

# 湘潭电化科技股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告



**【2022 年 8 月】**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湘潭电化科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	476,078,946.33	229,168,159.01
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	3,924,076.45	8,771,826.82
应收账款	511,960,600.11	434,057,079.20
应收款项融资	39,249,952.32	77,784,901.26
预付款项	80,766,490.51	19,460,480.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	218,918,398.05	228,284,145.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	607,281,993.64	572,327,550.62
合同资产	16,322,053.33	17,228,834.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,214,400.11	47,493,959.33
流动资产合计	1,994,716,910.85	1,634,576,936.46
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	437,386,547.42	299,128,003.61
其他权益工具投资	22,200,000.00	22,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,059,626.02	14,420,129.24
固定资产	1,720,441,916.31	1,757,139,646.74
在建工程	497,131,408.41	370,631,476.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,173,359.34	21,791,704.02
无形资产	221,978,410.64	218,850,323.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,335,059.39	1,638,331.49
递延所得税资产	24,535,938.25	34,898,547.27
其他非流动资产	106,212,394.51	107,677,832.24
非流动资产合计	3,066,454,660.29	2,848,375,994.41
资产总计	5,061,171,571.14	4,482,952,930.87
流动负债：		
短期借款	920,603,092.36	877,902,757.75
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	220,000,000.00	64,801,200.00
应付账款	467,861,095.77	507,225,225.29
预收款项		
合同负债	19,134,312.33	15,000,815.97
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	26,077,930.94	30,379,090.29
应交税费	11,670,745.95	17,452,503.03
其他应付款	53,746,257.39	60,348,050.88
其中：应付利息	20,028,327.97	19,678,570.52
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	269,815,844.39	258,401,133.78
其他流动负债	112,811,083.53	82,910,094.03
流动负债合计	2,101,720,362.66	1,914,420,871.02

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	513,354,313.58	404,849,297.95
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,618,553.57	21,880,137.26
长期应付款	51,540,500.00	51,252,800.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,665,870.78	40,834,736.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	626,179,237.93	518,816,971.87
负债合计	2,727,899,600.59	2,433,237,842.89
所有者权益：		
股本	629,481,713.00	629,481,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	931,618,028.65	931,618,028.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,064,897.62	34,064,897.62
一般风险准备		
未分配利润	673,215,090.62	399,467,491.28
归属于母公司所有者权益合计	2,268,379,729.89	1,994,632,130.55
少数股东权益	64,892,240.66	55,082,957.43
所有者权益合计	2,333,271,970.55	2,049,715,087.98
负债和所有者权益总计	5,061,171,571.14	4,482,952,930.87

法定代表人：刘干江

主管会计工作负责人：张伏林

会计机构负责人：刘聪慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	405,539,872.34	149,926,690.49
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,924,076.45	8,771,826.82
应收账款	387,888,410.98	274,070,977.48
应收款项融资	18,114,234.44	59,001,263.22
预付款项	27,583,435.28	15,110,384.45
其他应收款	573,306,807.65	579,099,831.92

其中：应收利息		
应收股利		
存货	288,892,376.43	301,762,971.70
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	6,078,499.88	19,738,572.66
流动资产合计	1,711,327,713.45	1,407,482,518.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,156,756,298.21	1,008,247,754.40
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,059,626.02	14,420,129.24
固定资产	661,610,584.33	680,352,280.81
在建工程	29,044,969.98	22,013,613.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,805,774.76	21,394,554.72
无形资产	109,671,360.62	111,022,859.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,064,913.83	1,203,996.11
递延所得税资产	14,791,958.97	26,329,796.04
其他非流动资产	32,293,899.75	31,983,820.69
非流动资产合计	2,055,099,386.47	1,931,968,805.53
资产总计	3,766,427,099.92	3,339,451,324.27
流动负债：		
短期借款	840,749,842.36	776,005,682.76
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	218,000,000.00	59,401,200.00
应付账款	117,035,404.70	121,558,590.20
预收款项		
合同负债	5,930,826.24	10,914,279.46
应付职工薪酬	15,853,776.35	16,225,635.64
应交税费	1,001,839.59	1,071,459.51
其他应付款	20,241,610.17	24,313,814.94
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	230,279,089.41	234,790,509.08
其他流动负债	78,500,000.00	59,922,857.17
流动负债合计	1,527,592,388.82	1,304,204,028.76
非流动负债：		
长期借款	213,717,855.97	165,235,509.03
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,365,535.83	21,632,075.70
长期应付款	51,540,500.00	51,252,800.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,435,822.27	31,210,756.11
递延所得税负债	415,117.24	415,117.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	317,474,831.31	269,746,258.08
负债合计	1,845,067,220.13	1,573,950,286.84
所有者权益：		
股本	629,481,713.00	629,481,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	976,177,833.42	976,177,833.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,064,897.62	34,064,897.62
未分配利润	281,635,435.75	125,776,593.39
所有者权益合计	1,921,359,879.79	1,765,501,037.43
负债和所有者权益总计	3,766,427,099.92	3,339,451,324.27

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	916,437,776.63	885,696,063.52
其中：营业收入	916,437,776.63	885,696,063.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	682,622,248.84	844,601,107.02
其中：营业成本	560,199,858.46	716,444,350.77
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	6,989,181.37	7,797,324.58
销售费用	5,627,964.54	24,283,977.63
管理费用	54,488,766.14	51,721,508.10
研发费用	28,906,259.10	11,225,646.16
财务费用	26,410,219.23	33,128,299.78
其中：利息费用	30,944,672.00	31,469,108.96
利息收入	-572,917.64	609,688.64
加：其他收益	6,283,071.44	2,369,176.14
投资收益（损失以“-”号填列）	137,878,936.83	16,500,229.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	138,258,543.81	17,058,614.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,462,607.48	-3,116,089.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-906,780.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	353,608,147.84	56,848,272.76
加：营业外收入	169,161.56	166,978.52
减：营业外支出	1,943,400.02	280,111.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	351,833,909.38	56,735,139.50
减：所得税费用	36,802,941.16	7,128,575.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	315,030,968.22	49,606,563.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	315,030,968.22	49,606,563.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	305,221,684.99	50,203,125.88
2.少数股东损益	9,809,283.23	-596,561.95
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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	315,030,968.22	49,606,563.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	305,221,684.99	50,203,125.88
归属于少数股东的综合收益总额	9,809,283.23	-596,561.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.48	0.08
（二）稀释每股收益	0.48	0.08

法定代表人：刘干江

主管会计工作负责人：张伏林

会计机构负责人：刘聪慧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	668,832,993.42	635,816,554.60
减：营业成本	518,560,184.55	586,162,136.05
税金及附加	5,119,489.71	6,237,732.85
销售费用	1,128,522.90	9,749,637.69
管理费用	32,958,358.51	26,894,958.19
研发费用	11,259,712.68	7,047,814.03
财务费用	13,046,453.21	20,054,574.62
其中：利息费用	17,438,383.49	18,194,642.97
利息收入	-419,727.05	317,509.26
加：其他收益	1,961,949.60	2,047,246.78
投资收益（损失以“-”号填列）	138,064,532.02	17,058,614.82

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	138,258,543.81	17,058,614.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-20,436,677.91	-6,807,630.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	206,350,075.57	-8,032,067.37
加：营业外收入	96,711.64	42,617.16
减：营业外支出	1,646,630.38	61,133.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	204,800,156.83	-8,050,583.27
减：所得税费用	17,467,228.82	-1,208,292.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	187,332,928.01	-6,842,290.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	187,332,928.01	-6,842,290.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	187,332,928.01	-6,842,290.70
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	668,946,992.82	480,203,914.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	96,378.68	549,185.09
收到其他与经营活动有关的现金	39,759,188.55	43,058,246.96
经营活动现金流入小计	708,802,560.05	523,811,346.14
购买商品、接受劳务支付的现金	363,234,020.86	288,955,572.04
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	116,708,435.51	101,354,458.59
支付的各项税费	59,310,534.59	26,852,645.01
支付其他与经营活动有关的现金	121,640,432.60	74,783,532.76
经营活动现金流出小计	660,893,423.56	491,946,208.40
经营活动产生的现金流量净额	47,909,136.49	31,865,137.74
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	39,530.00	7,000.00
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		68,403.60
投资活动现金流入小计	39,530.00	75,403.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,470,108.99	132,927,141.98
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		500,000.00
投资活动现金流出小计	108,470,108.99	133,427,141.98

投资活动产生的现金流量净额	-108,430,578.99	-133,351,738.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		19,293,020.79
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	898,750,000.00	852,552,510.00
收到其他与筹资活动有关的现金	188,141,055.56	93,829,055.25
筹资活动现金流入小计	1,086,891,055.56	965,674,586.04
偿还债务支付的现金	705,658,354.04	559,694,287.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,375,534.46	43,767,597.13
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	44,500,000.00	4,603,675.35
筹资活动现金流出小计	842,533,888.50	608,065,560.24
筹资活动产生的现金流量净额	244,357,167.06	357,609,025.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	715,580.71	-459,806.48
五、现金及现金等价物净增加额	184,551,305.27	255,662,618.68
加：期初现金及现金等价物余额	196,390,138.66	164,622,074.85
六、期末现金及现金等价物余额	380,941,443.93	420,284,693.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	440,177,913.17	279,968,417.35
收到的税费返还	29,803.51	15,812.94
收到其他与经营活动有关的现金	31,584,890.59	24,860,186.38
经营活动现金流入小计	471,792,607.27	304,844,416.67
购买商品、接受劳务支付的现金	193,439,867.46	189,445,079.60
支付给职工以及为职工支付的现金	64,981,964.80	58,868,031.64
支付的各项税费	25,550,952.34	14,574,698.63
支付其他与经营活动有关的现金	113,696,172.19	59,905,101.50
经营活动现金流出小计	397,668,956.79	322,792,911.37
经营活动产生的现金流量净额	74,123,650.48	-17,948,494.70
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	39,530.00	7,000.00
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	39,530.00	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,899,690.75	9,857,510.83
投资支付的现金	10,250,000.00	99,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,149,690.75	108,857,510.83
投资活动产生的现金流量净额	-19,110,160.75	-108,850,510.83
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	709,950,000.00	684,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	715,505,416.68	515,030,000.00
筹资活动现金流入小计	1,425,455,416.68	1,199,030,000.00
偿还债务支付的现金	600,960,000.00	489,485,533.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,516,267.28	37,612,263.73
支付其他与筹资活动有关的现金	632,457,330.00	434,055,094.34
筹资活动现金流出小计	1,289,933,597.28	961,152,891.40
筹资活动产生的现金流量净额	135,521,819.40	237,877,108.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	718,390.67	-459,806.48
五、现金及现金等价物净增加额	191,253,699.80	110,618,296.59
加：期初现金及现金等价物余额	120,148,670.14	121,675,420.24
六、期末现金及现金等价物余额	311,402,369.94	232,293,716.83

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	629,481,713.00				931,618,028.65			0.00	34,064,897.62		399,467,491.28		1,994,632,130.55	55,082,957.43	2,049,715,087.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	629,481,713.00				931,618,028.65			0.00	34,064,897.62		399,467,491.28		1,994,632,130.55	55,082,957.43	2,049,715,087.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填											273,747.59		273,747.59	9,809,283.23	283,556,882.23

列)											34		34		57
(一) 综合收益总额											305,221,684.99		305,221,684.99	9,809,283.23	315,030,968.22
(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											-31,474,085.65		-31,474,085.65		-31,474,085.65
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-31,474,085.65		-31,474,085.65		-31,474,085.65
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益																
6. 其他																
(五) 专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
(六) 其他																
四、本期期 末余额	629 ,48 1,7 13. 00				931 ,61 8,0 28. 65				34, 064 ,89 7.6 2			673 ,21 5,0 90. 62		2,2 68, 379 ,72 9.8 9	64, 892 ,24 0.6 6	2,3 33, 271 ,97 0.5 5

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期 末余额	629 ,48 1,7 13. 00				931 ,69 7,2 98. 10			138 ,57 ,50 1.5 4	24, 992 ,50 2.6 8			183 ,36 9,8 05. 99		1,7 69, 679 ,89 1.3 1	17, 645 ,90 5.8 5	1,7 87, 325 ,79 7.1 6
加：会 计政策变更																
前 期差错更正																
同 一控制下企 业合并																
其 他																
二、本年期 初余额	629 ,48 1,7 13. 00				931 ,69 7,2 98. 10			138 ,57 ,50 1.5 4	24, 992 ,50 2.6 8			183 ,36 9,8 05. 99		1,7 69, 679 ,89 1.3 1	17, 645 ,90 5.8 5	1,7 87, 325 ,79 7.1 6
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填							- 138 ,57 1.5 4				37, 613 ,49 1.6 2		37, 474 ,92 0.0 8	30, 003 ,43 8.0 5	67, 478 ,35 8.1 3	

列)															
(一) 综合收益总额											50,203,125.88		50,203,125.88	-596,561.95	49,606,563.93
(二) 所有者投入和减少资本														30,600,000.00	30,600,000.00
1. 所有者投入的普通股														30,600,000.00	30,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															



“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										187,332,928.01		187,332,928.01
(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										-31,474,085.65		-31,474,085.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,474,085.65		-31,474,085.65
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	629,481,713.00				976,177,833.42				34,064,897.62	281,635,435.75		1,921,359,879.79

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	629,481,713.00				976,257,102.87			138,571.54	24,992,502.68	56,714,673.19		1,687,584,563.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	629,481,713.00				976,257,102.87			138,571.54	24,992,502.68	56,714,673.19		1,687,584,563.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-138,571.54		-19,431,924.96		-19,570,496.50
（一）综合收益总额										6,842,290.70		6,842,290.70
（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										-		-
										12,589,634.26		12,589,634.26
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										12,589,634.26		12,589,634.26
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												-
										138,571.54		138,571.54
1. 本期提取										379,487.90		379,487.90
2. 本期使用										518,059.44		518,059.44
(六) 其他												
四、本期期末余额	629,481,713.00	0.00	0.00	0.00	976,257,102.87	0.00	0.00	0.00	24,992,502.68	37,282,748.23	0.00	1,668,014,066.78

### 三、公司基本情况

湘潭电化科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省人民政府 2000 年 9 月 18 日湘政函〔2000〕148 号文批准,由湖南湘潭电化集团公司(现更名为湘潭电化集团有限公司,以下简称电化集团公司)等五家单位共同发起设立,于 2000 年 9 月 30 日在湖南省工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省湘潭市。公司现持有统一社会信用代码为 91430300722573708K 的营业执照,注册资本 629,481,713.00 元,股份总数 629,481,713 股(每股面值 1 元)。其中,有

限售条件的流通股份 36,231,883 股，无限售条件的流通股份 593,249,830 股。公司股票已于 2007 年 4 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为电池材料的研发、生产和销售，城市生活污水的处理。提供的主要产品和服务为电池材料、城市生活污水污泥处理服务。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 29 日第八届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将靖西湘潭电化科技有限公司(以下简称靖西电化公司)、湘潭市中兴热电有限公司(以下简称中兴热电公司)、湘潭市污水处理有限责任公司(以下简称湘潭污水处理公司)、湘潭鹤岭污水处理有限公司(以下简称鹤岭污水处理公司)、湘潭电化机电工程有限公司(以下简称机电工程公司)、湘潭电化新能源材料分析检测有限公司、广西立劲新材料有限公司(以下简称广西立劲公司)、湘潭楠木冲锰业有限公司(以下简称湘潭楠木冲公司)共 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围。具体情况详见本财务报表“附注八、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似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。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量方法

#### a 以摊余成本计量的金融资产

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

#### b 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### c 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### d 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3) 金融负债的后续计量方法

#### a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### b 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### c 不属于上述 a 或 b 的财务担保合同，以及不属于上述 a 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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

#### d 以摊余成本计量的金融负债

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

### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### a 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### (5) 金融工具减值

#### 1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

#### 2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

##### a 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

##### b 应收账款——账龄组合、合同资产—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

详见本报告第十节财务报告中“五 重要的会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 12、应收账款

详见本报告第十节财务报告中“五 重要的会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 13、应收款项融资

详见本报告第十节财务报告中“五 重要的会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告第十节财务报告中“五 重要的会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

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

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 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。

## 16、合同资产

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (2) 合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内(含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

## 18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；b 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断

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

### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1) 个别财务报表

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

## 2) 合并财务报表

a 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

b 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

- (1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- (2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产相同的方法计提折旧。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—25	5—10	3.60—4.75
污水处理设施	年限平均法	20 - 30	5	3.17—4.75
机器设备	年限平均法	5—12	5—10	7.50—19.00
电子设备	年限平均法	5	5—10	18.00—19.00
运输工具	年限平均法	5—8	5—10	11.25—19.00
其他设备	年限平均法	8—20	5—10	4.50—11.88

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 22、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

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

## 23、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 24、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、软件及专利技术权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
采矿权	本期采矿量/可开采量
软件	5
专利技术权	5-10

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 26、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

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。

## 27、长期待摊费用

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

## 28、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 30、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 31、预计负债

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

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

## 32、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (1) 收入确认原则

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

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

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

#### (2) 收入计量原则

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

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

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

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

#### (3) 收入确认的具体方法

##### 1) 电池材料销售业务

公司电池材料销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

##### 2) 城市生活污水、污泥处理服务

公司城市生活污水、污泥处理服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据每月污水污泥处理量确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

##### 3) 建筑工程服务

公司建筑工程服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据投入法确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。确定履约进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 33、政府补助

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

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

### 35、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湘潭电化科技股份有限公司	15%
靖西湘潭电化科技有限公司	15%
湘潭市污水处理有限责任公司	15%
广西立劲新材料有限公司	15%
湘潭电化机电工程有限公司	15%
湘潭市鹤岭污水处理有限公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)的相关规定，湘潭污水处理公司、鹤岭污水处理公司的污水、污泥处理劳务享受增值税即征即退优惠政策，退税比例为 70%。

(2) 本公司、靖西电化公司、机电工程公司分别于 2021 年 9 月 18 日、2021 年 10 月 14 日、2019 年 12 月 2 日获得高新技术企业证书，编号分别为 GR202143001061、GR202145000393、GR201943002263，故该三家公司 2022 年 1-6 月享受 15%的企业所得税税率。

(3) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号)，财政部税务总局公告 2022 年第 4 号相关规定，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，湘潭污水处理公司从事污染防治，2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止企业所得税减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。广西立劲公司属于设立在西部地区内资鼓励类产业项目，故 2022 年 1-6 月享受 15%的企业所得税税率。

(5) 根据《国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2012〕10 号)和《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》的相关规定,鹤岭污水处理公司的污水处理项目环境保护、节能节水项目,享受企业所得税“三免三减半”的优惠政策,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。鹤岭污水处理公司 2022 年 1-6 月享受 12.5% 的所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,691.00	5,613.00
银行存款	380,934,752.93	196,384,525.66
其他货币资金	95,137,502.40	32,778,020.35
合计	476,078,946.33	229,168,159.01

其他说明

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,924,076.45	8,771,826.82
合计	3,924,076.45	8,771,826.82

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,130,606.79	100.00%	206,530.34	5.00%	3,924,076.45	9,233,501.92	100.00%	461,675.10	5.00%	8,771,826.82
其中:										
合计	4,130,606.79	100.00%	206,530.34	5.00%	3,924,076.45	9,233,501.92	100.00%	461,675.10	5.00%	8,771,826.82

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

商业承兑汇票	4,130,606.79	206,530.34	5.00%
合计	4,130,606.79	206,530.34	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	461,675.10	-255,144.76				206,530.34
合计	461,675.10	-255,144.76				206,530.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	53,006,194.68	9.12%	35,705,189.23	67.36%	17,301,005.45	49,448,208.14	10.06%	31,258,284.98	63.21%	18,189,923.16
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	527,961,446.36	90.88%	33,301,851.70	6.31%	494,659,594.66	442,052,329.10	89.94%	26,185,173.06	5.92%	415,867,156.04
其中：										
合计	580,967,641.04	100.00%	69,007,040.93	11.88%	511,960,600.11	491,500,537.24	100.00%	57,443,458.04	11.69%	434,057,079.20

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湘潭经济技术开发区管理委员会	28,324,653.25	11,023,647.80	38.92%	款项逾期时间较长
潮州正龙电池工业有限公司	4,981,104.57	4,981,104.57	100.00%	预计款项收回存在困难
Sebang Global Battery Co., Ltd.	4,506,597.01	4,506,597.01	100.00%	预计款项收回存在困难
深圳市金煌巨能科技有限公司	4,260,000.00	4,260,000.00	100.00%	预计款项收回存在困难

新乡市赛博瑞新能源材料有限公司	1,761,848.21	1,761,848.21	100.00%	预计款项收回存在困难
东莞市迪高电池科技有限公司	1,753,483.01	1,753,483.01	100.00%	预计款项收回存在困难
宁波凝力电池有限公司	1,387,150.00	1,387,150.00	100.00%	预计款项收回存在困难
常州达立电池有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计款项收回存在困难
福建省金煌能源科技有限公司	947,000.00	947,000.00	100.00%	预计款项收回存在困难
惠州龙为科技有限公司	751,333.03	751,333.03	100.00%	预计款项收回存在困难
浙江特源电池有限公司	732,882.73	732,882.73	100.00%	预计款项收回存在困难
嘉兴市鑫通电池有限公司	642,100.00	642,100.00	100.00%	预计款项收回存在困难
上海全明电池有限公司	627,529.36	627,529.36	100.00%	预计款项收回存在困难
上海力派电池有限公司	583,607.45	583,607.45	100.00%	预计款项收回存在困难
福建高力金煌能源科技有限公司	377,646.06	377,646.06	100.00%	预计款项收回存在困难
福建省宝创能源科技有限公司	369,260.00	369,260.00	100.00%	预计款项收回存在困难
合计	53,006,194.68	35,705,189.23		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	497,465,946.50	24,873,297.32	5.00%
1-2 年	18,225,930.53	1,822,593.05	10.00%
2-3 年	6,939,862.86	1,387,972.57	20.00%
3-4 年	183,727.44	91,863.72	50.00%
4-5 年	99,270.00	79,416.00	80.00%
5 年以上	5,046,709.03	5,046,709.03	100.00%
合计	527,961,446.36	33,301,851.70	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	501,073,933.04
1 至 2 年	25,959,141.78
2 至 3 年	13,216,473.85
3 年以上	40,718,092.37
3 至 4 年	7,592,184.49
4 至 5 年	3,397,657.42
5 年以上	29,728,250.46
合计	580,967,641.04

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	31,258,284.98	4,446,904.25				35,705,189.23
按组合计提坏账准备	26,185,173.06	7,116,678.64				33,301,851.70

合计	57,443,458.04	11,563,582.89				69,007,040.93
----	---------------	---------------	--	--	--	---------------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	117,895,112.94	20.29%	5,894,755.65
B	69,304,807.33	11.93%	3,465,240.37
C	55,790,967.71	9.60%	4,016,883.14
D	44,686,066.53	7.69%	2,234,303.33
E	29,495,991.34	5.08%	1,474,799.57
合计	317,172,945.85	54.59%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,249,952.32	77,784,901.26
合计	39,249,952.32	77,784,901.26

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

- （1）期末公司无已质押的应收款项融资。
- （2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

单位：元

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	355,255,543.04
小计	355,255,543.04

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	79,083,039.96	97.92%	19,131,968.06	98.31%
1 至 2 年	240,275.33	0.30%	116,306.64	0.60%
2 至 3 年	1,149,655.22	1.42%	207,151.56	1.06%
3 年以上	293,520.00	0.36%	5,054.00	0.03%
合计	80,766,490.51		19,460,480.26	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海中锂实业有限公司	14,235,000.00	17.62%
湖南永杉锂业有限公司	13,950,000.00	17.27%
萍乡市拓源实业有限公司	13,500,000.00	16.71%
云南江南锰业股份有限公司	9,210,000.00	11.40%
江西赣锋锂业股份有限公司	4,329,646.02	5.36%
小 计	55,224,646.02	68.38%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	218,918,398.05	228,284,145.89
合计	218,918,398.05	228,284,145.89

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
搬迁补偿款	237,628,261.00	237,628,261.00
押金、保证金	1,044,890.00	1,201,044.00
长账龄预付采购款	1,086,520.25	172,008.59
备用金	1,624,403.86	1,047,144.59
应收暂付款	161,943.26	129,388.66
其他	2,330,227.23	909,977.25
合计	243,876,245.60	241,087,824.09

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	12,001,896.29	15,725.75	786,056.16	12,803,678.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-14,508,201.61	14,508,201.61		0.00
--转入第三阶段		-3,939.92	3,939.92	0.00
本期计提	2,694,388.75	9,378,558.99	81,221.61	12,154,169.35
2022 年 6 月 30 日余额	188,083.43	23,898,546.43	871,217.69	24,957,847.55

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,761,668.52
1 至 2 年	238,985,464.32
2 至 3 年	256,568.84
3 年以上	872,543.92
3 至 4 年	85,000.00
4 至 5 年	50,700.00
5 年以上	736,843.92
合计	243,876,245.60

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,881,413.05	11,881,413.05				23,762,826.10
按组合计提坏账准备	922,265.15	272,756.30				1,195,021.45
合计	12,803,678.20	12,154,169.35				24,957,847.55

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湘潭市岳塘区优化人居环境事务中心	搬迁补偿款	237,628,261.00	1-2 年	97.44%	23,762,826.10
湘潭经济技术开发区管理委员会	其他	501,199.45	1 年以内	0.21%	25,059.97
麻阳新代锰业有限责任公司	押金保证金	387,890.00	5 年以上	0.16%	387,890.00
湘潭市雨湖区人力资源和社会保障局	押金保证金	298,000.00	1-2 年	0.12%	29,800.00
国网湖南省电力有限公司湘潭供电分公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	0.08%	200,000.00
合计		239,015,350.45		98.01%	24,405,576.07

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	296,050,735.34	1,246,672.13	294,804,063.21	348,978,069.84	1,246,672.13	347,731,397.71
在产品	64,296,658.67		64,296,658.67	52,334,767.50		52,334,767.50
库存商品	229,515,059.64		229,515,059.64	158,038,842.74		158,038,842.74
周转材料				1,305,883.70		1,305,883.70
合同履约成本	6,491,084.42		6,491,084.42			12,916,658.97
发出商品	12,175,127.70		12,175,127.70	12,916,658.97		
合计	608,528,665.77	1,246,672.13	607,281,993.64	573,574,222.75	1,246,672.13	572,327,550.62

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	1,246,672.13					1,246,672.13
合计	1,246,672.13					1,246,672.13

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值

## 8、合同资产

单位：元

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
应收质保金	18,135,614.81	1,813,561.48	16,322,053.33	18,135,614.81	906,780.74	17,228,834.07
合计	18,135,614.81	1,813,561.48	16,322,053.33	18,135,614.81	906,780.74	17,228,834.07

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	906,780.74			

合计	906,780.74			---
----	------------	--	--	-----

其他说明

1) 采用组合计提减值准备的合同资产

单位：元

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,135,614.81	1,813,561.48	10%
其中：1 年以内			
1-2 年	18,135,614.81	1,813,561.48	10%
小 计	18,135,614.81	1,813,561.48	10%

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	401,538.16	23,228,714.53
增值税留抵税额	33,432,445.88	24,173,981.42
预缴企业所得税	0.00	91,263.38
预缴增值税	5,809,382.43	
待摊费用	571,033.64	
合计	40,214,400.11	47,493,959.33

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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	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
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	229,126,840.50			138,258,543.81						367,385,384.31	
湘潭通达水务有限公司	70,001,163.11									70,001,163.11	
小计	299,128,003.61			138,258,543.81						437,386,547.42	
合计	299,128,003.61			138,258,543.81						437,386,547.42	

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湘潭国中污水处理有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
湖南兴湘隆银高新产业投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	22,200,000.00	22,200,000.00

其他说明：

(1) 指定为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的原因

公司持有湘潭国中污水处理有限公司及湖南兴湘隆银高新产业投资合伙企业(有限合伙)的股权属于非交易性权益工具投资，投资意图在短期内不会发生改变，因此管理层将其指定为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。

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,597,017.04			18,597,017.04
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,597,017.04			18,597,017.04
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,176,887.80			4,176,887.80
2. 本期增加金额	360,503.22			360,503.22
(1) 计提或摊销	360,503.22			360,503.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,537,391.02			4,537,391.02
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,059,626.02			14,059,626.02
2. 期初账面价值	14,420,129.24			14,420,129.24

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,711,276,363.62	1,754,571,031.43
固定资产清理	9,165,552.69	2,568,615.31
合计	1,720,441,916.31	1,757,139,646.74

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	污水处理设施	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,172,539,058.97	145,003,587.16	1,222,207,171.75	128,651,562.74	9,276,258.71	3,869,834.16	2,681,547,473.49
2. 本期增加金额	41,344,886.30		18,730,503.43	3,050,385.94		48,847.62	63,174,623.29
(1) 购置	227,743.47		4,592,012.03	1,965,119.34		42,652.93	6,827,527.77
(2) 在建工程转入	41,117,142.83		14,138,491.40	1,085,266.60		6,194.69	56,347,095.52
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	8,260,615.30		25,661,086.47	1,483,791.64			35,405,493.41
(1) 处置或报废	115,999.02		13,420,876.41	935,702.06			14,472,577.49
(2) 原值	8,144,616.		12,240,210	548,089.58			20,932,915

调整减少	28		.06				.92
4. 期末余额	1,205,623,329.97	145,003,587.16	1,215,276,588.71	130,218,157.04	9,276,258.71	3,918,681.78	2,709,316,603.37
二、累计折旧							
1. 期初余额	244,072,040.61	83,366,149.99	502,911,951.49	89,038,312.93	5,371,045.98	2,216,941.06	926,976,442.06
2. 本期增加金额	23,108,569.26	3,444,971.55	44,109,287.44	5,711,994.28	276,783.81	45,286.30	76,696,892.65
(1) 计提	23,108,569.26	3,444,971.55	44,109,287.44	5,711,994.28	276,783.81	45,286.30	76,696,892.65
3. 本期减少金额	3,242.66		5,231,450.03	398,402.27			5,633,094.96
(1) 处置或报废	3,242.66		5,231,450.03	398,402.27			5,633,094.96
4. 期末余额	267,177,367.21	86,811,121.54	541,789,788.90	94,351,904.94	5,647,829.79	2,262,227.36	998,040,239.75
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) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	938,445,962.76	58,192,465.62	673,486,799.81	35,866,252.10	3,628,428.92	1,656,454.42	1,711,276,363.62
2. 期初账面价值	928,467,018.36	61,637,437.17	719,295,220.26	39,613,249.81	3,905,212.73	1,652,893.10	1,754,571,031.43

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
靖西生产线厂房	252,165,981.50	整体工程尚未完成决算
新基地厂房	60,269,230.88	整体工程尚未完成决算
广西立劲生产线厂房	51,259,321.60	整体工程尚未完成决算
鹤岭污水处理公司厂房	16,503,028.33	尚未完成环保竣工结算
小 计	380,197,562.31	

## (3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他待处理固定资产	9,165,552.69	2,568,615.31
合计	9,165,552.69	2,568,615.31

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	497,131,408.41	370,631,476.63
合计	497,131,408.41	370,631,476.63

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
河西污水三期工程	314,867,951.65		314,867,951.65	253,895,104.40		253,895,104.40
2万吨尖晶石型锰酸锂电池正极材料项目	26,667,106.75		26,667,106.75	26,276,128.66		26,276,128.66
靖西渣场				20,345,788.91		20,345,788.91
靖西市爱屯锰矿项目	19,489,623.07		19,489,623.07	16,910,046.22		16,910,046.22
靖西科技技改项目	6,237,608.81		6,237,608.81	14,300,845.43		14,300,845.43
湘潭电化新能源材料研究院建设项目	22,857,556.12		22,857,556.12	18,372,834.57		18,372,834.57
110KV变电站工程	9,959,912.20		9,959,912.20	10,642,494.15		10,642,494.15
1万吨动力电池用尖晶石型锰酸锂电池材料项目	70,743,543.98		70,743,543.98			
其他项目	26,308,105.83		26,308,105.83	9,888,234.29		9,888,234.29
合计	497,131,408.41		497,131,408.41	370,631,476.63		370,631,476.63

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	工程累计投入占预算比例	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

河西污水三期工程	399,958,600.00	253,895,104.40	60,972,847.25			314,867,951.65	78.73%	90.00%	7,906,034.14	4,201,191.34	4.65%	金融机构贷款
2万吨尖晶石型锰酸锂电池正极材料项目	217,000,000.00	26,276,128.66	390,978.09			26,667,106.75	60.07%	80%				其他
靖西渣场	20,142,000.00	20,345,788.91		20,336,474.55	9,314.36		100.97%	100%	183,184.50			金融机构贷款
靖西市爱屯锰矿项目	33,000,000.00	16,910,046.22	2,579,576.85			19,489,623.07	59.06%	85%				其他
靖西科技技改项目	72,924,800.00	14,300,845.43	10,362,118.56	18,425,355.18		6,237,608.81	33.82%	85%	83,525.79			金融机构贷款
湘潭电化新能源材料研究院建设项目	71,823,000.00	18,372,834.57	4,484,721.55			22,857,556.12	31.82%	95%				募股资金
110KV变电站工程	10,920,000.00	10,642,494.15			682,581.95	9,959,912.20	91.21%	95%	313,884.08		5.00%	金融机构贷款
靖西一万吨扩建工程	180,000,000.00		8,616,716.44	8,616,716.44			59.70%		874,627.23		5.00%	金融机构贷款
1万吨动力电池用尖晶石型锰酸锂电池材料项目	120,000,000.00	197,482.47	70,546,061.51			70,743,543.98	58.95%	80%				其他
其他项目		9,690,751.82	25,585,903.36	8,968,549.35		26,308,105.83						其他
合计	1,125,768,	370,631,47	183,538,92	56,347,095	691,896.31	497,131,40			9,361,255.	4,201,191.		

	400.0 0	6.63	3.61	.52		8.41			74	34		
--	------------	------	------	-----	--	------	--	--	----	----	--	--

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,032,108.36	23,032,108.36
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	23,032,108.36	23,032,108.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,240,404.34	1,240,404.34
2. 本期增加金额	618,344.68	618,344.68
(1) 计提	618,344.68	618,344.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,858,749.02	1,858,749.02
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	21,173,359.34	21,173,359.34
2. 期初账面价值	21,791,704.02	21,791,704.02

其他说明：

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	专利技术权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	224,101,25			2,390,666.	2,878,800.	21,105,679	250,476,40

	3.98			71	00	.61	0.30
2. 本期增加金额	6,657,200.00			185,840.70			6,843,040.70
(1) 购置	6,657,200.00			185,840.70			6,843,040.70
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	230,758,453.98			2,576,507.41	2,878,800.00	21,105,679.61	257,319,441.00
二、累计摊销							
1. 期初余额	29,313,353.33			1,241,587.72		1,071,136.08	31,626,077.13
2. 本期增加金额	2,468,321.13			191,348.08		1,055,284.02	3,714,953.23
(1) 计提	2,468,321.13			191,348.08		1,055,284.02	3,714,953.23
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	31,781,674.46			1,432,935.80		2,126,420.10	35,341,030.36
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	198,976,779.52			1,143,571.61	2,878,800.00	18,979,259.51	221,978,410.64
2. 期初账面价值	194,787,900.65			1,149,078.99	2,878,800.00	20,034,543.53	218,850,323.17

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
渣场土地	11,460,908.28	正在办理中

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入仓库改造款	1,638,331.49	75,000.00	378,272.10		1,335,059.39
合计	1,638,331.49	75,000.00	378,272.10		1,335,059.39

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	94,002,707.40	16,116,580.63	70,383,590.45	11,330,947.91
可抵扣亏损			65,884,504.93	9,882,675.74
同一控制下企业合并形成的资产可抵扣暂时性差异	6,750,141.84	1,012,521.28	7,010,472.44	1,051,570.87
湘潭污水处理公司其他应付款	3,600,000.00	900,000.00	3,600,000.00	900,000.00
未支付的长期借款利息	19,678,570.52	4,919,642.63	19,678,570.52	4,919,642.63
政府补助	5,989,999.97	1,497,499.99	40,834,736.66	6,724,210.50
应付工会经费	597,958.09	89,693.72	596,664.15	89,499.62
合计	130,619,377.82	24,535,938.25	207,988,539.15	34,898,547.27

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,535,938.25		34,898,547.27

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,920,216.43	2,628,400.76
可抵扣亏损	6,242,457.78	6,147,140.50
合计	11,162,674.21	8,775,541.26

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	477,470.53	1,900.83	
2024 年	3,372,388.68	3,087,189.86	
2025 年	2,032,783.25	2,032,783.25	
2026 年	359,815.32	1,025,266.56	
合计	6,242,457.78	6,147,140.50	

## 19、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产购置款	35,487,309.31		35,487,309.31	36,952,747.04		36,952,747.04
探矿权	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
湘进待处理投资	61,725,085.20		61,725,085.20	61,725,085.20		61,725,085.20
合计	106,212,394.51		106,212,394.51	107,677,832.24		107,677,832.24

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	899,950,000.00	848,760,000.00
信用借款	9,800,000.00	
质押及保证借款	10,000,000.00	28,000,000.00
短期借款应付利息	853,092.36	1,142,757.75
合计	920,603,092.36	877,902,757.75

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	220,000,000.00	64,801,200.00
合计	220,000,000.00	64,801,200.00

## 22、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	167,671,273.87	162,365,660.86

工程款	300,189,821.90	344,859,564.43
合计	467,861,095.77	507,225,225.29

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,134,312.33	15,000,815.97
合计	19,134,312.33	15,000,815.97

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,379,090.29	107,950,911.60	113,116,999.44	25,213,002.45
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	8,332,712.78	7,467,784.29	864,928.49
合计	30,379,090.29	116,283,624.38	120,584,783.73	26,077,930.94

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,639,920.43	87,271,648.36	95,602,215.06	19,309,353.73
2、职工福利费		9,378,541.05	7,534,882.10	1,843,658.95
3、社会保险费	124,573.00	4,531,941.19	4,656,514.19	
工伤保险费		641,075.12	641,075.12	
医疗生育保险费	124,573.00	3,890,866.07	4,015,439.07	
4、住房公积金		4,172,640.00	4,172,640.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,614,596.86	2,596,141.00	1,150,748.09	4,059,989.77
合计	30,379,090.29	107,950,911.60	113,116,999.44	25,213,002.45

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		7,207,511.05	7,203,629.47	3,881.58
2、失业保险费		264,696.61	264,154.82	541.79
3、企业年金缴费		860,505.12		860,505.12
合计	0.00	8,332,712.78	7,467,784.29	864,928.49

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		4,305,980.74
企业所得税	10,737,087.54	11,555,786.47
个人所得税	373,527.84	202,021.99
城市维护建设税		12,685.79
资源税	148,794.14	735,648.55
教育费附加及地方教育附加		9,061.27
其他	411,336.43	631,318.22
合计	11,670,745.95	17,452,503.03

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,028,327.97	19,678,570.52
其他应付款	33,717,929.42	40,669,480.36
合计	53,746,257.39	60,348,050.88

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息[注]	20,028,327.97	19,678,570.52
合计	20,028,327.97	19,678,570.52

其他说明：

[注]应付利息系湘潭污水处理公司应付湘潭九华经济建设投资有限公司、湘潭市城市建设投资经营有限责任公司、湘潭市财政局借款利息，根据原借款合同，系分期付息到期还本，但目前公司未支付相关利息。

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	17,141,769.84	19,243,155.26
押金保证金	8,495,537.77	9,443,145.17
关联方往来-非长期资产款项	6,935,751.71	7,015,514.59
应付暂收款	87,481.77	3,600,000.00
代扣代缴款	72,333.52	
其他	985,054.81	1,367,665.34
合计	33,717,929.42	40,669,480.36

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	269,036,754.98	257,582,438.58

一年内到期的租赁付款	520,959.27	497,269.50
应付利息	258,130.14	321,425.70
合计	269,815,844.39	258,401,133.78

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的云信、融信	112,000,000.00	79,650,000.00
已背书未到期的商业承兑汇票		1,354,000.84
待转销项税额	811,083.53	1,906,093.19
合计	112,811,083.53	82,910,094.03

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款[注 1]	55,726,438.17	69,761,108.61
保证借款[注 2]	213,500,000.00	165,000,000.00
信用借款		34,311,550.00
保证及质押借款[注 3]	228,493,550.00	120,000,000.00
抵押借款	15,400,000.00	15,400,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	234,325.41	376,639.34
合计	513,354,313.58	404,849,297.95

长期借款分类的说明：

[注 1] 质押借款系以湘潭污水处理公司、鹤岭污水处理公司持有的特许经营收费权及应收湘潭市财政局污水处理费提供质押担保。

[注 2] 保证借款系电化集团公司为本公司保证担保。

[注 3] 保证及质押借款系以湘潭污水处理公司持有的特许经营收费权及应收湘潭市财政局污水处理费提供质押担保，同时由本公司提供保证担保。

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	41,933,770.84	43,196,006.32
减：未确认融资费用	-20,315,217.27	-21,315,869.06
合计	21,618,553.57	21,880,137.26

## 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,540,500.00	51,252,800.00
合计	51,540,500.00	51,252,800.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付电化集团公司整体搬迁和新基地建设专项借款	47,950,000.00	47,950,000.00
应付利息	3,590,500.00	3,302,800.00
合计	51,540,500.00	51,252,800.00

其他说明：

应付电化集团公司专项借款情况详见本财务报表附注十一“5、关联交易情况”之“（4）关联方资金拆借”。

## 32、递延收益

单位：元

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	40,834,736.66	406,500.00	1,575,365.88	39,665,870.78	收到的与资产相关的政府补助
合计	40,834,736.66	406,500.00	1,575,365.88	39,665,870.78	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
废渣废水综合利用及环境治理项目[注1]	3,141,832.97			448,833.36			2,692,999.61	与资产相关
重金属污染废水治理资金[注2]	17,360,790.56			460,905.90			16,899,884.66	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金[注3]	581,333.15			16,000.02			565,333.13	与资产相关
城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金[注4]	2,949,999.81			100,000.02			2,849,999.79	与资产相关
城镇污水垃圾设施及污水管网工程项目预算内投资[注5]	3,040,000.16			94,999.98			2,945,000.18	与资产相关
重金属污染防治省级专项资金[注6]	2,520,000.00			60,000.00			2,460,000.00	与资产相关
“135”工	1,464,058			40,295.22			1,423,763	与资产相

程专项资金[注 7]	.90					.68	关
锰矿重金属污染废水氨氮处理一期工程[注 8]	891,402.68			27,149.34		864,253.34	与资产相关
脱硫脱硝提质改造工程[注 9]	1,632,000.00			102,000.00		1,530,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金[注 10]	799,962.85			0.00		799,962.85	与资产相关
1、2 号锅炉超低排放改造项目[注 11]	529,375.00			26,250.00		503,125.00	与资产相关
锅炉能效提升奖励项目资金[注 12]	733,980.58			48,932.04		685,048.54	与资产相关
湘潭电化新能源材料研究院建设[注 13]	2,290,000.00	406,500.00				2,696,500.00	与资产相关
2021 年自治区“千企技改”工程扶持资金项目[注 14]	2,900,000.00			150,000.00		2,750,000.00	与资产相关
小 计	40,834,736.66	406,500.00		1,575,365.88		39,665,870.78	

其他说明:

[注 1]废渣废水综合利用及环境治理项目,系根据《湘潭市发展和改革委员会关于转发下达节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2011 年中央预算内投资计划(第六批)的通知》(潭发改环资(2012)5 号),为本公司的废渣废水综合处理项目提供的政府补贴 1,850.00 万元。因本公司位于竹埠港地区内的生产厂区于 2014 年 9 月 30 日开始停产进行整体搬迁,将其中用于已拆除的土建、设备安装专项资金 772.80 万元中剩余未摊销余额于 2014 年全部转入当期损益。废渣废水综合利用及环境治理项目中的设备专项资金 1,077.20 万元,按 12 年平均分摊确认收益,本期摊销金额为 44.88 万元。

[注 2]根据《湖南省财政厅 湖南省环境环保厅关于下达 2013 年中央重金属污染防治专项资金的通知》(湘财建指(2013)63 号),湘潭市雨湖区人民政府(以下简称雨湖区政府)的锰矿地区重金属污染水体处理工程获得 2,000.00 万元专项资金。雨湖区政府、湘潭市环境保护局、本公司三方签署了《锰矿地区重金属污染废水治理工程委托协议书》,雨湖区政府将锰矿地区重金属污染废水治理工程项目全权委托公司负责组织实施,并将专项资金按照工程进度逐笔支付给本公司,雨湖区政府和湘潭市环境保护局对工程项目进行全程监管。根据《湘潭市财政局关于下达 2014 年市级环境保护专项资金计划的通知》(潭财建发(2014)12 号),2015 年度湘潭市财政局给予本公司锰矿地区重金属污染废水治理工程资金 200.00 万元。合计收到的 2,200 万元自 2015 年 11 月起按 25 年平均分摊确认收益,本期摊销金额 44.00 万元。另 2016 年 12 月湘潭市财政局给予本公司锰矿地区重金属污染废水治理工程资金 100.00 万元,按工程剩余使用年限摊销,本期摊销金额 2.09 万元,故该项目本期合计摊销金额 46.09 万元。

[注 3]公司于 2015 年收到第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金 80.00 万元用于竹埠港生产区整体搬迁项目，新基地已于 2015 年 2 月份正式生产，从 2015 年 3 月起按 25 年平均分摊确认收益，本期摊销 1.6 万元。

[注 4]根据《湖南省财政厅关于下达 2014 年城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金的通知》(湘财建函(2014)72 号)文件精神，2016 年 8 月 19 日，湘潭市住房和城乡建设局下发关于 2014 年城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金分配方案的函，对湘潭污水处理公司二期工程下拨 400.00 万元专项资金，分 20 年摊销，本期摊销金额 10.00 万元。

[注 5]根据《湖南省发展和改革委员会关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2016 年中央预算内投资计划的通知》(湘发改投资(2016)358 号)，对湘潭鹤岭污水处理厂新建工程拨款 380.00 万元用于项目建设。工程已于 2017 年 12 月完工转固，从 2018 年 1 月开始摊销，本期摊销金额 9.5 万元。

[注 6]根据《湖南省财政厅 湖南省环境保护厅关于下达 2016 年重金属污染防治省级专项资金的通知》(湘财建指(2016)46 号)，对本公司柚子树尾矿库综合治理工程拨款 300.00 万元用于项目建设。工程已于 2017 年 12 月完工转固，从 2018 年 1 月开始摊销，本期摊销金额 6 万元。

[注 7]根据湖南省财政厅和湖南省发展和改革委员会《湖南省创新创业园区发展“135”工程专项资金管理办法》，对湘潭电化新基地一期标准厂房拨款 182 万元用于项目建设。截至 2017 年 12 月底，公司已收到 182 万元专项资金，由于新基地已于 2015 年 2 月正式生产，该专项资金从收到资金当月起按剩余年限摊销，本期摊销金额 4.03 万元。

[注 8]根据湘潭市财政局和湘潭市环境保护局《关于下达 2015 年度湘江流域水质水量生态补偿资金的通知》(潭环函(2017)338 号)，对湘潭电化锰矿重金属污染废水氨氮处理一期工程拨款 100 万元用于项目建设。截至 2017 年 12 月底，公司已收到 100 万元专项资金，该工程 2019 年 12 月已完工，根据资产摊销年限，本期摊销 2.71 万元。

[注 9]根据《湖南省环境保护厅关于印发〈湖南省大气污染防治 2017 年度实施方案〉的通知》(湘环函(2017)239 号)，要求本公司完成 2 台 60 吨烟气提标升级改造。截至 2017 年 12 月底，公司累计已收到 204 万元专项资金，该项目本期已完工，按十年进行摊销，本期摊销 10.2 万元。

[注 10]根据《关于下达 2018 年中央财政中小企业发展专项资金(第一批)的通知》(湘财企指(2018)96 号)，湖南省财政厅对本公司新能源研究院项目予以补贴；截至 2022 年 6 月 30 日，公司已收到专项补贴 799,962.85 元，因相关项目暂未完工，故本期未摊销。

[注 11]根据湘潭市生态环境局及湘潭市财政局《湘潭生态环境 湘潭市财政局关于下达 2019 年因素法分配国、省级环保专项资金的通知》潭环函(2019)180 号文件，对湘潭电化锅炉超低排放改造项目予以补贴 63 万元，该项目已完工，从 2020 年 2 月 1 日起按 12 年平均分摊确认收益，本期摊销金额为 2.63 万元。

[注 12]根据《百色市财政局关于下达 2020 年自治区工业和信息化发展专项资金(工业绿色发展)的通知》(百财工交(2020)9 号)，百色市财政局对靖西电化公司锅炉效能提升项目予以补贴 84 万元；该项目于 2017 年 6 月已完工，从收到款项起按 103 个月平均分摊确认收益，本期摊销金额为 4.89 万元。

[注 13]根据《湘潭市发展和改革委员会关于转发下达老工业地区振兴发展专项(老工业城市更新改造)2020 年第二批中央预算内投资计划的通知》(潭发改投(2020)242 号)，湘潭市发展和改革委员会对公司新能源材料研究院建设项目予以补贴；截至 2022 年 6 月 30 日，公司已收到项目补贴 269.65 万元，因相关项目暂未完工，故本期未摊销。

[注 14]根据《自治区工业和信息化厅 自治区财政厅关于下达 2021 年自治区“千企技改”工程扶持资金项目计划的通知》(桂工信投融(2021)83 号)，广西壮族自治区工业和信息化厅、广西壮族自治区财政厅对靖西电化公司年产 1 万吨高性能锰酸锂电池正极材料项目予以补贴 300 万元；该款项公司已收到，且对应项目于 2021 年 7 月完工，故相关补贴从 2021 年 8 月开始按十年平均分摊确认收益，本期摊销金额为 15 万元。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	629,481,713.00						629,481,713.00

## 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	898,283,288.63			898,283,288.63
其他资本公积	33,334,740.02			33,334,740.02
合计	931,618,028.65			931,618,028.65

## 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,064,897.62			34,064,897.62
合计	34,064,897.62			34,064,897.62

## 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	399,467,491.28	183,369,805.99
调整后期初未分配利润	399,467,491.28	183,369,805.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,221,684.99	237,759,714.49
减：提取法定盈余公积		9,072,394.94
应付普通股股利	31,474,085.65	12,589,634.26
期末未分配利润	673,215,090.62	399,467,491.28

## 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	827,195,065.36	502,854,751.38	726,623,915.45	580,613,412.87
其他业务	89,242,711.27	57,345,107.08	159,072,148.07	135,830,937.90
合计	916,437,776.63	560,199,858.46	885,696,063.52	716,444,350.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	449,737,604.98	466,700,171.65		916,437,776.63
其中：				
电池材料行业	320,758,316.89	445,339,869.82		766,098,186.71
污水处理行业	61,096,878.65			61,096,878.65
其他业务	67,882,409.44	21,360,301.83		89,242,711.27
按经营地区分类	766,098,186.71	61,096,878.65	89,242,711.27	916,437,776.63
其中：				

湖南	320,758,316.89	61,096,878.65	67,882,409.44	449,737,604.98
广西	445,339,869.82		21,360,301.83	466,700,171.65
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类	766,098,186.71	61,096,878.65	89,242,711.27	916,437,776.63
其中:				
商品(在某一时点转让)	766,098,186.71		70,403,220.05	836,501,406.76
服务(在某一时段内提供)		61,096,878.65	18,839,491.22	79,936,369.87
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息：无

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,106,660.02	964,344.04
资源税	1,293,497.34	2,879,457.51
房产税	737,184.31	727,768.90
土地使用税	1,714,397.21	1,777,946.48
车船使用税	663.66	
印花税	519,798.95	519,950.13
环保税	130,878.32	237,452.91
其他税金	89,668.22	1,591.20
教育费附加及地方教育费附加	1,396,433.34	688,813.41
合计	6,989,181.37	7,797,324.58

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,082,001.44	2,290,009.86
业务招待费	786,434.98	462,989.08
差旅费	163,114.45	294,837.15
办公费	172,394.10	76,217.36
资产保险费	271,126.62	274,862.40
运输费用		18,934,431.99
仓储费	413,015.94	736,781.51
其他	739,877.01	1,213,848.28

合计	5,627,964.54	24,283,977.63
----	--------------	---------------

## 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,784,014.58	26,565,259.03
折旧与摊销	5,111,067.08	6,114,073.41
中介咨询费	1,932,317.45	1,854,474.13
办公费	978,569.82	935,845.99
租金	367,576.85	2,300,252.91
维修费	1,093,418.28	7,370,979.76
使用权资产折旧	588,779.96	
农赔及地质灾害治理费	150,000.00	1,500,000.00
停工损失	3,850,580.65	
其他	4,632,441.47	5,080,622.87
合计	54,488,766.14	51,721,508.10

## 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,984,241.78	4,883,762.34
机物料消耗	14,953,399.02	4,043,020.14
燃料动力	3,381,487.27	1,478,828.91
折旧费	1,487,670.90	584,943.20
无形资产摊销		49,738.26
其他	1,099,460.13	185,353.31
合计	28,906,259.10	11,225,646.16

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,944,672.00	31,469,108.96
减：利息收入	572,917.64	609,688.64
汇兑损失	-6,244,111.49	1,518,035.99
手续费	878,234.80	750,743.47
未确认融资费用摊销	1,024,341.56	
其他	380,000.00	100.00
合计	26,410,219.23	33,128,299.78

## 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,575,365.88	1,425,365.88
与收益相关的政府补助	4,670,226.70	925,790.70
代扣个人所得税手续费返还	37,478.86	18,019.56
合计	6,283,071.44	2,369,176.14

## 44、投资收益

单位：元

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	138,258,543.81	17,058,614.82
应收款项融资贴现损失	-379,606.98	-558,385.56
合计	137,878,936.83	16,500,229.26

## 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,462,607.48	-3,116,089.14
合计	-23,462,607.48	-3,116,089.14

## 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-906,780.74	
合计	-906,780.74	

## 47、营业外收入

单位：元

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
罚没收入	65,136.91	111,657.28	
其他	104,024.74	55,321.24	
合计	169,161.56	166,978.52	

## 48、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	304,693.66	158,000.00	
非流动资产毁损报废损失	984,561.55	114,051.13	
滞纳金	612,068.83		
其他	42,075.98	8,060.65	
合计	1,943,400.02	280,111.78	

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,440,332.14	7,647,274.08
递延所得税费用	10,362,609.02	-518,698.51
合计	36,802,941.16	7,128,575.57

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	351,833,909.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,775,086.41
子公司适用不同税率的影响	841,499.28
调整以前期间所得税的影响	11,617,674.99
非应税收入的影响	-20,738,781.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,367,222.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,484,574.34
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	1,670,691.84
研发费用加计扣除	-2,245,877.89
所得税费用	36,802,941.16

## 50、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行承兑汇票保证金	32,778,020.35	20,632,929.37
收到的政府补助资金	3,020,474.95	855,384.30
收到的利息收入	577,287.27	456,839.70
收到的保证金	927,100.00	3,591,784.72
收到的其他	2,456,305.98	17,521,308.87
合计	39,759,188.55	43,058,246.96

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	95,137,502.40	48,734,102.94
支付的与销售费用有关的现金	1,352,867.68	11,005,979.74
支付的与管理、研发费用有关的现金	20,023,401.39	4,883,859.33
支付的金融机构手续费	1,308,264.33	234,706.33
支付的其他	3,818,396.80	9,924,884.42
合计	121,640,432.60	74,783,532.76

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收污水三期风险抵押金	0.00	68,403.60
合计		68,403.60

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付三期履约保证金		500,000.00
合计		500,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的现金净额	188,141,055.56	93,829,055.25
合计	188,141,055.56	93,829,055.25

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后回租融资租赁款		4,603,675.35
应付票据到期支付的金额	44,500,000.00	
合计	44,500,000.00	4,603,675.35

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	315,030,968.22	49,606,563.93
加：资产减值准备	24,369,388.22	3,116,089.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,063,797.69	75,547,330.36
使用权资产折旧	618,344.68	
无形资产摊销	3,714,953.23	3,585,860.76
长期待摊费用摊销	378,272.10	559,658.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	26,104,902.07	33,128,299.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-137,878,936.83	-16,500,229.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,362,609.02	-518,698.52
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）	-34,954,443.02	-15,260,026.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-168,449,535.52	-117,044,574.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,451,183.37	15,783,435.01
其他		-138,571.54
经营活动产生的现金流量净额	47,909,136.49	31,865,137.74
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：		
现金的期末余额	380,941,443.93	420,284,693.53
减：现金的期初余额	196,390,138.66	164,622,074.85
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	184,551,305.27	255,662,618.68

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	380,941,443.93	196,390,138.66
其中：库存现金	6,691.00	5,613.00
可随时用于支付的银行存款	380,934,752.93	196,384,525.66
三、期末现金及现金等价物余额	380,941,443.93	196,390,138.66

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	95,137,502.40	用于开立银行承兑汇票提供的保证金
固定资产	6,103,104.69	用于借款提供质押、抵押担保
应收账款	42,451,763.20	用于借款提供质押、抵押担保
合计	143,692,370.29	

## 53、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	5,187,364.64	6.7114	34,814,479.05
欧元	3,400,180.59	7.0084	23,829,825.65
港币			
应收账款			
其中：美元	21,698,936.68	6.7114	145,630,243.63
欧元	2,054,568.00	7.0084	14,399,234.37
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 54、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
废渣废水综合利用及环境治理项目	3,141,832.97	其他收益	448,833.36
重金属污染废水治理资金	17,360,790.56	其他收益	460,905.90
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	581,333.15	其他收益	16,000.02
城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金	2,849,999.79	其他收益	100,000.02
城镇污水垃圾设施及污水管网工程项目预算内投资	2,945,000.18	其他收益	94,999.98
重金属污染防治省级专项资金	2,520,000.00	其他收益	60,000.00
“135”工程专项资金	1,464,058.90	其他收益	40,295.22
锰矿重金属污染废水氨氮处理一期工程	891,402.68	其他收益	27,149.34
脱硫脱硝提质改造工程	1,632,000.00	其他收益	102,000.00
中小企业发展专项资金（新能源研究院项目）	799,962.85	其他收益	
1、2号锅炉超低排放改造项目	529,375.00	其他收益	26,250.00
锅炉能效提升奖励项目资金	840,000.00	其他收益	48,932.04
湘潭电化新能源材料研究院建设	2,696,500.00		
2021年自治区“千企技改”工程扶持资金项目	3,000,000.00	其他收益	150,000.00
小计	41,252,256.08		1,575,365.88

**(2) 政府补助退回情况**□适用  不适用

其他说明：

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

单位：元

项 目	金额	列报项目	说明
2021 年湖南省支持企业研发财政奖补资金	102,600.00	其他收益	湘财教指〔2021〕61 号
湘潭市 2020 年外贸稳增长资金	120,000.00	其他收益	潭商发〔2021〕22 号
第三届湘潭市市长质量奖	300,000.00	其他收益	潭政办发〔2018〕63 号
2020 年湘潭市第一批长株潭国家自主创新示范区建设专项经费	10,000.00	其他收益	潭财教〔2020〕15 号
2022 年失业稳岗补贴	404,646.49	其他收益	湘人社规(2020)13 号、湘人社规(2022)19 号、百政办发(2020)5 号
污水处理进项税加计抵扣 10%	2,065,980.21	其他收益	财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号
靖西市工业和信息化局龙头企业奖励	500,000.00	其他收益	桂工信综合(2021)161 号
2021 年靖西市就业帮扶车间奖补	112,000.00	其他收益	靖就发办(2020)1 号
百色市工业和信息化局龙头企业奖励	500,000.00	其他收益	桂工信综合(2021)161 号
2022 年靖西市就业帮扶车间奖补	255,000.00	其他收益	百人社函(2022)19 号
广西壮族自治区科学技术厅财政奖补	300,000.00	其他收益	桂科计字(2022)42 号
小 计	4,670,226.70		

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
靖西湘潭电化科技有限公司	广西靖西市湖润镇	广西靖西市湖润镇	制造业	100.00%		设立
湘潭市污水处理有限责任公司	湘潭市雨湖区	湘潭市雨湖区	污水处理服务	100.00%		同一控制下企业合并
湘潭电化机电工程有限公司	湘潭市雨湖区	湘潭市雨湖区	建筑业	100.00%		设立
广西立劲新材料有限公司	广西靖西市湖润镇	广西靖西市湖润镇	制造业	83.44%		设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西立劲新材料有限公司	16.56%	9,991,732.21		50,889,373.30

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西立劲新材料有限公司	160,240,648.15	228,735,769.17	388,976,417.32	183,982,366.92		183,982,366.92	106,133,068.35	154,638,687.71	260,771,756.06	104,972,807.32		104,972,807.32

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西立劲新材料有限公司	118,333,363.00	39,195,101.66		13,990,280.58		13,500.00		42,641,500.00

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	制造业	8.47%		权益法核算
湘潭通达水务有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	污水处理服务业	33.33%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司现持有湖南裕能新能源电池材料股份有限公司（以下简称湖南裕能公司）8.4658%的表决权具有重大影响，系因为公司在湖南裕能公司董事会派有 1 名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与湖南裕能公司经营政策的制定，并施加重大影响。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	湘潭通达水务有限公司	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	湘潭通达水务有限公司
流动资产	12,414,820,455.48	210,003,489.32	5,289,291,785.98	210,003,489.32
非流动资产	6,491,931,988.37		3,436,733,632.93	
资产合计	18,906,752,443.85	210,003,489.32	8,726,025,418.91	210,003,489.32
流动负债	11,638,539,145.49		5,114,379,314.44	
非流动负债	2,927,071,294.21		904,868,777.01	
负债合计	14,565,610,439.70		6,019,248,091.45	
少数股东权益	1,500,336.32			
归属于母公司股东权益	4,339,641,667.83	210,003,489.32	2,706,777,327.46	210,003,489.32
按持股比例计算的净资产份额	367,385,384.31	70,001,163.11	229,126,840.50	70,001,163.11
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	367,385,384.31	70,001,163.11	150,350,168.11	70,001,163.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	14,090,828,729.45		1,452,552,753.74	
净利润	1,632,864,676.69		222,463,216.31	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,632,864,676.69		222,463,216.31	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1、信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的

定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七“2、应收票据”、“3、应收账款”、“6、其他应收款”及“8、合同资产”之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 54.59%（2021 年 6 月 30 日：39.55%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	92,060.31	95,932.49	95,932.49		
应付票据	22,000.00	22,000.00	22,000.00		
应付账款	46,786.11	46,786.11	46,786.11		

其他应付款	5,374.63	5,374.63	5,374.63		
一年内到期的非流动负债	26,981.58	277,591.00	277,591.00		
其他流动负债	11,281.11	11,281.11	11,281.11		
长期借款	51,335.43	60,765.70	1,012.08	43,892.92	15,860.70
租赁负债	2,161.86	4,319.60		778.34	3,541.26
长期应付款	5,154.05	5,585.60	359.05	115.08	5,111.47
小 计	263,135.08	529,636.24	460,336.47	44,786.34	24,513.43

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	87,790.28	89,663.58	89,663.58		
应付票据	7,295.12	7,295.12	7,295.12		
应付账款	50,722.52	50,722.52	50,722.52		
其他应付款	6,034.81	6,034.81	6,034.81		
一年内到期的非流动负债	25,840.11	26,744.06	26,744.06		
其他流动负债	7,965.00	7,965.00	7,965.00		
长期借款	40,484.93	45,469.09	1,937.76	31,765.41	11,765.92
租赁负债	2,188.01	4,319.60		778.34	3,541.26
长期应付款	5,125.28	5,585.60	387.82	115.08	5,082.70
小 计	233,446.06	243,799.38	190,750.67	32,658.83	20,389.88

## (三) 市场风险

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

## 1、利率风险

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 732,445,193.15 元（2021 年 6 月 30 日：人民币 732,728,776.85 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、“53、外币货币性项目”。

## 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			22,200,000.00	22,200,000.00
应收款项融资			39,249,952.32	39,249,952.32
持续以公允价值计量的资产总额			61,449,952.32	61,449,952.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

因被投资单位湘潭国中污水处理有限公司、湖南兴湘隆银高新产业投资合伙企业(有限合伙)的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
湘潭电化集团有限公司	湖南省湘潭市	制造业	8,559 万元	28.59%	28.59%

本企业最终控制方是湘潭市国资委。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八之在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八之在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	本公司的联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西裕宁新能源材料有限公司	原受同一母公司控制，2020 年 12 月变为联营企业湖南裕能公司子公司
四川裕宁新能源材料有限公司	广西裕宁新能源材料有限公司的子公司
湖南电化厚浦科技有限公司	湖南力合厚浦科技有限公司的子公司
广西裕能新能源电池材料有限公司	联营企业的子公司
四川裕能新能源电池材料有限公司	联营企业的子公司
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	间接控股股东
湘潭电化裕丰房地产开发有限公司	受同一母公司控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广西裕能新能源电池材料有限公司	电费	5,116,501.11	17,000,000.00	否	3,614,436.74
湘潭电化集团有限公司	水电费	468,894.32	1,400,000.00	否	3,841,038.16

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湘潭电化集团有限公司	电力、材料等	2,044,499.72	4,140,948.18
广西裕宁新能源材料有限公司	蒸汽、水、劳务等	19,291,427.87	15,484,277.94
广西裕宁新能源材料有限公司	工程服务	470,926.61	9,590,799.74
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	水、废水处理	74,286.39	277,351.85
四川裕能新能源电池材料有限公司	工程服务	4,469,874.31	23,456,343.94
四川裕宁新能源材料有限公司	工程服务	5,829,357.80	56,115,421.98
湖南电化厚浦科技有限公司	水、材料等	24,270.11	121,017.34
广西裕能新能源电池材料有限公司	水、劳务等	305,844.35	3,587,828.58

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	宏信创新产业园二期 A 区 07 栋 A7 厂房		454,128.44
广西裕宁新能源材料有限公司	土地租赁等	330,512.29	313,706.40
广西裕能新能源电池材料有限公司	宿舍租赁等	400,733.94	334,001.77

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
电化集团公司	房屋土地					1,262,235.48	1,528,399.50	1,019,385.38			

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘潭电化集团有限公司	202,500,000.00	2022年01月05日	2023年05月23日	否
湘潭电化集团有限公司	33,500,000.00	2022年01月22日	2022年11月30日	否
湘潭电化集团有限公司	1,202,950,000.00	2018年03月02日	2025年06月17日	否
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	80,000,000.00	2022年06月14日	2023年06月30日	否

## 关联担保情况说明

1) 截至 2022 年 06 月 30 日止，电化集团公司实际为本公司提供连带责任保证担保的银行承兑汇票余额为 9400 万元，建信融通及中企云链及商票余额为 10850.00 万元。

2) 截至 2022 年 6 月 30 日止，电化集团公司实际为靖西电化公司提供连带责任保证担保的建信融通承兑汇票余额为 3350.00 万元。

3) 截至 2022 年 06 月 30 日止，电化集团公司实际为本公司担保短期借款为 75995.00 万元，长期借款为 44300.00 万元。

4) 截至 2022 年 06 月 30 日止，湘潭振湘国有资产经营投资有限公司实际为本公司担保短期借款为 8000.00 万元。

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湘潭电化集团有限公司	47,950,000.00			湘潭产业投资发展集团有限公司(以下简称产投集团)和湘潭市国有资产经营管理有限责任公司(系产投集团全资子公司,以下简称国资公司)以及湘潭市人民政府与国开发展基金有限公司(以下简称国开基金)签署《投资合同》(编号为 4310201506100000475 号),四方约定国开基金对国资公司增资 8,800 万元,投资收益率为 1.2%/年,增资缴付日为 2015 年 12 月 30 日,股权转让交割日或减资时间为 2029 年 12 月 29 日。产投集团和国资公司承诺该增资款专项用于湘潭市竹埠港老工业区电化集团公司整体搬迁及环境治理项目(以下简称整体搬迁及环境治理项目)。2016 年 1 月 18 日,产投集团、国资公司与电化集团公司三方共同签署《借款协议》,产投集团和国资公司同意将根据《投资合同》获得的款项 8,800 万元出借给电化集团公司,借款年利率为 1.2%,期限为 2015 年 12 月 29 日至 2029 年 12 月 29 日,专项用于电化整体搬迁及环境治理项目。电化集团公司为本公司母公司,整体搬迁及环境治理项目主要实施主体为本公司,2016 年 1 月 21 日,经公司第六届董事会第九次会议审议通过,公司与电化集团公司签署了专项借款协议,电化集团公司将所借款项中的 2,900 万元出借给本公司。2016 年 3 月 9 日,经公司第六届董事会第十次会议决议通过,公司与电化集团公司签署了专项借款协议,电化集团公司将所借款项中的 5,900 万元出借给公司,借款年利率为 1.2%,期限为 2015 年 12 月 29 日至 2029 年 12 月 29 日。实际上电化集团公司借给本公司累计 4,795.00 万元。截至 2022 年 6 月 30 日,本公司尚欠电化集团公司整体搬迁及环境治理专项借款本金 4,795.00 万元,本期已计提应支付的利息费用为 28.77 万元,应付利息余额为 359.05 万元。
拆出				

## (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	2,185,700.00	3,907,439.50
----------	--------------	--------------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广西裕宁新能源材料有限公司	14,476,541.90	723,827.10	9,153,001.36	457,650.06
	广西裕能新能源电池材料有限公司	180,068.35	18,006.84	180,068.35	13,795.41
	湖南电化厚浦科技有限公司	162,758.84	16,035.32	179,127.82	9,598.65
	四川裕能新能源电池材料有限公司	13,257,820.85	1,036,259.36	23,922,134.81	1,196,106.74
	四川裕宁新能源材料有限公司	10,504,234.41	538,703.02	25,690,568.11	1,284,528.41
	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	2,293.20	114.66	304,810.27	15,240.51
小 计		38,583,717.55	2,332,946.29	59,429,710.72	2,976,919.78
合同资产					
	四川裕能新能源电池材料有限公司	4,738,335.68	473,833.57	4,738,335.68	236,916.78
	四川裕宁新能源材料有限公司	11,891,098.72	1,189,109.87	11,891,098.72	594,554.94
小 计		16,629,434.40	1,662,943.44	16,629,434.40	831,471.72
其他应收款					
	湘潭电化集团有限公司	20,000.00	16,000.00	20,000.00	16,000.00
小 计		20,000.00	16,000.00	20,000.00	16,000.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广西裕能新能源电池材料有限公司	5,454,418.28	3,312,611.21
小 计		5,454,418.28	3,312,611.21
合同负债			
	四川裕能新能源电池材料有限公司		1,029,701.73
小 计			1,029,701.73
其他应付款			
	湘潭电化集团有限公司	6,902,260.46	6,930,761.59
	湘潭电化裕丰房地产开发有限公司	84,753.00	84,753.00
小 计		6,902,260.46	7,015,514.59
长期应付款	湘潭电化集团有限公司	51,540,500.00	51,252,800.00
小 计		51,540,500.00	51,252,800.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、年金计划

公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划，按照职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本、资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	湖南	广西	分部间抵销	合计
主营业务收入	756,485,235.57	480,923,623.77	320,971,082.71	916,437,776.63
主营业务成本	567,441,955.57	313,728,985.60	320,971,082.71	560,199,858.46
资产总额	4,723,034,890.08	1,554,322,693.15	1,216,186,012.09	5,061,171,571.14
负债总额	2,440,041,075.58	763,650,691.23	475,792,166.22	2,727,899,600.59

### 3、其他

#### (1) 租赁

##### 1) 公司作为承租人

a. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五“24、使用权资产”之说明；

b. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五“35、租赁”之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期数
短期租赁费用	956,356.81
合 计	956,356.81

c. 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	1,024,341.56
与租赁相关的总现金流出	2,286,577.04

d. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九、与金融工具相关的风险之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

a. 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,191,864.20	1,145,689.81
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

b. 经营租赁资产

单位：元

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	14,059,626.02	14,420,129.24
小 计	14,059,626.02	14,420,129.24

另公司出租部分宿舍、钢结构棚架等。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,043,895.37	5.00%	20,043,895.37	100.00%	0.00	20,093,895.37	6.42%	20,003,765.47	99.55%	90,129.90
其中：										
按组合计提坏账准备	414,777,228.29	95.00%	26,888,817.31	6.48%	387,888,410.98	292,680,316.26	93.58%	18,699,468.68	6.39%	273,980,847.58

的应收 账款										
其中:										
合计	434,821,123.66	100.00%	46,932,712.68	10.79%	387,888,410.98	312,774,211.63	100.00%	38,703,234.15	12.37%	274,070,977.48

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
潮州正龙电池工业有限公司	4,981,104.57	4,981,104.57	100.00%	预计款项收回存在困难
Sebang Global Battery Co., Ltd.	4,506,597.01	4,506,597.01	100.00%	预计款项收回存在困难
新乡市赛博瑞新能源材料有限公司	1,761,848.21	1,761,848.21	100.00%	预计款项收回存在困难
东莞市迪高电池科技有限公司	1,753,483.01	1,753,483.01	100.00%	预计款项收回存在困难
宁波凝力电池有限公司	1,387,150.00	1,387,150.00	100.00%	预计款项收回存在困难
常州达立电池有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计款项收回存在困难
福建省金煌能源科技有限公司	947,000.00	947,000.00	100.00%	预计款项收回存在困难
惠州龙为科技有限公司	751,333.03	751,333.03	100.00%	预计款项收回存在困难
浙江特源电池有限公司	732,882.73	732,882.73	100.00%	预计款项收回存在困难
嘉兴市鑫通电池有限公司	642,100.00	642,100.00	100.00%	预计款项收回存在困难
上海全明电池有限公司	627,529.36	627,529.36	100.00%	预计款项收回存在困难
上海力派电池有限公司	583,607.45	583,607.45	100.00%	预计款项收回存在困难
福建省宝创能源科技有限公司	369,260.00	369,260.00	100.00%	预计款项收回存在困难
合计	20,043,895.37	20,043,895.37		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	397,963,515.73	19,898,175.79	5.00%
1-2 年	4,649,723.22	464,972.32	10.00%
2-3 年	6,939,862.86	1,387,972.57	20.00%
3-4 年	165,151.71	82,575.86	50.00%
4-5 年	19,270.00	15,416.00	80.00%
5 年以上	5,039,704.77	5,039,704.77	100.00%
合计	414,777,228.29	26,888,817.31	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	397,963,515.73
1 至 2 年	4,649,723.22
2 至 3 年	6,939,862.86
3 年以上	25,268,021.85
3 至 4 年	165,151.71
4 至 5 年	19,270.00
5 年以上	25,083,600.14

合计	434,821,123.66
----	----------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,003,765.47	40,129.90				20,043,895.37
按组合计提坏账准备	18,699,468.68	8,189,348.63				26,888,817.31
合计	38,703,234.15	8,229,478.53				46,932,712.68

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	108,471,370.99	24.95%	5,423,568.55
B	69,304,807.33	15.94%	3,465,240.37
C	29,495,991.34	6.78%	1,474,799.57
D	28,227,348.74	6.49%	1,411,367.44
E	24,685,817.79	5.68%	1,234,290.89
合计	260,185,336.19	59.84%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	573,306,807.65	579,099,831.92
合计	573,306,807.65	579,099,831.92

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收搬迁补偿款	189,000,125.00	189,000,125.00
内部往来	423,511,220.82	419,238,636.29
押金保证金	805,890.00	795,890.00
长账龄预付采购款	886,520.25	172,008.59
备用金	794,510.85	480,080.64
其他	1,785,543.57	427,750.10
合计	616,783,810.49	610,114,490.62

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	30,468,395.23	12,723.96	533,539.51	31,014,658.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-12,068,662.11	12,068,662.11		
--转入第三阶段		-3,939.92	3,939.92	
本期计提	319,136.91	12,088,600.31	54,606.92	12,462,344.14
2022 年 6 月 30 日余额	18,718,870.03	24,169,986.38	588,146.43	43,477,002.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	374,377,400.55
1 至 2 年	241,699,863.84
2 至 3 年	87,199.59
3 年以上	619,346.51
3 至 4 年	85,000.00
4 至 5 年	30,700.00
5 年以上	503,646.51
合计	616,783,810.49

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,450,006.25	9,450,006.25				18,900,012.50
按组合计提坏账准备	21,564,652.45	3,012,337.89				24,576,990.34
合计	31,014,658.70	12,462,344.14				43,477,002.84

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
靖西湘潭电化科技有限公司	内部往来	282,718,748.54	1 年以内	45.84%	14,135,937.43
湘潭市岳塘区优化人居环境事务中心	搬迁补偿款	189,000,125.00	1-2 年	30.64%	18,900,012.50
广西立劲新材料有限公司	内部往来	104,079,465.37	1-2 年	16.87%	6,529,306.59
湘潭市污水处理有限责任公司	内部往来	25,672,523.09	1-2 年	4.16%	2,536,002.31
湘潭电化机电工程有限公司	内部往来	10,786,451.21	1 年以内	1.75%	539,322.56

合计		612,257,313.21		99.26%	42,640,581.39
----	--	----------------	--	--------	---------------

### 3、长期股权投资

单位：元

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	789,370,913.90		789,370,913.90	779,120,913.90		779,120,913.90
对联营、合营企业投资	367,385,384.31		367,385,384.31	229,126,840.50		229,126,840.50
合计	1,156,756,298.21		1,156,756,298.21	1,008,247,754.40		1,008,247,754.40

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
靖西湘潭电化科技有限公司	442,060,000.00					442,060,000.00	
湘潭市中兴热电有限公司	43,700,500.00					43,700,500.00	
湘潭市污水处理有限责任公司	161,889,741.90					161,889,741.90	
湘潭电化机电工程有限公司	10,270,672.00					10,270,672.00	
广西立劲新材料有限公司	110,200,000.00	10,000,000.00				120,200,000.00	
湘潭楠木冲锰业有限公司	11,000,000.00	250,000.00				11,250,000.00	
合计	779,120,913.90	10,250,000.00				789,370,913.90	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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	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			
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南裕	229,12			138,25							367,38	

能新能源电池材料股份有限公司	6,840.50			8,543.81						5,384.31	
小计	229,126,840.50			138,258,543.81						367,385,384.31	
合计	229,126,840.50			138,258,543.81						367,385,384.31	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	608,773,816.66	478,798,570.24	570,175,961.40	533,830,070.64
其他业务	60,059,176.76	39,761,614.31	65,640,593.20	52,332,065.41
合计	668,832,993.42	518,560,184.55	635,816,554.60	586,162,136.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	668,832,993.42		668,832,993.42
其中：			
电池材料行业	608,773,816.66		608,773,816.66
其他业务	60,059,176.76		60,059,176.76
按经营地区分类	608,773,816.66	60,059,176.76	668,832,993.42
其中：			
湖南	608,773,816.66	60,059,176.76	668,832,993.42
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类	608,773,816.66	60,059,176.76	668,832,993.42
其中：			
在某一时点确认收入	608,773,816.66	56,933,018.46	665,706,835.12
在某一时段内确认收入		3,126,158.30	3,126,158.30
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：无

## 5、投资收益

单位：元

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	138,258,543.81	17,058,614.82
应收款项融资贴现损失	-194,011.79	
合计	138,064,532.02	17,058,614.82

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-984,561.55	长期资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,245,592.58	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-789,676.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,478.86	个税返还
减：所得税影响额	670,189.93	
合计	3,838,643.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.21%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.04%	0.48	0.48

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

湘潭电化科技股份有限公司

2022 年 8 月 29 日