

湖南长远锂科股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]9930 号

目 录

| | |
|--------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 财务报表 | 6 |
| 财务报表附注 | 18 |



湖南长远锂科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南长远锂科股份有限公司（以下简称“长远锂科”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表、2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了长远锂科 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，及 2022 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

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，我们独立于长远锂科，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 2022 年度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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



| 审计报告（续） | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 天职业字[2023]9930号 | |
| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
| 收入的确认 | |
| <p>长远锂科主营业务主要从事锂电池正极材料的研发、生产和销售。报告期内营业收入有较大幅度的变动，营业收入 2022 年度较上年同期增加 1,113,423.06 万元，增长比例为 162.75%。</p> <p>营业收入是公司的关键业绩指标之一，且报告期内与上年同期相比收入有较大幅度的变动，可能存在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，收入是否计入恰当的财务报表期间可能存在潜在错报，故将长远锂科收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注三、（三十一）及六、（三十四）。</p> | <p>针对该关键事项，我们主要执行了下列程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价产品销售收入相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解公司收入确认政策，检查主要客户销售合同相关条款，进而评估公司销售收入的确认政策适当和一贯运用； 3、对收入执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，毛利率与其他同行业上市公司对比分析，主要产品收入、成本、毛利率与上期对比分析等； 4、采用抽样的方式对收入确认的文件进行检查，主要有：销售合同或订单、出库单、发票、经客户签收的产品送货单等；同时结合应收账款审计，对主要客户报告期内的应收账款余额及收入的发生额进行函证； 5、就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对经客户签收的送货单以及领用单等类似单据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 6、针对关联方销售，我们通过对非关联方客户的销售价格以检查其定价方式是否公允；对超出正常经营过程的重大交易金额进行检查，对交易的商业理由、交易的条款和条件进行检查；检查相关合同或协议评价是否存在商业合理性、交易条款是否与管理层的解释一致、关联方交易是否已按照适用的财务报告编制基础得到恰当会计处理和披露；另外检查交易是否已经恰当授权和批准。 |



四、其他信息

长远锂科管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估长远锂科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长远锂科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长远锂科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对长远锂科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长远锂科不能持续经营。

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

（6）就长远锂科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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2023]9930号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：湖南长盛高科股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 附注编号 |
|----------------|--------------------------|-------------------------|--------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 4,892,210,025.92 | 1,279,207,316.73 | 六、(一) |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 1,185,298,412.23 | 901,535,324.83 | 六、(二) |
| 应收账款 | 3,862,157,857.00 | 2,202,785,198.86 | 六、(三) |
| 应收款项融资 | 750,423,220.14 | 167,783,041.38 | 六、(四) |
| 预付款项 | 126,757,049.23 | 110,115,113.80 | 六、(五) |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 134,639.90 | 148,524.56 | 六、(六) |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 2,259,274,793.78 | 1,576,812,680.76 | 六、(七) |
| 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 | 116,168,715.17 | 116,859,999.49 | 六、(八) |
| 流动资产合计 | 13,192,424,713.37 | 6,355,247,200.41 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 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 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 六、(九) |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 2,784,451,072.87 | 1,688,442,956.47 | 六、(十) |
| 在建工程 | 1,043,798,105.82 | 852,750,178.45 | 六、(十一) |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 363,783,997.71 | 373,308,469.75 | 六、(十二) |
| 开发支出 | | | 六、(十三) |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 60,753,418.10 | 26,200,318.97 | 六、(十四) |
| 其他非流动资产 | 210,998,466.11 | 101,356,236.51 | 六、(十五) |
| 非流动资产合计 | 4,464,785,060.61 | 3,043,058,160.15 | |
| 资产总计 | 17,657,209,773.98 | 9,398,305,360.56 | |

法定代表人：

胡柳泉

主管会计工作负责人：

刘海松

会计机构负责人：

李宜芳





合并资产负债表（续）


编制单位：湖南长源锂股份有限公司

2022年12月31日


金额单位：元

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 附注编号 |
|----------------------|--------------------------|-------------------------|---------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | 28,740,114.90 | 六、（十六） |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 2,752,550,338.00 | 297,044,000.00 | 六、（十七） |
| 应付账款 | 2,029,649,453.33 | 1,687,817,218.69 | 六、（十八） |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 11,621,678.37 | 17,584,775.09 | 六、（十九） |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 5,206,669.80 | 1,047,062.69 | 六、（二十） |
| 应交税费 | 102,951,266.27 | 26,304,947.43 | 六、（二十一） |
| 其他应付款 | 29,447,582.31 | 20,014,571.30 | 六、（二十二） |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 | 六、（二十三） |
| 其他流动负债 | 828,715,337.50 | 627,134,805.44 | 六、（二十四） |
| 流动负债合计 | 5,785,142,325.58 | 2,720,687,495.54 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 597,596,700.00 | | 六、（二十五） |
| 应付债券 | 2,947,160,141.03 | | 六、（二十六） |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 201,053,097.13 | 134,314,952.59 | 六、（二十七） |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 | 六、（二十八） |
| 非流动负债合计 | 3,750,809,938.16 | 154,314,952.59 | |
| 负债合计 | 9,535,952,263.74 | 2,875,002,448.13 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 1,929,206,272.00 | 1,929,206,272.00 | 六、（二十九） |
| 其他权益工具 | 318,739,368.30 | | 六、（三十） |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 3,551,157,781.04 | 3,551,157,781.04 | 六、（三十一） |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 71,470,127.03 | 34,125,079.25 | 六、（三十二） |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 2,250,683,961.87 | 1,008,813,780.14 | 六、（三十三） |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 8,121,257,510.24 | 6,523,302,912.43 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 8,121,257,510.24 | 6,523,302,912.43 | |
| 负债及所有者权益合计 | 17,657,209,773.98 | 9,398,305,360.56 | |


法定代表人：

胡柳印


主管会计工作负责人：

刘海松


会计机构负责人：

李宜芳




合并利润表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| 一、营业总收入 | 17,975,397,896.10 | 6,841,167,256.60 | |
| 其中：营业收入 | 17,975,397,896.10 | 6,841,167,256.60 | 六、(三十四) |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 16,270,942,202.26 | 6,068,097,143.06 | |
| 其中：营业成本 | 15,424,655,227.21 | 5,688,119,759.97 | 六、(三十四) |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 60,752,967.07 | 16,852,072.06 | 六、(三十五) |
| 销售费用 | 19,302,994.76 | 14,917,438.98 | 六、(三十六) |
| 管理费用 | 109,078,722.37 | 73,713,591.76 | 六、(三十七) |
| 研发费用 | 660,520,171.85 | 286,548,269.37 | 六、(三十八) |
| 财务费用 | -3,367,881.00 | -12,053,989.08 | 六、(三十九) |
| 其中：利息费用 | 13,287,906.62 | 1,347,916.87 | 六、(三十九) |
| 利息收入 | 15,453,876.41 | 14,895,029.30 | 六、(三十九) |
| 加：其他收益 | 59,266,204.49 | 18,844,962.26 | 六、(四十) |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -19,012,061.25 | -10,516,066.26 | 六、(四十一) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -8,494,646.22 | -4,023,128.43 | 六、(四十二) |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -88,584,119.54 | -1,976,284.18 | 六、(四十三) |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -932,971.32 | -38,504.72 | 六、(四十四) |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,646,698,100.00 | 775,361,092.21 | |
| 加：营业外收入 | 8,812,664.71 | 4,049,615.76 | 六、(四十五) |
| 减：营业外支出 | 4,070,785.62 | 1,364,562.85 | 六、(四十六) |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,651,439,979.09 | 778,046,145.12 | |
| 减：所得税费用 | 161,941,265.93 | 77,406,526.27 | 六、(四十七) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,489,498,713.16 | 700,639,618.85 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,489,498,713.16 | 700,639,618.85 | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,489,498,713.16 | 700,639,618.85 | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属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 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | 1,489,498,713.16 | 700,639,618.85 | |
| 归属母公司所有者的综合收益总额 | 1,489,498,713.16 | 700,639,618.85 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 0.77 | 0.44 | 十八、(二) |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 0.76 | 0.44 | 十八、(三) |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,912,637,967.56 | 2,059,609,625.60 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | 232,569,522.63 | 644,484.72 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 386,772,532.69 | 301,988,754.32 | 六、（四十八） |
| 经营活动现金流入小计 | 2,531,980,022.88 | 2,362,242,864.64 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,084,237,093.67 | 2,453,654,506.37 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 296,937,436.03 | 212,726,154.73 | |
| 支付的各项税费 | 475,085,795.29 | 127,077,519.07 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 372,634,278.77 | 200,956,682.53 | 六、（四十八） |
| 经营活动现金流出小计 | 2,228,894,603.76 | 2,994,414,862.70 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 303,085,419.12 | -632,171,998.06 | 六、（四十九） |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 521,187.76 | 225,724.78 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 521,187.76 | 225,724.78 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 468,025,434.74 | 958,073,720.60 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 468,025,434.74 | 958,073,720.60 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -467,504,246.98 | -957,847,995.82 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,647,323,550.77 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 4,196,546,700.00 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 71,812,246.72 | 28,483,250.12 | 六、（四十八） |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,268,358,946.72 | 2,675,806,800.89 | |
| 偿还债务支付的现金 | 370,000,000.00 | 13,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 215,042,220.46 | 1,006,035.98 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,031,500.00 | | 六、（四十八） |
| 筹资活动现金流出小计 | 587,073,720.46 | 14,006,035.98 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,681,285,226.26 | 2,661,800,764.91 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 3,804,757.57 | -703,717.55 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 3,520,671,155.97 | 1,071,077,053.48 | 六、（四十九） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 1,248,934,753.05 | 177,857,699.57 | 六、（四十九） |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 4,769,605,909.02 | 1,248,934,753.05 | 六、（四十九） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位:元

2022年度

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | | |
|-----------------------|------------------|-----|-----|--------|------------------|-------|--------|------|---------------|---------|------------------|---------|------------------|----|------------------|
| | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 优先股 | 永续债 | 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 | △一般风险准备 | | | 未分配利润 | 其他 | 小计 |
| 一、上年年末余额 | 1,929,206,272.00 | | | | 3,551,157,781.04 | | | | 34,125,079.25 | | 1,008,813,780.14 | | 6,523,302,912.43 | | 6,523,302,912.43 |
| 加:会计政策变更 | 43,011,933.00 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,929,206,272.00 | | | | 3,551,157,781.04 | | | | 34,125,079.25 | | 1,008,813,780.14 | | 6,523,302,912.43 | | 6,523,302,912.43 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 37,345,047.78 | | 1,241,870,181.73 | | 1,597,954,597.81 | | 1,597,954,597.81 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 1,489,498,713.16 | | 1,489,498,713.16 | | 1,489,498,713.16 |
| 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 | | | | | | | | | 37,345,047.78 | | -247,628,531.43 | | -210,283,483.65 | | -210,283,483.65 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | 37,345,047.78 | | -37,345,047.78 | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,929,206,272.00 | | | | 3,551,157,781.04 | | | | 71,470,127.03 | | 2,250,683,961.87 | | 8,121,257,510.24 | | 8,121,257,510.24 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李红军

刘青松

胡泉柳



合并所有者权益变动表(续)

2022年度

金额单位:元

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|------------------|-----|--------|--|------------------|-------|--------|---------------|------------------|-------|--------|------------------|------------------|----|
| | 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 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,446,904,704.00 | | | | 1,386,135,798.27 | | | 19,166,824.75 | 323,132,415.79 | | | 3,175,339,742.81 | 3,175,339,742.81 | |
| 二、本年年初余额 | 1,446,904,704.00 | | | | 1,386,135,798.27 | | | 19,166,824.75 | 323,132,415.79 | | | 3,175,339,742.81 | 3,175,339,742.81 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 482,301,568.00 | | | | 2,165,021,982.77 | | | 14,958,254.50 | 685,681,364.35 | | | 3,347,963,169.62 | 3,347,963,169.62 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 482,301,568.00 | | | | 2,165,021,982.77 | | | | 700,639,618.85 | | | 700,639,618.85 | 700,639,618.85 | |
| 1.所有者投入的普通股 | 482,301,568.00 | | | | 2,165,021,982.77 | | | | | | | 2,647,333,550.77 | 2,647,333,550.77 | |
| 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 | | | | | | | | 14,958,254.50 | -14,958,254.50 | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | 14,958,254.50 | -14,958,254.50 | | | | | |
| 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)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,929,206,272.00 | | | | 3,551,157,781.04 | | | 34,125,079.25 | 1,008,813,780.14 | | | 6,533,302,912.43 | 6,533,302,912.43 | |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李宜芳

刘海松

胡柳泉





资产负债表

编制单位：湖州运通科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 附注编号 |
|----------------|--------------------------|-------------------------|--------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1,697,074,557.43 | 214,289,061.26 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 659,550,580.31 | 660,152,296.47 | |
| 应收账款 | 2,657,893,710.13 | 730,269,808.83 | 十七、（一） |
| 应收款项融资 | 207,537,338.14 | 71,213,459.08 | |
| 预付款项 | 7,125,178.13 | 135,465,469.99 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 2,569,128,749.38 | 357,666,751.11 | 十七、（二） |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 56,359,944.30 | 302,359,072.46 | |
| 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 | | 6,308,603.90 | |
| 流动资产合计 | 7,854,670,057.82 | 2,477,724,523.10 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3,980,027,692.04 | 3,980,027,692.04 | 十七、（三） |
| 其他权益工具投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 37,448,673.58 | 187,179,435.15 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 45,442,581.16 | 48,578,380.26 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 8,866,813.64 | 6,926,402.39 | |
| 其他非流动资产 | | 1,713,990.09 | |
| 非流动资产合计 | 4,072,785,760.42 | 4,225,425,899.93 | |
| 资产总计 | 11,927,455,818.24 | 6,703,150,423.03 | |

法定代表人：

胡柳泉



主管会计工作负责人：

刘海松



会计机构负责人：

李宜芳



资产负债表（续）

| 编制单位：湖南致远锂科股份有限公司 | 2022年12月31日 | | 金额单位：元 |
|-------------------|--------------------------|-------------------------|--------|
| 项 目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 附注编号 |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | 28,740,114.90 | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 1,297,912,100.00 | 297,044,000.00 | |
| 应付账款 | 945,566,592.09 | 119,394,153.06 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 1,083,136.00 | 1,109,459.60 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 1,270,782.60 | 358,120.00 | |
| 应交税费 | 65,775,758.48 | 4,091,247.14 | |
| 其他应付款 | 7,221,638.65 | 4,353,197.57 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | 394,751,520.09 | 425,827,422.36 | |
| 流动负债合计 | 2,728,581,527.91 | 895,917,714.63 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | 2,947,160,141.03 | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 22,424,921.59 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 | |
| 非流动负债合计 | 2,952,160,141.03 | 42,424,921.59 | |
| 负债合计 | 5,680,741,668.94 | 938,342,636.22 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 1,929,206,272.00 | 1,929,206,272.00 | |
| 其他权益工具 | 318,739,368.30 | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 3,562,241,618.40 | 3,562,241,618.40 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 64,681,037.42 | 27,335,989.64 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 371,845,853.18 | 246,023,906.77 | |
| 所有者权益合计 | 6,246,714,149.30 | 5,764,807,786.81 | |
| 负债及所有者权益合计 | 11,927,455,818.24 | 6,703,150,423.03 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：湖南长运科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------|
| 一、营业总收入 | 7,723,046,146.55 | 2,658,825,020.01 | |
| 其中：营业收入 | 7,723,046,146.55 | 2,658,825,020.01 | 十七、（四） |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 7,506,036,668.95 | 2,502,305,293.44 | |
| 其中：营业成本 | 7,360,850,152.47 | 2,373,231,661.74 | 十七、（四） |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 16,542,257.07 | 5,356,264.26 | |
| 销售费用 | 10,884,544.65 | 7,798,920.73 | |
| 管理费用 | 43,720,160.90 | 33,695,556.23 | |
| 研发费用 | 75,683,081.39 | 91,741,233.38 | |
| 财务费用 | -1,643,527.53 | -9,518,342.90 | |
| 其中：利息费用 | 10,007,704.55 | 872,364.23 | |
| 利息收入 | 12,527,463.74 | 10,886,357.30 | |
| 加：其他收益 | 35,040,748.09 | 6,719,258.81 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 169,933,319.10 | -5,207,048.73 | 十七、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -9,425,239.29 | 1,076,519.33 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,615,394.70 | -201,085.05 | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | -628,262.73 | -39,424.61 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 409,314,648.07 | 158,867,946.32 | |
| 加：营业外收入 | 4,023,857.05 | 2,436,629.01 | |
| 减：营业外支出 | 31,982.57 | 104,989.07 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 413,306,522.55 | 161,199,586.26 | |
| 减：所得税费用 | 39,856,044.71 | 11,617,041.22 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 373,450,477.84 | 149,582,545.04 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 373,450,477.84 | 149,582,545.04 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | 373,450,477.84 | 149,582,545.04 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：湖南长远锂科股份有限公司

2022年度

金额单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,671,637,156.36 | 1,564,965,112.73 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | 21,269,911.39 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 63,631,268.19 | 124,273,613.40 | |
| 经营活动现金流入小计 | 2,756,538,335.94 | 1,689,238,726.13 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,091,779,501.99 | 1,815,396,049.22 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 71,804,657.42 | 76,596,476.03 | |
| 支付的各项税费 | 106,007,856.72 | 24,164,502.83 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 71,315,631.55 | 104,622,121.01 | |
| 经营活动现金流出小计 | 2,340,907,647.68 | 2,020,779,149.09 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 415,630,688.26 | -331,540,422.96 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 173,207,539.42 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 110,729.67 | 99,191.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 162,193,427.08 | 463,982,486.42 | |
| 投资活动现金流入小计 | 335,511,696.17 | 464,081,677.42 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,330,359.10 | 10,024,534.30 | |
| 投资支付的现金 | | 1,917,897,700.00 | |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 2,360,000,000.00 | 813,666,751.11 | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,365,330,359.10 | 2,741,588,985.41 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,029,818,662.93 | -2,277,507,307.99 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,647,323,550.77 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 3,338,950,000.00 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 66,837,455.05 | 28,740,114.90 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,405,787,455.05 | 2,676,063,665.67 | |
| 偿还债务支付的现金 | 115,000,000.00 | 13,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 211,825,289.21 | 530,483.34 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,031,500.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 328,856,789.21 | 13,530,483.34 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,076,930,665.84 | 2,662,533,182.33 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 1,462,742,691.17 | 53,485,451.38 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 184,584,661.26 | 131,099,209.88 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,647,327,352.43 | 184,584,661.26 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡柳印

刘松海

李宜芳



所有者权益变动表

2022年度

| 编制单位：湖南汇通科技股份有限公司 项目 | 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 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-------------------------|------------------|--|--------|-----|------------------|-------|--------|------|---------------|---------|-----------------|------------------|
| | 1,929,206,272.00 | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,929,206,272.00 | | | | 3,562,241,618.40 | | | | 27,335,989.64 | | 246,023,906.77 | 5,764,807,786.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,929,206,272.00 | | | | 3,562,241,618.40 | | | | 27,335,989.64 | | 246,023,906.77 | 5,764,807,786.81 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 37,345,047.78 | | 125,821,946.41 | 481,906,362.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 37,345,047.78 | | 373,450,477.84 | 373,450,477.84 |
| （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 | | | | | | | | | 37,345,047.78 | | -247,628,531.43 | -210,283,483.65 |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | 37,345,047.78 | | -37,345,047.78 | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,929,206,272.00 | | | | 3,562,241,618.40 | | | | 64,681,037.42 | | 371,845,853.18 | 6,246,714,149.30 |

法定代表人：胡柳泉
主管会计工作负责人：李宜芳
会计机构负责人：李宜芳

胡柳泉
李宜芳



所有者权益变动表(续)

2022年度

| 项目 | 上期金额 | | 本期金额 | | 所有者权益 | 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 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|------|------------------|-------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | | | | | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,446,904,704.00 | | | 1,397,219,635.63 | | | | | 12,377,735.14 | | 111,399,616.23 | 2,967,901,691.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,446,904,704.00 | | | 1,397,219,635.63 | | | | | 12,377,735.14 | | 111,399,616.23 | 2,967,901,691.00 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 482,301,568.00 | | | 2,165,021,982.77 | | | | | 14,958,254.50 | | 134,624,290.54 | 2,796,906,095.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 482,301,568.00 | | | 2,165,021,982.77 | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 482,301,568.00 | | | 2,165,021,982.77 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 14,958,254.50 | | -14,958,254.50 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | 14,958,254.50 | | -14,958,254.50 | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,929,206,272.00 | | | 3,562,241,618.40 | | | | | 27,335,989.64 | | 246,023,906.77 | 5,764,807,786.81 |

法定代表人：

胡泉



主管会计工作负责人：

刘松



会计机构负责人：

李芳



湖南长远锂科股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1、有限公司设立

2002 年 4 月 11 日, 长沙矿冶研究院有限责任公司(以下简称“长沙矿冶院”)第五次院长办公会决议, 同意长沙矿冶院与锂科技(开曼)股份有限公司(以下简称“锂科技(开曼)”)签署《中外合资经营企业合作合同》。2002 年 6 月 6 日, 长沙市高新技术产业开发区管理委员会出具《关于合资兴办湖南长远锂科有限公司合资合同和公司章程的批复》(长高新管招字[2002]16 号), 同意长沙矿冶院与锂科技(开曼)共同出资 600 万美元设立湖南长远锂科有限公司(以下简称“长远锂科”或“公司”)。

2、股份公司设立

由中国五矿股份有限公司(以下简称“五矿股份”)、长沙矿冶院、宁波创元建合投资管理有限公司(以下简称“宁波创元”)、深圳安晏投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳安晏”)、嘉兴尚顾颀旻投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“尚顾颀旻”)、深圳安鹏智慧投资基金企业(有限合伙)(以下简称“安鹏智慧”)、中国国有企业结构调整基金股份有限公司(以下简称“国调基金”)、建信(北京)投资基金管理有限责任公司(以下简称“建信投资”)、芜湖信石信远投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“信石信远”)、华能融科(海宁)股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“华能融科”)、中信证券投资有限公司(以下简称“中信投资”)、三峡金石(武汉)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“三峡金石”)、深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“伊敦传媒”)、湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中启洞鉴”) 14 家法人作为发起人, 由长远锂科于 2019 年 4 月整体变更设立股份有限公司。

统一社会信用代码为 91430000738978531U, 注册资本 1,929,206,272.00 元。本公司注册地为湖南省长沙市岳麓区沿高路 61 号。法定代表人: 胡柳泉。

(二) 历史沿革

1、2002 年 6 月长远锂科设立

2002 年 4 月 11 日, 长沙矿冶院第五次院长办公会决议, 同意长沙矿冶院与锂科技(开曼)

签署了《中外合资经营企业合作合同》。

2002年6月6日，长沙市高新技术产业开发区管理委员会出具《关于合资兴办湖南长远锂科有限公司合资合同和公司章程的批复》（长高新管招字[2002]16号），同意长沙矿冶院与锂科技（开曼）共同出资600万美元设立湖南长远锂科有限公司。其中，长沙矿冶院以货币出资384万美元，锂科技（开曼）以货币出资96万美元、非技术专利作价出资120万美元。

2002年7月16日，华寅会计师出具了编号为寅验[2002]2015号的《验资报告》，对出资情况进行了确认。

2002年6月18日，长远锂科办理了工商注册登记。长远锂科设立时的股权结构如下：

单位：万美元

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资额 | 出资比例 |
|----|---------|---------------|----------------|
| 1 | 长沙矿冶院 | 384.00 | 64.00% |
| 2 | 锂科技（开曼） | 216.00 | 36.00% |
| | 合计 | <u>600.00</u> | <u>100.00%</u> |

2、2019年4月股份公司设立

2019年4月，中国五矿出具《关于湖南长远锂科有限公司实施股份制改革的意见》同意长远锂科以2018年12月31日作为整体改制基准日，以有限责任公司整体变更方式，发起设立股份有限公司。

2019年4月18日，天职国际出具《审计报告》（天职业字[2019]23577号），确认截至2018年12月31日，长远锂科经审计的净资产为人民币2,662,326,783.26元。2019年4月18日，中企华评估出具《湖南长远锂科有限公司拟进行股份制公司改造项目资产评估报告》（中企华评报字[2019]第3318号），确认截至2018年12月31日，长远锂科净资产评估值为406,084.05万元。该评估结果已经中国五矿备案（备案号：5060ZGWK2019037）。

2019年4月23日，经长远锂科职工代表大会和2019年第一次临时股东会审议通过，以长远锂科截至2018年12月31日经审计的净资产按照1:0.52134847的比例折合成138,800万股，每股面值1.00元，溢价部分1,274,326,783.26元作为公司资本公积。

2019年4月23日，天职国际对锂科有限股改出具了《验资报告》（天职业字[2019]24607号）。

2019年4月24日，发行人召开创立大会暨第一次股东大会。2019年4月26日，长远锂科完成工商登记，股份公司正式成立，注册资本为1,388,000,000元。

长远锂科变更设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数额（股） | 持股比例 |
|----|------|-------------|--------|
| 1 | 五矿股份 | 331,102,600 | 23.85% |

| 序号 | 股东名称 | 持股数额（股） | 持股比例 |
|----|-------|----------------------|----------------|
| 2 | 长沙矿冶院 | 331,102,600 | 23.85% |
| 3 | 宁波创元 | 165,551,300 | 11.93% |
| 4 | 深圳安晏 | 148,299,750 | 10.68% |
| 5 | 尚颀颀旻 | 82,388,750 | 5.94% |
| 6 | 安鹏智慧 | 75,797,650 | 5.46% |
| 7 | 国调基金 | 65,911,000 | 4.75% |
| 8 | 建信投资 | 49,433,250 | 3.56% |
| 9 | 信石信远 | 39,546,600 | 2.85% |
| 10 | 华能融科 | 32,955,500 | 2.37% |
| 11 | 中信投资 | 16,477,750 | 1.19% |
| 12 | 三峡金石 | 16,477,750 | 1.19% |
| 13 | 伊敦传媒 | 16,477,750 | 1.19% |
| 14 | 中启洞鉴 | 16,477,750 | 1.19% |
| | 合 计 | <u>1,388,000,000</u> | <u>100.00%</u> |

3、2019年12月增资

2019年12月20日，中国五矿出具《关于湖南长远锂科股份有限公司增资的意见》（中国五矿战略[2019]605号），同意长远锂科以增资扩股形式引入员工持股平台。

2019年12月23日，经长远锂科股东大会审议通过，长沙长远金锂一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂一号”）、长沙长远金锂二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂二号”）、长沙长远金锂三号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂三号”）、长沙长远金锂四号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙长远金锂四号”）与长远锂科及原股东五矿股份、长沙矿冶院、宁波创元、深圳安晏、尚颀颀旻、安鹏智慧、国调基金、建信投资、信石信远、华能融科、伊敦传媒、中启洞鉴、中信投资、三峡金石签订《湖南长远锂科股份有限公司增资扩股协议》，约定公司注册资本从138,800.00万元增加至144,690.4704万元。中企华评估以2019年4月30日为评估基准日，就本次增资进行评估，并出具了《湖南长远锂科股份有限公司拟进行增资扩股项目资产评估报告》（中企华评报字（2019）第3573号），本次增资作价以该评估报告的评估结果为参考依据，长远锂科的股东全部权益价值评估结果为432,008.63万元，该评估结果已经中国五矿备案（备案号：5931ZGWK2019043）。

2019年12月25日，天职国际出具《验资报告》（天职审字[2019]38964号），验证截至2019年12月25日，本次增资已经缴纳完毕，变更后长远锂科的实收资本为144,690.4704万元。

本次增资事宜已于2019年12月24日完成工商变更登记，变更完成后，长远锂科的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数额（股） | 持股比例 |
|----|----------|----------------------|-------------|
| 1 | 五矿股份 | 331,102,600 | 22.88% |
| 2 | 长沙矿冶院 | 331,102,600 | 22.88% |
| 3 | 宁波创元 | 165,551,300 | 11.44% |
| 4 | 深圳安晏 | 148,299,750 | 10.25% |
| 5 | 尚顾顾旻 | 82,388,750 | 5.69% |
| 6 | 安鹏智慧 | 75,797,650 | 5.24% |
| 7 | 国调基金 | 65,911,000 | 4.56% |
| 8 | 建信投资 | 49,433,250 | 3.42% |
| 9 | 信石信远 | 39,546,600 | 2.73% |
| 10 | 华能融科 | 32,955,500 | 2.28% |
| 11 | 中信投资 | 16,477,750 | 1.14% |
| 12 | 三峡金石 | 16,477,750 | 1.14% |
| 13 | 伊敦传媒 | 16,477,750 | 1.14% |
| 14 | 中启洞鉴 | 16,477,750 | 1.14% |
| 15 | 长沙长远金锂一号 | 32,678,544 | 2.26% |
| 16 | 长沙长远金锂二号 | 8,983,297 | 0.62% |
| 17 | 长沙长远金锂三号 | 8,528,358 | 0.59% |
| 18 | 长沙长远金锂四号 | 8,714,505 | 0.60% |
| | 合 计 | <u>1,446,904,704</u> | <u>100%</u> |

4、首次公开发行股票

根据公司 2020 年 4 月 15 日审议通过的《2020 年第二次临时股东大会会议决议》、2020 年 9 月 14 日上海证券交易所科创板股票上市委员会发布的《科创板上市委 2020 年第 74 次审议会议结果公告》、2021 年 6 月 29 日中国证券监督管理委员会下达的证监许可[2021]2260 号文《关于同意湖南长远锂科股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，于 2021 年 8 月公开发行 482,301,568.00 股人民币普通股，增加注册资本人民币 482,301,568.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,929,206,272.00 元。

（三）公司的经营范围

本公司主要的经营范围包括：研究、生产、销售二次电池材料及其它高效电池材料，并提供相关技术服务；自营和代理二次电池材料，其他高效电池材料及技术的进出口业务(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)。

（四）母公司以及最终控制人

中国五矿股份有限公司、长沙矿冶研究院有限责任公司分别持有本公司 17.16%股份，长沙

矿冶研究院有限责任公司系中国五矿股份有限公司的全资子公司，故中国五矿股份有限公司间接持有公司 34.33%股份，其余股东所持股份较为分散，故长远锂科的母公司为中国五矿股份有限公司；另中国五矿集团有限公司直接以及间接持有中国五矿股份有限公司 87.54%股份，故本公司最终控制人为中国五矿集团有限公司。

（五）财务报表的批准报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出，本财务报表批准报出日为 2023 年 4 月 21 日。

（六）营业期限

本公司自 2002 年 06 月 18 日成立，营业期限为长期。

（七）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本报告期纳入合并范围的子公司如下：

| 序号 | 子公司名称 | 纳入合并时间 | 方式 |
|----|---------------|------------------|-----------|
| 1 | 金驰能源材料有限公司 | 2017 年 12 月 27 日 | 同一控制下企业合并 |
| 2 | 湖南长远锂科新能源有限公司 | 2019 年 11 月 18 日 | 投资设立 |

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常经营周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

本报告期为2022年1月1日至2022年12月31日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

1. 本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

2. 本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.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。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综

合收益。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债

的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公

司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收票据—银行承兑汇票 | 票据承兑人 | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。 |
| 应收票据—商业承兑汇票 | 票据承兑人 | 参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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信用损失率计算预期信用损失进行估计。 |

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款-信用风险特征组合 | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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信用损失率计算预期信用损失进行估计。 |

（2）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

单项计提坏账准备的应收款项

如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

（1）如果没有客观证据表明某项其他应收款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

（2）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

(十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待

售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十八）长期股权投资

1.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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件及计价

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 25-40 | 3-5 | 2.38—3.88 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 9-18 | 3-5 | 5.28—10.78 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 6-10 | 3-5 | 9.50—16.17 |
| 电子设备及其他 | 平均年限法 | 5-13 | 3-5 | 7.31—19.40 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 在建工程

1. 在建工程的计价

按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 在建工程结转固定资产的时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成

本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（二十一）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1.借款费用资本化原则

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

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

2.借款费用资本化期间

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

3.资本化率的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的，该专门借款的利率即为资本化率。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1.本公司无形资产包括土地使用权、专利权和软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，对无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：（一）源于合同性权利或其他法定权利；（二）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命确定的无形资产，在受益期内按直线法分期摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

本公司各类无形资产摊销年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|----------|
| 土地使用权 | 权证确定使用期限 |

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-----|---------|
| 专利权 | 10-20 |
| 软件 | 10 |

2.本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期限内分期平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 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。

(二十六) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和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。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）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本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，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本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。

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

公司的收入主要包括商品销售、提供加工劳务等。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：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。

3.收入的计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价，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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分，合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

3) 非现金对价，客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价，针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.收入确认的具体方法

公司主要销售三元正极材料及前驱体、钴酸锂正极材料、球镍等产品。

内销产品收入确认需满足以下条件：1)公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在送货单上签字确认，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；2)公司已根据订单将产品运往购货方，客户将实际领用的产品明细以领用单等类似单据形式与公司核对确认，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(三十二) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法

(1)与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2)与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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本公司提供贷款的，本公司选择按照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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 所得税会计处理方法

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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

（三十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|--------------|-------------------------------------------------------|---------|
| 增值税 | 产品销售收入 | 13 |
| 城市维护建设税 | 按应交流转税额 | 7 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除20.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴 | 1.20、12 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 按应交流转税额 | 5 |
| 企业所得税 | 应纳税所得 | 25、15 |
| 其他 | 其他税项按国家和地方政府的有关规定计算缴纳 | |

不同企业所得税税率纳税主体所得税税率情况：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 湖南长远锂科股份有限公司 | 25% |
| 湖南长远锂科新能源有限公司 | 15% |
| 金驰能源材料有限公司 | 15% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

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

2.企业所得税

（1）高新技术企业优惠税率

本年度湖南长远锂科股份有限公司研发费用占比当期营业收入比重为0.98%，未达到《高新技术企业认定管理办法》中“第十一条、（五）企业近3个会计年度（实际经营期不满3年的按实际经营时间计算，下同）的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例符合如下要求：1.最近1年销售收入小于5,000万元(含)的企业，比例不低于5%。2.最近1年销售收入在5,000

万元至 2 亿元（含）的企业，比例不低于 4%。3.最近 1 年销售收入在 2 亿元以上的企业，比例不低于 3%。”的条件。2022 年湖南长远锂科股份有限公司适用企业所得税率为 25%。

2023 年 1 月 4 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定，对湖南省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业备案名单进行公告，名单载明湖南长远锂科新能源有限公司的证书编号为 GR202243002270，发证日期为 2022 年 12 月 12 日。湖南长远锂科新能源有限公司 2022 年度适用企业所得税税率为 15%。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批，本公司下属子公司金驰能源材料有限公司（以下简称“金驰材料”）于 2016 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201643000589，有效期为 3 年。2019 年 9 月 5 日，经重新认定后，金驰材料取得编号为 GR201943000486 高新技术企业证书，自 2019 年起有效期为三年。2022 年 10 月 18 日，金驰材料通过高新复审取得证书编号为 GR202243002596 的高新技术企业证书，自 2022 年起有效期为 3 年。金驰材料 2022 年度适用企业所得税税率为 15%。

（2）研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、税务总局关于进一步完善研究费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。2022 年度计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计 100%扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“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”、“关于亏损合同的判断”内容。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

（2）本公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

2.会计估计的变更

本期无会计估计变更事项。

3.前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

4.2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

本期首次执行《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)、《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)的相关规定,对本期年初财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2022年01月01日,期末指2022年12月31日,上期指2021年度,本期指2022年度。

(一)货币资金

1.分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 银行存款 | 4,769,605,909.02 | 1,248,934,753.05 |
| 其他货币资金 | 122,604,116.90 | 30,272,563.68 |
| 合 计 | <u>4,892,210,025.92</u> | <u>1,279,207,316.73</u> |

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项122,604,116.90元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二)应收票据

1.应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,161,450,768.19 | 861,866,427.61 |
| 商业承兑汇票 | 23,847,644.04 | 39,668,897.22 |
| 合 计 | <u>1,185,298,412.23</u> | <u>901,535,324.83</u> |

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|--------------------------|-----------------------|----|
| 银行承兑汇票 | 14,455,238,131.36 | 833,715,337.50 | |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合 计 | <u>14,455,238,131.36</u> | <u>833,715,337.50</u> | |

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|-------------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,161,450,768.19 | 97.98 | | | 1,161,450,768.19 |
| 商业承兑汇票 | 23,972,300.00 | 2.02 | 124,655.96 | 0.52 | 23,847,644.04 |
| 合 计 | <u>1,185,423,068.19</u> | <u>100</u> | <u>124,655.96</u> | | <u>1,185,298,412.23</u> |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

期末所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，期末未计提银行承兑汇票的预期信用损失。

期末所持有的商业承兑汇票按预期信用损失一般模型计提预期信用损失。

6.坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|-------------------|--------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | | 其他增加 | 计提 | 收回 或转回 转销或核销 | |
| 信用风险特征组合 | 247,481.55 | | -122,825.59 | | 124,655.96 |
| 合 计 | <u>247,481.55</u> | | <u>-122,825.59</u> | | <u>124,655.96</u> |

7.本期无实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1.按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|------------------|-------------------------|
| 1-6 个月（含 6 个月） | 3,823,795,829.44 |
| 7-12 个月（含 12 个月） | 61,661,831.33 |
| 1 年以内小计 | <u>3,885,457,660.77</u> |
| 1-2 年（含 2 年） | |
| 2-3 年（含 3 年） | |
| 3 年以上 | 17,892,567.15 |
| 小 计 | <u>3,903,350,227.92</u> |

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|--------|-------------------------|
| 减：坏账准备 | 41,192,370.92 |
| 合 计 | <u>3,862,157,857.00</u> |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) | 账面价值 |
|----------------------------|-------------------------|--------------|----------------------|-------------|------|-------------------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>3,885,457,660.77</u> | <u>99.54</u> | <u>23,299,803.77</u> | <u>0.52</u> | | <u>3,862,157,857.00</u> | |
| 其中：按账龄分析法组合 计提坏账准备的应收账款 | 3,885,457,660.77 | 99.54 | 23,299,803.77 | 0.52 | | 3,862,157,857.00 | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,892,567.15 | 0.46 | 17,892,567.15 | 100 | | | |
| 合 计 | <u>3,903,350,227.92</u> | <u>100</u> | <u>41,192,370.92</u> | | | <u>3,862,157,857.00</u> | |

接上表：

| 类 别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 预期信用 损失率 (%) | 账面价值 |
|----------------------------|-------------------------|--------------|----------------------|-------------|------|-------------------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>2,216,658,281.63</u> | <u>99.16</u> | <u>13,873,082.77</u> | <u>0.63</u> | | <u>2,202,785,198.86</u> | |
| 其中：按账龄分析法组合 计提坏账准备的应收账款 | 2,216,658,281.63 | 99.16 | 13,873,082.77 | 0.63 | | 2,202,785,198.86 | |
| 按单项计提坏账准备 | 18,698,267.15 | 0.84 | 18,698,267.15 | 100 | | | |
| 合 计 | <u>2,235,356,548.78</u> | <u>100</u> | <u>32,571,349.92</u> | | | <u>2,202,785,198.86</u> | |

按单项计提坏账准备：

| 名 称 | 期末余额 | | 预期信用 损失率 (%) | 计提理由 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 东莞格力良源电池科技有限公司 | 12,207,563.05 | 12,207,563.05 | 100 | 已申请破产 |
| 深圳市中韬电池有限公司 | 5,392,839.28 | 5,392,839.28 | 100 | 已申请破产 |
| 东莞市迈科新能源有限公司 | 292,164.82 | 292,164.82 | 100 | 资不抵债 |
| 合 计 | <u>17,892,567.15</u> | <u>17,892,567.15</u> | | |

按账龄组合计提坏账准备:

| 名 称 | 期末余额 | | |
|-------------------|-------------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 预期信用损失率 | 计提比例 (%) |
| 1-6 个月 (含 6 个月) | 3,823,795,829.44 | 19,883,738.32 | 0.52 |
| 7-12 个月 (含 12 个月) | 61,661,831.33 | 3,416,065.45 | 5.54 |
| 1 年以内小计 | <u>3,885,457,660.77</u> | <u>23,299,803.77</u> | |
| 合 计 | <u>3,885,457,660.77</u> | <u>23,299,803.77</u> | |

3. 坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|-----------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销 或核销 | |
| 信用风险特征组合 | 13,873,082.77 | 9,426,721.00 | | | 23,299,803.77 |
| 单项金额不重大但单独 计提坏账准备 | 18,698,267.15 | | -805,700.00 | | 17,892,567.15 |
| 合 计 | <u>32,571,349.92</u> | <u>9,426,721.00</u> | <u>-805,700.00</u> | | <u>41,192,370.92</u> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|--------------|-------------------|------|
| 江西瑞隆锂电科技有限公司 | 805,700.00 | 回款 |
| 合 计 | <u>805,700.00</u> | |

4. 期末无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 欣旺达电子股份有限公司 | 1,846,182,451.53 | 47.30 | 9,600,148.75 |
| 宁德时代新能源科技股份有限公司 | 698,739,879.00 | 17.9 | 3,633,447.37 |
| 江苏正力新能电池技术有限公司 | 331,173,117.38 | 8.48 | 1,722,100.21 |
| 孚能科技 (赣州) 股份有限公司 | 270,475,916.39 | 6.93 | 1,406,474.77 |
| 惠州亿纬锂能股份有限公司 | 264,201,329.34 | 6.77 | 1,373,846.91 |
| 合 计 | <u>3,410,772,693.64</u> | <u>87.38</u> | <u>17,736,018.01</u> |

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 750,423,220.14 | 167,783,041.38 |
| 合 计 | <u>750,423,220.14</u> | <u>167,783,041.38</u> |

注：期末所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，期末未计提银行承兑汇票的预期信用损失。

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|-------------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | 7,951,208,381.28 | | |
| 合 计 | <u>7,951,208,381.28</u> | | |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 126,700,586.23 | 99.96 | 109,616,759.39 | 99.55 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 56,463.00 | 0.04 | 418,354.40 | 0.38 |
| 2-3 年 (含 3 年) | | | 80,000.01 | 0.07 |
| 合 计 | <u>126,757,049.23</u> | <u>100</u> | <u>110,115,113.80</u> | <u>100</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|-----------------------|---------------------|
| 江西东鹏新材料有限责任公司 | 58,365,909.00 | 46.05 |
| 国网湖南省电力有限公司 | 24,535,600.00 | 19.36 |
| 金川集团镍盐有限公司 | 13,421,100.00 | 10.59 |
| 建滔 (衡阳) 实业有限公司 | 11,236,211.35 | 8.86 |
| 南通北新新能科技股份有限公司 | 3,342,288.80 | 2.64 |
| 合 计 | <u>110,901,109.15</u> | <u>87.50</u> |

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 134,639.90 | 148,524.56 |
| 合 计 | <u>134,639.90</u> | <u>148,524.56</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|---------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | |
| 1-2 年 (含 2 年) | 45,000.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 103,055.41 |
| 3 年以上 | 2,000.00 |
| 小 计 | <u>150,055.41</u> |
| 减: 坏账准备 | 15,415.51 |
| 合 计 | <u>134,639.90</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 押金及保证金 | 22,000.00 | 33,000.00 |
| 往来款 | 128,055.41 | 134,489.26 |
| 小 计 | <u>150,055.41</u> | <u>167,489.26</u> |
| 减: 坏账准备 | 15,415.51 | 18,964.70 |
| 合 计 | <u>134,639.90</u> | <u>148,524.56</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 18,964.70 | | | <u>18,964.70</u> |
| 2022 年 1 月 1 日余额在 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值） | |
| 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 | -3,549.19 | | | <u>-3,549.19</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | <u>15,415.51</u> | | | <u>15,415.51</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|------------------|------------------|-------|-------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 信用风险特征组合 | 18,964.70 | -3,549.19 | | | 15,415.51 |
| 合 计 | <u>18,964.70</u> | <u>-3,549.19</u> | | | <u>15,415.51</u> |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 期末无按欠款方归集的大额其他应收款。

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 702,044,401.30 | 41,865,722.30 | 660,178,679.00 | 444,322,246.37 | 573,878.04 | 443,748,368.33 |
| 在产品 | 175,420,937.77 | 6,901,082.54 | 168,519,855.23 | 168,577,801.30 | 1,015,686.61 | 167,562,114.69 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 存货 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,117,810,100.25 | 39,817,314.70 | 1,077,992,785.55 | 774,940,498.93 | 464,457.19 | 774,476,041.74 |
| 周转材料 | 22,183,659.58 | | 22,183,659.58 | 14,657,082.95 | | 14,657,082.95 |
| 委托加工 物资 | 278,504,203.82 | | 278,504,203.82 | 127,092,801.05 | | 127,092,801.05 |
| 发出商品 | 51,895,610.60 | | 51,895,610.60 | 49,276,272.00 | | 49,276,272.00 |
| 合 计 | <u>2,347,858,913.32</u> | <u>88,584,119.54</u> | <u>2,259,274,793.78</u> | <u>1,578,866,702.60</u> | <u>2,054,021.84</u> | <u>1,576,812,680.76</u> |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------------|----------------------|----|---------------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 573,878.04 | 41,865,722.30 | | 573,878.04 | | 41,865,722.30 |
| 在产品 | 1,015,686.61 | 6,901,082.54 | | 1,015,686.61 | | 6,901,082.54 |
| 库存商品 | 464,457.19 | 39,817,314.70 | | 464,457.19 | | 39,817,314.70 |
| 合 计 | <u>2,054,021.84</u> | <u>88,584,119.54</u> | | <u>2,054,021.84</u> | | <u>88,584,119.54</u> |

3. 存货跌价准备情况

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因 |
|------|-------------|-------------|--------------|
| 原材料 | 账面价值高于可变现净值 | | 已生产领用并实现对外销售 |
| 在产品 | 账面价值高于可变现净值 | | 已生产领用并实现对外销售 |
| 库存商品 | 账面价值高于可变现净值 | | 已实现对外销售 |

4. 期末存货余额无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 116,168,715.17 | 116,859,999.49 |
| 合 计 | <u>116,168,715.17</u> | <u>116,859,999.49</u> |

(九) 其他权益工具投资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 五矿科技创新发展基金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合 计 | <u>1,000,000.00</u> | <u>1,000,000.00</u> |

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 2,784,451,072.87 | 1,688,414,260.15 |
| 固定资产清理 | | 28,696.32 |
| 合 计 | <u>2,784,451,072.87</u> | <u>1,688,442,956.47</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 及其他 | 合 计 |
|------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 736,879,573.85 | 1,243,851,574.27 | 5,273,112.89 | 100,950,302.56 | <u>2,086,954,563.57</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>482,695,219.89</u> | <u>696,379,901.05</u> | <u>1,564,734.34</u> | <u>110,025,536.18</u> | <u>1,290,665,391.46</u> |
| (1) 购置 | 751,763.52 | 17,508,696.78 | 463,185.83 | 4,149,527.06 | <u>22,873,173.19</u> |
| (2) 在建工程转入 | 481,943,456.37 | 678,871,204.27 | 1,101,548.51 | 105,876,009.12 | <u>1,267,792,218.27</u> |
| 3. 本期减少金额 | | <u>32,884,464.18</u> | | <u>2,447,966.64</u> | <u>35,332,430.82</u> |
| (1) 处置或报废 | | 10,061,815.14 | | 2,447,966.64 | <u>12,509,781.78</u> |
| (2) 转入在建工程 | | 22,822,649.04 | | | <u>22,822,649.04</u> |
| 4. 期末余额 | <u>1,219,574,793.74</u> | <u>1,907,347,011.14</u> | <u>6,837,847.23</u> | <u>208,527,872.10</u> | <u>3,342,287,524.21</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 62,263,174.33 | 272,337,590.53 | 2,300,832.23 | 60,785,386.81 | <u>397,686,983.90</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>21,340,920.36</u> | <u>125,270,333.95</u> | <u>595,503.32</u> | <u>24,008,367.53</u> | <u>171,215,125.16</u> |
| (1) 计提 | 21,340,920.36 | 125,270,333.95 | 595,503.32 | 24,008,367.53 | <u>171,215,125.16</u> |
| 3. 本期减少金额 | | <u>9,678,769.18</u> | | <u>2,183,394.18</u> | <u>11,862,163.36</u> |
| (1) 处置或报废 | | 5,440,062.90 | | 2,183,394.18 | <u>7,623,457.08</u> |
| (2) 转入在建工程 | | 4,238,706.28 | | | <u>4,238,706.28</u> |
| 4. 期末余额 | <u>83,604,094.69</u> | <u>387,929,155.30</u> | <u>2,896,335.55</u> | <u>82,610,360.16</u> | <u>557,039,945.70</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 196,479.44 | 200,295.40 | | 456,544.68 | <u>853,319.52</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | <u>2,825.10</u> | | <u>53,988.78</u> | <u>56,813.88</u> |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 及其他 | 合 计 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| (1) 处置或报废 | | 2,825.10 | | 53,988.78 | <u>56,813.88</u> |
| 4.期末余额 | <u>196,479.44</u> | <u>197,470.30</u> | | <u>402,555.90</u> | <u>796,505.64</u> |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | <u>1,135,774,219.61</u> | <u>1,519,220,385.54</u> | <u>3,941,511.68</u> | <u>125,514,956.04</u> | <u>2,784,451,072.87</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>674,419,920.08</u> | <u>971,313,688.34</u> | <u>2,972,280.66</u> | <u>39,708,371.07</u> | <u>1,688,414,260.15</u> |

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 固定资产类别 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 1,175,824.43 |

(4) 截止2022年12月31日未办妥产权证书的固定资产账面价值为553,390,245.25元。

3. 固定资产清理

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------------|
| 固定资产清理 | | 28,696.32 |
| 合 计 | | <u>28,696.32</u> |

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 1,043,798,105.82 | 852,750,178.45 |
| 合 计 | <u>1,043,798,105.82</u> | <u>852,750,178.45</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|----------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 减值 准备 |
| 车用锂电池正极材料扩产二期项目 | 659,694,508.54 | | 659,694,508.54 | |
| 年产6万吨磷酸铁锂项目 | 303,909,837.20 | | 303,909,837.20 | |

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------|-------------------------|------|-------------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 车用锂电正极材料产业化环保技改项目 | 24,454,681.21 | | 24,454,681.21 | 37,004,789.25 | | 37,004,789.25 |
| 车用锂电池正极材料扩产一期项目 | 27,426,545.93 | | 27,426,545.93 | 802,272,085.66 | | 802,272,085.66 |
| 其他 | 28,312,532.94 | | 28,312,532.94 | 13,473,303.54 | | 13,473,303.54 |
| 合 计 | <u>1,043,798,105.82</u> | | <u>1,043,798,105.82</u> | <u>852,750,178.45</u> | | <u>852,750,178.45</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 |
|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| 车用锂电池正极材料扩产二期项目 | 1,751,498,000.00 | | 833,783,659.85 | 174,089,151.31 | | 659,694,508.54 |
| 年产6万吨磷酸铁锂项目 | 1,004,904,200.00 | | 303,909,837.20 | | | 303,909,837.20 |
| 车用锂电正极材料产业化环保技改项目 | 1,440,390,000.00 | 37,004,789.25 | 42,314,042.65 | 54,864,150.69 | | 24,454,681.21 |
| 车用锂电池正极材料扩产一期项目 | 1,917,897,700.00 | 802,272,085.66 | 242,780,208.88 | 1,017,625,748.61 | | 27,426,545.93 |
| 其他 | | 13,473,303.54 | 36,052,397.06 | 21,213,167.66 | | 28,312,532.94 |
| 合 计 | | <u>852,750,178.45</u> | <u>1,458,840,145.64</u> | <u>1,267,792,218.27</u> | | <u>1,043,798,105.82</u> |

接上表：

| 工程累计投入占 预算的比例(%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率(%) | 资金来源 |
|---------------------|-------------|----------------------|----------------------|-----------------|-----------|
| 47.60 | 65.33 | 7,309,300.80 | 7,309,300.80 | 4.30 | 募集资金、自筹 |
| 30.24 | 50.67 | 4,237,312.54 | 4,237,312.54 | 4.30 | 募集资金、自筹 |
| 92.06 | 98.00 | 16,796,120.08 | | | 自筹、金融机构借款 |
| 64.78 | 95.50 | | | | 募集资金、自筹 |
| | | <u>28,342,733.42</u> | <u>11,546,613.34</u> | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 特许权 | 合计 |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 382,313,724.13 | 5,161,460.46 | 558,584.91 | 10,348,961.82 | <u>398,382,731.32</u> |
| 2. 本期增加金额 | | <u>467,924.53</u> | | | <u>467,924.53</u> |
| (1) 购置 | | 467,924.53 | | | <u>467,924.53</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>382,313,724.13</u> | <u>5,629,384.99</u> | <u>558,584.91</u> | <u>10,348,961.82</u> | <u>398,850,655.85</u> |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,660,456.86 | 518,429.97 | 248,564.63 | 646,810.11 | <u>25,074,261.57</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>7,835,124.25</u> | <u>559,039.13</u> | <u>45,888.92</u> | <u>1,552,344.27</u> | <u>9,992,396.57</u> |
| (1) 计提 | 7,835,124.25 | 559,039.13 | 45,888.92 | 1,552,344.27 | <u>9,992,396.57</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>31,495,581.11</u> | <u>1,077,469.10</u> | <u>294,453.55</u> | <u>2,199,154.38</u> | <u>35,066,658.14</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>350,818,143.02</u> | <u>4,551,915.89</u> | <u>264,131.36</u> | <u>8,149,807.44</u> | <u>363,783,997.71</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>358,653,267.27</u> | <u>4,643,030.49</u> | <u>310,020.28</u> | <u>9,702,151.71</u> | <u>373,308,469.75</u> |

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 开发支出

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------|------|-----------------------|----|---------|-----------------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 研究阶段支出 | | 660,520,171.85 | | | 660,520,171.85 | |
| 合 计 | | <u>660,520,171.85</u> | | | <u>660,520,171.85</u> | |

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 130,114,176.37 | 23,063,851.91 | 33,955,760.42 | 5,093,364.06 |
| 内部交易未实现利润 | 33,761,930.97 | 5,707,807.51 | 17,621,505.30 | 3,716,353.54 |
| 递延收益 | 199,735,728.11 | 31,981,758.68 | 115,937,342.49 | 17,390,601.37 |
| 合 计 | <u>363,611,835.45</u> | <u>60,753,418.10</u> | <u>167,514,608.21</u> | <u>26,200,318.97</u> |

2. 期末无未抵销的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|----------------------|
| 可抵扣亏损 | | 3,338,197.54 |
| 坏账准备 | | 1,789,377.11 |
| 递延收益 | | 16,432,369.22 |
| 合 计 | | <u>21,559,943.87</u> |

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 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|------|---------------------|----|
| 2025 | | 2,505,714.73 | |
| 2026 | | 832,482.81 | |
| 合 计 | | <u>3,338,197.54</u> | |

(十五) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备及工程款 | 210,998,466.11 | | 210,998,466.11 | 101,356,236.51 | | 101,356,236.51 |
| 合 计 | <u>210,998,466.11</u> | | <u>210,998,466.11</u> | <u>101,356,236.51</u> | | <u>101,356,236.51</u> |

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 期末贴现未到期的应收票据 | 5,000,000.00 | 28,740,114.90 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------------|----------------------|
| 合 计 | <u>5,000,000.00</u> | <u>28,740,114.90</u> |

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,752,550,338.00 | 297,044,000.00 |
| 合 计 | <u>2,752,550,338.00</u> | <u>297,044,000.00</u> |

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1.应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付原材料及商品采购款 | 1,525,053,989.59 | 1,347,781,748.01 |
| 应付设备及工程款 | 502,056,044.50 | 338,427,107.19 |
| 应付运费及其他 | 2,539,419.24 | 1,608,363.49 |
| 合 计 | <u>2,029,649,453.33</u> | <u>1,687,817,218.69</u> |

2.账龄无账龄超过1年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

1.合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | 11,621,678.37 | 17,584,775.09 |
| 合 计 | <u>11,621,678.37</u> | <u>17,584,775.09</u> |

2.期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,046,580.00 | 290,423,772.82 | 291,470,352.82 | |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 21,171,830.47 | 15,972,336.07 | 5,199,494.40 |
| 三、辞退福利 | 482.69 | 1,098,359.19 | 1,091,666.48 | 7,175.40 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 合 计 | <u>1,047,062.69</u> | <u>312,693,962.48</u> | <u>308,534,355.37</u> | <u>5,206,669.80</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 252,458,296.71 | 252,458,296.71 | |
| 二、职工福利费 | | 13,800,451.23 | 13,800,451.23 | |
| 三、社会保险费 | | <u>9,160,802.29</u> | <u>9,160,802.29</u> | |
| 其中：医疗保险费 | | 8,372,782.81 | 8,372,782.81 | |
| 工伤保险费 | | 788,019.48 | 788,019.48 | |
| 四、住房公积金 | | 9,638,219.00 | 9,638,219.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,046,580.00 | 5,366,003.59 | 6,412,583.59 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合 计 | <u>1,046,580.00</u> | <u>290,423,772.82</u> | <u>291,470,352.82</u> | |

3. 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1.基本养老保险 | | 15,318,105.11 | 15,318,105.11 | |
| 2.失业保险费 | | 654,230.96 | 654,230.96 | |
| 3.企业年金缴费 | | 5,199,494.40 | | 5,199,494.40 |
| 合 计 | | <u>21,171,830.47</u> | <u>15,972,336.07</u> | <u>5,199,494.40</u> |

4. 辞退福利

| 项 目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|--------------|---------------------|-----------------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 1,091,666.48 | 7,175.40 |
| 合 计 | <u>1,091,666.48</u> | <u>7,175.40</u> |

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十一）应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 1. 企业所得税 | 39,704,220.38 | 9,334,865.34 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 2. 增值税 | 43,131,643.66 | 10,794,572.25 |
| 3. 城市维护建设税 | 3,019,215.06 | 346,705.98 |
| 4. 教育费附加及地方教育附加 | 2,156,582.18 | 247,647.13 |
| 5. 代扣代缴个人所得税 | 11,701,782.54 | 5,581,156.73 |
| 6. 其他 | 3,237,822.45 | |
| 合 计 | <u>102,951,266.27</u> | <u>26,304,947.43</u> |

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 29,447,582.31 | 20,014,571.30 |
| 合 计 | <u>29,447,582.31</u> | <u>20,014,571.30</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 预提费用 | 22,065,903.94 | 12,982,528.04 |
| 往来款 | 7,063,368.37 | 4,632,347.72 |
| 保证金及押金 | 318,310.00 | 2,399,695.54 |
| 合 计 | <u>29,447,582.31</u> | <u>20,014,571.30</u> |

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 5,000,000.00 | |
| 锂离子动力电池多元正极材料创 新创业示范基地项目专项借款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合 计 | <u>20,000,000.00</u> | <u>15,000,000.00</u> |

(二十四) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 期末未终止确认的应收票据 | 828,715,337.50 | 627,134,805.44 |
| 合 计 | <u>828,715,337.50</u> | <u>627,134,805.44</u> |

(二十五) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------|-----------------------|------|------|
| 信用借款 | 597,596,700.00 | | 见注。 |
| 合 计 | <u>597,596,700.00</u> | | |

注：该借款系公司下属子公司湖南长远锂科新能源有限公司为车用锂电池正极材料扩产二期项目设备购置需要而借入的专项贷款，贷款期间从2022年10月8日至2024年10月8日，合同贷款利率2.5%。该贷款对应的申报项目入围国家发改委审定的重点领域设备更新改造贷款备选项目，合同期内享受2.5%的贷款贴息政策。

(二十六) 应付债券

1. 应付债券

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------------|------|
| 可转换公司债券 | 2,947,160,141.03 | |
| 合 计 | <u>2,947,160,141.03</u> | |

2. 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|------|-----|------------|------|-------------------------|------|
| 锂科转债 | 100 | 2022-10-11 | 6 年 | 3,250,000,000.00 | |
| 合 计 | | | | <u>3,250,000,000.00</u> | |

接上表：

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值 计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还金额 | 期末余额 |
|------|-------------------------|---------------------|-----------------------|--------|-------------------------|
| 锂科转债 | 3,250,000,000.00 | 2,193,750.00 | 305,033,608.97 | | 2,947,160,141.03 |
| 合 计 | <u>3,250,000,000.00</u> | <u>2,193,750.00</u> | <u>305,033,608.97</u> | | <u>2,947,160,141.03</u> |

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

转股条件：在转股期限内由债券持有人自行转股。

本次发行的可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日（2023 年 4 月

17日)起至可转债到期日(2028年10月10日)止(如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个交易日)。

(二十七) 递延收益

1. 递延收益情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 政府补助 | 134,314,952.59 | 83,525,300.00 | 16,787,155.46 | 201,053,097.13 | 财政拨款 |
| 合计 | <u>134,314,952.59</u> | <u>83,525,300.00</u> | <u>16,787,155.46</u> | <u>201,053,097.13</u> | |

2. 涉及政府补助的项目:

| 项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 中国五矿国家新能源 材料产业基地项目进 度款补助 | 36,169,924.83 | | | 3,945,810.00 | | 32,224,114.83 | 与资产相关 |
| 高性能车用锂电池正 极化工材料智能制造 新模式应用项目 | 6,974,305.52 | | | 760,833.30 | | 6,213,472.22 | 与资产相关 |
| 年产7000吨锂离子动 力电池多元正极材料 项目补助 | 6,125,477.18 | | | 713,534.82 | | 5,411,942.36 | 与资产相关 |
| 高能量密度高循环动 力锂电池产业化项目 | 6,111,111.05 | | | 666,666.72 | | 5,444,444.33 | 与资产相关 |
| 高性能锂电池多元正 极化工材料绿色关键 技术系统补助 | 3,966,666.62 | | | 466,666.68 | | 3,499,999.94 | 与资产相关 |
| 年产10000吨绿色电 池正极材料生产基地 项目 | 3,288,413.74 | | | 479,235.84 | | 2,809,177.90 | 与资产相关 |
| 高安全、长寿命动力 电池用NCM622三元 材料的研发及产业化 | 2,541,056.92 | | | 324,390.24 | | 2,216,666.68 | 与资产相关 |
| 2019年长沙市工业企 业智能化技术改造项 目补助 | 8,413,472.03 | | | 917,833.32 | | 7,495,638.71 | 与资产相关 |
| 高性能未来电池正极 材料智能化改造项目 | 1,908,958.47 | | | 208,249.92 | | 1,700,708.55 | 与资产相关 |
| 多元生产线项目补助 | 595,999.98 | | | 595,999.98 | | | 与资产相关 |
| 铜官基地补助款 | 1,349,240.90 | | | 31,871.88 | | 1,317,369.02 | 与资产相关 |
| 2019年湖南省第五批 | 826,388.95 | | | 83,333.34 | | 743,055.61 | 与资产相关 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 制造强省专项资金 | | | | | | | |
| 2019年湖南省制造强 省专项资金奖励项目- 智能制造示范企业示 范车间奖励 | 814,814.75 | | | 88,888.92 | | 725,925.83 | 与资产相关 |
| 新型锂离子动力电池 三元正极材料开发及 产业化项目 | 673,381.30 | | | 86,330.94 | | 587,050.36 | 与资产相关 |
| 湖南省创新创业园区 “135”工程建设补助 | 682,051.38 | | | 20,512.80 | | 661,538.58 | 与资产相关 |
| 废旧动力电池循环利 用示范生产线及原材 料和环保设施技改建 设项目补助 | 1,091,666.59 | | | 100,000.08 | | 991,666.51 | 与资产相关 |
| 2020年度先进储能材 料产业发展专项资金- 车用锂电正极材料产 业化及环保技改项目 补助 | 1,788,617.92 | | | 195,121.92 | | 1,593,496.00 | 与资产相关 |
| 高性能锂电池多元正 极化工材料绿色关键 技术系统集成项目 (中央) | 6,932,692.31 | | | 807,692.28 | | 6,125,000.03 | 与资产相关 |
| 锂电三元正极材料智 能化技术改造项目 | 343,119.38 | | | 32,167.44 | | 310,951.94 | 与资产相关 |
| 高性能锂电正极化工 材料智能制造新模式 应用项目补助 | 9,218,181.85 | | | 1,005,619.80 | | 8,212,562.05 | 与资产相关 |
| 智能化技术改造项目 补助 | 9,332,758.08 | | | 1,018,119.12 | | 8,314,638.96 | 与资产相关 |
| 三元电池再生利用产 业化项目资金 | 210,000.03 | | | 51,428.52 | | 158,571.51 | 与资产相关 |
| 车用锂电正极材料产 业化及环保技改项目 补助 | 1,946,902.65 | | | 212,389.44 | | 1,734,513.21 | 与资产相关 |
| 高能量密度高循环动 力锂电三元正极材料 产业化项目补助 | 1,666,666.66 | | | 1,666,666.66 | | | 与资产相关 |
| 中国五矿国家新能源 材料产业基地项目设 备补贴资金 | 4,910,714.28 | | | 535,714.32 | | 4,374,999.96 | 与资产相关 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|------|-----------------------|-----------------|
| 车用锂电池正极材料 扩厂一期（一阶段） 工程项目 | 3,451,388.88 | | | 291,666.72 | | 3,159,722.16 | 与资产相关 |
| 产业扶持资金 | 12,980,980.34 | | | 269,035.92 | | 12,711,944.42 | 与资产相关 |
| 长沙高新区政策兑现 款（智能制造示范企 业）-锂电三元正极材 料智能化技术改造项 目 | | 345,800.00 | | 24,897.60 | | 320,902.40 | 与资产相关 |
| 锂电三元正极材料智 能化技术改造项目款 | | 629,500.00 | | 5,380.34 | | 624,119.66 | 与资产相关 |
| 中国五矿国家新能源 材料产业基地项目环 保技改补助 | | 35,000,000.00 | | | | 35,000,000.00 | 与资产相关 |
| 锂离子电池新型低钴 正极材料开发及产业 化项目补助资金 | | 150,000.00 | | 13,636.36 | | 136,363.64 | 与收益相关 |
| 窑炉烧成余热、氧废 气回收再利用项目补 助 | | 300,000.00 | | 28,571.40 | | 271,428.60 | 与资产相关 |
| 知识产权密集型产业 培育经费 | | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 长沙市先进储能材料 发展专项资金（车用 锂电池正极材料扩产 一期项目） | | 10,000,000.00 | | 624,999.96 | | 9,375,000.04 | 与资产相关 |
| 车用锂电材料研发检 测平台一期项目基建 资金 | | 37,000,000.00 | | 513,888.88 | | 36,486,111.12 | 与资产相关 |
| 合 计 | <u>134,314,952.59</u> | <u>83,525,300.00</u> | | <u>16,787,155.46</u> | | <u>201,053,097.13</u> | |

（二十八）其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| 锂离子动力电池多元正极材料创新 创业示范基地项目专项借款 | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计 | <u>5,000,000.00</u> | <u>20,000,000.00</u> |

注：其他非流动负债系国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向长沙矿冶研究院有限责任公司发放委托贷款，用于原“金瑞新材料科技股份有限公司锂离子动力电池多

元正极材料创新创业示范基地建设项目”投入，根据 2017 年 12 月长远锂科与长沙矿冶研究院有限责任公司之 7000 吨项目资产转让协议，该笔委托贷款已随 7000 吨项目打包出售给长远锂科。

（二十九）股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|--------------|-------------------------|--------------|-----|--------|-----------------|------------------------|-------------------------|
| | | 发行新股 | 送 股 | 公积金 转股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | <u>1,556,974,461.00</u> | | | | -663,812,663.00 | <u>-663,812,663.00</u> | <u>893,161,798.00</u> |
| 1.国家持股 | | | | | | | |
| 2.国有法人持股 | 979,595,750.00 | | | | -151,839,250.00 | <u>-151,839,250.00</u> | <u>827,756,500.00</u> |
| 3.其他内资持股 | <u>577,267,738.00</u> | | | | -511,862,440.00 | <u>-511,862,440.00</u> | <u>65,405,298.00</u> |
| 其中：境内法人持股 | 577,267,738.00 | | | | -511,862,440.00 | <u>-511,862,440.00</u> | <u>65,405,298.00</u> |
| 境内自然人持股 | | | | | | | |
| 4.境外持股 | <u>110,973.00</u> | | | | -110,973.00 | <u>-110,973.00</u> | |
| 其中：境外法人持股 | 110,973.00 | | | | -110,973.00 | <u>-110,973.00</u> | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股股份 | <u>372,231,811.00</u> | | | | 663,812,663.00 | <u>663,812,663.00</u> | <u>1,036,044,474.00</u> |
| 1.人民币普通股 | 372,231,811.00 | | | | 663,812,663.00 | <u>663,812,663.00</u> | <u>1,036,044,474.00</u> |
| 2.境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| 股份合计 | <u>1,929,206,272.00</u> | | | | | | <u>1,929,206,272.00</u> |

（三十）其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2022年3月11日经长远锂科的第一届董事会第二十三次会议审议通过、2022年3月28日经长远锂科2022年第一次临时股东大会审议通过，并于2022年8月12日经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意湖南长远锂科股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（中国证监会证监许可（2022）1784号文）同意注册，公司本期向不特定对象发行可转换公司债券3,250.00万张，每张面值为人民币100元，发行总额为人民币325,000.00万元。本次发行的可转换公司债券的期限为6年，从即自2022年10月11日至2028年10月10日。可转换公司债券票面利率设定为：第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。本次发行的可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日（2023年4月17日）起至可转债到期日（2028年10月10日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个交易日）。

2. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------------------|--------|------------------|----------------------|-----------------------|--------|------------------|----------------------|-----------------------|
| | 数 量 | 账 面 价 值 | 数 量 | 账 面 价 值 | 数 量 | 账 面 价 值 | 数 量 | 账 面 价 值 |
| 可转换公司 债券权益工 具价值 | | | 32,500,000.00 | 318,739,368.30 | | | 32,500,000.00 | 318,739,368.30 |
| 合 计 | | | <u>32,500,000.00</u> | <u>318,739,368.30</u> | | | <u>32,500,000.00</u> | <u>318,739,368.30</u> |

(三十一) 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 股本溢价 | 3,551,157,781.04 | | | 3,551,157,781.04 |
| 合 计 | <u>3,551,157,781.04</u> | | | <u>3,551,157,781.04</u> |

(三十二) 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 34,125,079.25 | 37,345,047.78 | | 71,470,127.03 |
| 合 计 | <u>34,125,079.25</u> | <u>37,345,047.78</u> | | <u>71,470,127.03</u> |

(三十三) 未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 1,008,813,780.14 | 323,132,415.79 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>1,008,813,780.14</u> | <u>323,132,415.79</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,489,498,713.16 | 700,639,618.85 |
| 减：提取法定盈余公积 | 37,345,047.78 | 14,958,254.50 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 210,283,483.65 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>2,250,683,961.87</u> | <u>1,008,813,780.14</u> |

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 17,909,130,529.51 | 15,392,494,266.38 | 6,797,293,860.71 | 5,664,567,540.82 |
| 其他业务 | 66,267,366.59 | 32,160,960.83 | 43,873,395.89 | 23,552,219.15 |
| 合 计 | <u>17,975,397,896.10</u> | <u>15,424,655,227.21</u> | <u>6,841,167,256.60</u> | <u>5,688,119,759.97</u> |

2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 金额 |
|--------|--------------------------|
| 商品类型 | |
| 三元正极材料 | 17,273,236,515.76 |
| 钴酸锂 | 334,443,179.66 |
| 球形氢氧化镍 | 301,450,834.09 |
| 原材料销售 | 12,552,879.62 |
| 加工收入 | 29,493,867.28 |
| 其他 | 24,220,619.69 |
| 合 计 | <u>17,975,397,896.10</u> |

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务，公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在送货签收单上签字确认，或客户将实际领用的产品明细以领用单等类似单据形式与公司核对确认后即控制权转移至客户。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为105,708.32万元，预计将于2023年度确认收入。

（三十五）税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 18,373,888.77 | 1,427,026.77 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 13,124,206.26 | 1,019,304.84 |
| 房产税 | 9,233,565.72 | 6,234,476.63 |
| 土地使用税 | 4,479,053.72 | 2,180,633.72 |
| 印花税 | 15,408,577.39 | 5,881,901.21 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 其他税费 | 133,675.21 | 108,728.89 |
| 合 计 | <u>60,752,967.07</u> | <u>16,852,072.06</u> |

(三十六) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 12,665,422.02 | 9,785,812.22 |
| 销售服务费 | 1,790,224.32 | 2,214,808.16 |
| 样品及损耗费 | 1,425,136.74 | 850,062.39 |
| 折旧及摊销费 | 1,567,369.90 | 661,373.62 |
| 业务招待费 | 561,533.97 | 525,196.48 |
| 差旅费 | 419,199.46 | 465,952.10 |
| 办公费 | 148,663.90 | 172,780.38 |
| 仓储及租赁费 | 74,739.62 | 58,966.23 |
| 其他 | 650,704.83 | 182,487.40 |
| 合 计 | <u>19,302,994.76</u> | <u>14,917,438.98</u> |

(三十七) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 43,629,392.56 | 24,682,854.84 |
| 咨询费 | 29,603,711.26 | 14,570,877.86 |
| 折旧摊销 | 16,329,509.62 | 12,725,375.95 |
| 修理费 | 2,182,660.97 | 10,037,171.74 |
| 办公费 | 5,235,396.52 | 5,844,219.51 |
| 党建工作费 | 1,927,903.45 | 699,006.19 |
| 业务招待费 | 606,278.12 | 582,845.21 |
| 差旅费 | 325,440.23 | 185,236.65 |
| 租赁费 | 298,660.83 | 97,883.45 |
| 财产保险费 | 2,393,439.78 | 765,650.36 |
| 其他 | 6,546,329.03 | 3,522,470.00 |
| 合 计 | <u>109,078,722.37</u> | <u>73,713,591.76</u> |

(三十八) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|----------------|----------------|
| 材料费 | 564,443,910.98 | 213,243,159.54 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 74,492,506.97 | 60,858,992.73 |
| 水电费 | 15,289,992.98 | 7,039,058.99 |
| 折旧费 | 4,360,675.77 | 3,990,384.41 |
| 办公费 | 91,776.58 | 330,925.77 |
| 差旅费 | 155,246.39 | 288,364.39 |
| 其他 | 1,686,062.18 | 797,383.54 |
| 合 计 | <u>660,520,171.85</u> | <u>286,548,269.37</u> |

(三十九) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 利息费用 | 13,287,906.62 | 1,347,916.87 |
| 其中：贴现利息费用 | 748,483.48 | 341,880.89 |
| 减：利息收入 | 15,453,876.41 | 14,895,029.30 |
| 银行手续费 | 2,602,846.36 | 789,405.80 |
| 汇兑损益 | -3,804,757.57 | 703,717.55 |
| 合 计 | <u>-3,367,881.00</u> | <u>-12,053,989.08</u> |

(四十) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 中国五矿国家新能源材料产业基地项目电费补贴 | 25,169,300.00 | |
| 长沙市财政局招商引资拨款 | 10,000,000.00 | |
| 中国五矿国家新能源材料产业基地项目进度款补助 | 3,945,810.00 | 2,482,557.36 |
| 2022年湖南省第三批制造强省专项资金 | 2,000,000.00 | |
| 高能量密度高循环动力锂电三元正极材料产业化项目补助 | 1,666,666.66 | 333,333.34 |
| 智能化技术改造项目补助 | 1,018,119.12 | 667,241.92 |
| 高性能锂电正极化工材料智能制造新模式应用项目补助 | 1,005,619.80 | 921,818.15 |
| 长沙车用动力多元材料技术创新中心补助款 | 1,000,000.00 | |
| 长沙市先进锂电材料技术创新中心发展资金 | 1,000,000.00 | |
| 发展贡献奖 | 1,000,000.00 | |
| 2019年长沙市工业企业智能化技术改造项目补助 | 917,833.32 | 917,833.32 |
| 高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统集成项目（中央） | 807,692.28 | 67,307.69 |
| 高性能车用锂电池正极化工材料智能制造新模式应用项目 | 760,833.30 | 760,833.30 |
| 年产7000吨锂离子动力电池多元正极材料项目补助 | 713,534.82 | 713,534.82 |
| 高能量密度高循环动力锂电池产业化项目 | 666,666.72 | 666,666.72 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| 长沙市先进储能材料发展专项资金（车用锂电池正极材料扩产一期项目） | 624,999.96 | |
| 多元生产线项目补助 | 595,999.98 | 595,999.98 |
| 失业保险稳岗补贴 | 578,880.56 | 1,098,237.20 |
| 科技创新奖励资金 | 575,000.00 | |
| 中国五矿国家新能源材料产业基地项目设备补贴资金 | 535,714.32 | 89,285.72 |
| 车用锂电材料研发检测平台一期项目基建资金 | 513,888.88 | |
| 年产 10000 吨绿色电池正极材料生产基地项目 | 479,235.84 | 479,235.84 |
| 高性能锂电池多元正极化工材料绿色关键技术系统补助 | 466,666.68 | 466,666.68 |
| 制造业高质量发展奖补项目资金 | 450,000.00 | 150,000.00 |
| 高安全、长寿命动力电池用 NCM622 三元材料的研发及产业化 | 324,390.24 | 324,390.24 |
| 车用锂电池正极材料扩产一期（一阶段）工程项目 | 291,666.72 | 48,611.12 |
| 产业扶持资金 | 269,035.92 | 22,419.66 |
| 车用锂电正极材料产业化及环保技改项目补助 | 212,389.44 | 53,097.35 |
| 高性能未来电池正极材料智能化改造项目 | 208,249.92 | 208,249.92 |
| 中小企业发展专项款 | 200,000.00 | |
| 2020 年度先进储能材料产业发展专项资金-车用锂电正极材料产业化及环保技改项目补助 | 195,121.92 | 195,121.92 |
| 2022 年度省本级第一批一次性留工培训补助款 | 173,500.00 | |
| 个税手续费返还 | 111,939.39 | 32,231.47 |
| 废旧动力电池循环利用示范生产线及原材料和环保设施技改建设项目补助 | 100,000.08 | 100,000.08 |
| 安全生产示范企业奖 | 100,000.00 | |
| 2019 年湖南省制造强省专项资金奖励项目-智能制造示范企业示范车间奖励 | 88,888.92 | 88,888.92 |
| 新型锂离子动力电池三元正极材料开发及产业化项目 | 86,330.94 | 86,330.94 |
| 2019 年湖南省第五批制造强省专项资金 | 83,333.34 | 83,333.33 |
| 外贸规模奖 | 80,000.00 | |
| 三元电池再生利用产业化项目资金 | 51,428.52 | 29,999.97 |
| 锂电三元正极材料智能化技术改造项目 | 32,167.44 | 2,680.62 |
| 铜官基地补助款 | 31,871.88 | 31,871.88 |
| 窑炉烧成余热、氧废气回收再利用项目补助 | 28,571.40 | |
| 长沙高新区政策兑现款（智能制造示范企业）-锂电三元正极材料智能化技术改造项目 | 24,897.60 | |
| 纾困增效用气补贴 | 23,229.08 | |
| 湖南省创新创业园区“135”工程建设补助 | 20,512.80 | 20,512.80 |
| 外贸发展专项增量奖 | 17,200.00 | |
| 锂离子电池新型低钴正极材料开发及产业化项目补助资金 | 13,636.36 | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 锂电三元正极材料智能化技术改造项目款 | 5,380.34 | |
| 以工代训补贴 | | 1,583,500.00 |
| 科技创新资金 | | 1,480,000.00 |
| 绿色工厂及单项冠军产品奖励款 | | 800,000.00 |
| 研发奖补 | | 687,800.00 |
| 智能制造新模式应用项目资金（金驰拨款） | | 650,000.00 |
| 典型城市矿产绿色循环关键技术及应用示范项目 | | 514,170.00 |
| 收重点新材料产品首批次应用示范奖励款 | | 500,000.00 |
| 先进高镍无钴多元正极材料成套关键技术研究与应用项目 | | 400,000.00 |
| 高新技术企业研发经费补贴资金 | | 200,000.00 |
| 纾困解难专项资金 | | 200,000.00 |
| 开放型经济奖励支持资金 | | 40,000.00 |
| 高新技术企业认定奖补 | | 30,000.00 |
| 知识产权战略推进专项资金 | | 16,000.00 |
| 发明专利补助 | | 3,200.00 |
| 安全监督奖励款 | | 2,000.00 |
| 合 计 | <u>59,266,204.49</u> | <u>18,844,962.26</u> |

（四十一）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 已终止票据贴现利息支出 | -19,012,061.25 | -10,516,066.26 |
| 合 计 | <u>-19,012,061.25</u> | <u>-10,516,066.26</u> |

（四十二）信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失 | 122,825.59 | 500,425.82 |
| 应收账款坏账损失 | -8,621,021.00 | -4,750,278.80 |
| 其他应收款坏账损失 | 3,549.19 | 226,724.55 |
| 合 计 | <u>-8,494,646.22</u> | <u>-4,023,128.43</u> |

（四十三）资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -88,584,119.54 | -1,976,284.18 |
| 合 计 | <u>-88,584,119.54</u> | <u>-1,976,284.18</u> |

(四十四) 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| 未划分为持有待售的固定资产处置损失（亏损以“-”号填列） | -932,971.32 | -38,504.72 |
| 合 计 | <u>-932,971.32</u> | <u>-38,504.72</u> |

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得： | <u>101,123.33</u> | | <u>101,123.33</u> |
| 其中：固定资产处置利得 | 101,123.33 | | 101,123.33 |
| 政府补助 | 3,350,000.00 | 1,565,000.00 | 3,350,000.00 |
| 其他 | 5,361,541.38 | 2,484,615.76 | 5,361,541.38 |
| 合 计 | <u>8,812,664.71</u> | <u>4,049,615.76</u> | <u>8,812,664.71</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 多层次资本市场构建省级补助款 | 3,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 长沙高新区政策兑现款 | 350,000.00 | | 与收益相关 |
| 资本市场发展专项资金 | | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 政策标准制（修）订奖励款 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 知识产权专项经费 | | 15,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | <u>3,350,000.00</u> | <u>1,565,000.00</u> | |

(四十六) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产报废损失 | <u>4,049,835.62</u> | <u>1,288,763.55</u> | <u>4,049,835.62</u> |
| 其中：固定资产报废损失 | 4,049,835.62 | 1,288,763.55 | 4,049,835.62 |
| 其他 | 20,950.00 | 75,799.30 | 20,950.00 |
| 合 计 | <u>4,070,785.62</u> | <u>1,364,562.85</u> | <u>4,070,785.62</u> |

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 196,494,365.06 | 85,082,258.06 |
| 递延所得税费用 | -34,553,099.13 | -7,675,731.79 |
| 合 计 | <u>161,941,265.93</u> | <u>77,406,526.27</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 利润总额 | 1,651,439,979.09 | 778,046,145.12 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 412,859,994.77 | 116,706,921.76 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -147,999,014.78 | -2,997,233.13 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,590,000.90 | 1,178,809.91 |
| 研发支出加计扣除的影响 | -105,692,520.29 | -42,186,154.56 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,710,840.27 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | 4,704,182.29 |
| 其他 | 1,893,645.60 | |
| 所得税费用合计 | <u>161,941,265.93</u> | <u>77,406,526.27</u> |

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 236,602,765.87 | 184,044,301.04 |
| 政府补助 | 129,242,409.64 | 92,714,137.20 |
| 利息收入 | 15,453,876.41 | 14,895,029.30 |
| 其他往来款 | | 7,818,439.55 |
| 其他 | 5,473,480.77 | 2,516,847.23 |
| 合 计 | <u>386,772,532.69</u> | <u>301,988,754.32</u> |

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 328,934,319.09 | 154,448,077.44 |
| 工会经费 | | 1,274,941.92 |
| 手续费 | 2,602,846.36 | 789,405.80 |
| 其他付现费用 | 41,097,113.32 | 44,444,257.37 |
| 合 计 | <u>372,634,278.77</u> | <u>200,956,682.53</u> |

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 未到期票据贴现流入 | 71,812,246.72 | 28,483,250.12 |
| 合 计 | <u>71,812,246.72</u> | <u>28,483,250.12</u> |

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------------|-------|
| 可转换公司债券除佣金外的发行费用 | 2,031,500.00 | |
| 合 计 | <u>2,031,500.00</u> | |

(四十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 1,489,498,713.16 | 700,639,618.85 |
| 加：资产减值准备 | 88,584,119.54 | 1,976,284.18 |
| 信用减值损失 | 8,494,646.22 | 4,023,128.43 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 171,215,125.16 | 124,527,184.31 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 9,992,396.57 | 7,059,662.48 |
| 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) | 932,971.32 | 38,504.72 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 3,948,712.29 | 1,288,763.55 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 9,483,149.05 | 1,966,618.31 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -10,516,066.26 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -34,553,099.13 | -7,675,731.79 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -771,046,232.56 | -874,196,645.58 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,609,727,219.94 | -1,814,858,815.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 2,936,262,137.44 | 1,233,555,496.40 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>303,085,419.12</u> | <u>-632,171,998.06</u> |

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金的期末余额 | <u>4,769,605,909.02</u> | <u>1,248,934,753.05</u> |
| 减：现金的期初余额 | 1,248,934,753.05 | 177,857,699.57 |
| 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 | <u>3,520,671,155.97</u> | <u>1,071,077,053.48</u> |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、现金 | <u>4,769,605,909.02</u> | <u>1,248,934,753.05</u> |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,769,605,909.02 | 1,248,934,753.05 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>4,769,605,909.02</u> | <u>1,248,934,753.05</u> |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------------------|-------|
| 货币资金 | 122,604,116.90 | 票据保证金 |
| 合 计 | <u>122,604,116.90</u> | |

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|----------------------|
| 货币资金 | | | <u>23,911.84</u> |
| 其中：美元 | 3,433.34 | 6.9646 | 23,911.84 |
| 应收账款 | | | <u>23,391,358.00</u> |
| 其中：美元 | 3,358,607.53 | 6.9646 | 23,391,358.00 |

(五十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------------------------------|---------------|-------|---------------|
| 车用锂电材料研发检测平台一期项目基建资金 | 37,000,000.00 | 递延收益 | 513,888.88 |
| 中国五矿国家新能源材料产业基地项目环保技改补助 | 35,000,000.00 | 递延收益 | |
| 中国五矿国家新能源材料产业基地项目电费补贴 | 25,169,300.00 | 其他收益 | 25,169,300.00 |
| 长沙市财政局招商引资拨款 | 10,000,000.00 | 其他收益 | 10,000,000.00 |
| 长沙市先进储能材料发展专项资金（车用锂电池正极材料扩产一期项目） | 10,000,000.00 | 递延收益 | 624,999.96 |
| 收多层次资本市场构建省级补助款 | 3,000,000.00 | 营业外收入 | 3,000,000.00 |
| 2022年湖南省第三批制造强省专项资金 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 2,000,000.00 |
| 长沙市先进锂电材料技术创新中心发展资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 发展贡献奖 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 长沙车用动力多元材料技术创新中心补助款 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 锂电三元正极材料智能化技术改造项目款 | 629,500.00 | 递延收益 | 5,380.34 |
| 科技创新奖励资金 | 575,000.00 | 其他收益 | 575,000.00 |
| 制造业高质量发展奖补资金 | 450,000.00 | 其他收益 | 450,000.00 |
| 稳岗补贴 | 390,314.03 | 其他收益 | 390,314.03 |
| 收长沙高新区政策兑现款 | 350,000.00 | 营业外收入 | 350,000.00 |
| 长沙高新区政策兑现款（智能制造示范企业）-锂电三元正极材料智能化技术改造项目 | 345,800.00 | 递延收益 | 24,897.60 |
| 窑炉烧成余热、氧废气回收再利用项目补助 | 300,000.00 | 递延收益 | 28,571.40 |
| 中小企业发展专项款 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 湖南省就业服务中心稳岗补贴款 | 188,566.53 | 其他收益 | 188,566.53 |
| 2022年度省本级第一批一次性留工培训补助款 | 173,500.00 | 其他收益 | 173,500.00 |
| 锂离子电池新型低钴正极材料开发及产业化项目补助资金 | 150,000.00 | 递延收益 | 13,636.36 |

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------|-----------------------|------|----------------------|
| 知识产权密集型产业培育经费 | 100,000.00 | 递延收益 | |
| 安全生产示范企业奖 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 外贸规模奖 | 80,000.00 | 其他收益 | 80,000.00 |
| 纾困增效用气补贴 | 23,229.08 | 其他收益 | 23,229.08 |
| 外贸发展专项增量奖 | 17,200.00 | 其他收益 | 17,200.00 |
| 合 计 | <u>129,242,409.64</u> | | <u>46,928,484.18</u> |

2.政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1.本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2.合并成本及商誉

无。

3.被购买方于购买日可辨认资产和负债

无。

4.购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5.购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

6.其他说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

1.本期发生的同一控制下企业合并

无。

2.企业合并成本

无。

3.合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1.单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

2.通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

(1) 属于“一揽子交易”的情形

无。

(2) 非“一揽子交易”的情形

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 |
|----|---------------|----|----------|------|-------|----------------|
| 1 | 金驰能源材料有限公司 | 二级 | 境内非金融子企业 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 新型能源材料研制、开发和销售 |
| 2 | 湖南长远锂科新能源有限公司 | 二级 | 境内非金融子企业 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 新型能源材料研制、开发和销售 |

接上表：

| 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额（万元） | 取得方式 |
|------------|---------|-----------|------------|-----------|
| 179,787.71 | 100.00 | 100.00 | 186,213.00 | 同一控制下企业合并 |

| | | | | |
|------------|--------|--------|------------|------|
| 100,000.00 | 100.00 | 100.00 | 211,790.00 | 投资设立 |
|------------|--------|--------|------------|------|

(二) 在联营企业中的权益

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动 | 以公允价值计量且其变动 | 合 计 |
|----------|-------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------|
| | 金融资产 | 计入当期损益的金融资产 | 计入其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 4,892,210,025.92 | | | <u>4,892,210,025.92</u> |
| 应收票据 | 1,185,298,412.23 | | | <u>1,185,298,412.23</u> |
| 应收账款 | 3,862,157,857.00 | | | <u>3,862,157,857.00</u> |
| 应收款项融资 | | | 750,423,220.14 | <u>750,423,220.14</u> |
| 其他应收款 | 134,639.90 | | | <u>134,639.90</u> |
| 其他权益工具投资 | | | 1,000,000.00 | <u>1,000,000.00</u> |
| 合 计 | <u>9,939,800,935.05</u> | | <u>751,423,220.14</u> | <u>10,691,224,155.19</u> |

(2) 2021年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动 | 以公允价值计量且其变动 | 合 计 |
|--------|------------------|-------------|---------------|-------------------------|
| | 金融资产 | 计入当期损益的金融资产 | 计入其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 1,279,207,316.73 | | | <u>1,279,207,316.73</u> |
| 应收票据 | 901,535,324.83 | | | <u>901,535,324.83</u> |
| 应收账款 | 2,202,785,198.86 | | | <u>2,202,785,198.86</u> |

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动 | 以公允价值计量且其变动 | 合 计 |
|----------|-------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|
| | 金融资产 | 计入当期损益的金融资产 | 计入其他综合收益的金融资产 | |
| 应收款项融资 | | | 167,783,041.38 | <u>167,783,041.38</u> |
| 其他应收款 | 148,524.56 | | | <u>148,524.56</u> |
| 其他权益工具投资 | | | 1,000,000.00 | <u>1,000,000.00</u> |
| 合 计 | <u>4,383,676,364.98</u> | | <u>168,783,041.38</u> | <u>4,552,459,406.36</u> |

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 | 其他金融负债 | 合 计 |
|-------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | 计入当期损益的金融负债 | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | <u>5,000,000.00</u> |
| 应付票据 | | 2,752,550,338.00 | <u>2,752,550,338.00</u> |
| 应付账款 | | 2,029,649,453.33 | <u>2,029,649,453.33</u> |
| 其他应付款 | | 29,447,582.31 | <u>29,447,582.31</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 20,000,000.00 | <u>20,000,000.00</u> |
| 其他流动负债 | | 828,715,337.50 | <u>828,715,337.50</u> |
| 长期借款 | | 597,596,700.00 | <u>597,596,700.00</u> |
| 应付债券 | | 2,947,160,141.03 | <u>2,947,160,141.03</u> |
| 其他非流动负债 | | 5,000,000.00 | <u>5,000,000.00</u> |
| 合 计 | | <u>9,215,119,552.17</u> | <u>9,215,119,552.17</u> |

(2) 2021年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 | 其他金融负债 | 合 计 |
|-------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | 计入当期损益的金融负债 | | |
| 短期借款 | | 28,740,114.90 | <u>28,740,114.90</u> |
| 应付票据 | | 297,044,000.00 | <u>297,044,000.00</u> |
| 应付账款 | | 1,687,817,218.69 | <u>1,687,817,218.69</u> |
| 其他应付款 | | 20,014,571.30 | <u>20,014,571.30</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 15,000,000.00 | <u>15,000,000.00</u> |
| 其他流动负债 | | 627,134,805.44 | <u>627,134,805.44</u> |
| 其他非流动负债 | | 20,000,000.00 | <u>20,000,000.00</u> |
| 合 计 | | <u>2,695,750,710.33</u> | <u>2,695,750,710.33</u> |

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1、信用风险显著增加判断标准：

本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，本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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2、已发生信用减值资产的定义：

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

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

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

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)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的违约损失率模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三) 应收账款和六、(六) 中。本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收票据、应收款项融资及应收账款，主要为应收银行承兑汇票以及应收账款，对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基本对债务人的财务状况、信用记录以及其他诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的信用额度与信用期限。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

(三) 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|-----|------------------|-------|-------|-------|----|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | |

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | | | | <u>5,000,000.00</u> |
| 应付票据 | 2,752,550,338.00 | | | | <u>2,752,550,338.00</u> |
| 应付账款 | 2,029,649,453.33 | | | | <u>2,029,649,453.33</u> |
| 其他应付款 | 29,447,582.31 | | | | <u>29,447,582.31</u> |
| 一年内到期的非流 动负债 | 20,180,000.00 | | | | <u>20,180,000.00</u> |
| 其他流动负债 | 828,715,337.50 | | | | <u>828,715,337.50</u> |
| 长期借款 | | 597,596,700.00 | | | <u>597,596,700.00</u> |
| 应付债券 | 9,750,000.00 | 16,250,000.00 | 32,500,000.00 | 3,682,250,000.00 | <u>3,740,750,000.00</u> |
| 其他非流动负债 | | 5,060,000.00 | | | <u>5,060,000.00</u> |
| 合 计 | <u>5,675,292,711.14</u> | <u>618,906,700.00</u> | <u>32,500,000.00</u> | <u>3,682,250,000.00</u> | <u>10,008,949,411.14</u> |

接上表：

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 28,740,114.90 | | | | <u>28,740,114.90</u> |
| 应付票据 | 297,044,000.00 | | | | <u>297,044,000.00</u> |
| 应付账款 | 1,673,914,834.12 | 5,808,743.28 | 2,964,188.18 | 5,129,453.11 | <u>1,687,817,218.69</u> |
| 其他应付款 | 18,328,355.82 | 1,060,019.94 | 129,310.00 | 496,885.54 | <u>20,014,571.30</u> |
| 一年内到期的非流 动负债 | 15,080,750.00 | | | | <u>15,080,750.00</u> |
| 其他流动负债 | 627,134,805.44 | | | | <u>627,134,805.44</u> |
| 其他非流动负债 | 277,416.67 | 15,095,416.67 | 5,038,000.00 | | <u>20,410,833.34</u> |
| 合 计 | <u>2,660,520,276.95</u> | <u>21,964,179.89</u> | <u>8,131,498.18</u> | <u>5,626,338.65</u> | <u>2,696,242,293.67</u> |

（四）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、外汇风险等。

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

本公司 2022 年 12 月 31 日借款余额为 627,596,700.00 元，为固定利率借款；本公司本期发行的可转换公司债券票面利息为固定利率，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2. 汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司 2022 年度、2021 年度以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的销售额为 0.79%、1.03%，成本以经营单位的记账本位币计价、是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日余额或 | 2021 年 12 月 31 日余额或 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| | 2022 年 12 月 31 日比率 | 2021 年 12 月 31 日比率 |
| 金融负债 | 9,215,119,552.17 | 2,696,242,293.67 |
| 减：金融资产 | 10,691,224,155.19 | 4,552,459,406.36 |
| 净负债小计 | <u>-1,476,104,603.02</u> | <u>-1,856,217,112.69</u> |
| 资本 | 8,121,257,510.24 | 6,523,302,912.43 |
| 净负债和资本合计 | <u>6,645,152,907.22</u> | <u>4,667,085,799.74</u> |
| 杠杆比率 | -22.21% | -39.77% |

十一、公允价值的披露

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

货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日余额 | | | 合计 |
|--------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 应收款项融资 | | | 750,423,220.14 | <u>750,423,220.14</u> |
| (二) 其他权益工具 | | | 1,000,000.00 | <u>1,000,000.00</u> |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

1. 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

2. 其他权益工具投资系五矿科技创新发展基金，以其投资成本作为其公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|------------|--------|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 中国五矿股份有限公司 | 股份有限公司 | 北京 | 国文清 | 黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） | 2,906,924.29 万元 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------------|------------------|------------|--------------------|
| 34.33 | 34.33 | 中国五矿集团有限公司 | 91110000717828462C |

（三）本集团的子公司情况

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---------------|------|----------------|------------|---------|----------|
| 金驰能源材料有限公司 | 湖南长沙 | 新型能源材料研制、开发和销售 | 179,787.71 | 100.00 | 100.00 |
| 湖南长远锂科新能源有限公司 | 湖南长沙 | 新型能源材料研制、开发和销售 | 100,000.00 | 100.00 | 100.00 |

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|---------------|-------------|
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 同一实际控制人 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|----------------------|-------------|
| 湖南金瑞新冶材料有限公司 | 同一实际控制人 |
| 湖南金炉智能制造股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 中国五矿股份有限公司 | 母公司 |
| 湖南金拓置业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 同一实际控制人 |
| 中冶长天国际工程有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 宁波创元建合投资管理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 中国恩菲工程技术有限公司 | 同一实际控制人 |
| MINMETALS JAPAN CORP | 同一实际控制人 |
| 中冶瑞木新能源科技有限公司 | 同一实际控制人 |
| 五矿盐湖有限公司 | 同一实际控制人 |
| 湖南和天工程项目管理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 中国京冶工程技术有限公司 | 同一实际控制人 |
| 中冶集团武汉勘察研究院有限公司 | 同一实际控制人 |
| 五矿证券有限公司 | 同一实际控制人 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司 | 同一实际控制人 |
| 贵州金瑞新材料有限责任公司 | 同一实际控制人 |
| 五矿有色金属（上海）有限公司 | 同一实际控制人 |
| 五矿物业服务（湖南）有限公司 | 同一实际控制人 |
| 五矿物业管理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 湖南有色物业管理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 长沙矿冶院检测技术有限责任公司 | 同一实际控制人 |

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------------|----------------|
| 中冶瑞木新能源科技有限公司 | 采购商品 | 1,216,193,017.78 | 243,317,812.53 |
| 湖南金炉智能制造股份有限公司 | 采购商品 | 161,387,741.67 | 182,821,088.10 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 采购商品 | 13,917,017.77 | 16,524,356.46 |
| 五矿盐湖有限公司 | 采购商品 | 606,929,203.47 | 8,230,088.50 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|-------------------------|-----------------------|
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 采购商品 | 42,591,157.66 | 6,587,074.83 |
| 贵州金瑞新材料有限责任公司 | 采购商品 | 9,471,940.53 | 2,398,584.06 |
| 湖南和天工程项目管理有限公司 | 采购商品 | 48,113.21 | |
| 五矿有色金属（上海）有限公司 | 采购商品 | 16,099,094.04 | |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 接受劳务 | 497,733,715.06 | 426,443,420.47 |
| 中国京冶工程技术有限公司 | 接受劳务 | 12,291,321.23 | 11,769,911.50 |
| 五矿证券有限公司 | 接受劳务 | 104,245.28 | 25,707,583.58 |
| 中冶集团武汉勘察研究院有限公司 | 接受劳务 | | 551,319.17 |
| 中冶长天国际工程有限责任公司 | 接受劳务 | 330,188.68 | 326,854.72 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 接受劳务 | 243,641.52 | |
| 湖南金拓置业有限公司 | 接受劳务 | 493,898.98 | |
| 湖南和天工程项目管理有限公司 | 接受劳务 | 2,436,249.21 | |
| 五矿物业服务（湖南）有限公司 | 接收劳务 | 1,001,887.18 | |
| 中冶赛迪信息技术（重庆）有限公司 | 接收劳务 | 31,420.75 | 31,434.02 |
| 五矿物业管理有限公司 | 接收劳务 | 1,107.82 | |
| 湖南有色物业管理有限公司 | 接收劳务 | 1,293,723.98 | |
| 合 计 | | <u>2,582,598,685.82</u> | <u>924,709,527.94</u> |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 中冶瑞木新能源科技有限公司 | 出售商品 | | 6,927,666.97 |
| MINMETALS JAPAN CORP | 出售商品 | 56,656,851.61 | 3,091,036.15 |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 出售商品 | 5,657,261.96 | 284,131.86 |
| 湖南金拓置业有限公司 | 出售商品 | 2,362,120.99 | |
| 合 计 | | <u>64,676,234.56</u> | <u>10,302,834.98</u> |

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产 种类 | 租赁 起始日 | 租赁 终止日 | 租赁费 定价依据 | 本期确认的 租赁费 | 上期确认的 租赁费 |
|------------|------------|-----------|------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 湖南金拓置业有限公司 | 房屋及建筑物 | 2022-1-1 | 2022-12-31 | 市场价 | 840,400.00 | 680,400.00 |
| 合 计 | | | | | <u>840,400.00</u> | <u>680,400.00</u> |

4.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5.关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 还款日 | 利率 | 说明 |
|---------------|---------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------|-----|
| 拆入 | | | | 2018-5-20、2018-11-20、 2019-5-20、2019-11-20 | | |
| 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 57,000,000.00 | 2017-8-18 | 2024-8-17 | 2020-5-15、2020-11-20、 2021-5-15、2021-11-20、 2022-5-17、2022-11-17 | 1.20% | 注 1 |

注 1：公司 2017 年向长沙矿冶研究院有限责任公司拆入的 5,700.00 万元借款分别于 2018 年 5 月 20 日、2018 年 11 月 20 日、2019 年 5 月 20 日、2019 年 11 月 20 日、2020 年 5 月 15 日、2020 年 11 月 20 日、2021 年 5 月 15 日、2021 年 11 月 20 日、2022 年 5 月 17 日及 2022 年 11 月 17 日各归还 100 万元、100 万元、100 万元、100 万元、250 万元、250 万元、650 万元、650 万元、750 万元、750 万元；截止 2022 年 12 月 31 日余额为 2,000.00 万元。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

| 项 目 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 1,754.98 | 1,471.05 |

8.其他关联交易

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及子公司在五矿集团财务有限责任公司存款余额为 1,870,624,182.75 元，存款利息收入为 1,181,214.24 元。本公司及子公司在五矿集团财务有限责

任公司的存款关联方交易，存款利率不低于中国人民银行统一颁布的同期同类存款的存款基准利率，也不低于五矿集团财务有限责任公司向五矿集团成员单位提供存款业务的利率水平。

(2) 其他交易

| 项目名称 | 关联方 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------------------|-------------------|
| 财务费用-利息支出 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 364,583.33 | 530,483.34 |
| 合计 | | <u>364,583.33</u> | <u>530,483.34</u> |

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|---------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|-----------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | MINMETALS JAPAN CORP | 5,220,615.41 | 27,147.20 | 1,333,369.27 | 8,266.89 |
| 应收账款 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | | | 56,069.00 | 347.63 |
| 小计 | | <u>5,220,615.41</u> | <u>27,147.20</u> | <u>1,389,438.27</u> | <u>8,614.52</u> |
| 预付账款 | 五矿盐湖有限公司 | | | 48,300,000.00 | |
| 预付账款 | 长沙矿冶院检测技术有限责任公司 | 2,700.00 | | | |
| 小计 | | <u>2,700.00</u> | | <u>48,300,000.00</u> | |
| 其他非流动资产 | 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 53,745,131.47 | | 71,603,955.02 | |
| 其他非流动资产 | 中冶赛迪电气技术有限公司 | 9,856,586.50 | | | |
| 其他非流动资产 | 中国京冶工程技术有限公司 | | | 10,757,838.60 | |
| 其他非流动资产 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 6,877,906.96 | | 4,360,485.54 | |
| 其他非流动资产 | 湖南和天工程项目管理有限公司 | 1,346,242.00 | | 2,653,853.80 | |
| 其他非流动资产 | 湖南金炉智能制造股份有限公司 | | | 141,264.83 | |
| 小计 | | <u>71,825,866.93</u> | | <u>89,517,397.79</u> | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 159,042,022.45 | 135,715,390.75 |
| 应付账款 | 湖南金炉智能制造股份有限公司 | 83,826,946.09 | 56,480,509.79 |
| 应付账款 | 中国京冶工程技术有限公司 | 10,698,919.30 | 11,769,911.50 |
| 应付账款 | 中冶集团武汉勘察研究院有限公司 | 29,219.92 | 29,219.92 |
| 应付账款 | 湖南和天工程项目管理有限公司 | 1,134,699.35 | |
| 小计 | | <u>254,731,807.11</u> | <u>203,995,031.96</u> |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|-------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 应付票据 | 中冶瑞木新能源科技有限公司 | 186,610,427.00 | |
| 小计 | | <u>186,610,427.00</u> | |
| 合同负债 | 中国恩菲工程技术有限公司 | 9,452,000.00 | 9,452,000.00 |
| 合同负债 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 30,000.00 | |
| 小计 | | <u>9,482,000.00</u> | <u>9,452,000.00</u> |
| 其他应付款 | 五矿物业服务（湖南）有限公司 | 56,446.54 | |
| 小计 | | <u>56,446.54</u> | |
| 一年内到期的非流动负债 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 小计 | | <u>15,000,000.00</u> | <u>15,000,000.00</u> |
| 其他非流动负债 | 长沙矿冶研究院有限责任公司 | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 小计 | | <u>5,000,000.00</u> | <u>20,000,000.00</u> |

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

公司拟定的2022年度利润分配方案为：向全体股东每10股派发现金红利2.316元（含税）。截至2022年12月31日，公司总股本1,929,206,272股，以此计算合计拟派发现金红利446,804,172.60元（含税）。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。如在董事会审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，

相应调整每股分配比例。本次利润分配方案已经公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第11号）、《关于中央企业规范实施企业年金的意见》（国资发考分〔2018〕76号）等法律、法规及规章，湖南长远锂科股份有限公司加入中国五矿集团有限公司企业年金计划，在《中国五矿集团有限公司企业年金方案》框架下，结合实际情况，制定湖南长远锂科股份有限公司企业年金方案实施细则。

企业年金所需费用由企业和职工共同承担。企业缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由企业从职工工资中代扣代缴。企业年缴费总额上限为上年度职工工资总额的5%。

缴费基数：职工个人缴费基数与当年个人养老保险缴月基数保持一致。每年5月对缴费基数进行重新核定。

（四）终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

公司利润主要来源于三元正极材料的销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

（六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为11,546,613.34元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.30%。

（七）外币折算

1、2022 年度计入当期损益的汇兑净收益为 3,804,757.57 元，2021 年度计入当期损益的汇兑净损失为 703,717.55 元。

2、本报告期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

(八) 租赁

1.出租人

经营租赁租出资产情况：

| 固定资产类别 | 期末账面价值 |
|--------|---------------------|
| 房屋、建筑物 | 1,175,824.43 |
| 合 计 | <u>1,175,824.43</u> |

2.承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

| 项 目 | 金 额 |
|---------------|------------|
| 计入当期损益的短期租赁费用 | 840,400.00 |

(九) 其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|------------------|-------------------------|
| 1-6 个月（含 6 个月） | 2,655,446,818.17 |
| 7-12 个月（含 12 个月） | 17,208,570.20 |
| 1 年以内小计 | <u>2,672,655,388.37</u> |
| 1-2 年（含 2 年） | |
| 2-3 年（含 3 年） | |
| 3 年以上 | 17,892,567.15 |
| 小 计 | <u>2,690,547,955.52</u> |
| 减：坏账准备 | 32,654,245.39 |
| 合 计 | <u>2,657,893,710.13</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,672,655,388.37 | 99.33 | 14,761,678.24 | 0.52 | 2,657,893,710.13 |
| 其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款 | 2,672,655,388.37 | 99.33 | 14,761,678.24 | 0.52 | 2,657,893,710.13 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,892,567.15 | 0.67 | 17,892,567.15 | 100 | |
| 合计 | 2,690,547,955.52 | 100 | 32,654,245.39 | | 2,657,893,710.13 |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 734,553,066.23 | 97.52 | 4,283,257.40 | 0.58 | 730,269,808.83 |
| 其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款 | 669,912,253.83 | 88.94 | 4,283,257.40 | 0.64 | 665,628,996.43 |
| 关联方组合 | 64,640,812.40 | 8.58 | | | 64,640,812.40 |
| 按单项计提坏账准备 | 18,698,267.15 | 2.48 | 18,698,267.15 | 100 | |
| 合计 | 753,251,333.38 | 100 | 22,981,524.55 | | 730,269,808.83 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 东莞格力良源电池科技有限公司 | 12,207,563.05 | 12,207,563.05 | 100 | 已申请破产 |
| 深圳市中韬电池有限公司 | 5,392,839.28 | 5,392,839.28 | 100 | 已申请破产 |
| 东莞市迈科新能源有限公司 | 292,164.82 | 292,164.82 | 100 | 资不抵债 |
| 合计 | 17,892,567.15 | 17,892,567.15 | | |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内 (含6个月) | 2,655,446,818.17 | 13,808,323.45 | 0.52 |
| 7-12个月 (含12个月) | 17,208,570.20 | 953,354.79 | 5.54 |

| 名 称 | 期末余额 | | |
|---------|-------------------------|----------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内小计 | <u>2,672,655,388.37</u> | <u>14,761,678.24</u> | <u>0.52</u> |
| 合 计 | <u>2,672,655,388.37</u> | <u>14,761,678.24</u> | |

3. 坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销 或核销 | |
| 信用风险特征组合 | 4,283,257.40 | 10,478,420.84 | | | 14,761,678.24 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 18,698,267.15 | | -805,700.00 | | 17,892,567.15 |
| 合 计 | <u>22,981,524.55</u> | <u>10,478,420.84</u> | <u>-805,700.00</u> | | <u>32,654,245.39</u> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|--------------|-------------------|------|
| 江西瑞隆锂电科技有限公司 | 805,700.00 | 回款 |
| 合 计 | <u>805,700.00</u> | |

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额 合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|------------|-------------------------|--------|-------------------------|----------------------|
| 欣旺达电子股份有限公司 | 非关联方 | 1,846,182,451.53 | 1-6 个月 | 68.62 | 9,600,148.75 |
| 惠州亿纬锂能股份有限公司 | 非关联方 | 261,184,928.74 | 1-6 个月 | 9.71 | 1,358,161.63 |
| 江苏正力新能电池技术有限公司 | 非关联方 | 229,453,997.78 | 1-6 个月 | 8.53 | 1,193,160.79 |
| 新能源科技有限公司 | 非关联方 | 97,523,599.69 | 1-6 个月 | 3.62 | 507,122.72 |
| 蜂巢能源科技股份有限公司 | 非关联方 | 70,097,459.85 | 1-6 个月 | 2.61 | 364,506.79 |
| 合 计 | | <u>2,504,442,437.59</u> | | <u>93.09</u> | <u>13,023,100.68</u> |

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------------|-----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,569,128,749.38 | 357,666,751.11 |
| 合 计 | <u>2,569,128,749.38</u> | <u>357,666,751.11</u> |

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|------------------|-------------------------|
| 1-6 个月（含 6 个月） | 2,569,128,749.38 |
| 7-12 个月（含 12 个月） | |
| 1 年以内小计 | <u>2,569,128,749.38</u> |
| 小 计 | <u>2,569,128,749.38</u> |
| 减：坏账准备 | |
| 合 计 | <u>2,569,128,749.38</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 往来款 | 154,999,406.16 | |
| 资金拆借 | 2,414,129,343.22 | 357,666,751.11 |
| 小 计 | <u>2,569,128,749.38</u> | <u>357,666,751.11</u> |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | <u>2,569,128,749.38</u> | <u>357,666,751.11</u> |

(3) 按欠款方归集的期末其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|----------|-------------------------|--------|------------------------|--------------|
| 湖南长远锂科新能源有限公司 | 资金拆借、往来款 | 2,569,128,749.38 | 1-6 个月 | 100.00 | |
| 合 计 | | <u>2,569,128,749.38</u> | | <u>100</u> | |

(4) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,980,027,692.04 | | 3,980,027,692.04 | 3,980,027,692.04 | | 3,980,027,692.04 |
| 合 计 | <u>3,980,027,692.04</u> | | <u>3,980,027,692.04</u> | <u>3,980,027,692.04</u> | | <u>3,980,027,692.04</u> |

1.对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|-------------------------|------|------|-------------------------|--------------|--------------|
| 金驰能源材料有 限公司 | 1,862,129,992.04 | | | 1,862,129,992.04 | | |
| 湖南长远锂科新 能源有限公司 | 2,117,897,700.00 | | | 2,117,897,700.00 | | |
| 合 计 | <u>3,980,027,692.04</u> | | | <u>3,980,027,692.04</u> | | |

2.本期无对联营企业、合营企业投资。

（四）营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 7,636,384,390.61 | 7,277,084,449.36 | 2,643,950,262.35 | 2,366,426,469.55 |
| 其他业务 | 86,661,755.94 | 83,765,703.11 | 14,874,757.66 | 6,805,192.19 |
| 合 计 | <u>7,723,046,146.55</u> | <u>7,360,850,152.47</u> | <u>2,658,825,020.01</u> | <u>2,373,231,661.74</u> |

2.合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 金额 |
|--------|-------------------------|
| 商品类型 | |
| 三元正极材料 | 7,298,737,307.32 |
| 钴酸锂 | 337,647,083.29 |
| 原材料销售 | 80,026,282.25 |
| 其他 | 6,635,473.69 |
| 合 计 | <u>7,723,046,146.55</u> |

3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务，公司根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在送货签收单上签字确认，或客户将实际领用的产品明细以领用单

等类似单据形式与公司核对确认后即控制权转移至客户。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为50,447.46万元，预计将于2023年度确认收入。

(五) 投资收益

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 173,207,539.42 | |
| 已终止票据贴现利息支出 | -3,274,220.32 | -5,207,048.73 |
| 合计 | <u>169,933,319.10</u> | <u>-5,207,048.73</u> |

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益 | -932,971.32 | |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 62,504,265.10 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |

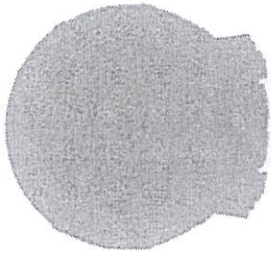
| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|-------------------------------------------|----------------------|----|
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 805,700.00 | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,391,879.09 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>63,768,872.87</u> | |
| 减：所得税影响金额 | 11,675,946.84 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>52,092,926.03</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 52,092,926.03 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 20.69 | 0.77 | 0.76 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.97 | 0.75 | 0.73 |



证书序号: 0000175



说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /



姓名 康代安
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-05-17
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 432502197405171750
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

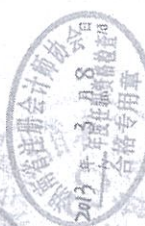
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002400101
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: 2006年 04月 28日
Date of Issuance: 2012年07月27日



| | |
|-------|------------------------|
| 姓名 | 罗浩 |
| 性别 | 男 |
| 出生日期 | 1994-10-11 |
| 工作单位 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所 |
| 身份证号码 | 430523199410118611 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101500999
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: 2022 年 02 月 10 日
Date of Issuance y m d