

西部矿业集团有限公司 专项审计报告

青知华会专审字[2022]第 361 号

目 录

一、 审计报告正文	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并股东权益变动表	8
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	16



通讯地址：青海省西宁市城西区西关大街128号华安·华祥大厦14楼

Postal Address: 14 floor, NO.128 Hua'an · Huaxiang Building Xiguan Street, West District, XiNing City,

邮政编码 (Post Code): 810001

电话 (Tel): +86 (0971) 8862482 18309748800

传真 (Fax): +86 (0971) 8862482

专项审计报告

青知华会专审字[2022]第361号

西部矿业集团有限公司：

一、审计意见

我们接受了西部矿业集团有限公司的委托审计了青海泰丰先行锂能科技有限公司及其子公司（以下简称“青海泰丰”）的合并财务报表，包括2022年7月31日的合并资产负债表、2022年1-7月的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青海泰丰2022年7月31日的合并财务状况以及2022年1-7月的合并经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

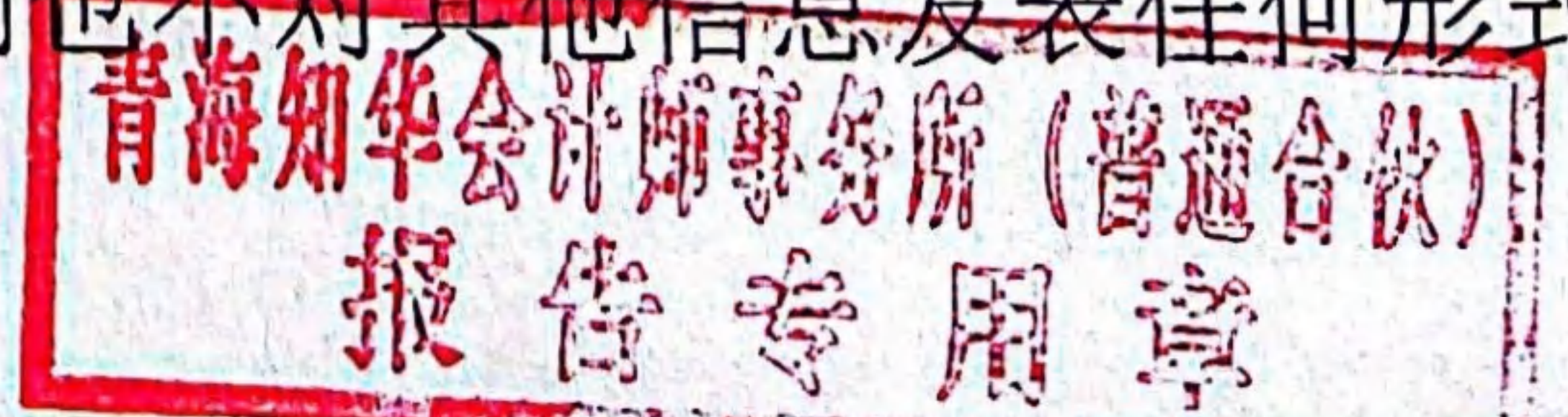
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青海泰丰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

青海泰丰管理层对其他信息负责。其他信息包括青海泰丰2022年1-7月报告中涵盖的信息，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误。基于我们已经执行的工作，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估青海泰丰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青海泰丰的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青海泰丰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青海泰

丰不能持续经营。

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

(6) 就青海泰丰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。



中国·西宁

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十二月七日

合并资产负债表

2022年7月31日

编制单位：青海泰丰先行锂电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年7月31日	2021年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金	八（一）	1,213,675,657.99	642,496,763.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八（二）		
交易性金融资产	八（二）	894,920,000.00	
应收票据	八（三）	1,592,605,178.01	763,120,069.68
应收账款	八（四）	254,755,809.72	491,938,084.90
应收账款融资	八（五）		240,500,562.17
预付款项	八（六）	570,246,189.98	81,847,504.78
其他应收款	八（七）	412,175,793.94	170,606,797.82
存货	八（八）	887,432,076.73	588,959,002.98
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产	八（九）	14,350,486.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（十）	169,358.30	1,028,770,526.54
流动资产合计		5,840,330,551.66	4,008,239,312.69
非流动资产：		—	—
债券投资	八（十一）		2,050,000.00
其他债券投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（十二）	34,628,027.86	22,556,986.47
投资性房地产			
固定资产	八（十三）	2,567,188,035.35	2,727,121,324.42
在建工程	八（十四）	1,588,302,458.26	864,376,526.37
工程物资	八（十五）	143,077.04	
使用权资产	八（十六）	2,684,178.46	3,578,904.62
无形资产	八（十七）	958,206,777.10	981,602,966.67
开发支出	八（十八）	16,280,989.06	
商誉	八（十九）	681,787,819.64	681,787,819.64
长期待摊费用	八（二十）	40,267,910.06	12,699,499.44
递延所得税资产	八（二十一）	94,173,062.82	132,726,647.36
其他非流动资产	八（二十二）		446,163,808.32
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,983,662,335.65	5,874,664,483.31
资产总计		11,823,992,887.31	9,882,903,796.00

合并资产负债表(续)

2022年7月31日

编制单位: 青海泰丰先行锂电科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2022年7月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	八(二十三)	500,000,000.00	539,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十四)	1,858,450,886.71	1,792,391,488.51
应付账款	八(二十五)	633,417,235.13	709,044,587.13
预收款项	八(二十六)	485,965,799.75	1,684,403.66
合同负债	八(二十七)		95,694,642.51
应付职工薪酬	八(二十八)	16,425,569.16	19,894,773.03
其中: 应付工资			
应付福利费			
应交税费	八(二十九)	296,523,930.27	221,095,787.29
其中: 应交税金			
其他应付款	八(三十)	280,332,466.87	204,180,066.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十一)		306,272,157.70
其他流动负债	八(三十二)		81,313,768.14
流动负债合计		4,071,115,887.89	3,970,671,674.07
非流动负债:			
长期借款	八(三十三)		150,999,800.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十四)	2,678,379.54	1,890,805.96
长期应付款	八(三十五)		196,851,971.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八(三十六)	385,068,232.42	391,149,866.00
递延所得税负债	八(三十七)	23,476,031.61	33,972,053.33
其他非流动负债	八(三十八)		110,000,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		411,222,643.57	884,864,496.43
负债合计		4,482,338,531.46	4,855,536,170.50
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八(三十九)	733,530,849.25	733,530,849.25
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本(或股本)净额	八(三十九)	733,530,849.25	733,530,849.25
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八(四十)	2,352,788,418.00	2,352,788,418.00
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八(四十一)	81,755,635.57	81,755,635.57
其中: 法定公积金			
任意公积金			
未分配利润	八(四十二)	3,033,149,849.37	1,242,250,886.76
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		6,201,224,752.19	4,410,325,789.58
*少数股东权益		1,140,429,603.66	617,041,835.92
所有者权益(或股东权益)合计		7,341,654,355.85	5,027,367,625.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,823,992,887.31	9,882,903,796.00

载于第35页至第54页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

合并利润表

2022年1-7月

编制单位：青海泰丰先行锂电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年7月31日	2021年12月31日
一、营业总收入		4,522,224,716.42	3,173,259,325.31
其中：营业收入	八（四十三）	4,522,224,716.42	3,173,259,325.31
二、营业总成本		1,688,867,965.38	2,195,812,580.02
其中：营业成本	八（四十三）	1,218,800,969.31	1,848,347,653.65
税金及附加	八（四十四）	74,247,040.44	-95,072,729.26
销售费用	八（四十五）	25,041,929.81	11,570,845.59
管理费用	八（四十六）	120,854,512.67	120,397,485.78
研发费用	八（四十七）	204,943,381.26	208,505,562.63
财务费用	八（四十八）	44,980,131.89	102,063,761.63
其中：利息费用		40,469,383.18	97,308,951.29
利息收入		4,250,707.98	6,886,096.38
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八（四十九）	1,813,614.44	39,121,661.80
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十）	124,222.96	-29,222,941.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	八（五十一）		-426,643.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十二）	-91,898,140.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）	278,203.08	1,917,242.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,743,674,651.40	988,836,064.76
加：营业外收入	八（五十四）	16,466,180.20	8,645,678.42
其中：政府补助		15,274,304.84	588,000.00
减：营业外支出	八（五十五）	2,703,683.59	2,634,156.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,757,437,148.01	994,847,586.25
减：所得税费用	八（五十六）	443,150,417.66	129,208,705.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,314,286,730.35	865,638,881.22
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,790,898,962.61	770,451,123.53
*少数股东损益		523,387,767.74	95,187,757.69
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、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		2,314,286,730.35	865,638,881.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,790,898,962.61	770,451,123.53
*归属于少数股东的综合收益总额		523,387,767.74	95,187,757.69
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第54页至第63页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-7月

编制单位：青海泰丰先行锂电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年7月31日	2021年12月31日
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		8,433,854,534.35	3,801,443,350.04
收到的税费返还		172,898,302.70	5,292,581.03
收到其他与经营活动有关的现金		2,727,230,303.76	659,242,631.69
经营活动现金流入小计		11,333,983,140.81	4,465,978,562.76
购买商品、接受劳务支付的现金		5,086,725,194.44	2,563,116,104.34
支付给职工及为职工支付的现金		176,942,925.81	217,999,035.32
支付的各项税费		1,353,426,278.51	228,218,245.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,655,652,454.68	296,032,514.17
经营活动现金流出小计		9,272,746,853.44	3,305,365,899.67
经营活动产生的现金流量净额		2,061,236,287.37	1,160,612,663.09
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		2,001,017.54	260,855,229.85
取得投资收益收到的现金		166,839.46	81,914,408.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,007.35	420,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			63,800,000.00
投资活动现金流入小计		2,235,864.35	826,569,638.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		919,820,095.65	905,995,341.87
投资支付的现金		12,071,041.39	241,840,493.41
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		5,001,066.99	23,858,879.59
投资活动现金流出小计		936,892,204.03	1,171,694,714.87
投资活动产生的现金流量净额		-934,656,339.68	-345,125,076.60
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		33,152,833.33	135,000.00
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			1,483,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		332.15	190,681,883.69
筹资活动现金流入小计		33,153,165.48	1,674,596,883.69
偿还债务支付的现金		576,193,626.72	1,921,318,072.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,788,682.40	81,271,842.32
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		5,914,568.03	513,122,126.10
筹资活动现金流出小计		656,896,877.15	2,515,712,040.42
筹资活动产生的现金流量净额		-623,743,711.67	-841,115,156.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		502,836,236.02	26,627,570.24
加：期初现金及现金等价物余额		710,839,421.97	131,425,928.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,213,675,657.99	105,798,357.81

载于第63页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

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

2022年1-7月

金额单位：人民币元

编制单位：青海泰丰先行锂能科技有限公司

2022年7月31日

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	733,530,849.25				2,352,788,418.00				81,755,635.57	1,242,250,886.76	4,410,325,789.58	617,041,835.92	5,027,367,625.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	733,530,849.25				2,352,788,418.00				81,755,635.57	1,242,250,886.76	4,410,325,789.58	617,041,835.92	5,027,367,625.50
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
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）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（五）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													
（六）其他													
四、本年年末余额	733,530,849.25				2,352,788,418.00				81,755,635.57	3,033,149,849.37	6,201,224,752.19	617,041,835.92	7,341,654,355.85

青海泰丰先行锂能科技有限公司
6,201,224,752.19
617,041,835.92
7,341,654,355.85
张智军 财务负责人
张智军 董事长

载于第54页至第54页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：
单位负责人：

会计机构负责人：

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

合并所有者权益变动表 (续)

2022年1-7月

金额单位: 人民币元

编制单位: 青海泰丰先行锂能科技有限公司

2021年12月31日

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	733,530,849.25				2,303,674,000.72				25,832,320.61	527,723,078.19	1,287,086,248.05	520,833,495.51	1,807,919,743.56
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	733,530,849.25				2,303,674,000.72				25,832,320.61	527,723,078.19	3,590,760,248.77	520,833,495.51	4,111,593,744.28
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					49,114,417.28				55,923,314.96	714,527,808.57	819,565,540.81	96,208,340.41	915,773,881.22
(一) 综合收益总额										770,451,123.53	770,451,123.53	95,187,757.69	865,638,881.22
(二) 所有者投入和减少资本					49,114,417.28						49,114,417.28	1,020,582.72	50,135,000.00
1、所有者投入资本												135,000.00	135,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					49,114,417.28						49,114,417.28	885,582.72	50,000,000.00
(三) 专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四) 利润分配									55,923,314.96	-55,923,314.96			
1、提取盈余公积									55,923,314.96	-55,923,314.96			
其中: 法定公积金													
任意公积金													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(五) 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													
(六) 其他													
四、本年年末余额	733,530,849.25				2,352,788,418.00				81,755,635.57	1,242,250,886.76	4,410,325,789.58	617,041,835.92	5,027,367,625.50

青海泰丰先行锂能科技有限公司 (普通合股)

载于第54页至第54页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: _____
单位负责人: _____

会计机构负责人: _____

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:
单位负责人: _____

资产负债表

2022年7月31日

金额单位：人民币元

编制单位：青海泰丰先行锂能科技有限公司

项 目	注释	2022年7月31日	2021年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金		1,011,085,652.08	628,618,054.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产		894,920,000.00	675,970,000.00
应收票据		1,107,979,635.70	843,863,608.50
应收账款	十二（一）	448,919,318.88	773,285,139.81
预付款项	十二（二）	379,291,927.18	673,519,977.83
其他应收款	十二（三）	1,306,339,243.31	1,050,772,634.48
存货		1,227,385,337.33	541,814,884.59
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		169,358.30	
流动资产合计		6,376,090,472.78	5,187,844,300.20
非流动资产：		—	—
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（四）	1,264,972,980.04	1,252,901,938.65
投资性房地产			
固定资产		204,482,620.95	212,145,973.91
在建工程		1,368,186,095.88	681,677,196.94
工程物资		143,077.04	143,077.04
使用权资产			
无形资产		141,169,256.14	143,830,800.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,397,677.32	4,799,657.89
递延所得税资产		30,402,915.09	30,402,915.09
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,012,746,246.46	2,325,901,560.49
资产总计		9,388,845,095.24	7,513,745,860.69

资产负债表(续)

2022年7月31日

编制单位：青海泰丰先行锂电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年7月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	539,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,663,168,625.71	1,504,369,299.04
应付账款		1,110,634,086.93	674,935,628.28
预收款项		461,143,294.36	107,385,133.58
应付职工薪酬		-859,494.24	5,859,428.40
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费		22,037,308.49	129,558,184.93
其中：应交税金			
其他应付款		161,578,819.37	166,521,382.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,917,702,640.62	3,127,729,056.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			142,531,167.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		139,130,833.43	139,130,833.43
递延所得税负债		2,118,003.75	2,118,003.75
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		141,248,837.18	283,780,004.55
负债合计		4,058,951,477.80	3,411,509,061.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		733,530,849.25	733,530,849.25
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		733,530,849.25	733,530,849.25
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,473,625,114.75	2,473,625,114.75
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		80,355,160.19	80,355,160.19
其中：法定公积金			
任意公积金			
未分配利润		2,042,382,493.25	814,725,674.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,329,893,617.44	4,102,236,799.16
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,329,893,617.44	4,102,236,799.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,388,845,095.24	7,513,745,860.69

载于第66页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2022年1-7月

编制单位：青海泰丰先行锂电科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年7月31日	2021年12月31日
一、营业总收入		4,593,908,521.01	3,559,295,354.74
其中：营业收入	十二（五）	4,593,908,521.01	3,559,295,354.74
二、营业总成本		3,232,295,586.19	3,014,783,086.72
其中：营业成本	十二（五）	3,067,273,587.37	2,773,465,055.20
税金及附加		6,316,016.58	8,500,145.80
销售费用		16,526,138.71	20,837,397.83
管理费用		48,938,462.52	38,218,559.22
研发费用		72,760,817.69	127,316,505.69
财务费用		20,480,563.32	46,445,422.98
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益			20,338,178.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（六）	119,533.90	81,409,091.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,451,131.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,097.35	2,096,604.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,361,755,566.07	650,807,273.95
加：营业外收入		6,972,222.84	269,500.01
其中：政府补助			
减：营业外支出		14,403.85	1,073,719.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,368,713,385.06	650,003,054.88
减：所得税费用		141,056,566.78	90,769,905.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,227,656,818.28	559,233,149.60
（一）按所有权归属分类		—	—
归属于母公司所有者的净利润			
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类		—	—
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		1,227,656,818.28	559,233,149.60
归属于母公司所有者的综合收益总额			
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

青海知华会计师事务所(普通合伙)
 报告专用章

载于第70页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年1-7月

编制单位：青海泰丰先行锂能科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年7月31日	2021年12月31日
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		5,698,105,663.11	3,873,370,702.15
收到的税费返还			2,211,532.47
收到其他与经营活动有关的现金		6,972,222.84	1,039,126,306.69
经营活动现金流入小计		5,705,077,885.95	4,914,708,541.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,410,918,419.41	2,855,670,108.24
支付给职工及为职工支付的现金		55,226,065.17	62,390,660.92
支付的各项税费		865,280,350.99	69,358,139.47
支付其他与经营活动有关的现金		37,598,840.20	846,289,844.19
经营活动现金流出小计		4,369,023,675.77	3,833,708,752.82
经营活动产生的现金流量净额		1,336,054,210.18	1,080,999,788.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			259,045,200.00
取得投资收益收到的现金		119,533.90	81,430,289.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,097.35	420,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		142,631.25	760,475,489.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		840,122,115.85	723,993,189.68
投资支付的现金		12,071,041.39	229,592,263.56
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		852,193,157.24	953,585,453.24
投资活动产生的现金流量净额		-852,050,525.99	-193,109,963.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			1,440,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			165,573,309.46
筹资活动现金流入小计			1,606,153,309.46
偿还债务支付的现金		39,100,000.00	1,392,184,672.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,436,087.10	38,726,838.88
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			438,385,139.33
筹资活动现金流出小计		101,536,087.10	1,869,296,650.21
筹资活动产生的现金流量净额		-101,536,087.10	-263,143,340.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		628,618,054.99	3,871,571.18
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,011,085,652.08	628,618,054.99

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年1-7月

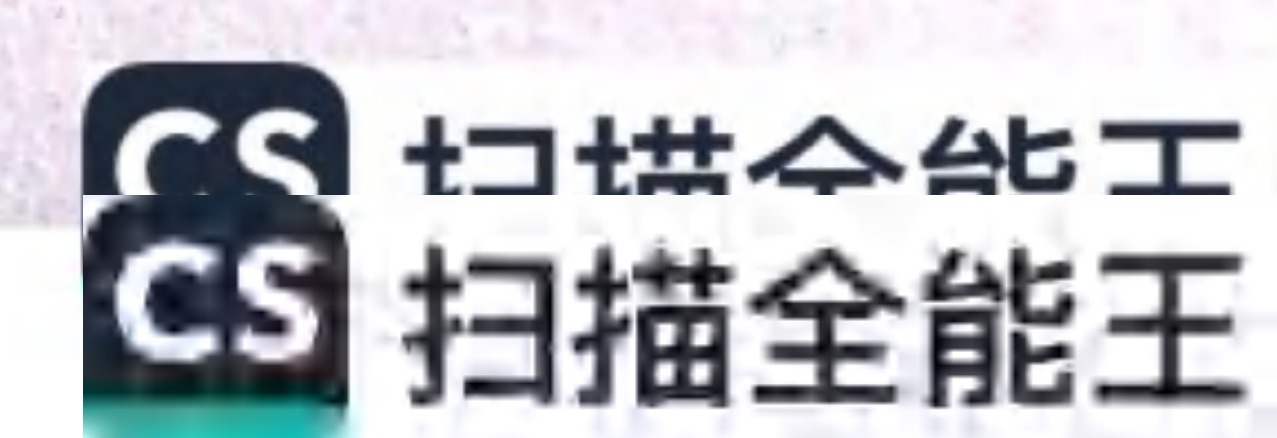
编制单位：青海泰丰先行锂能科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年7月31日											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	733,530,849.25				2,473,625,114.75				80,355,160.19	814,725,674.97	4,102,236,799.16		4,102,236,799.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	733,530,849.25				2,473,625,114.75				80,355,160.19	814,725,674.97	4,102,236,799.16		4,102,236,799.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
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）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（五）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													
四、本年年末余额	733,530,849.25				2,473,625,114.75				80,355,160.19	2,042,382,493.25	5,329,893,617.44		5,329,893,617.44

青海知华会计师事务所（普通合伙）

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____



所有者权益变动表 (续)

2022年1-7月

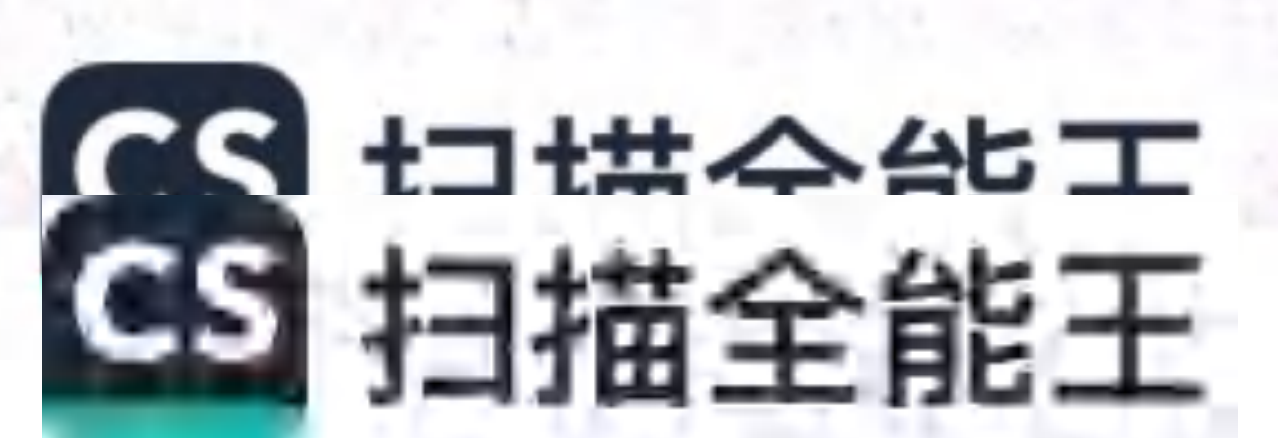
编制单位: 青海泰丰先行锂能科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2021年12月31日										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	733,530,849.25				2,473,625,114.75				24,431,845.23	311,415,840.33	3,543,003,649.56	3,543,003,649.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	733,530,849.25				2,473,625,114.75				24,431,845.23	311,415,840.33	3,543,003,649.56	3,543,003,649.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									55,923,314.96	503,309,834.64	559,233,149.60	559,233,149.60
(一) 综合收益总额										559,233,149.60	559,233,149.60	559,233,149.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
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) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(四) 利润分配									55,923,314.96	-55,923,314.96		
1、提取盈余公积									55,923,314.96	-55,923,314.96		
其中: 法定公积金									55,923,314.96	-55,923,314.96		
任意公积金												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者 (或股东) 的分配												
4、其他												
(五) 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												
四、本年年末余额	733,530,849.25				2,473,625,114.75				80,355,160.19	814,725,674.97	4,102,236,799.16	4,102,236,799.16

青海泰丰先行锂能科技有限公司 (普通公章)

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:
单位负责人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____



青海泰丰先行锂能科技有限公司 2022年1-7月合并财务报表附注

一、企业的基本情况

青海泰丰先行锂能科技有限公司（以下简称“本公司”）是由东圣先行科技产业有限公司、深圳安鹏汽车分享股权投资企业（有限合伙）、西部矿业集团有限公司、青海嘉景新能源研发中心（有限合伙）、嘉兴埤岚投资合伙企业（有限合伙）、海南尚徕股权投资中心（有限合伙）、青海融鑫实业发展有限公司、西宁经济技术开发区国有资本投资运营有限公司、德能恒信投资（北京）有限公司、共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业（有限合伙）和青海兴泰新能源科技研发中心（有限合伙）共同投资，于2010年01月11日在青海省市场监督管理局南川工业园区分局注册成立的其他有限责任公司。统一社会信用代码：91633300679198606X；经营期限：2010年01月11日至2060年01月11日；注册资本：74222.3997万元人民币；住所：西宁市城中区同安路139号。经营范围：一般项目：新兴能源技术研发；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电池销售；电池制造；工程和技术研究和试验发展；储能技术服务；货物进出口；技术进出口。许可项目：供电业务；移动式压力容器/气瓶充装；自来水生产与供应。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年7月31日的合并财务状况及2022年1-7月的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则

确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

青海知华会计师事务所(普通合伙)
青海知华会计师事务所(普通合伙)
青海知华会计师事务所(普通合伙)

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独

测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对应收款项进行减值测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

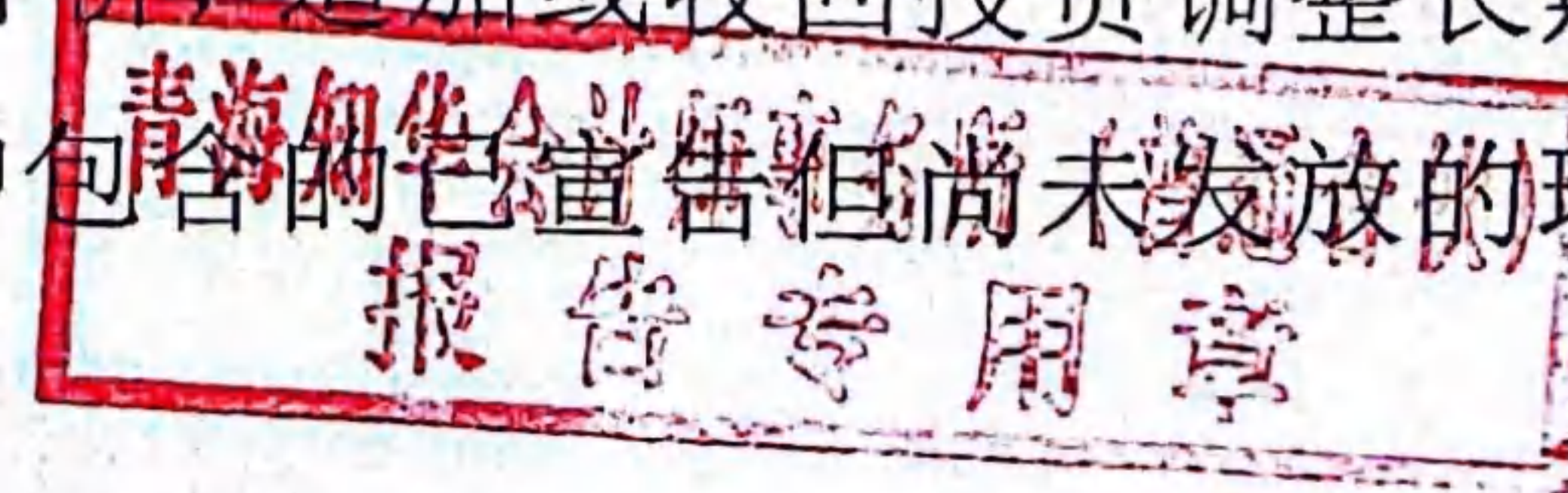
除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金



股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于

青海知华会计师事务所(普通合伙)
青海知华会计师事务所(普通合伙)
青海知华会计师事务所(普通合伙)

一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下:

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10-40	3-5	2.43-9.5	平均年限法
机器设备	3-15	3-5	6.47-31.67	平均年限法
运输工具	4-8	3-5	12.13-23.75	平均年限法
通用设备	3-10	3-5	9.7-31.67	平均年限法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 非流动非金融资产减值。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

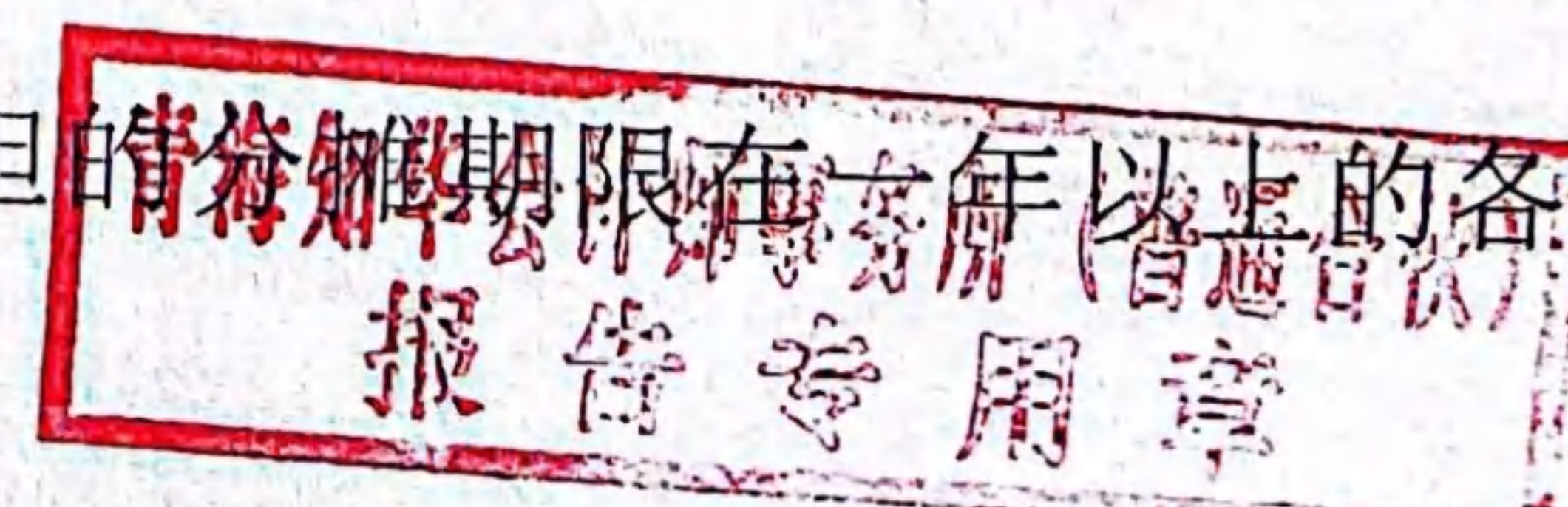
无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销



16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2022 年 1-7 月无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
城镇土地使用税	按照实际使用土地面积与公司所属行政区域适用的单位税额计征
房产税	依据房产原值按1.2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

（二）税收优惠及批文

1、根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）“自2021年1月1日至2030年12月31日对在西部地区鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司青海联宇锂能有限公司”

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2022 年 1-7 月无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
城镇土地使用税	按照实际使用土地面积与公司所属行政区域适用的单位税额计征
房产税	依据房产原值按1.2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

（二）税收优惠及批文

1、根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）“自2021年1月1日至2030年12月31日，设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司青海联宇钾肥有限公司”

2022年度减按15%的税率征收企业所得税。

2、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本公司之子公司泰智供应链、泰创智能享受上述优惠政策。

3、根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号附件3营业税改征增值税试点过渡政策的规定：“一、下列项目免征增值税：（二十六）纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”。本公司之子公司北京泰丰先行新能源科技有限公司享受上述税收优惠政策。

4、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。青海东台吉乃尔锂资源股份有限公司及子公司青海锂业有限公司经申请被青海省科技厅、青海省财政厅、青海省国家税务局认定为高新技术企业，享受上述优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表 子企业情况

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	青海北捷	青海西宁	青海西宁	制造业		80.13	投资设立
2	江苏北星	江苏溧阳	溧阳	生产销售		75.00	投资设立
3	泰安科技	山东泰安	山东泰安	制造业	100.00		投资设立
4	东台锂资源	青海格尔木	青海格尔木	制造业	49.50	20.34	投资设立
5	青海锂业	青海格尔木	青海格尔木	制造业		74.54	投资设立
6	北京泰丰	北京	北京	制造业	100.00		投资设立
7	联宇钾肥	青海格尔木	青海格尔木	制造业	100.00		投资设立
8	泰创智能	青海西宁	青海西宁	工程施工		70.00	投资设立
9	泰智供应链	青海西宁	青海西宁	物流服务	70.00		投资设立
10	青海耐斯提企业管理	青海西宁	青海西宁	企业管理咨询		100.00	购买
11	青海普锐斯企业咨询	青海西宁	青海西宁	企业管理咨询		100.00	购买
12	青海科堤乃智网络科技	青海西宁	青海西宁	网络技术开发	100.00		购买

青海知华会计师事务所（购买）
报告专用章

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2021年12月31日，“期末”指2022年7月31日，“上期”指2021年度，“本期”指2022年1-7月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,912.76	21,651.47
银行存款	625,783,114.90	165,777,781.15
其他货币资金	587,888,630.33	476,697,331.20
合 计	1,213,675,657.99	642,496,763.82

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	894,920,000.00	
合 计	894,920,000.00	

(三) 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	1,592,605,178.01		1,592,605,178.01	763,120,069.68		763,120,069.68
商业承兑汇 票						
合 计	1,592,605,178.01		1,592,605,178.01	763,120,069.68		763,120,069.68

(四) 应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	256,257,045.87	493,439,321.05
减：应收账款坏账准备	1,501,236.15	1,501,236.15
合 计	254,755,809.72	491,938,084.90

1、应收账款按账龄结构列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	240,686,306.99	93.92		490,481,140.36	99.40	
1-2年(含2年)	13,452,006.54	5.25		859,740.61	0.17	1,501,236.15
2-3年(含3年)	2,118,732.34	0.83	1,501,236.15	2,098,440.08	0.43	
3年以上						

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	256,257,045.87	100.00	1,501,236.15	493,439,321.05	100.00	1,501,236.15

2、应收账款坏账准备变动情况

无。

3、大额应收账款：

单位	金额	款项性质或内容
瑞浦兰钧能源股份有限公司	68,225,682.00	往来款
时代上汽动力电池有限公司	64,406,567.07	往来款
广东瑞庆时代新能源科技有限公司	23,489,038.80	往来款
合计	68,225,682.00	

(五) 应收账款融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		240,500,562.17
合计		240,500,562.17

(六) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	400,762,409.05	70.28	76,037,184.53	92.90
1-2年(含2年)	30,438,555.07	5.34	3,622,701.62	4.43
2-3年(含3年)	139,045,225.86	24.38	263,757.44	0.32
3年以上			1,923,861.19	2.35
合计	570,246,189.98	100.00	81,847,504.78	100.00

2、大额预付账款：

单位	金额	款项性质或内容
江苏正方园建设集团有限公司	56,142,000.02	往来款
日本ASTOM株式会社	8,487,701.20	往来款
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	12,492,215.16	往来款
中国石油天然气股份有限公司青海格尔木销售分公司	14,416,284.58	往来款
铜陵纳源材料科技有限公司	23,500,000.00	往来款
林州市赋通新能源材料科技有限公司	11,608,000.00	往来款
江苏上上电缆集团有限公司	103,140,270.37	往来款

青岛中和炭素制品有限公司	27,173,840.00	往来款
河南省鑫耀石墨制品有限责任公司	11,400,000.00	往来款
西宁供电公司电费管理中心	36,737,400.29	往来款
江苏启安建设集团有限公司	13,800,000.00	往来款
国网青海省电力公司西宁供电公司	10,153,311.44	往来款
青海环青海湖(国际)电动汽车赛事有限公司	11,099,374.62	往来款
合计	340,150,397.68	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,540,277.78	2,579,511.11
应收股利		
其他应收款项	422,722,543.07	181,114,313.62
减：其他应收款坏账准备	13,087,026.91	13,087,026.91
合计	412,175,793.94	170,606,797.82

1、应收利息

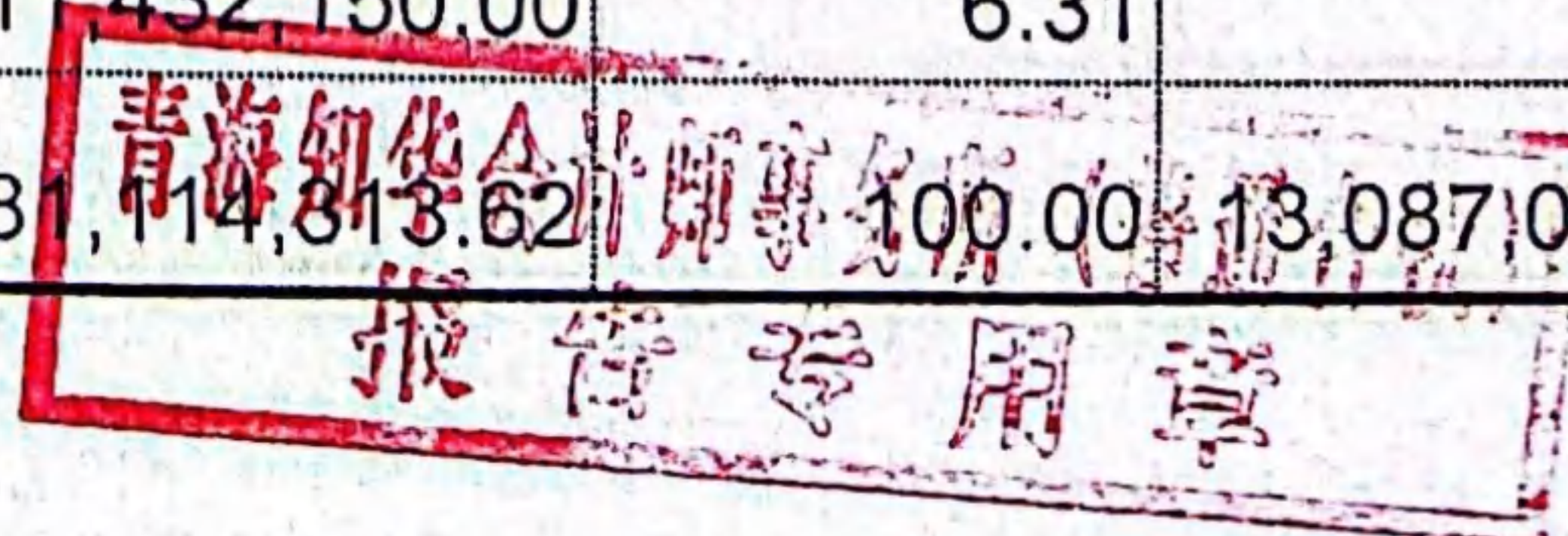
账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)				2,579,511.11	100.00	
1-2年(含2年)	2,540,277.78	100.00				
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计	2,540,277.78	100.00		2,579,511.11	100.00	

2、其他应收款项

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	133,045,427.17	31.47		24,650,343.92	13.61	
1-2年(含2年)	133,992,542.42	31.70		130,026,819.70	71.79	13,087,026.91
2-3年(含3年)	155,684,573.48	36.83	13,087,026.91	15,005,000.00	8.29	
3年以上				11,432,150.00	6.31	
合计	422,722,543.07	100.00	13,087,026.91	181,114,313.62	100.00	13,087,026.91

(2) 其他应收款按业务内容类别披露



业务内容	期末余额	期初余额
土地收储补偿款		120,000,000.00
往来	415,807,478.28	30,752,229.32
借款	1,109,274.12	25,000,000.00
押金	6,000.00	4,346,683.20
其他	5,799,790.67	1,015,401.10
减：坏账准备	13,087,026.91	13,087,026.91
合 计	409,635,516.16	168,027,286.71

(八) 存货

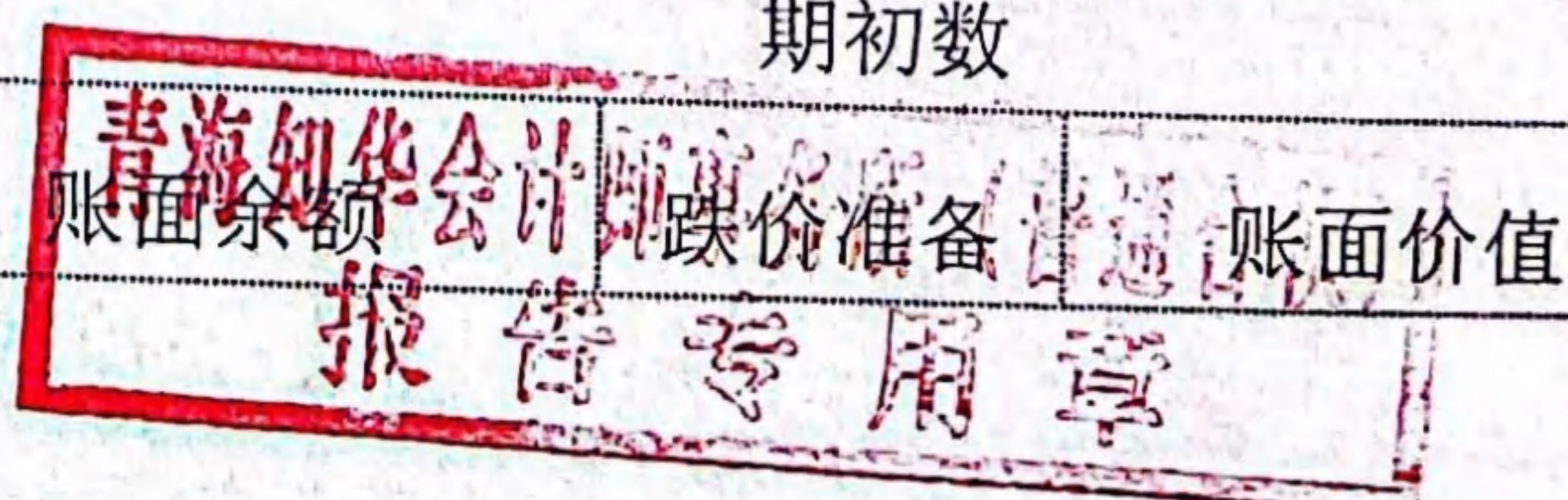
项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,977,097.76		185,977,097.77
库存商品	235,360,833.94		235,360,833.94
发出商品	201,351,297.62		201,351,297.62
半成品	135,206,044.17		135,206,044.17
在途物资	128,588,261.83		128,588,261.83
劳务成本	948,541.41		948,541.41
合 计	887,432,076.73		887,432,076.73

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	203,029,320.59		203,029,320.59
库存商品	263,295,000.40		263,295,000.40
发出商品	12,490,609.49		12,490,609.49
半成品	103,936,390.27		103,936,390.27
在途物资	1,756,992.07		1,756,992.07
劳务成本	4,450,690.16		4,450,690.16
合 计	588,959,002.98		588,959,002.98

(九) 合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



工程承包服务相关的合同资产	14,350,486.99	14,350,486.99		
---------------	---------------	---------------	--	--

(十) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财投资		742,320,000.00
存货盘盈盘亏	169,358.30	
留抵增值税及预缴企业所得税等		286,339,578.09
待摊费用等		110,948.45
合计	169,358.30	1,028,770,526.54

(十一) 债权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
债券投资				2,050,000.00		2,050,000.00

(十二) 长期股权投资

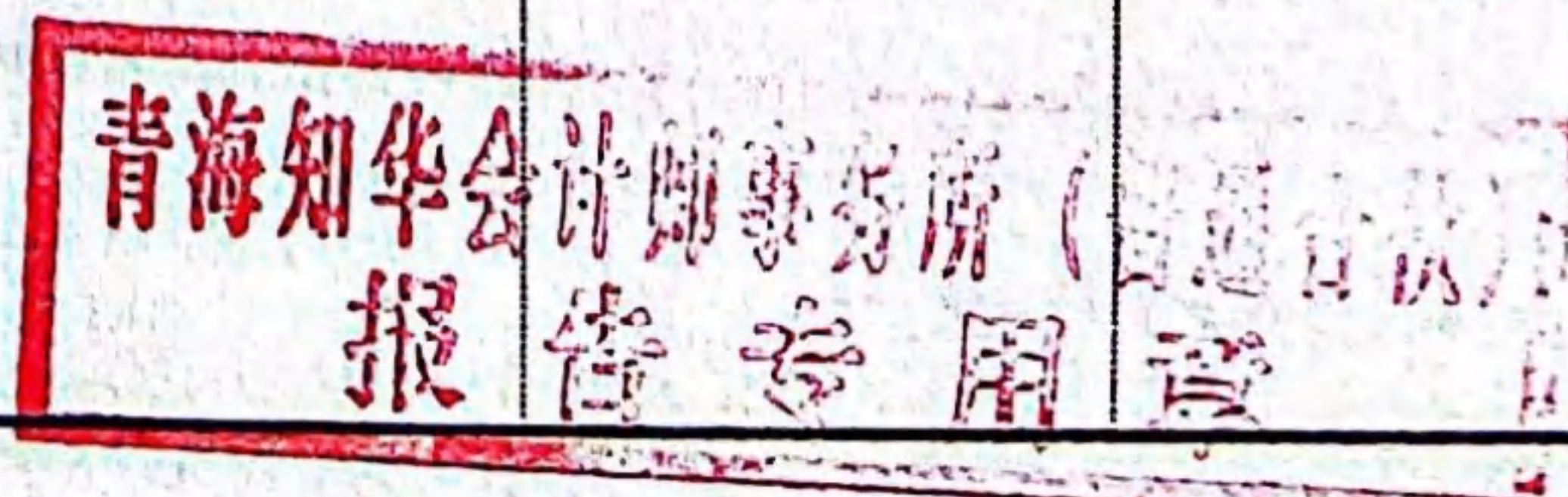
1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	22,556,986.47			22,556,986.47
对联营企业投资				
其他		12,071,041.39		12,071,041.39
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	22,556,986.47	12,071,041.39		34,628,027.86

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	22,556,986.47	22,556,986.47	12,071,041.39			
青海普瑞昂先行科技有限公司	22,556,986.47	22,556,986.47				
上海威泽尔机械设备制造有限公司			12,071,041.39			

(续)



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备年末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
合 计					34,628,027.86	
青海普瑞昂先 行科技有限公 司					22,556,986.47	
上海威泽尔机 械设备制造有 限公司					12,071,041.39	

(十三) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,567,188,035.35	2,727,121,324.42
固定资产清理		
合 计	2,567,188,035.35	2,727,121,324.42

1、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,753,042,764.01	665,009,088.58	592,022,422.00	3,826,029,430.59
其中： 房屋及建筑物	1,639,177,976.14	11,922,948.66	327,179,838.08	1,323,921,086.72
机器设备	2,017,774,946.54	524,870,078.63	237,752,998.08	2,304,892,027.09
运输工具	20,476,745.74	14,660,714.60	619,469.03	34,517,991.31
电子设备	75,613,095.59	113,555,346.69	26,470,116.81	162,698,325.47
二、累计折旧合计	942,211,105.79	255,199,442.24	114,177,626.71	1,083,232,921.32
其中： 房屋及建筑物	273,683,907.15	90,227,944.03	46,370,961.84	317,540,889.34
机器设备	601,561,399.81	158,176,869.53	67,725,941.99	692,012,327.35
运输工具	8,734,484.02	5,548,841.97	49,041.28	14,234,284.71
电子设备	58,231,314.81	1,245,786.71	31,681.60	59,445,419.92
三、账面净值合计	2,810,831,658.22			2,742,796,509.27
其中： 房屋及建筑物	1,365,494,070.99			1,006,380,197.38
机器设备	1,416,213,546.73			1,612,879,699.74
运输工具	11,742,261.72			20,283,706.60
电子设备	17,381,780.78			103,252,905.55
四、减值准备合计	83,710,333.80	91,898,140.12		175,608,473.92
其中： 房屋及建筑物	8,694,722.41	82,904,327.34		91,599,049.75
机器设备	74,959,698.72	8,775,717.74		83,785,416.46
运输工具	53,536.63	26,511.36		80,047.99

青海知华会计师事务所(普通合伙)
报告专用章

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	2,376.04	191,583.68		193,959.72
五、账面价值合计	2,727,121,324.42			2,567,188,035.35
其中：房屋及建筑物	1,356,799,346.58			914,781,147.6
机器设备	1,341,253,848.01			1,529,144,283.28
运输工具	11,688,725.09			20,203,658.61
电子设备	17,379,404.74			103,058,945.83

注：本期折旧额为 255,199,442.24 元。

(十四) 在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	464,131,159.44		464,131,159.44	861,834,560.45		861,834,560.45
机器设备	1,095,724,634.64		1,095,724,634.64			
生产及办公家具	3,331.95		3,331.95			
电子设备	174,261.06		174,261.06			
无形资产	2,080,063.07		2,080,063.07			
待摊费用	25,886,690.22		25,886,690.22			
安装工程	302,317.88		302,317.88	2,398,888.88		2,398,888.88
试运转						
合计	1,588,302,458.26		1,588,302,458.26	864,233,449.33		864,233,449.33

(十五) 工程物资

项 目	期末账面价值	期初账面价值
专用设备	143,077.04	143,077.04
减：减值准备		
合 计	143,077.04	143,077.04

(十六) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,368,356.93			5,368,356.93
其中：房屋及建筑物	5,368,356.93			5,368,356.93
二、累计折旧合计	1,789,452.31	894,726.16		2,684,178.47
其中：房屋及建筑物	1,789,452.31	894,726.16		2,684,178.47
三、账面净值合计	3,578,904.62			2,684,178.46
其中：房屋及建筑物	3,578,904.62			2,684,178.46

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计	3,578,904.62			2,684,178.46
其中：房屋及建筑物	3,578,904.62			2,684,178.46

(十七) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,051,982,579.16	1,149,786.36		1,053,132,365.52
其中：软件	8,346,971.19			8,346,971.19
土地使用权	200,502,578.85	998,362.57		201,500,941.42
专利权	64,333,962.26	151,423.79		64,485,386.05
探矿权	778,577,643.07			778,577,643.07
商标权	70,000.00			70,000.00
特许权	151,423.79			151,423.79
二、累计摊销合计	70,379,612.49	24,545,975.93		94,925,588.42
其中：软件	2,560,457.49	481,232.94		3,041,690.43
土地使用权	8,176,117.88	2,337,821.76		10,513,939.64
专利权	35,656,854.79	4,389,538.33		40,046,393.12
探矿权	23,885,897.57	17,337,382.90		41,223,280.47
商标权	70,000.00			70,000.00
特许权	30,284.76			30,284.76
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
探矿权				
商标权				
特许权				
四、账面价值合计	981,602,966.67			958,206,777.10
其中：软件	5,786,513.70			5,305,280.76
土地使用权	192,326,460.97			190,987,001.78
专利权	28,677,107.47			24,438,992.93
探矿权	754,691,745.00			754,691,745.00
商标权				37,354,362.60

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许权	121,139.03			121,139.03

注：本期摊销为 24,545,975.93 元。

(十八) 开发支出

项目	期末数	期初数
员工工资	843,998.15	
食堂费用	510.00	
宿舍费用	14,948.25	
福利费	1,030.00	
社会保险	266,582.03	
办公费	2,763.18	
邮寄费	20,662.51	
通讯费	1,782.34	
差旅费	12,070.85	
运输费	8.49	
研发材料	4,548,472.33	
包装费	590.87	
劳保费	9,567.37	
机物料消耗	429,236.26	
维修保养费	250.00	
能耗费用-电	1,823,796.92	
折旧及摊销费用	239,066.26	
检测费	387,261.35	
研发支出	7,678,391.90	
合计	16,280,989.06	

(十九) 商誉

项目	期末数	期初数
青海锂业有限公司	681,787,819.64	681,787,819.64
合计	681,787,819.64	681,787,819.64

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他	期末余额
长期待摊费用	9,420,150.77	800,767.43	1,806,131.13	364,143.74	8,718,686.77
钠盐池清理摊销	3,279,348.67	34,796,296.16	5,964,696.56		32,110,948.27

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修项目		112,572.48	6,254.02		106,318.46
合计	12,699,499.44	35,709,636.07	7,777,081.71	364,143.74	40,267,910.06

注：待摊费用本期新增 35,709,636.07 元，截止 2022 年 7 月 31 日累计摊销 27,568,410.62 元，剩余摊销 40,267,910.06 元。

(二十一) 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产	94,173,062.82	132,726,647.36
合计	94,173,062.82	132,726,647.36

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
设备购置款		438,697,252.40
预付工程款		6,483,122.05
软件购置款		983,433.87
合计		446,163,808.32

(二十三) 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	129,100,000.00
合计	500,000,000.00	539,100,000.00

(二十四) 应付票据

种类	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
银行承兑汇票	1,858,450,886.71	1,858,450,886.71	1,792,391,488.51	1,792,391,488.51
商业承兑汇票				
合计	1,858,450,886.71	1,858,450,886.71	1,792,391,488.51	1,792,391,488.51

(二十五) 应付款项

1、应付款项账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	358,098,066.77	605,234,305.32
1-2年(含2年)	148,322,528.24	103,810,281.81

账龄	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	126,996,640.12	
3年以上		
合计	633,417,235.13	709,044,587.13

2、账龄超过1年的重要应付款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
深圳市科力纳米工程设备有限公司	2,066,270.30	未催收
NGK(苏州)热工技术有限公司	7,040,715.20	未催收
青海恒鑫工程建设监理有限责任公司	3,136,917.49	未催收
宁德新能源科技有限公司	52,065,508.61	未催收
铜陵纳源材料科技有限公司	10,113,266.32	未催收
合计	74,422,677.92	—

(二十六) 预收账款

1、预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	480,331,983.29	1,684,403.66
1年以上	5,633,816.46	
合计	485,965,799.75	1,684,403.66

2、账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
湖南五创循环科技有限公司	5,416,876.90	尚未结算
长沙一九化工有限公司	117,000.00	尚未结算
合计	5,533,876.90	—

(二十七) 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		95,486,279.39
1年以上		208,363.12
合计		95,694,642.51

(二十八) 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	19,124,947.55	161,640,108.12	162,966,879.38	17,798,176.29
二、离职后福利-设定提存计划	769,825.48	12,442,705.27	14,585,137.88	1,372,607.13
三、辞退福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	19,894,773.03	174,082,813.39	177,552,017.26	16,425,569.16

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,710,787.64	141,058,604.45	141,548,582.65	12,220,809.44
二、职工福利费		6,286,684.95	6,050,766.95	235,918.00
三、社会保险费	262,381.40	7,342,472.59	7,843,586.70	-238,732.71
其中：医疗保险费	181,987.50	6,545,895.46	6,903,044.42	-175,161.46
工伤保险费	63,459.15	528,343.20	623,404.84	-31,602.49
生育保险费	16,934.75	268,233.93	317,137.44	-31,968.76
补充医疗保险				
四、住房公积金	499,112.91	6,020,328.65	6,720,938.99	-201,497.43
五、工会经费和职工教育经费	5,652,665.60	788,254.98	514,986.39	5,925,934.19
六、短期带薪缺勤		143,762.50	288,017.70	-144,255.20
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣费				
合 计	19,124,947.55	161,640,108.12	162,966,879.38	17,798,176.29

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
一、基本养老保险	717,931.15	12,203,772.90	14,253,621.08	-1,331,917.03
二、失业保险费	51,894.33	238,932.37	331,516.80	-40,690.10
三、企业年金缴费				
合 计	769,825.48	12,442,705.27	14,585,137.88	-1,372,607.13

(二十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	136,755,332.52	63,681,859.07
待抵扣进项税额	-18,802,911.98	
待认证进项税额	-2,970,396.81	
代转销项税	308,549.03	
资源税	11,160,091.50	2,039,479.65
企业所得税	150,576,870.61	149,657,729.11
个人所得税	1,845,910.75	1,326,422.78

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	9,006,465.31	1,174,892.78
印花税	780,931.35	940,402.83
房产税	833,003.45	764,155.10
城镇土地使用税	258,829.10	324,448.20
车船使用税	-	109.80
教育费附加	3,859,913.74	503,765.88
地方教育费附加	2,573,275.65	335,843.93
车船税	-	-
环保税	-	8,612.11
价格调节基金	338,066.05	338,066.05
其他税费	-	-
合 计	296,523,930.27	221,095,787.29

(三十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	18,322,168.31	23,665,520.06
应付股利	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款项	260,510,298.56	179,014,546.04
合 计	280,332,466.87	204,180,066.10

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司		3,240,950.72
中国银行西宁市湟中县支行	733,833.33	332,291.67
工商银行西宁城中支行		66,458.33
兴业银行西宁分行		94,264.50
农业银行城西支行		103,736.11
中国工商银行股份有限公司西宁城中支行		494,826.22
洪慧	1,698,666.67	1,698,666.67
姚树军	6,318,421.72	6,318,421.72
范素伦	1,099,777.78	1,099,777.78
赵晗	562,555.56	562,555.56
李富明	2,666,666.67	2,666,666.67
国开基金	2,755,799.99	4,500,237.44
郑春生	2,486,666.67	2,486,666.67

项 目	期末余额	期初余额
合 计	18,322,168.31	23,665,520.06

2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
青海省国有资产监督管理委员会	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

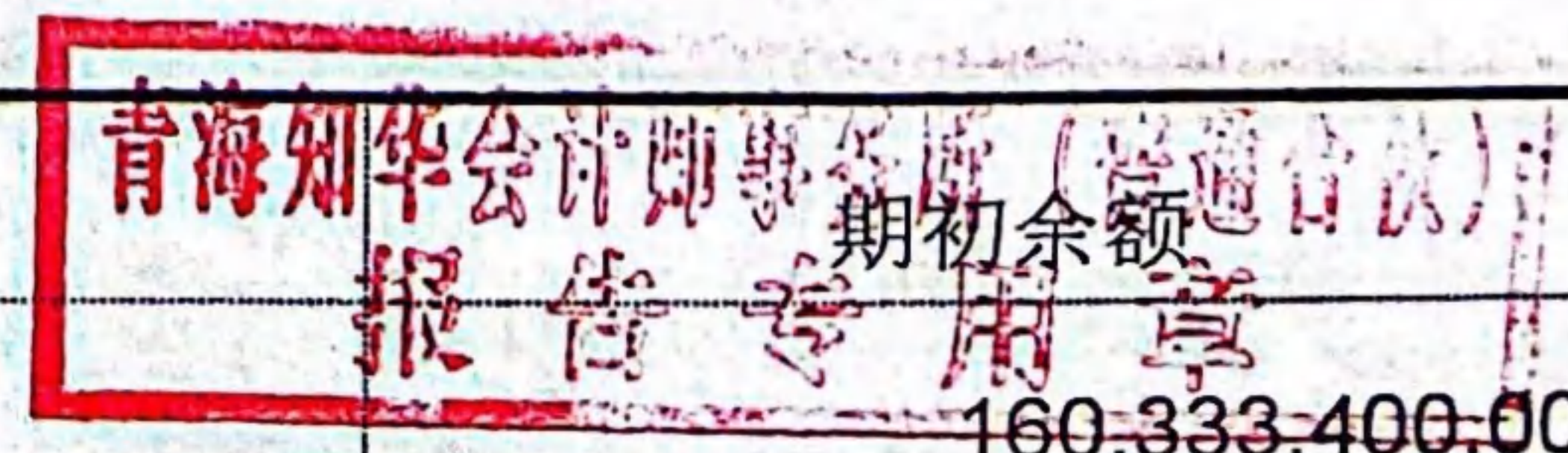
项 目	期末余额	期初余额
借款		95,629,555.56
往来款	220,397,036.85	55,393,255.60
个人款	262,196.29	
社会保险	54,237.28	252,581.98
保证金及押金		893,402.40
水电费	1,361,680.39	
公司暂存款	11,000.00	
预提费用	4,698,423.64	11,094,987.72
专利转让费		10,000,000.00
个税返还		4,923,716.31
备用金		246,930.24
其他	33,725,724.11	580,116.23
合 计	260,510,298.56	179,014,546.04

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中建三局集团有限公司	12,385,949.24	质保期未到
洪慧	12,000,000.00	未催收
姚树军	30,579,555.56	未催收
李富明	20,000,000.00	未催收
共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业(有限公司)	7,000,000.00	未催收
青海铸玛蓝宝石晶体有限公司	6,000,000.00	未催收
合 计	87,965,504.80	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		160,333,400.00



项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		2,287,573.58
一年内到期的长期应付款		143,651,184.12
合 计		306,272,157.70

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		81,313,768.14
合 计		81,313,768.14

(三十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		311,333,200.00
小计		311,333,200.00
减：一年内到期长期借款		160,333,400.00
合 计		150,999,800.00

(三十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,678,379.54	4,500,000.00
减：未确认融资费用		321,620.46
减：一年内到期的租赁负债		2,287,573.58
合 计	2,678,379.54	1,890,805.96

(三十五) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁款		142,531,167.37
融资租赁费		220,904,824.00
减：未确认融资费用		22,932,836.11
减：一年内到期部分		143,651,184.12
合 计		196,851,971.14

(三十六) 递延收益

(1) 按类别列示递延收益

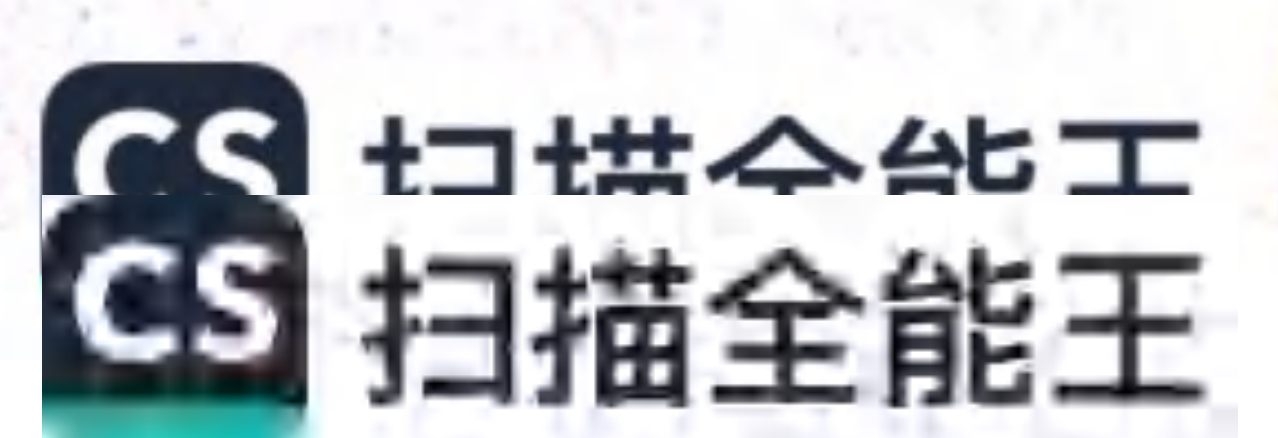
项 目	期末余额	期初余额
与资产相关的递延收益	387,883,399.09	393,965,032.67
与收益相关的收益	-2,815,166.67	-2,815,166.67
合 计	385,068,232.42	391,149,866.00

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期增加额	本期计入损益额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
高能量密度低钴三元锂电池正极材料设计开发	180,000.00			180,000.00	与资产相关
青海省 2013 循环经济产业类项目安全资金	7,507,500.00			7,507,500.00	与资产相关
2014 年战略新兴产业项目	2,800,000.00			2,800,000.00	与资产相关
锂离子正极材料制备技术国家地方联合工程中心创建	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
第二批国家中小企业发展专项资金	866,666.68			866,666.68	与资产相关
快充型磷酸铁锂技术开发	80,000.08			80,000.08	与资产相关
三元素正极材料技改项目	4,500,000.00			4,500,000.00	与资产相关
产业扶持资金	118,800,000.00			118,800,000.00	与资产相关
二次电池关键材料研发平台建设	396,666.67			396,666.67	与资产相关
年产 16 万吨高能密度锂电材料智能制造基地项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2018 年经济转型项目建设补贴资金	3,499,999.99		291,666.69	3,208,333.30	与资产相关
格尔木经济商务科技和信息化委员会拨盐湖锂钾硼矿产资源综合开发	559,999.57		46,666.90	513,332.67	与资产相关
格尔木市工业商务科技和信息化局 2020 年省级企业技术创新盐湖	240,000.00		-	240,000.00	与资产相关
盐析法从沉锂母液中制备碳酸锂技术研究与应用	-	300,000.00		300,000.00	与资产相关
盐湖提锂及资源综合利用技术开发与试验	-4,127,583.00			-4,127,583.00	与资产相关
青海省东台吉乃尔盐湖锂钾硼矿产资源开发项目	2,850,000.00			2,850,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期增加额	本期计入损益额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
盐湖提锂及资源综合利用项目-2009年第二批	164,583.00			164,583.00	与资产相关
盐湖提锂及资源综合利用项目-2008年第一批	19,000.00			19,000.00	与资产相关
青海盐湖提锂及资源综合利用二期扩建项目-2011年	475,000.00			475,000.00	与资产相关
青海盐湖提锂及资源综合利用二期扩建工程-2011年保增稳产	475,000.00			475,000.00	与资产相关
格尔木工业园盐湖化工业园小区青海盐湖提锂及资源综合利用产业化	1,900,000.00			1,900,000.00	与资产相关
青海东台吉乃尔盐湖锂、硼、钾矿产资源开发利用项目（二期工程）	1,425,000.00			1,425,000.00	与资产相关
青海锂业有限公司东台吉乃尔盐湖锂钾硼矿产资源开发和利用工程研	380,000.00			380,000.00	与资产相关
盐湖卤水制取电池级碳酸锂工程产业化	380,000.00			380,000.00	与资产相关
青海东台吉乃尔盐湖资源综合利用项目（二期）	475,000.00			475,000.00	与资产相关
电池级碳酸锂高质化生产技术开发	1,425,000.00			1,425,000.00	与资产相关
利用盐湖卤水制取电池级碳酸锂产业化关键技术研究	712,500.00			712,500.00	与资产相关
东台吉乃尔盐湖锂、硼、钾矿产资源开发项目（二期）-2012年	1,092,500.00			1,092,500.00	与资产相关
锂离子筛吸附分离技术在盐湖提锂产业上的应用	950,000.00			950,000.00	与资产相关

青海知华会计师事务所(普通合伙) 审计报告



项目	期初余额	本期增加额	本期计入损益额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
青海高镁锂比盐湖卤水提锂技术产业化示范工程	7,125,000.00			7,125,000.00	与资产相关
盐湖提锂尾液中锂、镁综合利用-2018 工业转型	610,000.00			610,000.00	与资产相关
企业技术创新专项资金-2018 创新资金	180,000.00			180,000.00	与资产相关
盐湖提锂尾液中锂、镁综合利用	980,000.00			980,000.00	与资产相关
利用盐湖卤水制取电池级碳酸锂产业化关键技术研究-2019 年项	425,000.00			425,000.00	与资产相关
应用于高端锂电正极材料领域的碳酸锂工艺研究及产业化示范-科技	466,666.67			466,666.67	与资产相关
2019 年工业转型资金	210,000.00			210,000.00	与资产相关
专精特新	400,000.00			400,000.00	与资产相关
1 万吨碳酸锂技术改造升级项目	240,000.00			240,000.00	与资产相关
盐湖提锂排放母液镁、李综合利用工艺研究与示范	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
盐湖卤水制取电池级碳酸锂工程产业化	-325,000.00			-325,000.00	与收益相关
企业技术创新专项资金-2018 创新资金	-120,000.00			-120,000.00	与收益相关
盐湖提锂尾液中锂、镁综合利用	-610,166.67			-610,166.67	与收益相关
应用于高端锂电正极材料领域的碳酸锂工艺研究及产业化示范-科技	-366,666.67			-366,666.67	与收益相关
专精特新	-393,333.33			-393,333.33	与收益相关
盐湖提锂排放母液镁、李综合利用工艺研究与示范	-1,000,000.00			-1,000,000.00	与收益相关

青海知华会计师事务所
审计报告

项目	期初余额	本期增加额	本期计入损益额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
进口设备进口利息财政贴息	12,593,266.68		512,516.62	12,080,750.06	与资产相关
外经贸发展专项资金	573,333.34		23,333.31	550,000.03	与资产相关
锂电池材料一期工业转型专项资金	28,666,666.66		1,166,666.69	27,499,999.97	与资产相关
锂电池隔膜产业化关键技术研究专项资金	-		7,777.77	-7,777.77	与资产相关
中小企业科技创新专项资金	477,777.77		19,444.46	458,333.31	与资产相关
工业转型专项资金	11,538,888.89		466,666.69	11,072,222.20	与资产相关
2019 进口贴息补助款	2,388,888.88		97,222.23	2,291,666.65	与资产相关
2020 年工业转型升级补助	43,000,000.00		1,750,000.00	41,250,000.00	与资产相关
中关村设备补贴款	119,478,816.23		1,932,862.40	117,545,953.83	与资产相关
溧阳经济和信息化局补贴	11,583,894.56		-	11,583,894.56	与资产相关
商务部设备贴息			60,782.82	-60,782.82	与资产相关
2019 进口贴息补助款			6,027.00	-6,027.00	与资产相关
合计	391,149,866.00	300,000.00	6,381,633.58	385,068,232.42	

(三十七) 递延所得税负债

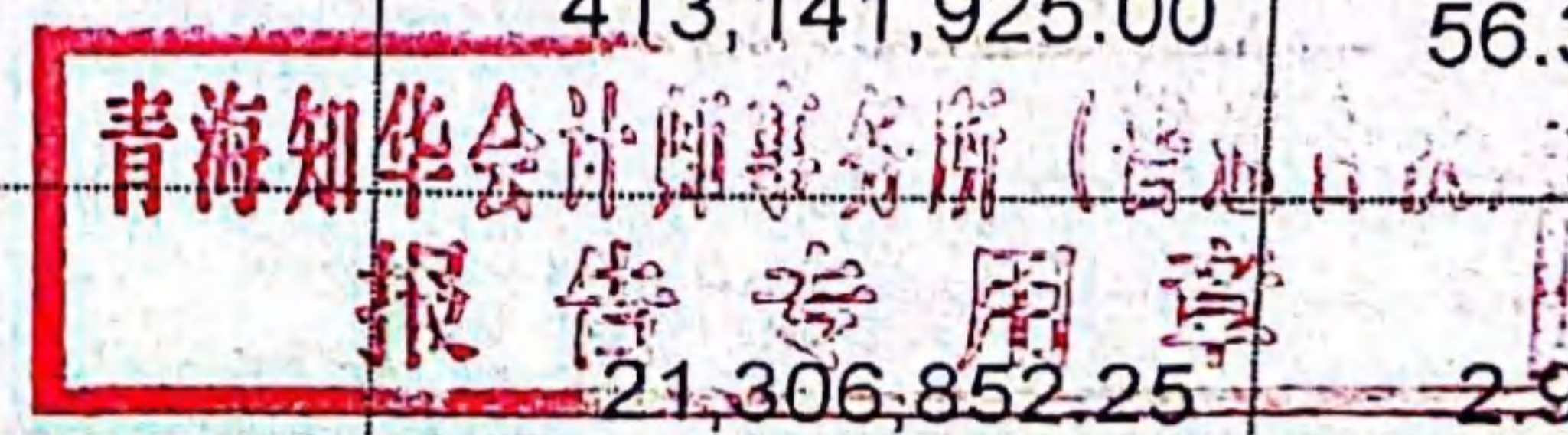
项目	期末数	期初数
递延所得税负债	23,476,031.61	33,972,053.33
合计	23,476,031.61	33,972,053.33

(三十八) 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
国家发展基金有限公司投资款		110,000,000.00
合计		110,000,000.00

(三十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	733,530,849.25	100.00	9,331,925.00	9,331,925.00	733,530,849.25	100.00
东圣先行科技产业有限公司	403,810,000.00	55.05	9,331,925.00		413,141,925.00	56.32
青海嘉景新能源研发	21,306,852.25	2.91			21,306,852.25	2.91



投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中心(有限合伙)						
青海融鑫实业发展有限公司	20,000,000.00	2.73			20,000,000.00	2.73
德能恒信投资(北京)有限公司	4,000,000.00	0.55			4,000,000.00	0.55
海南尚徕股权投资中心(有限合伙)	56,583,300.00	7.71			56,583,300.00	7.71
深圳安鹏汽车分享股权投资企业(有限合伙)	139,978,868.00	19.08			139,978,868.00	19.08
西部矿业集团有限公司	46,659,637.00	6.36			46,659,637.00	6.36
嘉兴埤岚投资合伙企业(有限合伙)	18,663,849.00	2.54			18,663,849.00	2.54
西宁创投投资管理有限公司	9,331,925.00	1.27		9,331,925.00		
西宁经济技术开发区国有资本投资运营有限公司	9,331,925.00	1.27			9,331,925.00	1.27
青海兴泰新能源科技研发中心(有限合伙)	505,000.00	0.07			505,000.00	0.07
共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业(有限合伙)	3,359,493.00	0.46			3,359,493.00	0.46

注：1、2022年3月21日，股东北大先行科技产业有限公司名称变更为东圣先行科技产业有限公司。

2、2022年5月26日，股东青海开实综合产业开发有限公司名称变更为西宁经济技术开发区国有资本投资运营有限公司。

3、根据股东转让协议，西宁创投投资管理有限公司将其持有的本公司933.19万元股权转让给东圣先行科技产业有限公司，本公司对上述事项于2022年7月12日办理了工商变更登记手续。

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
其他资本公积	2,352,788,418.00			2,352,788,418.00	
合计	2,352,788,418.00			2,352,788,418.00	—

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	81,755,635.57			81,755,635.57	
任意盈余公积金					
合计	81,755,635.57			80,355,160.19	—

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本年期初余额	1,242,250,886.76	527,723,078.19
调整期初未分配利润合计数		
本年增加额	1,790,898,962.61	770,451,123.53
其中：本年净利润转入	1,790,898,962.61	770,451,123.53
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		55,923,314.96
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	3,033,149,849.37	1,242,250,886.76

(四十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,465,318,304.39	1,189,038,652.15	3,130,585,862.67	1,812,387,250.73
其中：销售商品收入	4,465,318,304.39	1,189,038,652.15	3,130,585,862.67	1,812,387,250.73
其他业务小计	56,906,412.03	29,762,317.16	42,673,462.64	35,960,402.92
其中：其他收入	56,906,412.03	29,762,317.16	42,673,462.64	35,960,402.92
合计	4,522,224,716.42	1,218,800,969.31	3,173,259,325.31	1,848,347,653.65

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	21,737,958.20	7,950,532.38

青海知华会计师事务所(普通合伙)
报告专用章

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	9,314,205.36	3,835,427.33
地方教育费附加	6,209,470.04	2,237,171.26
印花税	3,844,855.02	3,216,925.10
房产税	3,396,171.78	6,711,336.42
车船使用税	19,347.51	36,258.42
土地使用税	1,638,940.42	2,686,880.33
环境保护税	13,788.07	23,516.13
资源税	28,068,718.50	-121,770,776.63
其他税费	3,585.54	
合 计	74,247,040.44	-95,072,729.26

(四十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资	2,133,603.66	4,425,196.59
奖金	13,747.61	
其他福利费	43,648.97	
社会保险	552,006.68	
办公费	23,569.08	115,314.55
宣传费		62,871.29
通讯费	18,613.30	
邮寄费	71,856.23	187,498.71
差旅费	235,698.80	557,188.24
业务招待费	340,907.74	953,729.68
车辆费用	11,404.64	
运输费	18,306,400.42	631,946.72
租赁费	60,255.99	
样品费	558,394.71	735,061.40
劳动保护费	10,137.38	
折旧及摊销费用	13,918.35	26,765.87
机物料消耗	1,293,678.65	1,839,644.06
食堂费用	9,260.00	
劳务费	1,101,365.24	1,659,196.66
检测费	2,358.49	
低值易耗品	830.01	153,052.86

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	2,734.26	59,256.64
质量损失		-373,685.20
备品备件		365,735.59
会务费		62,405.66
鉴定费		
销售佣金		
其他	237,539.60	109,666.27
合 计	25,041,929.81	11,570,845.59

(四十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资	45,634,466.02	60,638,070.26
福利费	1,902,589.08	
奖金	1,717,383.39	
社会保险	7,995,941.36	
工会经费及职工教育经费	331,626.89	
食堂费用	801,409.82	21,455.92
宿舍费用	65,192.65	
办公费	696,296.89	1,142,774.25
网络通讯费	291,992.55	369,351.70
邮寄费	73,563.46	189,022.00
差旅费	778,425.80	1,525,087.12
招待费	1,049,397.95	1,799,389.82
车辆费用	1,157,687.39	1,474,849.94
检测费	794,644.12	352,502.59
绿化费	131,338.19	615,510.72
咨询服务费	10,156,237.13	7,957,014.81
宣传制作费	8,130,038.00	
运输费	196,338.65	201,819.24
装卸费	2,000.00	
水电气费	2,924,882.23	940,758.50
校验费	735.85	
低值易耗品	38,023.90	105,677.22
机物料消耗	628,033.98	399,786.75

项 目	本期发生额	上期发生额
停工损失	16,959,700.57	18,416,693.42
折旧及摊销费用	10,437,112.96	17,748,433.29
残保金	665,385.05	
劳动保护费	490,276.87	152,578.69
维修维护费	1,417,491.11	741,800.52
展会费	776.70	
物资费	11,631.68	
体检费	1,796.00	
租赁费	20,250.00	
培训费	4,800.00	
专利商标费	42,233.55	2,345,373.26
环保处置费	13,292.92	
保洁费	76,714.63	
包装费	242.45	
劳务费	312,113.60	66,923.40
备品备件	1,685.40	
安全生产费		1,411,362.91
存货盘亏及盘盈		-947,064.27
其他	4,900,764.48	1,728,313.72
	120,854,512.67	120,397,485.78

(四十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资	21,028,427.06	41,049,276.28
福利费	184,401.30	
社会保险	3,253,485.66	
工会经费及职工教育经费	74,057.47	
食堂费用	11,600.00	
办公费	18,802.52	
通讯费	814.00	
差旅费	7,933.15	
咨询服务费	268,071.61	
折旧及摊销费	9,832,810.54	
专利商标费	1,904,300.67	

青海知华会计师事务所(普通合伙)
报告专用章

项 目	本期发生额	上期发生额
水电气费	4,185,537.44	
研发费		295,314.99
研发材料	83,050,729.20	124,796,178.73
机物料消耗	837,036.88	
加工费	74,799,115.02	
劳务费	5,600.00	
培训费	2,830.19	
检测费	2,954.72	
燃料动力费	1,863,062.00	11,160,496.26
包装费	342.50	
劳动保护费	3,065.93	
低值易耗品	10,200.80	
邮寄费	155.43	
蒸汽	1,068,811.42	
其他费用	2,529,235.75	16,851,831.77
合计	204,943,381.26	208,505,562.63

(四十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,469,383.18	96,310,049.86
减：利息收入	4,250,707.98	5,636,477.08
汇兑损失	-462,701.38	502,011.26
减：汇兑收益		
银行手续费	1,326,394.51	1,838,389.94
贴现利息	829,118.10	
其他	7,068,645.46	9,049,787.65
合 计	44,980,131.89	102,063,761.63

(四十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	265,471.54	102,589.56
个税手续费返还	7,091.64	124,504.93
职工技能培训补贴		1,800.00
专项资金摊销	1,377,851.26	667,170.29
高企奖励资金	100,000.00	

青海知华会计师事务所(普通合伙) 报告专用章

项 目	本期发生额	上期发生额
加计扣除补助金	63,200.00	
以工代训		44,100.00
高校毕业生就业补贴		2,172.00
工业信息化项目奖励资金		200,000.00
中关村设备补贴款		3,039,184.07
溧阳经济和信息化局补贴		355,112.77
人才补贴		80,000.00
六稳六保奖励资金		1,000.00
2020年度昆仑英才人才支持经费		200,000.00
青海省2013循环经济产业类项目安全资金		7,150,000.00
2014年战略新型产业项目		4,560,000.00
产业扶持资金		1,200,000.00
磷酸铁锂正极材料及锂电池项目		1,000,000.00
2020年度外国专家项目经费		900,000.00
第三批国家中小企业发展专项资金(科技创新)		800,000.00
锂离子正极材料制备技术国家地方联合工程中心建设财政补助款		500,000.00
三元素正极材料科技改项目		500,000.00
科研成果转化项目		228,000.00
第二批国家中小企业发展专项资金		100,000.00
西宁市2020年重大科技专项计划项目		20,000.00
快充型磷酸铁锂技术开发		9,999.96
二次电池关键材料研发平台建设		3,333.33
西宁市2020年重大科技专项资金		500,000.00
千人计划人才经费		500,000.00
2019年规上工业企业研究开发费用税前加计扣除补助资金		494,000.00
2021年度年产16万吨高密度锂电材料项目专家生活补助费		480,000.00
第二届“智汇三江源·助力新青海”人才补助、高端创新人才千人计划经费		410,000.00
2021年稳定园区增长、科技创新项目补助资金		300,000.00
高端创新人才千人计划入选专家经费		200,000.00
企业在岗培训补助		30,800.00
稳岗补贴资金		98,645.72

青海知华会计师事务所(普通合伙)
报告专用章

项 目	本期发生额	上期发生额
其他项目		53,399.54
盐湖提锂及资源综合利用技术开发与试验		215,000.00
盐湖提锂尾液中锂、镁综合回收利用		280,000.00
青海省东台吉乃尔盐湖锂钾硼矿产资源开发项目		600,000.00
盐湖提锂及资源综合利用二期扩建项目		39,000.00
青海省东台吉乃尔盐湖锂资源开发项目		100,000.00
青海盐湖提锂及资源综合利用二期扩建项目		100,000.00
青海盐湖提锂及资源综合利用产业化示范工程		400,000.00
青海东台吉乃尔盐湖锂、硼、钾矿产资源开发利用项目		530,000.00
东台吉乃尔盐湖锂钾硼矿产资源开发和利用工程研究中心		80,000.00
盐湖卤水制取电池级碳酸锂工程产业化		80,000.00
青海东台吉乃尔盐湖资源综合利用项目		100,000.00
电池级碳酸锂高质化生产技术开发		300,000.00
利用盐湖卤水制取电池级碳酸锂产业化关键技术研究		150,000.00
锂离子筛吸附分离技术在盐湖提锂产业上的应用		200,000.00
青海高镁锂比盐湖卤水提锂技术产业化示范工程		1,500,000.00
工业转型升级补助资金		360,000.00
盐湖提锂尾液、镁综合回收利用项目		880,000.00
利用盐湖卤水制备电池正极材料行业级碱式碳酸镁的工程化技术研究项目		425,000.00
应用于高端锂电正极材料领域的碳酸锂工艺研究及产业化示范项目		466,666.67
盐湖提锂排放母液镁、锂综合利用工艺研究与示范		1,000,000.00
高端创新人才千人计划补助资金		304,793.32
科技创新奖励		20,000.00
稳岗补贴		63,803.35
个税返还		6,101.23
政府补助损益		5,965,485.06
合 计	1,813,614.44	39,121,661.80

(五十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-24,134.67
持有至到期投资期间取得的投资收益	4,766.67	

项 目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		-29,264,578.67
债权投资持有期间的利息收益		50,081.42
理财收益		15,690.75
其他	119,456.29	
合 计	124,222.96	-29,222,941.17

(五十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-426,643.31
合 计		-426,643.31

(五十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-91,898,140.12	
合 计	-91,898,140.12	

(五十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	278,203.08	1,917,242.15
合 计	278,203.08	1,917,242.15

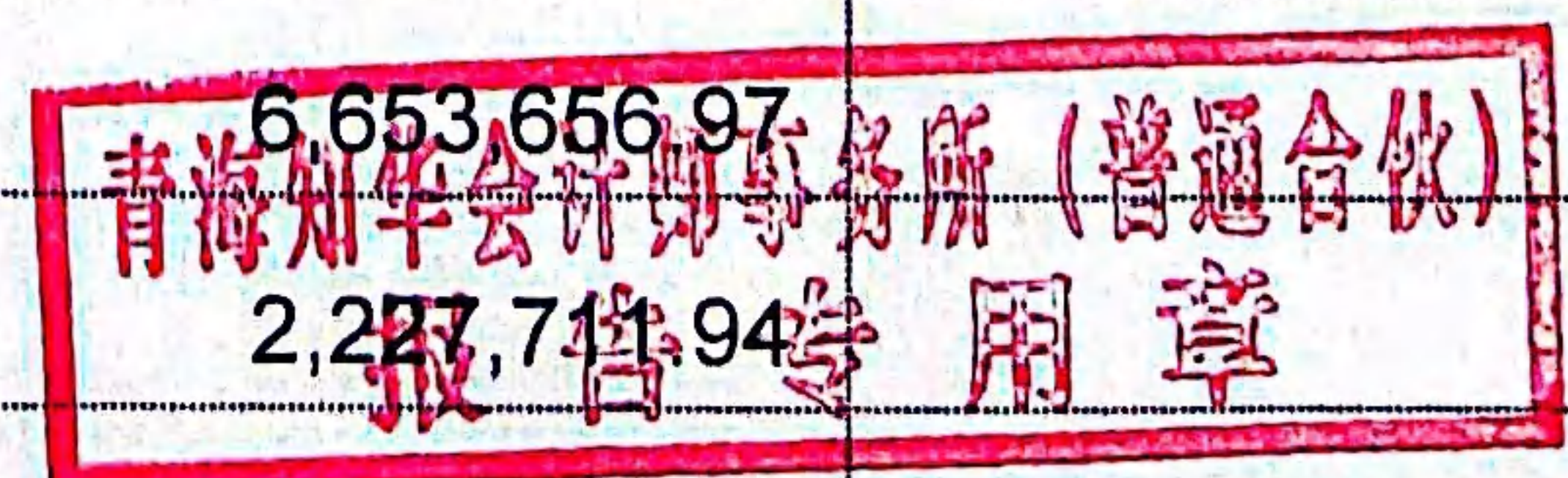
(五十四) 营业外收入

(1) 按类别列示营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	23,932.16		23,932.16
债务重组利得	240,000.00		240,000.00
接受捐赠		5,651,443.54	
与企业日常活动无关的政府补助	15,274,304.84	588,000.00	15,274,304.84
其他	927,943.20	2,406,234.88	927,943.20
合 计	16,466,180.20	8,645,678.42	16,466,180.20

(2) 政府补助项目情况

项 目	本期发生额	上期发生额
格尔木市残疾人联合会补贴款	3,766.02	
政府补助损益	6,653,656.97	
分摊递延收益	2,237,711.94	
待报解预算收入	18,148.73	



项 目	本期发生额	上期发生额
社保补助	10,400.00	
青海省科学技术厅支锂离子电池高镍三元 NCMNi88 体系正极材料的开发与示范补助款	2,000,000.00	
西宁市第二批科技项目资金款	1,000,000.00	
2021 年省级第三批外经贸发展专项资金	850,000.00	
2020 年度企业研究开发费用税前加计扣除补助金	809,600.00	
2020 年度昆仑英才人才支持经费	800,000.00	
青海省科学技术厅 12 万吨水系高能密度锂电材料智能制造项目款（外国专家项目）	410,000.00	
西宁市城中区社会保险服务局企业稳岗补贴	308,489.71	
就业培训补贴	48,000.00	
2022 年春节慰问金	20,000.00	
一次性留工补助	7,000.00	
稳岗补贴	104,787.06	
电业局响应补贴	208.22	
待报解预算收入	2,536.19	
2021 年企业研究开发费用税前加计扣除补助		188,000.00
国家级专精特新“小巨人”企业及省级“专精特新”中小企业奖励		400,000.00
合 计	15,274,304.84	588,000.00

(五十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,153,949.05	1,103,925.79	2,153,949.05
债务重组损失			
对外捐赠支出	4,100.00		4,100.00
其他	545,634.54	1,530,231.14	545,634.54
合 计	2,703,683.59	2,634,156.93	2,703,683.59

(五十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	453,646,439.38	188,951,434.45
递延所得税调整	-10,496,021.72	-59,742,729.42
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	443,150,417.66	129,208,705.03

(五十七) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,314,286,730.35	865,638,881.22
加：资产减值损失	91,898,140.12	426,643.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,199,442.24	229,577,496.72
使用权资产折旧	2,684,178.47	1,789,452.31
无形资产摊销	24,545,975.93	34,803,112.84
长期待摊费用摊销	7,777,081.71	4,022,598.53
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）	-278,203.08	-1,917,242.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,103,925.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	44,980,131.89	96,310,049.86
投资损失（收益以“-”号填列）	124,222.96	29,222,941.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,553,584.54	-63,632,379.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,496,021.72	3,889,649.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-395,473,073.75	-184,582,026.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,450,909,152.96	171,450,151.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,138,343,250.67	-27,490,591.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,061,236,287.37	1,160,612,663.09
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,213,675,657.99	105,798,357.81
减：现金的期初余额	105,798,357.81	131,425,928.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	1,107,877,300.18	-25,627,570.24
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		105,798,357.81
其中：库存现金	3,912.76	21,651.47
可随时用于支付的银行存款	625,783,114.90	105,776,706.34
可随时用于支付的其他货币资金	587,888,630.33	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,213,675,657.99	105,798,357.81
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截止 2022 年 7 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
东圣先行科技产业有限公司	北京	研发、贸易	8,000 万元	56.32	56.32

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 其他关联方

青海知华会计师事务所(普通合伙)
报告专用章

其他关联方名称	与本公司关系
东圣投资有限公司	同受最终控制方控制
青海环青海湖（国际）电动汽车赛事有限公司	同受最终控制方控制
青海兴泰新能源科技研发中心（有限合伙）	本公司之股东
西宁大泽供应链管理有限公司	泰智供应链之股东
青海中信国安技术发展有限公司	东台锂资源之股东
西部矿业集团有限公司	东台锂资源之股东
青海省国有资产投资管理有限公司	东台锂资源之股东

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

项 目	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	青海环青海湖（国际）电动汽车赛事有限公司	11,099,374.62	3,099,374.62
其他应收款	青海兴泰新能源科技研发中心（有限合伙）		21,900,006.00
其他应收款	青海中信国安技术发展有限公司		1,000,000.00

2、应付项目

项 目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西宁大泽供应链管理有限公司		1,864,700.00
其他应付款	东圣先行		44,536.27
其他应付款	东圣投资有限公司		211,935.42
其他应付款	青海环青海湖（国际）电动汽车赛事有限公司	8,000,000.00	
应付股利	青海省国有资产投资管理有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	450,420,221.82	774,786,042.75
减：应收账款坏账准备	1,500,902.94	1,500,902.94
合 计	448,919,318.88	773,285,139.81

1、应收账款按账龄结构列示

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	448,321,781.74	99.53		772,687,602.67	99.73	
1-2年(含2年)				2,098,440.08	0.27	1,500,902.94

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2-3年(含3年)	2,098,440.08	0.47	1,500,902.94			
3年以上						
合计	450,420,221.82	100.00	1,500,902.94	774,786,042.75	1,500,902.94	

2、应收账款坏账准备变动情况
无。

3、大额应收账款：

单位	金额	款项性质或内容
宁德新能源科技有限公司	81,120,093.24	往来款
宁德时代新能源科技股份有限公司	97,617,508.55	往来款
瑞浦兰钧能源股份有限公司	38,736,378.00	往来款
时代上汽动力电池有限公司	64,406,567.07	往来款
合计	281,880,546.86	

(二) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	340,740,376.64	89.84	656,608,360.18	97.49
1-2年(含2年)	22,578,853.23	5.95	16,911,617.65	2.51
2-3年(含3年)	15,972,697.31	4.21		-
3年以上				
合计		100.00		100.00

2、大额预付账款：

单位	金额	款项性质或内容
国网青海省电力公司西宁供电公司	10,153,311.44	往来款
青海环青海湖(国际)电动汽车赛事有限公司	11,099,374.62	往来款
江苏上上电缆集团有限公司	103,140,270.37	往来款
铜陵纳源材料科技有限公司	23,500,000.00	往来款
河南省鑫耀石墨制品有限责任公司	11,400,000.00	往来款
青岛中和炭素制品有限公司	27,173,840.00	往来款
江苏启安建设集团有限公司	13,800,000.00	往来款
林州市赋通新能源材料科技有限公司	11,608,000.00	往来款

西宁供电公司电费管理中心	36,737,400.29	往来款
合计	248,612,196.72	

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,306,339,243.31	1,050,772,634.48
减：其他应收款坏账准备		
合计	1,306,339,243.31	1,050,772,634.48

1、应收利息

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)						
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计						

2、其他应收款项

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	991,758,914.12	75.92		618,097,844.72	58.82	
1-2年(含2年)	194,557,659.19	14.89		432,674,789.76	41.18	
2-3年(含3年)	120,022,670.00	9.19				
3年以上						
合计	1,306,339,243.31	100.00		1,050,772,634.48	100.00	

(2) 其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	期末余额	期初余额
内部往来	1,141,929,873.79	930,328,467.77
外部往来	160,003,033.38	120,004,788.46
个人往来	478,040.00	488.00

青海知华会计师事务所 12月488.00
报告专用章

其他	3,928,296.14	317,890.25
减：坏账准备		
合 计	1,306,339,243.31	1,050,772,634.48

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,252,901,938.65			1,252,901,938.65
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他		12,071,041.39		12,071,041.39
小 计				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,252,901,938.65	12,071,041.39		1,264,972,980.04

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整
合 计	1,252,901,938.65	1,252,901,938.65	12,071,041.39			
青海普瑞昂先行科技 有限公司	22,556,986.47	22,556,986.47				
上海威泽尔机械设备 制造有限公司			12,071,041.39			
青海北捷新材料科技 有限公司	443,672,929.90	443,672,929.90				
泰丰先行(泰安)科 技有限公司	34,015,646.62	34,015,646.62				
青海东台吉乃尔锂资 源股份有限公司	432,725,051.00	432,725,051.00				
青海联宇钾肥有限公 司	258,431,435.00	258,431,435.00				

青海知华会计师事务所(普通合伙)
报告专用章

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
青海泰智供应链管理有限公司	310,000.00	310,000.00				
北京泰丰先行新能源科技有限公司	61,189,889.66	61,189,889.66				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					1,264,972,980.04	
青海普瑞昂先行科技有限公司					22,556,986.47	
上海威泽尔机械设备制造有限公司					12,071,041.39	
青海北捷新材料科技有限公司					443,672,929.90	
泰丰先行(泰安)科技有限公司					34,015,646.62	
青海东台吉乃尔锂资源股份有限公司					432,725,051.00	
青海联字钾肥有限公司					258,431,435.00	
青海泰智供应链管理有限公司					310,000.00	
北京泰丰先行新能源科技有限公司					61,189,889.66	

(五) 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
营业收入及成本	4,593,908,521.01	3,067,273,587.37	3,559,295,354.74	2,773,465,055.20
合计	4,593,908,521.01	3,067,273,587.37	3,559,295,354.74	2,773,465,055.20

(六) 投资收益

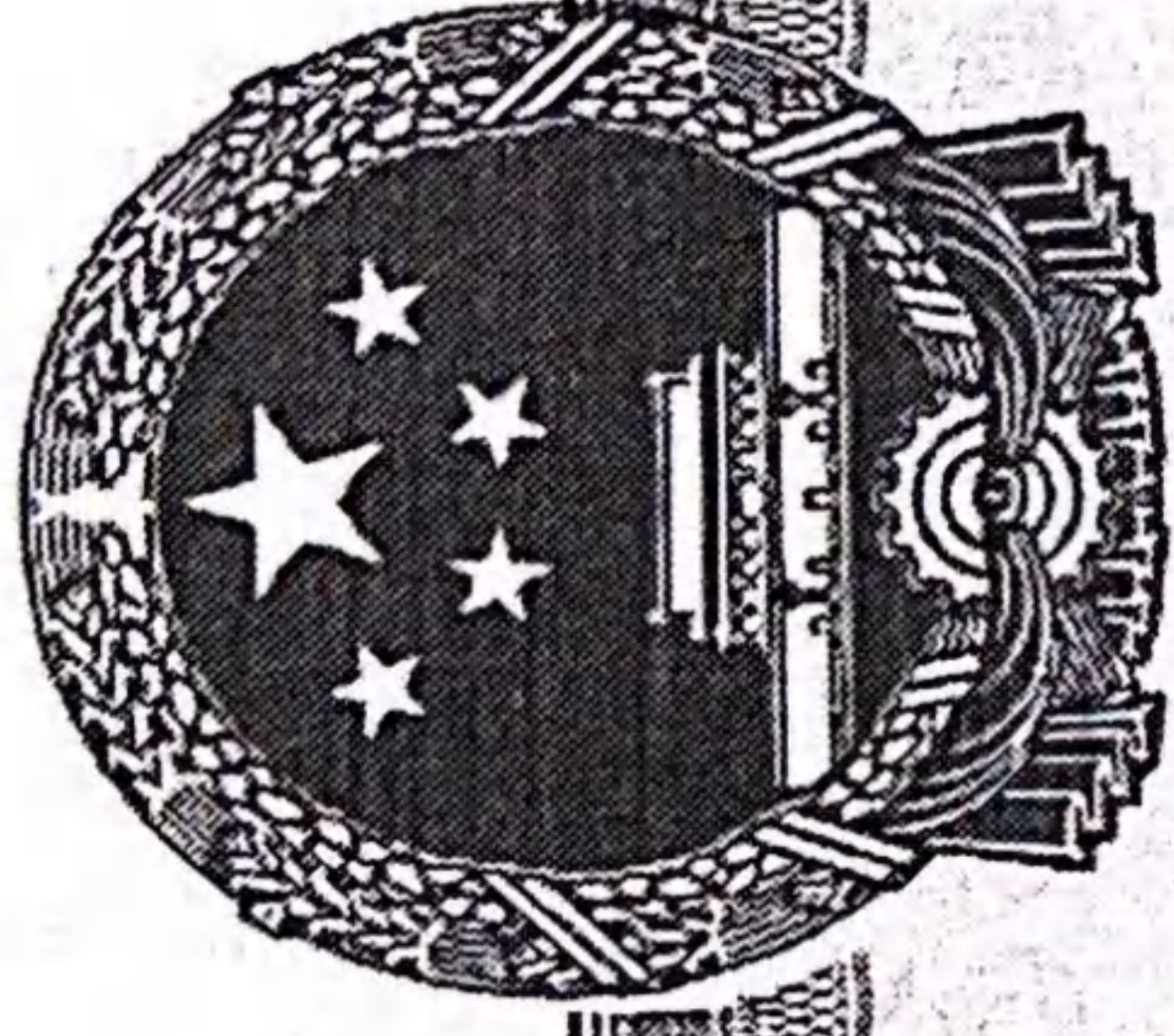


项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-24,134.67
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		81,420,571.32
理财投资	6,180.30	12,654.43
债权投资	4,157.05	
基金投资	109,196.55	
合 计	119,533.90	81,409,091.08

青海知华会计师事务所(普通合伙)
 审计报告专用章

青海泰丰先行锂能科技有限公司

二〇二二年十二月七日



营业执照

(副本) (1/1)

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



统一社会信用代码
91630104MA752BLM9L

名称 青海知华会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2016年04月14日

类型 普通合伙企业

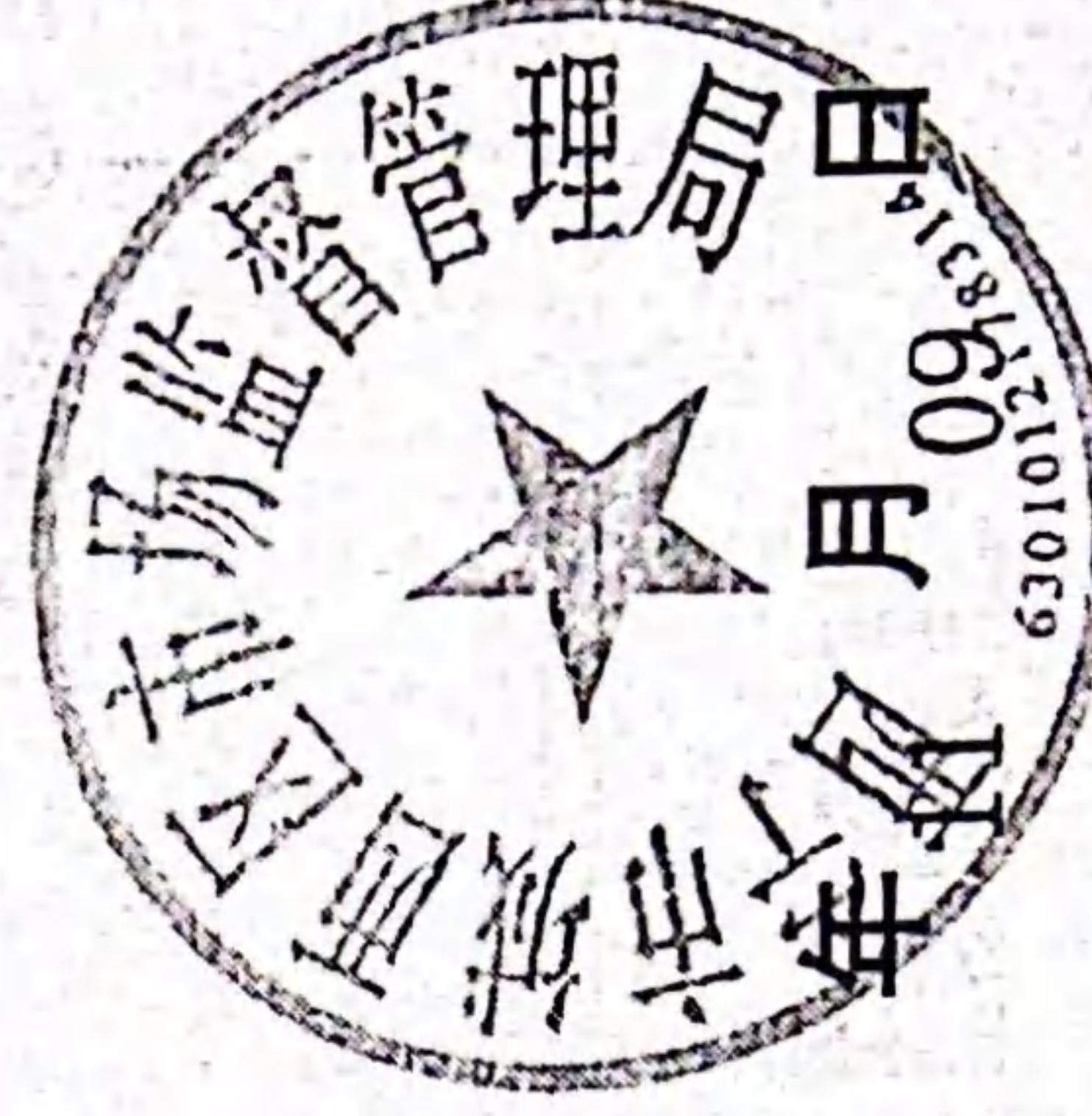
合伙期限 2016年04月14日至 2026年04月14日

执行事务合伙人 张玉华

主要经营场所 西宁市城西区西关大街128号1号楼14层1141室

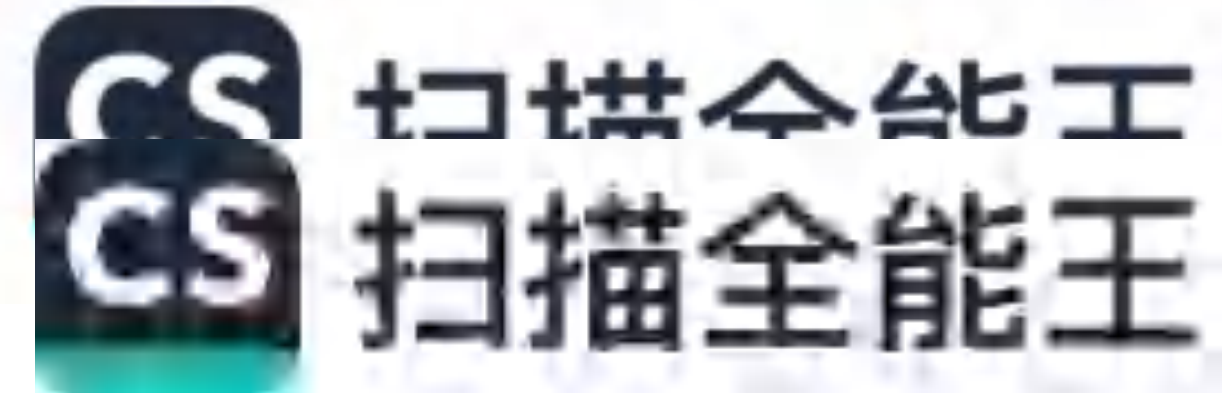
再次复印无效

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；会计咨询及
服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务（上述经营范围
依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）※
※※



登记机关

2020



扫描全能王

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0003771

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 青海知华会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 张玉华

主任会计师:

经营场所: 青海省西宁市城西区西关大街128号1号楼14层1141室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 63210005

批准执业文号: 青财会字[2016]873号

批准执业日期: 2016年5月26日



姓名 朱志忠
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1949-03-19
 Date of birth
 工作单位 青海大正会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 630103490319161
 Identity card No.

注意事项

1. 注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 会计师事务所
 CPAs
 年 月 日
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 会计师事务所
 CPAs
 年 月 日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 会计师事务所
 CPAs
 年 月 日
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 会计师事务所
 CPAs
 年 月 日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 会计师事务所
 CPAs
 年 月 日
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 会计师事务所
 CPAs
 年 月 日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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





姓名	王宗平
Full name	王宗平
性别	男
Sex	男
出生日期	1974-04-28
Date of birth	1974-04-28
工作单位	青海知华会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	青海知华会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	620523197404281697
Identity card No.	620523197404281697

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: 632100050002
No. of Certificate

批准注册协会: 青海省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年12月24日
Date of Issuance