

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

审阅报告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—30 页
四、附件	第 31—34 页
(一) 本所营业执照复印件	第 31 页
(二) 本所执业证书复印件	第 32 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件	第 33—34 页

审 阅 报 告

天健审〔2022〕2-430号

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的湖南裕能新能源电池材料股份有限公司(以下简称湖南裕能公司)财务报表,包括2022年9月30日的合并及母公司资产负债表,2022年7-9月和2022年1-9月的合并及母公司利润表,2022年1-9月的合并及母公司现金流量表,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是湖南裕能公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问湖南裕能公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映湖南裕能公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师:

赵娇



中国注册会计师:

刘彩林



二〇二二年十月三十一日



合并资产负债表

2022年9月30日

会合01表

编制单位: 湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

单位: 人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		899,026,162.83	488,024,373.02	短期借款	5	2,463,237,817.50	1,192,654,817.26
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		738,641,941.55	239,323,640.32	应付票据	6	3,282,639,336.90	1,060,272,304.78
应收账款	1	5,448,835,499.32	2,123,652,530.19	应付账款	7	7,550,803,929.52	1,421,651,924.45
应收款项融资	2	2,971,054,396.49	719,114,039.53	预收款项			
预付款项		713,841,011.38	499,090,999.10	合同负债		746,272,400.89	724,033,809.65
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		172,910,709.20	83,855,566.75	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		192,446,168.18	76,859,374.19
存货	3	4,874,443,795.16	899,223,880.83	应交税费		167,429,430.08	206,268,408.11
合同资产				其他应付款		54,614,569.40	33,682,332.86
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		770,375,451.64	237,006,756.24	持有待售负债			
流动资产合计		16,589,128,967.57	5,289,291,785.98	一年内到期的非流动负债		296,484,422.37	116,148,411.55
				其他流动负债		495,399,784.15	282,807,931.59
				流动负债合计		15,249,327,858.99	5,114,379,314.44
				非流动负债:			
非流动资产:				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	8	3,138,263,050.75	273,244,363.44
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		11,379,059.28		租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	4	6,483,299,382.17	2,569,995,834.59	递延收益		34,347,690.09	12,721,465.21
在建工程		471,358,995.87	492,277,373.21	递延所得税负债		5,075,344.56	5,904,933.58
生产性生物资产				其他非流动负债		846,499,745.08	612,998,014.78
油气资产				非流动负债合计		4,024,185,830.48	904,868,777.01
使用权资产				负债合计		19,273,513,689.47	6,019,248,091.45
无形资产		309,250,409.56	167,411,473.95	股东权益:			
开发支出				股本		567,939,870.00	567,939,870.00
商誉		180,235,368.69	180,235,368.69	其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产		54,708,382.99	26,813,582.49	永续债			
其他非流动资产				资本公积		926,354,649.44	926,354,649.44
非流动资产合计		7,510,231,598.56	3,436,733,632.93	减: 库存股			
资产总计		24,099,360,566.13	8,726,025,418.91	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,912,095.96	9,912,095.96
				一般风险准备			
				未分配利润		3,320,175,962.68	1,202,570,712.06
				归属于母公司所有者权益合计		4,824,382,578.08	2,706,777,327.46
				少数股东权益		1,464,298.58	
				所有者权益合计		4,825,846,876.66	2,706,777,327.46
				负债和所有者权益总计		24,099,360,566.13	8,726,025,418.91

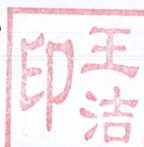
法定代表人:

谭新



主管会计工作的负责人:

王浩



会计机构负责人:

罗泽





母 公 司 资 产 负 债 表

2022年9月30日

会企01表

编制单位：湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	768,447,499.73	390,209,861.06	短期借款	2,462,240,021.28	1,114,947,548.42
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	766,641,941.55	82,875,975.04	应付票据	3,067,137,747.26	962,070,723.72
应收账款	5,442,141,375.96	2,119,707,802.84	应付账款	607,554,670.98	128,377,325.12
应收款项融资	2,691,383,580.03	607,259,739.47	预收款项		
预付款项	9,667,563.71	126,247,231.89	合同负债	744,549,804.34	723,482,895.59
其他应收款	2,876,988,979.19	501,070,271.54	应付职工薪酬	70,567,903.70	22,225,591.93
存货	650,559,242.33	232,906,193.25	应交税费	34,118,241.43	33,233,809.42
合同资产			其他应付款	1,492,390,563.56	22,112,338.16
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	221,162,810.42	91,122,176.39
其他流动资产	151,803,440.85	284,752.91	其他流动负债	544,175,846.61	144,840,551.48
流动资产合计	13,357,633,623.35	4,060,561,828.00	流动负债合计	9,243,897,609.58	3,242,412,960.23
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	1,898,045,453.47	180,246,873.60
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	1,511,889,059.28	936,000,000.00	租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	609,259,973.15	246,486,519.82	递延收益	14,268,388.45	1,626,896.41
在建工程	72,827,731.08	286,715,084.02	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债	846,499,745.08	612,998,014.78
油气资产			非流动负债合计	2,758,813,587.00	794,871,784.79
使用权资产			负债合计	12,002,711,196.58	4,037,284,745.02
无形资产	75,450,517.98	79,838,982.74	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	567,939,870.00	567,939,870.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产	46,059,243.72	19,188,705.33	永续债		
其他非流动资产			资本公积	926,354,649.44	926,354,649.44
非流动资产合计	2,315,486,525.21	1,568,229,291.91	减：库存股		
资产总计	15,673,120,148.56	5,628,791,119.91	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	9,912,095.96	9,912,095.96
			未分配利润	2,166,202,336.58	87,299,759.49
			所有者权益合计	3,670,408,951.98	1,591,506,374.89
			负债和所有者权益总计	15,673,120,148.56	5,628,791,119.91

法定代表人：

谭新印

主管会计工作的负责人：

王洁印

会计机构负责人：

罗泽印

合并利润表

2022年7-9月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

项目	注释号	2022年7-9月	2021年7-9月	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入	1	12,429,870,316.79	1,809,816,475.78	26,520,699,046.24	3,295,873,656.30
其中：营业收入	1	12,429,870,316.79	1,809,816,475.78	26,520,699,046.24	3,295,873,656.30
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		11,735,680,945.00	1,415,889,909.21	23,696,230,264.22	2,653,365,952.69
其中：营业成本	1	11,420,915,264.06	1,338,227,414.32	22,870,522,456.02	2,463,203,922.99
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加		41,497,460.75	7,428,661.93	110,912,984.72	17,051,581.43
销售费用		5,355,462.76	5,684,666.41	13,745,019.17	10,831,390.46
管理费用		61,474,885.66	34,957,537.43	203,791,856.84	76,996,713.73
研发费用	2	136,663,322.51	13,591,389.09	330,387,716.61	50,571,351.36
财务费用		69,774,549.26	16,000,240.03	166,870,230.86	34,710,992.72
其中：利息费用		71,083,721.27	17,702,820.14	170,985,259.64	36,402,274.18
利息收入		2,329,727.93	2,319,824.15	6,816,526.54	2,834,346.85
加：其他收益		4,081,735.18	233,873.26	16,159,023.24	3,763,184.31
投资收益（损失以“-”号填列）		-18,678,947.79	-3,206,714.64	-51,915,480.13	-2,497,285.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,066.93		-1,220,940.72	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-128,982,004.87	-29,742,410.36	-248,461,738.34	-29,254,674.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		81,422.82	741,481.30	181,137.96	-2,201,518.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		550,691,577.13	361,952,796.13	2,540,431,724.75	612,317,409.81
加：营业外收入		1,516,590.91	88,481.74	1,648,544.35	130,987.13
减：营业外支出		262,099.18	10,014,194.76	47,559,507.63	10,213,450.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		551,946,068.86	352,027,083.11	2,494,520,761.47	602,234,946.61
减：所得税费用	3	67,241,196.35	53,793,646.06	376,951,212.27	85,375,367.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		484,704,872.51	298,233,437.05	2,117,569,549.20	516,859,579.13
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		484,704,872.51	298,233,437.05	2,117,569,549.20	516,859,579.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		484,740,910.25	298,233,437.05	2,117,605,250.62	516,859,579.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-36,037.74		-35,701.42	
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		484,704,872.51	298,233,437.05	2,117,569,549.20	516,859,579.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		484,740,910.25	298,233,437.05	2,117,605,250.62	516,859,579.13
归属于少数股东的综合收益总额		-36,037.74		-35,701.42	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.85	0.53	3.73	0.91
（二）稀释每股收益		0.85	0.53	3.73	0.91

法定代表人：

谭新

谭新印

主管会计工作的负责人：

王洁

第4页 共34页

王洁印

会计机构负责人：

罗泽

罗泽印



母 公 司 利 润 表

2022年7-9月

会企02表

编制单位：湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年7-9月	2021年7-9月	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	2,566,149,911.39	219,501,173.44	5,683,720,176.14	594,514,562.67
减：营业成本	2,166,500,536.28	86,588,932.18	4,631,084,996.90	344,737,166.65
税金及附加	23,726,944.35	5,012,180.75	54,356,411.89	11,417,586.09
销售费用	4,138,928.21	5,271,946.89	10,943,363.52	9,980,565.59
管理费用	18,676,574.03	7,598,305.99	85,012,422.21	20,410,227.20
研发费用	82,008,990.72	6,091,205.22	187,341,960.23	19,845,487.93
财务费用	49,966,395.00	12,115,702.99	119,806,249.74	24,290,884.48
其中：利息费用	57,281,175.99	16,027,969.35	145,822,559.88	31,388,020.44
利息收入	8,163,301.95	4,335,619.84	27,994,268.66	7,863,661.52
加：其他收益	1,828,049.50	57,672.43	11,181,271.45	1,342,051.97
投资收益（损失以“-”号填列）	1,732,180,780.82	-2,147,254.14	1,706,993,063.95	-1,232,528.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,066.93		-1,220,940.72	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-105,996,528.71	-20,472,699.48	-174,803,356.47	-21,004,047.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	27,497.58	385,714.25	-58,372.75	263,088.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,849,171,341.99	74,646,332.48	2,138,487,377.83	143,201,209.45
加：营业外收入	12,850.00		30,150.00	2,616.00
减：营业外支出	3,157.28		19,774,459.55	168,981.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,849,181,034.71	74,646,332.48	2,118,743,068.28	143,034,843.82
减：所得税费用	8,259,566.81	9,290,327.81	39,840,491.19	18,530,340.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,840,921,467.90	65,356,004.67	2,078,902,577.09	124,504,503.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,840,921,467.90	65,356,004.67	2,078,902,577.09	124,504,503.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额	1,840,921,467.90	65,356,004.67	2,078,902,577.09	124,504,503.58
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

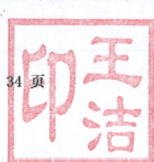
法定代表人：

谭新



主管会计工作的负责人：

王洁



会计机构负责人：

罗泽





合并现金流量表

2022年1-9月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

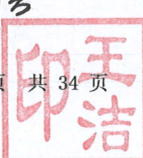
项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,655,130,681.81	1,037,313,805.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	163,172,744.89	
收到其他与经营活动有关的现金	361,290,126.88	86,205,309.47
经营活动现金流入小计	10,179,593,553.58	1,123,519,114.57
购买商品、接受劳务支付的现金	9,573,123,548.29	773,736,308.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	373,810,286.40	147,048,084.65
支付的各项税费	1,354,849,608.12	135,569,731.30
支付其他与经营活动有关的现金	718,879,750.46	156,264,360.01
经营活动现金流出小计	12,020,663,193.28	1,212,618,484.57
经营活动产生的现金流量净额	-1,841,069,639.69	-89,099,370.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,040,192.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	380,252.77	51,399.88
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	51,718,258.60	589,930,750.91
投资活动现金流入小计	52,098,511.37	591,022,343.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,308,058,265.32	734,848,913.83
投资支付的现金	12,600,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	118,428,299.40	562,762,945.95
投资活动现金流出小计	2,439,086,564.72	1,297,611,859.78
投资活动产生的现金流量净额	-2,386,988,053.35	-706,589,516.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	
取得借款收到的现金	4,715,060,000.00	683,762,373.90
收到其他与筹资活动有关的现金	441,307,184.31	64,309,189.62
筹资活动现金流入小计	5,157,867,184.31	748,071,563.52
偿还债务支付的现金	829,762,373.90	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,260,085.36	17,800,571.65
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	2,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计	920,022,459.26	288,800,571.65
筹资活动产生的现金流量净额	4,237,844,725.05	459,270,991.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,787,032.01	-336,417,894.14
加：期初现金及现金等价物余额	194,119,437.60	450,937,399.03
六、期末现金及现金等价物余额	203,906,469.61	114,519,504.89

法定代表人：

谭新



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

罗泽



母公司现金流量表

2022年1-9月

会企03表

编制单位：湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
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	8,265,937,221.98	831,979,467.98
收到的税费返还	12,733,749.37	
收到其他与经营活动有关的现金	444,003,866.10	23,113,019.91
经营活动现金流入小计	8,722,674,837.45	855,092,487.89
购买商品、接受劳务支付的现金	9,640,153,452.07	763,678,916.45
支付给职工以及为职工支付的现金	80,490,864.62	33,479,336.16
支付的各项税费	436,038,727.43	90,971,020.72
支付其他与经营活动有关的现金	836,111,462.66	24,536,125.66
经营活动现金流出小计	10,992,794,506.78	912,665,398.99
经营活动产生的现金流量净额	-2,270,119,669.33	-57,572,911.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,040,192.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,775,872.19	487,921,771.43
投资活动现金流入小计	21,825,872.19	488,961,964.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,771,710.88	30,172,290.49
投资支付的现金	577,110,000.00	486,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	117,401,546.45	663,949,636.94
投资活动现金流出小计	822,283,257.33	1,180,121,927.43
投资活动产生的现金流量净额	-800,457,385.14	-691,159,963.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,515,000,000.00	570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	434,358,411.80	14,731,447.95
筹资活动现金流入小计	3,949,358,411.80	584,731,447.95
偿还债务支付的现金	762,000,000.00	177,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,702,498.61	13,308,038.94
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	822,702,498.61	190,308,038.94
筹资活动产生的现金流量净额	3,126,655,913.19	394,423,409.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	56,078,858.72	-354,309,465.11
加：期初现金及现金等价物余额	117,704,776.02	421,938,599.34
六、期末现金及现金等价物余额	173,783,634.74	67,629,134.23

法定代表人：

谭新

主管会计工作的负责人：

王洁

会计机构负责人：

罗泽

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

财务报表附注

2022 年 7-9 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原湖南裕能新能源电池材料有限公司(以下简称湖南裕能有限公司),湖南裕能有限公司系由广州力辉新材料科技有限公司、湘潭电化科技股份有限公司、海南两型弘申一号基金合伙企业(有限合伙)(原名为深圳两型弘申一号管理企业(有限合伙))、舟山智越韶瀚创业投资中心(有限合伙)(原名上海智越韶瀚投资中心(有限合伙))、上海津晟投资有限公司、拉萨经济技术开发区天易中小企业服务有限公司(原名为湘潭天易中小企业服务有限公司)、文宇共同出资组建,于 2016 年 6 月 23 日在湘潭市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 91430300MA4L54TU10 的营业执照。湖南裕能有限公司成立时注册资本 10,000.00 万元。湖南裕能有限公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2020 年 11 月 20 日在湘潭市市场监督管理局登记注册,总部位于湖南省湘潭市。公司现持有统一社会信用代码为 91430300MA4L54TU10 营业执照,注册资本 56,793.99 万元,股份总数 567,939,870 股(每股面值 1 元)。

本公司属制造业。主要经营活动为磷酸铁锂、三元材料等锂离子电池正极材料的研发、生产、销售。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外,采用的会计政策与上年度财务报表相一致,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(一) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将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的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，此次报表影响具体情况如下：

时点或期间	受重要影响的报表项目	影响金额
2021. 12. 31	固定资产	277, 758. 52
	盈余公积	20, 956. 95
	未分配利润	256, 801. 57
2021 年 1-9 月	营业收入	40, 939, 340. 35
	营业成本	31, 229, 078. 64
	净利润	9, 710, 261. 71
2021 年 7-9 月	营业成本	245, 296. 02
	净利润	-245, 296. 02

(二) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、经营季节性、周期性特征

受下游锂电池行业季节性特征影响，正极材料行业具有一定的季节性特征。新能源汽车及锂电池行业产销旺季通常集中在下半年，销售也多集中在下半年特别是第四季度。受春节假期、客户年初市场计划调整等因素影响，一般第一季度销售占比较低。

正极材料行业属于弱周期性行业，主要下游应用领域为消费电子、新能源汽车及储能等。其中，消费电子领域受技术进步、功能多元化、消费者对电子产品的偏好等因素的影响，而新能源汽车及储能与政策关系相对密切，周期性较弱。因此，正极材料行业周期性特征不明显。

五、合并财务报表范围的变更

年初至本中期末因直接设立或投资等方式新纳入合并财务报表范围的子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
云南裕能清洁能源有限公司	新设	2022-03-22	1,000.00 万元	100.00%
云南裕能新型材料有限公司	新设	2022-04-29	350.00 万元	70.00%
贵州裕能矿业有限公司	新设	2022-05-17	6,700.00 万元	67.00%
上海裕能清洁能源科技有限公司	新设	2022-05-14	2,550.00 万元	100.00%
湖南裕能清洁能源科技有限公司	新设	2022-07-15	3,000.00 万元	100.00%
贵州裕能清洁能源科技有限公司	新设	2022-07-27	3,000.00 万元	100.00%

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数、期初数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2022 年 7 月-9 月，上年度可比中期指 2021 年 7 月-9 月，年初至本中期末指 2022 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2021 年 1-9 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	6,111,604.00	0.11	6,111,604.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,735,663,728.23	99.89	286,828,228.91	5.00	5,448,835,499.32
合 计	5,741,775,332.23	100.00	292,939,832.91	5.10	5,448,835,499.32

(续上表)

种 类	期初数				
	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	6,111,604.00	0.27	6,111,604.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,235,567,795.49	99.73	111,915,265.30	5.01	2,123,652,530.19
合计	2,241,679,399.49	100.00	118,026,869.30	5.27	2,123,652,530.19

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南三迅新能源科技有限公司	5,942,164.00	5,942,164.00	100.00	财务状况恶化, 预计可收回性较低
江西星盈科技有限公司	169,440.00	169,440.00	100.00	
小计	6,111,604.00	6,111,604.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,734,762,878.23	286,738,143.91	5.00
1-2年	900,850.00	90,085.00	10.00
小计	5,735,663,728.23	286,828,228.91	5.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	5,734,762,878.23
1-2年	900,850.00
3-4年	6,111,604.00
合计	5,741,775,332.23

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,111,604.00							6,111,604.00
按组合计提坏账准备	111,915,265.30	174,912,963.61						286,828,228.91
小计	118,026,869.30	174,912,963.61						292,939,832.91

(4) 应收账款金额前5名情况(受同一实际控制人控制的企业合并计算, 下同)

序	单位名称	账面余额	占应收账款	坏账准备
---	------	------	-------	------

号			余额 的比例(%)	
1	深圳市比亚迪供应链管理有限公 司	2,403,688,649.05	41.86	120,184,432.45
	四川时代新能源科技有限公司	1,040,855,535.75	18.13	52,042,776.79
	宁德时代新能源科技股份有限公 司	114,767,160.92	2.00	5,738,358.05
	时代一汽动力电池有限公司	127,256,161.36	2.22	6,362,808.07
	福鼎时代新能源科技有限公司	425,458,829.20	7.41	21,272,941.46
2	江苏时代新能源科技有限公司	9,287,357.00	0.16	464,367.85
	宁德蕉城时代新能源科技有限公 司	69,200,300.52	1.21	3,460,015.03
	时代上汽动力电池有限公司	100,657,371.60	1.75	5,032,868.58
	时代广汽动力电池有限公司	189,840.00	0.00	9,492.00
	小 计	1,887,672,556.35	32.88	94,383,627.82
	惠州亿纬动力电池有限公司	241,160,316.78	4.20	12,058,015.84
3	湖北亿纬动力有限公司	358,702,180.93	6.25	17,935,109.05
	小 计	599,862,497.71	10.45	29,993,124.89
4	远景动力技术(鄂尔多斯市)有 限公司	330,061,031.04	5.75	16,503,051.55
5	厦门海辰储能科技股份有限公司	240,222,240.00	4.18	12,011,112.00
	合 计	5,461,506,974.15	95.12	273,075,348.71

2. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	2,971,054,396.49		719,114,039.53	
合 计	2,971,054,396.49		719,114,039.53	

(2) 期末公司质押的应收款项融资

项 目	期末质押金额
银行承兑汇票	2,000,332,861.68

项 目	期末质押金额
小 计	2,000,332,861.68

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	12,936,588,198.02
小 计	12,936,588,198.02

由信用等级较高的大型商业银行、上市股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，由于该类银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的该类银行承兑汇票予以终止确认。

3. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,124,692,038.89		2,124,692,038.89
库存商品	1,054,515,708.43	1,449,694.48	1,053,066,013.95
发出商品	1,175,182,532.49		1,175,182,532.49
在产品	521,503,209.83		521,503,209.83
合 计	4,875,893,489.64	1,449,694.48	4,874,443,795.16

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	491,370,397.76		491,370,397.76
库存商品	159,934,272.83	3,855,321.67	156,078,951.16
发出商品	159,686,564.16		159,686,564.16
在产品	92,087,967.75		92,087,967.75
合 计	903,079,202.50	3,855,321.67	899,223,880.83

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,855,321.67			2,405,627.19		1,449,694.48
小 计	3,855,321.67			2,405,627.19		1,449,694.48

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
存货	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

4. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	640,434,434.18	2,176,955,467.72	37,932,346.64	9,680,928.22	14,435,697.47	2,879,438,874.23
本期增加金额	1,370,102,464.51	2,873,915,689.73	42,235,625.87	12,176,683.57	34,628,294.16	4,333,058,757.84
1) 购置	7,340,360.72	18,788,244.78	6,957,643.77	3,804,974.92	3,854,845.92	40,746,070.11
2) 在建工程转入	1,356,847,535.60	2,853,294,037.14	35,277,982.10	8,371,708.65	28,960,527.97	4,282,751,791.46
3) 原值调整	5,914,568.19	1,833,407.81			1,812,920.27	9,560,896.27
本期减少金额	753,308.25	73,409,762.32	159,263.35	15,846.21	2,367,013.18	76,705,193.31
1) 处置或报废	282,639.27	73,409,762.32	159,263.35	15,846.21	2,312,676.89	76,180,188.04
2) 原值调整	470,668.98				54,336.29	525,005.27
期末数	2,009,783,590.44	4,977,461,395.13	80,008,709.16	21,841,765.58	46,696,978.45	7,135,792,438.76
累计折旧						
期初数	30,682,269.42	265,868,378.87	9,184,098.84	1,458,199.50	2,250,093.01	309,443,039.64
本期增加金额	35,501,897.54	324,397,182.94	8,486,682.00	1,987,689.86	3,473,160.65	373,846,612.99
1) 计提	35,501,897.54	324,397,182.94	8,486,682.00	1,987,689.86	3,473,160.65	373,846,612.99
本期减少金额	21,133.58	30,573,679.26	96,519.23	10,430.94	94,833.03	30,796,596.04
1) 处置或报废	21,133.58	30,573,679.26	96,519.23	10,430.94	94,833.03	30,796,596.04
期末数	66,163,033.38	559,691,882.55	17,574,261.61	3,435,458.42	5,628,420.63	652,493,056.59
账面价值						

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
期末账面价值	1,943,620,557.06	4,417,769,512.58	62,434,447.55	18,406,307.16	41,068,557.82	6,483,299,382.17
期初账面价值	609,752,164.76	1,911,087,088.85	28,748,247.80	8,222,728.72	12,185,604.46	2,569,995,834.59

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	说明
广西裕宁厂房	74,673,499.04	正在办理中
四川裕能厂房及宿舍等	264,188,817.62	正在办理中
四川裕宁厂房等	214,842,910.26	正在办理中
湖南裕能三期厂房	89,495,802.11	正在办理中
贵州裕能厂房	185,370,677.17	正在办理中
云南裕能厂房	659,891,891.77	正在办理中
小 计	1,488,463,597.97	

5. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		171,762,373.90
信用借款	1,620,000,000.00	570,000,000.00
抵押及保证借款		35,000,000.00
短期借款应付利息	1,648,472.20	986,493.58
未到期已贴现迪链	598,540,935.22	381,163,963.00
未到期已贴现银行承兑汇票	243,048,410.08	33,741,986.78
合 计	2,463,237,817.50	1,192,654,817.26

6. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,282,639,336.90	1,060,272,304.78
合 计	3,282,639,336.90	1,060,272,304.78

7. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	5,375,238,892.07	491,331,526.35
应付工程款	2,103,456,394.28	901,369,065.28
应付运费	72,108,643.17	28,951,332.82
合 计	7,550,803,929.52	1,421,651,924.45

8. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	931,140,000.00	151,900,000.00
保证借款	678,640,000.00	121,000,000.00
信用借款	1,525,000,000.00	
长期借款应付利息	3,483,050.75	344,363.44
合 计	3,138,263,050.75	273,244,363.44

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	12,404,224,374.64	1,802,990,988.89
其他业务收入	25,645,942.15	6,825,486.89
营业成本	11,420,915,264.06	1,338,227,414.32

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	26,466,310,562.91	3,282,674,367.52
其他业务收入	54,388,483.33	13,199,288.78
营业成本	22,870,522,456.02	2,463,203,922.99

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	5,296,341,602.16	42.61
2	四川时代新能源科技有限公司	2,530,230,764.00	20.36
	宁德时代新能源科技股份有限公司	352,549,622.64	2.84
	福鼎时代新能源科技有限公司	1,026,809,400.00	8.26
	时代一汽动力电池有限公司	391,340,392.00	3.15
	江苏时代新能源科技有限公司	64,185,060.00	0.52
	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	115,056,940.00	0.93
	时代上汽动力电池有限公司	162,970,740.00	1.31
	小 计	4,643,142,918.64	37.35
3	湖北亿纬动力有限公司	407,673,835.84	3.28
	惠州亿纬动力电池有限公司	325,853,345.12	2.62
	小 计	733,527,180.96	5.90
4	厦门海辰新能源科技有限公司	527,727,368.87	4.25
5	瑞浦兰钧能源股份有限公司	355,610,611.79	2.86
	上海兰钧新能源科技有限公司	2,707,964.60	0.02
	兰钧新能源科技有限公司	26,074,336.28	0.21
	小 计	384,392,912.67	3.09
合 计		11,585,131,983.30	93.20

2) 年初至本中期末

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	四川时代新能源科技有限公司	5,710,402,939.07	21.53
	宁德时代新能源科技股份有限公司	1,948,785,314.04	7.35
	福鼎时代新能源科技有限公司	1,847,878,537.22	6.97
	时代一汽动力电池有限公司	741,981,940.00	2.80
	江苏时代新能源科技有限公司	296,183,732.19	1.12
	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	158,198,284.00	0.60
	时代上汽动力电池有限公司	204,972,780.00	0.77

	时代广汽动力电池有限公司	168,000.00	
	小 计	10,908,571,526.52	41.13
2	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	10,892,522,257.19	41.07
3	湖北亿纬动力有限公司	1,025,355,182.29	3.87
	惠州亿纬动力电池有限公司	717,649,119.87	2.71
	小 计	1,743,004,302.16	6.57
4	厦门海辰新能源科技有限公司	729,624,536.99	2.75
5	瑞浦兰钧能源股份有限公司	586,440,672.02	2.21
	上海兰钧新能源科技有限公司	30,541,592.93	0.12
	兰钧新能源科技有限公司	39,072,566.37	0.15
	小 计	656,054,831.32	2.47
合 计		24,929,777,454.18	93.99

2. 研发费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
材料等	115,389,659.90	7,720,184.59	273,827,609.61	31,220,922.92
职工薪酬	6,448,519.32	2,162,376.36	20,411,289.29	6,911,294.92
燃料及动力	5,628,916.40	1,785,835.91	14,541,467.32	5,504,668.08
折旧及摊销	8,418,916.42	1,469,406.13	20,287,157.07	6,053,915.10
其他费用	777,310.47	453,586.10	1,320,193.32	880,550.34
合 计	136,663,322.51	13,591,389.09	330,387,716.61	50,571,351.36

3. 所得税费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
当期所得税费用	83,727,775.85	57,045,772.48	405,675,601.79	90,172,011.44
递延所得税费用	-16,486,579.50	-3,252,126.42	-28,724,389.52	-4,796,643.96
合 计	67,241,196.35	53,793,646.06	376,951,212.27	85,375,367.48

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司无实际控制人。

2. 本公司的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湘潭电化集团有限公司(以下简称电化集团公司)	持股 5%以上股东
湘潭电化科技股份有限公司	持股 5%以上股东
靖西湘潭电化科技有限公司	湘潭电化科技股份有限公司子公司
湘潭电化机电工程有限公司	湘潭电化科技股份有限公司子公司
宁德时代新能源科技股份有限公司	2020 年 12 月份成为公司持股 5%以上股东，2019 年 12 月份起作为公司关联方
江苏时代新能源科技有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
时代一汽动力电池有限公司	
时代广汽动力电池有限公司	
时代上汽动力电池有限公司	
四川时代新能源科技有限公司	
福鼎时代新能源科技有限公司	
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	
湖南邦普循环科技有限公司	
宁波邦普循环科技有限公司	
比亚迪股份有限公司	2020 年 12 月份成为公司持股 5%以上股东，2019 年 12 月份起作为公司关联方
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	比亚迪股份有限公司子公司
比亚迪汽车工业有限公司	
贵阳弗迪电池有限公司	
湖南电化厚浦科技有限公司	公司董事刘干江曾担任其董事的公司
李新赞	公司高管
周智慧	公司高管
周守红	公司高管
赵怀球	公司董事、高管

(二) 关联方交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
比亚迪汽车工业有限公司	2,476,486,120.00	参照市场价格协商确定		参照市场价格协商确定
贵阳弗迪电池有限公司				
宁德时代新能源科技股份有限公司	2,013,653,982.66		63,748,672.43	
宁波邦普循环科技有限公司			32,796,782.22	
湖南邦普循环科技有限公司			26,588,672.53	
湘潭电化科技股份有限公司			239,442.20	
靖西湘潭电化科技有限公司	23,711,519.89		6,346,224.19	
湘潭电化机电工程有限公司	8,201,577.35		44,205,198.85	
电化集团公司			-342.92	
小 计	4,522,053,199.90		173,924,649.50	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
比亚迪汽车工业有限公司	4,218,216,270.00	参照市场价格协商确定		参照市场价格协商确定
贵阳弗迪电池有限公司	89,661,451.32			
宁德时代新能源科技股份有限公司	3,891,654,360.33		63,748,672.43	
宁波邦普循环科技有限公司	115,795,796.46		38,566,817.65	
湖南邦普循环科技有限公司			67,776,371.60	
湘潭电化科技股份有限公司	74,286.39		516,794.06	
靖西湘潭电化科技有限公司	43,308,792.09		26,350,992.11	
湘潭电化机电工程有限公司	36,156,964.74		158,111,838.39	
电化集团公司			14,318.58	
小 计	8,394,867,921.33		355,085,804.82	

2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
宁德时代新能源科技股份有限公司	352,549,622.64	参照市场	560,820,915.96	参照市场

关联方名称	本中期		上年度可比中期		
	金额	定价方式	金额	定价方式	
四川时代新能源科技有限公司	2,530,230,764.00	价格协商 确定	108,935,104.00	价格协商 确定	
福鼎时代新能源科技有限公司	1,026,809,400.00				
江苏时代新能源科技有限公司	64,185,060.00		72,128,302.81		
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	115,056,940.00				
时代广汽动力电池有限公司					
时代一汽动力电池有限公司	391,340,392.00		115,500,000.00		
时代上汽动力电池有限公司	162,970,740.00				
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	5,296,341,602.16		868,721,029.95		
靖西湘潭电化科技有限公司	309,240.57		5,905,539.23		
湖南电化厚浦科技有限公司	124,578.43				
湘潭电化科技股份有限公司					
小 计	9,939,918,339.80				1,732,010,891.95

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
宁德时代新能源科技股份有限公司	1,948,785,314.04	参照市场 价格协商 确定	1,138,626,382.51	参照市场 价格协商 确定
四川时代新能源科技有限公司	5,710,402,939.07		124,086,768.00	
福鼎时代新能源科技有限公司	1,847,878,537.22			
江苏时代新能源科技有限公司	296,183,732.19		223,450,518.81	
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	158,198,284.00			
时代广汽动力电池有限公司	168,000.00			
时代一汽动力电池有限公司	741,981,940.00		133,060,000.00	
时代上汽动力电池有限公司	204,972,780.00			
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	10,892,522,257.19		1,517,661,642.95	
靖西湘潭电化科技有限公司	5,425,682.15		10,895,242.64	
湖南电化厚浦科技有限公司	282,376.71			
湘潭电化科技股份有限公司			6,371.68	
小 计	21,806,801,842.57			

3. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
深圳市比亚迪供应链管理有限公司			35,067,000.00	
四川时代新能源科技有限公司	12,401,103.66		58,082,065.28	
江苏时代新能源科技有限公司			85,156,673.44	
时代一汽动力电池有限公司	153,255,825.24		38,239,200.00	
福鼎时代新能源科技有限公司	10,000,000.00			
小 计	175,656,928.90		216,544,938.72	
应收款项融资				
江苏时代新能源科技有限公司	18,000,000.00		1,000,000.00	
宁德时代新能源科技股份有限公司	34,408,267.68		245,174,818.06	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	1,800,000,000.00		361,716,180.00	
四川时代新能源科技有限公司	474,510,498.49		103,000,000.00	
福鼎时代新能源科技有限公司	243,000,000.00			
时代一汽动力电池有限公司	164,237,969.56			
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	8,129,160.00			
小 计	2,742,285,895.73		710,890,998.06	
应收账款				
宁德时代新能源科技股份有限公司	114,767,160.92	5,738,358.05	498,149,814.64	24,907,490.73
江苏时代新能源科技有限公司	9,287,357.00	464,367.85	75,644,655.27	3,782,232.76
时代一汽动力电池有限公司	127,256,161.36	6,362,808.07	226,000.00	11,300.00

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川时代新能源科技有限公司	1,040,855,535.75	52,042,776.79	447,950,795.20	22,397,539.76
时代上汽动力电池有限公司	100,657,371.60	5,032,868.58		
福鼎时代新能源科技有限公司	425,458,829.20	21,272,941.46	5,639,232.00	281,961.60
时代广汽动力电池有限公司	189,840.00	9,492.00		
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	69,200,300.52	3,460,015.03		
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2,403,688,649.05	120,184,432.45	1,123,959,080.62	56,197,954.03
靖西湘潭电化科技有限公司			3,552,557.46	177,627.87
湖南电化厚浦科技有限公司	70,735.11	3,536.76		
小 计	4,291,431,940.51	214,571,597.04	2,155,122,135.19	107,756,106.75
预付款项				
宁波邦普循环科技有限公司			149,908.82	
小 计			149,908.82	

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
应付账款		
湘潭电化科技股份有限公司		304,810.27
靖西湘潭电化科技有限公司	9,880,214.66	7,283,455.52
湘潭电化机电工程有限公司	55,816,280.94	62,007,836.79
宁德时代新能源科技股份有限公司	3,328,402,313.92	180,902,654.83
比亚迪汽车工业有限公司	999,317,994.00	
小 计	4,393,416,803.52	250,498,757.41
合同负债		
宁德时代新能源科技股份有限公司	188,085,693.22	387,785,491.94
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	88,431,415.88	223,361,725.64
小 计	276,517,109.10	611,147,217.58

单位名称	期末数	期初数
其他应付款		
周智慧		50,000.00
赵怀球		40,000.00
周守红		40,000.00
李新赞		28,000.00
小 计		158,000.00
其他流动负债		
宁德时代新能源科技股份有限公司	24,451,140.11	50,412,113.95
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	11,496,084.06	29,037,024.33
小 计	35,947,224.17	79,449,138.28
其他非流动负债		
宁德时代新能源科技股份有限公司	801,499,089.44	509,699,339.78
深圳市比亚迪供应链管理有限公司[注]	8,628,398.23	1,659,300.00
小 计	810,127,487.67	511,358,639.78

[注]公司将收到的未到期的深圳市比亚迪供应链管理有限公司6亿元迪链与其他非流动负债按净额列报，该金额为抵销后金额

4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	334.16 万元	137.32 万元

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
关键管理人员报酬	917.40 万元	383.81 万元

5. 担保

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始	担保到期	担保是否已经履行完毕	备注
电化集团公司	62,000,000.00	2020-6-11	2025-12-9	否	2021年12月9日已偿还其中400.00万元；2022年6月9日已偿还其中

担保方	担保金额	担保起始	担保到期	担保是否已经履行完毕	备注
					400.00 万元
	19,000,000.00	2020-8-19	2026-12-9	否	
	11,000,000.00	2020-9-9	2027-6-9	否	
	6,000,000.00	2020-10-21	2027-12-9	否	
	20,000,000.00	2020-11-16	2027-12-9	否	
	17,000,000.00	2021-3-2	2028-6-9	否	

(2) 2020年5月，公司与宁德时代新能源科技股份有限公司签订合作协议，协议约定宁德时代新能源科技股份有限公司于2020年8月31日前向公司分批支付磷酸铁锂产品的预付款壹亿元整，支付方式为商业承兑汇票；该预付款通过向宁德时代新能源科技股份有限公司供应磷酸铁锂产品的形式抵扣，该笔预付款由电化集团公司提供保证担保。截至2022年9月30日，上述预付款已全部抵扣，因此该笔担保已履行完毕。

(3) 2021年3月，公司与深圳市比亚迪供应链管理有限公司签订产能合作协议，协议约定深圳市比亚迪供应链管理有限公司向公司支付2.5亿元预付款，该笔预付款由电化集团公司提供保证担保。截至2022年9月30日，公司已收到2.5亿元，货款已抵减1.5亿元。

(4) 公司与宁德时代新能源科技股份有限公司于2020年11月签署了《开发协议》，协议有效期三年，期限届满前一个月双方均无以书面通知表述不再续约，则视为自动延期一年，其后亦同。公司接受宁德时代公司委托，按照约定设计、规格及要求进行相关三元正极材料的设计开发，相关知识产权按约定由合作双方同时享有或单独享有，双方按照协议约定履行保密义务。

(5) 2022年6月，公司与深圳市比亚迪锂电池有限公司签署联合申报协议，联合进行无钴动力电池关键材料的开发及重点专项项目申报工作。项目进行前各方已拥有的知识产权仍归拥有方，项目进行各方利用己方资源独立完成的技术成果的知识产权归开发方所有，共同研究开发的内容的知识产权归对技术成果的实质性特点做出创造性贡献的一方所有。

6. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年度可比中期确认的租赁费
湘潭电化科技股份有限公司	仓库		227,064.22

靖西湘潭电化科技有限公司	钢架棚职工宿舍等	447,702.39	354,353.91
--------------	----------	------------	------------

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	年初至本中期末确认的租赁费	上年度年初至上年度可比中期末确认的租赁费
湘潭电化科技股份有限公司	仓库		681,192.66
靖西湘潭电化科技有限公司	钢架棚职工宿舍等	1,178,948.63	973,456.29

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(二) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(三) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

项目	账面价值	受限原因
货币资金	695,119,693.22	银行承兑汇票保证金
应收票据	39,000,000.00	银行承兑汇票质押
应收票据	642,861,360.52	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	2,000,332,861.68	银行承兑汇票质押
应收账款	600,000,000.00	已贴现或已背书未终止确认的迪链
固定资产	488,293,538.87	借款抵押
无形资产	69,935,182.19	借款抵押
在建工程	24,617,627.61	借款抵押
合计	4,560,160,264.09	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	本中期	年初至本中期末
----	-----	---------

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-31,222.54	-47,251,187.30
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,081,735.18	19,068,983.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,285,714.27	1,340,224.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		90,040.14
小 计	5,336,226.91	-26,751,940.04
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	882,491.13	-4,322,077.16
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,453,735.78	-22,429,862.88

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额		原因
	本中期	年初至本中期末	
四川电力燃气补贴	49,411,722.91	178,238,317.59	四川电力燃气补贴系与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定的标准持续享受的政府补助

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.58	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.48	0.85	0.85

（2）年初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	56.24	3.73	3.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.83	3.77	3.77

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	484,740,910.25	2,117,605,250.62
非经常性损益	B	4,453,735.78	-22,429,862.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	480,287,174.47	2,140,035,113.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,339,641,667.83	2,706,777,327.46
报告期月份数	E	3.00	9.00
加权平均净资产	F=D+A/2	4,582,012,122.96	3,765,579,952.77
加权平均净资产收益率	G=A/F	10.58%	56.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	H=C/F	10.48%	56.83%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	484,740,910.25	2,117,605,250.62
非经常性损益	B	4,453,735.78	-22,429,862.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	480,287,174.47	2,140,035,113.50
期初股份总数	D	567,939,870.00	567,939,870.00
报告期月份数	K	3.00	9.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	567,939,870.00	567,939,870.00
基本每股收益	M=A/L	0.85	3.73
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.85	3.77

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	89,902.62	48,802.44	84.22%	产品单价、销量上升，收到的货款

				增加, 以及票据保证金增加
应收账款	544,883.55	212,365.25	1.57 倍	产品单价、销量上升, 应收相关货款增加
应收款项融资	297,105.44	71,911.40	3.13 倍	产品单价、销量上升, 收到的票据增加
其他应收款	17,291.07	8,385.56	1.06 倍	四川基地产线逐渐完工, 产能提高, 应收电气补贴金额增加
存货	487,444.38	89,922.39	4.42 倍	产能上升, 原材料碳酸锂价格大幅上升, 碳酸锂及产品备货增加
其他流动资产	77,037.55	23,700.68	2.25 倍	云南裕能、贵州裕能工程建设对应待抵扣待认证进项税额增加; 内部交易增加, 内部待取得抵扣凭证的进项税额增加
固定资产	648,329.94	256,999.58	1.52 倍	湖南裕能、广西裕宁、云南裕能、贵州裕能等生产线转固
在建工程	47,135.90	49,227.74	-4.25%	工程项目陆续完工转固
无形资产	30,925.04	16,741.15	84.72%	云南裕能、贵州裕能等购置土地
递延所得税资产	5,470.84	2,681.36	1.04 倍	坏账准备计提金额增加, 对应计提递延所得税资产增加
短期借款	246,323.78	119,265.48	1.07 倍	企业规模增加所需资金较多, 流动资金贷款规模增加
应付票据	328,263.93	106,027.23	2.10 倍	企业规模增加, 货款采购、工程建设所需资金较多, 公司开具较多票据
应付账款	755,080.39	142,165.19	4.31 倍	公司扩建生产基地, 销售采购规模大幅增加, 期末应付货款、应付工程款大幅增加
应付职工薪酬	19,244.62	7,685.94	1.50 倍	公司扩建生产基地, 员工人数增加, 本期业绩上升, 绩效增加
一年内到期的非流动负债	29,648.44	11,614.84	1.55 倍	1 年内需要偿还的长期借款金额增加
其他流动负债	49,539.98	28,280.79	75.17%	产品单价、销量上升, 预收货款增加, 导致相关待销项税金增加
长期借款	313,826.31	27,324.44	10.49 倍	企业规模增加所需资金较多, 长期借款规模增加
递延收益	3,434.77	1,272.15	1.70 倍	公司扩建生产基地, 新收到较多与资产相关的政府补助
其他非流动负债	84,649.97	61,299.80	38.09%	预收客户大额货款增加
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,652,069.90	329,587.37	7.05 倍	本期市场行情较好, 公司产能、销售规模、销售单价大幅增加

营业成本	2,287,052.25	246,320.39	8.28 倍	本期市场行情较好，公司产能、销售规模增加，以及原材料市场价格提高，单位材料成本提高
税金及附加	11,091.30	1,705.16	5.50 倍	本期销售规模增加，本期缴纳的城建税、印花税等大幅增加；公司房产税、土地使用税增加
销售费用	1,374.50	1,083.14	26.90%	本期市场行情较好，销售人员相关薪酬增加
管理费用	20,379.19	7,699.67	1.65 倍	生产基地产能逐步释放，管理人员增加，公司经营业绩大幅增加，员工薪酬总额大幅增加
研发费用	33,038.77	5,057.14	5.53 倍	公司加大研发投入所致
财务费用	16,687.02	3,471.10	3.81 倍	扩建产能公司贷款增加，财务费用增加；未确认融资费用增加；公司贴现利息支出增加
其他收益	1,615.90	376.32	3.29 倍	公司规模不断扩大，政府补助增加
投资收益	-5,191.55	-249.73	19.79 倍	公司贴现利息支出增加
信用减值损失	-24,846.17	-2,925.47	7.49 倍	公司销售规模大幅增加，应收款项坏账准备大幅增加
资产减值损失	18.11	-220.15	-1.08 倍	销售单价大幅增加，存货减值风险降低
营业外支出	4,755.95	1,021.35	3.66 倍	广西裕宁公司、湖南裕能公司技改拆除部分设备
所得税费用	37,695.12	8,537.54	3.42 倍	公司盈利水平大幅增加

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

二〇二二年十月三十一日





营业执照

(副本)



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

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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



2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 赵娇
Full name: 赵娇
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1983-10-05
Date of birth: 1983-10-05
工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所
Working unit: 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所
身份证号码: 432522198310052468
Identity card No.: 432522198310052468



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

湖南开元信德会计师事务所有限公司
湖南开元信德会计师事务所
CPA 蔡松林 蔡松林 蔡松林
2017年10月

转出协会盖章
Stamp of the member-institution of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

湖南开元信德会计师事务所(普通合伙)湖南分所
CPA 蔡松林 蔡松林 蔡松林
2017年12月05日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

开元信德会计师事务所
(2007.12.21 已注销)
CPA 蔡松林 蔡松林 蔡松林
2017年12月23日

转出协会盖章
Stamp of the member-institution of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

湖南开元信德会计师事务所
CPA 蔡松林 蔡松林 蔡松林
2017年12月23日

证书编号: 11000590021
No. of Certificate: 11000590021
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2009年12月19日
Date of Issuance: 2009年12月19日

仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵娇是中国注册会计师，未经赵娇本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000015436
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 0月 23日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



姓名	刘彩林
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-07-08
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号	430521199007082828
Identity card No.	



仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明刘彩林是中国注册会计师, 未经刘彩林本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。