

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—163 页
四、附件	第 164—167 页
(一) 本所营业执照复印件	第 164 页
(二) 本所执业证书复印件	第 165 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件	第 166—167 页



审计报告

天健审〔2022〕2-381号

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了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2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了湖南裕能公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

湖南裕能公司主要销售磷酸铁锂、三元材料等锂离子电池正极材料。2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月，湖南裕能公司的营业收入金额分别为 583,811,682.12 元、956,382,859.33 元、7,067,620,703.01 元和 14,090,828,729.45 元。湖南裕能公司的收入确认的具体方法如下：

对于常规客户，湖南裕能公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，移交给客户并经客户签收确认收入；

对于宁德时代新能源科技股份有限公司，湖南裕能公司根据与其签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，移交给客户签收并经客户入库确认收入；

对于深圳市比亚迪供应链管理有限公司（以下简称深圳比亚迪公司），湖南裕能公司根据与其签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，移交给客户签收并经客户入库或领用确认收入；通过委托代销方式销售，湖南裕能公司根据湘潭电化科技股份有限公司与深圳比亚迪公司签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，移交给深圳比亚迪公司签收，根据深圳比亚迪公司入库或领用确认收入。

由于营业收入是湖南裕能公司利润关键指标，可能存在湖南裕能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：



(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对产品的营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断各期销售毛利率的合理性；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、物流情况、签收记录、客户供应商管理系统数据等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查销售退回的支持性文件，核实退回的真实性和会计处理的准确性；

(8) 对报告期内主要客户进行走访，了解和询问湖南裕能公司产品的销售和使用情况；

(9) 对于关联交易，获取湖南裕能公司定价原则，将关联交易价格与其他客户价格、市场价格比较分析，评估客户与湖南裕能公司的关联交易是否合理、公允；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 长期资产的计量

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、(十四)、(十七)及五(一)11、12。

截至 2019 年 12 月 31 日，湖南裕能公司固定资产账面价值为 453,461,398.83 元，在建工程账面价值为 31,891,400.41 元；截至 2020 年 12 月 31 日，湖南裕能公司固定资产账面价值为 879,577,121.81 元，在建工程账面价值为 144,061,280.02 元；截至 2021 年 12 月 31 日，湖南裕能公司固定资产账面价值为 2,569,995,834.59 元，在建工程账面价值为 492,277,373.21 元；截至 2022 年 6 月 30 日，湖南裕能公司固定资产账面价值为 5,582,698,363.80 元，在建工程账面价值为 365,699,978.01 元。由于长期资产金额重大，且在建工程转固时



点和固定资产折旧政策涉及重大管理层判断，我们将长期资产的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对长期资产的计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与固定资产及在建工程的存在、计价和分摊相关的关键内部控制（包括估计经济可使用年限及残值等），评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 通过检查验收报告及检查生产线生产情况，评价在建工程转入固定资产的时点的恰当性；

(3) 以抽样方式核对采购合同、采购发票、到货单、验收单或验收报告、银行回单及付款审批单等，检查固定资产和在建工程的入账价值是否准确；

(4) 通过实地抽样检查相关资产，并实施监盘程序，了解资产使用状况，并确认固定资产和在建工程的存在；

(5) 基于对行业的了解，评价管理层对固定资产的经济可使用年限及残值的估计；

(6) 通过对固定资产折旧进行重新测算，验证固定资产折旧金额的准确性；

(7) 检查与长期资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估湖南裕能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

湖南裕能公司治理层（以下简称治理层）负责监督湖南裕能公司的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对湖南裕能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南裕能公司不能持续经营。

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

（六）就湖南裕能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

赵妍
之赵
印妍

中国注册会计师：

刘彩林
林刘
印彩

二〇二二年九月十九日



资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位:湖南裕能新材料股份有限公司

资产	注 释 号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	2	905,926,719.86	811,563,993.12	488,024,373.02	390,209,861.06	536,999,799.03	472,039,599.34	17,164,943.85	17,150,907.96
交易性金融资产								10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产									
应收票据	3	304,599,878.06	304,649,878.06	239,323,640.32	82,875,975.04	182,384,527.81	87,741,355.62	56,249,998.61	46,735,298.61
应收账款	4	3,428,503,898.92	3,426,340,977.93	2,123,652,630.19	2,119,707,802.84	267,389,455.38	250,364,143.11	60,806,263.46	60,749,032.90
应收款项融资	5	2,409,844,767.12	2,116,353,895.44	719,114,039.53	607,259,739.47	142,620,654.27	115,565,699.19	113,649,502.89	113,136,760.49
预付款项	6	508,710,526.22	350,211,191.81	499,090,999.10	126,247,231.89	68,365,796.66	30,113,767.12	1,464,128.22	166,031.79
其他应收款	7	120,224,617.41	1,984,305,615.75	83,855,566.75	501,070,271.54	9,261,962.93	326,143,944.53	6,636,344.82	69,331,691.84
存货	8	4,107,111,087.47	613,546,226.28	899,223,880.83	232,906,193.25	129,807,843.43	36,570,006.14	58,369,792.38	36,114,506.83
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	9	629,898,960.42	148,739.10	237,006,756.24	284,752.91	60,907,048.10	6,697,832.03	30,188,165.74	14,528,377.30
流动资产合计		12,414,820,455.48	9,607,120,517.49	5,289,291,785.98	4,060,561,828.00	1,397,737,087.61	1,325,236,347.08	354,529,139.97	367,912,607.72
非流动资产:									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资									
其他权益工具投资	10	11,382,126.21	1,511,382,126.21		936,000,000.00		450,000,000.00		100,000,000.00
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	11	5,582,698,363.80	593,499,047.82	2,569,995,834.59	246,486,519.82	879,577,121.81	270,546,994.12	453,461,398.83	254,996,094.59
在建工程	12	365,699,978.01	16,747,515.36	492,277,373.21	286,715,084.02	144,061,280.02		31,891,400.41	31,891,400.41
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	13	313,417,818.50	77,198,373.23	167,411,473.95	79,838,982.74	118,148,660.94	66,933,062.67	59,610,203.30	59,610,203.30
开发支出									
商誉	14	180,235,368.69		180,235,368.69		180,235,368.69			
长期待摊费用									
递延所得税资产	15	38,498,333.16	29,960,376.29	26,813,582.49	19,188,705.33	5,225,136.22	3,945,344.48	2,336,909.38	2,256,887.63
其他非流动资产	16							124,500.00	124,500.00
非流动资产合计		6,491,931,988.37	2,228,787,438.91	3,436,733,632.93	1,568,229,291.91	1,327,247,567.68	791,425,401.27	547,424,411.92	448,879,085.93
资产总计		18,906,752,443.85	11,835,907,956.40	8,726,025,418.91	5,628,791,119.91	2,724,984,655.29	2,116,661,748.35	901,953,551.89	816,791,693.65

法定代表人: 谭新

主管会计工作的负责人: 罗泽

会计机构负责人: 罗泽





资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会企01表
单位:人民币元
编制单位:湖南赛能新能源电池材料股份有限公司

解释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17	1,832,944,179.53	1,810,933,337.86	1,192,654,817.26	1,114,947,548.42	325,908,837.03	217,821,900.10	70,107,042.23	70,107,042.23
18	2,506,871,500.68	2,226,310,300.55	1,060,272,304.78	982,070,723.72	186,224,970.03	127,889,048.95	31,923,208.00	32,233,208.00
19	5,439,479,694.49	399,282,484.63	1,421,651,924.45	128,377,325.12	346,183,905.29	36,429,636.55	121,244,148.05	46,147,044.44
20							14,800.00	14,800.00
21	914,933,848.49	913,646,558.81	724,033,809.65	723,482,895.59	43,325,961.16	43,325,961.16	8,453,759.65	6,043,534.70
22	166,488,433.96	60,755,657.53	76,859,374.19	22,225,591.93	16,303,015.92	7,209,165.05	1,188,465.08	1,188,465.08
23	179,006,185.59	27,338,336.87	206,268,408.11	33,233,809.42	9,215,540.62	4,541,045.98	1,425,373.67	963,507.05
24	32,238,706.90	2,209,832,921.06	33,682,332.86	22,112,338.16	9,195,685.07	3,512,903.41		
25	168,335,317.50	96,517,947.22	116,148,411.55	91,122,176.39	33,052,165.98	33,052,165.98	1,001,596.53	1,001,596.53
26	398,241,278.35	399,123,930.70	282,807,931.59	144,840,551.48	104,114,410.79	32,454,894.81	49,439,373.07	39,964,673.07
27	11,638,539,145.49	8,143,741,475.23	5,114,379,314.44	3,242,412,960.23	1,073,524,491.89	506,236,721.99	284,797,766.28	197,663,871.10
	1,845,889,087.61	806,568,511.11	273,244,363.44	180,246,873.60	114,167,200.00	114,167,200.00	29,046,299.30	29,046,299.30
28	32,616,284.34	12,896,437.95	12,721,465.21	1,626,896.41	7,624,707.81	1,857,586.12	2,618,741.92	2,088,275.82
15	5,351,874.23		5,904,933.58		7,011,052.27			
29	1,043,214,048.03	1,043,214,048.03	612,998,014.78	612,998,014.78	128,802,960.08	116,024,786.12	31,665,041.22	31,134,575.12
	2,927,071,294.21	1,862,678,997.09	904,868,777.01	794,871,784.79	1,202,327,451.97	622,261,508.11	316,462,807.50	228,798,446.22
	14,565,610,439.70	10,006,420,472.32	6,019,248,091.45	4,037,284,745.02	567,939,870.00	567,939,870.00	290,000,000.00	290,000,000.00
30	567,939,870.00	567,939,870.00	567,939,870.00	567,939,870.00	567,939,870.00	567,939,870.00	290,000,000.00	290,000,000.00
31	926,354,649.44	926,354,649.44	926,354,649.44	926,354,649.44	926,354,649.44	926,354,649.44	235,000,000.00	235,000,000.00
32	9,912,095.96	9,912,095.96	9,912,095.96	9,912,095.96	201,482.49	201,482.49	6,511,192.10	6,511,192.10
33	2,835,435,052.43	325,280,868.68	1,202,570,712.06	87,299,759.49	28,161,201.39	-95,761.69	53,979,552.29	56,482,055.33
	4,339,641,667.83	1,500,336.32	2,706,777,327.46	1,522,657,203.32	1,522,657,203.32	1,522,657,203.32	585,490,744.39	585,490,744.39
	4,341,142,004.15	1,829,487,484.08	2,706,777,327.46	1,591,506,374.89	1,522,657,203.32	1,494,400,240.24	585,490,744.39	587,993,247.43
	18,906,752,443.85	11,835,907,956.40	8,726,025,418.91	5,628,791,119.91	2,724,984,655.29	2,116,661,748.35	901,953,551.89	816,791,693.65

罗洋

王浩

王浩

乔新

谭新

主管会计工作的负责人: 谭新
会计机构负责人: 罗洋

利润表

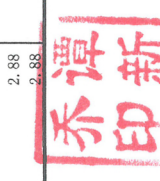
单位:人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	14,090,828,729.45	3,117,570,264.75	7,067,620,703.01	971,431,120.16	956,382,859.33	343,938,751.87	583,811,682.12	584,300,706.57
减: 营业成本	11,449,607,191.96	2,464,584,460.62	5,206,379,769.23	603,224,435.86	817,460,009.80	267,535,169.46	448,473,367.32	453,666,122.69
税金及附加	69,415,623.97	30,629,467.54	42,069,333.61	26,230,026.59	4,926,643.32	3,951,044.01	1,425,131.36	1,386,318.50
销售费用	8,389,556.41	6,804,435.31	12,895,587.78	11,270,364.42	8,660,807.50	7,638,441.40	17,814,584.80	15,758,683.53
管理费用	142,316,971.18	66,335,848.18	129,941,100.90	43,942,946.28	34,374,543.26	19,064,975.90	17,829,718.93	14,125,689.23
研发费用	193,724,394.10	105,332,969.51	80,350,373.34	34,999,161.22	24,148,375.87	14,788,678.78	17,526,007.24	16,900,684.09
财务费用	97,095,681.60	69,839,854.74	60,481,939.00	45,046,075.00	12,997,361.17	7,485,963.62	6,266,731.03	5,401,578.37
其中: 利息费用	99,901,538.37	88,541,383.89	62,434,648.47	55,882,320.36	12,162,266.10	11,236,501.40	4,296,209.23	4,419,802.31
利息收入	4,486,798.61	19,830,966.71	3,833,109.02	12,045,922.77	327,714.90	4,847,109.80	135,357.81	1,118,174.64
加: 其他收益	12,077,288.06	9,353,221.95	4,963,474.35	2,199,670.43	4,838,592.28	340,247.87	220,412.24	215,878.34
投资收益 (损失以“-”号填列)	-33,236,532.34	-25,187,716.87	-6,295,480.79	-3,452,891.86	-198,125.17	-43,458.51	-7,680.27	-7,680.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-1,217,873.79	-1,217,873.79						
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)	-119,479,733.47	-68,806,827.76	-115,105,007.60	-94,333,512.48	-12,187,254.56	-12,155,496.69	-9,307,565.27	-9,304,359.03
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	99,715.14	-85,870.33	-3,653,291.55	-67,607.15	-2,393,207.06	-2,310,270.65	-411,543.38	-411,543.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)								
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,989,740,147.62	289,316,035.84	1,415,412,293.56	111,063,769.73	43,875,123.90	9,305,500.72	64,969,764.76	67,553,925.82
加: 营业外收入	131,953.44	17,300.00	146,348.61	5,699.23	170,449.49	21,223.59	70,104.20	68,442.58
减: 营业外支出	47,297,408.45	19,771,302.27	10,690,965.44	168,981.63	379,291.01	365,013.03	143,674.52	143,649.17
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	1,942,574,692.61	269,562,033.57	1,404,867,676.73	110,900,487.33	43,666,282.38	8,961,711.28	64,896,194.44	67,478,719.23
减: 所得税费用	309,710,015.92	31,580,924.38	220,747,552.59	13,794,352.68	4,499,823.45	554,718.47	9,641,218.89	9,721,240.64
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,632,864,676.69	237,981,109.19	1,184,120,124.14	97,106,134.65	39,166,458.93	8,406,992.81	55,254,975.55	57,757,478.59
(一) 按经营持续性分类:								
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,632,864,676.69	237,981,109.19	1,184,120,124.14	97,106,134.65	39,166,458.93	8,406,992.81	55,254,975.55	57,757,478.59
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)	1,632,864,340.37	237,981,109.19	1,184,120,124.14	97,106,134.65	39,166,458.93	8,406,992.81	55,254,975.55	57,757,478.59
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	336.32							
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 (现金流量套期损益的有效部分)								
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								
六、综合收益总额	1,632,864,676.69	237,981,109.19	1,184,120,124.14	97,106,134.65	39,166,458.93	8,406,992.81	55,254,975.55	57,757,478.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,632,864,340.37	237,981,109.19	1,184,120,124.14	97,106,134.65	39,166,458.93	8,406,992.81	55,254,975.55	57,757,478.59
归属于少数股东的综合收益总额	336.32							
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	2.88	2.08	2.08	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13
(二) 稀释每股收益	2.88	2.08	2.08	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



谭新

罗萍



现金流量表

单位:人民币元

编制单位: 湖南裕能新材料股份有限公司

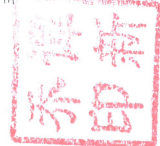
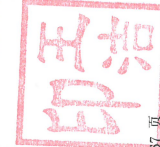


注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	5,449,205,279.45 12,733,749.37 331,865,577.11 5,793,804,605.93 5,091,049,944.70 223,621,661.24 894,179,783.83 785,182,572.18 6,994,033,961.95 -1,200,229,356.03	4,377,954,114.04 12,733,749.37 300,269,753.29 4,690,957,616.70 4,217,934,124.28 54,810,266.73 281,026,428.81 794,212,941.00 5,347,983,760.82 -657,026,144.12	1,825,584,922.31 87,900,574.45 1,913,485,496.76 1,561,711,864.34 237,106,649.29 340,738,014.97 317,099,049.09 2,456,655,577.69 -543,170,080.93	1,389,274,344.24 21,457,465.39 1,410,731,809.63 1,569,642,535.25 54,530,439.51 202,930,601.82 278,477,739.34 2,105,581,315.92 -694,849,506.29	112,619,160.94 27,375,560.58 139,994,721.52 159,572,583.00 59,434,696.30 27,152,570.30 71,811,180.61 317,971,030.21 -177,976,308.69	101,613,771.40 11,246,190.60 112,859,962.00 141,435,625.73 28,310,608.57 23,289,393.77 11,838,836.39 204,874,464.47 -92,014,502.47	119,502,104.26 2,937,540.70 122,439,644.96 196,010,174.02 37,555,791.35 17,316,157.10 19,955,72.41 270,837,894.88 -148,398,249.92	120,140,346.33 2,398,665.80 122,539,012.13 203,745,623.80 31,898,147.49 16,866,066.48 20,483,836.00 272,993,773.77 -150,454,761.64
2	894,179,783.83 785,182,572.18 6,994,033,961.95 -1,200,229,356.03	281,026,428.81 794,212,941.00 5,347,983,760.82 -657,026,144.12	340,738,014.97 317,099,049.09 2,456,655,577.69 -543,170,080.93	202,930,601.82 278,477,739.34 2,105,581,315.92 -694,849,506.29	27,152,570.30 71,811,180.61 317,971,030.21 -177,976,308.69	23,289,393.77 11,838,836.39 204,874,464.47 -92,014,502.47	17,316,157.10 19,955,72.41 270,837,894.88 -148,398,249.92	16,866,066.48 20,483,836.00 272,993,773.77 -150,454,761.64
3	41,709,463.40 42,042,123.29 1,066,556,806.31 12,600,000.00	15,706,361.95 15,706,361.95 45,469,594.62 576,600,000.00	408,669,947.93 410,105,195.77 855,897,870.65	421,023,589.57 422,063,782.55 154,964,127.56 486,000,000.00	50,460,970.31 50,510,706.20 226,478,047.34	51,201,125.57 51,250,861.46 25,509,388.86 100,000,000.00	132,507,075.47 132,720,541.00 81,541,665.49	173,763,759.25 173,997,264.78 21,855,913.44 100,000,000.00
4	87,297,166.40 1,136,453,972.71 -1,094,411,849.42	73,303,417.17 695,373,011.79 -679,666,649.84	410,403,888.30 1,266,301,758.95 -856,196,563.18	450,940,925.90 1,091,905,053.46 -669,841,270.91	66,161,934.13 292,639,861.47 -242,129,275.27	316,115,822.17 441,625,211.03 -390,374,349.57	147,237,600.00 228,779,265.49 -96,058,724.49	146,157,600.00 268,013,513.44 -94,016,248.66
5	1,500,000.00 1,500,000.00 2,556,920,000.00 198,401,947.45 2,755,821,947.45 473,716,873.89 43,041,288.45	1,565,000,000.00 192,447,265.22 1,757,447,265.22 427,000,000.00 32,986,590.25	1,101,682,373.90 478,747,904.66 1,580,410,278.56 359,000,000.00 27,861,595.88	870,000,000.00 413,343,344.92 1,283,343,344.92 201,000,000.00 21,886,391.04	317,000,000.00 99,050,000.09 1,064,050,000.09 104,000,000.00 22,378,677.75	286,000,000.00 99,050,000.09 1,033,050,000.09 71,000,000.00 9,490,173.47	100,000,000.00 280,000,000.00 20,000,000.00 4,264,864.25	100,000,000.00 280,000,000.00 20,000,000.00 4,264,864.25
6	2,000,000.00 518,758,132.94 2,238,063,815.11 -56,577,390.84 194,119,437.60 137,542,047.26	459,986,590.25 1,297,460,674.97 -39,232,118.99 117,704,776.02 78,472,657.03	437,861,595.88 1,142,548,682.68 -256,817,961.43 450,937,399.03 194,119,437.60	222,866,391.04 1,060,456,953.88 -304,233,823.32 421,938,599.34 117,704,776.02	195,678,677.75 868,371,322.34 448,265,738.38 2,671,660.65 450,937,399.03	131,380,173.47 901,669,826.62 419,280,974.58 2,657,624.76 421,938,599.34	40,792,364.25 239,207,635.75 -5,249,338.66 7,920,999.31 2,671,660.65	40,792,364.25 239,207,635.75 -5,249,338.66 7,920,999.31 2,657,624.76

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



罗洋

王浩

谭新

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南新能源锂电材料股份有限公司 2022年1-6月 单位：人民币元

项	2022年1-6月										2021年度													
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 股 权 债 权 其 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 股 权 债 权 其 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	567,939,870.00		926,354,649.44		9,912,095.96		1,202,570,712.06				2,706,777,327.46	567,939,870.00		926,354,649.44		201,482.49						28,161,201.39	1,822,657,203.32	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	567,939,870.00		926,354,649.44		9,912,095.96		1,202,570,712.06				2,706,777,327.46	567,939,870.00		926,354,649.44		201,482.49						28,161,201.39	1,822,657,203.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,632,864,340.37				1,634,364,676.69					9,710,613.47						1,174,409,510.67	1,184,120,124.14	
(一)综合收益总额							1,632,864,340.37				1,632,864,676.69											1,184,120,124.14	1,184,120,124.14	
(二)所有者投入和减少资本											1,500,000.00													
1.所有者投入的普通股											1,500,000.00													
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他																								
(三)利润分配																								
1.提取盈余公积																								
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者(或股东)的分配																								
4.其他																								
(四)所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本(或股本)																								
2.盈余公积转增资本(或股本)																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他综合收益结转留存收益																								
6.其他																								
(五)专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
(六)其他																								
四、本期末余额	567,939,870.00		926,354,649.44		9,912,095.96		2,835,435,052.43				4,341,142,004.15	567,939,870.00		926,354,649.44		9,912,095.96						1,202,570,712.06	2,706,777,327.46	

法定代表人： 谭新

主管会计工作的负责人： 谭新

会计机构负责人： 罗洋



谭新

谭新





合并所有者权益变动表



项目	2020年度										2019年度														
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	专项储备	其他综合收益	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	专项储备	其他综合收益	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	专项储备	其他综合收益	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	专项储备	其他综合收益					
一、上年年末余额	296,000,000.00		235,000,000.00		6,511,192.10	53,978,302.29		585,190,744.39			250,000,000.00		115,000,000.00		4,712,191.96	390,235,768.94									
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年末余额	296,000,000.00		235,000,000.00		6,511,192.10	53,978,302.29		585,190,744.39			250,000,000.00		115,000,000.00		4,712,191.96	390,235,768.94									
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)	277,839,870.00		691,354,648.44		-6,399,769.01	-25,818,300.00		917,166,458.93			60,000,000.00		120,000,000.00		49,367,360.33	230,234,473.63									
(一) 综合收益总额						39,168,438.93		39,168,438.93							58,434,976.35										
(二) 所有者投入和减少资本	268,795,170.00		629,399,405.00					898,000,000.00			60,000,000.00		120,000,000.00												
1. 所有者投入的普通股	268,795,170.00		629,399,405.00					898,000,000.00			60,000,000.00		120,000,000.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
(三) 利润分配					201,482.49	-201,482.49																			
1. 提取盈余公积					201,482.49	-201,482.49																			
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股东)的分配																									
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转	9,230,700.00		62,663,819.44		-6,811,192.10	-64,783,327.34																			
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,230,700.00		-9,230,700.00																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
(五) 专项储备			71,394,619.44		-6,811,192.10	-64,783,327.34																			
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									
四、本年年末余额	587,039,870.00		920,354,669.44		201,482.49	28,181,201.39		1,422,887,203.32			250,000,000.00		235,000,000.00		6,511,192.10	585,490,744.39									



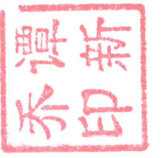
罗萍

会计机构负责人



王浩

会计机构负责人



乔新

会计机构负责人

谭新

法定代表人

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他	优先股								永续债
一、上年期末余额	567,939,870.00			926,354,649.44				9,912,095.96	87,299,759.49	1,591,506,374.89	567,939,870.00			926,354,649.44				201,482.49	-95,761.69	1,494,400,240.24	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	567,939,870.00			926,354,649.44				9,912,095.96	87,299,759.49	1,591,506,374.89	567,939,870.00			926,354,649.44				201,482.49	-95,761.69	1,494,400,240.24	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																					
(一)综合收益总额									237,981,109.19	237,981,109.19									87,395,521.18	87,395,521.18	97,106,134.65
(二)所有者投入和减少资本																					
1.所有者投入的普通股																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额																					
4.其他																					
(三)利润分配																					
1.提取盈余公积																					
2.对所有者(或股东)的分配																					
3.其他																					
(四)所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本(或股本)																					
2.盈余公积转增资本(或股本)																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
(五)专项储备																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
(六)其他																					
四、本期期末余额	567,939,870.00			926,354,649.44				9,912,095.96	325,280,868.68	1,829,487,484.08	567,939,870.00			926,354,649.44				9,912,095.96	87,299,759.49	1,591,506,374.89	

法定代表人： 谭新乔

主管会计工作的负责人： 王彦

会计机构负责人： 罗泽



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

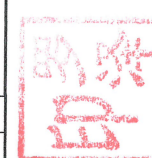
单位：人民币元

项 目	2020年度					2019年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	290,000,000.00		235,000,000.00				56,482,055.33	587,993,247.43	230,000,000.00		115,000,000.00				4,712,191.96	350,235,768.84
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	290,000,000.00		235,000,000.00				56,482,055.33	587,993,247.43	230,000,000.00		115,000,000.00				4,712,191.96	350,235,768.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	277,939,870.00		691,354,649.44				-56,577,817.02	906,406,992.81	60,000,000.00		120,000,000.00				51,769,863.37	237,757,478.59
（一）综合收益总额							8,406,992.81	8,197,423.36							57,757,478.59	57,757,478.59
（二）所有者投入和减少资本	288,709,170.00		629,290,830.00					898,000,000.00	60,000,000.00		120,000,000.00					180,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	288,709,170.00		629,290,830.00					898,000,000.00	60,000,000.00		120,000,000.00					180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配							-201,482.49								-5,987,615.22	
1. 提取盈余公积							-201,482.49								-5,987,615.22	
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转	9,230,700.00		62,063,819.44					-64,783,327.34								
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,230,700.00		-9,230,700.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	567,939,870.00		926,354,649.44				-95,781.69	1,494,400,240.24	290,000,000.00		235,000,000.00				56,482,055.33	587,993,247.43

法定代表人： 谭新

主管会计工作的负责人： 罗泽

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

2019年1月1日至2022年6月30日

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(以下简称湘潭电化公司)、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56,793.99万股(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。

本财务报表业经公司2022年9月19日第一届董事会第三十一次会议批准对外报出。

本公司将广西裕能新能源电池材料有限公司(以下简称广西裕能公司)、四川裕能新能源电池材料有限公司(以下简称四川裕能公司)、广西裕宁新能源材料有限公司(原名靖西湘潭电化新能源材料有限公司,于2021年3月更名为广西裕宁新能源材料有限公司,以下简称广西裕宁公司)、四川裕宁新能源材料有限公司(以下简称四川裕宁公司)、云南裕能新能源电池材料有限公司(以下简称云南裕能公司)、贵州裕能新能源电池材料有限公司(以下简称贵州裕能公司)等11家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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，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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行



复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和



金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。



2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，



且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后



整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	本公司合并财务报表范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整



合		个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
---	--	-------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内(含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。



4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或



发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期



股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75



机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的



利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术、非专利技术	10
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬



1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项



目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 2020-2022 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。



2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售磷酸铁锂、三元材料等锂离子电池正极材料产品, 属于在某一时点履行履约义务。

对于常规客户, 公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点, 移交给客户并经客户签收确认收入;

对于宁德时代新能源科技股份有限公司(以下简称宁德时代公司), 公司根据与其签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点, 移交给客户签收并经客户入库确认收入;

对于深圳市比亚迪供应链管理有限公司(以下简称深圳比亚迪公司), 公司根据与其签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点, 移交给客户签收并经客户入库或领用确认收入; 通过委托代销方式销售, 公司根据湘潭电化公司与深圳比亚迪公司签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点, 移交给深圳比亚迪公司签收, 根据深圳比亚迪公司入库或领用确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: ① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; ③ 收入的金额能够可靠地计量; ④ 相关的经济利益很可能流入; ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。



2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售磷酸铁锂、三元材料等锂离子电池正极材料。

对于常规客户,公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点,移交给客户并经客户签收确认收入;

对于宁德时代公司,公司根据与其签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点,移交给客户签收并经客户入库确认收入;

对于深圳比亚迪公司,公司根据与其签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点,移交给客户签收并经客户入库确认或领用确认收入;通过委托代销方式销售,公司根据湘潭电化公司与深圳比亚迪公司签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点,移交给深圳比亚迪公司签收,根据深圳比亚迪公司入库确认或领用确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政



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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司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。公司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。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回



该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线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，公司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，公司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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款



额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司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，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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：



1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%、30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
广西裕能公司	9%	9%	9%	25%
四川裕能公司	15%	15%	15%	
广西裕宁公司	15%	15%	15%	
四川裕宁公司	25%	25%	20%	
云南裕能公司	25%	20%		
贵州裕能公司	15%	20%		
云南裕能清洁能源有限公司	20%			
云南裕能新型材料有限公司	20%			
贵州裕能矿业有限公司	20%			
上海裕能清洁能源科技有限公司	20%			
湘潭电化新能源材料有限公司			25%	



(二) 税收优惠

1. 2018年10月17日，本公司获得编号为GR201843000443的高新技术企业证书，2018-2020年度享受15%的企业所得税税率；2021年9月18日，本公司获得编号为GR202143000939的高新技术企业证书，2021-2023年度享受15%的企业所得税税率。

2. 本公司下属子公司广西裕能公司属于设立在西部地区内资鼓励类产业项目，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税；根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)的相关规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税；根据《广西壮族自治区国家税务局关于新办工业企业有关税收优惠政策问题的通知》(桂国税函〔2014〕56号)，自2013年1月1日起，在国家级贫困县新办符合国家鼓励类条件的法人工业企业，从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予免征5年、减半征收5年地方分享部分的企业所得税优惠。广西裕能公司2020年-2024年享受9%的企业所得税税率。

3. 本公司下属子公司四川裕能公司属于设立在西部地区内资鼓励类产业项目，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税；根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)的相关规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。四川裕能公司2020年-2030年享受15%的企业所得税税率。

4. 本公司下属子公司广西裕宁公司于2018年11月30日获得编号为GR201845000933的高新技术企业证书，2018-2020年度享受15%的企业所得税税率；2021年10月14日，广西裕宁公司获得编号为GR202145000193的高新技术企业证书，2021-2023年度享受15%的企业所得税税率。

5. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的相关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不



超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）的相关规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税〔2019〕13号的第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司下属子公司四川裕宁公司2020年度属于小型微利企业，故四川裕宁公司2020年享受20%的企业所得税税率；本公司下属子公司云南裕能公司、贵州裕能公司2021年度属于小型微利企业，故云南裕能公司、贵州裕能公司2021年享受20%的企业所得税税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）的相关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司云南裕能清洁能源有限公司、云南裕能新型材料有限公司、贵州裕能矿业有限公司、上海裕能清洁能源科技有限公司2022年1-6月属于小型微利企业，故2022年1-6月享受20%的企业所得税税率。

6. 本公司下属子公司贵州裕能公司属于设立在西部地区内资鼓励类产业项目，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税；根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）的相关规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。贵州裕能公司2022年-2030年享受15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况



项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	25,929.70	110,373.70	70,577.80	16,499.20
银行存款	137,516,117.56	194,009,063.90	450,866,821.23	2,655,161.45
其他货币资金	768,384,672.60	293,904,935.42	86,062,400.00	14,493,283.20
合 计	905,926,719.86	488,024,373.02	536,999,799.03	17,164,943.85

(2) 其他说明

2022年6月30日其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金；2021年12月31日其他货币资金中包含农民工工资保函4,228,700.00元，其余其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金；2020年12月31日其他货币资金中包含农民工工资保函1,000,000.00元，其余其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金；2019年12月31日其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。除此之外，货币资金中无其他抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				10,000,000.00
其中：理财产品				10,000,000.00
合 计				10,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	304,599,878.06	100.00			304,599,878.06
其中：银行承兑汇票	304,599,878.06	100.00			304,599,878.06
商业承兑汇票					



合 计	304,599,878.06	100.00			304,599,878.06
-----	----------------	--------	--	--	----------------

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	239,323,640.32	100.00			239,323,640.32
其中：银行承兑汇票	239,323,640.32	100.00			239,323,640.32
商业承兑汇票					
合 计	239,323,640.32	100.00			239,323,640.32

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	187,211,651.08	100.00	4,827,123.27	2.58	182,384,527.81
其中：银行承兑汇票	90,669,185.78	48.43			90,669,185.78
商业承兑汇票	96,542,465.30	51.57	4,827,123.27	5.00	91,715,342.03
合 计	187,211,651.08	100.00	4,827,123.27	2.58	182,384,527.81

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	58,069,050.21	100.00	1,819,051.60	3.13	56,249,998.61
其中：银行承兑汇票	21,688,018.25	37.35			21,688,018.25
商业承兑汇票	36,381,031.96	62.65	1,819,051.60	5.00	34,561,980.36
合 计	58,069,050.21	100.00	1,819,051.60	3.13	56,249,998.61

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



银行承兑汇票组合	304,599,878.06			239,323,640.32		
商业承兑汇票组合						
合计	304,599,878.06			239,323,640.32		

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	90,669,185.78			21,688,018.25		
商业承兑汇票组合	96,542,465.30	4,827,123.27	5.00	36,381,031.96	1,819,051.60	5.00
合计	187,211,651.08	4,827,123.27	2.58	58,069,050.21	1,819,051.60	3.13

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

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	
按组合计提坏账准备	4,827,123.27	-4,827,123.27						
合计	4,827,123.27	-4,827,123.27						

2) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,819,051.60	1,718,832.38		1,289,239.29				4,827,123.27
合计	1,819,051.60	1,718,832.38		1,289,239.29				4,827,123.27

[注]其他增加系企业合并增加转入的应收票据坏账准备

3) 2019 年度

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	
按组合计提坏账准备	1,330,875.21	488,176.39						1,819,051.60
合计	1,330,875.21	488,176.39						1,819,051.60



(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	9,000,000.00	12,388,200.00		
小 计	9,000,000.00	12,388,200.00		

(4) 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	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		280,299,878.06		222,683,536.32
商业承兑汇票				
小 计		280,299,878.06		222,683,536.32

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		85,363,456.78		21,632,481.80
商业承兑汇票		63,118,579.15		27,806,891.27
小 计		148,482,035.93		49,439,373.07

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在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般的其他商业银行及财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期承兑后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,111,604.00	0.17	6,111,604.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,609,127,750.41	99.83	180,623,851.49	5.00	3,428,503,898.92



种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	3, 615, 239, 354. 41	100. 00	186, 735, 455. 49	5. 17	3, 428, 503, 898. 92

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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, 042, 164. 00	2. 10	6, 042, 164. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	281, 477, 845. 67	97. 90	14, 088, 390. 29	5. 01	267, 389, 455. 38
合 计	287, 520, 009. 67	100. 00	20, 130, 554. 29	7. 00	267, 389, 455. 38

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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, 042, 164. 00	8. 63	6, 042, 164. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	64, 008, 385. 23	91. 37	3, 202, 121. 77	5. 00	60, 806, 263. 46
合 计	70, 050, 549. 23	100. 00	9, 244, 285. 77	13. 20	60, 806, 263. 46

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 6 月 30 日



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	

② 2021年12月31日

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 2020年12月31日

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	6,042,164.00	6,042,164.00	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	6,042,164.00	6,042,164.00	100.00	

④ 2019年12月31日

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	6,042,164.00	6,042,164.00	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	6,042,164.00	6,042,164.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,605,778,471.16	180,288,923.56	5.00	2,232,830,284.86	111,641,514.24	5.00
1-2年	3,349,279.25	334,927.93	10.00	2,737,510.63	273,751.06	10.00
小计	3,609,127,750.41	180,623,851.49	5.00	2,235,567,795.49	111,915,265.30	5.01

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



1年以内	281,187,885.67	14,059,394.29	5.00	63,974,335.23	3,198,716.77	5.00
1-2年	289,960.00	28,996.00	10.00	34,050.00	3,405.00	10.00
小计	281,477,845.67	14,088,390.29	5.01	64,008,385.23	3,202,121.77	5.00

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	3,605,778,471.16	2,232,830,284.86	281,187,885.67	63,974,335.23
1-2年	3,349,279.25	2,737,510.63	289,960.00	6,076,214.00
2-3年		169,440.00	6,042,164.00	
3-4年	6,111,604.00	5,942,164.00		
合计	3,615,239,354.41	2,241,679,399.49	287,520,009.67	70,050,549.23

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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	68,708,586.19						180,623,851.49
小计	118,026,869.30	68,708,586.19						186,735,455.49

2) 2021年度

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	6,042,164.00	169,440.00			100,000.00			6,111,604.00
按组合计提坏账准备	14,088,390.29	97,826,875.01						111,915,265.30
小计	20,130,554.29	97,996,315.01			100,000.00			118,026,869.30

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏	6,042,164.00							6,042,164.00



项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
账准备								
按组合计提坏账准备	3,202,121.77	10,079,547.52		806,721.00			14,088,390.29	
小计	9,244,285.77	10,079,547.52		806,721.00			20,130,554.29	

[注]其他增加系企业合并增加转入的应收账款坏账准备

4) 2019 年度

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		6,042,164.00					6,042,164.00	
按组合计提坏账准备	726,940.06	2,475,181.71					3,202,121.77	
小计	726,940.06	8,517,345.71					9,244,285.77	

(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)

1) 2022 年 6 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	四川时代新能源科技有限公司	800,100,093.40	22.13	40,005,004.67
	宁德时代公司	202,283,239.08	5.60	10,114,161.95
	时代一汽动力电池有限公司	198,805,997.08	5.50	9,940,299.85
	福鼎时代新能源科技有限公司	196,406,086.48	5.43	9,820,304.32
	江苏时代新能源科技有限公司(以下简称江苏时代公司)	179,154,073.64	4.96	8,957,703.68
	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	48,749,718.72	1.35	2,437,485.94
	时代上汽动力电池有限公司	47,462,305.20	1.31	2,373,115.26
	时代广汽动力电池有限公司	189,840.00	0.01	9,492.00
	小计	1,673,151,353.60	46.28	83,657,567.67
2	深圳比亚迪公司	1,322,574,652.26	36.58	66,128,732.61
3	惠州亿纬动力电池有限公司	252,142,624.50	6.97	12,607,131.23



	湖北亿纬动力有限公司	151,925,795.49	4.20	7,596,289.77
	小 计	404,068,419.99	11.18	20,203,421.00
4	瑞浦兰钧能源股份有限公司	70,597,351.84	1.95	3,529,867.59
5	远景动力技术(鄂尔多斯市)有限公司	66,586,905.45	1.84	3,329,345.27
	合 计	3,536,978,683.14	97.84	176,848,934.14

2) 2021年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	深圳比亚迪公司	1,123,959,080.62	50.14	56,197,954.03
2	宁德时代公司	498,149,814.64	22.22	24,907,490.73
	四川时代新能源科技有限公司	447,950,795.20	19.98	22,397,539.76
	江苏时代公司	75,644,655.27	3.37	3,782,232.76
	福鼎时代新能源科技有限公司	5,639,232.00	0.25	281,961.60
	时代一汽动力电池有限公司	226,000.00	0.01	11,300.00
	小 计	1,027,610,497.11	45.84	51,380,524.85
3	惠州亿纬动力电池有限公司	38,972,480.00	1.74	1,948,624.00
	湖北亿纬动力有限公司	1,246,600.00	0.06	62,330.00
	惠州亿纬锂能股份有限公司	13,470.00		673.50
	小 计	40,232,550.00	1.79	2,011,627.50
4	蜂巢能源科技股份有限公司无锡分公司	25,691,381.30	1.15	1,284,569.07
5	路华能源科技(保山)有限公司	11,719,160.63	0.52	695,516.06
	合 计	2,229,212,669.66	99.44	111,570,191.51

3) 2020年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	深圳比亚迪公司	120,572,130.00	41.94	6,028,606.50
2	宁德时代公司	88,607,622.25	30.82	4,430,381.11
	江苏时代公司	29,768,268.00	10.35	1,488,413.40



	小 计	118,375,890.25	41.17	5,918,794.51
3	路华能源科技(保山)有限公司	17,297,500.00	6.02	864,875.00
4	杭州南都动力科技有限公司	13,367,450.78	4.65	668,372.54
	杭州南都贸易有限公司	948,000.00	0.33	47,400.00
	小 计	14,315,450.78	4.98	715,772.54
5	湖南三迅新能源科技有限公司	6,042,164.00	2.10	6,042,164.00
合 计		276,603,135.03	96.21	19,570,212.55

4) 2019年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款 余额 的比例(%)	坏账准备
1	宁德时代公司	26,988,047.64	38.53	1,349,402.38
	时代上汽动力电池有限公司	457,622.88	0.65	22,881.14
	小 计	27,445,670.52	39.18	1,372,283.52
2	路华能源科技(保山)有限公司	20,231,150.00	28.88	1,011,557.50
3	杭州南都动力科技有限公司	8,240,400.00	11.76	412,020.00
4	湖南三迅新能源科技有限公司	6,042,164.00	8.63	6,042,164.00
5	湘潭电化公司	5,101,963.01	7.28	255,098.15
合 计		67,061,347.53	95.73	9,093,123.17

(5) 公司无已质押的应收账款。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	2,409,844,767.12		719,114,039.53	
合 计	2,409,844,767.12		719,114,039.53	

(续上表)

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------



	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	142,620,654.27		113,649,502.89	
合 计	142,620,654.27		113,649,502.89	

(2) 公司已质押的应收款项融资情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,314,599,412.08	579,894,180.00	61,897,299.51	2,000,000.00
小 计	1,314,599,412.08	579,894,180.00	61,897,299.51	2,000,000.00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额[注]			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承 兑汇票	10,593,634,668.47	3,666,517,331.82	380,466,827.6	212,411,216.55
小 计	10,593,634,668.47	3,666,517,331.82	380,466,827.6	212,411,216.55

[注]终止确认原因详见本财务报表附注五(一)3(4)之说明

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022.6.30			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	508,457,965.28	99.95		508,457,965.28
1-2 年	230,659.20	0.05		230,659.20
2-3 年	21,901.74			21,901.74
合 计	508,710,526.22	100.00		508,710,526.22

(续上表)

账 龄	2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	479,140,334.56	96.00		479,140,334.56
1-2 年	19,950,664.54	4.00		19,950,664.54
2-3 年				



账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
合 计	499,090,999.10	100.00		499,090,999.10

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	68,365,796.66	100.00		68,365,796.66
1-2 年				
2-3 年				
合 计	68,365,796.66	100.00		68,365,796.66

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,464,128.22	100.00		1,464,128.22
1-2 年				
2-3 年				
合 计	1,464,128.22	100.00		1,464,128.22

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

序 号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
1	山东瑞福锂业有限公司	106,639,198.12	20.96
2	江西金辉锂业有限公司	82,803,752.27	16.28
	江西南氏锂电新材料有限公司	10,460,454.03	2.06
3	宁波惠鑫通贸易有限公司	55,500,000.00	10.91
4	萍乡市拓源实业有限公司	52,716,584.04	10.36
5	江西飞宇新能源科技有限公司	45,712,400.00	8.99
	小 计	353,832,388.46	69.55

2) 2021 年 12 月 31 日

序 号	单位名称	账面余额	占预付款项余额
-----	------	------	---------



			的比例(%)
1	江西金辉锂业有限公司	101,247,794.89	20.29
	江西南氏锂电新材料有限公司	19,927,600.00	3.99
2	宜春银锂新能源有限责任公司	74,800,000.00	14.99
3	山东瑞福锂业有限公司	51,378,761.11	10.29
4	江苏春实能源有限公司	42,800,000.00	8.58
5	江西飞宇新能源科技有限公司	42,322,174.00	8.48
	小 计	332,476,330.00	66.62

3) 2020年12月31日

序 号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
1	江西南氏锂电新材料有限公司	32,639,136.52	47.74
2	成都天齐锂业有限公司	21,526,550.00	31.49
3	山东瑞福锂业有限公司	4,779,777.02	6.99
4	四川明星电力股份有限公司	2,825,679.80	4.13
5	广东粤启能新能源有限公司	2,570,619.02	3.76
	小 计	64,341,762.36	94.11

4) 2019年12月31日

序 号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
1	广东粤启能新能源有限公司	523,441.43	35.75
2	江西南氏锂电新材料有限公司	256,410.62	17.51
3	常州市鹏栋干燥设备有限公司	198,550.00	13.56
4	北京国元行贸易有限公司	107,150.00	7.32
5	超彩环保新材料科技有限公司	58,750.00	4.01
	小 计	1,144,302.05	78.16

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况



种 类	2022. 6. 30				
	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	141,658,111.89	73.10	70,829,055.95	50.00	70,829,055.94
按组合计提坏账准备	52,127,920.36	26.90	2,732,358.89	5.24	49,395,561.47
合 计	193,786,032.25	100.00	73,561,414.84	37.96	120,224,617.41

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	69,724,616.23	65.38	20,917,384.87	30.00	48,807,231.36
按组合计提坏账准备	36,921,218.08	34.62	1,872,882.69	5.07	35,048,335.39
合 计	106,645,834.31	100.00	22,790,267.56	21.37	83,855,566.75

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	10,016,414.63	100.00	754,451.70	7.53	9,261,962.93
合 计	10,016,414.63	100.00	754,451.70	7.53	9,261,962.93

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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					
按组合计提坏账准备	6,987,890.62	100.00	351,545.80	5.03	6,636,344.82
合 计	6,987,890.62	100.00	351,545.80	5.03	6,636,344.82

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2022年6月30日



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川遂宁安居经济开发区管理委员会	141,658,111.89	70,829,055.95	50.00	未如期收到
小计	141,658,111.89	70,829,055.95	50.00	

2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川遂宁安居经济开发区管理委员会	69,724,616.23	20,917,384.87	30.00	未如期收到
小计	69,724,616.23	20,917,384.87	30.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	52,127,920.36	2,732,358.89	5.24	36,921,218.08	1,872,882.69	5.07
其中：1年以内	49,660,306.52	2,483,015.31	5.00	36,395,246.31	1,819,762.32	5.00
1-2年	2,447,678.00	244,767.80	10.00	520,739.76	52,073.97	10.00
2-3年	17,973.83	3,594.77	20.00	5,232.01	1,046.40	20.00
3-4年	1,962.01	981.01	50.00			
小计	52,127,920.36	2,732,358.89	5.24	36,921,218.08	1,872,882.69	5.07

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,016,414.63	754,451.70	7.53	6,987,890.62	351,545.80	5.03
其中：1年以内	4,963,795.19	248,189.76	5.00	6,944,865.24	347,243.26	5.00
1-2年	5,042,619.44	504,261.94	10.00	43,025.38	4,302.54	10.00
2-3年	10,000.00	2,000.00	20.00			
3-4年						
小计	10,016,414.63	754,451.70	7.53	6,987,890.62	351,545.80	5.03

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31



账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	191,318,418.41	106,119,862.54	4,963,795.19	6,944,865.24
1-2 年	2,447,678.00	520,739.76	5,042,619.44	43,025.38
2-3 年	17,973.83	5,232.01	10,000.00	
3-4 年	1,962.01			
小 计	193,786,032.25	106,645,834.31	10,016,414.63	6,987,890.62

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,819,762.32	52,073.97	20,918,431.27	22,790,267.56
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-122,383.90	122,383.90		
--转入第三阶段		-1,797.38	1,797.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	785,636.89	72,107.31	49,913,403.08	50,771,147.28
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,483,015.31	244,767.80	70,833,631.73	73,561,414.84

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	248,189.76	504,261.94	2,000.00	754,451.70



期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-26,036.99	26,036.99		
--转入第三阶段		-523.20	523.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,597,609.55	-477,701.76	20,915,908.07	22,035,815.86
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,819,762.32	52,073.97	20,918,431.27	22,790,267.56

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	347,243.26	4,302.54		351,545.80
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-252,130.97	252,130.97		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	140,865.87	248,154.05	-145.26	388,874.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	12,211.60	674.38	1,145.26	14,031.24
期末数	248,189.76	504,261.94	2,000.00	754,451.70

[注] 2020 年度其他变动系企业合并增加的预期信用损失

4) 2019 年度



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	49,502.63			49,502.63
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,151.27	2,151.27		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	299,891.90	2,151.27		302,043.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	347,243.26	4,302.54		351,545.80

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	47,535,728.06	34,744,239.11	7,407,376.33	5,013,270.00
备用金	1,249,481.50	219,205.65	440,749.08	1,917,960.01
应收员工社保	1,930,343.05	860,589.95	341,466.71	25,000.61
政府补贴	141,658,111.89	69,724,616.23	1,813,360.62	
其他	1,412,367.75	1,097,183.37	13,461.89	31,660.00
合 计	193,786,032.25	106,645,834.31	10,016,414.63	6,987,890.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
四川遂宁安居经济开发 区管理委员会	政府补贴	141,658,111.89	一年以内	73.10	70,829,055.95



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
福泉市工业投资开发有限公司	押金保证金	40,000,000.00	一年以内	20.64	2,000,000.00
遂宁市安居区住房和城乡建设局	押金保证金	4,685,429.00	[注 1]	2.42	353,511.45
广东粤启能新能源有限公司	押金保证金	1,500,000.00	一年以内	0.77	75,000.00
湘潭市雨湖区人力资源和社会保障局雨湖区农民工工资保障金专户	押金保证金	1,146,925.90	一年以内	0.59	57,346.30
小 计		188,990,466.79		97.53	73,314,913.70

[注 1] 应收遂宁市安居区住房和城乡建设局款项账龄，1 年以内为 2,300,629.00 元，1-2 年为 2,384,800.00 元

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川遂宁安居经济开发区管理委员会	政府补贴	69,724,616.23	1 年以内	65.38	20,917,384.87
福泉市工业投资开发有限公司	押金保证金	22,595,000.00	1 年以内	21.19	1,129,750.00
安宁发展投资集团有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.69	250,000.00
遂宁市安居区住房和城乡建设局	押金保证金	5,109,375.20	1 年以内	4.79	255,468.76
湘潭市雨湖区人力资源和社会保障局雨湖区农民工工资保障金专户	押金保证金	1,146,925.90	1 年以内	1.08	57,346.30
小 计		103,575,917.33		97.13	22,609,949.93

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖南潭信投资管理有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1-2 年	49.92	500,000.00
四川遂宁安居经济开发区管理委员会	政府补贴、押金保证金[注]	2,613,360.62	1 年以内	26.09	130,668.03
遂宁市公共资源交易服务中心	押金保证金	1,080,000.00	1 年以内	10.78	54,000.00
遂宁市安居区住房	押金保证金	423,946.20	1 年以内	4.23	21,197.31



和城乡建设局					
贺银平	备用金	67,304.79	1年以内	0.67	3,365.24
小计		9,184,611.61		91.70	709,230.58

[注] 应收四川遂宁安居经济开发区管理委员会的政府补贴为 1,813,360.62 元, 押金保证金为 800,000.00 元

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖南潭信投资管理有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1年以内	71.55	250,000.00
贺银平	备用金	1,029,400.00	1年以内	14.73	51,470.00
戴海涛	备用金	310,065.20	1年以内	4.44	15,503.26
张文辉	备用金	221,158.06	1年以内	3.16	11,057.90
吴润彬	备用金	182,979.66	[注]	2.62	10,797.97
小计		6,743,602.92		96.50	338,829.13

[注] 应收吴润彬的款项账龄 1 年以内为 150,000.00 元、1-2 年为 32,979.66 元

(6) 按应收金额确认的政府补助

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
四川遂宁安居经济开发区管理委员会	四川电气补贴	141,658,111.89	1年以内	2022 年及 2023 年
小计		141,658,111.89		

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
四川遂宁安居经济开发区管理委员会	四川电气补贴	69,724,616.23	1年以内	2022 年
小计		69,724,616.23		

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
四川遂宁安居经济开发区管理委员会	四川电气补贴	1,813,360.62	1年以内	2021 年 1 月份全部收到
小计		1,813,360.62		



8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,351,463,964.33		2,351,463,964.33	491,370,397.76		491,370,397.76
库存商品	712,477,789.79	1,508,251.77	710,969,538.02	159,934,272.83	3,855,321.67	156,078,951.16
发出商品	721,409,914.60		721,409,914.60	159,686,564.16		159,686,564.16
委托加工物资	70,985,984.07		70,985,984.07			
在产品	252,281,686.45		252,281,686.45	92,087,967.75		92,087,967.75
合 计	4,108,619,339.24	1,508,251.77	4,107,111,087.47	903,079,202.50	3,855,321.67	899,223,880.83

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,304,194.51		58,304,194.51	13,696,856.84		13,696,856.84
库存商品	49,819,737.44	2,520,279.67	47,299,457.77	31,004,957.14	1,897,316.49	29,107,640.65
发出商品	13,194,131.83		13,194,131.83	15,523,034.57		15,523,034.57
委托加工物资						
在产品	11,010,059.32		11,010,059.32	42,260.32		42,260.32
合 计	132,328,123.10	2,520,279.67	129,807,843.43	60,267,108.87	1,897,316.49	58,369,792.38

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

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			2,347,069.90		1,508,251.77
小 计	3,855,321.67			2,347,069.90		1,508,251.77

② 2021年度

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	2,520,279.67	3,653,291.55		2,318,249.55		3,855,321.67



小 计	2,520,279.67	3,653,291.55		2,318,249.55		3,855,321.67
-----	--------------	--------------	--	--------------	--	--------------

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
库存商品	1,897,316.49	2,393,207.06	545,522.59	2,315,766.47		2,520,279.67
小 计	1,897,316.49	2,393,207.06	545,522.59	2,315,766.47		2,520,279.67

[注]其他增加系企业合并增加的存货跌价准备

④ 2019 年度

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	2,246,434.76	411,543.38		760,661.65		1,897,316.49
小 计	2,246,434.76	411,543.38		760,661.65		1,897,316.49

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
库存商品	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

9. 其他流动资产

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵进项税额	206,163,427.80		206,163,427.80	14,709,260.09		14,709,260.09
待认证进项税额	41,191,831.34		41,191,831.34	165,560.41		165,560.41
内部待取得抵扣凭证的进项税额	375,309,895.14		375,309,895.14	219,646,263.30		219,646,263.30
预缴所得税	5,286,270.28		5,286,270.28	891,918.04		891,918.04
其他待摊费用	1,947,535.86		1,947,535.86	1,593,754.40		1,593,754.40
合 计	629,898,960.42		629,898,960.42	237,006,756.24		237,006,756.24

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



留抵进项税额	23,630,247.18		23,630,247.18	14,726,597.68		14,726,597.68
待认证进项税额	6,882,169.88		6,882,169.88	10,740,392.02		10,740,392.02
内部待取得抵扣凭证的进项税额	21,613,422.37		21,613,422.37			
预缴所得税	8,037,378.84		8,037,378.84	4,554,509.36		4,554,509.36
其他待摊费用	743,829.83		743,829.83	166,666.68		166,666.68
合计	60,907,048.10		60,907,048.10	30,188,165.74		30,188,165.74

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	11,382,126.21		11,382,126.21			
合计	11,382,126.21		11,382,126.21			

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
合计						

(2) 明细情况

2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
铜陵安伟宁新能源科技有限公司		12,600,000.00		-1,217,873.79	
小 计		12,600,000.00		-1,217,873.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
铜陵安伟宁新能源科技有限公司					11,382,126.21	
小 计					11,382,126.21	

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

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	1,146,958,613.86	2,046,849,161.77	16,804,401.43	8,703,287.01	25,221,476.42	3,244,536,940.49
1) 购置	194,991.79	9,894,109.08	4,481,149.30	2,874,101.22	1,034,859.95	18,479,211.34
2) 在建工程转入	1,142,173,421.07	2,036,726,708.65	12,323,252.13	5,829,185.79	24,186,616.47	3,221,239,184.11
3) 原值调整	4,590,201.00	228,344.04				4,818,545.04
本期减少金额	234,050.12	73,835,114.18	151,335.18	5,470.10	2,367,013.18	76,592,982.76
1) 处置或报废	223,969.13	73,374,526.19	151,335.18	5,470.10	2,312,676.89	76,067,977.49
2) 原值调整	10,080.99	460,587.99			54,336.29	525,005.27
期末数	1,787,158,997.92	4,149,969,515.31	54,585,412.89	18,378,745.13	37,290,160.71	6,047,382,831.96
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	15,364,465.98	164,184,333.29	3,737,559.81	1,069,755.31	1,648,515.04	186,004,629.43
1) 计提	15,364,465.98	164,184,333.29	3,737,559.81	1,069,755.31	1,648,515.04	186,004,629.43
本期减少金额	12,463.44	30,559,508.36	91,545.92	4,850.16	94,833.03	30,763,200.91
1) 处置或报废	12,463.44	30,559,508.36	91,545.92	4,850.16	94,833.03	30,763,200.91
期末数	46,034,271.96	399,493,203.80	12,830,112.73	2,523,104.65	3,803,775.02	464,684,468.16
账面价值						
期末账面价值	1,741,124,725.96	3,750,476,311.51	41,755,300.16	15,855,640.48	33,486,385.69	5,582,698,363.80



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) 2021 年度

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	236,661,160.60	753,135,845.39	16,683,551.63	2,280,909.39	2,600,280.74	1,011,361,747.75
本期增加金额	414,466,814.73	1,434,667,662.95	21,252,213.81	7,402,278.41	11,835,416.73	1,889,624,386.63
1) 购置	448,344.39	6,338,283.08	6,514,479.81	3,623,261.48	1,461,002.51	18,385,371.27
2) 在建工程转入	409,576,350.45	1,427,096,928.88	14,729,380.29	3,779,016.93	10,374,414.22	1,865,556,090.77
3) 原值调整	4,442,119.89	1,232,450.99	8,353.71			5,682,924.59
本期减少金额	10,693,541.15	10,848,040.62	3,418.80	2,259.58		21,547,260.15
1) 处置或报废	9,712,111.55	10,467,509.64	3,418.80	2,259.58		20,185,299.57
2) 原值调整	981,429.60					981,429.60
3) 其他减少		380,530.98				380,530.98
期末数	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
累计折旧						
期初数	15,711,565.54	110,618,369.52	4,427,126.30	483,172.91	544,391.67	131,784,625.94
本期增加金额	15,887,227.14	163,280,518.53	4,759,733.21	975,312.83	1,705,701.34	186,608,493.05
1) 计提	15,887,227.14	163,280,518.53	4,759,733.21	975,312.83	1,705,701.34	186,608,493.05
本期减少金额	916,523.26	8,030,509.18	2,760.67	286.24		8,950,079.35
1) 处置或报废	916,523.26	7,996,080.22	2,760.67	286.24		8,915,650.39
2) 其他减少		34,428.96				34,428.96
期末数	30,682,269.42	265,868,378.87	9,184,098.84	1,458,199.50	2,250,093.01	309,443,039.64
账面价值						
期末账面价值	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
期初账面价值	220,949,595.06	642,517,475.87	12,256,425.33	1,797,736.48	2,055,889.07	879,577,121.81

3) 2020 年度

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						



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
期初数	97,327,432.91	386,778,776.15	6,809,393.22	1,172,252.45	774,310.68	492,862,165.41
本期增加金额	139,333,727.69	366,357,069.24	9,876,958.41	1,108,656.94	1,825,970.06	518,502,382.34
1) 购置	586,962.47	2,415,919.98	1,433,998.83	880,515.35	336,304.85	5,653,701.48
2) 在建工程转入	64,004,905.31	227,123,520.57	5,225,598.01		715,923.55	297,069,947.44
3) 企业合并增加	74,082,791.15	136,817,628.69	3,217,361.57	228,141.59	773,741.66	215,119,664.66
4) 原值调整	659,068.76					659,068.76
本期减少金额			2,800.00			2,800.00
1) 处置或报废			2,800.00			2,800.00
期末数	236,661,160.60	753,135,845.39	16,683,551.63	2,280,909.39	2,600,280.74	1,011,361,747.75
累计折旧						
期初数	5,230,807.96	32,428,521.43	1,402,134.87	187,753.97	151,548.35	39,400,766.58
本期增加金额	10,480,757.58	78,189,848.09	3,027,252.42	295,418.94	392,843.32	92,386,120.35
1) 计提	4,163,908.49	43,253,539.55	1,605,975.44	288,194.46	171,338.63	49,482,956.57
2) 企业合并增加	6,316,849.09	34,936,308.54	1,421,276.98	7,224.48	221,504.69	42,903,163.78
本期减少金额			2,260.99			2,260.99
1) 处置或报废			2,260.99			2,260.99
期末数	15,711,565.54	110,618,369.52	4,427,126.30	483,172.91	544,391.67	131,784,625.94
账面价值						
期末账面价值	220,949,595.06	642,517,475.87	12,256,425.33	1,797,736.48	2,055,889.07	879,577,121.81
期初账面价值	92,096,624.95	354,350,254.72	5,407,258.35	984,498.48	622,762.33	453,461,398.83

4) 2019 年度

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	70,784,624.50	161,413,955.92	3,210,312.20	545,437.68	470,568.49	236,424,898.79
本期增加金额	26,542,808.41	225,465,265.02	3,613,545.98	626,814.77	303,742.19	256,552,176.37
1) 购置		565,080.37	809,262.22	176,902.65	208,166.99	1,759,412.23
2) 在建工程转入	26,542,808.41	224,900,184.65	2,804,283.76	449,912.12	95,575.20	254,792,764.14
本期减少金额		100,444.79	14,464.96			114,909.75



1) 处置或报废		100,444.79	14,464.96			114,909.75
期末数	97,327,432.91	386,778,776.15	6,809,393.22	1,172,252.45	774,310.68	492,862,165.41
累计折旧						
期初数	2,574,578.12	10,839,195.00	584,749.28	57,150.87	60,558.16	14,116,231.43
本期增加金额	2,656,229.84	21,608,356.72	823,115.64	130,603.10	90,990.19	25,309,295.49
1) 计提	2,656,229.84	21,608,356.72	823,115.64	130,603.10	90,990.19	25,309,295.49
本期减少金额		19,030.29	5,730.05			24,760.34
1) 处置或报废		19,030.29	5,730.05			24,760.34
期末数	5,230,807.96	32,428,521.43	1,402,134.87	187,753.97	151,548.35	39,400,766.58
账面价值						
期末账面价值	92,096,624.95	354,350,254.72	5,407,258.35	984,498.48	622,762.33	453,461,398.83
期初账面价值	68,210,046.38	150,574,760.92	2,625,562.92	488,286.81	410,010.33	222,308,667.36

(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	75,034,204.55	正在办理中
四川裕能厂房及宿舍等	264,859,118.29	正在办理中
四川裕宁厂房等	212,283,672.33	正在办理中
湖南裕能厂房	90,526,066.94	正在办理中
贵州裕能厂房	168,668,222.88	正在办理中
云南裕能厂房	589,251,236.07	正在办理中
小 计	1,400,622,521.06	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖南裕能磷酸铁锂三期项目	3,460,132.83		3,460,132.83
四川裕能磷酸铁锂二期项目	173,451.33		173,451.33
四川裕宁磷酸铁一期项目	204,352.41		204,352.41



广西裕宁磷酸铁技改项目	5,267,230.23		5,267,230.23
云南裕能一期项目	227,001,611.04		227,001,611.04
贵州裕能一期磷酸铁锂项目	100,058,530.06		100,058,530.06
贵州裕能二期磷酸铁锂前驱体项目	14,990,650.42		14,990,650.42
零星工程项目	14,544,019.69		14,544,019.69
合 计	365,699,978.01		365,699,978.01

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖南裕能磷酸铁锂三期项目	285,929,084.02		285,929,084.02
四川裕能磷酸铁锂二期项目	14,943,551.61		14,943,551.61
四川裕能磷酸铁锂三期项目	10,702,528.29		10,702,528.29
四川裕能磷酸铁锂四期项目	2,978,464.55		2,978,464.55
四川裕宁磷酸铁一期项目	172,327.41		172,327.41
四川裕宁磷酸铁二期项目	32,956,649.17		32,956,649.17
广西裕宁磷酸铁技改项目	63,188,034.89		63,188,034.89
云南裕能一期项目	4,625,443.43		4,625,443.43
贵州裕能一期磷酸铁锂项目	37,963,345.03		37,963,345.03
贵州裕能二期磷酸铁锂前驱体项目	166,128.72		166,128.72
零星工程项目	38,651,816.09		38,651,816.09
合 计	492,277,373.21		492,277,373.21

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川裕能磷酸铁锂二期项目	53,091,294.06		53,091,294.06
四川裕能磷酸铁锂三期项目	24,930,000.00		24,930,000.00
四川裕宁磷酸铁一期项目	65,666,785.96		65,666,785.96
四川裕宁磷酸铁二期项目	90,000.00		90,000.00
零星工程项目	283,200.00		283,200.00



合 计	144,061,280.02		144,061,280.02
-----	----------------	--	----------------

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖南裕能三元材料项目	31,679,425.41		31,679,425.41
零星工程项目	211,975.00		211,975.00
合 计	31,891,400.41		31,891,400.41

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022年1-6月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖南裕能磷酸铁锂三期项目	46,360.00	285,929,084.02	106,192,094.75	388,661,045.94		3,460,132.83
四川裕能磷酸铁锂二期项目	27,543.93	14,943,551.61	7,890,975.60	22,661,075.88		173,451.33
四川裕能磷酸铁锂三期项目	76,413.00	10,702,528.29	3,638,305.32	14,340,833.61		
四川裕能磷酸铁锂四期项目	79,185.00	2,978,464.55	21,557,963.42	24,536,427.97		
四川裕宁磷酸铁一期项目	35,000.00	172,327.41	32,025.00			204,352.41
四川裕宁磷酸铁二期项目	38,300.00	32,956,649.17	92,352,069.62	125,308,718.79		
广西裕宁磷酸铁技改项目	13,700.00	63,188,034.89	77,062,307.24	134,983,111.90		5,267,230.23
云南裕能一期项目	522,098.01	4,625,443.43	1,968,492,263.00	1,746,116,095.39		227,001,611.04
贵州裕能一期磷酸铁锂项目	193,583.29	37,963,345.03	748,689,829.69	686,594,644.66		100,058,530.06
贵州裕能二期磷酸铁锂前驱体项目	189,393.46	166,128.72	14,824,521.70			14,990,650.42
零星工程项目		38,651,816.09	53,929,433.57	78,037,229.97		14,544,019.69
小 计		492,277,373.21	3,094,661,788.91	3,221,239,184.11		365,699,978.01

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖南裕能磷酸铁锂三期项目	84.58	100.00				自有资金
四川裕能磷酸铁锂二期项目	117.70	100.00				自有资金



四川裕能磷酸铁锂三期项目	60.08	100.00				自有资金
四川裕能磷酸铁锂四期项目	62.03	100.00				自有资金
四川裕宁磷酸铁一期项目	100.28	100.00	335,318.75			自有资金及借款
四川裕宁磷酸铁二期项目	107.92	100.00				自有资金
广西裕宁磷酸铁技改项目	102.37	100.00				自有资金
云南裕能一期项目	37.79	40.00	3,954,499.99	3,954,499.99	4.40	自有资金及借款
贵州裕能一期磷酸铁锂项目	40.64	40.00				自有资金
贵州裕能二期磷酸铁锂前驱体项目	0.01	1.00				自有资金
零星工程						
小 计			4,289,818.74	3,954,499.99		

2) 2021 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖南裕能磷酸铁锂三期项目	46,360.00		285,929,084.02			285,929,084.02
四川裕能磷酸铁锂二期项目	27,543.93	53,091,294.06	263,219,924.51	301,367,666.96		14,943,551.61
四川裕能磷酸铁锂三期项目	76,413.00	24,930,000.00	430,498,100.89	444,725,572.60		10,702,528.29
四川裕能磷酸铁锂四期项目	79,185.00		469,587,208.84	466,608,744.29		2,978,464.55
四川裕宁磷酸铁一期项目	35,000.00	65,666,785.96	285,290,392.38	350,784,850.93		172,327.41
四川裕宁磷酸铁二期项目	38,300.00	90,000.00	320,890,485.56	288,023,836.39		32,956,649.17
广西裕宁磷酸铁技改项目	13,700.00		63,188,034.89			63,188,034.89
云南裕能一期项目	522,098.01		4,625,443.43			4,625,443.43
贵州裕能项目	193,583.29		38,129,473.75			38,129,473.75
零星工程项目		283,200.00	52,414,035.69	14,045,419.60		38,651,816.09
小 计		144,061,280.02	2,213,772,183.96	1,865,556,090.77		492,277,373.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖南裕能磷酸铁锂三期项目	61.68	70.00				自有资金
四川裕能磷酸铁锂二期项目	114.84	99.00				自有资金
四川裕能磷酸铁锂三期项目	59.60	99.00				自有资金



四川裕能磷酸铁锂四期项目	59.30	99.00				自有资金
四川裕宁磷酸铁一期项目	100.27	99.00	335,318.75			自有资金及借款
四川裕宁磷酸铁二期项目	83.81	90.00				自有资金
广西裕宁磷酸铁技改项目	46.12	50.00				自有资金
云南裕能一期项目	0.09					自有资金及借款
贵州裕能项目	1.97	1.00				自有资金
零星工程项目						自有资金
小 计			335,318.75			

3) 2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期合并增加	本期增加	转入固定资产	期末数
湖南裕能三元材料项目	13,077.45	31,679,425.41		6,089,301.34	37,768,726.75	
四川裕能磷酸铁锂一期项目	27,000.00			258,718,696.41	258,718,696.41	
四川裕能磷酸铁锂二期项目	27,543.93			53,091,294.06		53,091,294.06
四川裕能磷酸铁锂三期项目	76,413.00			24,930,000.00		24,930,000.00
四川裕宁磷酸铁一期项目	35,000.00		18,268,141.50	47,398,644.46		65,666,785.96
四川裕宁磷酸铁二期项目	28,000.00			90,000.00		90,000.00
零星工程项目		211,975.00	141,600.00	512,149.28	582,524.28	283,200.00
小 计		31,891,400.41	18,409,741.50	390,830,085.55	297,069,947.44	144,061,280.02

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
湖南裕能三元材料项目	91.49	100.00				自有资金
四川裕能磷酸铁锂一期项目	95.82	100.00	710,800.00	710,800.00	4.80	自有资金及借款
四川裕能磷酸铁锂二期项目	19.28	15.00				自有资金
四川裕能磷酸铁锂三期项目	3.26	1.00				自有资金
四川裕宁磷酸铁一期项目	18.76	15.00	335,318.75	44,207.66	8.00	自有资金及借款
四川裕宁磷酸铁二期项目	0.03	0.01				自有资金
零星工程项目						自有资金
小 计			1,046,118.75	755,007.66		

4) 2019 年度



工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
湖南裕能三元材料项目	13,077.45	46,781,812.68	37,436,107.69	52,538,494.96	31,679,425.41
广西裕能磷酸铁锂项目	17,480.00		202,254,269.18	202,254,269.18	
零星工程项目			211,975.00		211,975.00
小 计		46,781,812.68	239,902,351.87	254,792,764.14	31,891,400.41

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
湖南裕能三元材料项目	86.84	90.00				自有资金
广西裕能磷酸铁锂项目	115.71	100.00	123,593.08	123,593.08	6.00	自有资金及借款
零星工程项目						自有资金
小 计			123,593.08	123,593.08		

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	专利技术	合 计
账面原值					
期初数	108,367,286.54	93,149,300.00	3,928,430.56	150,000.00	205,595,017.10
本期增加金额	152,572,176.00		1,301,435.98	29,126.21	153,902,738.19
1) 购置	152,572,176.00		1,301,435.98	29,126.21	153,902,738.19
本期减少金额					
期末数	260,939,462.54	93,149,300.00	5,229,866.54	179,126.21	359,497,755.29
累计摊销					
期初数	3,088,239.67	34,045,317.87	985,451.81	64,533.80	38,183,543.15
本期增加金额	1,758,125.65	5,682,108.32	447,096.94	9,062.73	7,896,393.64
1) 计提	1,758,125.65	5,682,108.32	447,096.94	9,062.73	7,896,393.64
本期减少金额					
期末数	4,846,365.32	39,727,426.19	1,432,548.75	73,596.53	46,079,936.79



账面价值					
期末账面价值	256,093,097.22	53,421,873.81	3,797,317.79	105,529.68	313,417,818.50
期初账面价值	105,279,046.87	59,103,982.13	2,942,978.75	85,466.20	167,411,473.95

2) 2021 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	专利技术	合 计
账面原值					
期初数	45,484,069.94	93,149,300.00	3,909,562.64	150,000.00	142,692,932.58
本期增加金额	62,883,216.60		18,867.92		62,902,084.52
1) 购置	62,883,216.60		18,867.92		62,902,084.52
本期减少金额					
期末数	108,367,286.54	93,149,300.00	3,928,430.56	150,000.00	205,595,017.10
累计摊销					
期初数	1,578,435.23	22,681,101.23	237,291.26	47,443.92	24,544,271.64
本期增加金额	1,509,804.44	11,364,216.64	748,160.55	17,089.88	13,639,271.51
1) 计提	1,509,804.44	11,364,216.64	748,160.55	17,089.88	13,639,271.51
本期减少金额					
期末数	3,088,239.67	34,045,317.87	985,451.81	64,533.80	38,183,543.15
账面价值					
期末账面价值	105,279,046.87	59,103,982.13	2,942,978.75	85,466.20	167,411,473.95
期初账面价值	43,905,634.71	70,468,198.77	3,672,271.38	102,556.08	118,148,660.94

3) 2020 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	专利技术	合 计
账面原值					
期初数	15,248,795.96	60,000,000.00	175,049.37	60,000.00	75,483,845.33
本期增加金额	30,235,273.98	33,149,300.00	3,734,513.27	90,000.00	67,209,087.25
1) 购置	24,218,647.96		3,734,513.27		27,953,161.23
2) 合并增加	6,016,626.02	33,149,300.00		90,000.00	39,255,926.02
本期减少金额					



项 目	土地使用权	非专利技术	软件	专利技术	合 计
期末数	45,484,069.94	93,149,300.00	3,909,562.64	150,000.00	142,692,932.58
累计摊销					
期初数	544,232.40	15,250,000.00	62,555.63	16,854.00	15,873,642.03
本期增加金额	1,034,202.83	7,431,101.23	174,735.63	30,589.92	8,670,629.61
1) 计提	643,874.32	6,447,018.05	174,735.63	8,839.92	7,274,467.92
2) 合并增加	390,328.51	984,083.18		21,750.00	1,396,161.69
本期减少金额					
期末数	1,578,435.23	22,681,101.23	237,291.26	47,443.92	24,544,271.64
账面价值					
期末账面价值	43,905,634.71	70,468,198.77	3,672,271.38	102,556.08	118,148,660.94
期初账面价值	14,704,563.56	44,750,000.00	112,493.74	43,146.00	59,610,203.30

4) 2019 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	专利技术	合 计
账面原值					
期初数	14,632,566.56	60,000,000.00	52,136.75	60,000.00	74,744,703.31
本期增加金额	616,229.40		122,912.62		739,142.02
1) 购置	616,229.40		122,912.62		739,142.02
本期减少金额					
期末数	15,248,795.96	60,000,000.00	175,049.37	60,000.00	75,483,845.33
累计摊销					
期初数	179,141.04	9,250,000.00	18,838.76	8,764.08	9,456,743.88
本期增加金额	365,091.36	6,000,000.00	43,716.87	8,089.92	6,416,898.15
1) 计提	365,091.36	6,000,000.00	43,716.87	8,089.92	6,416,898.15
本期减少金额					
期末数	544,232.40	15,250,000.00	62,555.63	16,854.00	15,873,642.03
账面价值					
期末账面价值	14,704,563.56	44,750,000.00	112,493.74	43,146.00	59,610,203.30
期初账面价值	14,453,425.52	50,750,000.00	33,297.99	51,235.92	65,287,959.43



(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
广西裕宁土地	644,564.78	用地审核报批阶段，已支付征地补偿款
小 计	644,564.78	

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位 名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
广西裕宁公司	180,235,368.69		180,235,368.69	180,235,368.69		180,235,368.69
合 计	180,235,368.69		180,235,368.69	180,235,368.69		180,235,368.69

(续上表)

被投资单位 名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
广西裕宁公司	180,235,368.69		180,235,368.69			
合 计	180,235,368.69		180,235,368.69			

(2) 商誉账面原值

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广西裕宁公司	180,235,368.69			180,235,368.69
合 计	180,235,368.69			180,235,368.69

2) 2021 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广西裕宁公司	180,235,368.69			180,235,368.69
合 计	180,235,368.69			180,235,368.69

3) 2020 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数



广西裕宁公司		180,235,368.69		180,235,368.69
合 计		180,235,368.69		180,235,368.69

(3) 期末无商誉减值准备。

(4) 商誉减值测试过程

1) 2022 年 1-6 月

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西裕宁公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	1,005,793,499.62
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	180,235,368.69
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,186,028,868.31
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司对合并广西裕宁新能源材料有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可收回金额高于账面价值，商誉未发生减值。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 14.96%，预测期以后的现金流量根据公司产能规模推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 2021 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西裕宁公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	905,531,348.14
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	180,235,368.69
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,085,766,716.83
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是



② 商誉减值测试的过程与方法、结论

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《湖南裕能新能源电池材料股份有限公司对合并广西裕宁新能源材料有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可收回金额》(开元评报字(2022)0079号),上述包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额高于账面价值,商誉未发生减值。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的税前折现率14.96%,预测期以后的现金流量根据公司产能规模推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

3) 2020 年度

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西裕宁公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	274,874,900.25
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	180,235,368.69
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	455,110,268.94
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的税前折现率13.78%,预测期以后的现金流量根据公司产能规模推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债



(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	188,243,707.26	28,238,240.86	121,882,190.97	18,271,829.99
政府补助	32,616,284.34	5,075,715.25	12,721,465.21	1,891,889.96
应付职工薪酬	28,944,574.41	5,184,377.05	38,714,477.68	6,649,862.54
合 计	249,804,566.01	38,498,333.16	173,318,133.86	26,813,582.49

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,477,957.23	4,109,993.60	12,960,653.86	1,944,098.09
政府补助	7,624,707.81	1,115,142.62	2,618,741.92	392,811.29
应付职工薪酬				
合 计	35,102,665.04	5,225,136.22	15,579,395.78	2,336,909.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	35,679,161.59	5,351,874.23	39,366,223.89	5,904,933.58
合 计	35,679,161.59	5,351,874.23	39,366,223.89	5,904,933.58

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	46,740,348.49	7,011,052.27		
合 计	46,740,348.49	7,011,052.27		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	73,623,426.63	22,790,267.56	754,451.70	351,545.80



可抵扣亏损	140,035,603.53	54,693,407.32	41,261,919.83	1,250,746.09
合计	213,659,030.16	77,483,674.88	42,016,371.53	1,602,291.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2024年				1,250,746.09
2025年			1,588,969.88	
2026年	764,390.03	2,160,451.54		
2027年	59,921,532.57			
2028年	13,292,264.37	13,292,264.37	13,292,264.42	
2029年	26,380,685.53	26,380,685.53	26,380,685.53	
2031年	14,018,658.23	12,860,005.88		
2032年	25,658,072.80			
小计	140,035,603.53	54,693,407.32	41,261,919.83	1,250,746.09

16. 其他非流动资产

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项						
合计						

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项				124,500.00		124,500.00
合计				124,500.00		124,500.00

17. 短期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	21,000,000.00	171,762,373.90	236,000,000.00	70,000,000.00



信用借款	1,220,000,000.00	570,000,000.00		
抵押及保证借款		35,000,000.00	40,000,000.00	
短期借款应付利息	1,357,841.65	986,493.58	314,392.49	107,042.23
未到期已贴现迪链	589,592,004.54	381,163,963.00		
未到期已贴现商业承兑汇票			49,594,444.54	
未到期已贴现银行承兑汇票	994,333.34	33,741,986.78		
合 计	1,832,944,179.53	1,192,654,817.26	325,908,837.03	70,107,042.23

18. 应付票据

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	2,506,871,500.68	1,060,272,304.78	186,224,970.03	31,923,208.00
合 计	2,506,871,500.68	1,060,272,304.78	186,224,970.03	31,923,208.00

19. 应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付货款	3,629,500,086.41	491,331,526.35	137,128,416.39	26,457,395.43
应付工程款	1,761,381,884.97	901,369,065.28	189,595,000.61	91,661,842.67
应付运费	48,597,723.11	28,951,332.82	19,460,488.29	3,124,909.95
合 计	5,439,479,694.49	1,421,651,924.45	346,183,905.29	121,244,148.05

20. 预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款				14,800.00
合 计				14,800.00

21. 合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	914,933,848.49	724,033,809.65	43,325,961.16



合 计	914,933,848.49	724,033,809.65	43,325,961.16
-----	----------------	----------------	---------------

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	76,859,374.19	299,569,194.41	209,940,134.64	166,488,433.96
离职后福利—设定提存计划		13,090,227.03	13,090,227.03	
合 计	76,859,374.19	312,659,421.44	223,030,361.67	166,488,433.96

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,303,015.92	290,902,819.53	230,346,461.26	76,859,374.19
离职后福利—设定提存计划		14,785,567.83	14,785,567.83	
合 计	16,303,015.92	305,688,387.36	245,132,029.09	76,859,374.19

3) 2020年度

项 目	期初数	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,453,759.65	2,386,947.22	67,611,941.16	62,149,632.11	16,303,015.92
离职后福利—设定提存计划			270,848.56	270,848.56	
合 计	8,453,759.65	2,386,947.22	67,882,789.72	62,420,480.67	16,303,015.92

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,597,679.43	43,096,571.63	39,240,491.41	8,453,759.65
离职后福利—设定提存计划		3,034,177.09	3,034,177.09	
合 计	4,597,679.43	46,130,748.72	42,274,668.50	8,453,759.65

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	75,734,620.37	264,165,779.91	174,790,554.86	165,109,845.42



职工福利费	115,444.10	21,094,963.30	21,110,488.06	99,919.34
社会保险费		8,606,683.35	8,606,683.35	
其中：医疗保险费		7,368,264.61	7,368,264.61	
工伤保险费		696,901.67	696,901.67	
生育保险费		541,517.07	541,517.07	
住房公积金		3,350,817.08	3,350,817.08	
工会经费和职工教育经费	1,009,309.72	2,350,950.77	2,081,591.29	1,278,669.20
小 计	76,859,374.19	299,569,194.41	209,940,134.64	166,488,433.96

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,059,193.19	255,613,290.04	195,937,862.86	75,734,620.37
职工福利费		19,238,642.60	19,123,198.50	115,444.10
社会保险费		9,982,597.53	9,982,597.53	
其中：医疗保险费		8,380,305.22	8,380,305.22	
工伤保险费		971,707.59	971,707.59	
生育保险费		630,584.72	630,584.72	
住房公积金		4,024,499.62	4,024,499.62	
工会经费和职工教育经费	243,822.73	2,043,789.74	1,278,302.75	1,009,309.72
小 计	16,303,015.92	290,902,819.53	230,346,461.26	76,859,374.19

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	8,289,314.11	2,346,718.10	61,328,953.99	55,905,793.01	16,059,193.19
职工福利费			3,507,818.13	3,507,818.13	
社会保险费		39,095.12	1,296,658.73	1,335,753.85	
其中：医疗保险费		39,095.12	1,149,764.94	1,188,860.06	
工伤保险费			59,086.79	59,086.79	
生育保险费			87,807.00	87,807.00	
住房公积金		1,134.00	778,525.40	779,659.40	
工会经费和职工教育	164,445.54		699,984.91	620,607.72	243,822.73



经费					
小 计	8,453,759.65	2,386,947.22	67,611,941.16	62,149,632.11	16,303,015.92

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,585,582.94	36,992,432.55	33,288,701.38	8,289,314.11
职工福利费		3,050,862.20	3,050,862.20	
社会保险费		2,060,049.35	2,060,049.35	
其中：医疗保险费		1,609,645.79	1,609,645.79	
工伤保险费		335,022.51	335,022.51	
生育保险费		115,381.05	115,381.05	
住房公积金		416,082.16	416,082.16	
工会经费和职工教育经费	12,096.49	577,145.37	424,796.32	164,445.54
小 计	4,597,679.43	43,096,571.63	39,240,491.41	8,453,759.65

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		12,658,422.98	12,658,422.98	
失业保险费		431,804.05	431,804.05	
小 计		13,090,227.03	13,090,227.03	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		14,278,710.18	14,278,710.18	
失业保险费		506,857.65	506,857.65	
小 计		14,785,567.83	14,785,567.83	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期合并增加	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险			258,339.32	258,339.32	
失业保险费			12,509.24	12,509.24	
小 计			270,848.56	270,848.56	



4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,932,582.00	2,932,582.00	
失业保险费		101,595.09	101,595.09	
小 计		3,034,177.09	3,034,177.09	

23. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	38,351,169.74	39,472,453.11	5,339,779.96	
企业所得税	133,788,322.00	156,192,081.22	2,388,488.56	
代扣代缴个人所得税	30,599.91	621,899.48	375,690.50	14,758.08
城市维护建设税	795,327.74	2,719,819.92	235,134.55	
教育费附加	756,202.30	1,942,728.52	167,953.25	
环保税	128,612.94	157,373.64	10,306.78	
资源税	9,100.41	34,954.26		
房产税				1,173,707.00
印花税	3,106,863.35	3,380,333.40	617,541.50	
水利建设基金	421,501.52	150,817.44	35,546.44	
残疾人保障基金	1,618,485.68	1,595,947.12	45,099.08	
合 计	179,006,185.59	206,268,408.11	9,215,540.62	1,188,465.08

24. 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
关联方垫付及借支				628,927.99
押金保证金	7,468,640.00	8,936,240.00	1,153,520.00	109,100.00
工程保证金	20,319,850.00	10,470,260.00	5,786,360.00	280,000.00
应付款项	4,393,396.45	4,739,843.56	1,978,020.30	370,397.49
应付土地款项		9,082,162.00		
其他	56,820.45	453,827.30	277,784.77	36,948.19



合 计	32,238,706.90	33,682,332.86	9,195,685.07	1,425,373.67
-----	---------------	---------------	--------------	--------------

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	168,130,000.00	116,000,000.00	33,000,000.00	1,000,000.00
应付利息	205,317.50	148,411.55	52,165.98	1,596.53
合 计	168,335,317.50	116,148,411.55	33,052,165.98	1,001,596.53

26. 其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未到期已背书 银行承兑汇票	279,299,878.06	188,683,536.32	85,363,456.78	21,632,481.80
未到期已背书 商业承兑汇票			13,118,579.06	27,806,891.27
待转销项税	118,941,400.29	94,124,395.27	5,632,374.95	
合 计	398,241,278.35	282,807,931.59	104,114,410.79	49,439,373.07

27. 长期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证及抵押借款	799,690,000.00	151,900,000.00		29,000,000.00
保证借款	615,000,000.00	121,000,000.00	114,000,000.00	
信用借款	429,000,000.00			
长期借款应付利息	2,199,087.61	344,363.44	167,200.00	46,299.30
合 计	1,845,889,087.61	273,244,363.44	114,167,200.00	29,046,299.30

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
政府补助	32,616,284.34	12,721,465.21	7,624,707.81	2,618,741.92
合 计	32,616,284.34	12,721,465.21	7,624,707.81	2,618,741.92



(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相 关/与收益 相关	
2017 年度工业信息化 专项资金-磷酸铁锂 项目	70,000.00		5,000.00	65,000.00	与资产 相关	
2018 年第五批制造强 省专项资金-磷酸铁 锂项目	1,399,999.88		100,000.02	1,299,999.86		
2019 年第一批制造强 市专项资金-三元材 料项目	156,896.53		10,344.84	146,551.69		
土地补贴款	8,142,594.88		84,233.76	8,058,361.12		
城市建设配套费返还	524,076.94		45,571.92	478,505.02		
2020 年度工业转型升 级奖补	1,652,844.46		118,792.56	1,534,051.90		
贫困地区发展补助	421,652.52		27,203.39	394,449.13		
企业项目竣工投产奖 励金	353,400.00		22,800.00	330,600.00		
年产 5 万吨磷酸铁锂 生产线及新能源材料 研究院		10,600,000.00	597,183.10	10,002,816.90		
湘潭市工业项目基础 设施建设投资奖励		1,402,697.40	20,627.90	1,382,069.50		
2021 年第一批省级工 业发展专项资金		5,400,000.00	469,565.22	4,930,434.78		
2021 年度工业转型升 级奖补		4,000,000.00	55,555.56	3,944,444.44		
2021 四川大学-遂宁 市校市合作“揭榜挂 帅”科技项目		49,000.00		49,000.00		与收益 相关
小 计	12,721,465.21	21,451,697.40	1,556,878.27	32,616,284.34		

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度工业信息化 专项资金-磷酸铁锂项 目	80,000.00		10,000.00	70,000.00	



2018年第五批制造强省专项资金-磷酸铁锂项目	1,599,999.92		200,000.04	1,399,999.88	与资产相关
2019年第一批制造强市专项资金-三元材料项目	177,586.20		20,689.67	156,896.53	
土地补贴款	5,291,062.39	3,020,000.00	168,467.51	8,142,594.88	
城市建设配套费返还		607,625.46	83,548.52	524,076.94	
2020年度工业转型升级奖补		1,830,000.00	177,155.54	1,652,844.46	
贫困地区发展补助	476,059.30		54,406.78	421,652.52	
企业项目竣工投产奖励金		380,000.00	26,600.00	353,400.00	
小计	7,624,707.81	5,837,625.46	740,868.06	12,721,465.21	

3) 2020年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017年度工业信息化专项资金-磷酸铁锂项目	90,000.00		10,000.00	80,000.00	与资产相关
2018年第五批制造强省专项资金-磷酸铁锂项目	1,799,999.96		200,000.04	1,599,999.92	
2019年第一批制造强市专项资金-三元材料项目	198,275.86		20,689.66	177,586.20	
土地补贴款		5,300,000.00	8,937.61	5,291,062.39	
贫困地区发展补助	530,466.10		54,406.80	476,059.30	
小计	2,618,741.92	5,300,000.00	294,034.11	7,624,707.81	

4) 2019年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2017年度工业信息化专项资金-磷酸铁锂项目	100,000.00		10,000.00	90,000.00	与资产相关
2018年第五批制造强省专项资金-磷酸铁锂项目		2,000,000.00	200,000.04	1,799,999.96	
2019年第一批制造强市专项资金-三元材料项目		200,000.00	1,724.14	198,275.86	



贫困地区发展补助		535,000.00	4,533.90	530,466.10	
小 计	100,000.00	2,735,000.00	216,258.08	2,618,741.92	

[注] 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

29. 其他非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收款项	1,043,214,048.03	612,998,014.78		
合 计	1,043,214,048.03	612,998,014.78		

注：2021年末、2022年6月末将收到的未到期的深圳比亚迪公司6亿元迪链与其他非流动负债按净额列报

30. 股本(实收资本)

(1) 明细情况

股 东	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
湘潭电化公司	48,080,400.00	48,080,400.00	48,080,400.00	46,597,000.00
广州力辉新材料科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
海南两型弘申一号基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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))	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
拉萨经济技术开发区天易中小企业服务有限公司	10,740,000.00	10,740,000.00	10,740,000.00	10,740,000.00
文字	19,980,000.00	19,980,000.00	19,980,000.00	19,980,000.00
上海津晟新材料科技有限公司(以下简称津晟新材料公司)	60,049,628.00	60,049,628.00	60,049,628.00	46,597,000.00
湘潭电化集团有限公司(以下简称电化集团公司)	76,566,514.00	76,566,514.00	76,566,514.00	35,214,000.00
深圳火高科技有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00
舟山智越荣熙投资合伙	9,980,000.00	9,980,000.00	9,980,000.00	9,980,000.00



股 东	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
企业(有限合伙)				
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	25,498,414.00	25,498,414.00	25,498,414.00	18,912,000.00
海南两型弘申二号基金合伙企业(有限合伙)(原名深圳两型弘申二号管理企业(有限合伙))	8,480,000.00	8,480,000.00	8,480,000.00	8,480,000.00
湘潭裕和企业管理合伙企业(有限合伙)	1,153,800.00	1,153,800.00	1,153,800.00	1,000,000.00
西藏两型资本管理有限公司	1,923,100.00	1,923,100.00	1,923,100.00	1,666,666.67
农银(湖南)壹号股权投资企业(有限合伙)	15,384,600.00	15,384,600.00	15,384,600.00	13,333,333.33
湖南裕富企业管理合伙企业(有限合伙)	44,890,590.00	44,890,590.00	44,890,590.00	
深圳市创启开盈商务咨询合伙企业(有限合伙)	299,231.00	299,231.00	299,231.00	
宁德时代公司	59,846,140.00	59,846,140.00	59,846,140.00	
比亚迪股份有限公司	29,923,070.00	29,923,070.00	29,923,070.00	
南宁市楚达科技有限公司	22,442,303.00	22,442,303.00	22,442,303.00	
嘉兴尚颀祺能股权投资合伙企业(有限合伙)	14,961,535.00	14,961,535.00	14,961,535.00	
通招(日照)股权投资合伙企业(有限合伙)	11,969,228.00	11,969,228.00	11,969,228.00	
刘志奇	7,480,768.00	7,480,768.00	7,480,768.00	
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	5,984,614.00	5,984,614.00	5,984,614.00	
湖南裕升企业管理合伙企业(有限合伙)	3,109,007.00	3,109,007.00	3,109,007.00	
湖南裕璞企业管理合伙企业(有限合伙)	2,534,484.00	2,534,484.00	2,534,484.00	
湖南裕广企业管理合伙企业(有限合伙)	2,465,661.00	2,465,661.00	2,465,661.00	
湖南裕创企业管理合伙企业(有限合伙)	2,432,746.00	2,432,746.00	2,432,746.00	
靖西源聚企业管理合伙企业(有限合伙)	2,244,230.00	2,244,230.00	2,244,230.00	
湖南裕瑞企业管理合伙	2,019,807.00	2,019,807.00	2,019,807.00	



股 东	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
企业(有限合伙)				
合 计	567,939,870.00	567,939,870.00	567,939,870.00	290,000,000.00

(2) 变动情况及说明

1) 2020 年度

股 东	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湘潭电化公司	46,597,000.00	1,483,400.00		48,080,400.00
广州力辉新材料科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
海南两型弘申一号基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
上海智越韶瀚投资中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
拉萨经济技术开发区天易中小企业服务有限公司	10,740,000.00			10,740,000.00
文宇	19,980,000.00			19,980,000.00
津晟新材料公司	46,597,000.00	13,452,628.00		60,049,628.00
电化集团公司	35,214,000.00	41,352,514.00		76,566,514.00
深圳火高科技有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00
舟山智越荣熙投资合伙企业(有限合伙)	9,980,000.00			9,980,000.00
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	18,912,000.00	6,586,414.00		25,498,414.00
海南两型弘申二号基金合伙企业(有限合伙)	8,480,000.00			8,480,000.00
湘潭裕和企业管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	153,800.00		1,153,800.00
西藏两型资本管理有限公司	1,666,666.67	256,433.33		1,923,100.00
农银(湖南)壹号股权投资企业(有限合伙)	13,333,333.33	2,051,266.67		15,384,600.00
湖南裕富企业管理合伙企业(有限合伙)		44,890,590.00		44,890,590.00
深圳市创启开盈商务咨询合伙企业(有限合伙)		299,231.00		299,231.00
宁德时代公司		59,846,140.00		59,846,140.00
比亚迪股份有限公司		29,923,070.00		29,923,070.00



股 东	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南宁市楚达科技有限公司		22,442,303.00		22,442,303.00
嘉兴尚硕祺能股权投资合伙企业(有限合伙)		14,961,535.00		14,961,535.00
通招(日照)股权投资合伙企业(有限合伙)		11,969,228.00		11,969,228.00
刘志奇		7,480,768.00		7,480,768.00
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司		5,984,614.00		5,984,614.00
湖南裕升企业管理合伙企业(有限合伙)		3,109,007.00		3,109,007.00
湖南裕璞企业管理合伙企业(有限合伙)		2,534,484.00		2,534,484.00
湖南裕广企业管理合伙企业(有限合伙)		2,465,661.00		2,465,661.00
湖南裕创企业管理合伙企业(有限合伙)		2,432,746.00		2,432,746.00
靖西源聚企业管理合伙企业(有限合伙)		2,244,230.00		2,244,230.00
湖南裕瑞企业管理合伙企业(有限合伙)		2,019,807.00		2,019,807.00
合 计	290,000,000.00	277,939,870.00		567,939,870.00

① 根据公司 2019 年 1 月《增资扩股协议》关于调整增资价格的约定，公司将 2019 年 1 月增资的价格由原 3 元/股调整为 2.6 元/股。根据公司 2020 年 4 月 27 日股东会决议，公司注册资本由 29,000.00 万元增加至 29,923.07 万元，增加注册资本 923.07 万元，增资方式为资本公积定向转增实收资本。其中：湘潭电化公司增加注册资本 148.34 万元，津晟新材料公司增加注册资本 148.34 万元，电化集团公司增加注册资本 320.06 万元，长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)增加注册资本 60.18 万元，农银(湖南)壹号股权投资企业(有限合伙)增加注册资本 205.13 万元，西藏两型资本管理有限公司增加注册资本 25.64 万元，湘潭裕和企业管理合伙企业(有限合伙)增加注册资本 15.38 万元。本次变更后，公司注册资本增加 923.07 万元，资本公积减少 923.07 万元，公司于 2020 年 6 月 9 日完成工商变更。

② 根据公司 2020 年 11 月 3 日股东大会决议和修改后的公司章程、发起人协议等，公司以 2020 年 8 月 31 日为基准日，在湖南裕能新能源电池材料有限公司的基础上以整体变更方式设立股份公司。改制变更后公司的注册资本为人民币 299,230,700.00 元(股份



299,230,700股，每股面值1元），由公司全体出资人以其所拥有的截至2020年8月31日湖南裕能新能源电池材料有限公司经审计后的净资产596,294,519.44元认购，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收股本299,230,700.00元，资本公积297,063,819.44元，公司于2020年11月20日完成工商变更。

③ 根据公司2020年12月9日股东大会决议，公司增加注册资本26,870.917万元，变更后注册资本为56,793.987万元，出资方式为股权出资和货币出资。其中：股权出资由电化集团公司、南宁市楚达科技有限公司、津晟新材料公司、靖西源聚企业管理合伙企业(有限合伙)以所持有的评估价值确定为25,081.00万元的广西裕宁公司100%股权作价25,000.00万元出资，认缴新增注册资本7,480.7675万元，高于认缴注册资本的17,519.2325万元计入资本公积。广西裕宁公司股权价值业经开元资产评估有限公司评估，并由其出具了《评估报告》(开元评报字〔2020〕815号)，评估基准日为2020年8月31日，经评估后的全部股权价值为25,081.00万元。

货币出资由宁德时代公司出资20,000.00万元、比亚迪股份有限公司出资10,000.00万元、湖南裕富企业管理合伙企业(有限合伙)出资15,002.00万元、湖南裕升企业管理合伙企业(有限合伙)出资1,039.00万元、湖南裕瑞企业管理合伙企业(有限合伙)出资675.00万元、湖南裕创企业管理合伙企业(有限合伙)出资813.00万元、湖南裕广企业管理合伙企业(有限合伙)出资824.00万元、湖南裕璞企业管理合伙企业(有限合伙)出资847.00万元、通招(日照)股权投资合伙企业(有限合伙)出资4,000.00万元、嘉兴尚硕祺能股权投资合伙企业(有限合伙)出资5,000.00万元、湘潭振湘国有资产经营投资有限公司出资2,000.00万元、长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)出资2,000.00万元、深圳市创启开盈商务咨询合伙企业(有限合伙)出资100.00万元、刘志奇出资2,500.00万元，共计出资64,800.00万元，认缴新增注册资本19,390.1495万元，高于认缴注册资本的45,409.8505万元计入资本公积。

本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所审验，并由其于2021年1月4日出具了《验资报告》(天健湘验〔2021〕1号)，公司于2020年12月23日完成工商变更。

2) 2019年度

股 东	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州力辉新材料科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
湘潭电化公司	36,955,000.00	9,642,000.00		46,597,000.00



股 东	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电化集团公司	14,410,000.00	20,804,000.00		35,214,000.00
海南两型弘申一号基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
文宇	19,980,000.00			19,980,000.00
上海智越韶瀚投资中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
拉萨经济技术开发区天易中小企业服务有限公司	10,740,000.00			10,740,000.00
津晟新材料公司	36,955,000.00	9,642,000.00		46,597,000.00
舟山智越荣熙投资合伙企业(有限合伙)	9,980,000.00			9,980,000.00
海南两型弘申二号基金合伙企业(有限合伙)	8,480,000.00			8,480,000.00
深圳火高科技有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	3,912,000.00		18,912,000.00
农银(湖南)壹号股权投资企业(有限合伙)		13,333,300.00		13,333,300.00
西藏两型资本管理有限公司		1,666,700.00		1,666,700.00
湘潭裕和企业管理合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	230,000,000.00	60,000,000.00		290,000,000.00

根据2019年1月公司及其原股东与新股东签署《增资扩股协议》和公司2019年1月19日股东会决议，一致同意由原股东和新股东共同对公司进行增资，将公司注册资本由23,000.00万元增加至29,000.00万元。此次增资6,000.00万元，增资价格3元/股，并对增资价格约定了按未来利润进行调整的机制，此次增资6,000.00万元分别由股东湘潭电化公司认缴964.20万元，出资方式为货币；股东电化集团公司认缴2,080.40万元，出资方式为货币；股东津晟新材料公司认缴964.20万元，出资方式为货币；股东长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)认缴391.20万元，出资方式为货币；股东农银(湖南)壹号股权投资企业(有限合伙)认缴1,333.33万元，出资方式为货币；股东西藏两型资本管理有限公司认缴166.67万元，出资方式为货币；股东湘潭裕和企业管理合伙企业(有限合伙)认缴100.00万元，出资方式为货币，公司于2019年4月19日完成工商变更。



31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
资本溢价	926, 354, 649. 44	926, 354, 649. 44	926, 354, 649. 44	235, 000, 000. 00
合 计	926, 354, 649. 44	926, 354, 649. 44	926, 354, 649. 44	235, 000, 000. 00

(2) 资本公积增减原因及依据说明

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	235, 000, 000. 00	700, 585, 349. 44	9, 230, 700. 00	926, 354, 649. 44
合 计	235, 000, 000. 00	700, 585, 349. 44	9, 230, 700. 00	926, 354, 649. 44

资本溢价增加系：① 2020 年股东增资产生资本溢价 629, 290, 830. 00 元；② 2020 年股份改制，净资产折股转入资本公积 71, 294, 519. 44 元。详见本财务报表附注五（一）30 之说明。

资本溢价减少系：资本公积转增实收资本 9, 230, 700. 00 元。详见本财务报表附注五（一）30 之说明。

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	115, 000, 000. 00	120, 000, 000. 00		235, 000, 000. 00
合 计	115, 000, 000. 00	120, 000, 000. 00		235, 000, 000. 00

2019 年股东增资产生资本溢价 120, 000, 000. 00 元，详见本财务报表附注五（一）30 之说明。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	9, 912, 095. 96	9, 912, 095. 96	201, 482. 49	6, 511, 192. 10
合 计	9, 912, 095. 96	9, 912, 095. 96	201, 482. 49	6, 511, 192. 10

(2) 盈余公积增减原因及依据说明

1) 2022 年 1-6 月



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,912,095.96			9,912,095.96
合 计	9,912,095.96			9,912,095.96

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	201,482.49	9,710,613.47		9,912,095.96
合 计	201,482.49	9,710,613.47		9,912,095.96

盈余公积增加系根据 2021 年度母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,511,192.10	201,482.49	6,511,192.10	201,482.49
合 计	6,511,192.10	201,482.49	6,511,192.10	201,482.49

盈余公积增加系根据 2020 年母公司股改后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

盈余公积减少系公司 2020 年股改净资产折股所致。

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	523,576.88	5,987,615.22		6,511,192.10
合 计	523,576.88	5,987,615.22		6,511,192.10

盈余公积增加系根据 2019 年度母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	1,202,570,712.06	28,161,201.39	53,979,552.29	4,712,191.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,632,864,340.37	1,184,120,124.14	39,166,458.93	55,254,975.55
减：提取法定盈余公积		9,710,613.47	201,482.49	5,987,615.22
其他			64,783,327.34	
期末未分配利润	2,835,435,052.43	1,202,570,712.06	28,161,201.39	53,979,552.29

(2) 其他说明



1) 2020 年度其他减少系净资产折股转出所致。

2) 根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司本次发行前滚存未分配利润分配方案的议案》，公司经核准公开发行股票后，公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润，由发行后的新老股东按持股比例共同享有。

(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	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,062,086,188.27	11,432,477,179.63	7,039,900,818.24	5,180,603,721.90
其他业务	28,742,541.18	17,130,012.33	27,719,884.77	25,776,047.33
合 计	14,090,828,729.45	11,449,607,191.96	7,067,620,703.01	5,206,379,769.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	14,090,828,729.45	11,449,607,191.96	7,067,620,703.01	5,206,379,769.23

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	953,790,636.71	815,833,515.52	581,678,956.98	446,596,745.46
其他业务	2,592,222.62	1,626,494.28	2,132,725.14	1,876,621.86
合 计	956,382,859.33	817,460,009.80	583,811,682.12	448,473,367.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	956,382,859.33	817,460,009.80	---	---

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况(受同一实际控制人控制的企业合并计算)

1) 2022 年 1-6 月

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	3,180,172,175.07	22.57
	宁德时代公司	1,596,235,691.40	11.33
	福鼎时代新能源科技有限公司	821,069,137.22	5.83
	时代一汽动力电池有限公司	350,641,548.00	2.49



	江苏时代公司	231,998,672.19	1.65
	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	43,141,344.00	0.31
	时代上汽动力电池有限公司	42,002,040.00	0.30
	时代广汽动力电池有限公司	168,000.00	
	小 计	6,265,428,607.88	44.46
2	深圳比亚迪公司	5,596,180,655.03	39.72
	湖北亿纬动力有限公司	617,681,346.45	4.38
3	惠州亿纬动力电池有限公司	391,795,774.75	2.78
	小 计	1,009,477,121.20	7.16
	中创新航新能源（厦门）有限公司	241,766,624.00	1.72
4	中航锂电（洛阳）有限公司	22,631,076.00	0.16
	中创新航科技股份有限公司	11,076,425.40	0.08
	小 计	275,474,125.40	1.95
	瑞浦兰钧能源股份有限公司	230,830,060.23	1.64
5	上海兰钧新能源科技有限公司	27,833,628.33	0.20
	兰钧新能源科技有限公司	12,998,230.09	0.09
	小 计	271,661,918.65	1.93
	合 计	13,418,222,428.16	95.23

2) 2021 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	宁德时代公司	2,337,565,451.49	33.07
	四川时代新能源科技有限公司	883,139,336.93	12.50
1	江苏时代公司	429,130,948.81	6.07
	时代一汽动力电池有限公司	133,260,000.00	1.89
	福鼎时代新能源科技有限公司	4,990,470.80	0.07
	小 计	3,788,086,208.03	53.60
2	深圳比亚迪公司	2,956,259,839.95	41.83
3	惠州亿纬动力电池有限公司	65,101,522.13	0.92



	湖北亿纬动力有限公司	3,094,530.98	0.04
	惠州亿纬锂能股份有限公司	29,840.70	
	小 计	68,225,893.81	0.97
4	蜂巢能源科技股份有限公司无锡分公司	22,812,890.86	0.32
	蜂巢能源科技股份有限公司	22,150,796.79	0.31
	蜂巢能源科技(无锡)有限公司	3,597,221.10	0.05
	蜂巢能源科技股份有限公司保定分公司	23,643.00	
	小 计	48,584,551.75	0.69
5	远景动力技术(江苏)有限公司	43,999,510.25	0.62
	合 计	6,905,156,003.79	97.70

2) 2020 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	宁德时代公司	369,869,943.44	38.67
	江苏时代公司	190,407,399.39	19.91
	青海时代新能源科技有限公司	9,864,804.00	1.03
	时代上汽动力电池有限公司	4,160,928.00	0.44
	小 计	574,303,074.83	60.05
2	深圳比亚迪公司[注]	297,104,404.20	31.07
3	杭州南都动力科技有限公司	20,732,654.87	2.17
	杭州南都贸易有限公司	13,316,814.14	1.39
	小 计	34,049,469.01	3.56
4	路华能源科技(保山)有限公司	15,630,707.96	1.63
5	厦门海辰新能源科技有限公司	8,000,526.55	0.84
	珠海市海辰新能源技术有限公司	3,917,079.64	0.41
	小 计	11,917,606.19	1.25
	合 计	933,005,262.19	97.56

[注]其中 170,109,436.20 元系公司通过湘潭电化对深圳比亚迪公司实现的收入金额, 126,994,968.00 元系公司直接对深圳比亚迪公司实现的收入金额



3) 2019 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	宁德时代公司	287,723,592.46	49.28
	江苏时代公司	47,687,756.00	8.17
	青海时代新能源科技有限公司	6,007,884.00	1.03
	时代上汽动力电池有限公司	404,976.00	0.07
	小 计	341,824,208.46	58.55
2	深圳比亚迪公司[注]	202,180,687.36	34.63
3	路华能源科技(保山)有限公司	17,931,548.67	3.07
	路华电子科技(汕尾)有限公司	20,000.00	
	小 计	17,951,548.67	3.07
4	杭州南都动力科技有限公司	7,327,787.60	1.26
5	江西省灿辉新能源科技有限公司	4,389,380.54	0.75
合 计		573,673,612.63	98.26

[注]营业收入金额系公司通过湘潭电化对深圳比亚迪公司实现的收入金额

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
磷酸铁锂	14,019,615,586.61	11,390,705,697.17	6,938,339,560.87	5,078,225,251.06
三元材料	40,000,091.31	40,469,775.63	75,276,557.37	80,272,974.50
磷酸铁	2,470,510.35	1,301,706.83	26,284,700.00	22,105,496.34
其他业务	28,742,541.18	17,130,012.33	27,719,884.77	25,776,047.33
小 计	14,090,828,729.45	11,449,607,191.96	7,067,620,703.01	5,206,379,769.23

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
磷酸铁锂	928,798,207.96	786,037,054.97	557,069,753.43	415,795,632.27
三元材料	16,889,778.75	23,026,096.37	24,609,203.55	30,801,113.19
磷酸铁	8,102,650.00	6,770,364.18		



其他业务	2,592,222.62	1,626,494.28	2,132,725.14	1,876,621.86
小 计	956,382,859.33	817,460,009.80	583,811,682.12	448,473,367.32

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十三(一)之说明。

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	14,090,828,729.45	7,067,620,703.01	955,824,717.43
在某一时段内确认收入			558,141.90
小 计	14,090,828,729.45	7,067,620,703.01	956,382,859.33

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

1) 试运行销售收入成本

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
试运行销售收入	327,408,763.80	40,924,988.35	1,764,851.15	2,383,982.31
试运行销售成本	300,734,559.60	32,151,015.10	9,298,562.26	4,589,976.49

2) 确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计

按照对应产品实际生产投入成本计量。

2. 税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	27,766,846.50	15,027,471.87	1,222,134.00	7,081.40
教育费附加	20,235,534.14	12,201,489.97	872,952.85	5,058.14
房产税	2,532,044.75	3,026,567.63	864,308.79	796,441.60
土地使用税	2,364,600.19	1,577,127.45	493,780.90	204,315.36
印花税	16,165,937.00	9,937,058.49	1,463,160.00	412,216.10
其他	350,561.39	299,618.20	10,306.78	18.76
合 计	69,415,523.97	42,069,333.61	4,926,643.32	1,425,131.36

3. 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------	--------



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	6,950,740.50	9,494,342.40	5,690,318.00	4,979,208.71
业务招待费	543,711.90	1,332,848.55	671,623.82	575,466.20
租金		908,256.88	281,006.12	114,545.50
差旅费	294,969.73	661,819.13	687,933.88	592,735.93
运输费				7,606,300.73
代销服务费			881,593.09	3,817,059.80
广告费			250,934.05	
其他	600,134.28	498,320.82	197,398.54	129,267.93
合 计	8,389,556.41	12,895,587.78	8,660,807.50	17,814,584.80

4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	117,144,739.69	100,341,710.68	20,850,488.25	9,693,197.25
中介及咨询费	5,176,028.88	6,039,795.27	1,701,378.70	1,671,794.72
办公费	2,596,820.63	4,676,165.81	2,069,473.24	553,352.56
停工损失		3,848,229.18	5,243,746.26	3,600,332.20
税费	2,165,677.51	3,099,619.15	349,673.03	
折旧	3,545,173.04	2,534,231.05	567,873.77	91,778.68
无形资产摊销	1,828,129.99	2,177,127.67	1,268,880.82	1,166,898.15
招待费	4,067,326.50	1,708,683.94	369,553.08	155,178.89
机物料消耗	2,434,623.20	1,378,889.84	400,859.66	163,787.68
差旅费	958,294.06	1,183,595.48	237,971.65	236,573.39
其他	2,400,157.68	2,953,052.83	1,314,644.80	496,825.41
合 计	142,316,971.18	129,941,100.90	34,374,543.26	17,829,718.93

5. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
材料等	158,437,949.71	52,611,108.76	14,310,960.82	10,180,144.54



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
材料等	158,437,949.71	52,611,108.76	14,310,960.82	10,180,144.54
职工薪酬	13,962,769.97	11,301,165.70	3,733,798.40	3,310,087.33
燃料及动力	8,912,550.92	7,859,145.66	3,520,522.55	3,486,476.60
折旧及摊销	11,868,240.65	7,542,432.41	2,569,860.13	480,903.54
其他费用	542,882.85	1,036,520.81	13,233.97	68,395.23
合 计	193,724,394.10	80,350,373.34	24,148,375.87	17,526,007.24

6. 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	99,901,538.37	62,434,648.47	12,162,266.10	4,296,209.23
减：利息收入	4,486,798.61	3,833,109.02	327,714.90	135,357.81
手续费	1,601,661.61	1,757,304.23	219,143.29	101,521.35
融资服务费担保费		123,000.00	943,666.68	2,004,358.26
汇兑损益	-79,280.23	95.32		
合 计	97,095,681.60	60,481,939.00	12,997,361.17	6,266,731.03

7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	1,556,878.27	740,868.06	294,034.11	216,258.08
与收益相关的政府补助[注]	10,430,369.65	4,212,016.79	4,535,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	90,040.14	10,589.50	9,558.17	4,154.16
合 计	12,077,288.06	4,963,474.35	4,838,592.28	220,412.24

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品		1,040,192.98	49,735.89	213,465.53



应收款项融资贴现损失	-32,018,658.55	-7,335,673.77	-247,861.06	-221,145.80
权益法核算的长期股权投资收益	-1,217,873.79			
合计	-33,236,532.34	-6,295,480.79	-198,125.17	-7,680.27

9. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-119,479,733.47	-115,105,007.60	-12,187,254.56	-9,307,565.27
合计	-119,479,733.47	-115,105,007.60	-12,187,254.56	-9,307,565.27

10. 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	99,715.14	-3,653,291.55	-2,393,207.06	-411,543.38
合计	99,715.14	-3,653,291.55	-2,393,207.06	-411,543.38

11. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
赔偿收入			130,791.52	
罚款收入	130,668.47	123,230.50	14,145.22	66,052.50
其他	1,284.97	23,118.11	25,512.75	4,051.70
合计	131,953.44	146,348.61	170,449.49	70,104.20

12. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
滞纳金		76,322.12	364,485.91	25.35
非流动资产毁损报废损失	47,219,964.76	10,484,341.33	539.01	90,149.41
赔偿款				52,959.17
捐赠支出	77,443.69	100,000.00	10,000.00	
其他		30,301.99	4,266.09	540.59



合 计	47,297,408.45	10,690,965.44	379,291.01	143,674.52
-----	---------------	---------------	------------	------------

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	321,947,825.94	243,442,117.55	7,084,004.42	11,317,490.77
递延所得税费用	-12,237,810.02	-22,694,564.96	-2,584,180.97	-1,676,271.88
合 计	309,710,015.92	220,747,552.59	4,499,823.45	9,641,218.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	1,942,574,692.61	1,404,867,676.73	43,666,282.38	64,896,194.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	291,386,203.89	210,730,151.51	6,549,942.36	9,734,429.17
子公司适用不同税率的影响	10,846,614.41	12,990,851.67	-785,894.09	-312,196.95
调整以前期间所得税的影响	-4,223,327.18		46,564.51	
非应税收入的影响		-1,419,744.87	1,060,280.04	317,801.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,594.39	633,175.99	180,157.52	404,381.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-397,242.47	-1,617,271.48	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	8,142,643.56	3,620,691.07	59,779.21	45,325.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18,619,664.09	2,361,091.19	186,317.09	312,686.52
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化			82,849.37	
研发费用加计扣除	-15,233,377.24	-7,771,421.50	-1,262,901.08	-861,207.97
所得税费用	309,710,015.92	220,747,552.59	4,499,823.45	9,641,218.89

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助	39,984,322.90	20,692,003.01	15,559,292.15	2,735,000.00
收到的利息收入	4,486,798.61	3,833,109.02	327,714.90	128,282.34
收到的营业外收入	131,953.44	146,348.61	170,449.49	70,104.20
收到的企业所得税退款		4,359,452.24		
收回经营活动票据保证金	285,458,402.02	54,258,012.07	9,755,683.20	
其他	1,804,100.14	4,611,649.50	1,562,420.84	4,154.16
合 计	331,865,577.11	87,900,574.45	27,375,560.58	2,937,540.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现的销售费用	1,428,338.27	3,388,060.93	795,400.73	2,577,035.19
付现的管理费用	17,633,250.95	15,461,205.14	6,109,149.96	3,913,135.73
付现的研发费用	9,455,433.77	8,895,666.47	3,518,740.74	3,554,871.83
付现的银行手续费	1,601,661.61	1,757,304.23	219,143.29	101,521.35
支付经营活动票据保证金	750,663,560.00	285,458,402.02	54,258,012.07	9,755,683.20
其他	4,400,327.58	2,138,410.30	6,910,733.82	53,525.11
合 计	785,182,572.18	317,099,049.09	71,811,180.61	19,955,772.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品本金赎回		370,000,000.00	22,053,600.00	106,500,000.00
收回对外借款及利息			20,922,541.41	26,007,075.47
取得子公司的现金净额			2,747,228.90	
收回投资活动票据保证金	3,217,833.40	30,804,387.93	4,737,600.00	
收到工程相关保证金	38,491,630.00	7,865,560.00		
合计	41,709,463.40	408,669,947.93	50,460,970.31	132,507,075.47

4. 支付其他与投资活动有关的现金



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品本金支付		370,000,000.00	12,053,600.00	116,500,000.00
支付对外借款			20,000,000.00	26,000,000.00
支付投资活动票据保证金	17,721,112.60	3,217,833.40	30,804,387.93	4,737,600.00
支付农民工工资保证金		9,061,054.90	1,000,000.00	
支付土地、工程保证金	39,576,053.80	28,125,000.00	2,303,946.20	
合 计	57,297,166.40	410,403,888.30	66,161,934.13	147,237,600.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到电化集团公司借款			50,000,000.00	
商业承兑汇票、迪链贴现净额	192,447,265.22	379,019,033.67	49,050,000.09	
银行承兑汇票贴现净额	993,426.67	43,172,262.64		
筹资性应付票据贴现净额	3,961,255.56	51,556,608.35		
收回融资担保保证金		5,000,000.00		
收回筹资性银行承兑汇票贴现保证金	1,000,000.00			
合 计	198,401,947.45	478,747,904.66	99,050,000.09	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
偿还电化集团公司借款			53,400,000.00	9,290,000.00
偿还津晟新材料公司借款			13,000,000.00	
偿还南宁市楚达科技有限公司借款			2,000,000.00	
筹资性应付票据到期兑付		50,000,000.00		
支付筹资性银行承兑汇票贴现保证金	2,000,000.00	1,000,000.00		
支付融资担保保证金				5,000,000.00
支付融资服务费担保费			900,000.00	2,237,500.00
合 计	2,000,000.00	51,000,000.00	69,300,000.00	16,527,500.00



7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	1,632,864,676.69	1,184,120,124.14	39,166,458.93	55,254,975.55
加: 资产减值准备	119,380,018.33	118,758,299.15	14,580,461.62	9,719,108.65
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	186,004,629.43	186,586,188.21	49,482,956.57	24,468,504.34
使用权资产折旧				
无形资产摊销	7,896,393.64	13,558,434.19	7,216,205.60	5,416,898.15
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(收益以“-” 号填列)				
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	47,219,964.76	10,484,341.33	539.01	90,149.41
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	61,602,677.29	32,309,681.05	12,185,932.78	6,293,492.02
投资损失(收益以“-”号填列)	1,217,873.79	-1,040,192.98	-49,735.89	-213,465.53
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-11,684,750.67	-21,588,446.27	-2,492,004.41	-1,676,271.88
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-553,059.35	-1,106,118.69	-92,176.56	
存货的减少(增加以“-”号填 列)	-3,207,787,491.50	-773,069,328.95	-25,292,785.72	-8,383,733.79
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-5,452,456,078.05	-4,405,373,978.34	-424,545,847.62	-263,674,108.22
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	5,416,065,789.61	3,113,190,916.23	151,863,687.00	24,306,201.38
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-1,200,229,356.03	-543,170,080.93	-177,976,308.69	-148,398,249.92
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				



补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	137,542,047.26	194,119,437.60	450,937,399.03	2,671,660.65
减: 现金的期初余额	194,119,437.60	450,937,399.03	2,671,660.65	7,920,999.31
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-56,577,390.34	-256,817,961.43	448,265,738.38	-5,249,338.66

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中: 广西裕宁公司				
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			2,747,228.90	
其中: 广西裕宁公司			2,747,228.90	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中: 广西裕宁公司				
取得子公司支付的现金净额			-2,747,228.90	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	137,542,047.26	194,119,437.60	450,937,399.03	2,671,660.65
其中: 库存现金	25,929.70	110,373.70	70,577.80	16,499.20
可随时用于支付的银行存款	137,516,117.56	194,009,063.90	450,866,821.23	2,655,161.45
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余	137,542,047.26	194,119,437.60	450,937,399.03	2,671,660.65



额				
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	7,112,439,762.84	4,948,239,281.89	740,994,568.49	412,100,846.68
其中：支付货款费用款	5,766,426,638.46	4,092,613,696.79	615,967,699.86	279,513,342.34
支付固定资产等长期资产购置款	1,346,013,124.38	855,625,585.10	113,026,868.63	132,587,504.34
支付湖南电化厚浦科技有限公司借款			2,000,000.00	
偿还电化集团公司借款			10,000,000.00	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	768,384,672.60	银行承兑汇票保证金
应收票据	9,000,000.00	银行承兑汇票质押
应收票据	280,299,878.06	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	1,314,599,412.08	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	404,438,733.76	借款抵押
在建工程	99,990,396.58	借款抵押
无形资产	70,130,678.21	借款抵押
合 计	3,546,843,771.29	

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	293,904,935.42	银行承兑汇票保证金及农民工工资保函



应收票据	12,388,200.00	银行承兑汇票质押
应收票据	222,683,536.32	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	579,894,180.00	银行承兑汇票质押
应收账款	400,000,000.00	已贴现或已背书未终止确认的迪链
固定资产	312,876,467.70	借款抵押
在建工程	25,646,079.90	借款抵押
无形资产	34,592,067.09	借款抵押
合计	1,881,985,466.43	

(3) 2020年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	86,062,400.00	银行承兑汇票保证金及农民工工资保函
应收票据	148,482,035.93	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	61,897,299.51	银行承兑汇票质押
固定资产	178,063,238.23	借款抵押
无形资产	14,333,079.80	借款抵押
合计	488,838,053.47	

(4) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	14,493,283.20	银行承兑汇票保证金
应收票据	49,439,373.07	已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	2,000,000.00	银行承兑汇票质押
固定资产	38,770,595.59	借款抵押
无形资产	14,704,563.56	借款抵押
合计	119,407,815.42	

2. 外币货币性项目

(1) 2022年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
银行存款			174,004.52



其中：美元	25,926.71	6.7114	174,004.52
应收账款			226,911.09
其中：美元	33,809.80	6.7114	226,911.09

(2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
银行存款			92,971.92
其中：美元	14,582.23	6.3757	92,971.92
应收账款			11,550.47
其中：美元	1,811.64	6.3757	11,550.47

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2017年度工业信息化专项资金-磷酸铁锂项目	70,000.00		5,000.00	65,000.00	其他收益	潭财企〔2017〕10号
2018年第五批制造强省专项资金-磷酸铁锂项目	1,399,999.88		100,000.02	1,299,999.86		湘财企指〔2018〕64号
2019年第一批制造强市专项资金-三元材料项目	156,896.53		10,344.84	146,551.69		潭财企〔2019〕7号
土地补贴款	8,142,594.88		84,233.76	8,058,361.12		遂安经管函〔2021〕16号
城市建设配套费返还	524,076.94		45,571.92	478,505.02		遂安经管函〔2021〕16号
2020年度工业转型升级奖补	1,652,844.46		118,792.56	1,534,051.90		遂府办函〔2021〕23号



贫困地区发展补助	421,652.52		27,203.39	394,449.13		靖工信字(2019)78号
企业项目竣工投产奖励金	353,400.00		22,800.00	330,600.00		桂财工交(2021)11号
年产5万吨磷酸铁锂生产线及新能源材料研究院		10,600,000.00	597,183.10	10,002,816.90		潭政发(2021)8号
湘潭市工业项目基础设施建设投资奖励		1,402,697.40	20,627.90	1,382,069.50		潭工信发(2021)3号
2021年第一批省级工业发展专项资金		5,400,000.00	469,565.22	4,930,434.78		遂财建(2021)146号
2021年度工业转型升级奖补		4,000,000.00	55,555.56	3,944,444.44		遂府办函(2022)31号
小计	12,721,465.21	21,402,697.40	1,556,878.27	32,567,284.34		

B. 净额法

项目	期初累计已收补助	本期新增补助	期末累计已收补助	期末累计已冲减资产账面价值
四川电力燃气补助	524,725.98		524,725.98	524,725.98
小计	524,725.98		524,725.98	524,725.98

(续上表)

项目	已冲减资产账面价值的列报项目	尚未冲减资产账面价值的列报项目	补助对本期利润总额的影响	对应资产折旧摊销列报项目	说明
四川电力燃气补助	固定资产			主营业务成本	
小计					

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2021 四川大学-遂宁市校市合作“揭榜挂帅”科技项目		49,000.00		49,000.00		
小计		49,000.00		49,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明



四川电力燃气补贴	128,826,594.68	营业成本	遂安经管函(2022)125号、 遂安经管函(2022)126号
湖南电力补贴	3,000,000.00	营业成本	潭政发(2021)8号
春节慰问金	60,000.00	其他收益	
2019年靖西市新增规模以上工业企业奖励	100,000.00	其他收益	靖政发(2019)14号
靖西市公共就业和人才服务中心2021年第二批就业扶贫车间奖补	188,000.00	其他收益	桂人社规(2020)2号
社会保险事业管理中心单位稳岗补贴	208,960.42	其他收益	桂工信综合(2022)163号
2021年自治区工业企业项目竣工投产达产奖励资金	200,000.00	其他收益	桂工信投融(2021)35号
2021年市级工业转型升级和军民融合奖励	1,100,000.00	其他收益	遂府办函(2022)31号
2020年工业企业技改税收增量奖补	188,100.00	其他收益	湘财企指(2021)64号
湘潭市财政2020年、2021年资本市场奖励补助资金	8,055,000.00	其他收益	潭经金发(2021)4号
失业保险稳岗返还资金	231,409.23	其他收益	
2021年湖南省支持企业研发财政奖补资金	98,900.00	其他收益	湘财教指(2021)61号
小计	142,256,964.33		

2) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2017年度工业信息化专项资金-磷酸铁锂项目	80,000.00		10,000.00	70,000.00	其他收益	潭财企(2017)10号
2018年第五批制造强省专项资金-磷酸铁锂项目	1,599,999.92		200,000.04	1,399,999.88		湘财企指(2018)64号
2019年第一批制造强市专项资金-三元材料项目	177,586.20		20,689.67	156,896.53		潭财企(2019)7号



土地补贴款	5,291,062.39	3,020,000.00	168,467.51	8,142,594.88	遂安经管函 (2021) 16号
城市建设配套 费返还		607,625.46	83,548.52	524,076.94	遂安经管函 (2021) 16号
2020年度工业 转型升级奖补		1,830,000.00	177,155.54	1,652,844.46	遂府办函 (2021) 23号
贫困地区发展 补助	476,059.30		54,406.78	421,652.52	靖工信字 (2019) 78号
企业项目竣工 投产奖励金		380,000.00	26,600.00	353,400.00	桂财工交 (2021) 11号
小计	7,624,707.81	5,837,625.46	740,868.06	12,721,465.21	

B. 净额法

项目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
四川电力燃气 补助	524,725.98		524,725.98	524,725.98
小计	524,725.98		524,725.98	524,725.98

(续上表)

项目	已冲减资产 账面价值的 列报项目	尚未冲减资 产账面价值 的列报项目	补助对本期利 润总额的影响	对应资产折旧 摊销列报项目	说明
四川电力燃气 补助	固定资产			主营业务成本	
小计					

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
四川电力燃气补贴	111,240,254.02	营业成本	遂安经管函(2021)12号、 遂安经管函(2021)13号
2019年第十批创新型省份 专项资金款	50,000.00	其他收益	潭财教(2020)11号
2020年湖南省第二批制造 强省专项资金奖励	200,000.00	其他收益	湘财企指(2020)28号
湖南省工业企业技术改造 税收增量奖补	913,800.00	其他收益	湘财企(2017)17号
2020年企业高校及科研院 所研发奖补	680,900.00	其他收益	湘财教指(2020)61号
2020年度老工业基地示范 转型升级专项奖励资金	100,000.00	其他收益	
湘潭市本级2021年失业保 险稳岗返还	19,046.03	其他收益	湘人社规(2021)13号



产业项目运营补贴	2,000,000.00	其他收益	遂安经管函(2021)16号
应急资金	28,000.00	其他收益	遂安经科(2021)16号
安居区经济信息化-春节加班补助	30,000.00	其他收益	遂财建(2021)138号
社保局2021年稳岗补贴	6,270.76	其他收益	桂人社发(2021)21号
2021年扶贫车间带动奖补资金	140,000.00	其他收益	桂人社规(2020)2号
职教经费返还	44,000.00	其他收益	桂财社(2021)64号
小计	115,452,270.81		

3) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增政府补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2017年度工业信息化专项资金-磷酸铁锂项目	90,000.00		10,000.00	80,000.00	其他收益	潭财企(2017)10号
2018年第五批制造强省专项资金-磷酸铁锂项目	1,799,999.96		200,000.04	1,599,999.92	其他收益	湘财企指(2018)64号
2019年第一批制造强市专项资金-三元材料项目	198,275.86		20,689.66	177,586.20	其他收益	潭财企(2019)7号
土地补贴款		5,300,000.00	8,937.61	5,291,062.39	其他收益	遂安经管函(2021)16号
贫困地区发展补助	530,466.10		54,406.80	476,059.30	其他收益	靖工信字(2019)78号
小计	2,618,741.92	5,300,000.00	294,034.11	7,624,707.81		

B. 净额法

项目	期初累计已收补助	本期新增补助	期末累计已收补助	期末累计已冲减资产账面价值
四川电力燃气补贴		524,725.98	524,725.98	524,725.98
小计		524,725.98	524,725.98	524,725.98



(续上表)

项 目	已冲减资产 账面价值的 列报项目	尚未冲减资 产账面价值 的列报项目	补助对本期 利润总额的 影响	对应资产折旧 摊销列报项目	说明
四川电力燃气 补贴	固定资产		524,725.98	营业成本	
小 计			524,725.98		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
四川电力燃气补贴	7,012,926.79	营业成本	遂安经管函〔2021〕16号
湘潭市创新型省份建设 专项项目资金	100,000.00	其他收益	潭财教〔2019〕8号
自治区新增上规工业企 业奖励资金	300,000.00	其他收益	桂工信投资〔2019〕505号
第二批自治区新增上规 工业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	桂工信投资〔2020〕87号
企业防疫补贴	5,000.00	其他收益	靖政办发〔2020〕5号
春节慰问费	30,000.00	其他收益	
产业项目运营补贴	4,000,000.00	其他收益	遂安经管函〔2021〕16号
小 计	11,547,926.79		

4) 2019 年度

与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 政府补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2017 年度工业信息 化专项资金-磷酸铁 锂项目	100,000.00		10,000.00	90,000.00	其他收益	潭 财 企 〔2017〕10 号
2018 年第五批制造 强省专项资金-磷酸 铁锂项目		2,000,000.00	200,000.04	1,799,999.96		湘 财 企 指 〔2018〕64 号
2019 年第一批制造 强市专项资金-三元 材料项目		200,000.00	1,724.14	198,275.86		潭 财 企 〔2019〕7 号
贫困地区发展补助		535,000.00	4,533.90	530,466.10		靖 工 信 字 〔2019〕78 号



项 目	期初 递延收益	本期新增 政府补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
小 计	100,000.00	2,735,000.00	216,258.08	2,618,741.92		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	143,813,842.60	116,193,138.87	11,841,960.90	216,258.08

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
2020 年度				
广西裕宁公司	2020-12-9	250,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2020 年度				
广西裕宁公司	2020-12-9	实质控制被购买方	45,532,066.59	1,901,718.88

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2020 年度
	广西裕宁公司
合并成本	250,000,000.00
发行的权益性证券的公允价值	250,000,000.00
合并成本合计	250,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	69,764,631.31
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	180,235,368.69

(2) 合并成本公允价值的确定方法的说明

合并成本公允价值系公司与广西裕宁公司股东约定的 100%股权转让对应的对价，参照



开元资产评估有限公司出具的《湘潭电化集团有限公司拟以股权出资涉及的靖西湘潭电化新能源材料有限公司股东全部权益市场价值资产评估报告》(开元评报字〔2020〕815号)确定。

(3) 大额商誉形成的主要原因

2020 年度

大额商誉是由于合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	
	广西裕宁公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	432,663,725.55	395,635,248.82
货币资金	2,747,228.90	2,747,228.90
应收票据	24,495,546.57	24,495,546.57
应收款项	98,379,940.65	98,379,940.65
应收款项融资	23,990,479.52	23,990,479.52
预付款项	2,390,019.29	2,390,019.29
其他应收款	242,623.01	242,623.01
存货	48,538,472.39	48,538,472.39
其他流动资产	2,615,782.31	2,615,782.31
固定资产	172,216,500.88	166,100,319.82
在建工程	18,409,741.50	18,409,741.50
无形资产	37,859,764.33	6,947,468.66
递延所得税资产	396,222.43	396,222.43
其他非流动资产	381,403.77	381,403.77
负债	355,795,865.41	366,122,247.55
借款	110,182,444.44	110,182,444.44
应付账款	148,960,212.02	148,960,212.02



应付职工薪酬	2,386,947.22	2,386,947.22
应交税额	4,279,462.59	4,279,462.59
其他应付款	80,768,220.08	80,768,220.08
其他流动负债	9,218,579.06	9,218,579.06
递延收益		10,326,382.14
净资产	76,867,860.14	29,513,001.27
减：少数股东权益		
取得的净资产	76,867,860.14	29,513,001.27

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2020 年度

可辨认资产、负债公允价值系参照开元资产评估有限公司出具的《湖南裕能新能源电池材料股份有限公司拟进行合并对价分摊涉及的靖西湘潭电化新能源材料有限公司可辨认资产及负债公允价值资产评估报告》(开元评报字〔2021〕654号)确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围的增加

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
(1) 2022 年 1-6 月				
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%
(2) 2021 年度				
云南裕能	新设	2021-07-05	30,000.00 万元	100.00%
贵州裕能	新设	2021-07-05	30,000.00 万元	100.00%
(3) 2020 年度				
四川裕能	新设	2020-03-02	35,000.00 万元	100.00%
(4) 2019 年度				
广西裕能	新设	2019-01-25	10,000.00 万元	100.00%

2. 合并范围减少



公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润[注]
2020 年度				
湘潭电化新能源材料有限公司	清算注销	2020-12-31	-6,333,440.76	11,001,508.80

[注]湘潭电化新能源材料有限公司为广西裕宁公司子公司，处置当期期初以购买日计算

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西裕能公司	广西靖西	广西靖西	制造业	100.00		投资设立
四川裕能公司	四川遂宁	四川遂宁	制造业	100.00		投资设立
广西裕宁公司	广西靖西	广西靖西	制造业	100.00		非同一控制下合并
四川裕宁公司	四川遂宁	四川遂宁	制造业		100.00	非同一控制下合并
云南裕能公司	云南安宁	云南安宁	制造业	100.00		投资设立
贵州裕能公司	贵州福泉	贵州福泉	制造业	100.00		投资设立
云南裕能清洁能源有限公司	云南安宁	云南安宁	制造业		100.00	投资设立
云南裕能新型材料有限公司	云南安宁	云南安宁	制造业		70.00	投资设立
贵州裕能矿业有限公司	贵州福泉	贵州福泉	制造业		67.00	投资设立
上海裕能清洁能源科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险



及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司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，公司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。公司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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五



(一)4、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的97.84%(2021年12月31日99.44%，2020年12月31日：96.21%；2019年12月31日：95.73%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,847,168,584.64	4,240,803,704.59	2,132,398,568.45	1,115,452,782.22	992,952,353.92
应付票据	2,506,871,500.68	2,506,871,500.68	2,506,871,500.68		
应付账款	5,405,477,624.69	5,405,477,624.69	5,405,477,624.69		



其他应付款	32,238,706.90	32,238,706.90	32,238,706.90		
小 计	11,791,756,416.91	12,185,391,536.86	10,076,986,400.72	1,115,452,782.22	992,952,353.92

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,582,047,592.25	1,667,658,431.22	1,363,227,438.44	158,369,038.89	146,061,953.89
应付票据	1,060,272,304.78	1,060,272,304.78	1,060,272,304.78		
应付账款	1,421,651,924.45	1,421,651,924.45	1,421,651,924.45		
其他应付款	33,682,332.86	33,682,332.86	33,682,332.86		
小 计	4,097,654,154.34	4,183,264,993.31	3,878,834,000.53	158,369,038.89	146,061,953.89

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	473,128,203.01	505,744,762.18	370,130,695.51	33,691,400.00	101,922,666.67
应付票据	186,224,970.03	186,224,970.03	186,224,970.03		
应付账款	346,183,905.29	346,183,905.29	346,183,905.29		
其他应付款	9,195,685.07	9,195,685.07	9,195,685.07		
小 计	1,014,732,763.40	1,047,349,322.57	911,735,255.90	33,691,400.00	101,922,666.67

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	100,154,938.06	103,212,362.36	73,808,005.42	29,404,356.94	
应付票据	31,923,208.00	31,923,208.00	31,923,208.00		
应付账款	121,244,148.05	121,244,148.05	121,244,148.05		
其他应付款	1,425,373.67	1,425,373.67	1,425,373.67		
小 计	254,747,667.78	257,805,092.08	228,400,735.14	29,404,356.94	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。



1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币140,782.00万元(2021年12月31日:人民币68,566.24万元;2020年12月31日:人民币45,759.44万元;2019年12月31日:人民币10,000.00万元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
2. 应收款项融资			2,409,844,767.12	2,409,844,767.12
持续以公允价值计量的资产总额			2,409,844,767.12	2,409,844,767.12

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				



1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
2. 应收款项融资			735,754,143.53	735,754,143.53
持续以公允价值计量的资产总额			735,754,143.53	735,754,143.53

3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
2. 应收款项融资			147,926,383.27	147,926,383.27
持续以公允价值计量的资产总额			147,926,383.27	147,926,383.27

4. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
理财产品			10,000,000.00	10,000,000.00
2. 应收款项融资			113,705,039.34	113,705,039.34
持续以公允价值计量的资产总额			123,705,039.34	123,705,039.34

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司将购买的理财产品作为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，以预期现金流模型计量，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益市场价值确定其公允价值。

对于持有的应收银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易



(一) 关联方情况

1. 本公司无实际控制人。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
电化集团公司	持股 5%以上股东
湘潭电化公司	持股 5%以上股东
靖西湘潭电化科技有限公司	湘潭电化公司子公司
湘潭电化机电工程有限公司	湘潭电化公司子公司
湖南电化厚浦科技有限公司	报告期内公司董事刘干江曾担任其董事的公司
广西裕宁公司	原电化集团公司子公司，2020 年 12 月成为本公司子公司
四川裕宁公司	广西裕宁公司子公司
湘潭电化新能源材料有限公司	广西裕宁公司子公司，已于 2020 年 12 月注销
宁德时代公司	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
青海时代新能源科技有限公司	宁德时代公司子公司
江苏时代公司	宁德时代公司子公司
时代上汽动力电池有限公司	宁德时代公司子公司
时代一汽动力电池有限公司	宁德时代公司子公司
时代广汽动力电池有限公司	宁德时代公司子公司
四川时代新能源科技有限公司	宁德时代公司子公司
福鼎时代新能源科技有限公司	宁德时代公司子公司
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	宁德时代公司子公司
湖南邦普循环科技有限公司	宁德时代公司子公司
宁波邦普循环科技有限公司	宁德时代公司子公司
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
深圳比亚迪公司	比亚迪股份有限公司子公司
比亚迪汽车工业有限公司	比亚迪股份有限公司子公司
贵阳弗迪电池有限公司	比亚迪股份有限公司子公司



深圳市比亚迪锂电池有限公司	比亚迪股份有限公司子公司
津晟新材料公司	持股 5%以上股东
南宁市楚达科技有限公司	公司副总经理周守红持股 70%，担任其执行董事、总经理；周守红配偶赵文卉持股 30%，担任其监事
上海逸昶企业管理中心	公司副总经理陈质斌配偶妹妹的个人独资企业
深圳前海两型控股集团有限公司	公司监事李昕担任其副总裁
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
李洪辉	公司高管
尹小林	公司董事谭新乔关系密切的家庭成员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广西裕宁公司 [注 1]	磷酸铁			243,768,670.52	116,306,761.35
	二水磷酸铁加工费			3,583,577.56	
	辅材			10,893.42	1,388.49
	基础设施服务供应			216,431.04	110,000.00
湘潭电化新能源材料有限公司 [注 1]	磷酸铁			2,552,108.57	14,046,950.56
四川裕宁公司 [注 1]	磷酸铁			8,399,192.42	
	二水磷酸铁加工费			387,182.47	
电化集团公司	代购磷酸铁				15,551,752.47
	基础设施服		14,318.58		9,433.96



	务供应				
湘潭电化公司	电			17,875,751.30	27,489,803.11
	辅材		9,553.09	50,161.32	22,945.60
	基础设施服务供应	74,286.39	507,240.97	553,200.16	777,888.28
	代销服务费[注2]			881,593.09	3,817,059.80
靖西湘潭电化科技有限公司	电		6,349,437.55	31,530,454.32	9,393,610.62
	辅材		8,319.82	29,789.19	38,494.43
	基础设施服务供应	19,597,272.20	28,672,744.28	2,652,333.71	491,066.03
湘潭电化机电工程有限公司	工程服务	27,955,387.39	189,926,079.23	13,057,433.73	12,862,056.76
湖南电化厚浦科技有限公司	三元前驱体			94,943.09	
宁德时代公司	碳酸锂	1,878,000,377.67	181,973,663.68		
宁波邦普循环科技有限公司	三元前驱体	15,148,008.85	66,984,536.28		
	碳酸锂	100,647,787.61			
湖南邦普循环科技有限公司	三元前驱体			147,665.49	
	碳酸锂		67,776,371.66		
比亚迪汽车工业有限公司	碳酸锂	1,741,730,150.00			
贵阳弗迪电池有限公司	碳酸锂	89,661,451.32			
深圳前海两型控股集团有限公司	融资服务费				1,044,811.35

[注1] 广西裕宁公司、湘潭电化新能源材料有限公司、四川裕宁公司从2020年12月起成为公司子公司，上述2020年度交易金额为2020年1-11月金额

[注2] 公司委托湘潭电化公司销售磷酸铁锂给深圳比亚迪公司，最终销售给深圳比亚



迪公司金额如下：

关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
代销磷酸铁锂			170,109,436.20	202,180,687.36

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
深圳比亚迪公司	通过湘潭电化公司代销磷酸铁锂			170,109,436.20	5,195,520.00
	直接销售磷酸铁锂、磷酸铁	5,596,180,655.03	2,956,259,839.95	126,994,968.00	
湘潭电化公司	辅材		6,371.68		
湖南电化厚浦科技有限公司	电	157,798.28	3,761.56		
	辅材			14,705.34	
广西裕宁公司	电				338,237.04
	辅材			176.99	1,648,300.22
	基础设施服务供应			558,141.90	
四川裕宁公司	电			1,181,680.91	
	辅材			2,242.20	
	基础设施服务供应			594,010.44	
宁德时代公司	磷酸铁锂	1,572,999,051.40	2,337,551,099.49	369,869,943.44	23,883,228.00
	三元产品	23,236,640.00	14,352.00		
江苏时代公司	磷酸铁锂	215,235,220.88	366,627,615.12	190,407,399.39	
	三元产品	16,763,451.31	62,503,333.69		
时代一汽动力电池有限公司	磷酸铁锂	350,641,548.00	133,260,000.00		
四川时代新能源科技有限公司	磷酸铁锂	3,180,172,175.07	883,139,336.93		



青海时代新能源科技有限公司	磷酸铁锂			9,864,804.00	
时代上汽动力电池有限公司	磷酸铁锂	42,002,040.00		4,160,928.00	404,976.00
福鼎时代新能源科技有限公司	磷酸铁锂	821,069,137.22	4,990,470.80		
时代广汽动力电池有限公司	磷酸铁锂	168,000.00			
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	磷酸铁锂	43,141,344.00			
靖西湘潭电化科技有限公司	电	5,116,441.58	21,779,088.94		

2. 关联租赁情况

公司承租情况

(1) 2021-2022年1-6月

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
湘潭电化公司					
靖西湘潭电化科技有限公司	钢架棚、职工宿舍等	731,246.24			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
湘潭电化公司	仓库	908,256.88			



出租方名称	租赁资产种类	2021 年度		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额
靖西湘潭电化科技有限公司	钢架棚、职工宿舍等	1,326,434.09		

(2) 2019-2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
湘潭电化公司	仓库	281,006.12	114,545.50
靖西湘潭电化科技有限公司	钢架棚、职工宿舍等	160,978.58	60,733.95
广西裕宁公司	宿舍	23,669.72	

2018 年至 2020 年公司曾租赁电化集团公司位于湘潭市雨湖区原冶炼厂土地用于生产经营活动；根据该协议约定，双方配合推进承租地块转让给公司的工作，若在 2020 年 6 月 30 日前，承租地块的土地转让至公司取得实质进展，则电化集团公司不收取公司租赁费用。公司与湘潭市自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权出让合同》，将该块土地在 2020 年 5 月 20 日交付给公司。因此，电化集团公司未向公司收取上述承租地块租赁费用。

3. 关联担保情况

(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	20,000,000.00	2018-10-12	2019-2-28	是	由湘潭企业融资担保有限公司、湘潭电化集团有限公司担保
电化集团公司	30,000,000.00	2019-2-28	2020-2-27	是	由湘潭企业融资担保有限公司提供担保，由湘潭电化集团有限公司提供反担保
电化集团公司	20,000,000.00	2019-3-29	2020-3-28	是	
电化集团公司	10,000,000.00	2019-5-28	2020-5-27	是	
电化集团公司	30,000,000.00	2019-9-6	2021-4-1	是	借款本金 3,000.00 万元，到期日为 2021 年 9 月 5 日；2020 年 9 月归还 100.00 万元，2021



					年3月归还100.00万元, 2021年4月1日提前归还2,800.00万元
电化集团公司	10,000,000.00	2019-9-27	2020-9-26	是	
电化集团公司	5,000,000.00	2020-1-2	2020-12-29	是	
电化集团公司	10,000,000.00	2020-2-28	2020-12-30	是	借款到期日为2021年2月28日, 实际于2020年12月30日提前归还全部借款
电化集团公司	40,000,000.00	2020-3-13	2021-3-12	是	
电化集团公司	30,000,000.00	2020-3-19	2021-3-18	是	由湘潭企业融资担保有限公司提供担保, 由湘潭电化集团有限公司提供反担保
电化集团公司	20,000,000.00	2020-3-19	2021-2-18	是	
电化集团公司	10,000,000.00	2020-3-20	2021-3-19	是	
电化集团公司	38,000,000.00	2020-3-31	2021-3-19	是	
电化集团公司	10,000,000.00	2020-4-1	2021-3-31	是	
电化集团公司	20,000,000.00	2020-4-2	2021-3-3	是	借款本金2,000.00万元, 到期日为2021年3月6日, 2020年12月31日归还800.00万元; 2021年3月3日归还1,200.00万元
电化集团公司	20,000,000.00	2020-5-12	2021-5-11	是	
电化集团公司	15,000,000.00	2020-5-29	2021-5-28	是	
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8日已偿还其中400.00万元
电化集团公司	20,000,000.00	2020-8-14	2021-8-13	是	
电化集团公司	19,000,000.00	2020-8-19	2026-12-9	否	
电化集团公司	11,000,000.00	2020-9-9	2027-6-9	否	
电化集团公司	6,000,000.00	2020-10-21	2027-12-9	否	
电化集团公司	20,000,000.00	2020-10-23	2021-10-22	是	
电化集团公司	20,000,000.00	2020-11-16	2027-12-9	否	
电化集团公司	20,000,000.00	2020-11-26	2021-11-25	是	



电化集团公司	13,000,000.00	2021-2-1	2021-12-20	是	
电化集团公司	17,000,000.00	2021-3-2	2028-6-9	否	
电化集团公司	22,000,000.00	2021-3-4	2021-12-20	是	
电化集团公司	30,000,000.00	2021-3-5	2022-3-4	是	
电化集团公司	35,000,000.00	2021-3-23	2022-3-22	是	
电化集团公司	10,000,000.00	2021-3-26	2022-3-25	是	
电化集团公司	38,000,000.00	2021-3-30	2022-3-30	是	
电化集团公司	8,000,000.00	2019-6-6	2019-12-6	是	
电化集团公司	16,300,000.00	2019-6-18	2019-12-18	是	
电化集团公司	21,133,208.00	2019-9-26	2020-3-26	是	
电化集团公司	4,000,000.00	2019-10-21	2020-4-21	是	
电化集团公司	5,100,000.00	2019-10-22	2020-4-22	是	
电化集团公司	19,500,000.00	2020-1-20	2020-7-20	是	
电化集团公司	22,082,916.90	2020-5-19	2020-11-19	是	
电化集团公司	8,000,000.00	2020-9-16	2021-3-16	是	
电化集团公司	3,803,000.00	2020-10-20	2021-4-20	是	
电化集团公司	5,430,000.00	2020-10-21	2021-4-21	是	
电化集团公司	4,899,000.00	2020-12-18	2021-6-18	是	
电化集团公司	15,868,000.00	2020-12-22	2021-6-22	是	
电化集团公司	10,000,000.00	2020-12-25	2021-6-25	是	
电化集团公司	16,000,000.00	2020-12-29	2021-6-29	是	
电化集团公司	10,000,000.00	2021-1-5	2021-7-5	是	
电化集团公司	12,969,593.10	2021-1-11	2021-7-11	是	
电化集团公司	20,000,000.00	2021-1-19	2021-7-19	是	
电化集团公司	22,694,887.90	2021-1-21	2021-7-21	是	
电化集团公司	15,006,230.80	2021-1-25	2021-7-25	是	
电化集团公司	20,000,000.00	2021-5-13	2022-5-12	是	
电化集团公司	15,000,000.00	2021-6-4	2021-12-20	是	
电化集团公司	40,000,000.00	2021-6-21	2022-6-20	是	



电化集团公司	1,696,075.90	2021-6-29	2022-6-28	是	
电化集团公司	9,924,282.10	2021-4-7	2021-10-7	是	
电化集团公司	30,000,000.00	2021-6-22	2021-12-22	是	
电化集团公司	60,000,000.00	2021-9-3	2023-8-31	是	2022年6月13日已提前偿还6,000.00万元
电化集团公司	11,066,298.00	2021-7-27	2022-7-27	是	2022年5月31日已提前偿还1,106.63万元

(2) 2020年5月,公司与宁德时代公司签订合作协议,协议约定宁德时代公司于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6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,公司与深圳比亚迪公司签订产能合作协议,协议约定深圳比亚迪公司向公司支付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6月30日,公司收到的2.5亿元预付款,已抵减货款0.75亿元。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金				
电化集团公司	9,290,000.00	2018/12/14	2019/3/29	年利率8%,免息两个月,2019年度确认利息费用86,706.67元
电化集团公司	20,000,000.00	2020/3/18	2020/3/20	无息借款
电化集团公司	30,000,000.00	2020/2/25	2020/3/16	无息借款
电化集团公司[注1]	8,400,000.00	2017/8/7	2020/12/23	年利率10%,2020年12月份确认利息费用53,666.67元
电化集团公司[注1]	5,000,000.00	2020/6/10	2020/12/23	年利率8%,2020年12月份确认利息费用25,555.56元
津晟新材料公司[注1]	10,000,000.00	2017/8/7	2020/12/18	年利率10%,2020年12月份确认利息费用48,946.35元
津晟新材料公司[注1]	3,000,000.00	2020/8/27	2020/12/18	年利率8%,2020年12月份确认利息费用11,431.69元
南宁市楚达科技有限公司[注1]	2,000,000.00	2020/9/2	2020/12/18	年利率8%,2020年12月份确认利息费用7,220.41元
拆出				
广西裕宁公司	6,000,000.00	2019/3/18	2019/3/20	年利率15%,2019年度确认利息收入7,075.47元



广西裕宁公司	20,000,000.00	2019/4/15	2019/6/25	无息借款
湘潭电化公司[注 2]	20,000,000.00	2020/4/22	2020年4月22日收回500.00万元，2020年4月26日收回1,500.00万元	无息借款
湖南电化厚浦科技有限公司	2,000,000.00	2020/1/23	[注 3]	无息借款

[注 1] 上述资金拆入系广西裕宁公司与上述公司资金拆借交易

[注 2] 公司另委托湘潭电化公司向深圳比亚迪公司定向销售磷酸铁锂产品，协议约定若湘潭电化公司提前预付公司货款，公司应按照预付款项年利率 10% 支付利息，2019 年公司确认财务费用 399,560.84 元，同时包括公司应承担的深圳比亚迪公司的现金折扣 650,675.93 元，2019 年合计确认财务费用 1,050,236.77 元

[注 3] 该笔款项于 2020 年 5 月 29 日收回 100.00 万元，2020 年 12 月 15 日收回 922,541.41 元，其余冲抵货款，合同约定到期日为 2020 年 12 月 28 日

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	583.24	1,519.45	371.23	248.44

6. 其他关联交易

(1) 关联方参与公司增资

根据公司 2019 年 4 月股东会决议，公司引入投资者并增加注册资本 6,000.00 万元，增资价格为 3 元/股。此次增资者湘潭电化公司、电化集团公司、津晟新材料公司、长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)系本公司关联方，此次增资构成关联交易。

根据公司 2020 年 4 月股东会决议，公司注册资本由 29,000.00 万元增加至 29,923.07 万元，增加注册资本 923.07 万元，增资方式为资本公积转增实收资本。此次增资者湘潭电化公司、电化集团公司、津晟新材料公司、长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)系本公司关联方，此次增资构成关联交易。

根据公司 2020 年 12 月股东会决议，公司引入投资者并增加注册资本 26,870.917 万元，增资价格为 3.3419 元/股，出资方式为股权出资和货币出资。其中股权出资方电化集团公司、津晟新材料公司、货币出资方长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)系本公司关联方，且此次增资涉及收购广西裕宁公司 100% 股权，广西裕宁公司系本公司关联方，此



次增资构成关联交易。

(2) 公司与宁德时代公司于 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。

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。

(3) 本公司及子公司通过关联方支付社保津贴个税餐费等

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
电化集团公司	社保津贴个税等			1,962,057.99	2,492,174.96
湘潭电化公司	社保津贴个税餐费等			23,896.14	569.68

(4) 本公司及子公司代关联方支付货款、社保津贴个税等

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湘潭电化公司	代湘潭电化公司支付货款给广西裕宁公司			4,769,235.07	
广西裕宁公司	代垫付社保津贴个税等			167,012.90	

(5) 2019 年本公司委托广西裕宁公司支付江西南氏锂电新材料有限公司货款 3,500,000.00 元，并由广西裕宁公司收回退款 1,164,004.50 元后返回给本公司。

(6) 委托支付奖金

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海逸昶企业管理中心	代付奖金			1,010,000.00	3,900,000.00

(7) 本公司收取或支付罚款、赔偿款

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湖南电化厚浦科技有限公司	收取赔偿			13,330.00	
广西裕宁公司	收取罚款			3,000.00	50,913.38



靖西湘潭电化科技有限公司	支付罚款		500.00		
--------------	------	--	--------	--	--

(8) 转贷

转贷方	配合转贷方	贷款金额	支付时间	转回时间
湖南裕能新能源电池材料有限公司	广西裕宁公司	30,000,000.00	2019/2/28	2019/2/28
湖南裕能新能源电池材料有限公司	广西裕宁公司	20,000,000.00	2019/3/29	2019/3/29
湖南裕能新能源电池材料有限公司	电化集团公司	10,000,000.00	2019/5/28	2019/5/29
湖南裕能新能源电池材料有限公司	湘潭电化公司	10,000,000.00	2019/9/27	2019/9/29
湖南裕能新能源电池材料有限公司	广西裕宁公司	30,000,000.00	2019/9/9	2019/9/9
湖南裕能新能源电池材料有限公司	广西裕宁公司	30,000,000.00	2020/3/19	2020/3/20
湖南裕能新能源电池材料有限公司	广西裕宁公司	20,000,000.00	2020/3/19	2020/3/20
湖南裕能新能源电池材料有限公司	广西裕宁公司	38,000,000.00	2020/4/21	2020/4/22
湘潭电化公司	湖南裕能新能源电池材料有限公司	30,000,000.00	2019/1/10	2019/1/11
湘潭电化公司	湖南裕能新能源电池材料有限公司	19,950,000.00	2019/1/28	2019/1/29
湘潭电化公司	湖南裕能新能源电池材料有限公司	30,000,000.00	2019/2/18	2019/2/18
湘潭电化公司	湖南裕能新能源电池材料有限公司	30,000,000.00	2019/3/11	2019/3/11
湘潭电化公司	湖南裕能新能源电池材料有限公司	40,000,000.00	2019/9/17	2019/9/17
电化集团公司	广西裕宁公司	60,000,000.00	2020/12/14	2020/12/14 支付 5000 万元， 2020/12/15 支付 1000 万元

(9) 代贴现

贴现方	配合贴现方	贴现金额	贴现净额	贴现时间	转出时间
湘潭电化公司	湖南裕能新能源电池材料有限公司	15,000,000.00	14,877,465.00	2019/1/29	2019/1/30

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项



项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	深圳比亚迪公司			35,067,000.00	
	湘潭电化公司				
	宁德时代公司				
	四川时代新能源科技有限公司	192,401,103.66		58,082,065.28	
	福鼎时代新能源科技有限公司	2,300,000.00			
	靖西新能源公司				
	湘潭电化机电工程有限公司				
	江苏时代公司			85,156,673.44	
	时代一汽动力电池有限公司			38,239,200.00	
小计		194,701,103.66		216,544,938.72	
应收款项融资					
	江苏时代公司	49,000,000.00		1,000,000.00	
	宁德时代公司	131,408,267.68		245,174,818.06	
	青海时代公司				
	深圳比亚迪公司	929,200,019.20		361,716,180.00	
	湘潭电化机电工程有限公司				
	湘潭电化公司				
	四川时代新能源科技有限公司	789,730,000.00		103,000,000.00	
	福鼎时代新能源科技有限公司	80,957,107.68			
	时代一汽动力电池有限公司	140,000,000.00			



小 计		2,120,295,394.56		710,890,998.06	
应收账款					
	湘潭电化公司				
	宁德时代公司	202,283,239.08	10,114,161.95	498,149,814.64	24,907,490.73
	江苏时代公司	179,154,073.64	8,957,703.68	75,644,655.27	3,782,232.76
	时代上汽动力电池有限公司	47,462,305.20	2,373,115.26		
	时代一汽动力电池有限公司	198,805,997.08	9,940,299.85	226,000.00	11,300.00
	时代广汽动力电池有限公司	189,840.00	9,492.00		
	四川时代新能源科技有限公司	800,100,093.40	40,005,004.67	447,950,795.20	22,397,539.76
	福鼎时代新能源科技有限公司	196,406,086.48	9,820,304.32	5,639,232.00	281,961.60
	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	48,749,718.72	2,437,485.94		
	深圳比亚迪公司	1,322,574,652.26	66,128,732.61	1,123,959,080.62	56,197,954.03
	靖西湘潭电化公司			3,552,557.46	177,627.87
小 计		2,995,726,005.86	149,786,300.28	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	

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	深圳比亚迪公司	20,233,088.44	1,011,654.42		
	湘潭电化公司	119,916,671.74	3,815,468.85	52,591,031.96	1,819,051.60
	宁德时代公司	1,000,000.00			



	四川时代公司				
	福鼎时代新能源科技有限公司				
	靖西新能源公司			100,000.00	
	湘潭电化机电工程有限公司			200,000.00	
	江苏时代公司				
	时代一汽动力电池有限公司				
小计		141,149,760.18	4,827,123.27	52,891,031.96	1,819,051.60
应收款项融资					
	江苏时代公司	10,851,060.20		40,771,422.92	
	宁德时代公司	89,455,994.10		69,120,055.57	
	青海时代公司			1,120,282.00	
	深圳比亚迪公司	234,600.00			
	湘潭电化机电工程有限公司	90,000.00			
	湘潭电化公司	8,910,249.67			
	四川时代公司				
	福鼎时代新能源科技有限公司				
	时代一汽动力电池有限公司				
小计		109,541,903.97		111,011,760.49	
应收账款					
	湘潭电化公司	427,452.05	21,372.60	5,101,963.01	255,098.15
	宁德时代公司	88,607,622.25	4,430,381.11	26,988,047.64	1,349,402.38
	江苏时代公司	29,768,268.00	1,488,413.40		
	时代上汽动力电池有限公司			457,622.88	22,881.14
	时代一汽动力电池有限公司				
	时代广汽动力				



	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				
	深圳比亚迪公司	120,572,130.00	6,028,606.50		
	靖西湘潭电化公司				
小计		239,375,472.30	11,968,773.61	32,547,633.53	1,627,381.67
预付款项	宁波邦普循环科技有限公司				
小计					

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	广西裕宁公司				14,060,094.36
	湘潭电化新能源材料有限公司				1,224,606.36
	湘潭电化公司	2,029.38	304,810.27	336,533.52	
	靖西湘潭电化科技公司	7,996,978.26	7,283,455.52	12,240,457.19	1,279,761.02
	湘潭电化机电工程有限公司	53,797,510.95	62,007,836.79	20,106,735.08	6,250,478.07
	宁德时代公司	1,806,964,730.04	180,902,654.83		
	比亚迪汽车工业有限公司	1,079,560,091.10			
小计		2,948,321,339.73	250,498,757.41	32,683,725.79	22,814,939.81
合同负债	宁德时代公司	312,289,165.07	387,785,491.94	42,652,761.16	



	时代上汽动力电池有限公司			673,200.00	
	深圳比亚迪公司	155,087,610.58	223,361,725.64		
小计		467,376,775.65	611,147,217.58	43,325,961.16	---
其他应付款	电化集团公司				628,927.99
	周智慧		50,000.00	4,000.00	
	赵怀球		40,000.00	5,000.00	
	周守红		40,000.00	5,000.00	
	李新赞		28,000.00	5,000.00	
	李洪辉			4,000.00	
	尹小林			4,000.00	
小计			158,000.00	27,000.00	628,927.99
其他流动负债	宁德时代公司	40,597,591.46	50,412,113.95	5,544,858.95	
	时代上汽动力电池有限公司			87,516.00	
	深圳比亚迪公司	20,161,389.37	29,037,024.33		
小计		60,758,980.83	79,449,138.28	5,632,374.95	
其他非流动负债	宁德时代公司	962,378,554.34	509,699,339.78		
	深圳比亚迪公司[注]	11,615,100.00	1,659,300.00		
小计		973,993,654.34	511,358,639.78		

[注]2022年6月末、2021年末将收到的未到期的深圳比亚迪公司6亿元迪链与非流动负债按净额列报，该金额为抵消后金额

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。



十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2022年1-6月

单位：万元

项目	湖南省	广西省	四川省	云南省	贵州省	分部间抵销	合计
营业收入	311,757.03	142,266.62	1,107,414.78	3,701.04	47,654.40	203,711.00	1,409,082.87
营业成本	246,458.45	120,967.57	927,871.19	8,066.30	45,020.67	203,423.46	1,144,960.72
资产总额	1,183,590.80	141,525.89	812,557.83	269,992.82	182,283.94	699,276.04	1,890,675.24
负债总额	1,000,642.05	77,894.06	529,492.54	245,922.41	151,822.92	549,212.93	1,456,561.05

(2) 2021年度

单位：万元

项目	湖南省	广西省	四川省	云南省	贵州省	分部间抵销	合计
营业收入	97,143.11	134,240.70	623,763.46			148,385.20	706,762.07
营业成本	60,322.44	112,011.39	495,959.54			147,655.39	520,637.98
资产总额	562,879.11	93,655.73	368,316.89	1,882.21	6,419.70	160,551.10	872,602.54
负债总额	403,728.47	43,444.60	216,869.16	885.79	4,174.50	67,177.71	601,924.81

(3) 2020年度

单位：万元

项目	湖南省	广西省	四川省	分部间抵销	合计
营业收入	34,393.88	49,312.42	17,625.56	5,693.57	95,638.29
营业成本	26,753.52	44,007.46	16,699.96	5,714.94	81,746.00
资产总额	211,666.17	70,530.22	61,727.52	71,425.44	272,498.47
负债总额	62,226.15	54,728.51	47,776.99	44,498.90	120,232.75



(4) 2019 年度

单位：万元

项 目	湖南省	广西省	分部间抵销	合 计
营业收入	58,430.07	7,833.21	7,882.11	58,381.17
营业成本	45,366.61	7,332.05	7,851.32	44,847.34
资产总额	81,679.17	26,470.54	17,954.35	90,195.36
负债总额	22,879.84	16,762.03	7,995.59	31,646.28

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	14,800.00	-14,800.00	
合同负债		13,097.35	13,097.35
其他流动负债		1,702.65	1,702.65

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则),执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

(四) 执行《企业会计准则解释第 15 号》的影响

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	2021.12.31/ 2021 年度	2020.12.31/ 2020 年度	2019.12.31/ 2019 年度
固定资产	277,758.52	-9,187,207.18	-2,118,673.58
盈余公积	20,956.95		



未分配利润	256,801.57	-9,187,207.18	-2,118,673.58
营业收入	40,939,340.35	1,764,851.15	2,383,982.31
营业成本	31,474,374.65	8,833,384.75	4,502,655.89
净利润	9,464,965.70	-7,068,533.60	-2,118,673.58
经营活动产生的现金流量净额	14,094,221.74	-7,533,711.11	-2,205,994.18
投资活动产生的现金流量净额	-14,094,221.74	7,533,711.11	2,205,994.18

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司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	2022. 6. 30				
	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	0.17	6,111,604.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,606,835,554.58	99.83	180,494,576.65	5.00	3,426,340,977.93
合 计	3,612,947,158.58	100.00	186,606,180.65	5.16	3,426,340,977.93

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	2,231,415,450.91	99.73	111,707,648.07	5.01	2,119,707,802.84
合 计	2,237,527,054.91	100.00	117,819,252.07	5.27	2,119,707,802.84

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	6,042,164.00	2.24	6,042,164.00	100.00	
按组合计提坏账准备	263,550,121.17	97.76	13,185,978.06	5.00	250,364,143.11
合 计	269,592,285.17	100.00	19,228,142.06	7.13	250,364,143.11

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	6,042,164.00	8.63	6,042,164.00	100.00	
按组合计提坏账准备	63,948,142.53	91.37	3,199,109.63	5.00	60,749,032.90
合 计	69,990,306.53	100.00	9,241,273.63	13.20	60,749,032.90

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

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	

② 2021年12月31日

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 2020年12月31日

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	6,042,164.00	6,042,164.00	100.00	财务状况恶化，预计 可收回性较低
小 计	6,042,164.00	6,042,164.00	100.00	

④ 2019年12月31日

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	6,042,164.00	6,042,164.00	100.00	财务状况恶化，预计 可收回性较低



小 计	6,042,164.00	6,042,164.00	100.00	
-----	--------------	--------------	--------	--

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,603,779,576.23	180,188,978.81	5.00	2,228,677,940.28	111,433,897.01	5.00
1-2年	3,055,978.35	305,597.84	10.00	2,737,510.63	273,751.06	10.00
小 计	3,606,835,554.58	180,494,576.65	5.00	2,231,415,450.91	111,707,648.07	5.01

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	263,380,681.17	13,169,034.06	5.00	63,914,092.53	3,195,704.63	5.00
1-2年	169,440.00	16,944.00	10.00	34,050.00	3,405.00	10.00
小 计	263,550,121.17	13,185,978.06	5.00	63,948,142.53	3,199,109.63	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	3,603,779,576.23	2,228,677,940.28	263,380,681.17	63,914,092.53
1-2年	3,055,978.35	2,737,510.63	169,440.00	6,076,214.00
2-3年		169,440.00	6,042,164.00	
3-4年	6,111,604.00	5,942,164.00		
合 计	3,612,947,158.58	2,237,527,054.91	269,592,285.17	69,990,306.53

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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	111,707,648.07	68,786,928.58						180,494,576.65
合 计	117,819,252.07	68,786,928.58						186,606,180.65



2) 2021 年度

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	6,042,164.00	69,440.00						6,111,604.00
按组合计提坏账准备	13,185,978.06	98,521,670.01						111,707,648.07
合 计	19,228,142.06	98,591,110.01						117,819,252.07

3) 2020 年度

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	6,042,164.00							6,042,164.00
按组合计提坏账准备	3,199,109.63	9,986,868.43						13,185,978.06
合 计	9,241,273.63	9,986,868.43						19,228,142.06

4) 2019 年度

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		6,042,164.00						6,042,164.00
按组合计提坏账准备	726,940.06	2,472,169.57						3,199,109.63
合 计	726,940.06	8,514,333.57						9,241,273.63

(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)

1) 2022 年 1-6 月

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	四川时代新能源科技有限公司	800,100,093.40	22.15	40,005,004.67
	宁德时代公司	202,283,239.08	5.60	10,114,161.95
	时代一汽动力电池有限公司	198,805,997.08	5.50	9,940,299.85
	福鼎时代新能源科技有限公司	196,406,086.48	5.44	9,820,304.32
	江苏时代公司	179,154,073.64	4.96	8,957,703.68
	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	48,749,718.72	1.35	2,437,485.94
	时代上汽动力电池有限公司	47,462,305.20	1.31	2,373,115.26



	时代广汽动力电池有限公司	189,840.00	0.01	9,492.00
2	深圳比亚迪公司	1,322,574,652.26	36.61	66,128,732.61
3	惠州亿纬动力电池有限公司	252,142,624.50	6.98	12,607,131.23
	湖北亿纬动力有限公司	151,925,795.49	4.21	7,596,289.77
4	瑞浦兰钧能源股份有限公司	70,597,351.84	1.95	3,529,867.59
5	远景动力技术(鄂尔多斯市)有限公司	66,586,905.45	1.84	3,329,345.27
	小 计	3,536,978,683.14	97.90	176,848,934.14

2) 2021年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	深圳比亚迪公司	1,123,959,080.62	50.23	56,197,954.03
2	宁德时代公司	498,149,814.64	22.26	24,907,490.73
	四川时代公司	447,950,795.20	20.02	22,397,539.76
	江苏时代公司	75,644,655.27	3.38	3,782,232.76
	福鼎时代公司	5,639,232.00	0.25	281,961.60
	时代一汽动力电池有限公司	226,000.00	0.01	11,300.00
3	惠州亿纬动力电池有限公司	38,972,480.00	1.74	1,948,624.00
	湖北亿纬动力有限公司	1,246,600.00	0.06	62,330.00
	惠州亿纬锂能股份有限公司	13,470.00	0.00	673.50
4	蜂巢能源科技股份有限公司无锡分公司	25,691,381.30	1.15	1,284,569.07
5	路华能源科技(保山)有限公司	11,719,160.63	0.52	695,516.06
	小 计	2,229,212,669.66	99.63	111,570,191.51

3) 2020年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	深圳比亚迪公司	103,057,525.50	38.23	5,152,876.28
2	宁德时代公司	88,607,622.25	32.87	4,430,381.11
	江苏时代公司	29,768,268.00	11.04	1,488,413.40
3	路华能源科技(保山)有限公司	17,297,500.00	6.42	864,875.00
4	杭州南都动力科技有限公司	13,367,450.78	4.96	668,372.54



	杭州南都贸易有限公司	948,000.00	0.35	47,400.00
5	湖南三迅新能源科技有限公司	6,042,164.00	2.24	6,042,164.00
	小 计	259,088,530.53	96.10	18,694,482.33

4) 2019年12月31日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	宁德时代公司	26,988,047.64	38.56	1,349,402.38
	时代上汽动力电池有限公司	457,622.88	0.65	22,881.14
2	路华能源科技(保山)有限公司	20,231,150.00	28.91	1,011,557.50
3	杭州南都动力科技有限公司	8,240,400.00	11.77	412,020.00
4	湖南三迅新能源科技有限公司	6,042,164.00	8.63	6,042,164.00
5	湘潭电化公司	5,101,963.01	7.29	255,098.15
	小 计	67,061,347.53	95.82	9,093,123.17

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,984,406,948.96	100.00	101,333.21	0.01	1,984,305,615.75
合 计	1,984,406,948.96	100.00	101,333.21	0.01	1,984,305,615.75

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	501,151,705.57	100.00	81,434.03	0.02	501,070,271.54
合 计	501,151,705.57	100.00	81,434.03	0.02	501,070,271.54

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



按组合计提坏账准备	326,665,217.41	100.00	521,272.88	0.16	326,143,944.53
合 计	326,665,217.41	100.00	521,272.88	0.16	326,143,944.53

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	69,683,043.54	100.00	351,351.70	0.50	69,331,691.84
合 计	69,683,043.54	100.00	351,351.70	0.50	69,331,691.84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内 关联往来组合	1,982,397,942.86			499,565,200.56		
账龄组合	2,009,006.10	101,333.21	5.04	1,586,505.01	81,434.03	5.13
其中：1年以内	2,007,044.09	100,352.20	5.00	1,548,253.27	77,412.66	5.00
1-2年				36,289.73	3,628.97	10.00
2-3年				1,962.01	392.40	20.00
3-4年	1,962.01	981.01	50.00			
小 计	1,984,406,948.96	101,333.21	0.01	501,151,705.57	81,434.03	0.02

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内 关联往来组合	321,302,365.43			62,699,034.92		
账龄组合	5,362,851.98	521,272.88	9.72	6,984,008.62	351,351.70	5.03
其中：1年以内	320,246.37	16,012.32	5.00	6,940,983.24	347,049.16	5.00
1-2年	5,032,605.61	503,260.56	10.00	43,025.38	4,302.54	10.00
2-3年	10,000.00	2,000.00	20.00			
小 计	326,665,217.41	521,272.88	0.16	69,683,043.54	351,351.70	0.50

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额
-----	------



	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	1,984,404,986.95	501,113,453.83	321,622,611.80	69,640,018.16
1-2年		36,289.73	5,032,605.61	43,025.38
2-3年		1,962.01	10,000.00	
3-4年	1,962.01			
合计	1,984,406,948.96	501,151,705.57	326,665,217.41	69,683,043.54

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	77,412.66	3,628.97	392.40	81,434.03
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,939.54	-3,628.97	588.61	19,899.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	100,352.20		981.01	101,333.21

2) 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	16,012.32	503,260.56	2,000.00	521,272.88
期初数在本期	---	---	---	



--转入第二阶段	-1,814.49	1,814.49		
--转入第三阶段		-196.20	196.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,214.83	-501,249.88	-1,803.80	-439,838.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	77,412.66	3,628.97	392.40	81,434.03

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	347,049.16	4,302.54		351,351.70
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-251,630.28	251,630.28		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-79,406.56	248,327.74	1,000.00	169,921.18
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,012.32	503,260.56	2,000.00	521,272.88

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预	



	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	49,502.63			49,502.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,151.27	2,151.27		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	299,697.80	2,151.27		301,849.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	347,049.16	4,302.54		351,351.70

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	1,207,667.91	1,207,667.91	5,015,500.00	5,010,000.00
应收合并范围内关联往来	1,982,397,942.86	499,565,200.56	321,302,365.43	62,699,034.92
备用金	407,689.24	120,249.25	319,539.27	1,917,348.01
应收员工社保	297,596.07	212,693.70	20,816.71	25,000.61
其他	96,052.88	45,894.15	6,996.00	31,660.00
合计	1,984,406,948.96	501,151,705.57	326,665,217.41	69,683,043.54

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
云南裕能公司	内部往来	1,157,439,682.79	1年以内	58.33	
四川裕宁公司	内部往来	340,670,499.32	1年以内	17.17	
贵州裕能公司	内部往来	283,064,680.10	1年以内	14.26	
广西裕宁公司	内部往来	201,223,080.65	1年以内	10.14	



湘潭市雨湖区人力资源和社会保障局雨湖区农民工工资保障金专户	押金保证金	1,146,925.90	1年以内	0.06	57,346.30
小计		1,983,544,868.76		99.96	57,346.30

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西裕宁公司	内部往来	197,419,270.81	1年以内	39.39	
四川裕宁公司	内部往来	171,154,734.97	1年以内	34.15	
四川裕能公司	内部往来	111,366,948.05	1年以内	22.22	
贵州裕能公司	内部往来	16,581,495.65	1年以内	3.31	
云南裕能公司	内部往来	3,042,751.08	1年以内	0.61	
小计		499,565,200.56		99.68	

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川裕能公司	内部往来	184,945,911.05	1年以内	56.62	
广西裕宁公司	内部往来	127,811,681.40	1年以内	39.13	
广西裕能公司	内部往来	8,544,772.98	1年以内	2.62	
湖南潭信投资管理有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1-2年	1.53	500,000.00
贺银平	备用金	67,304.79	1年以内	0.02	3,365.24
小计		326,369,670.22		99.92	503,365.24

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西裕能公司	内部往来	62,699,034.92	1年以内	89.98	
湖南潭信投资管理有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1年以内	7.18	250,000.00
贺银平	备用金	1,029,400.00	1年以内	1.48	51,470.00
戴海涛	备用金	310,065.20	1年以内	0.44	15,503.26
张文辉	备用金	221,158.06	1年以内	0.32	11,057.90
小计		69,259,658.18		99.40	328,031.16



3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	936,000,000.00		936,000,000.00
对联营企业投资	11,382,126.21		11,382,126.21			
合 计	1,511,382,126.21		1,511,382,126.21	936,000,000.00		936,000,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	450,000,000.00		450,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
对联营企业投资						
合 计	450,000,000.00		450,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广西裕能公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
四川裕能公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
广西裕宁公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
云南裕能公司	11,000,000.00	289,000,000.00		300,000,000.00		
贵州裕能公司	25,000,000.00	275,000,000.00		300,000,000.00		
小 计	936,000,000.00	564,000,000.00		1,500,000,000.00		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广西裕能公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
四川裕能公司	100,000,000.00	250,000,000.00		350,000,000.00		



广西裕宁公司	250,000,000.00	200,000,000.00		450,000,000.00		
云南裕能公司		11,000,000.00		11,000,000.00		
贵州裕能公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
小 计	450,000,000.00	486,000,000.00		936,000,000.00		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广西裕能公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
四川裕能公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
广西裕宁公司		250,000,000.00		250,000,000.00		
小 计	100,000,000.00	350,000,000.00		450,000,000.00		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广西裕能公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
小 计		100,000,000.00		100,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
铜陵安伟宁新能源科技有限公司		12,600,000.00		-1,217,873.79	
小 计		12,600,000.00		-1,217,873.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
铜陵安伟宁新能源科技有限公司					11,382,126.21	
小 计					11,382,126.21	

(二) 母公司利润表项目注释



1. 营业收入/营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,817,669,389.55	2,409,014,652.40	780,509,925.04	602,771,315.25
其他业务	299,900,875.20	55,569,808.22	190,921,195.12	453,120.61
合 计	3,117,570,264.75	2,464,584,460.62	971,431,120.16	603,224,435.86
其中：与客户之间的 合同产生的收入	3,117,570,264.75	2,464,584,460.62	971,431,120.16	603,224,435.86

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,082,043.01	265,169,947.34	581,678,956.98	451,300,476.38
其他业务	61,856,708.86	2,365,222.12	2,621,749.59	2,365,646.31
合 计	343,938,751.87	267,535,169.46	584,300,706.57	453,666,122.69
其中：与客户之间的 合同产生的收入	343,938,751.87	267,535,169.46	---	---

2. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
材料等	35,182,129.79	19,319,645.21	7,479,863.17	9,748,050.87
职工薪酬	7,833,279.45	5,999,995.80	2,703,728.83	3,234,061.81
燃料及动力	4,231,409.90	3,740,207.29	2,497,773.74	3,402,132.43
折旧及摊销	8,273,540.07	4,984,001.51	2,095,049.94	448,206.06
其他费用	49,812,610.30	955,311.41	12,263.10	68,232.92
合 计	105,332,969.51	34,999,161.22	14,788,678.78	16,900,684.09

3. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收款项融资贴现损失	-23,969,843.08	-4,493,084.84	-93,194.40	-221,145.80
理财产品投资收益		1,040,192.98	49,735.89	213,465.53
权益法核算的长期股 权投资收益	-1,217,873.79			



合 计	-25,187,716.87	-3,452,891.86	-43,458.51	-7,680.27
-----	----------------	---------------	------------	-----------

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	46.35	55.99	6.47	11.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.11	56.25	5.81	11.04

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.88	2.08	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92	2.09	0.12	

(续上表)

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.88	2.08	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92	2.09	0.12	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,632,864,340.37	1,184,120,124.14	39,166,458.93	55,254,975.55
非经常性损益	B	-26,883,598.66	-5,317,350.12	4,014,265.61	311,658.47
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	1,659,747,939.03	1,189,437,474.26	35,152,193.32	54,943,317.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,706,777,327.46	1,522,657,203.32	585,490,744.39	350,235,768.84
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			898,000,000.00	180,000,000.00



新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
报告期月份数	I	6	12	12	12
加权平均净资产	$J = \frac{D+A}{2} + \frac{E}{I} - \frac{G}{I} \times \frac{H}{I}$	3,523,209,497.65	2,114,717,265.39	605,073,973.86	497,863,256.62
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	46.35%	55.99%	6.47%	11.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C/J$	47.11%	56.25%	5.81%	11.04%

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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,632,864,340.37	1,184,120,124.14	39,166,458.93	
非经常性损益	B	-26,883,598.66	-5,317,350.12	4,014,265.61	
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	1,659,747,939.03	1,189,437,474.26	35,152,193.32	
期初股份总数	D	567,939,870.00	567,939,870.00	290,000,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			9,230,700.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F			268,709,170.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	567,939,870.00	567,939,870.00	299,230,700.00	
基本每股收益	$M = A/L$	2.88	2.08	0.13	
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	2.92	2.09	0.12	

(2) 稀释每股收益的计算过程



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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022年6月30日比2021年12月31日

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	905,926,719.86	488,024,373.02	85.63%	产品单价、销量上升,收到的货款增加
应收账款	3,428,503,898.92	2,123,652,530.19	61.44%	产品单价、销量上升,应收相关货款增加
应收款项融资	2,409,844,767.12	719,114,039.53	2.35倍	产品单价、销量上升,收到的票据增加
其他应收款	120,224,617.41	83,855,566.75	43.37%	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	4,107,111,087.47	899,223,880.83	3.57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	629,898,960.42	237,006,756.24	1.66倍	云南、贵州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	5,582,698,363.80	2,569,995,834.59	1.17倍	四川裕能、云南裕能、贵州裕能部分生产线陆续转固,固定资产增加
在建工程	365,699,978.01	492,277,373.21	-25.71%	工程项目完工转固,工程余额减少
无形资产	313,417,818.50	167,411,473.95	87.21%	云南裕能、贵州裕能土地购置
递延所得税资产	38,498,333.16	26,813,582.49	43.58%	坏账计提金额增加,对应计提递延所得税资产
短期借款	1,832,944,179.53	1,192,654,817.26	53.69%	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	2,506,871,500.68	1,060,272,304.78	1.36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	5,439,479,694.49	1,421,651,924.45	2.83倍	公司扩建生产基地,销售采购规模大幅增加,期末应付货款大幅增加
应付职工薪酬	166,488,433.96	76,859,374.19	1.17倍	公司生产基地增加,对应员工人数、薪酬增加
一年内到期的非流动负债	168,335,317.50	116,148,411.55	44.93%	1年内需要偿还的长期借款金额增加
其他流动负债	398,241,278.35	282,807,931.59	40.82%	市场行情较好,预收客户货款增加,对应预收货款对应的待转销项税额增加
长期借款	1,845,889,087.61	273,244,363.44	5.76倍	企业规模增加所需资金较多,长期借款规模增加



资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
递延收益	32,616,284.34	12,721,465.21	1.56 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	1,043,214,048.03	612,998,014.78	70.18%	市场行情较好,主要客户大额预收款增加

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	239,323,640.32	182,384,527.81	31.22%	收取客户银行承兑汇票增加
应收账款	2,123,652,530.19	267,389,455.38	6.94 倍	本期收入大幅增加
应收款项融资	719,114,039.53	142,620,654.27	4.04 倍	收取客户银行承兑汇票大幅增加
预付款项	499,090,999.10	68,365,796.66	6.30 倍	碳酸锂市场价格上升较快,公司产能增加,预付较多碳酸锂货款
其他应收款	83,855,566.75	9,261,962.93	8.05 倍	应收的电气补贴返还增加
存货	899,223,880.83	129,807,843.43	5.93 倍	公司产能增加,备货大幅增加
其他流动资产	237,006,756.24	60,907,048.10	2.89 倍	工程税金较多,公司留抵进项税额增加;公司规模增加,内部待取得抵扣凭证的进项税额增加
固定资产	2,569,995,834.59	879,577,121.81	1.92 倍	公司四川基地磷酸铁和磷酸铁锂主体项目陆续转固
在建工程	492,277,373.21	144,061,280.02	2.42 倍	公司四川基地磷酸铁和磷酸铁锂主体项目陆续转固;湖南裕能三期项目投入、贵州裕能、云南裕能工程投入增加
无形资产	167,411,473.95	118,148,660.94	41.70%	四川基地、湖南基地新增土地
递延所得税资产	26,813,582.49	5,225,136.22	4.13 倍	应收款项增加,其计提的坏账增加 2021 年末绩效尚未发放完毕,可抵扣暂时性差异增加
短期借款	1,192,654,817.26	325,908,837.03	2.66 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	1,060,272,304.78	186,224,970.03	4.69 倍	企业规模增加,工程建设所需资金较多,公司开具较多票据
应付账款	1,421,651,924.45	346,183,905.29	3.11 倍	公司规模大幅增加,相应货款及工程款均大幅增加
合同负债	724,033,809.65	43,325,961.16	15.71 倍	本期新增预收主要客户大额预收货款
应付职工薪酬	76,859,374.19	16,303,015.92	3.71 倍	公司规模和业绩增加,员工数量大幅增加;预提绩效增加
应交税费	206,268,408.11	9,215,540.62	21.38 倍	公司收入规模、盈利规模增加,期末应交增值税、企业所得税大幅增



				加
其他应付款	33,682,332.86	9,195,685.07	2.66倍	收到的保证金增加；四川基地新增土地款项尚未支付完毕
一年内到期的非流动负债	116,148,411.55	33,052,165.98	2.51倍	一年内到期需归还的中长期贷款增加
其他流动负债	282,807,931.59	104,114,410.79	1.72倍	本期新增预收主要客户大额预收货款对应的税额增加；本期未到期已贴现的信用等级一般银行承兑汇票增加
长期借款	273,244,363.44	114,167,200.00	1.39倍	企业规模增加所需资金较多，公司贷款规模增加
递延收益	12,721,465.21	7,624,707.81	66.85%	本期收到与资产相关的补助较多
其他非流动负债	612,998,014.78			预收深圳比亚迪公司、宁德时代公司、亿纬锂能公司大额预收款
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	7,067,620,703.01	956,382,859.33	6.39倍	本期市场行情较好，公司产能、销售规模大幅增加
营业成本	5,206,379,769.23	817,460,009.80	5.37倍	本期市场行情较好，公司产能、销售规模大幅增加
税金及附加	42,069,333.61	4,926,643.32	7.54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
销售费用	12,895,587.78	8,660,807.50	48.90%	本期员工薪酬增加
管理费用	129,941,100.90	34,374,543.26	2.78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	80,350,373.34	24,148,375.87	2.33倍	公司加大研发投入所致
财务费用	60,481,939.00	12,997,361.17	3.65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
投资收益	-6,295,480.79	-198,125.17	30.78倍	本期银行承兑汇票贴现有所增加；理财产品投资收益有所增加
信用减值损失	-115,105,007.60	-12,187,254.56	8.44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	-3,653,291.55	-2,393,207.06	52.65%	部分商品可变现净值较低，计提存货跌价准备增加
营业外支出	10,690,965.44	379,291.01	27.19倍	广西裕宁改扩建拆除前期部分资产
所得税费用	220,747,552.59	4,499,823.45	48.06倍	本期盈利水平大幅增加

3. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	536,999,799.03	17,164,943.85	30.28倍	主要系2020年12月份增资到账6.48



				亿元
交易性金融资产		10,000,000.00	-100.00%	期末无未到期的理财产品
应收票据	182,384,527.81	56,249,998.61	2.24 倍	收入规模大幅增加,期末尚未到期商业承兑汇票增加
应收账款	267,389,455.38	60,806,263.46	3.40 倍	四川基地产能逐步释放,2020 年度第 4 季度收入规模大幅增加,因此年末应收账款余额较期初大幅增长
预付款项	68,365,796.66	1,464,128.22	45.69 倍	预付较多碳酸锂货款
其他应收款	9,261,962.93	6,636,344.82	39.56%	本期新增应收电气补贴及工程保证金
存货	129,807,843.43	58,369,792.38	1.22 倍	公司四川裕能基地一期投入生产,合并新增广西裕宁公司,产能增加,备货增加
其他流动资产	60,907,048.10	30,188,165.74	1.02 倍	公司四川基地建设工程来票较多,待抵扣及待认证进项税增加
固定资产	879,577,121.81	453,461,398.83	93.97%	公司四川裕能基地一期转固,合并新增广西裕宁公司
在建工程	144,061,280.02	31,891,400.41	3.52 倍	公司四川裕能基地二期建设及四川裕宁一期项目建设
无形资产	118,148,660.94	59,610,203.30	98.20%	广西裕能、四川裕能购买土地;合并新增广西裕宁公司
商誉	180,235,368.69			本期收购广西裕宁公司 100%股权
递延所得税资产	5,225,136.22	2,336,909.38	1.24 倍	收入规模大幅增加,期末应收账款及应收票据坏账准备增加,相应确认的递延所得税增加
短期借款	325,908,837.03	70,107,042.23	3.65 倍	企业规模增加所需资金较多,合并新增广西裕宁公司,流动资金贷款余额增加
应付票据	186,224,970.03	31,923,208.00	4.83 倍	工程建设所需资金较多,公司开具较多票据
应付账款	346,183,905.29	121,244,148.05	1.86 倍	公司扩建生产基地,合并新增广西裕宁公司,销售采购规模大幅增加,期末应付货款和应付工程款均大幅增加
预收款项		14,800.00	-100.00%	本期执行新收入准则,本期预收宁德时代公司大额预收款
合同负债	43,325,961.16			
应付职工薪酬	16,303,015.92	8,453,759.65	92.85%	公司规模增加,员工数量大幅增加
应交税费	9,215,540.62	1,188,465.08	6.75 倍	公司收入规模、盈利规模增加,期末应交增值税、企业所得税大幅增加
其他应付款	9,195,685.07	1,425,373.67	5.45 倍	期末收取的工程保证金大幅增加



一年内到期的非流动负债	33,052,165.98	1,001,596.53	32.00 倍	中长期贷款在 1 年内到期
其他流动负债	104,114,410.79	49,439,373.07	1.11 倍	期末未到期已背书信用等级一般的银行承兑汇票增加
长期借款	114,167,200.00	29,046,299.30	2.93 倍	工程建设所需资金较多, 贷款余额增加
递延收益	7,624,707.81	2,618,741.92	1.91 倍	本期新收到土地返还款
递延所得税负债	7,011,052.27			非同一控制下企业合并评估增值确认的递延所得税负债
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	956,382,859.33	583,811,682.12	63.82%	本期市场行情较好, 公司产能、销售规模大幅增加
营业成本	817,460,009.80	448,473,367.32	82.28%	本期市场行情较好, 公司产能、销售规模大幅增加
税金及附加	4,926,643.32	1,425,131.36	2.46 倍	本期销售规模增加, 本期缴纳的城建税及印花税大幅增加
销售费用	8,660,807.50	17,814,584.80	-51.38%	2020 年执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》, 运输费重分类至营业成本核算,
管理费用	34,374,543.26	17,829,718.93	92.79%	新增生产基地管理人员大幅增加, 新增生产基地购买的办公用品增加, 湖南裕能停工损失增加
研发费用	24,148,375.87	17,526,007.24	37.79%	2020 年公司加大研发投入所致
财务费用	12,997,361.17	6,266,731.03	1.07 倍	扩建产能公司贷款增加, 财务费用增加
其他收益	4,838,592.28	220,412.24	20.95 倍	本期四川裕能获得大额项目运营奖励
信用减值损失	-12,187,254.56	-9,307,565.27	30.94%	收入规模大幅增加, 本期应收账款及应收票据坏账准备计提数增加
资产减值损失	-2,393,207.06	-411,543.38	4.82 倍	2020 年产品市场价格略有下降, 期间计提了较多存货跌价准备
所得税费用	4,499,823.45	9,641,218.89	-53.33%	本期利润总额下降, 子公司广西裕能税率由 25% 下降为 9%

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



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

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业
拟任事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期
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>

本营业执照于2022年3月1日至2026年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，亦不得向第三方传递或披露。

第 91640 页 共 167 页





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： 330000001

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日改制

证书序号：**0007666**

说 明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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，亦不得向第三⁰²¹⁰⁰⁵⁶方⁰²¹⁰⁰⁵⁶~~进行~~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



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 Institute 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

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

同意转出
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(注册会计师)
2011年10月19日
2011年10月19日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
开元信德会计师事务所(普通合伙)
湖南分所
CPA 赵娇(注册会计师)
2011年12月05日
2011年12月05日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from
开元信德会计师事务所
(普通合伙)
CPA 赵娇(注册会计师)
2011年12月23日
2011年12月23日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
天健湖南中心
CPA 蔡松林(注册会计师)
2011年12月23日
2011年12月23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，亦不得向第三方转让或披露。





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

年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章



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: 刘彩林
性: 女
Sex: 女
出生日期: 1990-07-05
Date of birth: 1990-07-05
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
身份证号码: 430521199007052623
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。

