<b>100.00</b>

（续上表）

厦门钨钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门钨业股份有限公司	100,000,000.00	58.819	15,649,649.00		115,649,649.00	61.29
宁波海诚领尊创业投资合伙企业(有限合伙)	19,070,294.78	11.217	3,015,872.22		22,086,167.00	11.71
福建省国企改革重组投资基金(有限合伙)	9,433,960.00	5.549			9,433,960.00	5.00
福建冶控股权投资管理有限公司	9,433,960.00	5.549			9,433,960.00	5.00
宁波国新厚朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,433,960.00	5.549			9,433,960.00	5.00
福建闽洛投资合伙企业(有限合伙)	7,547,168.00	4.439			7,547,168.00	4.00
天齐锂业股份有限公司	5,660,376.00	3.329			5,660,376.00	3.00
盛屯矿业集团股份有限公司	5,660,376.00	3.329			5,660,376.00	3.00
金圆资本管理(厦门)有限公司	3,773,584.00	2.220			3,773,584.00	2.00
<b>合计</b>	<b>170,013,678.78</b>	<b>100.00</b>	<b>18,665,521.22</b>		<b>188,679,200.00</b>	<b>100.00</b>

说明：本公司股本变动情况详见“附注一、公司基本情况”。

29、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2017.01.01		641,884.69	641,884.69
本期增加		400,135,339.81	400,135,339.81
本期减少			
2017.12.31		400,777,224.50	400,777,224.50
本期增加		1,407,974.40	1,407,974.40
本期减少			
2018.12.31		402,185,198.90	402,185,198.90
本期增加	547,506,968.10	910,742.70	548,417,710.80
本期减少			
2019.12.31	547,506,968.10	403,095,941.60	950,602,909.70
本期增加	823,681,019.46		823,681,019.46
本期减少		402,096,481.93	402,096,481.93
2020.06.30	1,371,187,987.56	999,459.67	1,372,187,447.23

说明：

(1) 2017年1月1日厦门钨业股份有限公司向本公司划转锂电材料业务相关资产，增

加其他资本公积 400,000,000.00 元；2017 年度厦门钨业股份有限公司授予本公司员工限制性股票的激励计划产生股权激励费用 703,987.20 元，同时增加其他资本公积；同一控制下企业合并三明厦钨新能源材料有限公司、厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司合并前持有投资的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额 568,647.39 元，减少资本公积（其他资本公积）；

（2）2018 年度厦门钨业股份有限公司授予本公司员工限制性股票的激励计划产生股权激励费用 1,407,974.40 元，同时增加其他资本公积；

（3）2019 年 5 月，宁波海诚领尊创业投资合伙企业(有限合伙)等 8 家投资单位以货币出资 617,520,646.88 元，其中增加实收资本 70,013,678.78 元，增加资本公积（股本溢价）547,506,968.10 元。2019 年度厦门钨业股份有限公司授予本公司员工限制性股票的激励计划产生股权激励费用 910,742.70 元，同时增加其他资本公积；

（4）2020 年 3 月，厦门钨业股份有限公司及宁波海诚领尊创业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资 164,629,897.16 元，其中增加实收资本 18,665,521.22 元，增加资本公积（股本溢价）145,964,375.94 元。2020 年 4 月有限公司整体变更为股份有限公司，以截至 2020 年 3 月 31 日止经审计的净资产为依据折合股份有限公司股本 188,679,200.00 股，原有限公司各股东按照出资比例持有相应数额的股份，其余净资产 1,371,187,987.56 元计入股份有限公司资本公积。

### 30、其他综合收益

项 目	2019.01.01	本期发生金额				2019.12.31	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益		-3,921,180.62		-840,694.95	-2,704,225.50	-376,260.17	-2,704,225.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		568,607.44			568,607.44		568,607.44
2. 其他债权投资公		-4,489,788.06		-840,694.95	-3,272,832.94	-376,260.17	-3,272,832.94

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

允价值变动					
其他综合收益合计	-3,921,180.62	-840,694.95	-2,704,225.50	-376,260.17	-2,704,225.50

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期发生额				2020.06.30
		本期所得 税前发生 额	减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,704,225.50	3,035,371.57		489,671.34	2,222,179.27	323,520.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	568,607.44	-580,486.25			-580,486.25	
2. 其他债权投资公允价值变动	-3,272,832.94	3,615,857.82		489,671.34	2,802,665.52	323,520.96
其他综合收益合计	-2,704,225.50	3,035,371.57		489,671.34	2,222,179.27	323,520.96

说明：

（1）2019 年度，其他综合收益的税后净额发生额为-3,080,485.67 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为-2,704,225.50 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的发生额为-376,260.17 元。

（2）2020 年 1-6 月，其他综合收益的税后净额发生额为 2,545,700.23 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 2,222,179.27 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的发生额为 323,520.96 元。

31、专项储备

项 目	安全生产费
2017.01.01	1,476,465.58
本期增加	2,263,810.84
本期减少	1,606,259.00
2017.12.31	2,134,017.42

本期增加	
本期减少	1,667,749.68
2018.12.31	466,267.74
本期增加	
本期减少	466,267.74
2019.12.31	
本期增加	
本期减少	
2020.06.30	

说明：本公司根据财政部、国家安全生产监督管理局 2012 年 2 月 14 日发布财企[2012]16 号文《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的要求，计提和使用安全生产费用。

### 32、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2017.01.01	4,434,618.18
本期增加	14,648,520.85
本期减少	
2017.12.31	19,083,139.03
本期增加	7,135,804.13
本期减少	
2018.12.31	26,218,943.16
本期增加	18,201,599.96
本期减少	
2019.12.31	44,420,543.12
本期增加	
本期减少	39,985,924.94
2020.06.30	4,434,618.18

说明：本公司按照可供股东分配利润的 10% 计提法定盈余公积。2020 年 1-6 月盈余公积减少 39,985,924.94 元，系 2020 年 4 月有限公司整体变更为股份有限公司，净资产扣除股本金额转入资本公积。

### 33、未分配利润

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前 上年年末未分配利润	349,705,428.69	217,826,054.09	144,855,758.11	-6,552,968.45

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后 年初未分配利润	349,705,428.69	217,826,054.09	144,855,758.11	-6,552,968.45
加: 本年归属于母公司所有者的 净利润	95,347,209.52	150,080,974.56	80,106,100.11	166,057,247.41
减: 提取法定盈余公积		18,201,599.96	7,135,804.13	14,648,520.85
应付普通股股利	179,881,571.11			
股份制改制转入资本公积	236,890,195.91			
年末未分配利润	28,280,871.19	349,705,428.69	217,826,054.09	144,855,758.11

说明:

(1) 本公司临时股东会于 2020 年 3 月 12 日通过利润分配方案, 共计分配现金红利 179,881,571.11 元。

(2) 本公司 2020 年 1-6 月未分配利润减少 236,890,195.91 元, 系 2020 年 4 月有限公司整体变更为股份有限公司, 净资产扣除股本金额转入资本公积。

34、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	3,060,661,974.96	6,921,176,609.29	6,958,888,941.71	4,137,221,229.45
其他业务收入	11,521,849.10	56,547,301.98	67,461,537.09	74,220,550.96
营业成本	2,745,827,826.30	6,415,517,218.05	6,317,152,631.06	3,676,771,458.96

(1) 2020 年 1-6 月收入成本列示

项 目	收入	成本
主营业务	3,060,661,974.96	2,739,640,252.66
其中: 在某一时点确认	3,060,661,974.96	2,739,640,252.66
其他业务	11,521,849.10	6,187,573.64

① 主营业务 (分行业)

行业名称	收入	成本
电池材料	3,060,661,974.96	2,739,640,252.66

② 主营业务 (分产品)

产品名称	收入	成本
钴酸锂	2,444,203,168.02	2,187,258,706.21
三元材料	616,458,806.94	552,381,546.45
<b>合 计</b>	<b>3,060,661,974.96</b>	<b>2,739,640,252.66</b>

③ 主营业务 (分地区)

地区名称	收入	成本
华北	478,491.37	380,237.66
华东	2,092,790,353.26	1,880,654,213.74
华南	763,287,955.54	678,810,525.20
华中	17,920.35	13,188.85
西南	27,600,884.97	23,923,784.82
出口	176,486,369.47	155,858,302.39
<b>合计</b>	<b>3,060,661,974.96</b>	<b>2,739,640,252.66</b>

(2) 2017年度、2018年度及2019年度收入和成本按行业、产品、地区列示

① 主营业务（分行业）

行业名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电池材料	6,921,176,609.29	6,384,351,504.05	6,958,888,941.71	6,262,319,803.57	4,137,221,229.45	3,626,582,679.69

② 主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
钴酸锂	4,401,392,836.12	4,274,270,639.74	4,810,400,219.60	4,413,295,920.05	3,124,541,556.16	2,787,708,225.76
三元材料	2,515,606,661.03	2,105,180,295.30	2,098,837,358.29	1,797,944,243.49	966,828,369.70	794,762,285.45
锰酸锂	4,177,112.14	4,900,569.01	49,651,363.82	51,079,640.03	45,851,303.59	44,112,168.48
<b>合计</b>	<b>6,921,176,609.29</b>	<b>6,384,351,504.05</b>	<b>6,958,888,941.71</b>	<b>6,262,319,803.57</b>	<b>4,137,221,229.45</b>	<b>3,626,582,679.69</b>

③ 主营业务（分地区）

地区名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华北	65,511,625.77	62,426,100.34	195,634,202.70	171,278,970.06	165,377,192.77	130,276,626.18
华东	4,367,919,148.01	4,153,395,309.54	4,176,123,889.05	3,793,441,011.27	2,795,829,837.80	2,504,659,484.62
华南	2,223,146,677.78	1,904,787,492.57	2,023,424,739.68	1,814,835,653.29	794,426,222.32	696,535,031.65
华中	1,602,549.24	1,533,016.82	1,313,246.51	1,423,502.23	10,857,692.30	9,956,827.91
西南	3,525,663.71	3,270,916.09	81,448.28	104,014.76		
出口	259,470,944.78	258,938,668.69	562,311,415.49	481,236,651.96	370,730,284.26	285,154,709.33
<b>合计</b>	<b>6,921,176,609.29</b>	<b>6,384,351,504.05</b>	<b>6,958,888,941.71</b>	<b>6,262,319,803.57</b>	<b>4,137,221,229.45</b>	<b>3,626,582,679.69</b>

35、税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	349,135.14	252,952.75	619,728.73	241,834.98
教育费附加	149,629.35	108,437.71	265,598.02	116,520.40
地方教育附加	99,752.90	72,291.81	177,065.35	77,680.27
房产税	1,484,606.82	3,629,723.46	2,419,223.31	1,747,027.08
土地使用税	613,380.30	1,816,064.56	1,526,922.41	508,721.12
车船使用税	2,520.96	9,000.96	9,690.96	5,220.96
印花税	2,188,506.73	5,389,650.74	4,619,592.50	3,004,295.10
<b>合 计</b>	<b>4,887,532.20</b>	<b>11,278,121.99</b>	<b>9,637,821.28</b>	<b>5,701,299.91</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 36、销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
运杂费	9,603,254.88	25,575,805.29	11,515,499.89	7,483,950.11
保险费	1,127,999.73	3,415,568.22	2,517,237.20	1,281,589.17
销售服务费	4,074,689.25	3,096,768.50	3,139,353.03	5,561,887.50
职工薪酬	1,530,756.04	2,589,982.19	4,131,316.88	3,137,768.89
包装费	350,641.67	1,000,171.53	694,990.68	320,513.10
差旅费	199,608.76	984,364.05	1,124,965.35	1,363,343.76
业务招待费	337,792.63	978,428.85	1,538,561.95	1,278,765.50
其他	2,229,231.00	2,497,972.60	1,307,749.15	842,162.45
<b>合 计</b>	<b>19,453,973.96</b>	<b>40,139,061.23</b>	<b>25,969,674.13</b>	<b>21,269,980.48</b>

说明：2019年度销售费用较2018年度增加，主要系2019年度产品销量增幅较大，导致运杂费大幅增加。但同时产品售价降幅较大，导致销量虽然大幅增加，但2019年度主营业务收入并未有显著增长。

### 37、管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	16,217,527.34	38,493,147.22	35,031,204.12	26,240,807.05
折旧及摊销	8,144,575.76	13,620,937.89	9,068,723.36	7,482,732.97
维修费	4,838,229.34	10,175,914.90	6,886,710.42	5,338,322.04
业务招待费	229,355.34	785,430.58	639,487.52	725,177.71
办公费	4,708,358.31	9,685,968.37	7,865,102.57	3,232,948.75
差旅费	346,439.13	1,729,540.95	2,436,243.22	2,042,779.06
聘请中介机构费	1,942,582.44	2,707,474.12	1,091,319.09	715,813.61



其他	3,473,593.15	1,030,054.46	1,496,714.88	723,023.61
<b>合计</b>	<b>39,900,660.81</b>	<b>78,228,468.49</b>	<b>64,515,505.18</b>	<b>46,501,604.80</b>

38、研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	12,963,361.93	24,569,690.63	20,877,797.01	10,446,298.50
材料费	75,164,175.04	200,826,875.47	296,842,602.18	146,000,724.45
折旧费	5,874,272.15	7,881,136.03	5,615,479.74	3,064,706.35
其他	6,394,649.37	12,148,785.43	9,008,931.25	13,080,682.33
<b>合计</b>	<b>100,396,458.49</b>	<b>245,426,487.56</b>	<b>332,344,810.18</b>	<b>172,592,411.63</b>

39、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用总额	49,177,666.57	96,584,091.35	93,806,718.82	37,811,852.04
减：利息资本化	5,961,120.60	11,739,195.30	3,215,668.64	993,807.55
利息费用	43,216,545.97	84,844,896.05	90,591,050.18	36,818,044.49
减：利息收入	473,870.81	209,613.46	295,348.44	1,595,553.95
承兑汇票贴息	6,030,593.34	26,843,529.78	27,651,502.08	
汇兑损益	-2,903,512.11	312,421.25	-10,854,932.86	6,377,581.64
手续费及其他	2,123,786.50	1,947,658.21	6,005,271.14	722,459.71
<b>合计</b>	<b>47,993,542.89</b>	<b>113,738,891.83</b>	<b>113,097,542.10</b>	<b>42,322,531.89</b>

说明：

（1）利息资本化金额已计入在建工程。用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率2020年1-6月为3.32%和3%、2019年度为4.29%和3%、2018年度为3%、2017年度为3%。

（2）2018年度财务费用较2017年度增加，主要系2018年度借款大幅增加，导致利息费用增加。

40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
宁德 20000 吨正极材料项目技改补助	1,828,000.02	2,437,333.36			与资产相关
年产 10000 吨车用锂离子三元正极材料产业化项目（二、三期）	1,795,500.00	3,591,000.00	897,750.00		与资产相关
2019 年技术改造专项中央预算内投资	1,649,263.14	1,374,385.95			与资产相关

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助					
三明经济开发区基础建设补助	913,765.56	1,827,531.06	1,827,531.07	2,052,531.03	与资产相关
年产 32000 吨锂离子电池材料产业化扩建项目	400,999.98	66,833.33			与资产相关
战略性新兴产业专项补助	280,000.02	560,000.04	560,000.04	560,000.04	与资产相关
年产 10000 吨锂离子项目省级技改补助	265,856.46	531,712.86	531,712.87	483,594.06	与资产相关
企业技术改造专项资金（三元复合正极材料产业化项目）	205,000.02	410,000.04	410,000.04	410,000.04	与资产相关
海沧区科技计划项目补助（锂离子正极材料-三元复合材料项目）	154,999.98	309,999.96	309,999.96	309,999.96	与资产相关
年产 4000 吨锂离子项目补助	128,500.86	257,001.67	257,001.68	21,416.81	与资产相关
技术中心创新能力项目	100,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
物流标准化试点项目补助	76,911.12	105,252.17			与资产相关
台商投资区投资项目补助	75,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
省级预算内扶持资金（锂离子正极材料-三元复合材料项目）	60,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	与资产相关
进口贴息政府补助	26,666.68				与资产相关
宁德供水管道建设费	15,847.45				与资产相关
新型锂电池材料及产品开发	9,600.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	与资产相关
2019 年省级外贸发展专项资金	6,213.60				与资产相关
工信局固投奖励	2,500.00				与资产相关
技术中心光电材料试验室创新能力建设项目		66,667.03	399,999.96	399,999.96	与资产相关
锰酸锂产业化		23,750.04	45,000.00	45,000.00	与资产相关
新型锂离子电池用钴酸锂粉末产业化项目补助				149,999.72	与资产相关
上市扶持资金	2,000,000.00				与收益相关
社保及就业补助	476,429.14	1,071,197.16	447,783.11	25,632.61	与收益相关
2019 年“海纳百川”领军人才特殊支持计划扶持培训经费	250,000.00				与收益相关

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工信局科技项目补助	200,000.00		与收益相关
厦门市科学技术局2019年科技奖金	100,000.00		与收益相关
工业扶持奖励金	50,000.00		与收益相关
国家税务总局三明市税务局返还个税手续费	4,150.96	457.54	与收益相关
厦门金融监督局保费补贴扶持奖励	2,400.00		与收益相关
2019年研发补助资金		53,188,546.50	与收益相关
工业跨越发展奖励		10,000,000.00	与收益相关
工业企业增产增效用电奖励		2,955,300.00	与收益相关
企业增产增效奖励资金		848,400.00	1,730,233.00 与收益相关
三明市三元区工信与商务局福建省第三批制造业单项冠军产品奖励		500,000.00	与收益相关
2019年科技项目计划补助		360,000.00	与收益相关
2019年厦门市新材料首批次产品奖励资金		300,000.00	与收益相关
海沧科技局高新技术企业认定奖励		200,000.00	与收益相关
批零增量奖励资金		174,000.00	与收益相关
2018年技术改造完工评价奖励资金		121,700.00	与收益相关
2018年市级企业技术奖励资金		100,000.00	与收益相关
科技定额兑现政策资金		100,000.00	与收益相关
厦门市科技局第二批科技保险补贴		73,362.00	与收益相关
2017年工业企业技改项目完工投产奖励		70,000.00	与收益相关
企业招用重点高校毕业生奖励		54,000.00	与收益相关
2018年市级工业固定资产投资奖励资金		50,000.00	与收益相关
海沧区委组织部企业人才实训基地建设经费补贴		30,000.00	与收益相关
2018年第二批国外发明专利费用		30,000.00	与收益相关

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

用电奖励	941,100.00	2,736,300.00	与收益相关	
2017 市科技计划项目资金	250,000.00		与收益相关	
专利奖励	113,000.00		与收益相关	
新入统企业奖励	100,000.00		与收益相关	
电池技术交流会参展经费补贴	25,900.00		与收益相关	
三明市三元区劳动就业中心拨付 2018 年一次性稳定就业补助金	15,000.00		与收益相关	
小微企业市外中标奖励		10,000,000.00	与收益相关	
海沧经贸局 2016 年批零增量奖励		169,503.00	与收益相关	
2016 年度市科技项目计划经费		150,000.00	与收益相关	
<b>合 计</b>	<b>11,077,604.99</b>	<b>82,377,630.71</b>	<b>7,720,978.73</b>	<b>19,833,410.23</b>

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

（2）2019 年度其他收益发生额较大，主要系该年度收到研发补助资金 53,188,546.50 元。

41、投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,103,388.89	-328,364.56		

42、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	6,027,342.27	11,667,455.96	—	—

43、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	—	—	-20,122,431.81	-15,532,866.58
存货跌价损失	-27,930,393.28	-56,817,227.81	-66,458,904.78	
<b>合 计</b>	<b>-27,930,393.28</b>	<b>-56,817,227.81</b>	<b>-86,581,336.59</b>	<b>-15,532,866.58</b>

说明：2018 年度资产减值损失较 2017 年度增加，主要系受材料价格波动影响，2018 年度计提大额存货跌价损失。2017 年度产品销售价格持续向好，2017 年末不存在存货跌价损失。

厦门厦钨新能源材料股份有限公司  
 财务报表附注  
 2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-11,525.44	-947,653.98	-179,084.16	-3,665.64

45、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助				522,000.00
赔偿及罚款收入	395,231.00	3,868,429.08	2,089,060.76	107,630.83
其他	1,783,048.91	29,544.03	256,887.53	524.33
<b>合 计</b>	<b>2,178,279.91</b>	<b>3,897,973.11</b>	<b>2,345,948.29</b>	<b>630,155.16</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
受灾固投补助 资金				522,000.00	与收益相关	与日常经营 活动不相关

说明：

- （1）计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十三、1、政府补助；
- （2）营业外收入全额计入非经常性损益。

46、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非正常停工损失	7,950,038.64			
公益性捐赠支出		33,000.00	183,000.00	10,000.00
赔偿违约及罚款支出			4,901.00	6,732.00
非流动资产毁损报废损失	4,284,214.24	277,706.17	2,673,930.20	12,844,474.24
滞纳金	5,042.40	585.17	19,271.24	458.74
其他	426,292.20			
<b>合 计</b>	<b>12,665,587.48</b>	<b>311,291.34</b>	<b>2,881,102.44</b>	<b>12,861,664.98</b>

说明：营业外支出全部计入非经常性损益。

47、所得税费用

- （1）所得税费用明细

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
-----	-----------	--------	--------	--------

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按税法及相关规定计算的当期所得税	2,739,414.55	-17,002,760.89	24,310,594.98	73,022,385.26
递延所得税调整	-1,486,898.91	-12,793,832.85	-21,991,870.77	-8,147,227.81
<b>合 计</b>	<b>1,252,515.64</b>	<b>-29,796,593.74</b>	<b>2,318,724.21</b>	<b>64,875,157.45</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	93,502,939.27	112,934,184.21	84,057,898.70	238,347,860.93
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	14,025,440.89	16,940,127.63	12,608,684.81	59,586,965.23
某些子公司适用不同税率的影响	-1,662,714.72	-1,081,339.68	256,623.00	
对以前期间当期所得税的调整	-715,233.95	-22,342,412.88	-4,622,065.68	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-165,508.35	49,254.68		
无须纳税的收入(以“-”填列)		-525,000.00		-578,549.93
不可抵扣的成本、费用和损失	588,051.05	502,923.01	347,377.11	5,594,282.21
税率变动对期初递延所得税余额的影响			-3,146,000.90	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)				
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响				23,288.56
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-10,851,224.66	-22,408,600.16	-2,530,269.17	
其他	33,705.38	-931,546.34	-595,624.96	249,171.38
所得税费用	1,252,515.64	-29,796,593.74	2,318,724.21	64,875,157.45

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	685,854.31	2,568,790.97	3,673,599.43	1,595,553.95
政府补助	4,192,980.10	125,523,912.20	38,452,783.11	55,673,668.61
押金保证金等经营性往来款	23,271,562.16	9,372,726.50	17,719,327.44	16,242,185.66
其他	2,426,953.36	9,351,445.07	11,399,149.81	1,718,475.55
<b>合 计</b>	<b>30,577,349.93</b>	<b>146,816,874.74</b>	<b>71,244,859.79</b>	<b>75,229,883.77</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
----	-----------	--------	--------	--------

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

销售费用与管理费用	20,548,151.26	47,955,071.74	29,240,113.99	37,359,236.69
财务金融手续费	2,123,786.50	4,247,082.21	6,005,271.14	722,459.71
押金保证金等经营性往来款	19,039,891.88	38,374,133.95	117,514,040.95	54,086,809.93
其他	1,242,086.92	3,218,364.32	3,034,414.43	993,084.47
<b>合计</b>	<b>42,953,916.56</b>	<b>93,794,652.22</b>	<b>155,793,840.51</b>	<b>93,161,590.80</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收福建省冶金(控股)有限责任公司往来款			25,000,000.00	315,000,000.00
收厦门钨业股份有限公司往来款				377,679,496.40
<b>合计</b>			<b>25,000,000.00</b>	<b>692,679,496.40</b>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付厦门钨业股份有限公司往来款		762,490,966.80	324,213,930.05	
支付福建省冶金(控股)有限责任公司往来款	25,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00	
支付国开发展投资基金往来款	10,000,000.00	5,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>817,490,966.80</b>	<b>349,213,930.05</b>	

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	92,250,423.63	142,730,777.95	81,739,174.49	173,472,703.48
加：信用减值损失	-6,027,342.27	-11,667,455.96		
资产减值损失	27,930,393.28	56,817,227.81	86,581,336.59	15,532,866.58
固定资产折旧	89,000,046.67	115,728,870.72	59,692,527.17	45,939,419.29
无形资产摊销	2,738,644.38	5,468,793.63	3,072,435.60	1,527,445.75
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	11,525.44	947,653.98	179,084.16	3,665.64

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,284,214.24	277,706.17	2,673,930.20	12,844,474.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	46,343,627.20	109,701,423.08	107,387,619.40	43,195,626.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,103,388.89	328,364.56		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-717,590.87	-13,660,703.30	-27,153,629.11	-8,147,227.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-279,636.70	26,175.50	5,161,758.34	
存货的减少（增加以“-”号填列）	105,282,953.95	673,471,548.37	-423,476,503.79	-914,766,546.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	305,378,440.03	168,818,580.04	-566,777,902.54	-1,174,467,142.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-351,213,371.88	-1,077,151,762.53	784,798,463.15	1,210,058,639.19
其他			-2,382,499.54	939,359.77
经营活动产生的现金流量净额	313,878,938.21	171,837,200.02	111,495,794.12	-593,866,717.19

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	335,696,803.63	51,441,116.28	164,511,275.72	109,515,935.46
减：现金的期初余额	51,441,116.28	164,511,275.72	109,515,935.46	2,403,836.26
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	284,255,687.35	-113,070,159.44	54,995,340.26	107,112,099.20

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	335,696,803.63	51,441,116.28	164,511,275.72	109,515,935.46
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	335,696,803.63	51,441,116.28	164,511,275.72	109,515,935.46
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	335,696,803.63	51,441,116.28	164,511,275.72	109,515,935.46

50、股东权益变动表项目注释



（1）对2016年年末余额进行的调整事项为：同一控制下企业合并三明厦钨新能源材料有限公司及厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司产生的追溯调整-78,855,452.61元。

（2）2017年资本公积“（六）其他”项中的说明为：2017年1月1日厦门钨业股份有限公司向本公司划转锂电材料业务相关资产，增加其他资本公积400,000,000.00元；同一控制下企业合并三明厦钨新能源材料有限公司、厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司合并前持有投资的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额568,647.39元，调减资本公积（其他资本公积）。

51、报告期各期末不存在所有权或使用权受到限制的资产

52、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	9,329,472.24	7.0795	66,047,998.72	5,403,242.65	6.9762	37,694,101.38
应收账款						
其中：美元	4,136,350.34	7.0795	29,283,292.29	3,512,096.53	6.9762	24,501,087.81
应付账款						
其中：美元	136,800.00	7.0795	968,475.60	421,270.71	6.9762	2,938,868.73
日元	13,540,000.00	0.0658	891,040.32			

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	6,418,600.25	6.8632	44,052,137.24	10,166,777.65	6.5342	66,431,758.52
应收账款						
其中：美元	3,230,903.56	6.8632	22,174,337.30	9,176,780.87	6.5342	59,962,921.56
短期借款						
其中：美元	7,348,075.25	6.8632	50,431,310.06			
应付账款						
其中：美元	258,876.05	6.8632	1,776,718.07	201,600.00	6.5342	1,317,294.72

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内不存在非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易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	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
三明厦钨新能源材料有限公司	70%	同属于厦门钨业股份有限公司控制	2017.01.01	关于划转锂电材料业务相关资产及人员的协议	-	-	1,159,015,479.05	5,480,393.01
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	100%	同属于厦门钨业股份有限公司控制	2017.01.01	关于划转锂电材料业务相关资产及人员的协议	-	-	344,490,922.26	1,153,770.01

#### (2) 被合并方的资产、负债

三明厦钨新能源材料有限公司及厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项 目	三明厦钨新能源材料有限公司		厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	450,261,214.37	450,261,214.37	41,924,501.07	41,924,501.07
货币资金	158,751.70	158,751.70	245,084.56	245,084.56
应收账款	33,184,568.75	33,184,568.75	15,742,207.02	15,742,207.02
存货	81,827,812.83	81,827,812.83	16,267,730.19	16,267,730.19
固定资产	235,326,251.12	235,326,251.12	458,797.71	458,797.71
无形资产	58,903,010.05	58,903,010.05		
其他资产	40,860,819.92	40,860,819.92	9,210,681.59	9,210,681.59
负债：	366,659,919.54	366,659,919.54	21,589,954.84	21,589,954.84
借款	45,000,000.00	45,000,000.00		
应付款项	41,193,141.48	41,193,141.48	21,255,901.11	21,255,901.11

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	249,721,475.52	249,721,475.52		
其他负债	30,745,302.54	30,745,302.54	334,053.73	334,053.73
净资产	83,601,294.83	83,601,294.83	20,334,546.23	20,334,546.23
减：少数股东权益	25,080,388.45	25,080,388.45		
合并取得的净资产	58,520,906.38	58,520,906.38	20,334,546.23	20,334,546.23
合并成本	70,000,000.00		9,424,100.00	
合并差额（计入权益）	-11,479,093.62		10,910,446.23	

3、报告期内合并范围的变动情况

企业名称	变动情况	变动原因
宁德厦钨新能源材料有限公司	增加	新设
厦门璟鹭新能源材料有限公司	增加	新设

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
三明厦钨新能源材料有限公司	三明市	三明市	工业生产	55.52		同一控制下合并
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	厦门市	厦门市	国际贸易	100.00		同一控制下合并
宁德厦钨新能源材料有限公司	宁德市	宁德市	工业生产	70.00		投资设立
厦门璟鹭新能源材料有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	100.00		投资设立

说明：三明厦钨新能源材料有限公司实收资本包含国开发展基金有限公司 3,000.00 万元，本公司实际表决权比例为 70%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2020年1-6月/2020.06.30			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三明厦钨新能源材料有限公司	30.00	3,771,061.37	3,000,000.00	42,412,840.10
宁德厦钨新能源材料有限公司	30.00	-6,867,847.26		10,583,586.13

(续上表)

子公司名称	2019年/2019.12.31			
-------	------------------	--	--	--

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	少数股东持 股比例%	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
三明厦钨新能源材料有限公司	30.00	3,943,033.54	1,500,000.00	38,318,257.77
宁德厦钨新能源材料有限公司	30.00	-11,293,230.15		17,451,433.39

（续上表）

子公司名称	2018年/2018.12.31			
	少数股东持 股比例%	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
三明厦钨新能源材料有限公司	30.00	2,853,794.49		34,951,313.43
宁德厦钨新能源材料有限公司	30.00	-1,220,720.11		28,744,663.54

（续上表）

子公司名称	2017年/2017.12.31			
	少数股东持 股比例%	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
三明厦钨新能源材料有限公司	30.00	7,450,072.42		32,812,268.80
宁德厦钨新能源材料有限公司	30.00	-34,616.35		29,965,383.65

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

单位：万元

子公司名称	2020.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三明厦钨新能源 材料有限公司	53,545.24	46,898.33	100,443.57	76,877.33	6,392.87	83,270.20
宁德厦钨新能源 材料有限公司	34,934.68	102,157.49	137,092.17	106,719.22	26,845.09	133,564.31

续（1）：

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三明厦钨新能源 材料有限公司	73,579.80	48,050.41	121,630.21	91,696.05	13,125.65	104,821.70
宁德厦钨新能源 材料有限公司	11,707.61	96,428.18	108,135.79	88,576.82	13,741.83	102,318.65

续（2）：

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三明厦钨新能源材料有限公司	75,792.63	42,279.39	118,072.02	88,260.61	13,632.16	101,892.77
宁德厦钨新能源材料有限公司	6,948.93	53,036.86	59,985.79	46,748.23	3,656.00	50,404.23

续（3）：

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三明厦钨新能源材料有限公司	21,066.61	31,786.20	52,852.81	34,013.18	3,392.60	37,405.78
宁德厦钨新能源材料有限公司	1,260.38	8,976.34	10,236.72	248.26		248.26

续（4）：

子公司名称	2020年1-6月				2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金
三明厦钨新能源材料有限公司	211,010.33	1,257.02	1,364.86	-1,145.66	412,244.34	1,314.34	1,188.92	-9,237.95
宁德厦钨新能源材料有限公司	7,829.63	-2,289.28	-2,289.28	-5,402.79	21,947.76	-3,764.41	-3,764.41	-2,664.96

续（5）：

子公司名称	2018年度				2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金
三明厦钨新能源材料有限公司	400,893.06	951.26	951.26	16,959.41	177,714.12	2,483.36	2,483.36	1,764.56
宁德厦钨新能源材料有限公司		-406.91	-406.91	2,849.73		-11.54	-11.54	238.12

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020.06.30/2020年1-6月	2019.12.31/2019年度
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	4,168,399.11	3,591,492.88
下列各项按持股比例计算的合计数	576,906.23	240,242.87
净利润	6,129,938.29	-1,824,247.57
其他综合收益	-2,924,903.69	3,158,930.20

综合收益总额	3,205,034.60	1,334,682.63
--------	--------------	--------------

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）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。

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、其他应收款和长期应收款，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 2020 年 6 月 30 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 86.40%（2019 年 12 月 31 日：88.03%；2018 年 12 月 31 日：98.75%；2017 年 12 月 31 日：93.56%）；截至 2020 年 6 月 30 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 99.55%（2019 年 12 月 31 日：99.99%；2018 年 12 月 31 日：99.97%；2017 年 12 月 31 日：100.00%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 201,695.57 万元（2019 年 12 月 31 日：418,178.92 万元；2018 年 12 月 31 日：108,927.36 万元；2017 年 12 月 31 日：14,816.60 万元）。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 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长期银行借款。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。

## 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于报告期各期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注五、52、外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。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、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为68.97%（2019年12月31日：70.68%；2018年12月31日：85.40%；2017年12月31日：80.67%）。

## 九、公允价值

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）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2020年6月30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	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资		566,606,632.99		566,606,632.99

于2019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	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资		747,412,416.88		747,412,416.88

(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、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

本公司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。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
厦门钨业股份有限公司	厦门市	有色金属冶炼	140,604.62	61.29	61.29

本公司的母公司情况：公司控股股东为厦门钨业股份有限公司，厦门钨业股份有限公司控股股东为福建省稀有稀土（集团）有限公司，福建省稀有稀土（集团）有限公司为福建省冶金（控股）有限责任公司的控股子公司。福建省冶金（控股）有限责任公司系福建省国有资产监督管理委员会出资组建的国有独资公司。

本公司最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项 目	金 额
2017.01.01	1,081,574,000.00
本期增加	5,054,700.00
本期减少	
2017.12.31	1,086,628,700.00
本期增加	326,677,610.00
本期减少	
2018.12.31	1,413,306,310.00
本期增加	
本期减少	7,260,110.00
2019.12.31	1,406,046,200.00
本期增加	
本期减少	

2020.06.30	1,406,046,200.00
------------	------------------

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省长汀金龙稀土有限公司	母公司的控股子公司
厦门欧斯拓科技有限公司	母公司的控股子公司
赣州市豪鹏科技有限公司	母公司的控股子公司
厦门金鹭特种合金有限公司	母公司的控股子公司
厦门谦鹭信息技术股份有限公司	母公司的控股子公司
成都虹波实业股份有限公司	母公司的控股子公司
成都虹波钼业有限责任公司	母公司的控股子公司
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	母公司的控股子公司
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	母公司的控股子公司
九江金鹭硬质合金有限公司	母公司的控股子公司
宁化行洛坑钨矿有限公司	母公司的控股子公司
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	母公司的控股子公司
三明市稀土开发有限公司	母公司的控股子公司
福建省兴龙新能材料有限公司	其他关联方
福建省冶金工业设计院有限公司	其他关联方
福建闽冶环保科技咨询公司	其他关联方
福建省冶金产品质量监督检验站	其他关联方
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	其他关联方
董事、经理、财务总监及董事会秘书等	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
福建闽冶环保科技咨询公	接受劳务	37,735.85	56,603.77	188,679.24	

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司						
福建省兴龙新材料有限公司	采购商品	4,234,592.28	12,545,274.33	9,329,668.36	1,389,450.99	
福建省冶金（控股）有限责任公司	接受劳务		679,245.28			
福建省冶金产品质量监督检验站	接受劳务	7,920.79	47,572.82		1,941.75	
福建省冶金工业设计院有限公司	接受劳务	1,633,329.28	4,350,878.28	4,808,113.05	2,517,980.04	
福建省长汀金龙稀土有限公司	采购商品、接受劳务	70,610.64	207,597.47	272,375.87	270,104.02	
赣州市豪鹏科技有限公司	采购商品、接受劳务	14,898,308.81	50,076,291.72	63,200,745.80	5,119,046.35	
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	采购商品、接受劳务	54,611,925.24	150,732,630.57	481,398,058.42	317,157,527.09	
九江金鹭硬质合金有限公司	采购商品			4,034.49		
宁化行洛坑钨矿有限公司	采购商品				42,268.56	
厦门金鹭特种合金有限公司	采购商品、接受劳务	22,336.29	71,961.48			
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	接受劳务	203,443.39	1,226,716.76	1,014,024.58		
厦门谦鹭信息技术股份有限公司	接受劳务	1,703,417.45	2,601,404.45	1,276,706.72	307,692.32	
厦门钨业股份有限公司	采购商品、接受劳务	27,933,954.03	96,802,709.71	190,175,899.46	191,523,844.63	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
福建省长汀金龙稀土有限公司	销售商品		63,982.30		
三明市稀土开发有限公司	销售商品		3,297.27	2,135.34	4,101.71
厦门金鹭特种合金有限公司	销售商品				8,013,247.84
厦门欧斯拓科技有限公司	销售商品	61,946.90	63,716.81	22,789.58	31,196.56
厦门钨业股份有限公司	销售商品	1,443,736.33	123,294,124.17	241,750,572.65	978,272,586.94

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月 确认的租赁收益	2019年度 确认的租赁收益	2018年度 确认的租赁收益	2017年度 确认的租赁收益
厦门钨业股份有限公司	厂房、仓库等	473,253.30			

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月 确认的租赁费	2019年度 确认的租赁费	2018年度 确认的租赁费	2017年度 确认的租赁费
厦门钨业股份有限公司	厂房、办公室等	1,460,685.45	153,982.30		

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保事项	币种	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	200,000,000.00	2017/9/12	2018/9/11	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	100,000,000.00	2017/10/25	2018/10/24	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	30,000,000.00	2017/10/27	2018/10/27	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	140,000,000.00	2018/1/31	2019/1/28	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	100,000,000.00	2018/5/15	2019/4/17	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	200,000,000.00	2018/5/17	2019/5/9	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	100,000,000.00	2018/7/18	2019/5/10	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	40,000,000.00	2018/7/31	2019/5/10	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	300,000,000.00	2018/9/14	2019/9/12	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	280,000,000.00	2018/10/31	2019/10/28	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	150,000,000.00	2019/1/29	2019/12/30	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	160,000,000.00	2019/5/8	2020/4/13	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	200,000,000.00	2019/5/9	2020/3/25	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	140,000,000.00	2019/5/10	2020/4/20	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	330,000,000.00	2019/5/10	2020/5/8	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	美元	4,482,389.07	2018/5/17	2018/8/15	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	美元	1,120,000.00	2018/5/4	2018/8/2	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	美元	360,000.00	2018/5/25	2018/8/23	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	美元	1,120,000.00	2018/6/25	2018/11/21	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	美元	360,000.00	2018/6/25	2018/11/21	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	美元	7,348,075.25	2018/12/7	2019/3/7	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	美元	3,616,127.96	2018/3/30	2019/4/14	是
福建省冶金（控股）有限责任公司	信用担保	人民币	6,000,000.00	2019/8/30	2020/6/30	是
福建省冶金（控股）有限责任公司	信用担保	人民币	24,000,000.00	2020/1/10	2020/6/30	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	87,719.30	2017/6/29	2019/12/30	是

厦门钨业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	263,157.89	2017/9/28	2019/12/30	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	9,649,122.81	2018/1/5	2019/12/30	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	60,000,000.00	2017/11/29	2018/11/28	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	15,000,000.00	2018/5/15	2019/5/14	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	75,000,000.00	2018/6/1	2019/5/31	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	163,934,000.00	2017/11/24	2018/5/23	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	107,900,000.00	2017/11/27	2018/5/26	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	98,500,000.00	2018/7/24	2019/1/24	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	144,028,000.00	2018/9/20	2019/3/20	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	60,400,000.00	2018/10/19	2019/4/19	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	102,751,600.00	2018/10/29	2019/4/29	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	118,094,000.00	2018/10/29	2019/4/29	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	248,813,700.00	2018/11/23	2019/5/23	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	104,079,900.00	2018/12/7	2019/6/7	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	158,121,200.00	2018/12/26	2019/6/26	是
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	60,000,000.00	2018/11/29	2019/5/29	是
福建省冶金（控股）有限责任公司	信用担保	人民币	54,000,000.00	2019/8/30	2022/12/31	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	信用担保	人民币	216,000,000.00	2020/1/10	2022/12/31	否
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	912,280.70	2017/6/29	2021/6/28	否
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	2,736,842.11	2017/9/28	2021/6/28	否
厦门钨业股份有限公司	信用担保	人民币	100,350,877.19	2018/1/5	2021/6/28	否

(4) 关联方票据拆借

关联方	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<b>拆入:</b>				
厦门钨业股份有限公司		54,377,803.57	241,101,536.62	613,899,587.02
福建省长汀金龙稀土有限公司			67,532,735.98	52,316,881.62
厦门金鹭特种合金有限公司				31,713,932.04
成都虹波实业股份有限公司			55,114,357.11	19,064,156.46
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司			14,508,934.00	
成都虹波钨业有限责任公司		5,555,559.00	20,555,138.25	
厦门虹鹭钨钼工业有限公司		95,027,747.87	112,633,759.06	
九江金鹭硬质合金有限公司		25,165,695.17	98,864,324.69	
赣州市豪鹏科技有限公司			37,784,806.77	

拆出：

厦门钨业股份有限公司	188,717,289.29	15,557,714.38
------------	----------------	---------------

说明：2018 至 2019 年公司确认票据拆借利息收入分别为 17,113.49 元、207,589.02 元；2017 至 2019 年公司确认票据拆借利息支出分别为 800,946.64 元、745,811.22 元、333,313.68 元。

(5) 关联方代收代付款项

2020 年 1-6 月，厦门钨业股份有限公司为公司代付 15,087,227.13 元。

2019 年度，厦门钨业股份有限公司为公司代付 43,870,125.98 元，公司为厦门钨业股份有限公司代付 1,599,887.59 元。

2018 年度，厦门钨业股份有限公司为公司代付 50,470,355.87 元，公司为厦门钨业股份有限公司代付 242,547.80 元。

2017 年度，厦门钨业股份有限公司为公司代付 109,566,892.41 元、代收 194,472,403.33 元，公司为厦门钨业股份有限公司代付 10,396,896.00 元、代收 17,599,560.79 元。

(6) 关联方资产转让

详见六、2 同一控制下企业合并。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	2,663,385.46	4,367,012.18	3,526,862.07	4,245,048.76

(8) 其他关联交易

① 关联方其他资金往来

A、厦门钨业股份有限公司资金往来情况

项目	期初应付余额	期末应付余额	利息收入	利息支出
2020 年 1-6 月				
2019 年度	682,490,966.80		2,359,177.51	26,868,701.45
2018 年度	1,086,704,896.85	682,490,966.80	3,106,079.98	37,892,702.10
2017 年度	138,503,045.52	1,086,704,896.85	1,116,491.74	27,601,773.85

B、福建省冶金（控股）有限责任公司资金往来情况

关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
福建省冶金（控股）有限责任公司	240,000,000.00	265,000,000.00	315,000,000.00	315,000,000.00

说明：2017 年度至 2020 年 1-6 月，公司计提福建省冶金（控股）有限责任公司借款利息 4,793,750.00 元、10,338,541.67 元、8,976,458.34 元及 3,885,625.00 元。

C、福建省稀有稀土（集团）有限公司资金往来情况

关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
福建省稀有稀土（集团）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

说明：2017年度至2020年1-6月，公司计提福建省稀有稀土（集团）有限公司借款利息626,066.67元。

D、其他资金往来情况

关联方	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
厦门钨业股份有限公司		540,000,000.00		
赣州市豪鹏科技有限公司			51,500,000.00	

②关联方商标授权、专利权（或申请权）转让

公司与厦门钨业股份有限公司签署了《商标使用许可合同》，约定厦门钨业股份有限公司作为许可方，许可公司在主营业务及其相关领域无偿使用厦门钨业股份有限公司两项注册商标。上述商标许可期限分别为自2017年1月1日至许可商标注册届满之日、2018年12月28日至许可商标注册届满之日。

厦门钨业股份有限公司先后将其拥有的与锂离子电池正极材料业务相关的17项专利权、3项共有专利权及3项专利申请权无偿转让予公司。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省长汀金龙稀土有限公司			72,300.00	
应收账款	厦门欧斯拓科技有限公司			54,000.00	
应收账款	厦门钨业股份有限公司			72,122.25	
其他非流动资产	厦门谦鹭信息技术股份有限公司	364,360.00			

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门钨业股份有限公司			10,616,491.74	
预付账款	赣州腾远钴业新材料股份有限公司			12,752,971.37	

(2) 应付关联方款项

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	成都虹波实业股份有限公司			13,850,802.87	11,723,330.00
其他应付款	福建省冶金（控股）有限责任公司	240,200,000.00	265,265,000.00	315,000,000.00	315,000,000.00
其他应付款	福建省长汀金龙稀土有限公司				52,316,881.62
其他应付款	洛阳金鹭硬质合金工具有限公司			14,508,934.00	
其他应付款	厦门虹鹭钨钼工业有限公司		44,314,375.11	45,665,796.06	
其他应付款	厦门金鹭特种合金有限公司				31,713,932.04
其他应付款	厦门谦鹭信息技术股份有限公司				360,000.00
其他应付款	厦门钨业股份有限公司	2,246,224.49	6,414,419.82	874,910,142.92	1,104,076,309.93
应付账款	福建省兴龙新材料有限公司	3,317,339.22	1,773,883.87	499,162.02	167,330.57
应付账款	福建省冶金工业设计院有限公司	1,022,179.10	1,069,910.14	160,171.04	107,891.04
应付账款	福建省长汀金龙稀土有限公司	35,000.00	61,001.60	301,156.00	
应付账款	赣州市豪鹏科技有限公司	3,541,720.46		16,798,824.54	
应付账款	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	27,120,000.00	13,361,283.24	16,321,952.41	
应付账款	厦门金鹭特种合金有限公司		38,500.00		
应付账款	厦门谦鹭信息技术股份有限公司	1,456,170.26	1,498,410.26	233,739.00	
应付账款	厦门钨业股份有限公司	5,319,716.66		10,569,135.15	
长期应付款	福建省稀有稀土（集团）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付票据	福建省兴龙新材料有限公司	877,300.00	2,478,400.00		
应付票据	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	11,400,000.00	32,000,000.00	142,434,300.00	20,000,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

报告期内无重要的承诺事项。



## 2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2020年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一、子公司					
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	270,000,000.00	2020/3/23	2021/3/18	否

截至2020年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2020年7月17日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
宁德 20000 吨正极材料项目技改补助	财政拨款	34,122,666.64		1,828,000.02		32,294,666.62	其他收益	与资产相关
年产 10000 吨车用锂离子三元正极材料产业化项目（二、三期）	财政拨款	31,421,250.00		1,795,500.00		29,625,750.00	其他收益	与资产相关
2019年技术改造专项中央预算内投资补助	财政拨款	34,625,614.05		1,649,263.14		32,976,350.91	其他收益	与资产相关
三明经济开发区基础建设补助	财政拨款	19,222,737.12		913,765.56		18,308,971.56	其他收益	与资产相关
年产 32000 吨锂离子电池材料产业化扩建项目	财政拨款	7,953,166.67		400,999.98		7,552,166.69	其他收益	与资产相关
战略性新兴产业专项补助	财政拨款	3,686,666.53		280,000.02		3,406,666.51	其他收益	与资产相关
年产 10000 吨锂离子项目省级技改补助	财政拨款	2,968,730.20		265,856.46		2,702,873.74	其他收益	与资产相关
企业技术改造专	财政	956,666.39		205,000.02		751,666.37	其他收	与资产

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项资金（三元复合 拨款 正极材料产业化 项目）						益	相关
海沧区科技计划 项目补助（锂离子 财政 正极材料-三元复 拨款 合材料项目）	723,333.61		154,999.98		568,333.63	其他收 益	与资产 相关
年产 4000 吨锂离 财政 子项目补助 拨款	1,464,579.79		128,500.86		1,336,078.93	其他收 益	与资产 相关
技术中心创新能 财政 力项目 拨款	100,000.00		100,000.00			其他收 益	与资产 相关
物流标准化试点 财政 项目补助 拨款	2,854,747.82		76,911.12		2,777,836.70	其他收 益	与资产 相关
台商投资区投资 财政 项目补助 拨款	737,500.00		75,000.00		662,500.00	其他收 益	与资产 相关
省级预算内扶持 资金（锂离子正极 财政 材料-三元复合材 拨款 料项目）	120,000.00		60,000.00		60,000.00	其他收 益	与资产 相关
进口贴息政府补 财政 助 拨款		800,000.00	26,666.68		773,333.32	其他收 益	与资产 相关
宁德供水管道建 财政 设费 拨款	316,949.00		15,847.45		301,101.55	其他收 益	与资产 相关
新型锂电池材料 财政 及产品开发 拨款	19,200.00		9,600.00		9,600.00	其他收 益	与资产 相关
2019年省级外贸发 财政 展专项资金 拨款		160,000.00	6,213.60		153,786.40	其他收 益	与资产 相关
工信局固投奖励 财政 拨款		150,000.00	2,500.00		147,500.00	其他收 益	与资产 相关
<b>合计</b>	<b>141,293,807.82</b>	<b>1,110,000.00</b>	<b>7,994,624.89</b>		<b>134,409,182.93</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补 助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2019.12.31	本期 结转 计入 损益 的列 报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
年产 10000 吨车用 锂离子三元正极 材料产业化项目 （二、三期）	财政 拨款	35,012,250.00		3,591,000.00		31,421,250.00	其他 收益	与资产 相关
宁德 20000 吨正极 材料项目技改补 助	财政 拨款	36,560,000.00		2,437,333.36		34,122,666.64	其他 收益	与资产 相关
三明经济开发区 基础建设补助	财政 拨款	21,050,268.11		1,827,531.06		19,222,737.05	其他 收益	与资产 相关
2019 年技术改造 专项中央预算内	财政 拨款		36,000,000.00	1,374,385.95		34,625,614.05	其他 收益	与资产 相关

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资补助							
战略性新兴产业专项补助	财政拨款	4,246,666.57		560,000.04		3,686,666.53	其他收益 与资产相关
年产10000吨锂离子项目省级技改补助	财政拨款	3,500,443.07		531,712.86		2,968,730.21	其他收益 与资产相关
企业技术改造专项资金(三元复合正极材料产业化项目)	财政拨款	1,366,666.43		410,000.04		956,666.39	其他收益 与资产相关
海沧区科技计划项目补助(锂离子正极材料-三元复合材料项目)	财政拨款	1,033,333.57		309,999.96		723,333.61	其他收益 与资产相关
技术中心创新能力项目	财政拨款	400,000.00		300,000.00		100,000.00	其他收益 与资产相关
年产4000吨锂离子项目补助	财政拨款	1,721,581.51		257,001.67		1,464,579.84	其他收益 与资产相关
台商投资区投资项目补助	财政拨款	887,500.00		150,000.00		737,500.00	其他收益 与资产相关
省级预算内扶持资金(锂离子正极材料-三元复合材料项目)	财政拨款	240,000.00		120,000.00		120,000.00	其他收益 与资产相关
物流标准化试点项目补助	财政拨款		2,960,000.00	105,252.17		2,854,747.83	其他收益 与资产相关
年产32000吨锂离子电池材料产业化扩建项目	财政拨款		8,020,000.00	66,833.33		7,953,166.67	其他收益 与资产相关
技术中心光电材料实验室创新能力建设项目	财政拨款	66,667.03		66,667.03			其他收益 与资产相关
锰酸锂产业化	财政拨款	23,750.04		23,750.04			其他收益 与资产相关
新型锂电池材料及产品开发	财政拨款	38,400.00		19,200.00		19,200.00	其他收益 与资产相关
宁德供水管道建设费	财政拨款		316,949.00			316,949.00	其他收益 与资产相关
<b>合计</b>		<b>106,147,526.33</b>	<b>47,296,949.00</b>	<b>12,150,667.51</b>		<b>141,293,807.82</b>	

(续上表)

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
三明经济开发区基础设施建设补助	财政拨款	22,877,799.18		1,827,531.07		21,050,268.11	其他收益	与资产相关
年产10000吨车用	财政	35,910,000.00		897,750.00		35,012,250.00	其他收	与资产

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

锂离子三元正极材料产业化项目（二、三期）	拨款						益	相关
战略性新兴产业专项补助	财政拨款	4,806,666.61		560,000.04		4,246,666.57	其他收益	与资产相关
年产10000吨锂离子项目省级技改补助	财政拨款	4,032,155.94		531,712.87		3,500,443.07	其他收益	与资产相关
企业技术改造专项资金（三元复合正极材料产业化项目）	财政拨款	1,776,666.47		410,000.04		1,366,666.43	其他收益	与资产相关
技术中心光电材料实验室创新能力建设项目	财政拨款	466,666.99		399,999.96		66,667.03	其他收益	与资产相关
海沧区科技计划项目补助（锂离子正极材料-三元复合材料项目）	财政拨款	1,343,333.53		309,999.96		1,033,333.57	其他收益	与资产相关
技术中心创新能力项目	财政拨款	700,000.00		300,000.00		400,000.00	其他收益	与资产相关
年产4000吨锂离子项目补助	财政拨款	1,978,583.19		257,001.68		1,721,581.51	其他收益	与资产相关
台商投资区投资项目补助	财政拨款	1,037,500.00		150,000.00		887,500.00	其他收益	与资产相关
省级预算内扶持资金（锂离子正极材料-三元复合材料项目）	财政拨款	360,000.00		120,000.00		240,000.00	其他收益	与资产相关
锰酸锂产业化	财政拨款	68,750.04		45,000.00		23,750.04	其他收益	与资产相关
新型锂电池材料及产品开发	财政拨款	57,600.00		19,200.00		38,400.00	其他收益	与资产相关
宁德20000吨正极材料项目技改补助	财政拨款		36,560,000.00			36,560,000.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>75,415,721.95</b>	<b>36,560,000.00</b>	<b>5,828,195.62</b>		<b>106,147,526.33</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
三明经济开发区基础设施建设补助	财政拨款	23,430,330.21	1,500,000.00	2,052,531.03		22,877,799.18	其他收益	与资产相关
战略性新兴产业专项补助	财政拨款		5,366,666.65	560,000.04		4,806,666.61	其他收益	与资产相关

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年产10000吨锂离子项目省级技改补助	财政拨款	2,085,750.00	2,430,000.00	483,594.06	4,032,155.94	其他收益	与资产相关
企业技术改造专项资金（三元复合正极材料产业化项目）	财政拨款		2,186,666.51	410,000.04	1,776,666.47	其他收益	与资产相关
技术中心光电材料实验室创新能力建设项目	财政拨款		866,666.95	399,999.96	466,666.99	其他收益	与资产相关
海沧区科技计划项目补助（锂离子正极材料-三元复合材料项目）	财政拨款		1,653,333.49	309,999.96	1,343,333.53	其他收益	与资产相关
技术中心创新能力项目	财政拨款		1,000,000.00	300,000.00	700,000.00	其他收益	与资产相关
台商投资区投资项目补助	财政拨款	1,187,500.00		150,000.00	1,037,500.00	其他收益	与资产相关
新型锂离子电池用钴酸锂粉末产业化项目补助	财政拨款		149,999.72	149,999.72		其他收益	与资产相关
省级预算内扶持资金（锂离子正极材料-三元复合材料项目）	财政拨款		480,000.00	120,000.00	360,000.00	其他收益	与资产相关
锰酸锂产业化	财政拨款		113,750.04	45,000.00	68,750.04	其他收益	与资产相关
年产4000吨锂离子项目补助	财政拨款		2,000,000.00	21,416.81	1,978,583.19	其他收益	与资产相关
新型锂电池材料及产品开发	财政拨款		76,800.00	19,200.00	57,600.00	其他收益	与资产相关
年产10000吨车用锂离子三元正极材料产业化项目（二、三期）	财政拨款		35,910,000.00		35,910,000.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>26,703,580.21</b>	<b>53,733,883.36</b>	<b>5,021,741.62</b>	<b>75,415,721.95</b>		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020年1-6月计入损益的金额	2020年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
上市扶持资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
社保及就业补助	财政拨款	476,429.14	其他收益	与收益相关
2019年“海纳百川”领军人才特殊支持计划扶持培训经费	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
工信局科技项目补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市科学技术局2019年科技奖金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工业扶持奖励金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
国家税务总局三明市税务局返还个税手续费	财政拨款	4,150.96	其他收益	与收益相关
厦门金融监督局保费补贴扶持奖励	财政拨款	2,400.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>3,082,980.10</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	2019年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019年研发补助资金	财政拨款	53,188,546.50	其他收益	与收益相关
工业跨越发展奖励	财政拨款	10,000,000.00	其他收益	与收益相关
工业企业增产增效用电奖励	财政拨款	2,955,300.00	其他收益	与收益相关
社保及就业补助	财政拨款	1,071,197.16	其他收益	与收益相关
企业增产增效奖励资金	财政拨款	848,400.00	其他收益	与收益相关
三明市三元区工信与商务局福建省第三批制造业单项冠军产品奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2019年科技项目计划补助	财政拨款	360,000.00	其他收益	与收益相关
2019年厦门市新材料首批次产品奖励资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
海沧科技局高新技术企业认定奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
批零增量奖励资金	财政拨款	174,000.00	其他收益	与收益相关
2018年技术改造完工评价奖励资金	财政拨款	121,700.00	其他收益	与收益相关
2018年市级企业技术奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
科技定额兑现政策资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市科技局第二批科技保险补贴	财政拨款	73,362.00	其他收益	与收益相关
2017年工业企业技改项目完工投产奖励	财政拨款	70,000.00	其他收益	与收益相关
企业招用重点高校毕业生奖励	财政拨款	54,000.00	其他收益	与收益相关
2018年市级工业固投奖励资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
海沧区委组织部企业人才实训基地建设经费补贴	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
2018年第二批国外发明专利费用	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
国家税务总局三明市税务局返还个税手续费	财政拨款	457.54	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>70,226,963.20</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	2018年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
用电奖励	财政拨款	941,100.00	其他收益	与收益相关
社保及就业补助	财政拨款	447,783.11	其他收益	与收益相关
2017市科技计划项目资金	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
专利奖励	财政拨款	113,000.00	其他收益	与收益相关
新入统企业奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
电池技术交流会参展经费补贴	财政拨款	25,900.00	其他收益	与收益相关
三明市三元区劳动就业中心拨付2018年一次性稳定就业补助金	财政拨款	15,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,892,783.11</b>		

（续上表）

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	2017年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
小微企业市外中标奖励	财政拨款	10,000,000.00	其他收益	与收益相关
用电奖励	财政拨款	2,736,300.00	其他收益	与收益相关
企业增产增效奖励资金	财政拨款	1,730,233.00	其他收益	与收益相关
海沧经贸局2016年批零增量奖励	财政拨款	169,503.00	其他收益	与收益相关
2016年度市科技项目计划经费	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
社保及就业补助	财政拨款	25,632.61	其他收益	与收益相关
受灾固投补助资金	财政拨款	522,000.00	营业外收入	与收益相关
<b>合计</b>		<b>15,333,668.61</b>		

（3）采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2019年度冲减相关成本的金额	2019年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018年度工业企业融资贴息项目	财政拨款	8,000,000.00	财务费用	与收益相关

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	302,896,437.61		302,896,437.61	426,156,479.51		426,156,479.51
商业承兑汇票				20,000,000.00		20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>302,896,437.61</b>		<b>302,896,437.61</b>	<b>446,156,479.51</b>		<b>446,156,479.51</b>

说明：

（1）报告期各期末本公司不存在已质押的应收票据。

（2）报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	3,107,268,372.61	54,183,951.66	1,794,411,694.51	18,180,609.35
商业承兑票据				20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,107,268,372.61</b>	<b>54,183,951.66</b>	<b>1,794,411,694.51</b>	<b>38,180,609.35</b>

（3）报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	374,041,700.10	523,331,964.97	623,853,658.36	512,072,503.13
<b>小计</b>	<b>374,041,700.10</b>	<b>523,331,964.97</b>	<b>623,853,658.36</b>	<b>512,072,503.13</b>
减：坏账准备	18,702,085.01	21,349,361.62	29,452,682.92	25,603,625.16
<b>合计</b>	<b>355,339,615.09</b>	<b>501,982,603.35</b>	<b>594,400,975.44</b>	<b>486,468,877.97</b>

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.6.30				账面 价值
	账面余额	坏账准备		预期信用损失 率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	374,041,700.10	100.00	18,702,085.01	5.00	355,339,615.09
其中：					
应收合并报表范围内公 司款项					
应收其他客户款项	374,041,700.10	100.00	18,702,085.01	5.00	355,339,615.09
<b>合计</b>	<b>374,041,700.10</b>	<b>100.00</b>	<b>18,702,085.01</b>	<b>5.00</b>	<b>355,339,615.09</b>

（续上表）

类别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额	坏账准备		预期信用损失 率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收合并报表范围内公 司款项					
应收其他客户款项					
<b>合计</b>					



厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	523,331,964.97	100.00	21,349,361.62	4.08	501,982,603.35
其中：					
应收合并报表范围内公司款项	96,218,610.23	18.39			96,218,610.23
应收其他客户款项	427,113,354.74	81.61	21,349,361.62	5.00	405,763,993.12
<b>合计</b>	<b>523,331,964.97</b>	<b>100.00</b>	<b>21,349,361.62</b>	<b>4.08</b>	<b>501,982,603.35</b>

（续上表）

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额	坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	623,853,658.36	100.00	29,452,682.92	4.72	594,400,975.44
其中：					
应收合并报表范围内公司款项	34,800,000.00	5.58			34,800,000.00
应收其他客户款项	589,053,658.36	94.42	29,452,682.92	5.00	559,600,975.44
<b>合计</b>	<b>623,853,658.36</b>	<b>100.00</b>	<b>29,452,682.92</b>	<b>4.72</b>	<b>594,400,975.44</b>

①截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户款项

	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	374,041,700.10	18,702,085.01	5.00

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收合并报表范围内公司款项

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	96,218,610.23		

组合计提项目：应收其他客户款项

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	427,113,354.74	21,349,361.62	5.00
------	----------------	---------------	------

③截至2018年12月31日坏账准备计提情况

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	589,053,658.36	94.42	29,452,682.92	5.00	559,600,975.44
对象组合	34,800,000.00	5.58			34,800,000.00
组合小计	623,853,658.36	100.00	29,452,682.92	4.72	594,400,975.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>623,853,658.36</b>	<b>100.00</b>	<b>29,452,682.92</b>	<b>4.72</b>	<b>594,400,975.44</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	589,053,658.36	100.00	29,452,682.92	5.00	559,600,975.44

④截至2017年12月31日坏账准备计提情况

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	512,072,503.13	100.00	25,603,625.16	5.00	486,468,877.97
对象组合					
组合小计	512,072,503.13	100.00	25,603,625.16	5.00	486,468,877.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>512,072,503.13</b>	<b>100.00</b>	<b>25,603,625.16</b>	<b>5.00</b>	<b>486,468,877.97</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1年以内	512,072,503.13	100.00	25,603,625.16	5.00	486,468,877.97
------	----------------	--------	---------------	------	----------------

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月不存在计提坏账准备，收回或转回坏账准备金额2,647,276.61元。

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	29,452,682.92
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	29,452,682.92
本期计提	
本期收回或转回	8,103,321.30
本期核销	
<b>2019.12.31</b>	<b>21,349,361.62</b>

2018年计提坏账准备金额3,849,057.76元，不存在收回或转回坏账准备。

2017年计提坏账准备金额25,603,625.16元，不存在收回或转回坏账准备。

报告期不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

(4) 报告期不存在实际核销的应收账款。

(5) 报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况。

截至2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中航锂电（厦门）科技有限公司	65,253,545.00	17.45	3,262,677.25
中航锂电科技有限公司	45,800,416.46	12.24	2,290,020.82
<b>中航锂电小计</b>	<b>111,053,961.46</b>	<b>29.69</b>	<b>5,552,698.07</b>
珠海冠宇电池股份有限公司	79,368,150.00	21.22	3,968,407.50
重庆冠宇电池有限公司	13,238,000.00	3.54	661,900.00
<b>冠宇电池小计</b>	<b>92,606,150.00</b>	<b>24.76</b>	<b>4,630,307.50</b>
惠州锂威新能源科技有限公司	58,402,381.50	15.61	2,920,119.08
东莞锂威能源科技有限公司	2,723,575.00	0.73	136,178.75
<b>欣旺达小计</b>	<b>61,125,956.50</b>	<b>16.34</b>	<b>3,056,297.83</b>
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	32,211,147.21	8.61	1,610,557.36
惠州市豪鹏科技有限公司	16,655,700.00	4.45	832,785.00

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	313,652,915.17	83.85	15,682,645.76
-----	----------------	-------	---------------

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中航锂电科技有限公司	136,114,317.24	26.01	6,805,715.86
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	111,933,404.35	21.39	5,596,670.22
三明厦钨新能源材料有限公司	96,218,610.23	18.39	
惠州锂威新能源科技有限公司	52,215,525.00	9.98	2,610,776.25
东莞锂威能源科技有限公司	4,519,475.00	0.86	225,973.75
<b>欣旺达小计</b>	<b>56,735,000.00</b>	<b>10.84</b>	<b>2,836,750.00</b>
荣盛盟固利新能源科技有限公司	40,105,800.00	7.66	2,005,290.00
合 计	441,107,131.82	84.29	17,244,426.08

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	470,503,890.94	75.42	23,525,194.55
荣盛盟固利新能源科技有限公司	66,647,500.00	10.68	3,332,375.00
松下采购（中国）有限公司	35,303,621.87	5.66	1,765,181.09
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	34,800,000.00	5.58	
珠海冠宇电池股份有限公司	5,976,900.00	0.96	298,845.00
合 计	613,231,912.81	98.30	28,921,595.64

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁德新能源科技有限公司	175,470,752.06	34.27	8,773,537.60
东莞新能源科技有限公司	25,301,313.48	4.94	1,265,065.67
<b>新能源科技小计</b>	<b>200,772,065.54</b>	<b>39.21</b>	<b>10,038,603.27</b>
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	119,142,000.00	23.27	5,957,100.00
松下采购（中国）有限公司	85,639,028.28	16.72	4,281,951.41
天津力神电池股份有限公司	59,621,054.40	11.64	2,981,052.72
青岛国轩电池有限公司	13,856,371.00	2.71	692,818.55
合 计	479,030,519.22	93.55	23,951,525.95

(6) 报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期间	项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2020.6.30	转让应收账款	保理	14,384,133.60	100,113.57
2020.6.30	转让应收账款	保理	12,891,593.88	88,323.53
2019	转让应收账款	保理	11,855,985.89	81,228.32
2019	转让应收账款	保理	12,585,216.55	82,118.54
2018	转让应收账款	保理	8,598,322.08	65,454.73
2018	转让应收账款	保理	16,530,990.87	123,844.67
<b>合计</b>			<b>76,846,242.87</b>	<b>541,083.36</b>

(7) 报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、应收款项融资

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	515,690,526.08	511,498,851.51	—	—
应收账款			—	—
<b>小计</b>	<b>515,690,526.08</b>	<b>511,498,851.51</b>	—	—
减：其他综合收益-公允价值变动	1,949,496.60	2,817,520.62	—	—
<b>合计</b>	<b>513,741,029.48</b>	<b>508,681,330.89</b>	—	—

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2020年6月30日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 报告期各期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.06.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,633,431,613.91	5,322,390.40	3,508,551,830.95	22,579,471.50
商业承兑票据				
<b>合计</b>	<b>1,633,431,613.91</b>	<b>5,322,390.40</b>	<b>3,508,551,830.95</b>	<b>22,579,471.50</b>

说明：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，贴现或背书时票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。由信用等级不高的银行承兑的银行承兑汇票，贴现或背书不

影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,122,004,815.93	1,052,928,014.63	422,245,211.00	295.72
<b>合 计</b>	<b>1,122,004,815.93</b>	<b>1,052,928,014.63</b>	<b>422,245,211.00</b>	<b>295.72</b>

##### （1）其他应收款

###### ①按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	1,122,004,815.93	939,929,254.60	422,245,211.00	295.72
1至2年		112,998,760.03		
<b>小 计</b>	<b>1,122,004,815.93</b>	<b>1,052,928,014.63</b>	<b>422,245,211.00</b>	<b>295.72</b>
减：坏账准备				
<b>合 计</b>	<b>1,122,004,815.93</b>	<b>1,052,928,014.63</b>	<b>422,245,211.00</b>	<b>295.72</b>

###### ②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	4,476.98		4,476.98	1,592.00		1,592.00
保证金	15,140,000.00		15,140,000.00	29,932,965.63		29,932,965.63
往来款	1,106,860,338.95		1,106,860,338.95	1,022,993,457.00		1,022,993,457.00
<b>合 计</b>	<b>1,122,004,815.93</b>		<b>1,122,004,815.93</b>	<b>1,052,928,014.63</b>		<b>1,052,928,014.63</b>

续上表：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	50,852.98		50,852.98	295.72		295.72
保证金	73,376,890.04		73,376,890.04			
往来款	348,817,467.98		348,817,467.98			
<b>合 计</b>	<b>422,245,211.00</b>		<b>422,245,211.00</b>	<b>295.72</b>		<b>295.72</b>

③ 报告期各期末坏账准备计提情况

截至2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收合并报表范围内公司款项	1,106,860,338.95			1,106,860,338.95	信用风险未显著增加
应收其他款项	15,144,476.98			15,144,476.98	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>1,122,004,815.93</b>			<b>1,122,004,815.93</b>	

截至2020年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年6月30日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收合并报表范围内公司款项	1,022,993,457.00			1,022,993,457.00	信用风险未显著增加
应收其他款项	29,934,557.63			29,934,557.63	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>1,052,928,014.63</b>			<b>1,052,928,014.63</b>	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他 应收款			
其中：账龄组合			
对象组合	422,245,211.00	100.00	422,245,211.00
组合小计	<b>422,245,211.00</b>	<b>100.00</b>	<b>422,245,211.00</b>
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款			
<b>合 计</b>	<b>422,245,211.00</b>	<b>100.00</b>	<b>422,245,211.00</b>

说明：组合中，采用对象组合不计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			合计
	应收职工款项	应收合并报表范围 内公司款项	应收其他有确凿证据 能收回的款项	
1年以内	50,852.98	348,817,467.98	73,376,890.04	422,245,211.00

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合					
对象组合	295.72	100.00			295.72
组合小计	<b>295.72</b>	<b>100.00</b>			<b>295.72</b>
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>295.72</b>	<b>100.00</b>			<b>295.72</b>

说明：组合中，采用对象组合不计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31			合计
	应收职工款项	应收合并报表范围 内公司款项	应收其他有确凿证 据能收回的款项	
1年以内	295.72			295.72

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月各阶段不存在计提坏账准备金额，不存在收回或转回坏账准备。

2019年各阶段不存在计提坏账准备金额，不存在收回或转回坏账准备。

2018年各阶段不存在计提坏账准备金额，不存在收回或转回坏账准备。



2017年各阶段不存在计提坏账准备金额，不存在收回或转回坏账准备。

其中：报告期不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤报告期不存在实际核销的其他应收款。

⑥报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁德厦钨新能源 材料有限公司	关联方往来	674,646,112.52	1年以内	60.13	
三明厦钨新能源 材料有限公司	关联方往来	432,209,226.43	1年以内	38.52	
中华人民共和国 海沧海关	保证金	7,200,000.00	1年以内	0.64	
中华人民共和国 宁波保税区海关	保证金	4,100,000.00	1年以内	0.37	
中华人民共和国 北仑海关	保证金	3,000,000.00	1年以内	0.27	
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>1,121,155,338.95</b>	<b>--</b>	<b>99.93</b>	<b>--</b>

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁德厦钨新能源 材料有限公司	关联方 往来款	628,293,457.00	1年以内 515,294,696.97元;1-2 年112,998,760.03元	59.67	
三明厦钨新能源 材料有限公司	关联方 往来款	394,700,000.00	1年以内	37.49	
中华人民共和国 海沧海关	保证金	20,095,917.86	1年以内	1.91	
中华人民共和国 北仑海关	保证金	7,881,452.44	1年以内	0.75	
中华人民共和国 荆州海关	保证金	1,955,595.33	1年以内	0.18	
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>1,052,926,422.63</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁德厦钨新能源材 料有限公司	关联方往 来	348,817,467.98	1年以内	82.61	

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中华人民共和国连云港海关	保证金	54,522,160.00	1年以内	12.91	
中华人民共和国海关	保证金	18,854,730.04	1年以内	4.47	
胡夏欣	备用金	40,000.00	1年以内	0.01	
林炯玮	备用金	10,000.00	1年以内	0.00	
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>422,244,358.02</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈炳林	备用金	192.24	1年以内	65.01	
林宝玉	备用金	103.48	1年以内	34.99	
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>295.72</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

⑦ 报告期不存在期末应收政府补助。

⑧ 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、长期股权投资

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	169,355,452.61		169,355,452.61	152,355,452.61		152,355,452.61
对联营企业投资	4,168,399.11		4,168,399.11	3,591,492.88		3,591,492.88
<b>合计</b>	<b>173,523,851.72</b>		<b>173,523,851.72</b>	<b>155,946,945.49</b>		<b>155,946,945.49</b>

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	148,855,452.61		148,855,452.61	148,855,452.61		148,855,452.61

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三明厦钨新能源材料有限公司	62,020,906.38	7,000,000.00		69,020,906.38		
宁德厦钨新能源材料有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	20,334,546.23		20,334,546.23
厦门璟鹭新能源材料有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>152,355,452.61</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>169,355,452.61</b>

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三明厦钨新能源材料有限公司	58,520,906.38	3,500,000.00		62,020,906.38		
宁德厦钨新能源材料有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	20,334,546.23			20,334,546.23		
<b>合 计</b>	<b>148,855,452.61</b>	<b>3,500,000.00</b>		<b>152,355,452.61</b>		

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三明厦钨新能源材料有限公司	58,520,906.38			58,520,906.38		
宁德厦钨新能源材料有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	20,334,546.23			20,334,546.23		
<b>合 计</b>	<b>148,855,452.61</b>			<b>148,855,452.61</b>		

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三明厦钨新能源材料有限公司		58,520,906.38		58,520,906.38		
宁德厦钨新能源材料有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00		
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司		20,334,546.23		20,334,546.23		
<b>合 计</b>		<b>148,855,452.61</b>		<b>148,855,452.61</b>		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动							2020.06.30	减值准备 期末余额
		追加/新增 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
① 联营企业										
Springpower International Incorporated	3,591,492.88		1,103,388.89	-526,482.66					4,168,399.11	

(续上表)

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增 投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
① 联营企业										
Springpower International Incorporated		3,351,250.00	-328,364.56	568,607.44					3,591,492.88	

6、营业收入和营业成本

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	2,131,047,892.05	5,456,476,062.71	7,087,632,179.76	4,906,680,524.67
其他业务收入	62,492,384.21	210,932,965.83	126,513,098.60	142,878,143.95
营业成本	1,883,866,764.39	5,124,579,149.87	6,672,675,032.62	4,570,301,817.09

(1) 2020年1-6月收入成本列示

项 目	收入	成本
主营业务	2,131,047,892.05	1,840,727,196.80
其中：在某一时刻确认	2,131,047,892.05	1,840,727,196.80
其他业务	62,492,384.21	43,139,567.59

① 主营业务（分行业）

行业名称	收入	成本
电池材料	2,131,047,892.05	1,840,727,196.80

② 主营业务（分产品）

产品名称	收入	成本
钴酸锂	788,666,657.19	699,311,829.89
三元材料	616,518,011.54	546,455,264.63
四氧化三钴	725,863,223.32	594,960,102.28
<b>合 计</b>	<b>2,131,047,892.05</b>	<b>1,840,727,196.80</b>

③ 主营业务（分地区）

地区名称	收入	成本
华北	478,491.37	388,067.89
华东	1,175,099,203.89	991,588,535.47
华南	689,016,636.09	615,636,796.60
华中	17,920.35	13,011.71
西南	27,600,884.97	24,438,123.10
出口	238,834,755.38	208,662,662.03
<b>合 计</b>	<b>2,131,047,892.05</b>	<b>1,840,727,196.80</b>

(2) 2017年度、2018年度及2019年度收入和成本按行业、产品、地区列示

① 主营业务（分行业）

行业名称	2019年度	2018年度	2017年度
------	--------	--------	--------

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电池材料	5,456,476,062.71	4,963,771,229.31	7,087,632,179.76	6,554,472,746.07	4,906,680,524.67	4,449,487,432.17

② 主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
钴酸锂	1,733,516,136.94	1,673,153,089.74	2,686,424,109.81	2,515,461,118.58	3,395,500,202.95	3,099,179,240.30
三元材料	2,515,601,905.48	2,108,814,733.58	2,098,837,358.29	1,802,545,856.81	967,468,047.51	806,548,118.94
四氧化三钴	1,199,629,476.53	1,172,024,160.31	2,237,322,586.28	2,172,018,040.08	490,565,807.69	492,270,991.68
锰酸锂	4,182,176.36	4,900,569.01	49,651,363.82	51,079,640.03	45,856,602.74	44,117,467.63
其他	3,546,367.40	4,878,676.67	15,396,761.56	13,368,090.57	7,289,863.78	7,371,613.62
<b>合计</b>	<b>5,456,476,062.71</b>	<b>4,963,771,229.31</b>	<b>7,087,632,179.76</b>	<b>6,554,472,746.07</b>	<b>4,906,680,524.67</b>	<b>4,449,487,432.17</b>

③ 主营业务（分地区）

地区名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东	3,026,501,082.91	2,852,962,428.21	4,464,458,235.10	4,210,615,870.77	3,865,195,571.02	3,563,137,036.92
华南	2,099,864,196.28	1,789,834,486.58	1,863,833,631.68	1,684,862,494.40	494,519,784.32	455,017,958.35
华北	65,511,625.77	62,322,215.87	195,634,202.70	173,711,306.58	165,377,192.77	132,191,971.34
华中	1,602,549.24	1,369,100.93	1,313,246.51	1,424,771.94	10,857,692.30	9,957,505.88
西南	3,525,663.71	3,140,526.08	81,448.28	105,674.88		
出口	259,470,944.80	254,142,471.64	562,311,415.49	483,752,627.50	370,730,284.26	289,182,959.68
<b>合计</b>	<b>5,456,476,062.71</b>	<b>4,963,771,229.31</b>	<b>7,087,632,179.76</b>	<b>6,554,472,746.07</b>	<b>4,906,680,524.67</b>	<b>4,449,487,432.17</b>

7、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	3,500,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益	1,103,388.89	-328,364.56		
<b>合计</b>	<b>8,103,388.89</b>	<b>3,171,635.44</b>		

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	-4,295,739.68	-1,225,360.15	-2,853,014.36	-12,848,139.88

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,077,604.99	90,377,630.71	7,720,978.73	20,355,410.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		2,566,766.53	3,395,364.48	1,116,491.74
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,203,093.33	3,864,387.94	2,138,776.05	90,964.42

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额	578,771.98	95,583,425.03	10,402,104.90	8,714,726.51
减：非经常性损益的所得税影响数	419,971.28	15,281,258.42	2,009,207.73	2,178,681.64
非经常性损益净额	158,800.70	80,302,166.61	8,392,897.17	6,536,044.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	752,193.05	2,084,275.50	1,010,006.98	3,444,202.21
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-593,392.35	78,217,891.11	7,382,890.19	3,091,842.66

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.14%	12.71%	11.33%	28.48%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18%	6.09%	10.29%	27.95%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.53	1.07	0.80	1.66				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.51	0.73	1.63				

厦门厦钨新能源材料股份有限公司

2020年7月17日







# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码  
91110105592343655N



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期

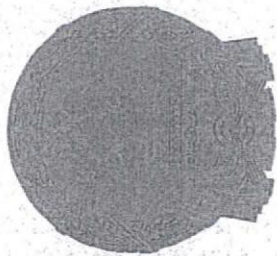
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日



# 会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13



证书序号：NO. 019877

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年三月一日

中华人民共和国财政部制

## 授权书


根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、林庆瑜、林新田、殷雪芳等五人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2020年1月1日至2020年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

  
徐华

2020年1月1日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

业务所  
 CPAs

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

年 月 日  
 Year /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

业务所  
 CPAs

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

年 月 日  
 Year /m /d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

业务所  
 CPAs

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

年 月 日  
 Year /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

业务所  
 CPAs

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

年 月 日  
 Year /m /d

福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 12月 31日  
 Date of Issuance

换证时间: 2012年 3月 12日

证书编号: 350100010023  
 No. of Certificate

福建省注册会计师协会  
 福建省注册会计师协会  
 福建省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

致同会计师事务所  
 ZHITONG ACCOUNTANTS

1100000072791

本证书经验合格, 继续有效  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

致同会计师事务所  
 ZHITONG ACCOUNTANTS

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

姓名: 殷雪芳  
 Full name: YAN XUEFANG

性别: 女  
 Sex: Female

出生日期: 1973年 01月 23日  
 Date of birth: 1973-01-23

工作单位: 福建华兴会计师事务所有限公司  
 Working unit: FJ HUA XING ACCOUNTANTS CO., LTD.

身份证号码: 410203197301232023  
 Identity card No.: 410203197301232023





姓名 林剑  
 Full name 林 男  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1988-12-08  
 Date of birth 1988-12-08  
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 福州分所  
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 福州分所  
 身份证号码 352229188812080512  
 Identity card No. 352229188812080512



56



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.



2020年 7月 1日  
 2020年 7月 1日

证书编号: 110101580323  
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 09月 07日  
 Date of Issuance