

# 骆驼集团股份有限公司

## 审计报告

众环审字(2021)0100722号

### 目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	128

# 审 计 报 告

众环审字(2021)0100722 号

骆驼集团股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了骆驼集团股份有限公司(以下简称“骆驼股份”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度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,公允反映了骆驼股份2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度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,我们独立于骆驼股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见:我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### (一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注(六)44。</p> <p>骆驼股份的销售收入主要来源于在中国国内及海外市场向汽车整车厂商和汽车零部件经销商销售汽车起动力电池。2020年度,骆驼股份营业收入为人民币9,639,815,718.43元。</p> <p>向国内整车厂商销售的产品,在客户取得接收产品的控制权时,按照预期有权收取</p>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 了解、评估和测试了骆驼股份销售业务流程中的关键内部控制;</li><li>2. 审阅了销售合同中的主要条款,包括相关控制权条款,以了解和评估收入确认政策;</li><li>3. 结合行业数据及历史数据对本期销售收入及毛利率进行了分析,以识别是否存在异常;</li><li>4. 对销售收入结算数据进行了抽样测试并核对至相关销售合同中控制权条款,通过整车</li></ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>对价的金额确认收入。整车厂商取得接收产品的控制权的时点与销售收入确认时点可能存在差异，使得收入可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>厂供应链系统，查询本期结算金额或产品接收数量；</p> <p>5. 根据客户交易的特点和性质挑选样本执行了函证程序，以确认本期销售收入金额和应收账款余额；</p> <p>6. 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行了抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>

## (二) 应收款项坏账

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注（六）5、8、11。</p> <p>截止 2020 年 12 月 31 日，骆驼股份应收款项账面余额为人民币 1,513,305,814.02 元，坏账准备余额为人民币 162,486,926.55 元。</p> <p>应收款项年末账面价值的确定需要管理层综合考虑债务人的行业现状、经营状况及信用记录、应收款项的账龄、可获抵押或质押物状况等因素以及前瞻性信息，识别已发生信用减值损失的项目，并评估未来可获取的现金流量以确定其现值。</p> <p>由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项预期信用损失时需要运用重大会计估计和判断。因此，我们将应收款项坏账准备的识别为关键审计事项。</p>	<p>1. 了解、测试了骆驼股份对应收款项日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；</p> <p>2. 对年末大额的应收款项余额进行了函证；</p> <p>3. 对于单项评估信用风险的应收款项，查阅了相关合同、协议、历史还款记录、期后还款情况、可获抵押及质押物等支持性证据；与管理层进行了访谈，了解债务人信息以及管理层对于其可回收性的评估；通过公开信息查询了债务人的基本情况，以评估应收款项的可收回性；</p> <p>4. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，获取了管理层编制的预计信用损失率对照表，对确定组合的依据进行了检查，并测试了以组合计量方法与相关会计政策的一致性。</p>

## (三) 存货跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注（六）9。</p> <p>截止 2020 年 12 月 31 日，骆驼股份存货账面余额为人民币 1,809,807,614.07 元，存货跌价准备余额为 93,324,183.26 元。</p> <p>铅酸蓄电池的主要原材料是铅及铅合金，占生产成本 70%以上，产品售价受铅价波动影响。尽管原材料价格的上涨可以向下游转移，但如果原材料价格持续上涨，而市场对于产品价格承受力有限，产品存在跌价的可能性；如果原材料价格持续走低，市场下调产品价格，亦可能产生存货减值风险。</p> <p>由于管理层在确定存货跌价准备时需运用重大判断，且影响金额重大。因此，我们</p>	<p>1. 了解和评估了骆驼股份与计提存货跌价准备相关的关键内部控制；</p> <p>2. 对年末大额存货实施了监盘程序，以评估存货的真实性并关注损毁或陈旧的存货是否已被识别；</p> <p>3. 获取了管理层提供的超期、毁损存货清单，并与存货监盘记录及存货账龄报告进行对比，以评估超期、毁损存货的完整性；</p> <p>4. 与管理层进行了访谈，以了解超期、毁损存货的处理情况并对处理记录进行抽样检查，以评价管理层判断存货可变现净值所涉及的重要假设是否适当；</p> <p>5. 通过公开渠道了解了期末主要原材料价格</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
将存货跌价准备识别为关键审计事项。	<p>及变动情况，检查了资产负债表日后存货销售情况，以评估存货是否存在减值迹象；</p> <p>6. 获取了管理层提供的存货跌价准备计提表，重新执行了测算，并考虑以前年度已计提跌价准备的存货在本期的变化情况，以评价存货跌价准备计提的合理性。</p>

#### 四、其他信息

骆驼股份管理层对其他信息负责。其他信息包括骆驼股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估骆驼股份的持续经营能力，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骆驼股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骆驼股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对骆驼股份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骆驼股份不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



李维

中国注册会计师：



徐凯博

中国·武汉

2021年4月14日



## 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：骆驼集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(六) 1	704,299,023.28	780,824,227.19	780,824,227.19
交易性金融资产	(六) 2	645,825,379.31	188,028,714.23	188,028,714.23
衍生金融资产	(六) 3	3,270,002.75	5,953,891.00	5,953,891.00
应收票据	(六) 4	53,476,168.64		
应收账款	(六) 5	1,012,828,490.16	1,123,076,000.01	1,123,076,000.01
应收款项融资	(六) 6	1,187,852,099.15	836,072,959.76	836,072,959.76
预付款项	(六) 7	92,575,346.11	91,622,285.19	91,622,285.19
其他应收款	(六) 8	138,963,453.78	138,998,960.42	138,998,960.42
其中：应收利息				
应收股利				
存货	(六) 9	1,716,483,430.81	1,779,780,567.65	1,779,780,567.65
其他流动资产	(六) 10	128,184,148.74	470,909,384.09	470,909,384.09
<b>流动资产合计</b>		<b>5,683,757,542.73</b>	<b>5,415,266,989.54</b>	<b>5,415,266,989.54</b>
<b>非流动资产：</b>				
长期应收款	(六) 11	199,026,943.53	232,589,624.81	232,589,624.81
长期股权投资	(六) 12	464,387,187.63	489,760,465.68	489,760,465.68
其他权益工具投资	(六) 13	779,321,182.39	284,655,055.26	284,655,055.26
其他非流动金融资产	(六) 14	447,089,106.00	352,373,557.67	352,373,557.67
投资性房地产	(六) 15	11,903,905.35	11,903,905.35	11,903,905.35
固定资产	(六) 16	2,866,469,076.47	2,491,481,678.33	2,491,481,678.33
在建工程	(六) 17	615,336,061.82	921,198,082.23	921,198,082.23
无形资产	(六) 18	435,564,898.26	444,516,091.26	444,516,091.26
商誉	(六) 19	359,620,617.82	359,620,617.82	359,620,617.82
长期待摊费用	(六) 20	16,927,451.80	4,680,186.20	4,680,186.20
递延所得税资产	(六) 21	282,422,064.91	216,166,894.12	216,166,894.12
其他非流动资产	(六) 22	203,351,511.38	213,040,238.00	213,040,238.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,681,420,007.36</b>	<b>6,021,986,396.73</b>	<b>6,021,986,396.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,365,177,550.09</b>	<b>11,437,253,386.27</b>	<b>11,437,253,386.27</b>

法定代表人：

*刘永春*

主管会计工作负责人：

*康康*

会计机构负责人：

*李艳刚*

# 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：骆驼集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	(六) 23	1,235,000,000.00	749,297,700.00	749,297,700.00
衍生金融负债	(六) 24	9,597,668.08		
应付票据	(六) 25	198,380,000.00	541,925,477.13	541,925,477.13
应付账款	(六) 26	525,685,280.87	500,962,855.10	500,962,855.10
合同负债	(六) 27	295,044,425.19	220,337,308.35	
预收款项				248,863,132.78
应付职工薪酬	(六) 28	47,231,812.75	39,851,740.40	39,851,740.40
应交税费	(六) 29	295,874,334.15	124,230,859.38	124,230,859.38
其他应付款	(六) 30	210,359,398.69	212,268,912.46	212,268,912.46
其中：应付利息	(六) 30	12,029,693.63	16,620,564.92	16,620,564.92
应付股利	(六) 30	294,308.01	294,308.01	294,308.01
一年内到期的非流动负债	(六) 31	8,012,500.00	555,000,000.00	555,000,000.00
其他流动负债	(六) 32	122,293,731.48	85,573,688.07	57,047,863.64
<b>流动负债合计</b>		<b>2,947,479,151.21</b>	<b>3,029,448,540.89</b>	<b>3,029,448,540.89</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	(六) 33	747,513,240.28	672,490,650.18	672,490,650.18
应付债券	(六) 34	470,492,036.53	452,142,598.89	452,142,598.89
递延收益	(六) 35	178,021,775.68	110,779,818.62	110,779,818.62
递延所得税负债	(六) 21	191,486,220.01	41,708,943.14	41,708,943.14
其他非流动负债	(六) 36	56,079,843.75	206,502,656.25	206,502,656.25
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,643,593,116.25</b>	<b>1,483,624,667.08</b>	<b>1,483,624,667.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,591,072,267.46</b>	<b>4,513,073,207.97</b>	<b>4,513,073,207.97</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	(六) 37	1,121,703,308.00	863,823,718.00	863,823,718.00
其他权益工具	(六) 38	101,038,711.79	101,053,583.23	101,053,583.23
资本公积	(六) 39	1,241,984,275.16	1,234,867,692.51	1,234,867,692.51
减：库存股	(六) 40	42,684,985.97	42,684,985.97	42,684,985.97
其他综合收益	(六) 41	355,393,979.55	1,946,724.84	1,946,724.84
盈余公积	(六) 42	454,448,170.79	387,792,248.22	387,792,248.22
未分配利润	(六) 43	4,199,493,236.00	3,978,397,135.56	3,978,397,135.56
归属于母公司股东权益合计		7,431,376,695.32	6,525,196,116.39	6,525,196,116.39
少数股东权益		342,728,587.31	398,984,061.91	398,984,061.91
<b>股东权益合计</b>		<b>7,774,105,282.63</b>	<b>6,924,180,178.30</b>	<b>6,924,180,178.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,365,177,550.09</b>	<b>11,437,253,386.27</b>	<b>11,437,253,386.27</b>

法定代表人：刘永李

主管会计工作负责人：高真

会计机构负责人：任艳明

# 合并利润表

2020年度

编制单位：骆驼集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		9,639,815,718.43	9,023,394,227.57
其中：营业收入	(六) 44	9,639,815,718.43	9,023,394,227.57
二、营业总成本		9,197,479,486.00	8,841,083,433.90
其中：营业成本	(六) 44	7,737,499,451.52	7,415,129,097.98
税金及附加	(六) 45	389,331,397.47	386,882,785.42
销售费用	(六) 46	533,095,396.71	510,146,196.31
管理费用	(六) 47	348,115,322.27	310,967,368.33
研发费用	(六) 48	82,072,529.37	92,324,146.54
财务费用	(六) 49	107,365,388.66	125,633,839.32
其中：利息费用		112,019,343.82	128,595,962.46
利息收入		10,464,912.53	9,928,488.88
加：其他收益	(六) 50	337,715,409.36	378,162,668.99
投资收益（损失以“—”号填列）	(六) 51	19,809,817.50	71,190,959.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,305,641.87	59,099,127.53
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	(六) 52	87,182,417.49	-363,122.60
信用减值损失（损失以“—”号填列）	(六) 53	-13,984,755.12	-3,969,956.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	(六) 54	-42,219,107.10	-11,244,520.36
资产处置收益（损失以“—”号填列）	(六) 55	101,194.83	33,912,197.86
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		830,941,209.39	649,999,020.88
加：营业外收入	(六) 56	5,430,014.66	4,664,387.75
减：营业外支出	(六) 57	15,113,517.78	14,846,758.78
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		821,257,706.27	639,816,649.85
减：所得税费用	(六) 58	99,441,087.66	35,566,842.48
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		721,816,618.61	604,249,807.37
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		721,816,618.61	604,249,807.37
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		726,134,737.51	595,190,062.97
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-4,318,118.90	9,059,744.40
六、其他综合收益的税后净额	(六) 59	353,447,254.71	4,974,752.03
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		353,447,254.71	4,974,752.03
1、不能重分类进损益的其他综合收益		363,499,595.35	
（1）其他权益工具投资公允价值变动		363,499,595.35	
2、将重分类进损益的其他综合收益		-10,052,340.64	4,974,752.03
（1）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			3,640,036.22
（2）外币财务报表折算差额		-10,052,340.64	1,334,715.81
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,075,263,873.32	609,224,559.40
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,079,581,992.22	600,164,815.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,318,118.90	9,059,744.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(十七) 2	0.65	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）	(十七) 2	0.64	0.52

法定代表人：

刘永奇

主管会计工作负责人：

唐军

会计机构负责人：

庄艳刚

# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：骆驼集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<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		9,286,006,708.38	9,043,912,988.31
收到的税费返还		181,781,762.86	259,753,590.28
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 60 (1)	246,597,801.10	239,905,309.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,714,386,272.34</b>	<b>9,543,571,888.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,532,622,260.69	6,330,360,455.80
支付给职工以及为职工支付的现金		758,712,091.05	672,298,109.64
支付的各项税费		935,284,479.56	1,243,077,521.71
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 60 (2)	489,543,951.92	486,475,800.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,716,162,783.22</b>	<b>8,732,211,887.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>998,223,489.12</b>	<b>811,360,000.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,588,114,970.45	591,123,731.85
取得投资收益收到的现金		15,946,628.92	15,025,160.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,364,020.71	101,680,516.13
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,622,425,620.08</b>	<b>707,829,408.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,389,462.65	467,443,039.86
投资支付的现金		1,706,357,032.96	782,338,339.35
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,930,746,495.61</b>	<b>1,249,781,379.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-308,320,875.53</b>	<b>-541,951,970.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,450,000.00	18,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,450,000.00	18,350,000.00
取得借款收到的现金		2,566,736,543.75	2,595,869,763.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 60 (3)		37,777,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,579,186,543.75</b>	<b>2,651,997,263.00</b>
偿还债务支付的现金		2,947,907,447.97	2,502,341,313.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		289,443,208.38	230,062,375.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 60 (4)	57,000,000.00	15,405,638.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,294,350,656.35</b>	<b>2,747,809,327.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-715,164,112.60</b>	<b>-95,812,064.85</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,384,633.49	15,078,718.62
五、现金及现金等价物净增加额		-37,646,132.50	188,674,683.57
加：期初现金及现金等价物余额		725,524,227.19	536,849,543.62
六、期末现金及现金等价物余额		687,878,094.69	725,524,227.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益					小计				
	股本	其他权益工具 可转换公司债券	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	863,823,718.00	101,053,583.23	1,234,867,692.51	42,684,985.97	1,946,724.84	387,792,248.22	3,978,397,135.56	398,984,061.91	6,924,180,178.30	
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	863,823,718.00	101,053,583.23	1,234,867,692.51	42,684,985.97	1,946,724.84	387,792,248.22	3,978,397,135.56	398,984,061.91	6,924,180,178.30	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	257,879,590.00	-14,871.44	7,116,582.65		353,447,254.71	66,655,922.57	221,096,100.44	-56,255,474.60	849,925,104.33	
（一）综合收益总额					353,447,254.71		726,134,737.51		1,079,581,992.22	
（二）股东投入和减少资本	7,405.00		7,040,518.82						-4,318,118.90	
1、股东投入的普通股			382,555.70						-44,932,555.70	
2、其他权益工具持有者投入资本	7,405.00		6,657,963.12						-44,932,555.70	
3、股份支付计入股东权益的金额									7,405.00	
4、其他									6,657,963.12	
（三）利润分配	257,872,185.00					66,655,922.57	-505,038,637.07	-7,004,800.00	-187,515,329.50	
1、提取盈余公积						66,655,922.57	-66,655,922.57			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配	257,872,185.00						-438,382,714.50	-7,004,800.00	-187,515,329.50	
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
（五）其他		-14,871.44	76,063.83						61,192.39	
四、本年年末余额	1,121,703,308.00	101,038,711.79	1,241,984,275.16	42,684,985.97	355,393,979.55	454,448,170.79	4,199,493,236.00	342,728,587.31	7,774,105,282.63	

法定代表人：刘中李

主管会计工作负责人：唐康

会计机构负责人：任艳明



# 合并股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 骆驼集团股份有限公司 2020年度	上年金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 可转换公司债券	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	848,397,772.00	142,164,376.94	1,079,888,891.95	85,030,736.74	-3,028,027.19	334,780,997.10	3,549,540,643.08	5,866,713,917.14	371,565,077.51	6,238,278,994.65		6,238,278,994.65
加: 会计政策变更						1,561,375.06	14,052,375.57	15,613,750.63		15,613,750.63		15,613,750.63
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	848,397,772.00	142,164,376.94	1,079,888,891.95	85,030,736.74	-3,028,027.19	336,342,372.16	3,563,593,018.65	5,882,327,667.77	371,565,077.51	6,253,892,745.28		6,253,892,745.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,425,946.00	-41,110,793.71	154,978,800.56	-42,345,750.77	4,974,752.03	51,449,876.06	414,804,116.91	642,868,448.62	27,418,984.40	670,287,433.02		670,287,433.02
(一) 综合收益总额					4,974,752.03		595,190,062.97	600,164,815.00	9,059,744.40	609,224,559.40		609,224,559.40
(二) 股东投入和减少资本	15,425,946.00		154,964,940.56	-42,345,750.77				212,756,637.33	18,359,240.00	231,095,877.33		231,095,877.33
1、股东投入的普通股			204,000,257.60	15,405,638.62				188,594,618.98	18,359,240.00	206,953,858.98		206,953,858.98
2、其他权益工具持有者投入资本	15,425,946.00							15,425,946.00		15,425,946.00		15,425,946.00
3、股份支付计入股东权益的金额			-14,980,417.04	-57,751,389.39				42,770,972.35		42,770,972.35		42,770,972.35
4、其他			-34,054,900.00					-34,054,900.00		-34,054,900.00		-34,054,900.00
(三) 利润分配						51,449,876.06	-180,385,946.06	-128,936,070.00		-128,936,070.00		-128,936,070.00
1、提取盈余公积						51,449,876.06	-51,449,876.06					
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
(五) 其他		-41,110,793.71	13,860.00									
四、本年年末余额	863,823,718.00	101,053,583.23	1,234,867,692.51	42,684,985.97	1,946,724.84	387,792,248.22	3,978,397,135.56	6,525,196,116.39	398,984,061.91	6,924,180,178.30		6,924,180,178.30

主管会计工作负责人:

康康

会计机构负责人:

刘永

法定代表人: 刘永

# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：骆驼集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		217,998,386.22	315,580,653.33	315,580,653.33
交易性金融资产		445,723,561.01	143,028,714.23	143,028,714.23
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六（1）	19,395,952.50	8,302,243.64	8,302,243.64
应收款项融资		5,950,000.00	285,521,850.66	285,521,850.66
预付款项		1,002,511.72	1,881,037.37	1,881,037.37
其他应收款	十六（2）	2,172,089,372.42	1,530,182,114.93	1,530,182,114.93
其中：应收利息				
应收股利				
存货		146,811.14	155,081.00	155,081.00
其他流动资产		4,963,259.97	319,655,029.37	319,655,029.37
<b>流动资产合计</b>		<b>2,867,269,854.98</b>	<b>2,604,306,724.53</b>	<b>2,604,306,724.53</b>
<b>非流动资产：</b>				
长期应收款		47,837,377.38	50,425,492.28	50,425,492.28
长期股权投资	十六（3）	5,334,854,106.28	5,051,350,562.52	5,051,350,562.52
其他权益工具投资		778,321,182.39	283,655,055.26	283,655,055.26
其他非流动金融资产		447,089,106.00	352,373,557.67	352,373,557.67
固定资产		65,582,474.50	6,895,044.47	6,895,044.47
在建工程		7,987,042.76	11,949,232.72	11,949,232.72
无形资产		3,012,029.64	1,990,602.70	1,990,602.70
长期待摊费用		3,451,706.58	282,031.54	282,031.54
递延所得税资产		37,861,072.39	6,553,406.03	6,553,406.03
其他非流动资产		6,849,313.05	62,158,509.86	62,158,509.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,732,845,410.97</b>	<b>5,827,633,495.05</b>	<b>5,827,633,495.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,600,115,265.95</b>	<b>8,431,940,219.58</b>	<b>8,431,940,219.58</b>

法定代表人：

刘永春

主管会计工作负责人：

高康

会计机构负责人：

任艳明

## 资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：骆驼集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		1,235,000,000.00	690,000,000.00	690,000,000.00
衍生金融负债		9,597,668.08		
应付票据			372,415,477.13	372,415,477.13
应付账款		6,735,430.00	7,881,128.35	7,881,128.35
预收款项				
应付职工薪酬		2,949,498.01	2,566,598.59	2,566,598.59
应交税费		833,429.47	606,335.59	606,335.59
其他应付款		1,750,241,389.72	1,150,960,808.32	1,150,960,808.32
其中：应付利息		5,695,213.56	6,310,250.58	6,310,250.58
应付股利				
一年内到期的非流动负债			555,000,000.00	555,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>3,005,357,415.28</b>	<b>2,779,430,347.98</b>	<b>2,779,430,347.98</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款			80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		470,492,036.53	452,142,598.89	452,142,598.89
递延收益		3,960,000.00	4,320,000.00	4,320,000.00
递延所得税负债		164,624,968.01	16,628,466.15	16,628,466.15
其他非流动负债		5,669,843.75	5,682,656.25	5,682,656.25
<b>非流动负债合计</b>		<b>644,746,848.29</b>	<b>558,773,721.29</b>	<b>558,773,721.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,650,104,263.57</b>	<b>3,338,204,069.27</b>	<b>3,338,204,069.27</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		1,121,703,308.00	863,823,718.00	863,823,718.00
其他权益工具		101,038,711.79	101,053,583.23	101,053,583.23
资本公积		1,250,557,514.27	1,243,823,487.32	1,243,823,487.32
减：库存股		42,684,985.97	42,684,985.97	42,684,985.97
其他综合收益		363,499,595.35		
盈余公积		455,949,798.76	389,293,876.19	389,293,876.19
未分配利润		2,699,947,060.18	2,538,426,471.54	2,538,426,471.54
<b>股东权益合计</b>		<b>5,950,011,002.38</b>	<b>5,093,736,150.31</b>	<b>5,093,736,150.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,600,115,265.95</b>	<b>8,431,940,219.58</b>	<b>8,431,940,219.58</b>

法定代表人：

刘永春

主管会计工作负责人：

康康

会计机构负责人：

任艳明

# 利润表

2020年度

编制单位：骆驼集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六(4)	23,334,779.36	83,647,385.97
减：营业成本	十六(4)		355,380.53
税金及附加		255,946.57	525,041.05
销售费用			
管理费用		92,241,409.85	72,394,536.71
研发费用			
财务费用		42,485,532.89	48,991,390.17
其中：利息费用		56,911,095.64	79,570,626.06
利息收入		7,609,844.96	27,105,919.84
加：其他收益		3,815,643.10	12,558,336.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(5)	690,334,902.18	546,863,074.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,305,641.87	60,696,402.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		86,707,467.49	358,402.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,589,253.15	1,447,081.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,401,387.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		667,620,649.67	527,009,320.84
加：营业外收入		122,364.43	2,368.84
减：营业外支出		5,661,484.67	4,103,422.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		662,081,529.43	522,908,267.46
减：所得税费用		-4,477,696.28	8,409,506.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		666,559,225.71	514,498,760.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		666,559,225.71	514,498,760.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		363,499,595.35	3,640,036.22
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		363,499,595.35	
1、其他权益工具投资公允价值变动		363,499,595.35	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			3,640,036.22
1、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			3,640,036.22
2、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		1,030,058,821.06	518,138,796.85

法定代表人：

刘永才

主管会计工作负责人：

唐康

会计机构负责人：

王艳明

# 现金流量表

2020年度

编制单位：骆驼集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<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		290,531,880.24	96,648,935.83
收到的税费返还			6,870,360.55
收到其他与经营活动有关的现金		611,083,470.91	625,672,874.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>901,615,351.15</b>	<b>729,192,170.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		804,907.81	12,529,111.51
支付给职工以及为职工支付的现金		55,112,723.10	46,402,423.09
支付的各项税费		1,703,040.49	11,727,903.71
支付其他与经营活动有关的现金		666,370,347.59	30,204,362.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>723,991,018.99</b>	<b>100,863,800.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>177,624,332.16</b>	<b>628,328,370.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,499,886,722.13	380,595,000.00
取得投资收益收到的现金		688,975,539.51	489,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,602.05	25,731,385.98
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,188,996,863.69</b>	<b>895,426,385.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,407,708.69	1,262,181.56
投资支付的现金		1,779,207,162.76	817,478,935.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,785,614,871.45</b>	<b>818,741,116.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>403,381,992.24</b>	<b>76,685,269.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,960,000,000.00	1,505,010,949.36
收到其他与筹资活动有关的现金			37,777,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,960,000,000.00</b>	<b>1,542,788,449.36</b>
偿还债务支付的现金		2,383,536,405.72	2,041,045,472.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,475,037.02	182,150,979.68
支付其他与筹资活动有关的现金			15,405,638.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,602,011,442.74</b>	<b>2,238,602,090.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-642,011,442.74</b>	<b>-695,813,641.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,301,922.64</b>	<b>10,071,947.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-58,703,195.70</b>	<b>19,271,946.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		260,280,653.33	241,008,707.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>201,577,457.63</b>	<b>260,280,653.33</b>

法定代表人：

刘永奇

主管会计工作负责人：

康康

会计机构负责人：

张朝

# 股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元



编制单位：骆驼集团股份有限公司

项 目	本年金额					股东权益合计		
	股本	其他权益工具 可转换公司债券	资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	863,823,718.00	101,053,583.23	1,243,823,487.32	42,684,985.97		389,293,876.19	2,538,426,471.54	5,093,736,150.31
加：会计政策变更(002781)								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	863,823,718.00	101,053,583.23	1,243,823,487.32	42,684,985.97		389,293,876.19	2,538,426,471.54	5,093,736,150.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	257,879,590.00	-14,871.44	6,734,026.95		363,499,595.35	66,655,922.57	161,320,588.64	856,274,852.07
(一) 综合收益总额					363,499,595.35		666,559,225.71	1,030,058,821.06
(二) 股东投入和减少资本	7,405.00		6,734,026.95					6,741,431.95
1、股东投入的普通股								76,063.83
2、其他权益工具持有者投入资本	7,405.00							7,405.00
3、股份支付计入股东权益的金额								6,657,963.12
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积						66,655,922.57	-505,038,637.07	-180,510,529.50
2、提取一般风险准备						66,655,922.57	-66,655,922.57	
3、对股东的分配							-438,382,714.50	-180,510,529.50
4、其他								
(四) 股东权益内部结转								
(五) 其他		-14,871.44						-14,871.44
四、本年年末余额	1,121,703,308.00	101,038,711.79	1,250,557,514.27	42,684,985.97	363,499,595.35	455,949,798.76	2,699,947,060.18	5,950,011,002.38

法定代表人：刘/李

主管会计工作负责人：

康康

会计机构负责人：赵艳

# 股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：骆驼集团股份有限公司	本年金额							
	股本	其他权益工具 可转换公司债券	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	848,397,772.00	142,164,376.94	1,054,803,646.76	85,030,736.74	-3,640,036.22	336,282,625.07	2,190,261,281.40	4,483,238,929.21
加：会计政策变更						1,561,375.06	14,052,375.57	15,613,750.63
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	848,397,772.00	142,164,376.94	1,054,803,646.76	85,030,736.74	-3,640,036.22	337,844,000.13	2,204,313,656.97	4,498,852,679.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,425,946.00	-41,110,793.71	189,019,840.56	-42,345,750.77	3,640,036.22	51,449,876.06	334,112,814.57	594,883,470.47
（一）综合收益总额					3,640,036.22		514,498,760.63	518,138,796.85
（二）股东投入和减少资本	15,425,946.00		189,019,840.56	-42,345,750.77				246,791,537.33
1、股东投入的普通股			204,000,257.60	15,405,638.62				188,594,618.98
2、其他权益工具持有者投入资本	15,425,946.00							15,425,946.00
3、股份支付计入股东权益的金额			-14,980,417.04	-57,751,389.39				42,770,972.35
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积						51,449,876.06		-128,936,070.00
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配						51,449,876.06		-51,449,876.06
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
（五）其他		-41,110,793.71						-41,110,793.71
四、本年年末余额	863,823,718.00	101,053,583.23	1,243,823,487.32	42,684,985.97		389,293,876.19	2,538,426,471.54	5,093,736,150.31

编制单位：骆驼集团股份有限公司



第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘永春

主管会计工作负责人：康本

康本

会计机构负责人：任艳明

任艳明

# 骆驼集团股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

骆驼集团股份有限公司 (以下简称“本公司”)是经湖北省经济体制改革委员会《关于成立湖北骆驼蓄电池股份有限公司的批复》(鄂改生【1994】191 号)批准, 于 1994 年 7 月 2 日正式成立的股份有限公司, 领取了谷城县工商行政管理局颁发的 4200001000217 号企业法人营业执照。

截至2020年12月31日, 本公司现持有统一社会信用代码为91420600706893517D的营业执照。本公司股本为人民币1,121,703,308.00元, 股本情况详见财务报表附注(六)37。

### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 湖北省谷城县经济开发区谷水路16号

本公司总部办公地址: 湖北省襄阳市樊城区汉江北路65号

### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营铅酸蓄电池、再生资源、锂电池等业务。

#### (1) 铅酸蓄电池业务

主要从事铅酸蓄电池的研发、制造、销售, 主要产品系汽车用启动电池、启停电池, 以及电动道路车辆牵引、电动助力车等领域动力型铅酸蓄电池。

#### (2) 再生资源业务

主要从事废旧铅酸蓄电池的回收及铅料处理再生业务。主要应用于公司铅酸蓄电池的生产, 以及部分外销。

#### (3) 锂电池及其他业务

主要从事锂离子电池的研发、生产和销售等业务, 主要产品包括单体锂离子电池(电芯)和动力锂离子电池组(PACK)产品。

### 3、母公司以及集团最终母公司的名称

截止 2020 年 12 月 31 日, 刘国本先生直接持有本公司股份 294,373,337 股, 并通过湖北驼峰投资有限公司(以下简称“驼峰投资”)控制本公司股份 150,382,009 股, 刘国本先生合计控制本公司总股本的 39.65%, 为本公司控股股东和实际控制人。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2021年4月14日经公司第八届第十五次董事会批准报出。

本集团本年合并范围比上年增加 4 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 43 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本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、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、林吉特、港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该

部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润

分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部

分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团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净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。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为应收合并范围内公司的款项。
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征。

②应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收合并范围内公司的款项。
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收合并范围内公司的款项。
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物单位价值在 2,000 元以下的，领用时采用一次摊销法，单位价值在 2,000 元以上的采用分次摊销法。

### 13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，

并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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,改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	10-15	3-5	6.33-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
其他	年限平均法	2-5	3-5	19.00-48.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的使用寿命、残值率、年摊销列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
软件	3-10	0.00	10-33.33
专利	3-10	0.00	10-33.33
土地使用权利	50	0.00	2
商标	3-10	0.00	10-33.33
其他	3-10	0.00	10-33.33

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、租金等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、合同负债

合同负债,是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权,本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

## 29、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，由客户确认接受后，确认收入。其中，国内配套销售收入在国内汽车生产商根据销售合同条款的规定领用并确认接受产品时予以确认。

## 30、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 32、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### (2) 套期会计

为规避某些风险,本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期,本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对

境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

#### (1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### (2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损

益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

### (3) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 34、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第八届董事会第七次会议于 2020 年 4 月 26 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的影响如下：

#### A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	248,863,132.78			

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同负债			220,337,308.35	
其他流动负债	57,047,863.64		85,573,688.07	

#### B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

##### a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
	预收款项			333,088,749.28
合同负债	295,044,425.19			
其他流动负债	122,293,731.48		84,249,407.39	

##### b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	9,639,815,718.43	23,334,779.36	9,786,737,177.84	23,334,779.36
销售费用	533,095,396.71		680,016,856.12	

#### (2) 会计估计变更

本集团及本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资

产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (8) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定

性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

#### (11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本集团的首席财务官领导),以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现,以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

### 36、本财务报表附注中,除非另有说明,以下公司名称简称如下:

公司名称	本报告简称
骆驼集团襄阳蓄电池有限公司	骆驼襄阳
湖北骆驼海峡新型蓄电池有限公司	骆驼海峡
骆驼集团华中蓄电池有限公司	骆驼华中
骆驼集团华南蓄电池有限公司	骆驼华南
扬州阿波罗蓄电池有限公司	阿波罗公司

公司名称	本报告简称
骆驼集团东北蓄电池有限公司	骆驼东北
骆驼集团新疆蓄电池有限公司	骆驼新疆
骆驼集团塑胶制品有限公司	骆驼塑胶
骆驼集团新能源电池有限公司	骆驼新能源
襄阳驼龙新能源有限公司	襄阳驼龙
襄阳宇清电驱动科技有限公司	宇清电驱动
湖北骆驼融资租赁有限公司	骆驼租赁
襄阳骆驼新能源汽车服务有限公司	新能源汽车服务
湖北骆驼物流有限公司	骆驼物流
骆驼集团蓄电池研究院有限公司	研究院
骆驼能源股份有限公司	骆驼能源
骆驼集团武汉光谷研发中心有限公司	骆驼光谷
骆驼集团蓄电池销售有限公司	骆驼销售
骆驼集团蓄电池广东销售有限公司	骆驼广东销售
骆驼集团蓄电池陕西销售有限公司	骆驼陕西销售
骆驼集团蓄电池（山东省）有限公司	骆驼山东
骆驼蓄电池河北有限公司	骆驼河北
骆驼集团四川贸易有限公司	骆驼四川贸易
湖北楚凯冶金有限公司	楚凯冶金
襄阳楚祥再生资源有限公司	楚祥再生资源
骆驼集团新疆再生资源有限公司	新疆再生资源
骆驼集团东北再生资源有限公司	东北再生资源
骆驼集团华南再生资源有限公司	华南再生资源
骆驼集团（安徽）再生资源有限公司	安徽再生资源
骆驼集团香港投资贸易有限公司	骆驼香港
骆驼动力（马来西亚）有限公司	马来西亚动力
骆驼动力（马来西亚）销售有限公司	马来西亚销售
湖北骆驼新能源汽车产业并购基金合伙企业（有限合伙）	新能源产业基金

公司名称	本报告简称
湖北金洋冶金股份有限公司	湖北金洋
江西金洋金属股份有限公司	江西金洋
中克骆瑞新能源科技有限公司	中克骆瑞
骆驼集团武汉新能源科技有限公司	新能源科技
骆驼集团资源循环襄阳有限公司	骆驼资源循环
襄阳金湛技术开发有限公司	襄阳金湛
襄阳海博瑞动力技术有限公司	海博瑞动力
骆驼集团贸易有限公司	骆驼贸易
骆驼集团（乌兹别克）蓄电池有限公司	乌兹别克公司
乌兹别克（中亚）销售有限公司	中亚销售
骆驼汽车配件电子商务有限公司	骆驼电子商务
骆驼集团江苏牵引电池销售有限公司	骆驼江苏销售
戴瑞米克襄阳电池隔膜有限公司	戴瑞米克公司
襄阳楚德再生资源科技有限公司	楚德公司
湖北汉江投资管理有限公司	汉江投资
湖北供销金洋再生资源有限公司	金洋再生资源
湖北供销金天地科技有限公司	金天地科技

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的铅酸蓄电池按收入的 4%计缴消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、16.5%、24%、25%计缴，详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1.5%、2%计缴。

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
骆驼襄阳	15.00
骆驼华中	15.00
骆驼华南	15.00
华南再生资源	15.00
骆驼海峡	15.00
阿波罗公司	15.00
楚凯冶金	15.00
骆驼新能源	15.00
骆驼新疆	15.00
新疆再生资源	15.00
骆驼光谷	15.00
湖北金洋	15.00
江西金洋	15.00
骆驼塑胶	15.00
乌兹别克公司、中亚销售	15.00
骆驼香港	16.50
骆驼能源	适用美国联邦超额累进税率及州所得税率
马来西亚动力、马来西亚销售	24.00

除上列公司外，其他纳税主体企业所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 骆驼襄阳、骆驼塑胶、骆驼新能源及湖北金洋经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，自2020年起三年内享受按15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(2) 骆驼华中、骆驼海峡及楚凯冶金经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，自2019年起三年内享受按15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(3) 骆驼华南经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合认定为高新技术企业，自2019年起三年内享受按15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(4) 经广西壮族自治区工业和信息化委员会确认，根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发[2010]11 号文）精神，华南再生资源符合国家鼓励类产业政策条件，享受西部大开发税收优惠政策，对2014年至2020年期间当年度鼓励类主营业务收入占企业收入总额70%以上的，当年度减按15%税率缴纳企业所得税。

(5) 阿波罗公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，自2019年起三年内享受按15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(6) 江西金洋经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合认定为高新技术企业，自2020年起三年内享受按15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(7) 骆驼光谷经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核同意认定为高新技术企业，自2018年起三年内享受按15%的比例缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(8) 湖北金洋、江西金洋及骆驼塑胶根据《关于安置残疾人就业企业所得税优惠政策问题通知》(财税[2009]70号)相关规定，按实际安置残疾人的人数，对支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

(9) 楚凯冶金、华南再生资源、湖北金洋、江西金洋及新疆再生资源根据财政部和国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》财税（2015）78 号规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。废旧电池及其拆解物再加工业务缴纳增值税 30%部分即征即退，废塑料、废旧聚氯乙烯（PVC）制品、废铝塑（纸铝、纸塑）复合纸包装材料再加工业务缴纳增值税 50%部分即征即退。

(10) 楚凯冶金、华南再生资源、湖北金洋、江西金洋、安徽再生资源及新疆再生资源根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税[2008]47号规定，以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

(11) 根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）有关规定，经国家税务总局托克逊县税务局备案，新疆再

生资源自2015年11月1日至2020年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

(12) 根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发[2010]11号文)精神,骆驼新疆符合国家鼓励类产业政策条件,享受西部大开发税收优惠政策,当年度鼓励类主营业务收入占企业收入总额70%以上的,根据国家税务总局公告2012年第12号,可减按15%税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2020年1月1日,“年末”指2020年12月31日,“上年年末”指2019年12月31日,“本年”指2020年度,“上年”指2019年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	65,530.51	97,640.53
银行存款	638,259,048.36	688,053,937.04
其他货币资金	65,974,444.41	92,672,649.62
合 计	704,299,023.28	780,824,227.19
其中:存放在境外的款项总额	53,159,869.36	91,109,813.51

### 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	645,825,379.31	188,028,714.23
其中:权益工具投资	1,136,286.72	
其他	644,689,092.59	188,028,714.23
合 计	645,825,379.31	188,028,714.23

### 3、衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
期货投资	3,270,002.75	5,953,891.00
合 计	3,270,002.75	5,953,891.00

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	53,476,168.64	
小 计	53,476,168.64	
减：坏账准备		
合 计	53,476,168.64	

## (2) 年末已质押的应收票据

本年末无已质押的应收票据。

## (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## (4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	53,476,168.64	100.00			53,476,168.64
按组合计提坏账准备的应收票据					
合 计	53,476,168.64	100.00			53,476,168.64

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	1,023,027,518.25
1至2年	15,751,312.57

账 龄	年末余额
2 至 3 年	19,121,211.53
3 至 4 年	26,370,023.44
4 至 5 年	12,714,586.39
5 年以上	13,809,340.69
小 计	1,110,793,992.87
减：坏账准备	97,965,502.71
合 计	1,012,828,490.16

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,635,793.78	1.77	17,939,793.78	91.36	1,696,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,091,158,199.09	98.23	80,025,708.93	7.33	1,011,132,490.16
其中：					
组合 2	1,091,158,199.09	98.23	80,025,708.93	7.33	1,011,132,490.16
合 计	1,110,793,992.87	—	97,965,502.71	—	1,012,828,490.16

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,283,020.91	1.65	15,713,836.43	77.47	4,569,184.48
按组合计提坏账准备的应收账款	1,209,903,687.07	98.35	91,396,871.54	7.55	1,118,506,815.53

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
组合 2	1,209,903,687.07	98.35	91,396,871.54	7.55	1,118,506,815.53
合计	1,230,186,707.98	—	107,110,707.97	—	1,123,076,000.01

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉英康汇通电气有限公司	9,729,600.00	8,033,600.00	82.57	逾期
INTERNATIONAL BATTERY WHOLESALEERS PTY LTD	1,950,945.36	1,950,945.36	100.00	无法收回
(澳大利亚 PC) Power Crank Batteries Pty Ltd	1,849,920.20	1,849,920.20	100.00	无法收回
其他	6,105,328.22	6,105,328.22	100.00	无法收回
合计	19,635,793.78	17,939,793.78	91.36	

## ②组合中, 按组合 2 计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,023,027,518.25	51,151,375.97	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	15,751,312.57	1,575,131.26	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	19,121,211.53	5,736,363.46	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	22,118,577.61	11,059,288.81	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	3,180,148.48	2,544,118.78	80.00
5 年以上	7,959,430.65	7,959,430.65	100.00
合计	1,091,158,199.09	80,025,708.93	7.33

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	转销或核销	
坏账准备	107,110,707.97	7,611,777.21	16,756,982.47	97,965,502.71
合计	107,110,707.97	7,611,777.21	16,756,982.47	97,965,502.71

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	504,405.57

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	49,377,408.15	4.45	2,468,870.41
第二名	46,867,152.75	4.22	2,343,357.64
第三名	44,997,016.03	4.05	2,249,850.80
第四名	35,938,734.49	3.24	1,946,309.41
第五名	25,515,335.81	2.30	1,275,766.79
合计	202,695,647.23	18.26	10,284,155.05

## 6、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,187,852,099.15	836,072,959.76
合计	1,187,852,099.15	836,072,959.76

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	836,072,959.76		351,779,139.39		1,187,852,099.15	
合计	836,072,959.76		351,779,139.39		1,187,852,099.15	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	87,628,061.35	94.66	86,240,344.64	94.13
1 至 2 年	2,306,041.23	2.49	2,677,186.35	2.92
2 至 3 年	835,839.05	0.90	2,376,987.54	2.59
3 年以上	1,805,404.48	1.95	327,766.66	0.36
合 计	92,575,346.11	—	91,622,285.19	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
第一名	13,068,958.41	14.12
第二名	8,334,351.18	9.00
第三名	7,481,374.38	8.08
第四名	6,928,879.12	7.48
第五名	6,018,615.85	6.50
合计	41,832,178.94	45.18

8、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	138,963,453.78	138,998,960.42
合 计	138,963,453.78	138,998,960.42

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	109,554,842.01
1 至 2 年	5,849,190.08

账 龄	年末余额
2 至 3 年	4,856,555.43
3 至 4 年	2,813,363.18
4 至 5 年	60,745,860.48
5 年以上	3,645,832.27
小 计	187,465,643.45
减：坏账准备	48,502,189.67
合 计	138,963,453.78

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	7,098,912.99	8,291,248.87
备用金借支	6,554,035.96	6,190,811.08
对合营企业、联营企业的应收款项		17,889,348.36
对非关联公司的应收款项	75,519,914.26	84,220,118.38
应收税收返还	98,292,780.24	66,456,230.26
小 计	187,465,643.45	183,047,756.95
减：坏账准备	48,502,189.67	44,048,796.53
合 计	138,963,453.78	138,998,960.42

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	5,120,578.76		38,928,217.77	44,048,796.53
2020 年 1 月 1 日余额				
在本年：				
——转入第三阶段	-292,459.50		292,459.50	
本年计提	649,622.84		3,803,770.30	4,453,393.14
本年转销				
2020 年 12 月 31 日余额	5,477,742.10		43,024,447.57	48,502,189.67

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	转销	
坏账准备	44,048,796.53	4,453,393.14		48,502,189.67
合计	44,048,796.53	4,453,393.14		48,502,189.67

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	对非关联公司的应收款项	43,828,699.35	4-5年	23.38	25,222,699.35
第二名	应收发展支持资金	28,653,800.00	1年以内	15.28	1,432,690.00
第三名	应收扶持资金	22,940,000.00	1年以内	12.24	1,147,000.00
第四名	对非关联公司的应收款项	14,686,771.13	4-5年	7.83	8,923,036.71
第五名	应收扶持资金	10,379,000.00	1年以内	5.54	518,950.00
合计	——	120,488,270.48	——	64.27	37,244,376.06

## ⑦涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
老河口市财政局、税务局	增值税即征即退及地方扶持资金	11,511,779.69	1年以内	根据政策文件预计于2021年全额收取
梧州进口再生资源加工园区财政局、税务局	增值税即征即退及地方扶持资金	25,902,083.76	1年以内	根据政策文件预计于2021年全额收取
谷城县财政局、税务局	增值税即征即退及地方扶持资金	18,818,107.73	1年以内	根据政策文件预计于2021年全额收取
丰城市财政局、税务局	增值税即征即退及地方扶持资金	8,339,667.90	1年以内	根据政策文件预计于2021年全额收取

谷城县财政局	产业发展支持资金	28,653,800.00	1年以内	根据政策文件预计于2021年全额收取
托克逊县财政局、税务局	增值税即征即退及地方扶持资金、投产税前返还	5,067,341.16	1年以内	根据政策文件预计于2021年全额收取
合计	—	98,292,780.24	—	—

## 9、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	442,881,590.26	1,942,687.89	440,938,902.37
在产品	587,723,644.72	59,142,776.74	528,580,867.98
库存商品	746,901,053.52	32,238,718.63	714,662,334.89
低值易耗品	32,301,325.57		32,301,325.57
合计	1,809,807,614.07	93,324,183.26	1,716,483,430.81

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	456,267,852.56	601,898.44	455,665,954.12
在产品	531,793,571.83	25,906,431.61	505,887,140.22
库存商品	813,492,691.99	25,415,563.42	788,077,128.57
低值易耗品	30,150,344.74		30,150,344.74
合计	1,831,704,461.12	51,923,893.47	1,779,780,567.65

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	601,898.44	1,346,232.52		5,443.07		1,942,687.89
在产品	25,906,431.61	33,236,345.13				59,142,776.74

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	25,415,563.42	7,636,529.45		813,374.24		32,238,718.63
合 计	51,923,893.47	42,219,107.10		818,817.31		93,324,183.26

## 10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预交税费	47,771,241.01	41,273,137.34
待抵扣及留抵的进项税额	76,866,969.50	113,186,088.96
定期存款		313,929,000.00
租赁费和其他	3,545,938.23	2,521,157.79
合 计	128,184,148.74	470,909,384.09

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融 资 租 款	115,239,243.21	10,896,590.79	104,342,652.42	146,882,339.72	14,099,649.40	132,782,690.32	7.66%-10.84%
其中： 未 实 现 融 资 收 益	1,723,210.80		1,723,210.80	3,530,700.42		3,530,700.42	
分 期 收 款 资 产 处 置	99,806,934.49	5,122,643.38	94,684,291.11	99,806,934.49		99,806,934.49	4.75%
其中： 未 实 现 融 资 收 益	6,381,848.16		6,381,848.16	6,381,848.16		6,381,848.16	
合计	215,046,177.70	16,019,234.17	199,026,943.53	246,689,274.21	14,099,649.40	232,589,624.81	—

## (2) 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	转销和其他	
坏账准备	14,099,649.40	1,919,584.77		16,019,234.17
合计	14,099,649.40	1,919,584.77		16,019,234.17

## 12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
戴瑞米克公司	65,198,904.25			10,983,189.71		
楚德公司	15,959,910.00			-1,478.35		
汉江投资	24,021,024.58			-395,108.38		
创新基金	379,510,762.19		45,432,291.00	17,939,296.44		
金洋再生资源	2,083,065.29			-2,083,065.29		
金天地科技	2,986,799.37			-137,192.26		
合计	489,760,465.68		45,432,291.00	26,305,641.87		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
戴瑞米克公司				76,182,093.96	
楚德公司				15,958,431.65	
汉江投资				23,625,916.20	
创新基金	6,246,628.92			345,771,138.71	
金洋再生资源					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
金天地科技				2,849,607.11	
合 计	6,246,628.92			464,387,187.63	

### 13、其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
湖北骆驼倍能汽车动力有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
克罗地亚 Rimac Automobili d.o.o 公司	700,666,127.13	216,000,000.00
克罗地亚 Greyp Bikes d.o.o 公司	23,994,900.00	23,994,900.00
武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）	43,660,155.26	43,660,155.26
武汉中极氢能产业创新中心有限公司	10,000,000.00	
合 计	779,321,182.39	284,655,055.26

#### (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认 的股利收 入	累计利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
湖北骆驼倍能 汽车动力有 限公司					非交易性 权益工具 投资直接 指定	
克罗地亚 Rimac Automobili d.o.o 公司		363,499,595.35			非交易性 权益工具 投资直接 指定	
克罗地亚 Greyp Bikes d.o.o 公司					非交易性 权益工具 投资直接 指定	

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）					非交易性权益工具投资直接指定	
武汉中极氢能产业创新中心有限公司					非交易性权益工具投资直接指定	
合 计		363,499,595.35				

其他权益工具投资年末余额增加主要系克罗地亚 Rimac Automobili d.o.o 公司本期发生公允价值变动，相关损益计入其他综合收益，公允价值变动情况及累计利得情况详见本附注六、41。

#### 14、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	447,089,106.00	352,373,557.67
其中：权益工具投资	447,089,106.00	352,373,557.67
合 计	447,089,106.00	352,373,557.67

年末余额增加主要系权益工具投资公允价值变动引起，详细见本附注十、公允价值的披露。

#### 15、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、年初余额	11,903,905.35	11,903,905.35
二、本年变动		
公允价值变动		

三、年末余额	11,903,905.35	11,903,905.35
--------	---------------	---------------

## 16、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	2,865,633,312.01	2,491,302,256.31
固定资产清理	835,764.46	179,422.02
合 计	2,866,469,076.47	2,491,481,678.33

## (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	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,708,698,478.98	2,127,439,758.00	86,222,134.70	415,937,231.33	4,338,297,603.01
2、本年增加金额	329,250,985.35	384,815,771.43	6,990,396.56	29,085,906.94	750,143,060.28
(1) 购置	63,269,083.62	48,900,982.23	6,251,882.61	3,849,348.09	122,271,296.55
(2) 在建工程转入	265,981,901.73	335,914,789.20	738,513.95	25,236,558.85	627,871,763.73
3、本年减少金额	9,288,057.18	34,433,876.31	4,750,582.87	18,848,014.55	67,320,530.91
处置或报废	9,288,057.18	34,433,876.31	4,750,582.87	18,848,014.55	67,320,530.91
4、年末余额	2,028,661,407.15	2,477,821,653.12	88,461,948.39	426,175,123.72	5,021,120,132.38
二、累计折旧					
1、年初余额	432,602,157.48	1,058,933,681.22	45,659,160.89	308,385,617.22	1,845,580,616.81
2、本年增加金额	90,060,728.77	210,453,420.24	13,312,102.81	38,904,057.78	352,730,309.60
计提	90,060,728.77	210,453,420.24	13,312,102.81	38,904,057.78	352,730,309.60
3、本年减少金额	1,253,244.81	28,659,733.31	1,259,187.90	12,912,505.07	44,084,671.09
处置或报废	1,253,244.81	28,659,733.31	1,259,187.90	12,912,505.07	44,084,671.09
4、年末余额	521,409,641.44	1,240,727,368.15	57,712,075.80	334,377,169.93	2,154,226,255.32
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、年初余额		1,251,570.78		163,159.11	1,414,729.89
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额		154,164.84			154,164.84
处置或报废		154,164.84			154,164.84
4、年末余额		1,097,405.94		163,159.11	1,260,565.05
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,507,251,765.71	1,235,996,879.03	30,749,872.59	91,634,794.68	2,865,633,312.01
2、年初账面价值	1,276,096,321.50	1,067,254,506.00	40,562,973.81	107,388,455.00	2,491,302,256.31

## ②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,019,754.97	5,700,557.17	1,260,565.02	1,058,632.78	
电子设备及其他	2,132,980.53	1,816,535.23		316,445.30	
合 计	10,152,735.50	7,517,092.40	1,260,565.02	1,375,078.08	

## ③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
运输设备	9,741,858.89
合 计	9,741,858.89

## (2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备	667,396.43	104,170.78
运输设备		1,526.95
电子设备及其他	168,368.03	73,724.29
合 计	835,764.46	179,422.02

## 17、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	615,336,061.82	921,198,082.23
工程物资		
合 计	615,336,061.82	921,198,082.23

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
骆驼华南年产600WKVAH全循环新结构免维护电池项目	8,828,900.04		8,828,900.04	8,276,265.14		8,276,265.14
骆驼华南年处理15万吨废旧铅酸蓄电池建设项目	6,428,214.71		6,428,214.71	6,775,297.13		6,775,297.13
骆驼襄阳混合动力车用蓄电池项目	39,942,630.66		39,942,630.66	56,117,454.66		56,117,454.66
骆驼光谷中试基地建设项目	86,179,095.32		86,179,095.32	55,109,681.28		55,109,681.28
骆驼新疆年产400万kVAh蓄电池项目	929,777.97		929,777.97	15,130,681.50		15,130,681.50
新疆再生资源年处理16万吨废铅酸蓄电池项目	118,661,190.74		118,661,190.74	155,494,080.44		155,494,080.44
马来西亚动力工厂建设项目	113,814,077.60		113,814,077.60	317,642,855.02		317,642,855.02
骆驼新能源48V轻混合动力	22,452,088.53		22,452,088.53	178,195,724.86		178,195,724.86

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
型锂离子电池项目						
江西金洋 10 万吨废电池技改项目	12,277,812.88		12,277,812.88	12,849,261.74		12,849,261.74
中克骆瑞 MES 项目	325,927.13		325,927.13	18,380,344.94		18,380,344.94
骆驼资源循环再生产业园项目	1,191,066.73		1,191,066.73	14,623,059.21		14,623,059.21
安徽再生资源年产 20 万吨再生精铅冶炼及深加工项目	140,339,391.71		140,339,391.71			
骆驼新能源动力型锂离子电池项目				22,976,716.78		22,976,716.78
骆驼华中 200WKVAH 密闭蓄电池及 400WKVAH 新型动力蓄电池				26,030,694.83		26,030,694.83
设备安装及技改工程	46,371,416.20		46,371,416.20	16,234,949.30		16,234,949.30
其他项目	17,594,471.60		17,594,471.60	17,361,015.40		17,361,015.40
合计	615,336,061.82		615,336,061.82	921,198,082.23		921,198,082.23

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
骆驼华南年产 600WKVAH 全循环新结构免维护电池项目	67,065.00	8,276,265.14	6,748,221.73	6,195,586.83		8,828,900.04
骆驼华南年处理 15 万吨	36,674.00	6,775,297.13	4,466,906.01	4,747,616.74	66,371.69	6,428,214.71

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
废旧铅酸蓄电池建设项目						
骆驼襄阳混合动力车用蓄电池项目	33,902.00	56,117,454.66	10,520,339.31	26,695,163.31		39,942,630.66
骆驼光谷中试基地建设	25,210.40	55,109,681.28	37,792,917.48	6,136,702.46	586,800.98	86,179,095.32
骆驼新疆年产 400 万 kVAh 蓄电池项目	46,789.00	15,130,681.50	3,297,149.33	17,482,326.36	15,726.50	929,777.97
新疆再生资源年处理 16 万吨废旧铅酸蓄电池项目	19,270.00	155,494,080.44	14,822,723.80	51,615,997.29	39,616.21	118,661,190.74
马来西亚动力工厂建设项目	62,800.00	317,642,855.02	35,497,535.94	239,326,313.36		113,814,077.60
骆驼新能源 48V 轻混动力型锂离子电池项目	18,300.00	178,195,724.86	6,427,458.99	162,171,095.32		22,452,088.53
江西金洋 10 万吨铅酸蓄电池项目	3,443.00	12,849,261.74	6,910,307.93	7,360,912.78	120,844.01	12,277,812.88
中克骆瑞 MES 项目	2,203.08	18,380,344.94	2,059,613.20	20,114,031.01		325,927.13
骆驼资源循环再生产业园项目规划及施工图设计和中试车间项目	50,489.25	14,623,059.21	2,117,307.03	15,549,299.51		1,191,066.73
安徽再生资源年产 20 万吨再生精铅冶炼及深加工项目	25,990.56		140,339,391.71			140,339,391.71
合计	392,136.29	838,594,705.92	270,999,872.46	557,395,044.97	829,359.39	551,370,174.02

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
骆驼华南年产 600WKVAH 全循环新结构免维护电池项目	93.02	93.02				自有资金
骆驼华南年处理 15 万吨废旧铅酸蓄电池建设项目	40.88	100.00	13,208,255.21	133,347.50	5.36	募集资金/ 自有资金
骆驼襄阳混合动力车用蓄电池项目	108.26	100.00				募集资金
骆驼光谷中试基地	38.96	38.96				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
建设项目						
骆驼新疆年产 400 万 kVAh 蓄电池项目	42.33	42.33				自有资金
新疆再生资源年处理 16 万吨废铅酸蓄电池项目	91.70	91.70				自有资金
马来西亚动力工厂建设项目	59.57	59.57				自有资金
骆驼新能源 48V 轻混合动力型锂离子电池项目	101.00	100.00				自有资金
江西金洋 10 万吨铅酸蓄电池项目	59.28	59.28				自有资金
中克骆瑞 MES 项目	104.61	100.00				自有资金
骆驼资源循环再生产业园项目规划及施工图设计和中试车间项目	4.01	4.01				自有资金
安徽再生资源年产 20 万吨再生精铅冶炼及深加工项目	54.00	54.00				自有资金
合计	—	—	13,208,255.21	133,347.50	5.36	—

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	知识产权			合 计
			专利权	商标权	小计	
一、账面原值						
1、年初余额	438,987,095.69	30,898,632.17	58,227,050.50	20,261,410.00	78,488,460.50	548,374,188.36
2、本年增加金额	2,523,500.00	5,407,179.29	805,602.29		805,602.29	8,736,281.58

项 目	土地使用权	软件	知识产权			合 计
			专利权	商标权	小计	
购置	2,523,500.00	5,407,179.29	805,602.29		805,602.29	8,736,281.58
3、本年减少金额	1,342,766.93	80,035.97				1,422,802.90
处置	1,342,766.93	80,035.97				1,422,802.90
4、年末余额	440,167,828.76	36,225,775.49	59,032,652.79	20,261,410.00	79,294,062.79	555,687,667.04
二、累计摊销						
1、年初余额	53,963,780.99	20,277,303.89	10,340,180.46	13,954,798.84	24,294,979.30	98,536,064.18
2、本年增加金额	8,649,861.44	4,170,873.66	1,456,641.66	1,990,294.92	3,446,936.58	16,267,671.68
计提	8,649,861.44	4,170,873.66	1,456,641.66	1,990,294.92	3,446,936.58	16,267,671.68
3、本年减少金额		3,000.00				3,000.00
处置		3,000.00				3,000.00
4、年末余额	62,613,642.43	24,445,177.55	11,796,822.12	15,945,093.76	27,741,915.88	114,800,735.86
三、减值准备						
1、年初余额			5,322,032.92		5,322,032.92	5,322,032.92
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额						
处置						
4、年末余额			5,322,032.92		5,322,032.92	5,322,032.92
四、账面价值						
1、年末账面价值	377,554,186.33	11,780,597.94	41,913,797.75	4,316,316.24	46,230,113.99	435,564,898.26
2、年初账面价值	385,023,314.70	10,621,328.28	42,564,837.12	6,306,611.16	48,871,448.28	444,516,091.26

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处 置	其 他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
研究院	1,049,046.14					1,049,046.14
新疆再生资源	499,666.46					499,666.46
阿波罗公司	64,907,504.35					64,907,504.35
湖北金洋	293,164,400.87					293,164,400.87
合计	359,620,617.82					359,620,617.82

## (2) 商誉减值准备

报告期末，本集团评估了商誉的可收回金额，未发现存在商誉减值迹象。

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团以主营业务的类别作为确定报告分部的依据。截止 2020 年 12 月 31 日，为减值测试的目的，本集团将商誉分摊至资产组主要信息如下：

湖北金洋商誉减值测试的资产组的构成与购买日所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。资产组的账面价值中未包含营运资金，在确定可收回金额的未来现金流量时相应地也未考虑期初营运资金的影响。截止 2020 年 12 月 31 日，湖北金洋包括商誉及归属于少数股东权益的商誉在内的资产组账面价值为 72,713.04 万元。

阿波罗公司商誉减值测试的资产组的构成与购买日所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。资产组的账面价值中未包含营运资金，在确定可收回金额的未来现金流量时相应地也未考虑期初营运资金的影响。截止 2020 年 12 月 31 日，阿波罗公司包括商誉在内的资产组账面价值为 17,737.78 万元。

## (4) 商誉的减值测试过程

### ①湖北金洋资产组

湖北金洋资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定，并采用 11.08% 的折现率。湖北金洋资产组超过 2025 年的现金流量按照对湖北金洋 2018 年至 2020 年的经营业绩为基础，并依据湖北金洋的财务预算，经过综合分析编制的。本集团在计算湖北金洋资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据利用了湖北众联资产评估有限公司 2021 年 4 月 14 日众联评报字[2021]第 1094 号《骆驼集团股份有限公司以财务报告为目的涉及的湖北金洋冶金股份有限公司含商

誉相关资产组预计未来现金流量现值评估项目》的估值结果，在预计未来现金流量时使用的其他关键假设如下：

项 目	年初余额	年末余额
关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	7.70%	2021 年主营业务收入是根据湖北金洋的实际合同、意向合同以及预算进行预测。对于 2021 年以后的收入，根据历史的增长率以及行业发展趋势确定未来的增长幅度，本集团认为 7.70% 的复合增长率是可实现的
预算期内平均毛利率	2.87%	在 2018 至 2020 年实现的平均毛利率的基础上，根据预期销售调整；除此之外，关键假设值反映了过去的经验；本集团认为 2.87% 的毛利率是合理可实现的
折现率	11.08%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率

基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致湖北金洋资产组的账面价值合计超过其可收回金额。本集团在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。截止 2020 年 12 月 31 日，湖北金洋资产组预计未来现金流量的现值为 76,410.00 万元，大于资产组账面价值，湖北金洋商誉不存在减值。

## ②阿波罗公司资产组

阿波罗公司资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定，并采用 12.74% 的折现率。阿波罗公司资产组超过 2025 年的现金流量是以阿波罗公司 2018 年至 2020 年的经营业绩为基础，并依据阿波罗公司的财务预算，经过综合分析编制的。在预计阿波罗公司资产组预算期间的现金流量时，还考虑了管理层基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计销售额和毛利率及原材料价格上涨的影响。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致阿波罗公司资产组各自的账面价值合计超过其可收回金额。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

项 目	年初余额	年末余额
预算期内收入复合增长率	4.53%	2020 年主营业务收入是根据阿波罗公司的实际合同、意向合同以及预算进行预测。对于 2021 年以后的收入，根据历史的增长率以及行业发展趋势确定未来的增长幅度，本集团认为 4.53% 的复合增长率是可实现的
预算期内平均毛利	12.76%	在 2018 至 2020 年实现的平均毛利率的基础上，根据预期销售调整；除此之外，关键假设值反映了过去的

项 目	年初余额	年末余额
率		经验；本集团认为 12.76%的毛利率是合理可实现的
折现率	12.74%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率

本集团在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。截止 2020 年 12 月 31 日，阿波罗公司资产组预计未来现金流量的现值为 24,729.22 万元，大于资产组账面价值，阿波罗公司商誉不存在减值。

#### (5) 商誉减值测试的影响

经商誉减值测试，未发现存在商誉减值迹象。

## 20、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	4,022,615.81	7,644,761.21	2,104,051.34		9,563,325.68
租金及其他	657,570.39	8,960,958.49	2,254,402.76		7,364,126.12
合 计	4,680,186.20	16,605,719.70	4,358,454.10		16,927,451.80

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	230,662,208.46	47,229,589.68	199,054,831.54	42,345,787.18
内部交易未实现利润	203,422,625.24	37,755,887.54	112,148,155.94	26,385,523.64
可抵扣亏损	938,690,610.33	175,301,090.16	737,747,447.27	134,827,058.20
金融工具公允价值变动	10,143,894.42	2,531,368.61	707,325.00	106,098.75
政府补助	108,894,923.66	16,730,238.55	23,534,455.15	11,081,762.29
利息费用	5,669,843.75	1,417,460.94	5,682,656.25	1,420,664.06
股份支付	5,825,717.73	1,456,429.43		
合 计	1,503,309,823.59	282,422,064.91	1,078,874,871.15	216,166,894.12

## (2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	40,750,751.82	6,112,612.77	44,017,628.00	6,602,644.20
公允价值变动	581,230,817.34	145,249,796.83	358,402.40	89,600.60
固定资产加速折旧	96,506,845.37	15,661,779.81	72,371,142.83	13,346,268.91
融资租赁收入	4,157,464.81	1,039,366.20	3,147,120.85	786,780.21
合伙企业权益法核算投资收益	77,848,129.71	19,462,032.43	66,155,462.19	16,538,865.55
政府补助	15,842,527.89	3,960,631.97	17,379,134.68	4,344,783.67
合 计	816,336,536.94	191,486,220.01	203,428,890.95	41,708,943.14

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	31,731,499.32	20,051,781.03
可抵扣亏损	540,706,447.37	292,880,710.00
合 计	572,437,946.69	312,932,491.03

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021年	5,134,799.26	5,134,799.26	
2022年	24,856,217.37	24,856,217.37	
2023年	119,174,097.71	119,174,097.71	
2024年	143,715,595.66	143,715,595.66	
2025年	247,825,737.37		
合 计	540,706,447.37	292,880,710.00	

## 22、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	177,159,511.38		177,159,511.38	213,040,238.00		213,040,238.00
预付土地款	25,792,000.00		25,792,000.00			
股权转让款	400,000.00		400,000.00			
合 计	203,351,511.38		203,351,511.38	213,040,238.00		213,040,238.00

## 23、短期借款

## 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	1,235,000,000.00	690,000,000.00
保证借款		59,297,700.00
合 计	1,235,000,000.00	749,297,700.00

## 24、衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
远期合约	9,597,668.08	
合 计	9,597,668.08	

## 25、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	198,380,000.00	541,925,477.13
合 计	198,380,000.00	541,925,477.13

## 26、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	299,184,395.84	276,199,125.79
应付设备工程款	163,344,902.23	208,611,254.81
费用款项及其他	63,155,982.80	16,152,474.50
合 计	525,685,280.87	500,962,855.10

## 27、合同负债

## 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	295,044,425.19	220,337,308.35
合 计	295,044,425.19	220,337,308.35

注：执行新收入准则，详见财务报表附注（四）34。

## 28、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	39,817,463.94	715,256,288.11	707,911,268.02	47,162,484.03
二、离职后福利-设定提存计划	34,276.46	51,341,108.98	51,306,056.72	69,328.72
三、辞退福利		112,923.99	112,923.99	
合 计	39,851,740.40	766,710,321.08	759,330,248.73	47,231,812.75

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,065,193.78	618,834,545.60	611,577,384.89	46,322,354.49
2、职工福利费	547,509.26	33,541,440.82	34,088,950.08	
3、社会保险费	43,911.35	31,710,207.34	31,631,237.76	122,880.93
其中：医疗保险费	40,331.86	29,073,142.07	28,994,966.03	118,507.90

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	2,703.42	1,446,982.86	1,445,313.25	4,373.03
生育保险费	876.07	1,190,082.41	1,190,958.48	
4、住房公积金	29,502.00	29,300,253.90	28,743,854.84	585,901.06
5、工会经费和职工教育经费	131,347.55	1,869,840.45	1,869,840.45	131,347.55
合计	39,817,463.94	715,256,288.11	707,911,268.02	47,162,484.03

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	32,334.95	49,284,001.42	49,248,894.61	67,441.76
2、失业保险费	1,941.51	2,057,107.56	2,057,162.11	1,886.96
合计	34,276.46	51,341,108.98	51,306,056.72	69,328.72

29、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	112,346,733.86	57,175,277.85
消费税	80,830,760.40	24,925,216.07
企业所得税	75,190,886.51	28,706,765.54
个人所得税	1,260,439.76	642,282.07
城市维护建设税	12,199,841.24	5,190,018.23
教育费附加	5,718,154.76	2,497,934.91
地方教育费附加	3,022,011.49	1,345,969.45
房产税	3,462,235.47	2,327,852.79
土地使用税	1,067,847.07	1,086,122.21
其他	775,423.59	333,420.26
合计	295,874,334.15	124,230,859.38

30、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	12,029,693.63	16,620,564.92
应付股利	294,308.01	294,308.01
其他应付款	198,035,397.05	195,354,039.53
合 计	210,359,398.69	212,268,912.46

**(1) 应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
银行借款利息	6,907,118.96	12,797,507.39
可转换公司债券利息	5,122,574.67	3,823,057.53
合 计	12,029,693.63	16,620,564.92

**(2) 应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	294,308.01	294,308.01
合 计	294,308.01	294,308.01

**(3) 其他应付款**

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金、押金	79,683,073.20	102,372,800.13
资金往来	27,580,737.49	37,486,399.50
预提费用	80,928,703.92	45,655,929.25
其他	9,842,882.44	9,838,910.65
合 计	198,035,397.05	195,354,039.53

**31、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、33）	8,012,500.00	555,000,000.00
合 计	8,012,500.00	555,000,000.00

## 32、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
农业银行数据网贷	84,249,407.39	57,047,863.64
待转销项税额	38,044,324.09	28,525,824.43
合 计	122,293,731.48	85,573,688.07

注：本公司及骆驼贸易为下游经销商在农业银行的授信额度内取得的贷款提供全额连带保证责任担保，贷款仅用于下游经销商向骆驼贸易支付货款。本集团将取得的该贷款列报为其他流动负债。

## 33、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	675,525,740.28	592,490,650.18
信用借款	80,000,000.00	635,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	8,012,500.00	555,000,000.00
合 计	747,513,240.28	672,490,650.18

## 34、应付债券

## (1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
骆驼转债	470,492,036.53	452,142,598.89
合 计	470,492,036.53	452,142,598.89

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
骆驼转债	717,000,000.00	2017.3.24	6年	717,000,000.00
合计	717,000,000.00			717,000,000.00

## (续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股	期末余额
骆驼转债	452,142,598.89		6,395,877.14	12,028,560.50	75,000.00	470,492,036.53

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股	期末余额
合计	452,142,598.89		6,395,877.14	12,028,560.50	75,000.00	470,492,036.53

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本公司于 2017 年 3 月 24 日发行可转换公司债券人民币 717,000,000.00 元，债券存续期 6 年，于 2023 年 3 月 23 日到期。票面利率为浮动利率：第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.3%、第五年 1.5%、第六年 1.8%，采用每年付息一次的付息方式。

根据本公司可转换债券转股价格向下修正条款：在发行的可转换公司债券存续期间，当本公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 80%时，本公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交本公司股东大会表决。

本公司于 2020 年 7 月 13 日实施 2019 年度利润分配方案，骆驼转债的转股价格由 13.29 元/股调整为 10.06 元/股。

转股期自可转债发行结束之日（2017 年 3 月 30 日）满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2017 年 10 月 9 日（节假日顺延）至 2023 年 3 月 23 日。

骆驼转债为附回售条款的可转债，在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果本公司股票在任何连续 30 个交易日的收盘价格低于当期转股价的 70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给本公司。

### 35、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	110,779,818.62	83,139,810.92	15,897,853.86	178,021,775.68	
合计	110,779,818.62	83,139,810.92	15,897,853.86	178,021,775.68	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
地基特殊处理费用园区财政补贴款	1,853,571.38		42,857.16	1,810,714.22	与资产相关
再生资源循环体	3,641,666.75		459,999.96	3,181,666.79	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
系建设					
技术改造项目贷款财政贴息资金	3,640,000.00		660,000.00	2,980,000.00	与资产相关
深圳工业园投资项目补贴	20,995,205.09		1,769,841.24	19,225,363.85	与资产相关
重金属污染防治专项资金	7,385,333.32		4,032,000.00	3,353,333.32	与资产相关
再生资源回收利用建设补助	2,150,000.00	19,020,000.00	549,999.96	20,620,000.04	与资产相关
节能技术改造费	1,731,333.68		378,000.00	1,353,333.68	与资产相关
废水深度处理回用项目	2,112,500.00		390,000.00	1,722,500.00	与资产相关
土地返还款奖励	7,606,560.00	17,474,500.00	165,360.00	24,915,700.00	与资产相关
新疆再生资源-2018 年生态文明专项资金	20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
城市矿产项目资金	21,750,000.00		3,000,000.00	18,750,000.00	与资产相关
梧州进口再生资源加工园区项目补贴	4,791,666.65		500,000.04	4,291,666.61	与资产相关
动力电池梯次利用及在商产业园建设项目设备投资补贴	6,719,500.00		447,966.64	6,271,533.36	与资产相关
铅削减项目资金	4,200,000.00		600,000.00	3,600,000.00	与资产相关
动力型锂离子电池项目补贴资金		36,645,310.92	2,443,020.72	34,202,290.20	与资产相关
智能工厂数字化车间示范项目		10,000,000.00	88,495.58	9,911,504.42	与资产相关
其他	2,202,481.75		370,312.56	1,832,169.19	与资产相关
合计	110,779,818.62	83,139,810.92	15,897,853.86	178,021,775.68	—

### 36、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
汉江投资控股有限公司	56,079,843.75	206,502,656.25
合 计	56,079,843.75	206,502,656.25

注：本公司与汉江投资控股有限公司（以下简称汉江控股）、汉江投资共同投资设立新能源产业基金。根据合伙协议约定，本公司对汉江控股的投资承担回购义务，故将其作为负债列报。本公司于2020年11月24日与汉江控股签订了《财产份额转让协议》，约定由本公司以157,116,340.00元收购汉江控股在新能源产业基金中150,410,000.00元出资份额。

### 37、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	863,823,718.00		257,872,185.00		7,405.00	257,879,590.00	1,121,703,308.00

注：本公司因2019年年度权益分派每股派送红股0.30股增加257,872,185.00股；骆驼转债在2020年度期间转股增加7,405.00股。

### 38、其他权益工具

#### (1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利率	发行价格	数量（万）	金额（万元）	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
骆驼转债	2017.3.24	复合金融工具	（注）	100.00	717	71,700.00	2023.3.23	自愿转股	75,000份债券于本年转股
合计					717	71,700.00			

#### (2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
骆驼转债	5,096,360	101,053,583.23		
合计	5,096,360	101,053,583.23		

（续）

发行在外的金融工具	本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
骆驼转债	75,000	14,871.44	5,021,360	101,038,711.79
合计	75,000	14,871.44	5,021,360	101,038,711.79

注：本年减少系可转换公司债券本年转股导致，详见附注六、34。

### 39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,206,632,980.09	458,619.53		1,207,091,599.62
其他资本公积	28,234,712.42	6,657,963.12		34,892,675.54
合计	1,234,867,692.51	7,116,582.65		1,241,984,275.16

注：本年股本溢价增加包括：

(1) 本公司于2020年6月12日收购驼峰投资持有的骆驼租赁30%少数股东权益导致增加股本溢价382,555.70元；

(2) 可转换公司债券转股增加股本溢价76,063.83元；

本公司实施的第一期员工持股计划股份支付增加的其他资本公积6,657,963.12元。

### 40、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	42,684,985.97			42,684,985.97
合计	42,684,985.97			42,684,985.97

### 41、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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		484,666,127.13			121,166,531.78	363,499,595.35	363,499,595.35

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动		484,666,127.13			121,166,531.78	363,499,595.35	363,499,595.35
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,946,724.84	-10,052,340.64				-10,052,340.64	-8,105,615.80
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
外币财务报表折算差额	1,946,724.84	-10,052,340.64				-10,052,340.64	-8,105,615.80
其他综合收益合计	1,946,724.84	474,613,786.49			121,166,531.78	353,447,254.71	355,393,979.55

注：2021 年 3 月 8 日，本公司将持有的部分克罗地亚 Rimac Automobili d.o.o 公司的股权转让给克罗地亚 Rimac Automobili d.o.o 公司股东之一的 Neurone R S.A. 公司。本公司以该转让价格对其他权益工具投资的年末余额进行了调整。

#### 42、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	387,792,248.22	66,655,922.57		454,448,170.79
合计	387,792,248.22	66,655,922.57		454,448,170.79

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 43、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	3,978,397,135.56	3,549,540,643.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		14,052,375.57
调整后年初未分配利润	3,978,397,135.56	3,563,593,018.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	726,134,737.51	595,190,062.97
减：提取法定盈余公积	66,655,922.57	51,449,876.06
应付普通股股利	438,382,714.50	128,936,070.00
年末未分配利润	4,199,493,236.00	3,978,397,135.56

利润分配情况的说明：

根据 2020 年 4 月 28 日经本公司第八届董事会第七次会议决议，本公司以 2019 年度利润分配实施方案确定的股权登记日的总股本扣减不参与利润分配的回购股份 4,249,918 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.10 元（含税），每 10 股送红股 3 股。

#### 44、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,596,531,170.52	7,692,119,615.74	8,961,473,234.06	7,370,189,345.07
其他业务	43,284,547.91	45,379,835.78	61,920,993.51	44,939,752.91
合 计	9,639,815,718.43	7,737,499,451.52	9,023,394,227.57	7,415,129,097.98

#### 45、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
消费税	266,043,103.00	263,851,535.26
城市维护建设税	54,365,105.51	53,525,675.37

项 目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	25,901,622.12	25,283,495.59
地方教育费附加	14,166,367.29	13,912,659.82
房产税	10,472,790.89	13,068,820.29
土地使用税	4,572,334.95	5,474,142.30
车船使用税	28,215.42	30,198.34
印花税	13,533,350.41	11,457,350.45
环境保护税	214,650.27	266,700.51
水利建设专项基金	33,857.61	12,207.49
合 计	389,331,397.47	386,882,785.42

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 46、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬、差旅费等员工费用	153,953,268.75	125,321,643.95
运输装卸费	262,319,392.18	227,924,270.58
修理费	2,002,144.34	57,613,904.10
销售服务费	17,961,253.41	11,856,778.62
仓储费	45,425,775.99	49,515,487.13
广告宣传费	35,462,373.59	25,176,658.32
物料消耗	2,507,833.89	2,431,348.65
其他	13,463,354.56	10,306,104.96
合 计	533,095,396.71	510,146,196.31

#### 47、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利费	129,102,953.97	135,264,323.54
服务费	30,465,341.76	28,822,484.66
差旅费	7,585,687.06	16,105,496.68

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	6,672,189.20	7,341,189.97
电话费	1,433,223.27	1,182,926.56
办公费	2,900,968.35	3,349,055.44
折旧费	67,811,600.77	56,026,198.92
修理费	2,774,630.90	4,226,727.99
水电费	3,262,343.88	6,575,909.49
无形资产摊销	15,307,923.03	14,189,130.73
低值易耗品摊销及物料消耗	3,977,783.91	7,835,857.25
会议费	363,961.31	1,040,631.23
检测费	4,697,282.42	3,265,540.52
保安费	3,777,861.50	3,946,534.35
租赁费	5,637,340.65	5,169,093.65
股份支付	7,605,771.17	4,993,472.35
疫情停工损失	37,074,707.76	
其他	17,663,751.36	11,632,795.00
合 计	348,115,322.27	310,967,368.33

#### 48、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工薪酬	47,326,808.39	45,537,215.79
材料、燃料和动力费用	4,059,480.98	22,990,753.23
试制费	10,272,539.37	10,601,672.44
折旧费	14,053,209.68	5,484,366.25
其他	6,360,490.95	7,710,138.83
合 计	82,072,529.37	92,324,146.54

#### 49、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	112,019,343.82	128,595,962.46

减：利息收入	10,464,912.53	9,928,488.88
汇兑损益	326,671.78	-14,458,610.79
贴现利息	4,213,375.65	17,355,993.58
手续费及其他	1,270,909.94	4,068,982.95
合 计	107,365,388.66	125,633,839.32

## 50、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退（或返还）	213,618,312.84	249,786,599.96	
稳岗补贴	3,790,801.53	849,969.23	3,790,801.53
产业发展基金	75,834,500.00	64,467,364.20	2,498,000.00
人才补贴计划	2,674,481.19		2,674,481.19
汽车工业园进区补助	360,000.00		360,000.00
利息补贴	199,250.05	4,355,300.00	199,250.05
动力型锂离子电池项目补贴资金	2,443,020.72		2,443,020.72
中央外经贸发展专项资金	8,050,000.00	3,910,000.00	8,050,000.00
重金属污染防治专项资金	4,032,000.04	4,032,000.04	4,032,000.04
深圳工业园投资项目补贴	1,409,841.24	1,730,564.80	1,409,841.24
城市矿产项目资金	3,000,000.00	8,250,000.00	3,000,000.00
战略性新兴产业项目		14,000,000.00	
铅削减项目资金	600,000.00	1,800,000.00	600,000.00
其他与收益相关政府补助	17,096,872.45	21,539,675.29	17,096,872.45
其他与资产相关政府补助	4,455,976.19	3,313,586.94	4,455,976.19
代扣个人所得税手续费返回	150,353.11	127,608.53	
合 计	337,715,409.36	378,162,668.99	50,610,243.41

## 51、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	26,305,641.87	59,099,127.53
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,700,000.00	4,266,671.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	-14,155,113.92	7,825,160.36
债务重组损益	-2,040,710.45	
合 计	19,809,817.50	71,190,959.32

#### 52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融资产	474,950.00	-363,122.60
交易性金融资产	1,589,587.24	
其他非流动金融资产	94,715,548.33	
衍生金融负债	-9,597,668.08	
合 计	87,182,417.49	-363,122.60

#### 53、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-7,611,777.21	-6,565,595.84
其他应收款坏账损失	-4,453,393.14	-6,125,364.47
长期应收款坏账损失	-1,919,584.77	8,721,004.31
合 计	-13,984,755.12	-3,969,956.00

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 54、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-42,219,107.10	-11,244,520.36
合 计	-42,219,107.10	-11,244,520.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 55、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	101,194.83	33,912,197.86	101,194.83
合 计	101,194.83	33,912,197.86	101,194.83

## 56、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	254,700.33	253,733.11	254,700.33
违约补偿收入	2,353,948.62	2,374,753.01	2,353,948.62
不需支付往来款收益	627,788.58	1,178,454.20	627,788.58
其他	2,193,577.13	857,447.43	2,193,577.13
合 计	5,430,014.66	4,664,387.75	5,430,014.66

## 57、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,837,029.89	7,795,609.85	5,837,029.89
对外捐赠支出	6,727,015.04	2,220,000.00	6,727,015.04
赔偿损失	956.02	2,631,296.76	956.02
其他	2,548,516.83	2,199,852.17	2,548,516.83
合 计	15,113,517.78	14,846,758.78	15,113,517.78

## 58、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	137,085,513.36	109,535,423.47
递延所得税费用	-37,644,425.70	-73,968,580.99
合 计	99,441,087.66	35,566,842.48

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
-----	-------

项 目	本年发生额
利润总额	821,257,706.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	205,314,426.57
子公司适用不同税率的影响	-34,915,590.88
调整以前期间所得税的影响	-5,812,376.24
非应税收入的影响	-51,939,265.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,650,179.46
由于税率变动调整相应递延所得税的影响	-788,481.35
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	40,634,268.03
研发支出加计扣除	-53,325,271.52
残疾人工资加计扣除	-1,376,801.05
所得税费用	99,441,087.66

#### 59、其他综合收益

详见附注六、41。

#### 60、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助款	191,339,053.58	139,355,908.72
利息收入	10,464,912.53	9,928,488.88
其他	44,793,834.99	90,620,912.21
合 计	246,597,801.10	239,905,309.81

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现的期间费用	476,804,454.81	476,735,837.07
其他	12,739,497.11	9,739,963.51
合 计	489,543,951.92	486,475,800.58

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
第一期员工持股计划		37,777,500.00
合 计		37,777,500.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
回购库存股		15,405,638.62
购买子公司少数股权	57,000,000.00	
合 计	57,000,000.00	15,405,638.62

## 61、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	721,816,618.61	604,249,807.37
加：资产减值损失	42,219,107.10	11,244,520.36
信用减值损失	13,984,755.12	3,969,956.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,730,309.60	322,293,442.07
无形资产摊销	16,267,671.68	15,558,483.96
长期待摊费用摊销	4,358,454.10	6,087,603.64
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）	-101,194.83	-33,912,197.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,582,329.56	7,541,876.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-87,182,417.49	363,122.60
财务费用（收益以“-”号填列）	116,232,719.47	145,951,956.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,809,817.50	-71,190,959.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-66,255,170.79	-88,609,604.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,610,745.09	14,641,023.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,078,029.74	-33,347,515.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-554,457,094.39	-16,857,601.96

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	403,148,444.05	-76,623,912.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	998,223,489.12	811,360,000.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	687,878,094.69	725,524,227.19
减：现金的年初余额	725,524,227.19	536,849,543.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,646,132.50	188,674,683.57

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	687,878,094.69	725,524,227.19
其中：库存现金	65,530.51	97,640.53
可随时用于支付的银行存款	638,259,048.36	667,453,937.27
可随时用于支付的其他货币资金	49,553,515.82	57,972,649.39
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	687,878,094.69	725,524,227.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 62、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
应收款项融资	239,795,194.90	票据保证金
其他货币资金	16,420,928.59	借款保证金
合 计	256,216,123.49	

## 63、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	1,214,126,078.12	—	165,172,084.34
其中：美元	22,633,099.66	6.5249	147,678,711.98
欧元	557,501.72	8.0250	4,473,951.30
港元	480,316.11	0.8416	404,234.04
林吉特	7,344,751.24	1.6173	11,878,367.93
苏姆	1,183,110,409.39	0.00062	736,819.09
应收账款	795,324,302.91	—	278,638,402.00
其中：美元	41,181,924.99	6.5249	268,707,942.37
林吉特	5,852,146.22	1.6173	9,464,438.44
苏姆	748,290,231.70	0.00062	466,021.19
其他应收款	26,077,212.60	—	14,504,052.92
其中：美元	2,220,593.07	6.5249	14,489,147.72
林吉特	29.53	1.6173	47.76
苏姆	23,856,590.00	0.00062	14,857.44
应付账款	12,660,892.71	—	33,395,210.53
其中：美元	4,478,824.89	6.5249	29,223,884.52
林吉特	2,250,868.82	1.6173	3,640,238.74
阿联酋迪拉姆	1,200.00	1.7761	2,131.36
印度尼西亚卢比	5,929,999.00	0.0892	528,955.91
其他应付款	2,146,191.49	—	3,533,778.56
其中：美元	12,802.53	6.5249	83,535.23
林吉特	2,133,388.96	1.6173	3,450,243.33
长期借款	84,819,900.00	—	560,671,697.50
其中：美元	80,000,000.00	6.5249	521,992,000.00
欧元	4,819,900.00	8.0250	38,679,697.50

## (2) 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
骆驼香港	香港	美元	结算方式主要系美元
马来西亚动力	马来西亚	林吉特	结算方式主要系林吉特
马来西亚销售	马来西亚	林吉特	结算方式主要系林吉特
骆驼能源	美国	美元	结算方式主要系美元
乌兹别克公司	乌兹别克	苏姆	结算方式主要系苏姆
中亚销售	乌兹别克	苏姆	结算方式主要系苏姆

#### 64、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退（或返还）	213,618,312.84	其他收益	213,618,312.84
稳岗补贴	3,790,801.53	其他收益	3,790,801.53
产业发展基金	75,834,500.00	其他收益	75,834,500.00
中央外经贸发展专项资金	8,050,000.00	其他收益	8,050,000.00
其他与收益相关政府补助	19,759,333.21	其他收益	19,759,333.21
再生资源回收利用建设补助	19,020,000.00	递延收益	
动力型锂离子电池项目补贴资金	36,645,310.92	递延收益	2,443,020.72
智能工厂数字化车间示范项目	10,000,000.00	递延收益	88,495.58
土地返还款奖励	17,474,500.00	递延收益	

#### 七、合并范围的变更

##### 其他原因的合并范围变动

##### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
骆驼山东	2020.6	-1,095,399.06	-1,095,399.06
骆驼河北	2020.9	-2,408,638.46	-2,408,638.46
骆驼四川贸易	2020.9	-718,265.34	-718,265.34
中亚销售	2020.2	-372,130.33	-699,266.23

##### (2) 注销子公司

名称	注销时间
骆驼东北	2020 年 7 月 7 日
东北再生资源	2020 年 7 月 16 日

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
骆驼襄阳	襄阳	襄阳	工业生产	100.00		100.00	设立
骆驼海峡	谷城	谷城	工业生产	60.00		60.00	非同一控制企业合并
骆驼华中	谷城	谷城	工业生产	100.00		100.00	设立
骆驼华南	梧州	梧州	工业生产	100.00		100.00	设立
阿波罗公司	扬州	扬州	工业生产	100.00		100.00	非同一控制企业合并
骆驼新疆	吐鲁番	吐鲁番	工业生产	82.00		82.00	设立
骆驼塑胶	襄阳	襄阳	工业生产	100.00		100.00	设立
骆驼新能源	襄阳	襄阳	工业生产	95.24		95.24	设立
襄阳驼龙	襄阳	襄阳	工业生产		100.00	95.24	非同一控制企业合并
海博瑞动力	襄阳	襄阳	工业生产		100.00	95.24	设立
宇清电驱动	襄阳	襄阳	工业生产	81.11		81.11	同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
骆驼租赁	襄阳	襄阳	租赁业	100.00		100.00	设立
新能源汽车服务	襄阳	襄阳	道路运输		100.00	100.00	设立
骆驼物流	襄阳	谷城	道路运输	100.00		100.00	设立
研究院	襄阳	襄阳	研究开发	100.00		100.00	非同一控制企业合并
骆驼能源	美国密歇根州	美国密歇根州	研究开发		100.00	100.00	设立
骆驼光谷	武汉	武汉	研究开发	100.00		100.00	设立
骆驼销售	襄阳	襄阳	商品销售	100.00		100.00	设立
楚凯冶金	老河口	老河口	工业生产	59.51		59.51	非同一控制企业合并
楚祥再生资源	老河口	老河口	工业生产		100.00	59.51	设立
新疆再生资源	吐鲁番	吐鲁番	工业生产	82.00		82.00	非同一控制企业合并
华南再生资源	梧州	梧州	工业生产		100.00	100.00	设立
安徽再生资源	太和	太和	工业生产	70.00		70.00	设立
骆驼香港	香港	香港	商品销售	100.00		100.00	设立
马来西亚动力	关丹	关丹	工业生产		100.00	100.00	设立
马来西亚销售	吉隆坡	吉隆坡	商品销售		100.00	100.00	设立
新能源产	襄阳	襄阳	投资	59.00		59.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
业基金			管理				
湖北金洋	谷城	谷城	工业生产	1.96	98.04	100.00	非同一控制企业合并
江西金洋	丰城	丰城	工业生产		79.94	79.94	非同一控制企业合并
中克骆瑞	襄阳	襄阳	工业生产	60.00		60.00	设立
新能源科技	襄阳	武汉		100.00		100.00	设立
骆驼资源循环	谷城	谷城	工业生产	100.00		100.00	设立
襄阳金湛	谷城	谷城	工业生产	100.00		100.00	非同一控制企业合并
骆驼贸易	襄阳	谷城	商品销售	100.00		100.00	设立
骆驼广东销售	广州	广州	商品销售		100.00	100.00	设立
骆驼陕西销售	西安	西安	商品销售		100.00	100.00	设立
骆驼山东	烟台	烟台	商品销售		100.00	100.00	设立
骆驼河北	廊坊	廊坊	商品销售		100.00	100.00	设立
骆驼四川贸易	成都	成都	商品销售		100.00	100.00	设立
骆驼电商	武汉	武汉	商品销售	100.00		100.00	同一控制企业合并
乌兹别克公司	乌兹别克斯坦塔什干州	乌兹别克斯坦塔什干州	工业生产	100.00		100.00	设立
骆驼江苏销售	宜兴	宜兴	商品销售	81.00		81.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中亚销售	乌兹别克斯坦塔什干州	乌兹别克斯坦塔什干州	商品销售		100.00	100.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
骆驼海峡	40.00	2,470,689.38		17,654,119.86
宇清电驱动	18.89	-1,766,617.48		9,503,401.54
楚凯冶金	40.49	15,455,021.99	7,004,800.00	150,607,015.08
骆驼新疆	18.00	-1,713,093.94		17,527,950.40
新疆再生资源	18.00	-2,286,821.58		12,466,217.52
骆驼新能源	4.76	-5,366,459.93		16,215,894.14
江西金洋	20.06	-4,150,618.40		21,827,311.97
安徽再生资源	30.00	-2,839,573.91		25,792,065.01
中克骆瑞	40.00	-4,059,584.32		59,524,145.08
骆驼江苏销售	19.00	-501,696.31		3,234,762.37

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
骆驼海峡	73,652,575.58	36,141,636.99	109,794,212.57	65,658,912.92		65,658,912.92
宇清电驱动	22,511,706.80	90,670,702.67	113,182,409.47	73,685,218.23		73,685,218.23
楚凯冶金	292,449,449.47	137,935,402.62	430,384,852.09	52,185,442.62	6,276,667.28	58,462,109.90
骆驼新疆	69,298,705.01	150,933,681.30	220,232,386.31	42,854,884.12	80,000,000.00	122,854,884.12
新疆再生资源	145,539,567.69	186,665,735.27	332,205,302.96	122,948,538.93	140,000,000.00	262,948,538.93
骆驼新能源	165,540,897.09	681,943,443.29	847,484,340.38	455,395,568.96	51,554,994.62	506,950,563.58
江西金洋	106,877,252.07	159,157,336.22	266,034,588.29	165,401,978.77		165,401,978.77
安徽再生资源	130,290,829.98	205,134,462.13	335,425,292.11	230,431,742.09	19,020,000.00	249,451,742.09
中克骆瑞	125,365,785.19	36,183,610.69	161,549,395.88	10,261,901.20	3,960,631.97	14,222,533.17

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
骆驼江苏销售	22,429,706.84	1,586,595.35	24,016,302.19	6,991,237.12		6,991,237.12

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
骆驼海峡	54,999,169.26	40,412,404.38	95,411,573.64	57,452,997.44		57,452,997.44
宇清电驱动	28,657,026.83	95,434,495.59	124,091,522.42	75,242,200.54		75,242,200.54
楚凯冶金	284,382,832.90	126,994,348.17	411,377,181.07	49,057,523.03	11,264,667.20	60,322,190.23
骆驼新疆	47,507,744.26	157,069,397.35	204,577,141.61	97,682,450.85		97,682,450.85
新疆再生资源	79,483,022.44	168,086,616.71	247,569,639.15	145,608,310.78	20,000,000.00	165,608,310.78
骆驼新能源	257,406,644.96	705,168,049.18	962,574,694.14	501,738,698.77	7,606,560.00	509,345,258.77
江西金洋	89,349,023.24	139,396,337.73	228,745,360.97	108,048,231.40		108,048,231.40
安徽再生资源	11,228,168.64	55,829,259.91	67,057,428.55	4,618,632.15		4,618,632.15
中克骆瑞	141,872,188.44	31,179,951.72	173,052,140.16	11,231,532.99	4,344,783.67	15,576,316.66
骆驼江苏销售	8,054,387.37	445,224.24	8,499,611.61	2,184,039.63		2,184,039.63

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
骆驼海峡	291,283,357.01	6,176,723.45	6,176,723.45	1,200,456.81
宇清电驱动	3,656,918.28	-9,352,130.64	-9,352,130.64	-48,804.41
楚凯冶金	1,251,842,655.65	38,167,751.35	38,167,751.35	45,657,701.76
骆驼新疆	158,137,639.94	-9,517,188.57	-9,517,188.57	-63,557,594.52
新疆再生资源	274,346,600.02	-12,704,564.34	-12,704,564.34	-106,410,516.26
骆驼新能源	27,681,981.15	-112,695,658.57	-112,695,658.57	3,602,547.71
江西金洋	501,719,850.05	-20,064,520.05	-20,064,520.05	17,996,237.83
安徽再生资源	15,018,618.19	-9,465,246.38	-9,465,246.38	49,330,758.50
中克骆瑞	2,008,982.01	-10,148,960.79	-10,148,960.79	-14,732,659.97
骆驼江苏销售	52,751,106.19	-2,640,506.91	-2,640,506.91	-14,197,799.02

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
骆驼海峡	266,456,488.35	-3,712,648.31	-3,712,648.31	598,389.00
宇清电驱动	6,494,436.35	-17,553,100.04	-17,553,100.04	268,147.04
楚凯冶金	1,341,295,545.92	62,609,424.82	62,609,424.82	24,382,486.88
骆驼新疆	76,374,501.63	-26,917,442.91	-26,917,442.91	7,527,793.32
新疆再生资源	3,045,994.91	-13,555,822.31	-13,555,822.31	23,853,343.18
骆驼新能源	42,290,648.02	-39,176,965.01	-39,176,965.01	-17,222,062.38
江西金洋	944,583,762.51	3,844,279.52	3,844,279.52	5,101,973.57
安徽再生资源		-3,059,118.35	-3,059,118.35	197,660.90
中克骆瑞	1,517,716.87	-11,185,468.03	-11,185,468.03	-1,743,558.49
骆驼江苏销售	2,351,001.50	-334,428.02	-334,428.02	-3,959,722.10

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本期与驼峰投资签订了《股权转让协议》，约定以 5,700.00 万元购买驼峰投资持有的骆驼租赁 30% 股权，购买后本公司持股比例为 100%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	骆驼租赁
购买成本	57,000,000.00
其中：银行存款	57,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	57,382,555.70
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	-382,555.70
其中：增加资本公积	382,555.70

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业
---------	-----	-----	------	----------	-------

企业名称	营地			直接	间接	或联营企业 投资的会计 处理方法
联营企业:						
戴瑞米克公司	襄阳	襄阳	工业生产	35.00		权益法
楚德公司	老河口	老河口	工业生产		49.00	权益法
汉江投资	襄阳	襄阳	投资管理	47.05		权益法
创新基金	武汉	武汉	投资管理	79.33		权益法
金洋再生资源	谷城	谷城	工业生产		32.00	权益法
金天地科技	谷城	谷城	工业生产		33.00	权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	戴瑞米克公司		楚德公司		汉江投资	
	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	162,314,542.50	163,613,181.97	3,267,737.28	2,530,965.24	44,179,487.90	44,595,010.05
非流动资产	143,834,540.70	171,662,971.85	29,430,004.14	30,052,477.37	6,570,500.00	6,570,500.00
资产合计	306,149,083.20	335,276,153.82	32,697,741.42	32,583,442.61	50,749,987.90	51,165,510.05
流动负债	84,371,913.53	140,129,754.53	129,513.58	12,197.72	45,278.00	109,430.76
非流动负债						
负债合计	84,371,913.53	140,129,754.53	129,513.58	12,197.72	45,278.00	109,430.76
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	221,777,169.67	195,146,399.29	32,568,227.84	32,571,244.89	50,704,709.90	51,056,079.29

项目	戴瑞米克公司		楚德公司		汉江投资	
	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
按持股比例计算的净资产份额	77,622,009.38	68,301,239.75	15,958,431.64	15,959,910.00	23,855,705.28	24,021,024.58
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润	-1,439,915.42	-3,102,335.50			-229,789.08	
对联营企业权益投资的账面价值	76,182,093.96	65,198,904.25	15,958,431.64	15,959,910.00	23,625,916.20	24,021,024.58
营业收入	175,418,970.29	198,909,095.15	1,051,200.96	82,988.57	712,082.62	2,087,174.94
净利润	25,489,317.38	14,972,753.77	-3,017.05	-15,241.80	-106,317.72	1,210,292.42
其他综合收益						
综合收益总额	25,489,317.38	14,972,753.77	-3,017.05	-15,241.80	-106,317.72	1,210,292.42
本年收到的来自联营企业的股利						

项目	创新基金		金洋再生资源		金天地科技	
	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	420,510,289.39	460,150,992.51	1,396,218.30	1,493,657.94	635,536.43	494,656.99

项目	创新基金		金洋再生资源		金天地科技	
	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
非流动资产	4,664,989.91	7,586,046.75	138,301,368.49	141,682,816.90	19,229,874.10	19,802,488.75
资产合计	425,175,279.30	467,737,039.26	139,697,586.79	143,176,474.84	19,865,410.53	20,297,145.74
流动负债	5,121.30	36,157.10	85,940,971.93	81,964,777.75	6,910,999.18	6,126,999.69
非流动负债	100,000.00	100,000.00	54,702,118.07	54,702,118.07	4,319,238.87	5,119,238.87
负债合计	105,121.30	136,157.10	140,643,090.00	136,666,895.82	11,230,238.05	11,246,238.56
少数股东权益						
归属于母公司的股东权益	425,070,158.00	467,600,882.16	-945,503.21	6,509,579.02	8,635,172.48	9,050,907.18
按持股比例计算的净资产份额	345,771,138.71	379,510,762.19	-302,561.03	2,083,065.29	2,849,606.92	2,986,799.37
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						

项目	创新基金		金洋再生资源		金天地科技	
	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	期末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
对联营企业权益投资的账面价值	345,771,138.71	379,510,762.19	-302,561.03	2,083,065.29	2,849,606.92	2,986,799.37
营业收入	29,220,877.17	72,382,207.53	2,671,576.79	2,238,406.19	3,013,845.35	2,694,181.20
净利润	22,613,508.69	65,500,568.58	-7,455,082.23	-4,044,661.00	-415,734.70	-839,750.83
其他综合收益						
综合收益总额	22,613,508.69	65,500,568.58	-7,455,082.23	-4,044,661.00	-415,734.70	-839,750.83
本年收到的来自联营企业的股利	6,246,628.92					

#### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截至报告期末，与本集团相关联、但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体主要包括独立第三方发行和管理的资产管理计划。本集团通过持有该类结构化主体权益获取利息收入、投资收益。本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。本集团 2020 年度未向上述结构化主体提供财务支持。

这类结构化主体本年末的资产总额为 11,306.79 万元(上年末的金额为 38,704.88 万元)。本集团在该结构化主体中持有权益而在本年获得收益的金额为 970.00 万元。

#### 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、林吉特和苏姆有关，除本集团的几个下属子公司以美元、林吉特和苏姆进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	165,172,084.34	111,635,804.71	111,635,804.71
应收账款	278,638,402.00	46,928,300.57	46,928,300.57
其他应收款	14,504,052.92	75,497,983.86	75,497,983.86
应付账款	33,395,210.53	23,457,436.25	23,457,436.25
其他应付款	3,533,778.56	30,519,301.74	30,519,301.74
短期借款		59,297,700.00	59,297,700.00

项 目	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
一年内到期的非流动负债	4,012,500.00		
长期借款	556,659,197.50	599,673,678.45	599,673,678.45

本集团通过购买外币远期合同以消除外汇风险敞口，并且外币远期合同须与被套期项目的金额相同。同时本集团的风险管理政策要求所购买的套期衍生工具的条款须与被套期项目吻合，以达到最大的套期有效性。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
外币货币性项目	对人民币升值1%	-160.53万元	-160.53万元	-426.86万元	-426.86万元
外币货币性项目	对人民币贬值1%	160.53万元	160.53万元	426.86万元	426.86万元

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益

和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 1%	-443.69 万元	-443.69 万元	-519.45 万元	-519.45 万元
长期借款	减少 1%	443.69 万元	443.69 万元	519.45 万元	519.45 万元

### (3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本集团不存在已逾期未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析,包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的应收款项, 由于该公司已资不抵债或暂无偿还能力, 本集团已全额或按照预期信用损失率计提坏账准备。

### 3、流动性风险

管理流动性风险时, 本集团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, 以满足本集团经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团将银行借款作为主要融资来源。

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款 (含息)	1,249,912,698.63				1,249,912,698.63
应付票据	198,380,000.00				198,380,000.00
应付账款	525,685,280.87				525,685,280.87
其他应付款	210,359,398.69				210,359,398.69
其他流动负债	122,293,731.48				122,293,731.48
其他非流动负债 (含息)	58,347,781.25				58,347,781.25
应付债券 (含息)	7,428,494.61	520,450,248.77			527,878,743.38
长期借款 (含息)	33,849,731.46	317,945,741.86	482,313,650.17	18,832,951.63	852,942,075.12
合计	2,406,257,116.99	838,395,990.63	482,313,650.17	18,832,951.63	3,745,799,709.42

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,136,286.72		644,689,092.59	645,825,379.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,136,286.72		644,689,092.59	645,825,379.31
权益工具投资	1,136,286.72			1,136,286.72
理财			644,689,092.59	644,689,092.59
（二）衍生金融资产	3,270,002.75			3,270,002.75
期货	3,270,002.75			3,270,002.75
（三）应收款项融资			1,187,852,099.15	1,187,852,099.15
应收票据			1,187,852,099.15	1,187,852,099.15
（四）其他权益工具投资			779,321,182.39	779,321,182.39
（五）其他非流动金融资产			447,089,106.00	447,089,106.00
（六）投资性房地产			11,903,905.35	11,903,905.35
持有并准备增值后转让的土地使用权			11,903,905.35	11,903,905.35
持续以公允价值计量的资产总额	4,406,289.47		3,070,855,385.48	3,075,261,674.95
（七）衍生金融负债	9,597,668.08			9,597,668.08
远期合约	9,597,668.08			9,597,668.08
持续以公允价值计量的负债总额	9,597,668.08			9,597,668.08

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价来源于活跃市场中的报价。

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

本集团持有的理财及应收票据，采用可收回金额确定其公允价值。

其他非流动金融资产主要为本公司持有的上市公司限售股和其他非上市公司股权投资，

本公司本期聘请众联资产评估有限公司（以下简称评估机构）对上述股权投资进行评估，根据骆驼集团股份有限公司以财务报告为目的所涉及的权益工具公允价值评估项目评估报告（众联评报字[2021]第 1093 号）反映，对于上市公司限售股，评估机构采用以评估基准日市价乘以持股数量，并扣除流通受限折扣的影响和流通后大宗交易折扣的影响确定公允价值；对于其他非上市公司股权投资，本次评估采取市净率乘数法和近期交易价格法确定其期末公允价值。

其他权益工具投资主要为本集团持有的非上市公司股权投资，本集团采用估值技术进行了公允价值计量，包括市场法等。本集团部分其他权益工具投资由于用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计。本集团在评估了被投资单位经营情况及财务状况未发生重大变化的情况下，本集团以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

详见附注一、3、母公司以及集团最终母公司的名称。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
汉江投资	联营企业
戴瑞米克公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
驼峰投资	本公司股东

襄阳宇清传动科技有限公司（以下简称“宇清传动”）	驼峰投资控制的公司
湖南浩润汽车零部件有限公司（以下简称“湖南浩润”）	驼峰投资控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宇清传动	采购商品/接受劳务	20,096,991.74	17,747,393.36
湖南浩润	采购商品	11,049,022.19	7,433,350.79
戴瑞米克公司	采购商品	149,673,495.52	155,824,150.87
汉江投资	接受劳务	733,445.08	2,149,790.14
克罗地亚 Rimac Automobili d.o.o 公司	采购商品		3,827,999.19

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宇清传动	出售商品/提供劳务	237,138.03	1,962,415.43
戴瑞米克公司	出售商品/提供劳务	4,000,386.69	4,139,321.25

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,757,400.00	4,214,100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
宇清传动	453,365.97	32,473.14	597,596.82	29,879.84
戴瑞米克公司	409,520.91	20,476.05	357,217.40	17,860.87
合计	862,886.88	52,949.19	954,814.22	47,740.71
预付款项:				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
宇清传动	125,099.10		15,589,603.96	
湖南浩润			7,071,841.38	
合计	125,099.10		22,661,445.34	
其他应收款：				
宇清传动	303,613.18	91,083.95	303,613.18	30,361.32
戴瑞米克公司			17,889,348.36	894,467.42
合计	303,613.18	91,083.95	18,192,961.54	924,828.74
其他非流动资产：				
驼峰投资			55,066,387.00	
湖南浩润	718,800.00			
宇清传动	1,512,821.00			
合计	2,231,621.00		55,066,387.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
宇清传动	2,459,348.55	1,915,249.65
湖南浩润	6,489,571.57	1,385,929.17
戴瑞米克公司	33,849,092.31	27,205,155.04
克罗地亚Rimac Automobili d.o.o公司		395,190.76
合计	42,798,012.43	30,901,524.62
预收款项：		
宇清传动	152,923.79	
合计	152,923.79	
其他应付款：		
湖南浩润	1,208,000.00	50,000.00
宇清传动	1,855,750.78	
合计	3,063,750.78	50,000.00

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	—
本年行权的各项权益工具总额	2,875,000.00
本年失效的各项权益工具总额	—

本公司第七届董事会第四十一次会议审议通过了《骆驼集团股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》（修订版）及其摘要（修订版）。

公司第一期员工持股计划实施情况如下：

本公司第一期员工持股计划共募集资金 3,777.75 万元，参与的员工人数为 45 人（其中刘长来、夏诗忠、孙权、余爱华、路明占、刘婷、唐乾共 7 名公司董事、监事及高级管理人员合计出资额不超过 886.95 万元）。

2019 年 3 月 22 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，本公司回购专用证券账户所持有的 575 万股公司股票，已于 2019 年 3 月 21 日非交易过户至本公司第一期员工持股计划账户，过户价格为 6.57 元/股。依据《骆驼集团股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》（修订版），第一期员工持股计划所获标的股票，自本公司公告最后一笔标的股票过户至第一期员工持股计划名下之日起 12 个月后开始解锁，即锁定期 12 个月，自 2019 年 3 月 23 日起算。

### 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,651,435.47 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,657,963.12 元

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、利润分配情况

2021 年 4 月 14 日，经本公司第八届第十五次董事会会议决议，通过了 2020 年度利润分配预案为：拟以 2020 年度利润分配实施方案确定的股权登记日的总股本扣减不参与利润分配的回购股份 4,249,918 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。

#### 十五、其他重要事项

##### 1、分部信息

###### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

###### (2) 对外交易收入信息

###### A、每一类产品的对外交易收入

项 目	本年发生额	上年发生额
蓄电池	8,477,354,232.09	7,769,663,740.76
锂电池	17,808,064.60	
再生铅	1,056,647,279.73	1,187,990,246.98
其他	88,006,142.01	65,740,239.83
合计	9,639,815,718.43	9,023,394,227.57

###### B、地理信息

###### 对外交易收入的分布：

项 目	本年发生额	上年发生额
中国大陆地区	9,138,136,563.42	8,797,284,446.81
中国大陆地区以外的国家和地区	501,679,155.01	226,109,780.76
合 计	9,639,815,718.43	9,023,394,227.57

非流动资产总额的分布：

项 目	年末余额	上年发生额
中国大陆地区	6,236,012,896.13	5,585,555,741.97
中国大陆地区以外的国家和地区	445,407,111.23	436,430,654.76
合 计	6,681,420,007.36	6,021,986,396.73

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	19,395,952.50
小 计	19,395,952.50
减：坏账准备	
合 计	19,395,952.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,395,952.50	100.00			19,395,952.50
其中：					
组合 1	19,395,952.50	100.00			19,395,952.50
合 计	19,395,952.50	100.00			19,395,952.50

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,360,778.03	100.00	58,534.39	0.70	8,302,243.64
其中:					
组合 1	7,755,434.13	92.76			7,755,434.13
组合 2	605,343.90	7.24	58,534.39	9.67	546,809.51
合计	8,360,778.03	—	58,534.39	—	8,302,243.64

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	转销	
坏账准备	58,534.39	-58,534.39		
合计	58,534.39	-58,534.39		

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 17,742,066.08 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 91.47%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,172,089,372.42	1,530,182,114.93
合计	2,172,089,372.42	1,530,182,114.93

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,555,951,239.33
1 至 2 年	283,189,942.51
2 至 3 年	243,838,412.45
3 至 4 年	89,143,018.19
4 至 5 年	1,800.00
5 年以上	1,465,513.23
小 计	2,173,589,925.71
减：坏账准备	1,500,553.29
合 计	2,172,089,372.42

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、备用金	82,801.13	171,800.00
对合营企业、联营企业的应收款项		17,889,348.36
对非关联公司的应收款项	1,465,513.23	
合并范围内款项	2,171,938,939.03	1,513,096,333.99
其他	102,672.32	
小 计	2,173,589,925.71	1,531,157,482.35
减：坏账准备	1,500,553.29	975,367.42
合 计	2,172,089,372.42	1,530,182,114.93

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	894,467.42		80,900.00	975,367.42
2020 年 1 月 1 日余额在				

本年：				
本年计提	-890,167.03		1,415,352.90	525,185.87
本年转销				
2020年12月31日余额	4,300.39		1,496,252.90	1,500,553.29

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	975,367.42	525,185.87				1,500,553.29
合计	975,367.42	525,185.87				1,500,553.29

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	合并范围内款项	1,026,460,024.13	1年以内	47.22	
第二名	合并范围内款项	358,930,985.06	1-4年	16.51	
第三名	合并范围内款项	191,815,599.66	1年以内	8.82	
第四名	合并范围内款项	150,000,000.00	1-3年	6.90	
第五名	合并范围内款项	123,827,015.05	1-3年	5.70	
合计	—	1,851,033,623.90		85.15	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,888,929,871.50		4,888,929,871.50	4,582,619,871.50		4,582,619,871.50

对联营、合营企业投资	445,924,234.78	445,924,234.78	468,730,691.02	468,730,691.02
合计	5,334,854,106.28	5,334,854,106.28	5,051,350,562.52	5,051,350,562.52

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
骆驼塑胶	176,704,867.54			176,704,867.54		
骆驼物流	31,778,753.51			31,778,753.51		
楚凯冶金	90,800,300.00			90,800,300.00		
研究院	50,000,000.00			50,000,000.00		
骆驼销售	100,000,000.00			100,000,000.00		
骆驼华中	221,099,125.22			221,099,125.22		
骆驼华南	726,119,255.28			726,119,255.28		
骆驼新能源	630,695,317.14			630,695,317.14		
骆驼海峡	24,000,000.00			24,000,000.00		
骆驼襄阳	1,035,873,145.56			1,035,873,145.56		
骆驼东北	35,000,000.00		35,000,000.00			
阿波罗公	343,576,002.25			343,576,002.25		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
司						
骆驼租赁	140,000,000.00	57,000,000.00		197,000,000.00		
骆驼香港	50,430,700.00			50,430,700.00		
宇清电驱动	95,667,560.00			95,667,560.00		
新疆再生资源	82,000,000.00			82,000,000.00		
骆驼光谷	50,000,000.00			50,000,000.00		
骆驼新疆	123,000,000.00			123,000,000.00		
新能源产业基金	296,209,500.00	150,410,000.00		446,619,500.00		
湖北金洋	9,833,000.00			9,833,000.00		
中克骆驼瑞	113,898,000.00			113,898,000.00		
襄阳金湛	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽再生资源	46,900,000.00	23,100,000.00		70,000,000.00		
骆驼电子商务	34,054,900.00			34,054,900.00		
新能源科技	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
骆驼江苏销售	5,400,000.00	10,800,000.00		16,200,000.00		
乌兹别克公司	17,579,445.00			17,579,445.00		
骆驼资源循环		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	4,582,619,871.50	341,310,000.00	35,000,000.00	4,888,929,871.50		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业						
戴瑞米克公司	65,198,904.25			10,983,189.71		
汉江投资	24,021,024.58			-50,022.47		
创新基金	379,510,762.19		45,432,291.00	17,939,296.44		
合计	468,730,691.02		45,432,291.00	28,872,463.68		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
戴瑞米克公司				76,182,093.96	
汉江投资				23,971,002.11	
创新基金	6,246,628.92			345,771,138.71	

合 计	6,246,628.92		445,924,234.78	
-----	--------------	--	----------------	--

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,641,831.59		82,659,229.20	355,380.53
其他业务	692,947.77		988,156.77	
合 计	23,334,779.36		83,647,385.97	355,380.53

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	670,295,200.00	480,000,000.00
清算子公司的投资收益	-4,605,901.53	
权益法核算的长期股权投资收益	28,872,463.68	60,696,402.81
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	9,700,000.00	4,266,671.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	-13,926,859.97	1,900,000.00
合 计	690,334,902.18	546,863,074.24

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-5,481,134.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	50,735,243.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益	9,700,000.00	
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	-2,040,710.45	
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	73,027,303.57	
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	-3,976,173.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,939,296.44	
小 计	139,903,824.68	
所得税影响额	29,785,298.75	
少数股东权益影响额（税后）	73,323.72	
合 计	110,045,202.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

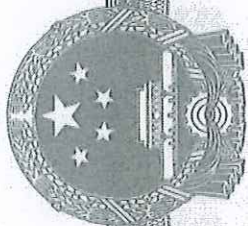
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.38	0.65	0.64
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.81	0.55	0.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91420106081978608B

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。



1-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云涛; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

**经营范围**  
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020 12 10

证书序号：0002385

### 说明

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



## 会计师事务所

# 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

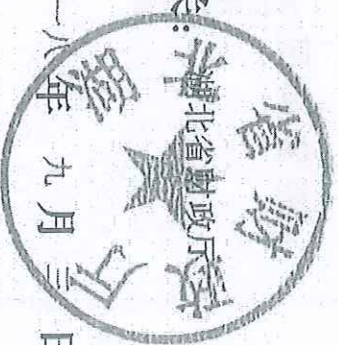
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

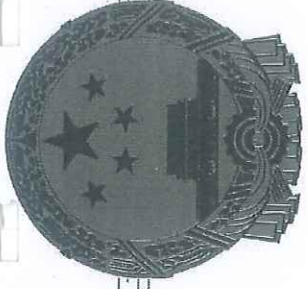
批准执业日期：2013年10月28日

发证机关：



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

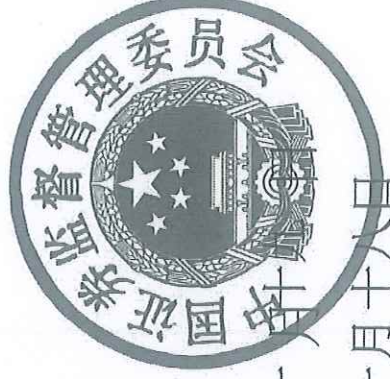
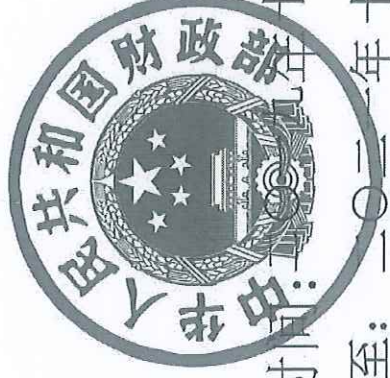


证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一二年十一月十六日

证书有效期至:

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



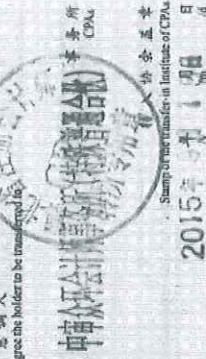
10

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

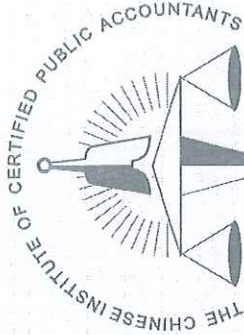
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



11



中国注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

李维 (330000012104)

2020年已通过



证书编号:  
No. of Certificate

9300000012104

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2006年6月



姓名 李维

Sex 男

出生日期 1982-08-22

工作单位 众环会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 420102198208220538

Identity card No.





姓名 Full name 徐凯博  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1992-08-17  
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 420504199203176332



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 After

徐凯博(420100050442)

2020年已通过



证书编号:  
 No. of Certificate 420100050442

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2019 年 07 月 23 日



日  
 /d