

湖北中一科技股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 5
已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 7
合并利润表		8
合并股东权益变动表	9	- 10
合并现金流量表	11	- 12
公司资产负债表	13	- 14
公司利润表		15
公司股东权益变动表		16
公司现金流量表	17	- 18
财务报表附注	19	- 103
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2

审计报告

安永华明（2023）审字第 61378651_C01 号
湖北中一科技股份有限公司

湖北中一科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北中一科技股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的湖北中一科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北中一科技股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖北中一科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61378651_C01号
湖北中一科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>销售商品收入的确认</p> <p>2022年度，湖北中一科技股份有限公司合并财务报表中销售商品收入金额为人民币2,886,612,028.92元。该集团销售商品收入通常在货物被客户签收或领用时作为销售收入的确认时点，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对销售商品收入确认的会计政策及披露参见附注三、20和附注五、37。</p>	<p>我们就销售商品收入的确认的审计程序包括：</p> <p>（1）测试和评价与销售商品收入的确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）抽样检查主要客户的销售合同条款，以评估管理层关于销售商品收入确认时点的判断是否恰当；向主要客户就销售额和应收账款余额进行函证，对于未回函的客户，通过检查销售合同、出库单、销售发票、客户签收单、对账记录等执行替代程序；</p> <p>（3）实地走访主要新增客户；</p> <p>（4）选取销售商品收入的样本，检查销售合同、销售出库单、货物签收单或对账记录、销售发票等原始单据；</p> <p>（5）执行销售收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间；</p> <p>（6）执行分析性程序；</p> <p>（7）复核与收入有关的财务报表相关披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61378651_C01号
湖北中一科技股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估湖北中一科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北中一科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61378651_C01号
湖北中一科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖北中一科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖北中一科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就湖北中一科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61378651_C01号
湖北中一科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：傅奕
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈美蓉

中国 北京

2023年4月22日

湖北中一科技股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,807,307,529.06	198,682,424.90
交易性金融资产	2	295,278,816.44	-
应收票据	3	332,612,151.93	473,047,080.57
应收账款	4	380,299,948.81	296,658,478.85
应收款项融资	5	90,196,023.32	17,311,833.45
预付款项	6	7,889,047.72	578,764.67
其他应收款	7	117,515.00	137,183.04
存货	8	454,687,474.39	202,191,525.71
一年内到期的非流动资产	9	-	2,321,895.97
其他流动资产	10	51,589,933.57	8,071,431.36
流动资产合计		3,419,978,440.24	1,199,000,618.52
非流动资产			
长期应收款	11	-	-
投资性房地产	12	5,300,906.87	5,518,735.31
固定资产	13	959,349,457.19	435,166,758.80
在建工程	14	43,453,393.79	16,203,388.18
使用权资产	15	-	384,782.23
无形资产	16	90,165,281.05	30,421,358.77
商誉	17	7,459,728.14	7,459,728.14
长期待摊费用	18	1,641,860.26	1,049,709.70
递延所得税资产	19	27,561,853.45	6,712,786.49
其他非流动资产	20	107,537,426.44	57,455,733.04
非流动资产合计		1,242,469,907.19	560,372,980.66
资产总计		4,662,448,347.43	1,759,373,599.18

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	21	10,000,000.00	331,873,630.88
应付票据	22	107,276,411.41	139,239,262.21
应付账款	23	104,053,140.50	84,082,938.84
应付职工薪酬	24	15,951,895.15	12,516,704.88
应交税费	25	17,186,806.24	26,753,742.78
其他应付款	26	187,391,504.07	19,609,737.01
合同负债	27	2,040,798.63	1,695,746.52
其他流动负债	28	184,812,977.83	55,975,560.13
一年内到期的非流动负债	29	-	10,247,603.28
流动负债合计		<u>628,713,533.83</u>	<u>681,994,926.53</u>
非流动负债			
租赁负债	30	-	132,038.17
长期应付款	31	-	-
递延收益	32	82,906,198.05	22,423,250.12
递延所得税负债	19	<u>16,978,975.67</u>	<u>2,712,498.64</u>
非流动负债合计		<u>99,885,173.72</u>	<u>25,267,786.93</u>
负债合计		<u>728,598,707.55</u>	<u>707,262,713.46</u>
股东权益			
股本	33	101,020,762.00	50,510,175.00
资本公积	34	2,858,896,377.15	306,112,473.89
盈余公积	35	59,627,092.61	33,332,398.75
未分配利润	36	<u>914,305,408.12</u>	<u>662,155,838.08</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>3,933,849,639.88</u>	<u>1,052,110,885.72</u>
股东权益合计		<u>3,933,849,639.88</u>	<u>1,052,110,885.72</u>
负债和股东权益总计		<u>4,662,448,347.43</u>	<u>1,759,373,599.18</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并利润表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业收入	37	2,895,364,468.32	2,196,582,218.80
减：营业成本	37	2,313,073,639.82	1,595,901,173.49
税金及附加	38	7,366,497.33	7,631,019.54
销售费用	39	9,514,915.70	8,690,714.72
管理费用	40	45,458,616.65	37,204,964.89
研发费用	41	108,609,248.44	80,875,452.24
财务费用	42	2,172,682.90	25,695,352.98
其中：利息费用	42	7,110,105.42	6,248,767.56
利息收入	42	22,936,486.47	152,292.44
加：其他收益	43	25,059,195.91	6,245,741.78
投资收益	44	10,331,209.20	-
公允价值变动收益	45	5,278,816.44	-
信用减值损失	46	20,275.11	(11,268,040.60)
资产处置收益	47	38,866.98	(148,124.43)
营业利润		449,897,231.12	435,413,117.69
加：营业外收入	48	70,515.86	-
减：营业外支出	49	521,344.09	703,900.78
利润总额		449,446,402.89	434,709,216.91
减：所得税费用	51	36,307,788.99	53,314,248.96
净利润		413,138,613.90	381,394,967.95
按经营持续性分类			
持续经营净利润		413,138,613.90	381,394,967.95
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		413,138,613.90	381,394,967.95
少数股东损益		-	-
综合收益总额		413,138,613.90	381,394,967.95
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		413,138,613.90	381,394,967.95
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
每股收益			
基本每股收益	52	4.46	5.03
稀释每股收益	52	4.46	5.03

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	50,510,175.00	306,112,473.89	33,332,398.75	662,155,838.08	1,052,110,885.72	-	1,052,110,885.72
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	413,138,613.90	413,138,613.90	-	413,138,613.90
（二） 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	16,837,000.00	2,586,457,490.26	-	-	2,603,294,490.26	-	2,603,294,490.26
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	26,294,693.86	(26,294,693.86)	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	(134,694,350.00)	(134,694,350.00)	-	(134,694,350.00)
（四） 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	33,673,587.00	(33,673,587.00)	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	101,020,762.00	2,858,896,377.15	59,627,092.61	914,305,408.12	3,933,849,639.88	-	3,933,849,639.88

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2022年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	50,510,175.00	306,112,473.89	14,496,771.91	299,596,496.97	670,715,917.77	-	670,715,917.77
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	381,394,967.95	381,394,967.95	-	381,394,967.95
（二） 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	18,835,626.84	(18,835,626.84)	-	-	-
三、 本年年末余额	50,510,175.00	306,112,473.89	33,332,398.75	662,155,838.08	1,052,110,885.72	-	1,052,110,885.72

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并现金流量表
2022年12月31日

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,487,241,205.34	1,809,274,758.19
收到的税费返还		23,425,320.79	-
收到其他与经营活动有关的现金	53	<u>108,213,229.48</u>	<u>5,769,463.91</u>
经营活动现金流入小计		<u>2,618,879,755.61</u>	<u>1,815,044,222.10</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,748,111,620.95	1,614,253,369.80
支付给职工以及为职工支付的 现金		112,766,721.01	74,690,579.89
支付的各项税费		114,708,862.01	97,404,510.73
支付其他与经营活动有关的现金	53	<u>42,664,722.65</u>	<u>25,688,961.07</u>
经营活动现金流出小计		<u>3,018,251,926.62</u>	<u>1,812,037,421.49</u>
经营活动产生/（使用）的现金 流量净额	54	<u>(399,372,171.01)</u>	<u>3,006,800.61</u>
二、 投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		2,340,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		10,331,209.20	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		<u>420,840.00</u>	<u>47,456.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,350,752,049.20</u>	<u>47,456.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		47,985,170.40	86,859,487.34
投资支付的现金		<u>2,630,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>2,677,985,170.40</u>	<u>86,859,487.34</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(327,233,121.20)</u>	<u>(86,812,031.34)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年12月31日

人民币元

	附注五	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,630,879,428.83	-
取得借款收到的现金		<u>215,000,000.00</u>	<u>339,207,045.51</u>
筹资活动现金流入小计		<u>2,845,879,428.83</u>	<u>339,207,045.51</u>
偿还债务支付的现金		303,000,000.00	146,115,961.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,804,455.42	6,091,687.70
支付其他与筹资活动有关的现金	53	<u>35,610,455.99</u>	<u>7,159,775.29</u>
筹资活动现金流出小计		<u>480,414,911.41</u>	<u>159,367,424.31</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>2,365,464,517.42</u>	<u>179,839,621.20</u>
四、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	54	<u>1,638,859,225.21</u>	<u>96,034,390.47</u>
	54	<u>155,446,880.23</u>	<u>59,412,489.76</u>
五、年末现金及现金等价物余额	54	<u><u>1,794,306,105.44</u></u>	<u><u>155,446,880.23</u></u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
 资产负债表
 2022年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		1,356,275,823.78	157,888,426.47
交易性金融资产		193,425,391.78	-
应收票据	1	80,722,059.90	235,873,190.16
应收账款	2	282,858,111.67	271,937,261.18
应收款项融资		18,949,035.50	1,415,979.74
预付款项		6,487,907.25	6,508,911.12
其他应收款		117,515.00	117,515.00
存货		132,036,329.10	126,361,120.55
其他流动资产		-	7,920,456.08
流动资产合计		<u>2,070,872,173.98</u>	<u>808,022,860.30</u>
非流动资产			
投资性房地产		5,300,906.87	5,518,735.31
长期股权投资	3	1,271,764,800.00	83,430,000.00
固定资产		119,798,026.88	133,028,837.28
使用权资产		-	384,782.23
在建工程		43,453,393.79	1,334,121.26
无形资产		73,451,306.71	13,860,183.37
长期待摊费用		215,482.90	408,755.14
递延所得税资产		11,024,530.21	3,864,712.75
其他非流动资产		101,595,173.17	11,505,459.44
非流动资产合计		<u>1,626,603,620.53</u>	<u>253,335,586.78</u>
资产总计		<u>3,697,475,794.51</u>	<u>1,061,358,447.08</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十四</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
流动负债			
短期借款		5,000,000.00	177,285,150.13
应付票据		50,000,000.00	83,306,648.67
应付账款		38,838,334.37	45,568,692.31
预收款项		-	-
应付职工薪酬		5,996,720.89	6,037,231.94
应交税费		15,923,663.10	14,020,086.79
其他应付款		31,229,143.36	5,549,617.77
合同负债		113,092.78	1,348,640.64
其他流动负债		54,332,585.18	18,385,816.35
一年内到期的非流动负债		-	256,212.90
流动负债合计		<u>201,433,539.68</u>	<u>351,758,097.50</u>
非流动负债			
租赁负债		-	132,038.17
递延收益		<u>67,343,260.04</u>	<u>12,316,395.52</u>
非流动负债合计		<u>67,343,260.04</u>	<u>12,448,433.69</u>
负债合计		<u>268,776,799.72</u>	<u>364,206,531.19</u>
股东权益			
股本		101,020,762.00	50,510,175.00
资本公积		2,853,614,599.62	300,830,696.36
盈余公积		59,627,092.61	33,332,398.75
未分配利润		<u>414,436,540.56</u>	<u>312,478,645.78</u>
股东权益合计		<u>3,428,698,994.79</u>	<u>697,151,915.89</u>
负债和股东权益总计		<u><u>3,697,475,794.51</u></u>	<u><u>1,061,358,447.08</u></u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
 利润表
 2022年度

人民币元

	附注十四	2022年	2021年
营业收入	4	2,095,790,837.42	1,558,944,105.71
减：营业成本	4	1,725,512,558.64	1,240,594,155.59
税金及附加		4,888,212.19	4,479,461.26
销售费用		6,507,382.02	7,043,783.40
管理费用		20,681,167.39	21,099,861.78
研发费用		65,614,473.20	48,372,483.58
财务费用		1,786,776.64	17,121,052.17
其中：利息费用		4,114,050.05	2,665,642.58
利息收入		17,146,741.57	106,025.11
加：其他收益		9,778,750.92	4,274,140.55
投资收益		6,223,617.69	-
公允价值变动收益		3,425,391.78	-
信用减值损失		7,994,144.37	(10,495,886.14)
资产处置收益/（损失）		38,866.98	(141,518.60)
营业利润		298,261,039.08	213,870,043.74
加：营业外收入		70,515.86	-
减：营业外支出		347,169.43	605,073.27
利润总额		297,984,385.51	213,264,970.47
减：所得税费用		35,037,446.87	24,908,702.12
净利润		262,946,938.64	188,356,268.35
按经营持续性分类			
持续经营净利润		262,946,938.64	188,356,268.35
综合收益总额		262,946,938.64	188,356,268.35

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	50,510,175.00	300,830,696.36	33,332,398.75	312,478,645.78	697,151,915.89
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	262,946,938.64	262,946,938.64
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	16,837,000.00	2,586,457,490.26	-	-	2,603,294,490.26
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	26,294,693.86	(26,294,693.86)	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(134,694,350.00)	(134,694,350.00)
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	33,673,587.00	(33,673,587.00)	-	-	-
三、 本年年末余额	101,020,762.00	2,853,614,599.62	59,627,092.61	414,436,540.56	3,428,698,994.79

2021年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	50,510,175.00	300,830,696.36	14,496,771.91	142,958,004.27	508,795,647.54
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	188,356,268.35	188,356,268.35
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	18,835,626.84	(18,835,626.84)	-
三、 本年年末余额	50,510,175.00	300,830,696.36	33,332,398.75	312,478,645.78	697,151,915.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
一、 经营活动产生/（使用）的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,224,749,518.30	1,393,561,446.98
收到的税费返还	1,343,261.70	-
收到其他与经营活动有关的现金	81,952,357.01	2,797,030.18
经营活动现金流入小计	<u>2,308,045,137.01</u>	<u>1,396,358,477.16</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,946,907,933.97	1,335,712,130.30
支付给职工以及为职工支付的现金	42,200,739.67	33,993,437.65
支付的各项税费	80,267,189.73	55,850,261.44
支付其他与经营活动有关的现金	27,147,342.45	16,108,023.16
经营活动现金流出小计	<u>2,096,523,205.82</u>	<u>1,441,663,852.55</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>211,521,931.19</u>	<u>(45,305,375.39)</u>
二、 投资活动使用的现金流量		
收回投资收到的现金	1,390,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	6,223,617.69	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	420,840.00	12,616.00
投资活动现金流入小计	<u>1,396,644,457.69</u>	<u>12,616.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,107,019.18	747,760.39
投资支付的现金	2,768,334,800.00	-
投资活动现金流出小计	<u>2,812,441,819.18</u>	<u>747,760.39</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,415,797,361.49)</u>	<u>(735,144.39)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

湖北中一科技股份有限公司
现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	2,630,879,428.83	-
取得借款收到的现金	165,000,000.00	225,402,582.13
筹资活动现金流入小计	<u>2,795,879,428.83</u>	<u>225,402,582.13</u>
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	85,600,534.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,808,400.05	2,623,363.19
支付其他与筹资活动有关的现金	27,658,967.03	3,628,278.12
筹资活动现金流出小计	<u>371,467,367.08</u>	<u>91,852,175.31</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>2,424,412,061.75</u>	<u>133,550,406.82</u>
四、 现金及现金等价物净增加额	1,220,136,631.45	87,509,887.04
加：年初现金及现金等价物余额	131,137,768.71	43,627,881.67
五、 年末现金及现金等价物余额	<u>1,351,274,400.16</u>	<u>131,137,768.71</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

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

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

2022年4月21日，公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌公开转让，证券代码为：301150。

2022年12月31日，公司注册资本及股本为人民币101,020,762.00元，注册地云梦县经济开发区梦泽大道南47号。公司经营范围：铜箔、锂电池及相关新材料和设备的研发、制造、销售与服务。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营活动为：铜箔研发及制造。

本集团的实际控制人为汪立。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月22日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

企业合并为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

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

金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产转移

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

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

8. 存货

存货成本包括原材料、周转材料、在产品和产成品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 投资性房地产

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

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

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

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

11. 固定资产

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

15. 无形资产

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利使用权	10年
软件使用权	5年

专利使用权为本集团外购的专利。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修及改良支出	3-5年

18. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

19. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

在非寄售模式下，以将商品发出并经客户签收后确认收入；在寄售模式下，将产品运送至寄售仓库，以经双方确认的领用时点确认销售收入。

质保义务

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

21. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

合同负债

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 所得税

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物及机器设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

售后租回交易

本集团按照附注三、20评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、7对该金融负债进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 公允价值计量

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

27. 重大会计判断和估计

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

判断

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

应收票据业务模式的判断

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

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

递延所得税资产

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

存货跌价准备

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

固定资产的可使用年限和残值

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

质量保证

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

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

试运行销售会计处理

根据《企业会计准则解释第15号》，本集团自2022年1月1日起，对固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。该事项对本集团可比期间财务报表无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	-	本集团除附注四、2中所述的公司于本报告期间享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地/常设机构所在地的法定税率计缴。 云南中一科技有限公司按应纳税所得额的25%计缴。 湖北中一销售有限公司按应纳税所得额的25%计缴。 武汉中一新材料有限公司按应纳税所得额的25%计缴。 江苏中一悦达新材料科技有限公司按应纳税所得额的25%计缴。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的5%计缴；其子公司湖北中科铜箔科技有限公司按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

本集团符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

其他税收优惠政策

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于2021年通过高新技术企业资格审查，取得高新技术企业证书（证书编号：GR202142002463），自2021年1月1日至2023年12月31日止享受高新技术企业按15%的优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策。

子公司湖北中科铜箔科技有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于2019年通过高新技术企业资格审查，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201942000535），自2019年1月1日至2021年12月31日止享受高新技术企业按15%的优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策，于2022年通过高新技术企业资格审查，取得高新技术企业证书（证书编号：GR202242000963），自2022年1月1日至2024年12月31日止享受高新技术企业按15%的优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策。

根据2021年11月30日颁布的《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021]8号），2021年1月1日至2025年12月31日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准。本集团于2021年度的税收优惠金额为人民币524,439.92元，于2022年度的税收优惠金额为人民币524,439.92元。

根据2022年9月22日颁布的《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除，本集团于2022年度的加计扣除税收优惠金额为人民币14,485,686.94元。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行存款	1,794,306,105.44	155,446,880.23
其他货币资金	<u>13,001,423.62</u>	<u>43,235,544.67</u>
	<u>1,807,307,529.06</u>	<u>198,682,424.90</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团所有权受限的其他货币资金为票据保证金，金额为人民币13,001,423.62元及人民币43,235,544.67元；所有权受限详见附注五、55。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的大额存单	<u>295,278,816.44</u>	<u>-</u>

3. 应收票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>332,612,151.93</u>	<u>473,047,080.57</u>
	<u>332,612,151.93</u>	<u>473,047,080.57</u>
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>332,612,151.93</u>	<u>473,047,080.57</u>

本集团于2022年12月31日、2021年12月31日分别将人民币19,904,094.05元、人民币50,058,260.21元的应收票据质押取得银行承兑应付票据的额度，所有权受限详见附注五、55。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>61,162,925.25</u>	<u>184,547,674.01</u>	<u>-</u>	<u>290,338,370.57</u>
	<u>61,162,925.25</u>	<u>184,547,674.01</u>	<u>-</u>	<u>290,338,370.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	397,489,680.76	307,076,052.13
1年至2年	2,867,159.77	10,279,795.24
2年至3年	4,209,987.07	7,470,282.41
3年以上	<u>3,881,532.19</u>	<u>-</u>
	408,448,359.79	324,826,129.78
减：应收账款坏账准备	<u>28,148,410.98</u>	<u>28,167,650.93</u>
	<u><u>380,299,948.81</u></u>	<u><u>296,658,478.85</u></u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	注释	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2022年12月31日	注1	<u>28,167,650.93</u>	<u>5,375,019.98</u>	<u>5,394,259.93</u>	<u>-</u>	<u>28,148,410.98</u>
2021年12月31日		<u>20,604,473.28</u>	<u>12,732,820.06</u>	<u>1,465,814.62</u>	<u>3,703,827.79</u>	<u>28,167,650.93</u>

注1：2022年12月31日坏账准备转回主要系本年收回丹江口市唐鼎新能源科技有限公司的部分货款转回坏账准备人民币60,000.00元；本年收回深圳市海盈科技有限公司东莞分公司的部分货款转回坏账准备人民币3,334,259.93元；本年收回桑顿新能源科技有限公司的部分货款转回坏账准备人民币2,000,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	6,603,836.82	1.62	6,603,836.82	100.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备	401,844,522.97	98.38	21,544,574.16	5.36
	<u>408,448,359.79</u>	<u>100.00</u>	<u>28,148,410.98</u>	<u>6.89</u>
	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	11,998,096.75	3.69	11,998,096.75	100.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备	312,828,033.03	96.31	16,169,554.18	5.17
	<u>324,826,129.78</u>	<u>100.00</u>	<u>28,167,650.93</u>	<u>8.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提比例（%）	计提理由
丹江口市汉动力新能源科技有限公司	4,110,332.92	4,110,332.92	100.00	长期未收回
桑顿新能源科技有限公司	575,243.42	575,243.42	100.00	诉讼纠纷
湖南省斯盛新能源有限责任公司	707,532.05	707,532.05	100.00	预计难以收回
湖北宇隆新能源有限公司	672,410.31	672,410.31	100.00	预计难以收回，拟诉讼
宜昌虎柏新能源有限公司	258,764.39	258,764.39	100.00	诉讼纠纷
丹江口明道新能源有限公司	141,151.50	141,151.50	100.00	预计难以收回，拟诉讼
丹江口市唐鼎新能源科技有限公司	60,479.53	60,479.53	100.00	预计难以收回
丹江口仲达鑫新能源有限公司	<u>77,922.70</u>	<u>77,922.70</u>	100.00	更换法人后预计难以收回，拟诉讼
	<u>6,603,836.82</u>	<u>6,603,836.82</u>		

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率计提比例（%）	计提理由
丹江口市汉动力新能源科技有限公司	4,110,332.92	4,110,332.92	100.00	长期未收回
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	3,334,259.93	3,334,259.93	100.00	长期未收回，拟诉讼
桑顿新能源科技有限公司	2,575,243.42	2,575,243.42	100.00	诉讼纠纷
湖南省斯盛新能源有限责任公司	707,532.05	707,532.05	100.00	预计难以收回
湖北宇隆新能源有限公司	672,410.31	672,410.31	100.00	预计难以收回，拟诉讼
宜昌虎柏新能源有限公司	258,764.39	258,764.39	100.00	诉讼纠纷
丹江口明道新能源有限公司	141,151.50	141,151.50	100.00	预计难以收回，拟诉讼
丹江口市唐鼎新能源科技有限公司	120,479.53	120,479.53	100.00	预计难以收回
丹江口仲达鑫新能源有限公司	<u>77,922.70</u>	<u>77,922.70</u>	100.00	更换法人后预计难以收回，拟诉讼
	<u>11,998,096.75</u>	<u>11,998,096.75</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团应收账款按账龄计算预期信用损失的情况如下：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 比例（%）	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 比例（%）	整个存续期预期信 用损失
1年以内	397,489,680.76	5.00	19,874,484.04	305,666,457.77	5.00	15,283,322.89
1年至2年	1,457,565.41	10.00	145,756.54	6,736,390.84	10.00	673,639.08
2年至3年	2,745,886.45	50.00	1,372,943.23	425,184.42	50.00	212,592.21
3年以上	151,390.35	100.00	151,390.35	-	100.00	-
	<u>401,844,522.97</u>		<u>21,544,574.16</u>	<u>312,828,033.03</u>		<u>16,169,554.18</u>

于2022年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	年末余额	年末余额	坏账准备
		占应收账款余额的 比例(%)	
第一名	80,073,827.95	19.61	4,003,691.40
第二名	80,014,585.39	19.59	4,000,729.27
第三名	59,688,025.79	14.61	2,984,401.29
第四名	21,684,486.13	5.31	1,084,224.30
第五名	10,397,485.70	2.55	519,874.29
合计	<u>251,858,410.96</u>	<u>61.67</u>	<u>12,592,920.55</u>

所有权受限的应收账款，参见附注五、55。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>90,196,023.32</u>	<u>17,311,833.45</u>
	<u>90,196,023.32</u>	<u>17,311,833.45</u>

如附注三、7所示，将应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产并列报为应收款项融资。

本集团于2022年12月31日无已质押的列报为应收款项融资的票据。本集团于2021年12月31日无已质押的列报为应收款项融资的票据。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的票据如下：

	2022年12月31日 终止确认	2021年12月31日 终止确认
银行承兑汇票	<u>911,077,677.67</u>	<u>850,298,800.73</u>
	<u>911,077,677.67</u>	<u>850,298,800.73</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>7,889,047.72</u>	<u>100.00</u>	<u>578,764.67</u>	<u>100.00</u>
	<u>7,889,047.72</u>	<u>100.00</u>	<u>578,764.67</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2022年12月31日，预付款项余额前五名如下：

单位名称	年末余额	
	预付账款	占预付账款 合计数的比例(%)
第一名	2,455,912.46	31.13
第二名	1,125,000.00	14.26
第三至第五合计	<u>2,453,423.38</u>	<u>31.10</u>
合 计	<u>6,034,335.84</u>	<u>76.49</u>

7. 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	<u>117,515.00</u>	<u>137,183.04</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	<u>123,700.00</u>	<u>144,403.20</u>
	123,700.00	144,403.20
减：其他应收款坏账准备	<u>6,185.00</u>	<u>7,220.16</u>
	<u>117,515.00</u>	<u>137,183.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
租金	123,700.00	123,700.00
其他	-	20,703.20
	<u>123,700.00</u>	<u>144,403.20</u>

2022年

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

	第一阶段 未来12个月	第二阶段 整个存续期	第三阶段 已发生信用 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	7,220.16	-	-	7,220.16
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	6,185.00	-	-	6,185.00
本年转回	7,220.16	-	-	7,220.16
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>6,185.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,185.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2021年

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

	第一阶段 未来12个月	第二阶段 整个存续期	第三阶段 已发生信用 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	6,185.00	-	-	6,185.00
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	7,220.16	-	-	7,220.16
本年转回	6,185.00	-	-	6,185.00
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>7,220.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,220.16</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，无重大其他应收款余额。

8. 存货

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,076,079.31	-	3,076,079.31
在产品	191,634,215.99	-	191,634,215.99
库存商品	217,375,476.23	-	217,375,476.23
周转材料	17,882,122.61	-	17,882,122.61
发出商品	<u>24,719,580.25</u>	<u>-</u>	<u>24,719,580.25</u>
	<u>454,687,474.39</u>	<u>-</u>	<u>454,687,474.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,619,907.15	-	1,619,907.15
在产品	116,732,037.85	-	116,732,037.85
库存商品	49,502,262.76	-	49,502,262.76
周转材料	18,981,894.58	-	18,981,894.58
发出商品	15,355,423.37	-	15,355,423.37
	<u>202,191,525.71</u>	<u>-</u>	<u>202,191,525.71</u>

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

9. 一年内到期的非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期应收款	<u>-</u>	<u>2,321,895.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
上市中介费	-	7,765,508.13
待抵扣进项税额	38,978,371.72	-
预缴税费	12,611,561.85	305,923.23
	<u>51,589,933.57</u>	<u>8,071,431.36</u>

11. 长期应收款

2022年度及2021年度，本集团采用的折现率区间为：7.93%-12.44%。

长期应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	-	2,608,000.00
1年至2年	-	-
2年至3年	-	-
3年以上	-	-
	<u>-</u>	<u>2,608,000.00</u>
减：未实现融资收益	-	286,104.03
减：长期应收账款坏账准备	-	-
减：一年内到期的长期应收款	-	2,321,895.97
	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2022年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	<u>3,831,814.92</u>	<u>3,610,974.13</u>	<u>7,442,789.05</u>
年末余额	<u>3,831,814.92</u>	<u>3,610,974.13</u>	<u>7,442,789.05</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	1,274,078.40	649,975.34	1,924,053.74
计提	<u>145,608.96</u>	<u>72,219.48</u>	<u>217,828.44</u>
年末余额	<u>1,419,687.36</u>	<u>722,194.82</u>	<u>2,141,882.18</u>
账面价值			
年末	<u>2,412,127.56</u>	<u>2,888,779.31</u>	<u>5,300,906.87</u>
年初	<u>2,557,736.52</u>	<u>2,960,998.79</u>	<u>5,518,735.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产（续）

2021年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	3,831,814.92	3,610,974.13	7,442,789.05
购置	-	-	-
年末余额	<u>3,831,814.92</u>	<u>3,610,974.13</u>	<u>7,442,789.05</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	1,128,469.44	577,755.86	1,706,225.30
计提	<u>145,608.96</u>	<u>72,219.48</u>	<u>217,828.44</u>
年末余额	<u>1,274,078.40</u>	<u>649,975.34</u>	<u>1,924,053.74</u>
账面价值			
年末	<u>2,557,736.52</u>	<u>2,960,998.79</u>	<u>5,518,735.31</u>
年初	<u>2,703,345.48</u>	<u>3,033,218.27</u>	<u>5,736,563.75</u>

所有权受限的投资性房地产，参见附注五、55。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	办公用品及其他	合计
原价						
本年年初余额	<u>94,528,923.41</u>	<u>520,389,912.31</u>	<u>13,414,708.55</u>	<u>2,725,621.88</u>	<u>8,153,207.93</u>	<u>639,212,374.08</u>
购置	168,715.60	8,723,291.14	4,114,617.10	248,453.10	627,990.14	13,883,067.08
在建工程转入	84,892,810.74	484,596,070.94	6,930,602.85	-	2,298,673.53	578,718,158.06
处置或报废	-	(1,581,675.14)	(64,433.14)	(523,430.14)	(231,183.87)	(2,400,722.29)
年末余额	<u>179,590,449.75</u>	<u>1,012,127,599.25</u>	<u>24,395,495.36</u>	<u>2,450,644.84</u>	<u>10,848,687.73</u>	<u>1,229,412,876.93</u>
累计折旧						
本年年初余额	<u>22,999,356.48</u>	<u>170,803,909.37</u>	<u>5,574,673.87</u>	<u>1,300,896.32</u>	<u>3,366,779.24</u>	<u>204,045,615.28</u>
计提	4,511,417.80	58,175,468.28	3,058,189.88	481,573.10	1,387,504.18	67,614,153.24
处置或报废	-	(1,179,331.12)	(54,694.27)	(190,615.72)	(171,707.67)	(1,596,348.78)
年末余额	<u>27,510,774.28</u>	<u>227,800,046.53</u>	<u>8,578,169.48</u>	<u>1,591,853.70</u>	<u>4,582,575.75</u>	<u>270,063,419.74</u>
账面价值						
年末	<u>152,079,675.47</u>	<u>784,327,552.72</u>	<u>15,817,325.88</u>	<u>858,791.14</u>	<u>6,266,111.98</u>	<u>959,349,457.19</u>
年初	<u>71,529,566.93</u>	<u>349,586,002.94</u>	<u>7,840,034.68</u>	<u>1,424,725.56</u>	<u>4,786,428.69</u>	<u>435,166,758.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	办公用品及其他	合计
原价						
上年年末余额	77,414,324.40	384,159,440.14	9,651,289.90	2,519,874.12	6,647,992.59	480,392,921.15
会计政策变更	-	(24,852,655.26)	-	-	-	(24,852,655.26)
本年年年初余额	77,414,324.40	359,306,784.88	9,651,289.90	2,519,874.12	6,647,992.59	455,540,265.89
购置	-	7,591,419.27	2,621,172.51	247,159.30	941,452.77	11,401,203.85
在建工程转入	17,114,599.01	131,500,694.32	1,502,911.02	-	781,396.91	150,899,601.26
使用权资产转入	-	24,852,655.26	-	-	-	24,852,655.26
处置或报废	-	(2,861,641.42)	(360,664.88)	(41,411.54)	(217,634.34)	(3,481,352.18)
年末余额	<u>94,528,923.41</u>	<u>520,389,912.31</u>	<u>13,414,708.55</u>	<u>2,725,621.88</u>	<u>8,153,207.93</u>	<u>639,212,374.08</u>
累计折旧						
上年年末余额	19,677,651.00	134,687,909.82	4,051,195.44	830,802.35	2,549,874.56	161,797,433.17
会计政策变更	-	(4,131,753.94)	-	-	-	(4,131,753.94)
本年年年初余额	19,677,651.00	130,556,155.88	4,051,195.44	830,802.35	2,549,874.56	157,665,679.23
计提	3,321,705.48	36,720,053.52	1,778,343.05	509,154.77	1,021,456.38	43,350,713.20
使用权资产转入	-	5,902,505.62	-	-	-	5,902,505.62
处置或报废	-	(2,374,805.65)	(254,864.62)	(39,060.80)	(204,551.70)	(2,873,282.77)
年末余额	<u>22,999,356.48</u>	<u>170,803,909.37</u>	<u>5,574,673.87</u>	<u>1,300,896.32</u>	<u>3,366,779.24</u>	<u>204,045,615.28</u>
账面价值						
年末	<u>71,529,566.93</u>	<u>349,586,002.94</u>	<u>7,840,034.68</u>	<u>1,424,725.56</u>	<u>4,786,428.69</u>	<u>435,166,758.80</u>
年初	<u>57,736,673.40</u>	<u>249,471,530.32</u>	<u>5,600,094.46</u>	<u>1,689,071.77</u>	<u>4,098,118.03</u>	<u>318,595,487.98</u>

于2022年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
本集团子公司湖北中科铜箔 科技有限公司部分厂房	95,565,171.58	正在办证中
本集团宿舍楼、仓库等房屋建筑物	2,814,347.83	正在办证中
合计	<u>98,379,519.41</u>	

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团所有权受限的固定资产，参见附注五、55。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	42,850,733.61	15,985,820.70
工程物资	602,660.18	217,567.48
	<u>43,453,393.79</u>	<u>16,203,388.18</u>

在建工程

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中一四期电解铜箔产线建设工程	34,875,623.52	-	34,875,623.52	-	-	-
中一研发中心	7,932,110.09	-	7,932,110.09	-	-	-
中科五期电解铜箔产线建设工程	-	-	-	10,612,879.41	-	10,612,879.41
中科一期生箔机改造	-	-	-	2,313,962.83	-	2,313,962.83
中一制液管道改造	-	-	-	904,917.72	-	904,917.72
中科六期电解铜箔产线建设工程	-	-	-	800,763.18	-	800,763.18
中科一期硅藻土过滤器改造	-	-	-	781,486.90	-	781,486.90
中科宿舍楼	-	-	-	142,607.12	-	142,607.12
其他	43,000.00	-	43,000.00	429,203.54	-	429,203.54
	<u>42,850,733.61</u>	<u>-</u>	<u>42,850,733.61</u>	<u>15,985,820.70</u>	<u>-</u>	<u>15,985,820.70</u>

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例（%）
中科五期电解 铜箔产线建 造工程	230,000,000.00	10,612,879.41	187,540,915.73	198,153,795.14	-	自有/ 募集 资金	86.15
中科六期电解 铜箔产线建 造工程		800,763.18	192,003,209.85	192,803,973.03	-	自有/ 募集 资金	
中科七期电解 铜箔产线建 造工程	559,000,000.00	-	161,844,727.71	161,844,727.71	-	募集 资金	65.35
中科物资中心		-	10,652,274.71	10,652,274.71	-	募集 资金	
中一研发中心	84,799,300.00	-	7,932,110.09	-	7,932,110.09	募集 资金	9.35
中一四期电解 铜箔产线建 造工程	559,000,000.00	-	34,936,110.69	60,487.17	34,875,623.52	募集 资金	6.25

于2022年度，本集团无资本化利息。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金 来源	工程投入占预 算比例（%）
中科四期电解 铜箔产线建 造工程	215,000,000.00	1,050,023.79	140,468,786.03	141,518,809.82	-	自有	65.82
中科五期电解 铜箔产线建 造工程	230,000,000.00	-	10,612,879.41	-	10,612,879.41	自有	4.61
中科六期电解 铜箔产线建 造工程	495,591,105.40	-	800,763.18	-	800,763.18	自有	0.16

于2021年度，本集团无资本化利息。

15. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
上年年末余额	631,882.35	-	631,882.35
本年年初余额	631,882.35	-	631,882.35
处置	(631,882.35)	-	(631,882.35)
年末余额	-	-	-
累计折旧			
上年年末余额	247,100.12	-	247,100.12
本年年初余额	247,100.12	-	247,100.12
计提	214,273.97	-	214,273.97
处置	(461,374.09)	-	(461,374.09)
年末余额	-	-	-
账面价值			
年末	-	-	-
年初	384,782.23	-	384,782.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	297,098.46	24,852,655.26	25,149,753.72
本年年初余额	297,098.46	24,852,655.26	25,149,753.72
新增	334,783.89	-	334,783.89
在建工程转入	-	-	-
转入固定资产	-	(24,852,655.26)	(24,852,655.26)
年末余额	631,882.35	-	631,882.35
累计折旧			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	-	4,131,753.94	4,131,753.94
本年年初余额	-	4,131,753.94	4,131,753.94
计提	247,100.12	1,770,751.68	2,017,851.80
转入固定资产	-	(5,902,505.62)	(5,902,505.62)
年末余额	247,100.12	-	247,100.12
账面价值			
年末	384,782.23	-	384,782.23
年初	297,098.46	20,720,901.32	21,017,999.78

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2022年

	土地使用权	专利使用权	软件使用权	其他	合计
原价					
年初余额	37,499,092.80	84,789.62	824,249.96	-	38,408,132.38
购置	<u>58,720,300.00</u>	<u>970,873.80</u>	<u>481,858.41</u>	<u>1,311,051.20</u>	<u>61,484,083.41</u>
年末余额	<u>96,219,392.80</u>	<u>1,055,663.42</u>	<u>1,306,108.37</u>	<u>1,311,051.20</u>	<u>99,892,215.79</u>
累计摊销					
年初余额	7,575,239.18	38,475.14	373,059.29	-	7,986,773.61
计提	<u>1,437,496.50</u>	<u>23,828.68</u>	<u>232,416.32</u>	<u>46,419.63</u>	<u>1,740,161.13</u>
年末余额	<u>9,012,735.68</u>	<u>62,303.82</u>	<u>605,475.61</u>	<u>46,419.63</u>	<u>9,726,934.74</u>
账面价值					
年末	<u>87,206,657.12</u>	<u>993,359.60</u>	<u>700,632.76</u>	<u>1,264,631.57</u>	<u>90,165,281.05</u>
年初	<u>29,923,853.62</u>	<u>46,314.48</u>	<u>451,190.67</u>	-	<u>30,421,358.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
原价				
年初余额	37,499,092.80	84,789.62	657,170.31	38,241,052.73
购置	-	-	167,079.65	167,079.65
年末余额	<u>37,499,092.80</u>	<u>84,789.62</u>	<u>824,249.96</u>	<u>38,408,132.38</u>
累计摊销				
年初余额	6,724,945.70	30,827.66	227,701.91	6,983,475.27
计提	850,293.48	7,647.48	145,357.38	1,003,298.34
年末余额	<u>7,575,239.18</u>	<u>38,475.14</u>	<u>373,059.29</u>	<u>7,986,773.61</u>
账面价值				
年末	<u>29,923,853.62</u>	<u>46,314.48</u>	<u>451,190.67</u>	<u>30,421,358.77</u>
年初	<u>30,774,147.10</u>	<u>53,961.96</u>	<u>429,468.40</u>	<u>31,257,577.46</u>

于2022年12月31日、2021年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

于2022年12月31日、2021年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

所有权受限的无形资产，参见附注五、55。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉

	2022年12月31日	2021年12月31日
非同一控制下合并	<u>7,459,728.14</u>	<u>7,459,728.14</u>
	<u>7,459,728.14</u>	<u>7,459,728.14</u>

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

本集团将湖北中科铜箔科技有限公司作为资产组进行减值测试，与购买日所确定的资产组一致。于2022年12月31日及2021年12月31日，资产组账面价值分别为人民币156,644,072.08元、人民币162,979,160.43元。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是17.65%（税后折现率为15%），用于推断5年以后标准铜箔业务资产组现金流量的增长率是3.0%。该增长率与铜箔行业的长期平均增长率相同。根据商誉减值测试结果，本集团无需计提商誉减值损失。

计算该业务资产组于2021年12月31日及2022年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

收入增长率 — 根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期内的收入增长率。

18. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修及改良支出	<u>1,049,709.70</u>	<u>1,223,713.43</u>	<u>631,562.87</u>	<u>-</u>	<u>1,641,860.26</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修及改良支出	<u>1,387,627.01</u>	<u>253,902.65</u>	<u>591,819.96</u>	<u>-</u>	<u>1,049,709.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	28,154,595.98	5,072,368.20	28,174,871.09	4,226,230.66
政府补助	74,280,311.52	11,142,046.73	13,097,967.32	1,964,695.10
可抵扣亏损	72,617,911.95	10,892,686.79	-	-
未确认融资损益	3,031,678.22	454,751.73	3,479,071.51	521,860.73
	<u>178,084,497.67</u>	<u>27,561,853.45</u>	<u>44,751,909.92</u>	<u>6,712,786.49</u>

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	17,218,675.13	2,582,801.27	18,083,324.27	2,712,498.64
固定资产一次性税前扣除	95,974,496.00	14,396,174.40	-	-
	<u>113,193,171.13</u>	<u>16,978,975.67</u>	<u>18,083,324.27</u>	<u>2,712,498.64</u>

20. 其他非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
预付与长期资产相关的款项	<u>107,537,426.44</u>	<u>57,455,733.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押保证借款	注1	-	50,000,000.00
抵押借款	注2	-	28,000,000.00
保证借款	注3	-	20,000,000.00
信用借款	注4	10,000,000.00	-
已贴现未到期的银行承兑票据		-	233,873,630.88
		<u>10,000,000.00</u>	<u>331,873,630.88</u>

注1:

于2022年12月31日，无抵押保证借款。

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.8500%。借款的抵押、担保信息为：
 湖北中一科技股份有限公司对中国工商银行股份有限公司云梦支行的借款为人民币15,000,000.00元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的工业用地和房产，并由汪立提供最高额保证；
 湖北中一科技股份有限公司对中国农业银行股份有限公司云梦支行的借款为人民币10,000,000.00元，抵押物为湖北中一科技股份有限公司的机器设备，并由汪立和汪晓霞提供连带责任担保；
 湖北中科铜箔科技有限公司对中国工商银行股份有限公司云梦支行的借款人民币25,000,000.00元，抵押物为湖北中科铜箔科技有限公司的工业用地和房产，并由汪立提供最高额保证；

注2:

于2022年12月31日，无抵押借款。

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.8500%，借款的抵押信息为：
 湖北中科铜箔科技有限公司对中国工商银行股份有限公司云梦支行的借款人民币28,000,000.00元，抵押物为湖北中科铜箔科技有限公司的工业用地和房产；

注3:

于2022年12月31日，无保证借款。

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.8500%。借款的保证信息为：
 湖北中一科技股份有限公司对中国农业银行股份有限公司云梦支行的借款人民币20,000,000.00元，由汪晓霞、汪立提供连带责任保证；

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款（续）

注4：

于2022年12月31日，上述借款均为信用借款，无抵押或担保，其中对中国工商银行股份有限公司云梦支行借款人民币5,000,000.00元，借款年利率为3.5500%；对中国工商银行股份有限公司安陆支行借款人民币5,000,000.00元，借款年利率为3.6500%。

于2021年12月31日，无信用借款。

于2022年12月31日、2021年12月31日，本集团无逾期的借款。

22. 应付票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>107,276,411.41</u>	<u>139,239,262.21</u>
	<u>107,276,411.41</u>	<u>139,239,262.21</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

23. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1个月内清偿。

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付货款	<u>104,053,140.50</u>	<u>84,082,938.84</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

24. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,516,704.88	105,848,154.30	102,412,964.03	15,951,895.15
离职后福利（设定提存计划）	-	10,336,289.01	10,336,289.01	-
辞退福利	-	53,263.13	53,263.13	-
	<u>12,516,704.88</u>	<u>116,237,706.44</u>	<u>112,802,516.17</u>	<u>15,951,895.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,246,544.34	73,274,182.90	68,004,022.36	12,516,704.88
离职后福利（设定提存计划）	-	6,618,681.04	6,618,681.04	-
辞退福利	-	67,876.49	67,876.49	-
	<u>7,246,544.34</u>	<u>79,960,740.43</u>	<u>74,690,579.89</u>	<u>12,516,704.88</u>

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,516,704.88	94,420,112.97	90,984,922.70	15,951,895.15
职工福利费	-	4,556,129.25	4,556,129.25	-
社会保险费	-	5,722,932.58	5,722,932.58	-
其中：医疗保险费（含生育保险费）	-	5,341,112.21	5,341,112.21	-
工伤保险费	-	381,820.37	381,820.37	-
住房公积金	-	1,148,979.50	1,148,979.50	-
	<u>12,516,704.88</u>	<u>105,848,154.30</u>	<u>102,412,964.03</u>	<u>15,951,895.15</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,246,544.34	65,304,111.22	60,033,950.68	12,516,704.88
职工福利费	-	3,682,501.51	3,682,501.51	-
社会保险费	-	3,566,044.17	3,566,044.17	-
其中：医疗保险费（含生育保险费）	-	3,270,999.58	3,270,999.58	-
工伤保险费	-	295,044.59	295,044.59	-
住房公积金	-	721,526.00	721,526.00	-
	<u>7,246,544.34</u>	<u>73,274,182.90</u>	<u>68,004,022.36</u>	<u>12,516,704.88</u>

注：根据国办发〔2019〕10号文件《国务院办公厅关于全面推进生育保险和职工基本医疗保险合并实施的意见》，从2020年1月起生育保险和职工基本医疗保险合并实施。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	9,902,842.08	9,902,842.08	-
失业保险费	-	433,446.93	433,446.93	-
	-	<u>10,336,289.01</u>	<u>10,336,289.01</u>	-

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	6,338,108.96	6,338,108.96	-
失业保险费	-	280,572.08	280,572.08	-
	-	<u>6,618,681.04</u>	<u>6,618,681.04</u>	-

25. 应交税费

	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	14,331,704.76	18,246,213.88
应交增值税	1,165,471.85	6,765,697.82
城市维护建设税	58,273.59	360,627.06
房产税	381,687.45	226,686.09
教育费附加	34,964.16	196,915.19
地方教育费附加	23,309.44	131,276.79
个人所得税	156,106.80	120,311.64
土地使用税	238,208.76	-
其他	797,079.43	706,014.31
	<u>17,186,806.24</u>	<u>26,753,742.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	<u>187,391,504.07</u>	<u>19,609,737.01</u>
	<u>187,391,504.07</u>	<u>19,609,737.01</u>

于2022年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

于2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

按款项性质分类

	2022年12月31日	2021年12月31日
设备款及质保金	115,586,316.92	9,540,444.65
工程劳务费	70,086,326.21	7,249,292.36
押金保证金	1,718,860.94	1,920,000.00
审计费	-	900,000.00
	<u>187,391,504.07</u>	<u>19,609,737.01</u>

27. 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	<u>2,040,798.63</u>	<u>1,695,746.52</u>

于2022年12月31日，合同负债发生的变动主要系本年履行履约义务，90.58%的合同负债转入收入（2021年12月31日：99.75%）。

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户款项后，会在30天内履行履约义务并确认收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
已背书未到期票据	184,547,674.01	55,755,113.09
待转销项税	<u>265,303.82</u>	<u>220,447.04</u>
	<u><u>184,812,977.83</u></u>	<u><u>55,975,560.13</u></u>

29. 一年内到期的非流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期应付款	-	9,991,390.38
一年内到期的租赁负债	<u>-</u>	<u>256,212.90</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>10,247,603.28</u></u>

30. 租赁负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债	<u>-</u>	<u>388,251.07</u>
	-	388,251.07
减：一年内到期的租赁负债	<u>-</u>	<u>256,212.90</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>132,038.17</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期应付款

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	注	-	9,991,390.38
		-	9,991,390.38
减：一年内到期的长期应付款		-	9,991,390.38
		-	-

注：上述抵押借款为对君创国际融资租赁有限公司的抵押借款，抵押物为机械设备；于2022年12月31日，对君创国际融资租赁有限公司的抵押借款已全部偿还。

32. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>22,423,250.12</u>	<u>64,335,738.95</u>	<u>3,852,791.02</u>	<u>82,906,198.05</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>24,171,820.43</u>	<u>1,580,000.00</u>	<u>3,328,570.31</u>	<u>22,423,250.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益（续）

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金	2,225,806.59	-	1,161,290.28	-	1,064,516.31	资产
基础设施建设专项补贴资金	9,325,282.77	-	699,396.24	-	8,625,886.53	资产
超薄电子铜箔技能改造发展资金	358,333.52	-	99,999.96	-	258,333.56	资产
解放山水电站增效扩容改造补贴资金	4,680,628.90	-	610,272.72	-	4,070,356.18	资产
中科铜箔重金属污染综合治理项目补贴资金	3,337,500.00	-	450,000.00	-	2,887,500.00	资产
2019年传统产业改造升级项目补贴资金	1,579,031.68	-	240,096.00	-	1,338,935.68	资产
中科铜箔表面处理生产线技改项目补贴资金	916,666.66	-	111,111.12	-	805,555.54	资产
中一科技1.3万吨高性能电解铜箔扩产和研发中心建设项目基础设施建设补贴	-	57,010,000.00	-	-	57,010,000.00	资产
2021年度省级高质量发展奖励专项	-	4,800,000.00	342,857.12	-	4,457,142.88	资产
中科四期高性能电子铜箔生产建设项目补贴资金	-	2,525,738.95	137,767.58	-	2,387,971.37	资产
	<u>22,423,250.12</u>	<u>64,335,738.95</u>	<u>3,852,791.02</u>	<u>-</u>	<u>82,906,198.05</u>	

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金	3,387,096.87	-	1,161,290.28	-	2,225,806.59	资产
基础设施建设专项补贴资金	10,024,679.01	-	699,396.24	-	9,325,282.77	资产
超薄电子铜箔技能改造发展资金	458,333.48	-	99,999.96	-	358,333.52	资产
解放山水电站增效扩容改造补贴资金	4,695,083.39	580,000.00	594,454.49	-	4,680,628.90	资产
中科铜箔重金属污染综合治理项目补贴资金	3,787,500.00	-	450,000.00	-	3,337,500.00	资产
2019年传统产业改造升级项目补贴资金	1,819,127.68	-	240,096.00	-	1,579,031.68	资产
中科铜箔表面处理生产线技改项目补贴资金	-	1,000,000.00	83,333.34	-	916,666.66	资产
	<u>24,171,820.43</u>	<u>1,580,000.00</u>	<u>3,328,570.31</u>	<u>-</u>	<u>22,423,250.12</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 股本

2022年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	公积金转增	小计	
汪立	28,480,000.00	-	14,240,000.00	14,240,000.00	42,720,000.00
汪晓霞	4,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00
云梦中一科技投资中心（有限合伙）	4,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00
长江证券创新投资（湖北）有限公司	1,380,000.00	-	690,000.00	690,000.00	2,070,000.00
湖北新能源创业投资基金有限公司	2,080,000.00	-	1,040,000.00	1,040,000.00	3,120,000.00
宁波梅山保税港区鸿能股权投资合伙企业（有限合伙）	2,310,000.00	-	1,155,000.00	1,155,000.00	3,465,000.00
宁波众坤股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,320,000.00	-	1,160,000.00	1,160,000.00	3,480,000.00
湖北省长江合志股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	-	600,000.00	600,000.00	1,800,000.00
湖北通赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	980,713.00	-	490,356.00	490,356.00	1,471,069.00
湖北新锦瑞材料投资合伙企业（有限合伙）	196,100.00	-	98,050.00	98,050.00	294,150.00
湖北高诚灏锋创业投资有限公司	326,900.00	-	163,450.00	163,450.00	490,350.00
黄晓艳	1,471,179.00	-	735,590.00	735,590.00	2,206,769.00
湖北锋顺创业投资中心（有限合伙）	1,765,283.00	-	882,641.00	882,641.00	2,647,924.00
社会公众股东（A股）	-	14,378,210.00	7,189,105.00	21,567,315.00	21,567,315.00
宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司	-	611,396.00	305,698.00	917,094.00	917,094.00
江苏悦达汽车集团有限公司	-	1,222,792.00	611,396.00	1,834,188.00	1,834,188.00
中金中一科技1号员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	-	624,602.00	312,301.00	936,903.00	936,903.00
	<u>50,510,175.00</u>	<u>16,837,000.00</u>	<u>33,673,587.00</u>	<u>50,510,587.00</u>	<u>101,020,762.00</u>

2022年4月本集团在深圳证券交易所创业板首次公开发行股票并上市，本次发行新股16,837,000.00元，2022年6月集团根据经股东大会审议通过的《2021年度利润分配及资本公积转增股本预案》以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增33,673,587.00股，股本增加33,673,587.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 股本（续）

2021年

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

34. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	273,065,094.07	2,614,042,428.83	61,258,525.57	2,825,848,997.33
其他资本公积	<u>33,047,379.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,047,379.82</u>
	<u>306,112,473.89</u>	<u>2,614,042,428.83</u>	<u>61,258,525.57</u>	<u>2,858,896,377.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 资本公积（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	273,065,094.07	-	-	273,065,094.07
其他资本公积	33,047,379.82	-	-	33,047,379.82
	<u>306,112,473.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>306,112,473.89</u>

2021年资本公积无增减，2022年4月本集团在深圳证券交易所创业板首次公开发行股票并上市，本次发行增加资本公积人民币2,614,042,428.83元，IPO费用冲减资本公积人民币27,584,938.57元，2022年6月集团根据经股东大会审议通过的《2021年度利润分配及资本公积转增股本预案》以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增33,673,587.00股，资本公积减少人民币33,673,587.00元。

35. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>33,332,398.75</u>	<u>26,294,693.86</u>	<u>-</u>	<u>59,627,092.61</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>14,496,771.91</u>	<u>18,835,626.84</u>	<u>-</u>	<u>33,332,398.75</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

36. 未分配利润

	2022年	2021年
年初未分配利润	662,155,838.08	299,596,496.97
归属于母公司股东的净利润	413,138,613.90	381,394,967.95
减：提取法定盈余公积	26,294,693.86	18,835,626.84
应付普通股股利	<u>134,694,350.00</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>914,305,408.12</u>	<u>662,155,838.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,886,612,028.92	2,310,337,849.36	2,192,891,134.59	1,595,683,345.05
其他业务	<u>8,752,439.40</u>	<u>2,735,790.46</u>	<u>3,691,084.21</u>	<u>217,828.44</u>
	<u>2,895,364,468.32</u>	<u>2,313,073,639.82</u>	<u>2,196,582,218.80</u>	<u>1,595,901,173.49</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	2,895,011,039.76	2,196,110,980.72
租赁收入	<u>353,428.56</u>	<u>471,238.08</u>
	<u>2,895,364,468.32</u>	<u>2,196,582,218.80</u>

	2022年	2021年
分产品类型		
锂电铜箔	2,124,282,172.61	1,303,989,523.45
标准铜箔	762,329,856.31	888,901,611.14
铜泥	5,881,272.59	2,892,765.31
其他	<u>2,517,738.25</u>	<u>327,080.82</u>
	<u>2,895,011,039.76</u>	<u>2,196,110,980.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年
收入确认时间		
在某一时点确认收入	2,895,011,039.76	2,196,110,980.72
在某一时段确认收入	-	-
	<u>2,895,011,039.76</u>	<u>2,196,110,980.72</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
销售商品	<u>1,695,746.52</u>	<u>1,597,293.76</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付商品时履行履约义务。合同价款通常在交付产品后30至90天内到期。

38. 税金及附加

	2022年	2021年
城市维护建设税	2,066,858.20	2,933,243.36
教育费附加	1,181,584.90	1,549,728.03
地方教育费附加	787,723.27	1,033,152.02
印花税	1,604,301.60	948,337.16
土地使用税	651,230.51	349,626.62
房产税	1,022,037.06	748,119.48
环保税	<u>52,761.79</u>	<u>68,812.87</u>
	<u>7,366,497.33</u>	<u>7,631,019.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 销售费用

	2022年	2021年
职工薪酬	6,252,674.66	5,233,130.05
招待费	2,320,832.50	1,681,977.90
差旅费	357,556.52	471,119.21
物流费用	-	407,883.40
使用权资产摊销	214,273.97	247,100.13
办公费	146,966.57	138,259.20
折旧费用	89,961.84	111,216.10
通讯费	6,536.93	29,991.45
汽车费用	17,308.06	22,888.66
其他	108,804.65	347,148.62
	<u>9,514,915.70</u>	<u>8,690,714.72</u>

40. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬	33,901,838.66	23,803,657.71
折旧与摊销	3,674,188.63	3,041,141.16
中介机构费用	2,194,209.29	2,243,960.33
招待费	524,479.74	1,819,971.19
办公费	1,448,258.37	1,769,219.84
维修费	329,513.47	1,624,206.83
水电费	398,256.13	712,485.19
差旅费	303,296.55	284,951.42
汽车费	331,340.16	231,639.23
保险费	52,665.20	29,953.62
广告宣传费	545,195.86	22,627.92
其他	1,755,374.59	1,621,150.45
	<u>45,458,616.65</u>	<u>37,204,964.89</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 研发费用

	2022年	2021年
直接投入	68,895,674.93	55,790,346.19
职工薪酬	19,876,248.27	12,833,536.64
折旧与摊销	17,580,915.20	11,793,440.88
其他费用	314,662.44	458,128.53
委外研发费	1,941,747.60	-
	<u>108,609,248.44</u>	<u>80,875,452.24</u>

42. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	7,110,105.42	6,248,767.56
减：利息收入	22,936,486.47	152,292.44
贴现息	17,806,009.46	19,132,107.56
其他	193,054.49	466,770.30
	<u>2,172,682.90</u>	<u>25,695,352.98</u>

43. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	<u>25,059,195.91</u>	<u>6,245,741.78</u>
	<u>25,059,195.91</u>	<u>6,245,741.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他收益（续）

2022年与日常活动相关的政府补助如下：

	金额	与资产/收益相关
2021年纳税奖励资金	11,829,273.05	与收益相关
2022年企业上市县级奖励资金	5,000,000.00	与收益相关
2022年企业上市省级奖（上市奖金）	2,000,000.00	与收益相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金	1,161,290.28	与资产相关
财政贴息政策资金	854,196.00	与收益相关
基础设施建设专项补贴资金	699,396.24	与资产相关
解放山水电站增效扩容改造补贴资金	610,272.72	与资产相关
中科铜箔重金属污染综合治理项目补贴资金	450,000.00	与资产相关
2019年传统产业改造升级项目补贴资金	351,207.12	与资产相关
2021年度省级高质量发展专项奖励	342,857.12	与资产相关
省级专精特新小巨人企业奖励资金	300,000.00	与收益相关
其他与收益相关政府补助	1,222,935.84	与收益相关
其他与资产相关政府补助	237,767.54	与资产相关
	<u>25,059,195.91</u>	

2021年与日常活动相关的政府补助如下：

	金额	与资产/收益相关
2021年企业上市省级奖（报会阶段）	1,500,000.00	与收益相关
中一科技重金属污染防治项目补贴资金	1,161,290.28	与资产相关
基础设施建设专项补贴资金	699,396.24	与资产相关
解放山水电站增效扩容改造补贴资金	594,454.49	与资产相关
安陆市劳动就业管理局以工代训补贴款	526,000.00	与收益相关
2020年税收贡献优秀企业奖励	450,000.00	与收益相关
中科铜箔重金属污染综合治理项目补贴资金	450,000.00	与资产相关
其他与收益相关政府补助	441,171.47	与收益相关
其他与资产相关政府补助	423,429.30	与资产相关
	<u>6,245,741.78</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 投资收益

	2022年	2021年
交易性金融资产在持有期间的投资收益	<u>10,331,209.20</u>	<u>-</u>

45. 公允价值变动收益

	2022年	2021年
交易性金融资产公允价值变动	<u>5,278,816.44</u>	<u>-</u>

46. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	19,239.95	(11,267,005.44)
其他应收款坏账损失	<u>1,035.16</u>	<u>(1,035.16)</u>
	<u>20,275.11</u>	<u>(11,268,040.60)</u>

47. 资产处置收益/（损失）

	2022年	2021年
固定资产处置损益	<u>38,866.98</u>	<u>(148,124.43)</u>

48. 营业外收入

	2022年	2021年
固定资产报废收入	528.36	-
其他	<u>69,987.50</u>	<u>-</u>
	<u>70,515.86</u>	<u>-</u>

49. 营业外支出

	2022年	2021年
固定资产报废损失	471,344.09	417,948.52
捐赠支出	50,000.00	279,800.00
罚款支出、税收滞纳金支出	-	6,152.26
	<u>521,344.09</u>	<u>703,900.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
耗用的原材料	2,296,882,163.83	1,516,684,297.89
水电费	195,415,414.36	112,479,375.73
职工薪酬	114,904,180.25	79,337,996.42
折旧与摊销	69,763,325.48	47,181,511.74
物流费用	17,485,040.77	12,857,539.29
招待费	2,845,312.24	3,501,949.09
办公费	1,595,224.94	1,907,479.04
维护及装修费	331,336.39	1,624,586.83
咨询费	2,194,209.29	2,039,967.11
差旅费	660,853.07	756,070.63
产成品及在产品存货变动	(252,139,548.49)	(69,759,518.19)
其他	26,718,908.48	14,061,049.76
	<u>2,476,656,420.61</u>	<u>1,722,672,305.34</u>

51. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	42,890,378.92	54,369,852.98
递延所得税费用	<u>(6,582,589.93)</u>	<u>(1,055,604.02)</u>
	<u>36,307,788.99</u>	<u>53,314,248.96</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	449,446,402.89	434,709,216.91
按适用税率计算的所得税费用	67,416,960.43	65,198,594.91
子公司适用不同税率的影响	(576,273.12)	-
不可抵扣的费用	183,367.26	227,408.60
研发费用加计扣除	(16,230,578.64)	(12,131,317.84)
固定资产加计扣除	(14,485,686.94)	-
其他	-	19,563.29
	<u>36,307,788.99</u>	<u>53,314,248.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>4.46</u>	<u>5.03</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>4.46</u>	<u>5.03</u>

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	413,138,613.90	381,394,967.95
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	92,602,262.50	75,765,262.50

注：2022年4月本集团在深圳证券交易所创业板首次向社会公众公开发行人民币普通股股票16,837,000.00股，2022年6月以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增33,673,587.00股，转增后公司总股本为101,020,762.00股，2022年度发行在外的普通股加权平均数为92,602,262.50股。

2021年本集团无新增股本，由于2022年6月以资本公积向全体股东每10股转增5股，发行在外普通股因公积金转增资本增加，但不影响所有者权益金额，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，调整后2021年度发行在外的普通股加权平均数为75,765,262.50股。

本集团无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	84,153,113.00	4,497,171.47
押金	-	1,120,000.00
利息收入	22,936,486.47	152,292.44
其他	1,123,630.01	-
	<u>108,213,229.48</u>	<u>5,769,463.91</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	23,696,822.01	11,224,155.64
管理费用	11,615,533.59	10,262,275.25
销售费用	6,873,119.25	2,691,385.04
往来款	-	936,162.72
捐赠及赞助支出	50,000.00	279,800.00
银行手续费	159,603.57	289,030.16
其他	269,644.23	6,152.26
	<u>42,664,722.65</u>	<u>25,688,961.07</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付的IPO申报相关直接费用	27,658,967.03	-
租赁费	7,951,488.96	3,799,577.16
中介机构费	-	3,360,198.13
	<u>35,610,455.99</u>	<u>7,159,775.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	413,138,613.90	381,394,967.95
加：信用减值损失	(20,275.11)	11,268,040.60
固定资产折旧	67,614,153.24	43,350,713.20
使用权资产折旧	214,273.97	2,017,851.80
无形资产摊销	1,740,161.13	1,003,298.34
投资性房地产折旧	217,828.44	217,828.44
长期待摊费用摊销	631,562.87	591,819.96
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的（收益）/损失	(38,866.98)	148,124.43
固定资产报废损失	470,815.73	417,948.52
财务费用	7,110,105.42	8,210,252.91
投资收益	(15,610,025.64)	-
递延所得税资产增加	(20,849,066.96)	(924,872.82)
递延所得税负债增加/（减少）	14,266,477.03	(130,731.20)
存货的增加	(252,495,948.68)	(79,706,945.86)
经营性应收项目的增加	(777,673,353.94)	(531,508,075.51)
经营性应付项目的增加	161,911,374.57	166,656,579.85
经营活动产生的现金流量净额	<u>(399,372,171.01)</u>	<u>3,006,800.61</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

票据背书转让：

	2022年	2021年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑 汇票背书转让支付固定资产投资	<u>541,426,039.11</u>	<u>199,336,158.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金等价物的年末余额	1,794,306,105.44	155,446,880.23
减：现金等价物的年初余额	<u>155,446,880.23</u>	<u>59,412,489.76</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,638,859,225.21</u>	<u>96,034,390.47</u>
	2022年	2021年
现金	1,794,306,105.44	155,446,880.23
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	<u>1,794,306,105.44</u>	<u>155,446,880.23</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,794,306,105.44</u>	<u>155,446,880.23</u>

55. 所有权或使用权受到限制的资产

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	注1	-	113,912,545.78
应收票据	注2	19,904,094.05	50,058,260.21
无形资产	注3	-	15,494,269.29
投资性房地产	注3	-	5,518,735.31
应收账款	注4	-	18,093,130.59
货币资金	注5	<u>13,001,423.62</u>	<u>43,235,544.67</u>
		<u>32,905,517.67</u>	<u>246,312,485.85</u>

注1：于2022年12月31日，无所有权或使用权受到限制的固定资产；

于2021年12月31日，账面价值为人民币45,089,602.87元的机械设备用于取得银行借款抵押；账面价值为人民币47,371,736.05元房屋建筑物用于取得银行借款抵押；账面价值为人民币21,451,206.86元的机械设备用于取得君创国际融资租赁有限公司借款抵押；

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注2：于2022年12月31日，账面价值为人民币19,904,094.05元的银行承兑汇票质押用于取得银行对应付票据的承兑额度；

于2021年12月31日，账面价值为人民币50,058,260.21元的银行承兑汇票质押用于取得银行对应付票据的承兑额度。

注3：于2022年12月31日，无所有权或使用权受到限制的无形资产、投资性房地产；

于2021年12月31日，账面价值为人民币21,013,004.60元的土地使用权用于取得银行借款抵押（其中无形资产-土地使用权账面价值人民币15,494,269.29元，投资性房地产-土地使用权账面价值人民币5,518,735.31元）；

注4：于2022年12月31日，无所有权或使用权受到限制的应收账款；

于2021年12月31日，账面价值为人民币18,093,130.59元的应收账款用于取得银行借款质押额度；

注5：于2022年12月31日，账面价值为人民币13,001,423.62元的银行存款为票据保证金。

于2021年12月31日，账面价值为人民币43,235,544.67元的银行存款为票据保证金。

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

于2022年5月24日，本公司的子公司湖北中一销售有限公司于湖北省云梦县新设成立；于2022年9月29日，本公司的子公司武汉中一新材料有限公司于湖北省武汉市新设成立；于2022年11月16日，本公司的子公司江苏中一悦达新材料科技有限公司于江苏省盐城市新设成立。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司的子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(元)	持股比例(%)	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
湖北中科铜箔科技有限公司	湖北省安陆市	湖北省安陆市	制造业	1,100,000,000.00	100.00	-
通过设立取得的子公司						
云南中一科技有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	制造业	100,000,000.00	100.00	-
湖北中一销售有限公司	湖北省云梦县	湖北省云梦县	批发业	100,000,000.00	100.00	-
武汉中一新材料有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业	300,000,000.00	100.00	-
江苏中一悦达新材料科技有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	制造业	300,000,000.00	90.00	-

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	1,807,307,529.06	-	-	1,807,307,529.06
交易性金融资产	295,278,816.44	-	-	-	-	295,278,816.44
应收票据	-	-	332,612,151.93	-	-	332,612,151.93
应收账款	-	-	380,299,948.81	-	-	380,299,948.81
应收款项融资	-	-	-	90,196,023.32	-	90,196,023.32
其他应收款	-	-	117,515.00	-	-	117,515.00
	<u>295,278,816.44</u>	<u>-</u>	<u>2,520,337,144.80</u>	<u>90,196,023.32</u>	<u>-</u>	<u>2,905,811,984.56</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2022年12月31日（续）

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据	-	-	107,276,411.41	107,276,411.41
应付账款	-	-	104,053,140.50	104,053,140.50
其他应付款	-	-	187,391,504.07	187,391,504.07
其他流动负债	-	-	184,812,977.83	184,812,977.83
	-	-	593,534,033.81	593,534,033.81

2021年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	198,682,424.90	-	-	198,682,424.90
应收票据	-	-	473,047,080.57	-	-	473,047,080.57
应收账款	-	-	296,658,478.85	-	-	296,658,478.85
应收款项融资	-	-	-	17,311,833.45	-	17,311,833.45
其他应收款	-	-	137,183.04	-	-	137,183.04
一年内到期的非流 动资产	-	-	2,321,895.97	-	-	2,321,895.97
	-	-	970,847,063.33	17,311,833.45	-	988,158,896.78

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的 金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	331,873,630.88	331,873,630.88
应付票据	-	-	139,239,262.21	139,239,262.21
应付账款	-	-	84,082,938.84	84,082,938.84
其他应付款	-	-	19,609,737.01	19,609,737.01
其他流动负债	-	-	55,975,560.13	55,975,560.13
一年内到期的非流动负债	-	-	10,247,603.28	10,247,603.28
租赁负债	-	-	132,038.17	132,038.17
	-	-	641,160,770.52	641,160,770.52

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团对由信用等级一般的银行承兑的已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款的未到期的银行承兑汇票、已贴现未到期的银行承兑汇票（除无追索权贴现外）不进行终止确认，未终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为人民币184,547,674.01元及人民币290,338,370.57元。

已整体终止但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款及已贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币911,077,677.67元及人民币850,298,800.73元。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团对由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票进行无追索权贴现账面价值为人民币61,162,925.25元及人民币0.00元。于2022年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

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

3. 金融工具风险

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

信用风险

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2022年12月31日、2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的19.61%和61.67%、39.54%和57.99%分别源于应收账款余额最大和前五大客户，本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

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

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

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

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

前瞻性信息

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

2022年12月31日、2021年12月31日的应收账款、其他应收款的风险敞口信息见附注五、4及7。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团100.00%及99.67%的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
应付票据	107,276,411.41	-	-	-	107,276,411.41
应付账款	104,053,140.50	-	-	-	104,053,140.50
其他应付款	187,391,504.07	-	-	-	187,391,504.07
其他流动负债	184,812,977.83	-	-	-	184,812,977.83
	<u>593,534,033.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>593,534,033.81</u>

2021年

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	331,873,630.88	-	-	-	331,873,630.88
应付票据	139,239,262.21	-	-	-	139,239,262.21
应付账款	84,082,938.84	-	-	-	84,082,938.84
其他应付款	19,609,737.01	-	-	-	19,609,737.01
其他流动负债	55,975,560.13	-	-	-	55,975,560.13
一年内到期的非流动负债	10,826,688.96	-	-	-	10,826,688.96
租赁负债	-	133,600.00	-	-	133,600.00
	<u>641,607,818.03</u>	<u>133,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>641,741,418.03</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合来管理利息成本。

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

2022年

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

2021年

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

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

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度及2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资本总额的比率。于2022年12月31日、2021年12月31日，本集团资产负债率如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
总负债	<u>728,598,707.55</u>	<u>707,262,713.46</u>
总资产	<u>4,662,448,347.43</u>	<u>1,759,373,599.18</u>
资产负债率	<u>15.63%</u>	<u>40.20%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	295,278,816.44	-	295,278,816.44
应收款项融资	-	90,196,023.32	-	90,196,023.32

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
应收款项融资	-	17,311,833.45	-	17,311,833.45

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

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

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

租赁负债、长期应收款及长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，公允价值与账面价值相若。于2022年12月31日和2021年12月31日，针对长、短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 实际控制人

	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
汪立	42.29	42.29

于2022年12月31日，本集团的实际控制人为汪立。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
汪晓霞	持股5%以上的股东，系实际控制人汪立之姐
詹桂凤	实际控制人汪立之母
云梦中一科技投资中心（有限合伙）	持股5%以上的股东

4. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

2022年度及2021年度，本集团无自关联方购买商品和接受劳务。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保

接受关联方担保

本公司接受关联方担保

提供担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
汪立、汪晓霞	10,000,000.00	2021/8/26	2022/4/25	是
汪立	15,000,000.00	2021/8/20	2022/3/4	是
汪立、汪晓霞	9,000,000.00	2021/3/24	2022/3/2	是
汪立、汪晓霞	5,000,000.00	2021/3/26	2022/3/2	是
汪立、汪晓霞	6,000,000.00	2021/3/25	2022/3/2	是
汪立	20,000,000.00	2021/1/21	2021/7/5	是
汪立	10,000,000.00	2020/9/1	2021/8/12	是
汪立	15,000,000.00	2020/8/20	2021/8/2	是
汪立	10,000,000.00	2020/9/14	2021/9/14	是
汪立	10,000,000.00	2020/5/20	2021/5/14	是
汪汉平	20,000,000.00	2020/4/28	2021/4/20	是
汪立	40,000,000.00	2022/1/20	2022/11/8	是
汪立	30,000,000.00	2022/1/10	2022/11/8	是
汪晓霞、汪立	70,000,000.00	2022/1/21	2022/11/1	是
汪晓霞、汪立	20,000,000.00	2022/2/21	2022/6/6	是
汪立	15,000,000.00	2021/10/15	2022/6/1	是
汪立	10,000,000.00	2021/12/13	2022/6/1	是

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 其他关联方交易

	2022年	2021年
关键管理人员薪酬	<u>4,588,458.22</u>	<u>4,030,298.77</u>

5. 关联方应收款项余额

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无关联方应收款项余额。

6. 关联方应付款项余额

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无关联方应付款项余额。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>384,389,656.55</u>	<u>253,859,229.47</u>
	<u>384,389,656.55</u>	<u>253,859,229.47</u>

2. 或有事项

截至2022年12月31日，本集团没有需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于2023年4月22日，本公司第三届董事会召开第六次会议审议通过关于2022年度利润分派及资本公积转增股本预案的议案：以公司现有总股本101,020,762股为基数，向全体股东每10股派发现金红利13元（含税），共派发现金红利131,326,990.6元（含税），送红股0股，同时以资本公积向全体股东每10股转增3股（最终转增数量以中国证券登记结算有限公司实际转增结果为准），剩余未分配利润结转至以后年度。具体以公司股东大会决议为准。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

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

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2022年	2021年
锂电铜箔	2,124,282,172.61	1,303,989,523.45
标准铜箔	762,329,856.31	888,901,611.14
其他	<u>8,752,439.40</u>	<u>3,691,084.21</u>
	<u>2,895,364,468.32</u>	<u>2,196,582,218.80</u>

主要客户信息

2022年度，本集团10%以上营业收入来自于对宁德时代新能源科技股份有限公司（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

2021年度，本集团10%以上营业收入来自于对宁德时代新能源科技股份有限公司（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

2. 租赁

(1) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为5年，形成经营租赁。截止2022年12月31日本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币353,428.56元，参见附注五、37。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、12。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	-	258,445.38
计入当期损益的采用简化处理的短期 租赁费用	141,650.16	-
与租赁相关的总现金流出	<u>388,198.68</u>	<u>3,786,811.43</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期为1年。

（3）其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、15；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、24；租赁负债，参见附注五、30。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>80,722,059.90</u>	<u>235,873,190.16</u>
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>80,722,059.90</u>	<u>235,873,190.16</u>

本公司于2022年12月31日、2021年12月31日分别将账面金额为人民币0.00元、人民币23,176,236.38元的应收票据质押，获得银行对应付票据的承兑额度。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	52,312,291.44	54,317,883.12	-	151,009,787.07
	<u>52,312,291.44</u>	<u>54,317,883.12</u>	<u>-</u>	<u>151,009,787.07</u>

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	286,672,742.17	276,954,637.43
1年至2年	2,867,159.77	10,279,795.24
2年至3年	4,209,987.07	7,470,282.41
3年以上	3,881,532.19	-
	<u>297,631,421.20</u>	<u>294,704,715.08</u>
减：应收账款坏账准备	<u>14,773,309.53</u>	<u>22,767,453.90</u>
	<u>282,858,111.67</u>	<u>271,937,261.18</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2022年12月31日	<u>22,767,453.90</u>	<u>-</u>	<u>7,994,144.37</u>	<u>-</u>	<u>14,773,309.53</u>
2021年12月31日	<u>15,177,113.53</u>	<u>11,972,047.69</u>	<u>1,476,161.55</u>	<u>2,905,545.77</u>	<u>22,767,453.90</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	6,603,836.82	2.22	6,603,836.82	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	291,027,584.38	97.78	8,169,472.71	2.81
其中：账龄组合	134,342,494.05	45.14	8,169,472.71	6.08
合并范围内关联方	156,685,090.33	52.64	-	-
	<u>297,631,421.20</u>	<u>100.00</u>	<u>14,773,309.53</u>	<u>4.96</u>
	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	11,998,096.75	4.07	11,998,096.75	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	282,706,618.33	95.93	10,769,357.15	3.81
其中：账龄组合	204,824,092.46	69.50	10,769,357.15	5.26
合并范围内关联方	77,882,525.87	26.43	-	-
	<u>294,704,715.08</u>	<u>100.00</u>	<u>22,767,453.90</u>	<u>7.73</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

于2021年12月31日及2022年12月31日，本公司应收账款按账龄计算预期信用损失的情况如下：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	估计发生违约的 账面价值	预期信用损失 比例 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面价值	预期信用损失 比例 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	129,987,651.84	5.00	6,499,382.59	197,662,517.20	5.00	9,883,125.86
1年至2年	1,457,565.41	10.00	145,756.54	6,736,390.84	10.00	673,639.08
2年至3年	2,745,886.45	50.00	1,372,943.23	425,184.42	50.00	212,592.21
3年以上	151,390.35	100.00	151,390.35	-	100.00	-
	<u>134,342,494.05</u>		<u>8,169,472.71</u>	<u>204,824,092.46</u>		<u>10,769,357.15</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2022年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	年末余额	年末余额 占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备
第一名	80,014,585.39	26.88	4,000,729.27
第二名	10,222,794.93	3.43	511,139.75
第三名	7,815,382.46	2.63	390,769.12
第四名	4,397,418.57	1.48	1,387,531.54
第五名	4,375,208.74	1.47	218,760.44
合计	<u>106,825,390.09</u>	<u>35.89</u>	<u>6,508,930.12</u>

3. 长期股权投资

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北中科铜箔科技 有限公司	82,430,000.00	1,088,334,800.00	-	1,170,764,800.00
云南中一科技有限 公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
湖北中一销售有限 公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
武汉中一新材料有 限公司	-	-	-	-
江苏中一悦达新材 料科技有限公司	-	-	-	-
	<u>83,430,000.00</u>	<u>1,188,334,800.00</u>	<u>-</u>	<u>1,271,764,800.00</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北中科铜箔科技 有限公司	82,430,000.00	-	-	82,430,000.00
云南中一科技有限 公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
	<u>83,430,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83,430,000.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,092,361,108.00	1,722,776,768.18	1,557,929,546.24	1,240,376,327.15
其他业务	3,429,729.42	2,735,790.46	1,014,559.47	217,828.44
	<u>2,095,790,837.42</u>	<u>1,725,512,558.64</u>	<u>1,558,944,105.71</u>	<u>1,240,594,155.59</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	2,095,437,408.86	1,558,472,867.63
租赁收入	<u>353,428.56</u>	<u>471,238.08</u>
	<u>2,095,790,837.42</u>	<u>1,558,944,105.71</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年
分产品类型		
锂电铜箔	1,857,047,461.51	1,303,989,523.45
PCB毛箔	235,313,646.49	253,940,022.79
废铜	2,161,281.77	-
铜泥	<u>915,019.09</u>	<u>543,321.39</u>
	<u>2,095,437,408.86</u>	<u>1,558,472,867.63</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

	2022年	2021年
收入确认时间		
在某一时点确认收入	2,095,437,408.86	1,558,472,867.63
在某一时段确认收入	-	-
	<u>2,095,437,408.86</u>	<u>1,558,472,867.63</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
销售商品	<u>1,348,640.64</u>	<u>85,100.37</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付商品时履行履约义务。合同价款通常在交付产品后30至90天内到期。

1. 非经常性损益明细表

	2022年	2021年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,866.98	(148,124.43)
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	524,439.92	524,439.92
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,059,195.91	6,245,741.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，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	15,610,025.64	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,394,259.93	1,465,814.62
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(450,828.23)	(703,900.78)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响数	<u>7,551,792.92</u>	<u>(1,120,338.51)</u>
少数股东权益影响数（税后）	-	-
	<u>53,727,753.07</u>	<u>6,263,632.60</u>

注：本公司在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具在税前实行100%加计扣除，该事项对非经常性损益所得税影响数为人民币14,485,686.94元，详见附注四、2，其他非经常性损益所得税影响数为人民币-6,933,894.02元，合计所得税影响数为人民币7,551,792.92元。

2. 净资产收益率和每股收益

2022年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.17	4.46	4.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.33	3.88	3.88

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	44.28	5.03	5.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.55	4.95	4.95