

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谭新乔、主管会计工作负责人王洁及会计机构负责人(会计主管人员)罗泽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	26
第六节 重要事项	31
第七节 股份变动及股东情况	41
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告	48

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文。
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会工作部。

释义

释义项	指	释义内容
湖南裕能、公司、本公司	指	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司
广西裕宁	指	广西裕宁新能源材料有限公司
四川裕宁	指	四川裕宁新能源材料有限公司
四川裕能	指	四川裕能新能源电池材料有限公司
广西裕能	指	广西裕能新能源电池材料有限公司
贵州裕能	指	贵州裕能新能源电池材料有限公司
云南裕能	指	云南裕能新能源电池材料有限公司
上海裕能清洁	指	上海裕能清洁能源科技有限公司
云南裕能清洁	指	云南裕能清洁能源有限公司
湖南裕能清洁	指	湖南裕能清洁能源科技有限公司
贵州裕能清洁	指	贵州裕能清洁能源科技有限公司
贵州裕能矿业	指	贵州裕能矿业有限公司
云南裕能新材	指	云南裕能新型材料有限公司
湖南裕能循环	指	湖南裕能循环科技有限公司
铜陵安伟宁	指	铜陵安伟宁新能源科技有限公司
电化集团	指	湘潭电化集团有限公司
湘潭电化	指	湘潭电化科技股份有限公司
振湘国投	指	湘潭振湘国有资产经营投资有限公司
靖西湘潭电化	指	靖西湘潭电化科技有限公司
湘潭电化机电	指	湘潭电化机电工程有限公司
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司及其子公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及其子公司
亿纬锂能	指	惠州亿纬锂能股份有限公司
瑞浦能源	指	瑞浦兰钧能源股份有限公司
蜂巢能源	指	蜂巢能源科技股份有限公司
远景动力	指	远景动力技术（江苏）有限公司
中兴派能	指	江苏中兴派能电池有限公司
海辰储能	指	厦门海辰储能科技股份有限公司
正力新能	指	江苏正力新能电池技术有限公司及其子公司
深圳比亚迪	指	深圳市比亚迪供应链管理有限公司
高工锂电	指	高工产研锂电研究所，为专注于锂电池等新兴产业领域的研究机构
SNE Research	指	韩国新能源领域咨询公司，提供电池行业全球市场研究和咨询服务
新能源汽车	指	采用新型动力系统，完全或者主要依靠新型能源驱动的汽车
储能	指	电能的储存，含物理/机械储能、电化学储能、电磁储能
锂离子电池	指	采用储锂化合物作为正负极材料构成的电池。当电池工作时，锂离子在正、负极间进行迁移
正极材料	指	电池的主要组成部分之一，作为锂离子源，同时具有较高的电极电势，使电池具有较高的开路电压；正极材料占锂离子电池总成本比例最高，性能直接影响锂离子电池的能量密度、安全性、循环寿命等各项核心性能指标

磷酸盐正极材料	指	正极材料的技术路线之一，以磷酸铁锂为主，化学式为 $\text{Li}_x\text{M}_y(\text{PO}_4)_z$ (M 为 Fe 等金属元素)，主要用于锂离子动力电池和储能锂离子电池的制造
磷酸铁锂	指	化学式为 LiFePO_4 ，是一种无机化合物，主要用途为锂离子电池的正电极材料
磷酸锰铁锂	指	化学式为 $\text{LiMn}_x\text{Fe}_{1-x}\text{PO}_4$ ，是在磷酸铁锂 (LiFePO_4) 的基础上锰 (Mn) 取代部分铁 (Fe) 而形成的新型磷酸盐类固溶体锂离子电池正极材料
三元正极材料/三元材料	指	主要指以镍盐、钴盐、锰盐或镍盐、钴盐、铝盐为原料制成的三元复合材料，主要用途为锂离子电池的正极材料
能量密度	指	单位体积或单位质量电池所具有的能量，分为体积能量密度 (Wh/L) 和质量能量密度 (Wh/kg)
比容量	指	质量比容量，即单位质量的材料所能放出的电容量，单位一般为 mAh/g
倍率性能	指	不同电流密度下，电池的充放电性能，主要是指充放电比容量大小
循环性能	指	电池充放电过程中，保持上一次充放电容量的能力，循环性能越好，容量保持的能力越好
GWh	指	电功的单位，KWh 是度，1GWh=1,000MWh=1,000,000KWh
《公司章程》	指	《湖南裕能新能源电池材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	如无特殊说明，意指人民币元、人民币万元

注：本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	湖南裕能	股票代码	301358
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	湖南裕能		
公司的外文名称（如有）	Hunan Yuneng New Energy Battery Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	谭新乔		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪咏梅	何美萱
联系地址	湖南省湘潭市雨湖区鹤岭镇日丽路 18 号	湖南省湘潭市雨湖区鹤岭镇日丽路 18 号
电话	0731-58270060	0731-58270060
传真	0731-58270078	0731-58270078
电子信箱	dsh@hunanyuneng.com	dsh@hunanyuneng.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2022 年 08 月 03 日	湘潭市市场监督管理局	91430300MA4L54TU10	91430300MA4L54TU10	91430300MA4L54TU10
报告期末注册	2023 年 04 月 06 日	湘潭市市场监督	91430300MA4L54T	91430300MA4L54T	91430300MA4L54T

	管理局	U10	U10	U10
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 04 月 07 日			
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-014）			

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	23,178,623,184.77	14,090,828,729.45	64.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,238,462,052.25	1,632,864,340.37	-24.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,218,946,859.83	1,659,747,939.03	-26.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-128,441,422.88	-1,200,229,356.03	89.30%
基本每股收益（元/股）	1.78	2.88	-38.19%
稀释每股收益（元/股）	1.78	2.88	-38.19%
加权平均净资产收益率	13.55%	46.35%	-32.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	27,525,831,825.40	26,434,432,058.15	4.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,939,551,055.19	5,713,983,162.60	91.45%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,746,302.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	24,950,347.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	551,876.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	238,827.39	

减：所得税影响额	3,479,507.77	
少数股东权益影响额（税后）	48.92	
合计	19,515,192.42	

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

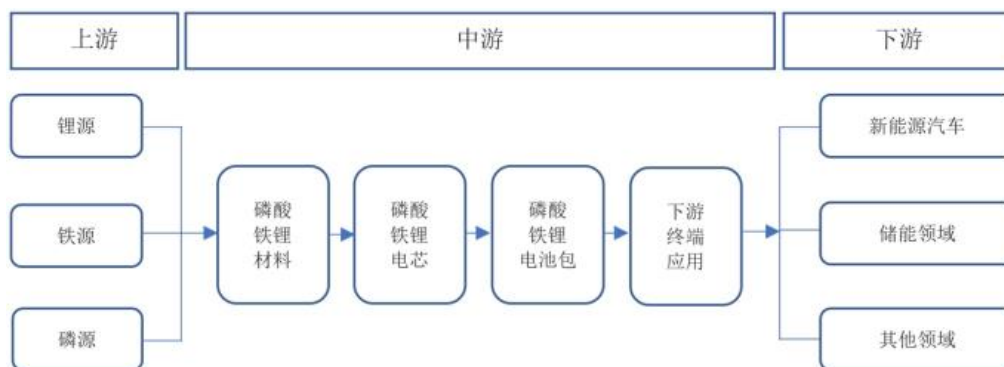
项目	涉及金额（元）	原因
四川电力燃气补贴	146,313,302.69	与公司正常经营业务密切相关，且持续相关，符合国家政策规定，按照一定的标准持续享受的政府补助，因此判定其为经常性损益

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 所属行业发展情况

公司主要从事锂离子电池正极材料研发、生产和销售。公司所处的下游新能源汽车和储能行业正迎来广阔发展空间，以公司主要产品磷酸铁锂为例，相关产业链情况如下所示：



注：资料来自高工锂电和公开资料整理。

1、新能源汽车及动力电池行业

随着全球能源危机和环境污染问题日益突出，新能源汽车行业的发展受到高度重视，加大新能源汽车的研发生产力度已经在全球范围内形成共识。近年来，各国政府相继将燃油车禁售提上议程，我国也开始研究停止生产销售传统能源汽车的时间表，新能源汽车取代燃油汽车已成为必然趋势。近几年，得益于国家产业政策的推动、新车型供给的丰富、消费者认可度普遍提升以及基础设施配套日益完善等因素，新能源汽车及动力电池行业实现了高速发展。

在中国、欧洲、美国等全球主要新能源汽车市场需求带动下，全球新能源汽车产销量高速增长，带动了动力电池使用量的快速增长。根据 SNE Research 统计，2023 年 1-6 月全球新能源汽车动力电池使用量达 304.3GWh，同比增长 50.1%。中国作为新能源汽车最大的生产国和全球最大的新能源汽车市场，2023 年上半年新能源汽车产销量继续保持高速增长，根据中国汽车工业协会数据，2023 年 1-6 月我国新能源汽车产量 378.8 万辆，同比增长 42.4%，销量 374.7 万辆，同比增长 44.1%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 28.3%。

2、储能行业

随着传统能源向清洁能源转型成为全球共识，以光伏、风电等为代表的绿色清洁能源装机容量快速提升，带动储能电池需求持续增长。储能电池具备削峰填谷、负荷调节的功能，能够有效提高发电效率、降低用电成本。在用电侧，工商业储能、家用储能等应用场景逐渐成熟。在发电侧，随着风电、光伏等可再生能源技术的快速进步，成本降低，绿色清洁能源发电经济性显著提高，催生了储能快速增长的需求。同时，随着锂电池成本的不断下降，逐渐靠近储能系统应用的经济性拐点，储能市场正迎来快速发展阶段。

在全球能源转型和可再生能源发电占比提升的背景下，各国政府纷纷制定支持储能产业发展的政策措施，持续激发全球储能市场需求。国内方面，我国多个省份加码新型储能发展政策、规划，叠加储能技术进步及经济性持续提高等因素的催化，共同推动新型储能产业环境不断成熟。根据高工锂电数据，2023 年上半年中国储能电池出货量 87GWh，同比增长 67%。

3、正极材料

正极材料的性能直接决定了电池的能量密度、寿命、安全性、使用领域等，其在锂离子电池中成本占比最高。目前，动力电池中使用最多的正极材料主要是磷酸铁锂、三元材料等。近年来，磷酸铁锂和三元正极材料出货量快速增长。

随着新能源汽车产业快速发展，渗透率大幅提升，行业发展由政策推动为主转为以市场驱动为主，消费者结构和需求日趋多元化，车型供给极大丰富，进而对电池和材料的多样性、综合性能和性价比提出了更高要求。报告期内，磷酸锰铁锂作为一种新型的磷酸盐正极材料，受到市场和产业的广泛关注。目前，宁德时代、比亚迪、亿纬锂能等多家知名锂电池企业均在积极推进磷酸锰铁锂的研发和生产，众多电池正极材料厂商纷纷前瞻性布局磷酸锰铁锂正极材料相关技术，共同推进磷酸锰铁锂产业化进程和应用，磷酸锰铁锂有望迎来良好的市场前景。

（二）主要业务

公司是国内主要的锂离子电池正极材料供应商，专注于锂离子电池正极材料研发、生产和销售。根据高工锂电数据，公司磷酸铁锂正极材料出货量自 2020 年以来连续三年排名全国第一。

（三）主要产品及其用途

公司的主要产品包括磷酸铁锂等锂离子电池正极材料，主要应用于动力电池、储能电池等锂离子电池的制造，最终应用于新能源汽车、储能等领域。

公司通过持续的研发资源投入，在研发过程中积累了丰富的技术成果转化经验，与此同时，不断革新研发机制，在提高自主研发能力的同时，也注重研发效率和效益的优化。在产品开发和推广过程中，与大量优质客户和设备供应商建立战略合作伙伴关系，坚持产品研发以客户需求以及市场应用为导向。公司磷酸铁锂产品特点如下：

1、高能量密度：通过前驱体颗粒状形貌的控制，以及级配理论的应用，产品压实密度不断提高，再结合低杂质含量和高铁磷比前驱体的技术优势，产品比容量高，使产品能量密度持续提高；

2、高稳定性：公司团队有深厚的正极材料行业质量管控经验，公司在发展过程中，通过新技术和新设备的应用和改进，以及新的管理理念的引入和消化吸收，使产品的稳定性控制水平得到不断提升和完善；

3、高性价比：公司通过工艺的优化、自动化程度的提高，在有竞争力优势区域进行基地布局，物流成本的控制等措施，在产品性能提升的同时，控制生产成本，提高性价比；

4、长循环寿命：公司产品在原有的一次粒径均匀、结晶度高等技术优势的基础上，通过优化碳包覆工艺和进一步控制颗粒一次粒径分布，使得产品内阻低，产品循环性能优异；

5、低温性能优异：公司产品主要通过小颗粒的设计以极大提升产品的低温性能，此外，在此基础上，公司也在低温型产品上做了重点研发，通过体相掺杂和碳包覆，大大提升了材料的电导率，成功研发出了满足低温条件应用的磷酸铁锂产品。

（四）经营模式

1、盈利模式

公司主要通过新产品的研发、新技术的应用以及生产工艺的升级改进，不断优化磷酸铁锂等产品的性能，通过提供高质量的产品以获取销售收入，盈利主要来自于磷酸铁锂等产品的销售收入与成本费用之间的差额。

2、采购模式

公司采购的原材料主要包括碳酸锂、磷酸等上游原材料。公司按照供应商管理程序形成合格供方名录，根据地理优势、原材料品质、供应商规模等因素综合考虑，在合格供应商中决定具体供应商。公司采购流程包括采购准备、采购申请审批、采购订货、采购产品到货验收等环节。公司与大型供应商签订合同，通过生产系统排产情况对采购数量进行计划。报告期内，公司持续密切关注原材料价格，结合市场供需情况，研判其变化趋势，采取了更为灵活的采购策略和库

存管理模式。

3、生产模式

公司主要实行计划和订单生产相结合的生产模式，依托自身生产能力自主生产。公司每年根据当期的运营和销售情况及未来预计需求制定下一年度的生产计划。此外，公司也会根据客户的订单情况对具体生产安排进行相应调整。

4、销售模式

公司采用直销销售模式，拥有广泛而高效的营销体系，下游客户包括宁德时代、比亚迪、亿纬锂能、远景动力、海辰储能、正力新能、蜂巢能源、中兴派能、瑞浦能源等众多知名锂电池企业。公司在接触到意向客户之后，一般会经过技术交流、样品认证、合同签署、发货回款等流程。

公司与下游客户合作稳定。由于锂离子电池正极材料是锂离子电池的关键材料之一，其产品性能直接影响锂离子电池的性能。锂离子电池厂商需要对锂离子电池正极材料供应商进行严格的筛选，以便最大程度确保锂离子电池的产品性能和质量，且上述合作关系达成后通常较为稳定。

（五）主要业绩驱动因素

1、产业政策支持 and 新能源行业的快速发展

近年来，我国先后发布《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》《2030 年前碳达峰行动方案》《“十四五”新型储能发展实施方案》等一系列产业政策，大力推动新能源汽车和储能行业发展。

根据高工锂电统计，2023 年上半年中国动力电池市场出货量达 270GWh，同比增长 33%，储能锂电池出货量达 87GWh，同比增长 67%。高工锂电预计 2025 年全球动力和储能电池出货量将达到 2,370GWh，未来市场空间广阔。

2、公司市场竞争力的持续提升

公司围绕行业发展趋势和技术特点，经过研发人员大量的研发试验和生产技术人员持续不断的工艺调试，技术持续迭代更新，已实现量产多个型号产品，并具有高能量密度、高稳定性、长循环寿命、低温性能优异等优点。公司产品获得了宁德时代、比亚迪等下游知名客户的广泛认可。公司作为国内产销规模领先的磷酸铁锂产品供应商，不断进行技术创新和产品升级，降低产品生产成本，提升产品性能质量，持续提高市场竞争力。

二、核心竞争力分析

（一）产品性能突出、口碑良好

公司销售的主要产品为磷酸铁锂。公司生产的磷酸铁锂性能优越，一是产品质量在行业内优势突出，具有高能量密度、长循环寿命、低温性能优异等特性；二是产品生产工艺控制在行业内是佼佼者，产品质量稳定可靠，具有高稳定性；三是公司通过优化工艺、提高自动化程度等多种途径提升产品性价比。凭借产品性能的优势，公司的产品市场认可度高，品质口碑良好，竞争优势明显。

（二）客户覆盖广泛、合作稳定

公司下游客户覆盖广泛，主要客户合作稳定，由于锂离子电池正极材料是锂离子电池的关键材料之一，其产品性能直接影响锂离子电池的性能。锂离子电池厂商需要对锂离子电池正极材料供应商进行严格的筛选，以便最大程度确保锂离子电池的产品性能和质量，且上述合作关系达成后通常较为稳定。公司通过持续的质量改进、技术升级、产品迭代，持续为客户提供优质产品。目前公司已经与宁德时代、比亚迪等国内知名锂离子电池生产厂家建立了长期稳定的业务合作。同时，公司通过引进主要客户宁德时代、比亚迪成为战略投资者，进一步巩固了公司与客户合作的稳定性。

（三）规模优势显现、地位巩固

正极材料生产投资规模大、工艺流程长、技术含量高，正极材料生产企业的市场份额、资金实力是其行业竞争力和下游客户采购决策的重要影响因素。凭借稳定的产品性能和优质的客户资源，公司主要产品产销量增长迅速。报告期内，公司磷酸铁锂产品产销量快速增长，规模优势显现，这也将进一步推动公司长期持续快速发展。

（四）研发优势显著、体系完善

研发能力和技术实力是支持公司产品性能的关键，公司专注于锂离子电池正极材料，使得公司产品具备更为优异的性能。公司成立了研究院和技术部，研究院承担新产品、新工艺、新技术的研究，主要从市场研发需求进行理论研究；技术部负责按照技术要求做成产品并负责新产品的导入和量产，并与研究院及时沟通和合作，共同进行新技术、新工艺和新材料的研发与应用工作。经过多年探索，公司形成了较为完整的锂离子电池材料制备技术开发体系，突破并掌握了锂离子电池正极材料制备的关键工艺技术，公司的创新研发管理体系能够保证公司技术和产品的先进性。

（五）团队经验丰富、人员稳定

公司主要核心人员均具有多年的锂离子电池正极材料相关领域从业经验，在管理、研发、技术、生产和销售方面经验丰富，对该行业有着深刻的认识。公司通过内部培养和外部引进等多种渠道不断扩充核心团队，为公司的持续发展奠定了坚实的人才基础。同时，公司建立了公平的竞争机制和良好的文化环境，并通过对管理人员、业务骨干实施员工持股计划，进一步确保公司管理团队稳定、充分激发团队工作积极性，持续提升公司经营业绩。

三、主营业务分析

概述

报告期内，管理团队在董事会的领导下，率领全体员工保持战略定力，持续做强经营管理、优化团队建设、抢抓项目运营、重视技术创新，克服行业发展面临的不利因素，奋力实现湖南裕能跨越式高质量发展。2023 年上半年，受燃油汽车降价、碳酸锂价格大幅波动等事件的冲击，行业面临下游需求增速放缓和产业链去库存压力。公司管理层积极应对，及时采取有效的库存管理措施和灵活的采购策略，持续开展多渠道挖潜降本工作。4 月底以来，伴随下游需求逐步提振和碳酸锂价格逐渐企稳，公司产品销量增长明显。报告期内，公司实现营业收入 231.79 亿元，同比增长 64.49%；归属于上市公司股东的净利润为 12.38 亿元，同比降低 24.15%。公司 2023 年上半年磷酸铁锂产品实现销量 21.6 万吨，同比实现了较大幅度的增长。

报告期内，公司开展的重点工作有：

（一）加大研发投入，产品技术持续创新

公司持续加大研发投入，2023 年 1-6 月，研发费用金额为 22,854.46 万元，同比增长 17.97%。公司高度重视研发和技术创新，多项新产品研发取得重大进展，包括超长循环磷酸铁锂产品、更高能量密度磷酸铁锂产品、磷酸锰铁锂产品。一方面，公司在产品性能提升上不断发力，多项性能指标在行业内处于领先水平；另一方面，公司在制造工艺上不断优化，在能耗、质控、智能化等方面形成了较强的综合竞争优势。

公司研发创新坚持以市场为导向，紧跟客户需求，与客户保持密切的技术交流，与高等院校进行技术研讨，为公司研发成果转化提供了有力保障。同时，公司高度重视研发团队的培养与建设，通过研发项目奖金激励等方式，不断吸引优秀科研人才，充分调动研发团队的创新、创造能力，增强公司发展内在驱动力。

（二）积极市场开拓，客户结构和产品类型优化

公司持续深化客户关系并优化客户结构，研发、生产、销售环节紧密衔接，有效提升产品和服务质量。一方面紧紧服务好宁德时代、比亚迪两大战略客户，在碳酸锂价格波动较大的背景下，加强了碳酸锂采购方面的合作，与战略客户的合作关系持续深化；另一方面，公司持续加大市场开拓，除宁德时代、比亚迪以外其他优质客户的销售收入规模大幅提升。

产品类型方面，公司动力型磷酸铁锂产品的销售量持续增加，储能型磷酸铁锂产品的销售量也在快速增长且占比大幅提升。公司抢抓储能市场机遇，适时调整产品销售结构，注重超长循环磷酸铁锂产品的开发和量产工作，更加积极推广储能型磷酸铁锂产品，2023 年上半年公司应用在储能领域的产品占比已提升至 30% 左右。

（三）加强内部管理，稳品质、控成本

企业内部管理方面，公司通过加强信息化管理，完善各项绩效考核机制等措施，持续提升管理能效，向精细化管理方向大步迈进。报告期内，公司始终把品质管理摆在第一位，在确保公司产品品质稳定的基础上，探索多维度降本空间，从采购、技术、工艺、设备、人力等多个关键环节进行成本优化和效率提升。采购端，公司重点做好碳酸锂的采购工作，根据碳酸锂的市场供需情况谨慎研判碳酸锂的价格走势，快速反应，及时优化、调整采购策略，努力降低采购成本；技术端，公司不断改善磷酸铁锂、磷酸铁生产工艺，从而降低原材料单耗、能源单耗等生产要素成本；设备端，公司逐步提高生产设备自动化水平，达到减员增效目的；人力资源端，公司积极开展员工培训，提升员工专业技能和综合素质，并通过校园招聘、社会招聘与内部培养相结合的方式持续强化人才队伍建设和丰富人才储备。

（四）推进一体化布局，打造供应链韧性

报告期内，公司进一步推进品质高、成本可控磷酸铁的自供比例，打造“磷矿-磷化工-磷酸铁-磷酸铁锂”产业一体化，加强核心环节自制能力。与此同时，公司设立湖南裕能循环开展锂电池回收业务。公司在进一步提高关键原材料供应能力、打造韧性供应链的同时，将有效降低综合生产成本，提高产品盈利能力，增强公司市场竞争力，助力公司打造行业一流的新能源电池材料制造企业。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	23,178,623,184.77	14,090,828,729.45	64.49%	主要系销售规模比上年同期上升。
营业成本	20,946,493,228.76	11,449,607,191.96	82.95%	主要系销售规模比上年同期上升。
销售费用	27,132,642.83	8,389,556.41	223.41%	主要系销售规模增长，费用增加。
管理费用	178,553,983.88	142,316,971.18	25.46%	
财务费用	116,781,841.78	97,095,681.60	20.28%	
所得税费用	237,693,411.55	309,710,015.92	-23.25%	
研发投入	228,544,568.58	193,724,394.10	17.97%	
经营活动产生的现金流量净额	-128,441,422.88	-1,200,229,356.03	89.30%	主要系销售规模增长，销售回款增加，且本报告期收回较多的到期票据保证金。
投资活动产生的现金流量净额	-1,107,527,441.97	-1,094,411,849.42	-1.20%	
筹资活动产生的现金流量净额	3,007,527,478.26	2,238,063,815.11	34.38%	主要系公司上市募集资金到位。
现金及现金等价物净增加额	1,771,558,613.41	-56,577,390.34	3,231.21%	主要系销售规模增长，销售回款增加，且本报告期收回较多的到期票据保证金，公司上市募集资金到位。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
磷酸铁锂	23,050,933,092.27	20,862,173,295.15	9.50%	64.42%	83.15%	-9.26%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入30%以上

适用 不适用

占公司营业收入10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
锂离子电池正极材料业务	23,062,708,691.77	20,874,107,947.68	9.49%	64.01%	82.59%	-9.21%
分产品						
磷酸铁锂	23,050,933,092.27	20,862,173,295.15	9.50%	64.42%	83.15%	-9.26%
分地区						
华东	4,907,167,241.36	4,489,615,449.26	8.51%	17.81%	37.75%	-13.24%
华南	10,546,100,814.54	9,452,465,346.25	10.37%	75.46%	86.62%	-5.36%
西南	5,765,921,839.86	5,127,733,356.61	11.07%	80.49%	99.18%	-8.35%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

占公司最近一个会计年度销售收入30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过30%的

适用 不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
分产品				
磷酸铁锂（单位：吨）	244,833.33	125,000.00	89.56%	219,266.37

注：产能为2023年上半年数据。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-44,985,654.30	-3.05%	主要系本报告期票据贴现支出所致。	否
资产减值	-149,142,037.95	-10.10%	主要系本报告期计提的存货跌价准备所致。	否

营业外收入	1,441,827.40	0.10%		否
营业外支出	3,636,253.22	0.25%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,276,713,672.70	8.27%	1,045,291,690.64	3.95%	4.32%	无重大变化
应收账款	4,824,337,822.86	17.53%	6,392,912,581.87	24.18%	-6.65%	主要系报告期末单位产品销售价格降低所致。
存货	3,175,368,487.94	11.54%	4,971,413,489.99	18.81%	-7.27%	(1) 公司加强对存货的管理,提升了存货的周转率; (2) 部分原材料价格下降。
长期股权投资	36,142,834.06	0.13%	37,204,859.90	0.14%	-0.01%	无重大变化
固定资产	7,911,397,718.48	28.74%	6,442,702,372.54	24.37%	4.37%	无重大变化
在建工程	2,002,318,453.93	7.27%	1,034,582,867.97	3.91%	3.36%	无重大变化
短期借款	1,221,024,166.65	4.44%	2,466,112,301.08	9.33%	-4.89%	无重大变化
合同负债	651,797,463.01	2.37%	1,097,642,087.83	4.15%	-1.78%	无重大变化
长期借款	2,768,878,703.05	10.06%	3,271,443,308.08	12.38%	-2.32%	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	3,369,925,684.50						1,064,022,866.47	4,433,948,550.97
上述合计	3,369,925,684.50						1,064,022,866.47	4,433,948,550.97
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

公司执行新金融工具准则,其他变动系期末与期初的差额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值（元）	受限原因
货币资金	69,985,654.48	银行承兑汇票保证金
应收票据	134,500,200.21	银行承兑汇票质押
应收票据	322,062,247.33	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	2,467,265,411.68	银行承兑汇票质押
固定资产	409,910,476.40	借款抵押
无形资产	71,004,670.36	借款抵押
在建工程	326,565,867.00	借款抵押
合计	3,801,294,527.46	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,907,158,397.24	3,283,937,278.21	-11.47%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	428,849.25
报告期投入募集资金总额	325,525.75

已累计投入募集资金总额	325,525.75
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南裕能新能源电池材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2321号）同意注册，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票189,313,200股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币23.77元，募集资金总额为人民币4,499,974,764.00元，扣除发行费用（不含增值税）人民币211,482,234.45元后，募集资金净额为人民币4,288,492,529.55元。募集资金已于2023年2月3日划至公司指定账户。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（天健验〔2023〕2-4号）。公司制定了《募集资金管理制度》，并开立了募集资金专项账户，对募集资金的存储和使用进行专户管理。</p> <p>截至2023年6月30日，公司已累计投入募集资金总额325,525.75万元，公司尚未使用的募集资金余额为105,070.77万元（包含募集资金扣除手续费的利息净收入1,747.26万元，及用于现金管理的募集资金45,000.00万元）。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
四川裕能三期年产6万吨磷酸铁锂项目	否	60,000	60,000	47,433.81	47,433.81	79.06%	已完工	11,419.98	101,138.27	是	否
四川裕能四期年产6万吨磷酸铁锂项目	否	70,000	70,000	58,326.74	58,326.74	83.32%	已完工	11,177.37	76,521.11	是	否
补充流动资金	否	50,000	50,000	50,000	50,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	180,000	180,000	155,760.54	155,760.54	--	--	22,597.35	177,659.37	--	--
超募资金投向											
贵州裕能年产15万吨磷酸铁锂生产线项目	否	45,000	45,000	28,621.83	28,621.83	63.60%	预计2023年下半年完工	23,446.51	56,856.20	不适用	否
贵州裕能磷矿	否	55,000	55,000	26,601.19	26,601.19	48.37%	预计2023年	不适用	不适用	不适用	否

石全量化利用年产 10 万吨磷酸铁、15 万吨磷酸铁锂及配套磷酸生产线项目--其中年产 7.5 万吨磷酸铁锂部分							下半年完工					
贵州裕能磷矿石全量化利用年产 20 万吨磷酸铁锂前驱体（新型能源材料）生产线项目--其中磷酸铁部分	否	103,849	103,849	69,541.93	69,541.93	66.96%	预计 2023 年下半年完工	不适用	不适用	不适用	否	
补充流动资金（如有）	---	45,000.25	45,000.25	45,000.25	45,000.25	100.00%	---	---	---	---	---	---
超募资金投向小计	---	248,849.25	248,849.25	169,765.21	169,765.21	---	---	23,446.51	56,856.20	---	---	---
合计	---	428,849.25	428,849.25	325,525.75	325,525.75	---	---	46,043.86	234,515.57	---	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>贵州裕能年产 15 万吨磷酸铁锂生产线项目、贵州裕能磷矿石全量化利用年产 10 万吨磷酸铁、15 万吨磷酸铁锂及配套磷酸生产线项目-其中年产 7.5 万吨磷酸铁锂部分、贵州裕能磷矿石全量化利用年产 20 万吨磷酸铁锂前驱体（新型能源材料）生产线项目-其中磷酸铁部分均尚在建设中，效益尚未释放。</p>											

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经 2023 年 3 月 15 日公司第一届董事会第三十八次会议、第一届监事会第六次会议决议，并于 2023 年 3 月 31 日召开的 2023 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设项目及永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 203,849.00 万元，由公司全资子公司贵州裕能新能源电池材料有限公司作为实施主体，用于磷酸铁锂及磷酸铁锂前驱体（磷酸铁）生产线的建设，并使用超募资金 45,000.25 万元永久补充流动资金。独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐人出具了同意的核查意见。截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用超募资金用于投资建设项目的金额为 124,764.95 万元；公司使用超募资金用于永久补充流动资金的金额为 45,000.25 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023 年 3 月 15 日，公司召开第一届董事会第三十八次会议、第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 93,635.11 万元置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐人出具了同意的核查意见，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了专项鉴证报告。具体内容详见公司刊载于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 105,070.77 万元（包含募集资金扣除手续费的利息净收入 1,747.26 万元，及用于现金管理的募集资金 45,000.00 万元）。前述尚未使用的募集资金未来将按照募集资金投资项目建设计划逐步投入。
募集资金使用及披露中存在的问题	报告期内，公司按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等监管要求及公司《募集资金管理制度》的规定进行募集资金管理，并对募集资金的使用情况进行了及时、真实、准确和完整的披露，不存在募集资金管理违规情况。

或其他情况	
-------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	18,500	0	0	0
合计		18,500	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：亿元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川裕能	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	3.50	38.80	15.76	93.43	3.53	2.91
贵州裕能	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	6.00	42.50	11.31	50.90	2.42	2.06
云南裕能	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	9.00	45.61	15.19	58.67	6.63	5.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南裕能循环	新设	报告期内新设立，对公司生产经营和业绩暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，四川裕能由于主要原材料价格波动较大，导致成本上升，毛利率有所下降。

报告期内，贵州裕能磷酸铁锂产销量较去年同期大幅增加。

报告期内，云南裕能磷酸铁锂产销量较去年同期大幅增加；同时磷酸铁产量也较去年同期大幅增加，在保障云南裕能自供外，对其他子公司销售实现利润。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济与产业政策变化的风险

磷酸铁锂正极材料最终主要应用于新能源汽车和储能行业，宏观经济及相关产业政策对公司的业绩有着一定的影响。在加快推进实现“双碳”目标的背景下，包括新能源汽车以及储能等行业受到了产业政策的大力扶持，对公司业务发展起到了重要的推动作用。若宏观经济下行，或者政府对新能源汽车和储能产业的相关支持政策出现重大不利变化，可能会导致公司的经营业绩不及预期。

应对措施：公司将紧紧围绕既定的年度经营计划和未来发展战略开展工作，密切跟踪宏观经济运行、行业政策变化及产业发展趋势，优化运营管理，稳抓成本控制，增强产品市场竞争力，加大市场推广力度，尽可能减少市场波动和政策变化带来的影响。

2、市场竞争加剧及行业产能结构性过剩的风险

近年来，新能源汽车和储能行业快速发展，叠加磷酸铁锂电池在动力电池中应用占比提升、政府对相关产业的各项支持和补贴政策等因素，吸引了众多厂商进入行业，导致竞争日益激烈。若公司无法在产品品质、技术水平、成本控制以及客户资源等方面保持竞争优势，则日益激烈的市场竞争和行业产能结构性过剩的风险，可能会对公司盈利水平及市场份额形成一定影响。

应对措施：公司将严格把关产品品质，提升技术水平，稳抓成本控制，通过打造行业内优质产品，同时巩固领先的行业地位形成品牌效应，充分利用下游客户资源发挥业务拓展能力，保持公司在行业内的竞争优势。

3、原材料价格波动的风险

2023 年上半年，碳酸锂等主要原材料价格大幅波动，给公司材料采购和库存管理带来了较大的挑战。由于原材料成本占公司产品成本的比重较高，若主要原材料市场供求变化或采购价格异常波动，而公司的采购策略、库存管理、价格传导等未适时调整，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司及时追踪重要原材料市场供求和价格变动，积极采取更为灵活的采购策略和库存管理模式，通过紧密战略合作、采购时点研判、优化库存等措施加强供应链管理，保障原材料供应及控制采购成本。

4、行业主要技术路线发生重大变化的风险

基于对电池材料性能和成本控制的更高追求，行业内参与者纷纷加大对现有产品的技术升级、新技术路线的研发布局甚至产业化推广。如果行业中出现了在能量密度、安全性能、生产成本等方面更具优势的新材料和新技术，而公司未能有效预判并保持技术领先和持续进步，将会对公司的竞争优势与盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司将持续投入新产品的研发，不断提升技术水平，积极布局各类行业内新型材料的研究，确保在未来拥有技术储备，可以及时、有效地开发与推出新的产品，使公司在行业内时刻保持竞争优势。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 26 日	深圳证券交易所上市大厅以及深圳证券交易所“互动易”平台“云访谈”栏目	其他	其他	参与本次业绩说明会的所有投资者	通过现场结合网络的沟通交流方式与投资者就公司经营情况等方面进行了沟通，详见投资者关系活动记录表	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年 4 月 26 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023 年 05 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过现场交流的方式与机构投资者就公司经营情况等方面进行了沟通，详见投资者关系活动记录表	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-002）
2023 年 05 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过现场交流的方式与机构投资者就公司经营情况等方面进行了沟通，详见投资者关系活动记录表	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-003）
2023 年 05 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过现场交流的方式与机构投资者就公司经营情况等方面进行了沟通，详见投资者关系活动记录表	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年 5 月 16 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-004）
2023 年 05 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过现场交流的方式与机构投资者就公司经营情况等方面进行了沟通，详	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年 5 月 19 日投资者关系活

					见投资者关系活动记录表	动记录表》（编号：2023-005）
2023 年 05 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过现场交流的方式与机构投资者就公司经营情况等方面进行了沟通，详见投资者关系活动记录表	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年 5 月 24 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-006）
2023 年 05 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过现场交流的方式与机构投资者就公司经营情况等方面进行了沟通，详见投资者关系活动记录表	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年 5 月 26 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-007）
2023 年 05 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过现场交流的方式与机构投资者就公司经营情况等方面进行了沟通，详见投资者关系活动记录表	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年 5 月 30 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-008）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 02 月 01 日		2023 年第一次临时股东大会决议
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	70.12%	2023 年 03 月 31 日	2023 年 03 月 31 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-012）
2022 年度股东大会	年度股东大会	34.59%	2023 年 05 月 04 日	2023 年 05 月 04 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	38.47%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 11 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-030）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司重点排污子公司包括四川裕能、四川裕宁、广西裕宁、云南裕能、贵州裕能，在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国水法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国突发事件应对法》《危险废物转移管理办法》等环境保护相关法律法规，严格执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996）《污水综合排放标准》（GB8978-1996）《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

四川裕能 2021 年 7 月 16 日取得排污许可证（证书编号：91510904MA64TQMJ67001X），有效期限：自 2021 年 7 月 16 日至 2026 年 7 月 15 日止；四川裕宁 2021 年 4 月 15 日取得排污许可证（证书编号：91510904MA68AJY081001V），有效期限：自 2021 年 4 月 15 日至 2026 年 4 月 14 日止；广西裕宁 2022 年 6 月 16 日取得排污许可证（证书编号：9145102534849921XR001V），有效期限：自 2022 年 6 月 16 日至 2027 年 6 月 15 日止；云南裕能 2022 年 5 月 26 日取得排污许可证（证书编号：91530181MA6QDPLY2Q001V），有效期限：2022 年 5 月 26 日起至 2027 年 5 月 25 日止；贵州裕能 2023 年 4 月 28 日取得排污许可证（证书编号：91522702MAALQPQG0L001R），有效期限：自 2023 年 4 月 28 日至 2028 年 4 月 27 日止。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川裕能	大气污染物	颗粒物	有组织	6	厂区各车间	6.123mg/m ³	《四川省工业窑炉大气污染综合治理实施清单》	2.157吨	3.992吨	未超标
	大气污染物	二氧化硫	有组织	6	厂区各车间	3.171mg/m ³	《四川省工业窑炉大气污染综合治理实施清单》	1.117吨	2.944吨	未超标
	大气污染物	氮氧化物	有组织	6	厂区各车间	4.911mg/m ³	《四川省工业窑炉大气污染综合治理实施清单》	1.717吨	2.196吨	未超标
	大气污染物	挥发性有机物	有组织	6	厂区各车间	16.553mg/m ³	《四川省固定污染源大气挥发性有	5.831吨	/	未超标

							机物排放标准》			
四川裕宁	大气污染物	颗粒物	有组织	2	厂区各车间	8.115mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	1.035吨	/	未超标
	大气污染物	二氧化硫	有组织	2	厂区各车间	3.419mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	0.436吨	/	未超标
	大气污染物	氮氧化物	有组织	2	厂区各车间	69.188mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	8.824吨	44.37吨	未超标
广西裕宁	大气污染物	颗粒物	有组织	7	厂区各车间	19.550mg/m ³	《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.3996吨	71.568吨	未超标
	大气污染物	氮氧化物	有组织	4	厂区各车间	22.820mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.321吨	58.16吨	未超标
	大气污染物	二氧化硫	有组织	4	厂区各车间	<3mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	0.021吨	7.280吨	未超标
	水体污染物	化学需氧量	间断排放	2	环保车间	8.910mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	1.336吨	56.760吨	未超标
云南裕能	大气污染物	氮氧化物	有组织	2	厂区各车间	42.845mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	9.988吨	63.160吨	未超标
	大气污染物	颗粒物	有组织	2	厂区各车间	3.56mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	1.642吨	/	未超标
	大气污染物	二氧化硫	有组织	2	厂区各车间	0.164mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	0.025吨	/	未超标
	大气污	非甲烷	有组织	4	厂区各	36.120mg	《大气污染	7.886	23.712	未超标

	染物	总烃			车间	/m ³	物综合排放标准》 (GB16297-1996)	吨	吨	
贵州裕能	大气污染物	颗粒物	有组织	2	厂区各车间	1.899mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015)	2.748吨	10.120吨	未超标
	大气污染物	二氧化硫	有组织	2	厂区各车间	2.007mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015)	2.904吨	8.920吨	未超标
	大气污染物	氮氧化物	有组织	2	厂区各车间	1.014mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015)	1.467吨	34.460吨	未超标

注：除广西裕宁涉及的化学需氧量水体污染物，云南裕能涉及的非甲烷总烃大气污染物对应的排放数据为一般排放口数据外，上述其它排污数据为主要排放口数据。

对污染物的处理

报告期内，公司重点排污子公司污染防治设施均正常运行，废气经防治设施处理后达标排放；四川裕能、四川裕宁、贵州裕能、云南裕能生产废水经回收系统综合回用不外排，广西裕宁生产废水一次压滤废水回用不外排、二次压滤废水经厂区检测后达标排放；各子公司噪声防治方面均选用高效低噪设备，对噪声设备采取设隔声罩和防震减振基础、厂房安装吸音材料等措施减少噪声，厂界噪声排放满足相关排放标准；均建有标准化一般固废间与危险废物暂存间，将固体废物按规定分类收集、规范暂存，危险废物严格按照《危险废物转移管理办法》相关要求交由有资质的单位合法处置，一般固废交由有技术能力的单位进行合法处置、利用；广西裕宁压滤污泥按照《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020）中Ⅱ类场相关要求进行处理。

环境自行监测方案

四川裕能、四川裕宁、广西裕宁、云南裕能、贵州裕能已根据排污许可证要求，编制了相关自行检测方案，委托有资质的第三方检测公司开展监测工作，相关监测结果均满足相关排放要求。

突发环境事件应急预案

根据国家相关法律法规要求，四川裕能、四川裕宁结合实际情况制定《突发环境事件应急预案》，已在当遂宁市安居生态环境局备案；广西裕宁结合实际情况制定《突发环境事件综合应急预案》已在百色市靖西生态环境局备案；云南裕能结合实际情况制定《突发环境事件应急预案》已在昆明市生态环境局安宁分局备案；贵州裕能结合实际情况制定《突发环境事件应急预案》已在黔南州生态环境局备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，严格执行国家排放标准做到污染物达标排放。报告期内，公司重视环境保护工作，不断加大环保投入，公司及子公司环保投入共计 26,855.48 万元，依法依规足额缴纳环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家节能减排的号召，在高效组织生产的同时，积极采取措施减少碳排放，将环境保护、节能减排融入公司生产管理中。公司通过优化生产设备和采取合理措施实现热能回收，有效提高能源利用效率；通过选择更节能的生产设备，降低单吨产品的能源消耗；通过循环利用产品包装物、废水，实现降低包装消耗和节约生产用水；通过使用新能源电动叉车替代传统柴油叉车，减少尾气排放。新建生产基地所在地区绿色水电能源丰富，生产工作中加强节能减排宣传，倡导和鼓励资源综合利用，不断强化全员低碳意识，推动实现企业与环境和谐发展。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司在努力提升经营业绩、提升公司综合竞争力的同时高度重视并积极履行企业应尽社会责任。以经济效益与社会效益为先，重视安全生产、环境保护、回馈社会，建立和谐发展公共关系；不断完善公司治理，保护投资者合法权益；重视员工的职业发展，以人为本，建立科学考核与激励机制，切实维护公司股东、员工、社会等相关方的利益。

1、股东权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号--创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件及《公司章程》要求，不断完善内部治理结构。公司根据最新法律、法规、规范性文件的相关规定，修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等内控制度，持续优化和健全公司内部控制体系，促进公司规范运作，保障公司及全体股东的合法权益。公司股东大会、董事会、监事会及独立董事制度等得到切实执行，各权利机构、决策机构、监督机构和经营管理层之间权责分明，各司其职，保证公司治理的合法有效运行。

公司严格按照相关法律法规要求及时、真实、准确、完整地在指定平台信息披露；同时，公司通过业绩说明会、接待现场调研、深交所互动易、投资者专线电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的多元互动渠道，提高了公司的透明度和诚信度。

2、职工权益保护

公司严格执行国家各项法律法规，建立具有市场竞争力的薪酬、福利保障体系。关注员工的职业发展，举办多项目综合素质提升培训。关爱员工的身心健康，开展喜闻乐见的群众性文娱活动。改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日慰问物资以及高温津贴等，并开展慰问员工活动，发放慰问金。

公司尊重和维护员工的权益，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

3、客户、供应商保护

公司经营立足于信，不断建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，并加强与各客户、供应商的沟通合作，建立了长期稳定良好的合作关系，充分尊重客户、供应商的合法权益，实现合作共赢、共同发展。

4、社会责任

公司在追求经济效益的同时，积极回馈社会，支持社会公益事业，履行企业的社会责任。公司作为湘潭县排头乡红棋村驻村帮扶后盾单位，与村支两委开展深入对接，携手团市委共同解决村部面临的困难；云南裕能赞助“2023 年温泉警察半程马拉松”比赛 50 万元；四川裕能捐助“四川省残疾人福利基金会”5 万元。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用			不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用			不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州力辉新材料科技有限公司;湖南裕富企业管理合伙企业(有限合伙);上海津晟新材料科技有限公司;湘潭电化集团有限公司	其他承诺	关于缴纳社会保险以及住房公积金的承诺: 如主管部门认定发行人于首次公开发行股票并上市前未按照国家相关规定为全部员工办理社会保险及住房公积金缴存登记并要求发行人按规定缴纳相关款项,或者出现其他导致发行人需要补缴于首次公开发行股票并上市前应缴纳的社会保险及住房公积金的情形,或者由此发生诉讼、仲裁及有关主管部门的行政处罚,则本公司无条件地与其他出具承诺的持股 5%以上股东共同全额承担该等应当补缴的费用、罚款及赔偿责任。针对前述应当补缴的费用、罚款及赔偿责任,本公司与其他出具承诺的持股 5%以上股东按各自持有发行人股份的比例相应确定各自具体的补缴及赔偿金额,本公司及发行人其他出具承诺的持股 5%以上的股东彼此承担连带保证责任,保证发行人不会因此遭受任何损失。	2021 年 09 月 17 日	2021 年 9 月 17 日至 2023 年 2 月 9 日	已履行完毕
	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	其他承诺	关于股东信息披露的承诺: 一、本公司股东均具备持有本公司股份的主体资格,不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形; 二、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接	2021 年 09 月 23 日	2021 年 9 月 23 日至 2023 年 2 月 9 日	已履行完毕

			或间接持有本公司股份的情形； 三、本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形； 四、本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，依法履行了信息披露义务。			
	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	其他承诺	不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项承诺： 除招股说明书等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。	2023 年 01 月 12 日	2023 年 1 月 12 日至 2023 年 2 月 9 日	已履行完毕
股权激励承诺	不适用	不适用			不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用			不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用			不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼标准的其他诉讼汇总(公司作为被告)	168.83	否	终结	上述诉讼事项对公司无重大影响	终结		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
比亚迪汽车工业有	曾持有公司5%以上	采购商品	碳酸锂	参照市场价格公允	协议定价	561,610.11	31.42%	3,522,000	否	协议约定结算	不适用		

公司	股东子公司			定价									
深圳市比亚迪锂电池有限公司	曾持有公司 5% 以上股东子公司	采购商品	碳酸锂	参照市场价格公允定价	协议定价	46,718.27	2.61%		否	协议约定结算	不适用		
宁德时代新能源科技股份有限公司	持股 5% 以上股东	采购商品	碳酸锂	参照市场价格公允定价	协议定价	547,777.05	30.65%		否	协议约定结算	不适用		
深圳市比亚迪供应链管理公司	曾持有公司 5% 以上股东子公司	销售商品	磷酸铁锂、磷酸铁	参照市场价格公允定价	协议定价	981,052.1	42.54%		否	协议约定结算	不适用		
宁德时代新能源科技股份有限公司	持股 5% 以上股东	销售商品	磷酸铁锂、三元材料	参照市场价格公允定价	协议定价	8,677.24	0.38%		否	协议约定结算	不适用		
成都市新津时代新能源科技有限公司	持股 5% 以上股东子公司	销售商品	磷酸铁锂	参照市场价格公允定价	协议定价	10,639.62	0.46%	5,864,400	否	协议约定结算	不适用		
福鼎时代新能源科技有限公司	持股 5% 以上股东子公司	销售商品	磷酸铁锂	参照市场价格公允定价	协议定价	175,193.46	7.60%		否	协议约定结算	不适用		
江苏时代新能源科技有限公司	持股 5% 以上股东子公司	销售商品	磷酸铁锂	参照市场价格公允定价	协议定价	84,861.39	3.68%		否	协议约定结算	不适用		
宁德	持股	销售	磷酸	参照	协议	26,14	1.13%		否	协议	不适		

蕉城时代新能源科技有限公司	5%以上股东子公司	商品	铁锂	市场价格公允定价	定价	2.27				约定结算	用		
时代广汽动力电池有限公司	持股5%以上股东子公司	销售商品	磷酸铁锂	参照市场价格公允定价	协议定价	12.47	0.00%		否	协议约定结算	不适用		
四川时代新能源科技有限公司	持股5%以上股东子公司	销售商品	磷酸铁锂	参照市场价格公允定价	协议定价	561,632.37	24.35%		否	协议约定结算	不适用		
广东瑞庆时代新能源科技有限公司	持股5%以上股东子公司	销售商品	磷酸铁锂	参照市场价格公允定价	协议定价	14.32	0.00%		否	协议约定结算	不适用		
时代上汽动力电池有限公司	持股5%以上股东子公司	销售商品	磷酸铁锂	参照市场价格公允定价	协议定价	60,188.14	2.61%		否	协议约定结算	不适用		
宜春时代新能源科技有限公司	持股5%以上股东子公司	销售商品	磷酸铁锂	参照市场价格公允定价	协议定价	1,539.06	0.07%		否	协议约定结算	不适用		
合计						3,066,057.87		9,386,400					
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司及子公司日常关联交易实际发生金额未超过年度日常关联交易预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 2021年5月，公司与宁德时代签署了《磷酸铁锂保供协议》。宁德时代向公司支付磷酸铁锂产品的预付款5亿元，由公司向宁德时代供应磷酸铁锂产品。

(2) 2021年10月，公司与深圳比亚迪签署了《第二次产能合作协议》。约定深圳比亚迪向公司支付人民币6亿元预付款，支持公司进一步在云南扩大产能；公司在收到预定金后需要在一定期限内保障对深圳比亚迪的磷酸铁锂产品供应量，预付款可以抵扣公司向深圳比亚迪销售磷酸铁锂的货款。截至2023年6月30日，已抵扣货款4亿元。

(3) 2022年1月，公司与宁德时代签署了《预付款协议》。宁德时代向公司支付磷酸铁锂产品的预付款，并向公司供应碳酸锂以支持公司生产；上述预付款可以抵扣公司向宁德时代销售磷酸铁锂的货款。宁德时代已向公司支付5亿元。截至2023年6月30日，已抵扣货款0.5亿元。

(4) 截至2023年6月30日，湘潭电化集团有限公司为本公司13,500万元长期借款提供连带责任担保，尚在履行中的余额为11,500万元。

序号	银行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
1	中国进出口银行湖南省分行	6,200.00	2020/6/11	2025/12/9	否	2021年12月9日已偿还其中400.00万元；2022年6月8日已偿还其中400.00万元；2022年12月9日已偿还其中600.00万元；2023年6月9日已偿还其中600.00万元。
2		1,900.00	2020/8/19	2026/12/9	否	
3		1,100.00	2020/9/9	2027/6/9	否	
4		600.00	2020/10/21	2027/12/9	否	
5		2,000.00	2020/11/16	2027/12/9	否	
6		1,700.00	2021/3/2	2028/6/9	否	

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
四川裕能		15,000	2021年12月17日	14,744	连带责任担保			72个月	否	否
四川裕能		25,000	2022年01月01日	25,000	连带责任担保			60个月	是	否
四川裕能		14,000	2022年12月13日	2,036.54	连带责任担保			6个月	是	否
四川裕能		5,000	2023年01月01日	5,000	连带责任担保			12个月	否	否
四川裕能	2023年04月13日	21,000							否	否
四川裕宁		15,000			连带责任担保				是	否
四川裕	2023年	30,000							否	否

宁	04月13日									
贵州裕能		50,000	2022年04月15日	24,188	连带责任担保			60个月	否	否
贵州裕能		50,000	2022年09月28日	21,679	连带责任担保			96个月	否	否
贵州裕能		12,000	2022年12月13日	5,667.45	连带责任担保			6个月	是	否
贵州裕能		21,900			连带责任担保				是	否
贵州裕能		50,000			连带责任担保				否	否
贵州裕能	2023年04月13日	88,000							否	否
广西裕能	2023年04月13日	10,000							否	否
广西裕宁		5,000			连带责任担保				否	否
广西裕宁	2023年04月13日	10,000							否	否
云南裕能		50,000	2022年04月18日	50,000	连带责任担保			60个月	否	否
云南裕能		50,000	2022年08月22日	37,350	连带责任担保			60个月	否	否
云南裕能		12,000	2022年10月12日	2,251.8	连带责任担保			6个月	是	否
			2022年12月13日	1,782	连带责任担保			6个月	是	否
			2023年02月20日	3,962.31	连带责任担保			3个月	是	否
云南裕能	2023年04月13日	88,000						否	否	
湖南裕能		30,000	2022年01月20日	26,500	连带责任担保			95个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			247,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		220,161.1				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			552,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		179,461				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

公告披露日期			有)	(如有)	担保
公司担保总额（即前三大项的合计）					
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	247,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			220,161.1
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	552,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			179,461
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例					16.40%
其中：					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）					0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）					45,867
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）					0
上述三项担保金额合计（D+E+F）					45,867
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无			

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 公司于 2022 年 1 月向交通银行股份有限公司湘潭分行申请 30,000 万元的固定资产贷款额度，四川裕能为该笔借款提供连带责任担保，公司将其持有的编号为湘（2023）湘潭市不动产权证第 0028007 号、湘（2023）湘潭市不动产权证第 0028005 号、湘（2023）湘潭市不动产权证第 0028022 号、湘（2023）湘潭市不动产权证第 0028025 号、湘（2023）湘潭市不动产权证第 0028019 号抵押给银行。

(2) 四川裕能于 2021 年 12 月向中国工商银行股份有限公司安居支行申请 15,000 万元的固定资产贷款额度，公司为该笔借款提供连带责任担保，四川裕能将其持有的编号为川（2021）安居区不动产权第 0010174 号土地及土地上的在建工程抵押给银行。

(3) 四川裕能于 2022 年 1 月向交通银行股份有限公司德阳分行申请 25,000 万元的固定资产贷款额度，公司为该笔借款提供连带责任担保，四川裕能将其持有的编号为川（2021）安居区不动产权第 0010170 号、川（2021）安居区不动产权第 0010175 号土地及土地上的在建工程抵押给银行。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

(4) 贵州裕能于 2022 年 4 月向中国农业银行股份有限公司福泉支行申请 50,000 万元的固定资产贷款额度，公司为该笔借款提供连带责任担保，贵州裕能将其持有的编号为黔（2022）福泉市不动产权第 0001805 号土地及土地上的在建工程抵押给银行。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023 年 3 月 15 日、2023 年 3 月 31 日，公司分别召开第一届董事会第三十八次会议和 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设项目及永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 203,849.00 万元，由公司全资子公司贵州裕能新能源电池材料有限公司作为实施主体，用于磷酸铁锂及磷酸铁锂前驱体（磷酸铁）生产线的建设，并使用超募资金 45,000.25 万元永久补充流动资金。具体内容详见：公司于 2023 年 3 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于使用部分超募资金投资建设项目及永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-005）。

2、2023 年 4 月 24 日、2023 年 5 月 11 日，公司分别召开的第一届董事会第四十次会议和 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于投资建设云南裕能新能源电池材料生产基地二期项目的议案》，同意公司通过全资子公司云南裕能新能源电池材料有限公司投资建设云南裕能新能源电池材料生产基地二期项目，项目总投资约 80 亿元。具体内容详见：公司于 2023 年 4 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于投资建设云南裕能新能源电池材料生产基地二期项目的公告》（公告编号：2023-027）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	567,939,870	100.00%	64,748,488				64,748,488	632,688,358	83.55%
1、国家持股									
2、国有法人持股	130,631,528	23.00%	19,540,742				19,540,742	150,172,270	19.83%
3、其他内资持股	437,308,342	77.00%	45,177,515				45,177,515	482,485,857	63.72%
其中：境内法人持股	397,878,346	70.06%	20,163				20,163	397,898,509	52.54%
境内自然人持股	27,460,768	4.84%	12,277				12,277	27,473,045	3.63%
4、外资持股			30,231				30,231	30,231	0.00%
其中：境外法人持股			30,231				30,231	30,231	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			124,564,712				124,564,712	124,564,712	16.45%
1、人民币普通股			124,564,712				124,564,712	124,564,712	16.45%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	567,939,870	100.00%	189,313,200				189,313,200	757,253,070	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南裕能新能源电池材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2321 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）189,313,200 股。本次公开发行后，公司总股本由 567,939,870 股变更为 757,253,070 股。公司股票于 2023 年 2 月 9 日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

同“股份变动的的原因”。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本报告期内，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股（A 股）股票 18,931.32 万股，股份变动对每股收益等财务指标存在影响，详见“第二节 公司简介及主要财务指标之四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
湘潭电化集团有限公司	76,566,514			76,566,514	首发前限售股	2026 年 2 月 9 日
上海津晟新材料科技有限公司	60,049,628			60,049,628	首发前限售股	2026 年 2 月 9 日
宁德时代新能源科技股份有限公司	59,846,140			59,846,140	首发前限售股	2026 年 2 月 9 日
湘潭电化科技股份有限公司	48,080,400			48,080,400	首发前限售股	2026 年 2 月 9 日
湖南裕富企业管理合伙企业（有限合伙）	44,890,590			44,890,590	首发前限售股	2026 年 2 月 9 日
广州力辉新材料科技有限公司	40,000,000			40,000,000	首发前限售股	2026 年 2 月 9 日
比亚迪股份有限公司	29,923,070			29,923,070	首发前限售股	2024 年 2 月 9 日
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	25,498,414			25,498,414	首发前限售股	2024 年 2 月 9 日

南宁市楚达科技有限公司	22,442,303			22,442,303	首发前限售股	2026年2月9日
文字	19,980,000			19,980,000	首发前限售股	2024年2月9日
其他	140,662,811	1,973,800	64,748,488	203,437,499	首发前限售股、首发网下发行限售股、首发战略配售限售股	按照相关法律法规规定解除限售
合计	567,939,870	1,973,800	64,748,488	630,714,558	--	--

注：截至报告期末，公司部分首次公开发行战略配售限售股东按照相关规定进行转融通证券出借且尚未归还的股数为1,973,800股，上述股票暂时计入无限售流通股，该部分股票归还后，继续按战略投资者配售获得的在承诺持有期限内的股票管理。

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2023年01月30日	23.77元/股	189,313,200	2023年02月09日	189,313,200		详见在巨潮资讯网披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023年02月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南裕能新能源电池材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2321号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）189,313,200股。本次公开发行后，公司总股本由567,939,870股变更为757,253,070股。公司股票于2023年2月9日在深圳证券交易所创业板上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	56,454	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湘潭电化集团有限公司	国有法人	10.11%	76,566,514		76,566,514		质押	43,283,250
上海津晟	境内非	7.93%	60,049,628		60,049,628			

新材料科技有限公司	国有法人							
宁德时代新能源科技股份有限公司	境内非国有法人	7.90%	59,846,140		59,846,140			
湘潭电化科技股份有限公司	国有法人	6.35%	48,080,400		48,080,400			
湖南裕富企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.93%	44,890,590		44,890,590			
广州力辉新材料科技有限公司	境内非国有法人	5.28%	40,000,000		40,000,000			
比亚迪股份有限公司	境内非国有法人	3.95%	29,923,070		29,923,070			
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.37%	25,498,414		25,498,414			
南宁市楚达科技有限公司	境内非国有法人	2.96%	22,442,303		22,442,303			
文宇	境内自然人	2.64%	19,980,000		19,980,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湘潭电化集团有限公司系湘潭电化科技股份有限公司的控股股东。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	2,963,664	人民币普通股	2,963,664					
中国建设银行股份有限公司—华夏兴和混	2,828,599	人民币普通股	2,828,599					

合型证券投资基金			
招商银行股份有限公司—华夏新能源车龙头混合型发起式证券投资基金	2,193,405	人民币普通股	2,193,405
周瑜	1,984,725	人民币普通股	1,984,725
李旭艳	1,395,143	人民币普通股	1,395,143
黄政伟	1,101,154	人民币普通股	1,101,154
全国社保基金四一八组合	1,058,300	人民币普通股	1,058,300
香港中央结算有限公司	1,006,657	人民币普通股	1,006,657
钟丽萍	843,100	人民币普通股	843,100
张永平	811,202	人民币普通股	811,202
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

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：湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,276,713,672.70	1,045,291,690.64
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	491,204,349.29	671,660,089.17
应收账款	4,824,337,822.86	6,392,912,581.87
应收款项融资	4,433,948,550.97	3,369,925,684.50
预付款项	239,160,316.40	419,017,828.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	218,406,438.52	222,489,629.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,175,368,487.94	4,971,413,489.99
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	1,077,284,578.39	988,790,202.44
流动资产合计	16,736,424,217.07	18,081,501,196.54
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	36,142,834.06	37,204,859.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,911,397,718.48	6,442,702,372.54
在建工程	2,002,318,453.93	1,034,582,867.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	558,155,920.09	550,582,668.10
开发支出		
商誉	180,235,368.69	180,235,368.69
长期待摊费用		
递延所得税资产	87,928,401.08	107,622,724.41
其他非流动资产	13,228,912.00	
非流动资产合计	10,789,407,608.33	8,352,930,861.61
资产总计	27,525,831,825.40	26,434,432,058.15
流动负债：		
短期借款	1,221,024,166.65	2,466,112,301.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,613,303,752.25	3,862,369,120.98
应付账款	6,608,032,997.81	7,529,914,418.08
预收款项		
合同负债	651,797,463.01	1,097,642,087.83
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	243,214,874.37	239,669,133.42
应交税费	163,455,676.32	381,109,889.45
其他应付款	74,979,180.64	132,527,870.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,199,601,370.27	584,757,428.43
其他流动负债	406,795,917.51	453,961,891.10
流动负债合计	13,182,205,398.83	16,748,064,140.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,768,878,703.05	3,271,443,308.08
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	146,374,460.37	38,205,341.91
递延所得税负债	4,245,755.55	4,798,814.89
其他非流动负债	451,044,105.74	657,455,980.40
非流动负债合计	3,370,543,024.71	3,971,903,445.28
负债合计	16,552,748,423.54	20,719,967,585.89
所有者权益：		
股本	757,253,070.00	567,939,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,025,533,978.99	926,354,649.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	234,269,759.12	234,269,759.12
一般风险准备		
未分配利润	4,922,494,247.08	3,985,418,884.04
归属于母公司所有者权益合计	10,939,551,055.19	5,713,983,162.60
少数股东权益	33,532,346.67	481,309.66
所有者权益合计	10,973,083,401.86	5,714,464,472.26
负债和所有者权益总计	27,525,831,825.40	26,434,432,058.15

法定代表人：谭新乔

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：罗泽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,127,538,168.08	930,061,589.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	491,113,495.49	671,660,089.17
应收账款	4,815,136,921.50	6,385,032,164.76

应收款项融资	4,426,679,897.31	3,138,657,834.50
预付款项	90,140,752.53	24,468,734.11
其他应收款	1,638,397,441.08	1,221,252,913.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货	749,369,389.37	569,066,294.77
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	189,202,962.17	11,936,141.99
流动资产合计	14,527,579,027.53	12,952,135,761.92
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	2,455,512,955.82	2,437,158,484.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,115,295,049.28	593,255,470.47
在建工程	13,093,074.61	252,042,978.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	104,375,972.72	108,158,595.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	51,653,795.09	64,338,498.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,739,930,847.52	3,454,954,027.36
资产总计	18,267,509,875.05	16,407,089,789.28
流动负债：		
短期借款	1,170,986,666.65	2,465,113,419.14
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,617,935,055.12	3,546,919,464.28
应付账款	1,021,835,640.51	724,267,606.87
预收款项		
合同负债	648,746,794.15	1,096,675,305.38
应付职工薪酬	99,054,816.15	102,948,651.49
应交税费	8,615,794.96	72,925,207.77

其他应付款	1,345,224,396.28	1,046,047,617.90
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	883,975,708.33	391,829,354.44
其他流动负债	406,399,330.56	473,836,209.39
流动负债合计	8,202,774,202.71	9,920,562,836.66
非流动负债：		
长期借款	1,656,399,388.47	1,981,367,333.75
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,795,422.52	12,620,631.98
递延所得税负债		
其他非流动负债	451,044,105.74	657,455,980.40
非流动负债合计	2,122,238,916.73	2,651,443,946.13
负债合计	10,325,013,119.44	12,572,006,782.79
所有者权益：		
股本	757,253,070.00	567,939,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,025,533,978.99	926,354,649.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	234,269,759.12	234,269,759.12
未分配利润	1,925,439,947.50	2,106,518,727.93
所有者权益合计	7,942,496,755.61	3,835,083,006.49
负债和所有者权益总计	18,267,509,875.05	16,407,089,789.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	23,178,623,184.77	14,090,828,729.45
其中：营业收入	23,178,623,184.77	14,090,828,729.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	21,560,301,185.54	11,960,549,319.22
其中：营业成本	20,946,493,228.76	11,449,607,191.96

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	62,794,919.71	69,415,523.97
销售费用	27,132,642.83	8,389,556.41
管理费用	178,553,983.88	142,316,971.18
研发费用	228,544,568.58	193,724,394.10
财务费用	116,781,841.78	97,095,681.60
其中：利息费用	139,440,457.83	99,901,538.37
利息收入	25,491,360.94	4,486,798.61
加：其他收益	22,189,174.93	12,077,288.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-44,985,654.30	-33,236,532.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-645,528.86	-1,217,873.79
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）	32,017,444.72	-119,479,733.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-149,142,037.95	99,715.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,478,400,926.63	1,989,740,147.62
加：营业外收入	1,441,827.40	131,953.44
减：营业外支出	3,636,253.22	47,297,408.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,476,206,500.81	1,942,574,692.61
减：所得税费用	237,693,411.55	309,710,015.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,238,513,089.26	1,632,864,676.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,238,513,089.26	1,632,864,676.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,238,462,052.25	1,632,864,340.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填	51,037.01	336.32

列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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	1,238,513,089.26	1,632,864,676.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,238,462,052.25	1,632,864,340.37
归属于少数股东的综合收益总额	51,037.01	336.32
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.78	2.88
(二) 稀释每股收益	1.78	2.88

法定代表人：谭新乔

主管会计工作负责人：王洁

会计机构负责人：罗泽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	3,316,991,450.31	3,117,570,264.75
减：营业成本	2,908,754,229.46	2,464,584,460.62
税金及附加	26,438,574.99	30,629,467.54
销售费用	23,660,802.90	6,804,435.31
管理费用	59,035,515.31	66,335,848.18
研发费用	128,647,010.60	105,332,969.51
财务费用	73,236,764.00	69,839,854.74
其中：利息费用	103,869,406.82	88,541,383.89
利息收入	32,147,929.71	19,830,966.71
加：其他收益	11,658,176.31	9,353,221.95
投资收益（损失以“-”号填列）	-41,601,012.31	-25,187,716.87

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-645,528.86	-1,217,873.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	82,714,572.57	-68,806,827.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,481,330.74	-85,870.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	139,508,958.88	289,316,035.84
加：营业外收入	692,475.71	17,300.00
减：营业外支出	110,570.58	19,771,302.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,090,864.01	269,562,033.57
减：所得税费用	19,782,955.23	31,580,924.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,307,908.78	237,981,109.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	120,307,908.78	237,981,109.19
（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	120,307,908.78	237,981,109.19
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	2023 年半年度	2022 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	8,690,300,992.35	5,449,205,279.45
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	183,514,202.69	12,733,749.37
收到其他与经营活动有关的现金	774,107,923.56	331,865,577.11
经营活动现金流入小计	9,647,923,118.60	5,793,804,605.93
购买商品、接受劳务支付的现金	8,507,878,293.51	5,091,049,944.71
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	365,673,024.68	223,621,661.24
支付的各项税费	774,652,332.86	894,179,783.83
支付其他与经营活动有关的现金	128,160,890.43	785,182,572.18
经营活动现金流出小计	9,776,364,541.48	6,994,033,961.96
经营活动产生的现金流量净额	-128,441,422.88	-1,200,229,356.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,021,164.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,508.39	332,659.89
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	273,998,654.00	41,709,463.40
投资活动现金流入小计	275,123,326.76	42,042,123.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,182,650,484.73	1,066,556,806.31
投资支付的现金		12,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,284.00	57,297,166.40
投资活动现金流出小计	1,382,650,768.73	1,136,453,972.71
投资活动产生的现金流量净额	-1,107,527,441.97	-1,094,411,849.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,354,673,877.12	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收	33,000,000.00	1,500,000.00

到的现金		
取得借款收到的现金	1,858,100,000.00	2,556,920,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		198,401,947.45
筹资活动现金流入小计	6,212,773,877.12	2,756,821,947.45
偿还债务支付的现金	2,745,130,000.00	473,716,873.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	413,310,591.77	43,041,258.45
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	46,805,807.09	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	3,205,246,398.86	518,758,132.34
筹资活动产生的现金流量净额	3,007,527,478.26	2,238,063,815.11
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	1,771,558,613.41	-56,577,390.34
加：期初现金及现金等价物余额	435,169,404.81	194,119,437.60
六、期末现金及现金等价物余额	2,206,728,018.22	137,542,047.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	7,867,002,907.76	4,377,954,114.04
收到的税费返还		12,733,749.37
收到其他与经营活动有关的现金	568,819,836.89	300,269,753.29
经营活动现金流入小计	8,435,822,744.65	4,690,957,616.70
购买商品、接受劳务支付的现金	9,091,793,907.99	4,217,934,124.28
支付给职工以及为职工支付的现金	88,533,116.55	54,810,266.73
支付的各项税费	187,881,767.35	281,026,428.81
支付其他与经营活动有关的现金	188,764,861.79	794,212,941.00
经营活动现金流出小计	9,556,973,653.68	5,347,983,760.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,121,150,909.03	-657,026,144.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,021,164.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	186,584,970.41	15,706,361.95
投资活动现金流入小计	187,606,134.78	15,706,361.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,261,496.35	45,469,594.62
投资支付的现金	19,000,000.00	576,600,000.00
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	247,909,263.20	73,303,417.17
投资活动现金流出小计	429,170,759.55	695,373,011.79
投资活动产生的现金流量净额	-241,564,624.77	-679,666,649.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,321,673,877.12	
取得借款收到的现金	1,604,490,000.00	1,565,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		192,447,265.22
筹资活动现金流入小计	5,926,163,877.12	1,757,447,265.22

偿还债务支付的现金	2,486,900,000.00	427,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	377,499,087.02	32,986,590.25
支付其他与筹资活动有关的现金	45,805,807.09	
筹资活动现金流出小计	2,910,204,894.11	459,986,590.25
筹资活动产生的现金流量净额	3,015,958,983.01	1,297,460,674.97
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	1,653,243,449.21	-39,232,118.99
加：期初现金及现金等价物余额	404,309,093.44	117,704,776.02
六、期末现金及现金等价物余额	2,057,552,542.65	78,472,657.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年年末余额	567,939,870.00				926,354,649.44				234,269,759.12		3,985,418,884.04		5,713,983,162.60	481,309.66	5,714,464,472.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	567,939,870.00				926,354,649.44				234,269,759.12		3,985,418,884.04		5,713,983,162.60	481,309.66	5,714,464,472.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	189,313,200.00				4,099,179,329.55						937,075,363.04		5,225,567,892.59	33,051,037.01	5,258,618,929.60
（一）综合收益总额											1,238,462,052.25		1,238,462,052.25	51,037.01	1,238,513,089.26
（二）所有者投入和减少资本	189,313,200.00				4,099,179,329.55								4,288,492,529.5	33,000.00	4,321,492,529.5

												5	0.0	5
													0	
1. 所有者投入的普通股	189,313,200.00				4,099,179,329.55							4,288,492,529.55	33,000,000.00	4,321,492,529.55
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												-		-
									301,386,689.21			301,386,689.21		301,386,689.21
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									-			-		-
									301,386,689.21			301,386,689.21		301,386,689.21
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使														

用														
(六) 其他														
四、本期末余额	757,253,070.00				5,025,533,978.99			234,269,759.12		4,922,494,247.08		10,939,551,055.19	33,532,346.67	10,973,083,401.86

上年金额

单位：元

项目	2022 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														
	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、上年年末余额	567,939,870.00				926,354,649.44			9,891,139.01		1,202,313,910.49		2,706,499,568.94		2,706,499,568.94	
加：会计政策变更								20,956.95		256,801.57		277,758.52		277,758.52	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	567,939,870.00				926,354,649.44			9,912,095.96		1,202,570,712.06		2,706,777,327.46		2,706,777,327.46	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										1,632,864,340.37		1,632,864,340.37		1,632,864,340.37	
（一）综合收益总额										1,632,864,340.37		1,632,864,340.37		1,632,864,340.37	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有															

者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	567,939,870.00				926,354,649.44				9,912,095.96			2,835,435.05		4,339,641.66	4,339,641.66
												2.43		7.83	7.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年年末余额	567,939,870.00				926,354,649.44				234,269,759.12	2,106,518,727.93		3,835,083,006.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	567,939,870.00				926,354,649.44				234,269,759.12	2,106,518,727.93		3,835,083,006.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	189,313,200.00				4,099,179,329.55				-181,078,780.43			4,107,413,749.12
（一）综合收益总额									120,307,908.78			120,307,908.78
（二）所有者投入和减少资本	189,313,200.00				4,099,179,329.55							4,288,492,529.55
1. 所有者投入的普通股	189,313,200.00				4,099,179,329.55							4,288,492,529.55
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									-301,386,689.21			-301,386,689.21
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-301,386,689.21			-301,386,689.21
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、本期末余额	757,253,070.00				5,025,533,978.99				234,269,759.12	1,925,439,947.50		7,942,496,755.61

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年年末余额	567,939,870.00				926,354,649.44				9,891,139.01	89,020,251.12		1,593,205,909.57
加：会计政策变更									20,956.95	1,720,491.63		1,699,534.68
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	567,939,870.00				926,354,649.44				9,912,095.96	87,299,759.49		1,591,506,374.89
三、本期增减变动金额										237,981.10		237,981.10

(减少以“—”号填列)										9.19		9.19
(一) 综合收益总额										237,981,109.19		237,981,109.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	567,939,870.00				926,354,649.44				9,912,095.96	325,280.86		1,829,487,484.08

三、公司基本情况

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司前身系原湖南裕能新能源电池材料有限公司(以下简称湖南裕能有限公司), 湖南裕能有限公司系由广州力辉新材料科技有限公司、湘潭电化科技股份有限公司、海南两型弘申一号基金合伙企业(有限合伙)(原名为深圳两型弘申一号管理企业(有限合伙))、舟山智越韶瀚创业投资中心(有限合伙)(原名上海智越韶瀚投资中心(有限合伙))、上海津晟投资有限公司、拉萨经济技术开发区天易中小企业服务有限公司(原名为湘潭天易中小企业服务有限公司)、文宇共同出资组建, 于 2016 年 6 月 23 日在湘潭市市场监督管理局登记注册, 总部位于湖南省湘潭市。公司现持有统一社会信用代码为 91430300MA4L54TU10 的营业执照, 截至 2023 年 6 月 30 日, 公司注册资本 757,253,070.00 元。公司股票已于 2023 年 2 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司第一届董事会第四十二次会议批准对外报出。

本公司将广西裕能、四川裕能、广西裕宁、四川裕宁、云南裕能、贵州裕能等 13 家子公司纳入本期合并财务报表范围, 截止 2023 年 6 月 30 日, 纳入合并范围的主要子公司及本报告期变化情况详见“第十节 财务报告”之“八、合并范围的变更”和“九、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:

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

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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 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 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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

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:

收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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) 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)。

C 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: a 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; b 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: a 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; b 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: a 终止确认部分的账面价值; b 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。

D 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:

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;

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;

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

A 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

C 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产**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

b 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
----	----------------

1 年以内(含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

⑥金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 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; 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、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

12、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。

13、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。

14、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：A 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；B 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。

15、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。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

①个别财务报表

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

②合并财务报表

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。

16、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
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

17、在建工程

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

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

18、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：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。

19、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、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

(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。

20、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

21、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。

22、合同负债

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。

23、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。

24、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。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

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

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

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

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

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

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

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

对于产品需经客户签收并经客户领用确认的客户，公司根据与其签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，移交给客户签收并经客户领用确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

27、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。

28、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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

②租赁负债

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

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

2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 售后租回

①公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

②公司作为出租人

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

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

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

(2) 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。

30、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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%、30% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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
湖南裕能	15%
广西裕能	9%
四川裕能	15%
广西裕宁	15%
四川裕宁	25%
云南裕能	15%
贵州裕能	15%
云南裕能新材	20%
贵州裕能矿业	20%
上海裕能清洁	20%
湖南裕能清洁	20%
云南裕能清洁	20%
贵州裕能清洁	20%
湖南裕能循环	20%

2、税收优惠

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

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

(3) 四川裕能属于设立在西部地区内资鼓励类产业项目，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。四川裕能 2020 年-2030 年享受 15% 的企业所得税税率。

(4) 2021 年 10 月 14 日，广西裕宁获得编号为 GR202145000193 的高新技术企业证书，2021-2023 年度享受 15% 的企业所得税税率。

(5) 云南裕能、贵州裕能属于设立在西部地区内资鼓励类产业项目，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。云南裕能、贵州裕能 2022 年-2030 年享受 15% 的企业所得税税率。

(6) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)及《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)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 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。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)的相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。云南裕能清洁、云南裕能新材、贵州裕能矿业、上海裕能清洁、湖南裕能清洁、贵州裕能清洁、湖南裕能循环 2023 年 1-6 月属于小型微利企业，2023 年 1-6 月享受上述企业所得税优惠政策。

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	49,962.70	40,922.70
银行存款	2,206,678,055.52	435,203,488.52
其他货币资金	69,985,654.48	610,047,279.42
合计	2,276,713,672.70	1,045,291,690.64
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	69,985,654.48	610,122,285.83

其他说明

本报告期末，其他货币资金全部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
银行承兑票据	491,204,349.29	671,660,089.17
合计	491,204,349.29	671,660,089.17

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	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	491,204,349.29	100.00%			491,204,349.29	671,660,089.17	100.00%			671,660,089.17
其中：										
银行承兑汇票	491,204,349.29	100.00%			491,204,349.29	671,660,089.17	100.00%			671,660,089.17
合计	491,204,349.29	100.00%			491,204,349.29	671,660,089.17	100.00%			671,660,089.17

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) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	134,500,200.21
合计	134,500,200.21

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		322,062,247.33
合计		322,062,247.33

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	6,111,604.00	0.12%	6,111,604.00	100.00%		6,111,604.00	0.09%	6,111,604.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	6,111,604.00	0.12%	6,111,604.00	100.00%		6,111,604.00	0.09%	6,111,604.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收	5,078,298,291.38	99.88%	253,960,468.52	5.00%	4,824,337,822.86	6,729,410,349.39	99.91%	336,497,767.52	5.00%	6,392,912,581.87

账款										
其中：										
账龄组合	5,078,298,291.38	99.88%	253,960,468.52	5.00%	4,824,337,822.86	6,729,410,349.39	99.91%	336,497,767.52	5.00%	6,392,912,581.87
合计	5,084,409,895.38	100.00%	260,072,072.52	5.12%	4,824,337,822.86	6,735,521,953.39	100.00%	342,609,371.52	5.09%	6,392,912,581.87

按单项计提坏账准备：6,111,604.00 元

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
湖南三迅新能源科技有限公司	5,942,164.00	5,942,164.00	100.00%	财务状况恶化，预计可收回性较低。
江西星盈科技有限公司	169,440.00	169,440.00	100.00%	财务状况恶化，预计可收回性较低。
合计	6,111,604.00	6,111,604.00		

按组合计提坏账准备：253,960,468.52 元

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	5,077,898,612.26	253,894,930.61	5.00%
1-2 年	143,979.12	14,397.91	10.00%
2-3 年	255,700.00	51,140.00	20.00%
合计	5,078,298,291.38	253,960,468.52	

确定该组合依据的说明：

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）	5,077,898,612.26
1 至 2 年	143,979.12
2 至 3 年	255,700.00
3 年以上	6,111,604.00
4 至 5 年	6,111,604.00
合计	5,084,409,895.38

(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	6,111,604.00					6,111,604.00
按组合计提坏账准备	336,497,767.52	-82,537,299.00				253,960,468.52
合计	342,609,371.52	-82,537,299.00				260,072,072.52

(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
第一名	1,602,492,898.39	31.52%	80,124,644.92
第二名	1,523,735,031.03	29.97%	76,189,200.50
第三名	690,833,094.81	13.59%	34,541,654.74
第四名	667,595,110.66	13.13%	33,379,755.54
第五名	285,954,981.20	5.62%	14,297,749.06
合计	4,770,611,116.09	93.83%	

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	4,433,948,550.97	3,369,925,684.50
合计	4,433,948,550.97	3,369,925,684.50

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) 期末公司已质押的应收款项融资情况

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,467,265,411.68
小计	2,467,265,411.68

(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、融单	14,281,197,399.91
小计	14,281,197,399.91

注：融单是指时代融单产融服务平台开具的、以融单为凭证的应收账款债权。

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	237,423,026.66	99.27%	418,764,821.64	99.94%
1 至 2 年	1,598,693.59	0.67%	143,615.12	0.03%
2 至 3 年	74,536.15	0.03%	109,392.08	0.03%

3 年以上	64,060.00	0.03%	
合计	239,160,316.40		419,017,828.84

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例（%）
第一名	79,380,000.00	33.19
第二名	49,402,500.00	20.66
第三名	31,385,939.19	13.12
第四名	22,198,673.93	9.28
第五名	20,315,457.15	8.49
小计	202,682,570.27	84.75

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	218,406,438.52	222,489,629.09
合计	218,406,438.52	222,489,629.09

(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
政府补助	351,537,020.68	244,539,288.94
押金保证金	41,675,515.00	102,146,025.61
应收员工社保	2,838,597.77	2,278,196.38
其他	489,417.43	1,140,376.24
合计	396,540,550.88	350,103,887.17

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,215,178.98	124,338.61	122,274,740.49	127,614,258.08
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-109,325.00	109,325.00		
--转入第三阶段		-1,067.00	1,067.00	
本期计提	-2,966,035.96	-13,946.61	53,499,836.85	50,519,854.28
2023 年 6 月 30 日余额	2,139,818.02	218,650.00	175,775,644.34	178,134,112.36

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）	258,102,104.33
1至2年	138,417,776.55
2至3年	10,670.00
3年以上	10,000.00
3至4年	10,000.00
合计	396,540,550.88

3) 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
第一名	政府补助	351,537,020.68	1年以内 215,305,744.13, 1-2年 136,231,276.55	88.65%	175,768,510.34
第二名	押金保证金	38,800,000.00	1年以内	9.78%	1,940,000.00
第三名	押金保证金	1,500,000.00	1-2年	0.38%	150,000.00
第四名	押金保证金	530,000.00	1-2年	0.13%	53,000.00
第五名	押金保证金	500,000.00	1年以内	0.13%	25,000.00
合计		392,867,020.68		99.07%	177,936,510.34

4) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
四川遂宁安居经济开发区管理委员会	四川电气补贴	351,537,020.68	1年以内 215,305,744.13, 1-2年 136,231,276.55	2023年-2024年；《关于电费、气费承担的协议书》

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	1,243,023,703.98	10,434,232.56	1,232,589,471.42	2,304,443,127.53	157,229,620.23	2,147,213,507.30
在产品	376,570,920.02		376,570,920.02	589,010,396.77		589,010,396.77
库存商品	410,214,171.85	7,145,592.63	403,068,579.22	1,076,250,938.90	2,302,957.94	1,073,947,980.96
发出商品	1,163,139,517.28		1,163,139,517.28	1,161,241,604.96		1,161,241,604.96
合计	3,192,948,313.13	17,579,825.19	3,175,368,487.94	5,130,946,068.16	159,532,578.17	4,971,413,489.99

(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	157,229,620.23	32,446,869.88		179,242,257.55		10,434,232.56
库存商品	2,302,957.94	116,695,168.07		111,852,533.38		7,145,592.63
合计	159,532,578.17	149,142,037.95		291,094,790.93		17,579,825.19

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

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部待取得抵扣凭证的进项税额	461,984,158.08	612,110,134.07
留抵及待认证进项税额	606,189,168.05	363,867,773.21
其他待摊费用	4,169,838.58	8,239,379.53
预缴所得税	4,941,288.55	4,571,308.08
预缴个税	125.13	1,607.55
合计	1,077,284,578.39	988,790,202.44

9、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		
一、合营企业										
二、联营企业										

铜陵安伟宁新能源科技有限公司	37,204,859.90			-645,528.86					-416,496.98	36,142,834.06	
小计	37,204,859.90			-645,528.86					-416,496.98	36,142,834.06	
合计	37,204,859.90			-645,528.86					-416,496.98	36,142,834.06	

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,911,397,718.48	6,442,702,372.54
合计	7,911,397,718.48	6,442,702,372.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,139,154,826.25	5,000,191,959.99	78,098,583.75	21,844,087.50	63,276,091.03	7,302,565,548.52
2.本期增加金额	649,432,466.27	1,225,026,998.59	25,343,038.77	3,316,860.39	17,484,475.55	1,920,603,839.57
(1) 购置	1,308,203.38	8,780,343.66	4,020,573.43	1,526,152.43	1,975,724.70	17,610,997.60
(2) 在建工程转入	615,282,541.39	1,212,207,814.09	21,322,086.76	1,790,707.96	14,229,759.87	1,864,832,910.07
(3) 企业合并增加						
(4) 原值调整	32,841,721.50	4,038,840.84	378.58		1,278,990.98	38,159,931.90
3.本期减少金额	728,186.47	3,254,829.83	335,440.86	38,088.49	257,263.05	4,613,808.70
(1) 处置或报废	329,087.77	3,098,629.38	299,968.38	38,088.49	257,263.05	4,023,037.07
(2) 原值调整	399,098.70	156,200.45	35,472.48			590,771.63
4.期末余额	2,787,859,106.05	6,221,964,128.75	103,106,181.66	25,122,859.40	80,503,303.53	9,218,555,579.39
二、累计折旧						
1.期初余额	88,473,375.12	737,289,812.81	20,539,854.56	4,381,546.09	9,178,587.40	859,863,175.98
2.本期增加金额	50,107,658.98	383,455,023.26	7,427,042.89	2,298,399.40	5,179,786.78	448,467,911.31
(1)	50,107,658.98	383,455,023.26	7,427,042.89	2,298,399.40	5,179,786.78	448,467,911.31

计提						
3.本期减少金额	24,938.99	873,122.19	162,831.04	12,164.99	100,169.17	1,173,226.38
(1) 处置或报废	24,938.99	873,122.19	162,831.04	12,164.99	100,169.17	1,173,226.38
4.期末余额	138,556,095.11	1,119,871,713.88	27,804,066.41	6,667,780.50	14,258,205.01	1,307,157,860.91
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	2,649,303,010.94	5,102,092,414.87	75,302,115.25	18,455,078.90	66,245,098.52	7,911,397,718.48
2.期初账面价值	2,050,681,451.13	4,262,902,147.18	57,558,729.19	17,462,541.41	54,097,503.63	6,442,702,372.54

(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
房屋及建筑物	1,544,612,378.00	正在办理中

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,002,318,453.93	1,034,582,867.97
合计	2,002,318,453.93	1,034,582,867.97

(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	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		准备			备	
湖南裕能磷酸铁锂四期项目	10,474,470.45		10,474,470.45	250,305,704.03		250,305,704.03
云南裕能一期项目	207,422.28		207,422.28	324,081,283.84		324,081,283.84
云南裕能二期项目	290,000.00		290,000.00			
贵州裕能一期磷酸铁锂项目	326,565,867.00		326,565,867.00	25,861,688.55		25,861,688.55
贵州裕能二期磷酸项目	320,234,227.83		320,234,227.83	356,778,774.45		356,778,774.45
贵州裕能二期磷酸铁项目	852,300,021.42		852,300,021.42			
贵州裕能三期磷酸铁锂项目	323,469,816.87		323,469,816.87	7,186,019.45		7,186,019.45
湖南裕能循环碳酸锂项目	40,732,934.47		40,732,934.47			
其他在建项目	128,043,693.61		128,043,693.61	70,369,397.65		70,369,397.65
合计	2,002,318,453.93		2,002,318,453.93	1,034,582,867.97		1,034,582,867.97

(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
湖南裕能磷酸铁锂四期项目	750,000.00	250,305,704.03	299,982,316.69	539,813,550.27		10,474,470.45	73.37%	建设中				其他
云南裕能一期项目	4,200,000.00	324,081,283.84	203,300,057.46	527,173,919.02		207,422.28	80.93%	基本完工	3,954,499.99			其他
贵州裕能一期磷酸铁锂项目	1,587,570.00	25,861,688.55	338,318,485.14	37,614,306.69		326,565,867.00	69.51%	建设中				募集资金及其他
贵州裕能二期磷酸项目	1,000,000.00	356,778,774.45	334,320,943.64	370,865,490.26		320,234,227.83	69.11%	建设中				其他
贵州裕能二期磷酸铁项目	1,683,870.00		852,300,021.42			852,300,021.42	50.62%	建设中				募集资金及其他

贵州裕能三期磷酸铁锂项目	701,520,000.00	7,186,019.45	316,283,797.42			323,469,816.87	46.11%	建设中				募集资金及其他
湖南裕能循环碳酸锂项目	464,879,800.00		40,732,934.47			40,732,934.47	8.76%	建设中				其他
合计	10,387,839,800.00	964,213,470.32	2,385,238,556.24	1,475,467,266.24		1,873,984,760.32				3,954,499.99		

12、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	507,350,074.86	179,126.21	93,149,300.00	5,490,928.50	606,169,429.57
2.本期增加金额	18,396,070.75			628,672.59	19,024,743.34
(1) 购置	18,396,070.75			628,672.59	19,024,743.34
(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	525,746,145.61	179,126.21	93,149,300.00	6,119,601.09	625,194,172.91
二、累计摊销					
1.期初余额	8,134,523.21	82,918.16	45,409,534.47	1,959,785.63	55,586,761.47
2.本期增加金额	5,190,727.74	10,135.29	5,682,108.30	568,520.02	11,451,491.35
(1) 计提	5,190,727.74	10,135.29	5,682,108.30	568,520.02	11,451,491.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,325,250.95	93,053.45	51,091,642.77	2,528,305.65	67,038,252.82
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	512,420,894.66	86,072.76	42,057,657.23	3,591,295.44	558,155,920.09
2.期初账面 价值	499,215,551.65	96,208.05	47,739,765.53	3,531,142.87	550,582,668.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广西裕宁	180,235,368.69					180,235,368.69
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	广西裕宁公司经营性资产和负债（元）
资产组或资产组组合的账面价值	1,101,272,892.71
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	180,235,368.69
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,281,508,261.40
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 15.04%，预测期以后的现金流量根据公司产能规模推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

14、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	277,651,897.71	41,682,140.38	502,141,949.69	74,557,932.87
内部交易未实现利润	22,711,187.04	3,302,617.69	36,092,579.46	5,339,571.40
政府补助	146,374,460.37	22,605,559.27	38,205,341.91	6,177,506.19
应付职工薪酬	124,366,097.34	20,338,083.74	131,193,422.17	21,547,713.95
合计	571,103,642.46	87,928,401.08	707,633,293.23	107,622,724.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	28,305,036.99	4,245,755.55	31,992,099.29	4,798,814.89
合计	28,305,036.99	4,245,755.55	31,992,099.29	4,798,814.89

(3) 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		87,928,401.08		107,622,724.41
递延所得税负债		4,245,755.55		4,798,814.89

(4) 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	178,134,112.36	127,614,258.08
可抵扣亏损	79,506,233.19	71,028,630.96
合计	257,640,345.55	198,642,889.04

(5) 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
2027 年	3,147,721.23	3,175,047.94	
2028 年	13,157,263.52	13,292,264.37	
2029 年	26,380,685.53	26,380,685.53	
2031 年	14,018,658.23	14,018,658.23	
2032 年		14,161,974.89	
2033 年	22,801,904.68		
合计	79,506,233.19	71,028,630.96	

15、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
预付土地相关款项	13,228,912.00		13,228,912.00			
合计	13,228,912.00		13,228,912.00			

16、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	50,000,000.00	
信用借款	1,170,000,000.00	2,220,000,000.00
短期借款应付利息	1,024,166.65	2,234,888.88
信用等级一般票据未到期已贴现借款		243,877,412.20
合计	1,221,024,166.65	2,466,112,301.08

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,613,303,752.25	3,862,369,120.98
合计	2,613,303,752.25	3,862,369,120.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,027,291,280.63	5,100,270,338.51
应付工程款	2,488,353,304.47	2,335,918,910.88
应付运费	92,388,412.71	93,725,168.69
合计	6,608,032,997.81	7,529,914,418.08

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	651,797,463.01	1,097,642,087.83
合计	651,797,463.01	1,097,642,087.83

20、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	239,669,133.42	345,993,469.87	342,447,728.92	243,214,874.37
二、离职后福利-设定提存计划		23,235,024.45	23,235,024.45	
合计	239,669,133.42	369,228,494.32	365,682,753.37	243,214,874.37

(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	227,639,294.25	289,901,328.67	278,054,897.60	239,485,725.32
2、职工福利费	7,154,328.64	29,499,029.54	36,428,349.18	225,009.00
3、社会保险费	2,114.39	13,953,840.14	13,955,954.53	
其中：医疗保险费	2,114.39	12,534,739.68	12,536,854.07	
工伤保险费		1,205,183.74	1,205,183.74	
生育保险费		213,916.72	213,916.72	
4、住房公积金	231,714.00	5,521,368.04	5,753,082.04	
5、工会经费和职工教育经费	4,641,682.14	7,117,903.48	8,255,445.57	3,504,140.05
合计	239,669,133.42	345,993,469.87	342,447,728.92	243,214,874.37

(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		22,500,328.14	22,500,328.14	
2、失业保险费		734,696.31	734,696.31	
合计		23,235,024.45	23,235,024.45	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,639,075.98	100,586,309.15
企业所得税	146,311,202.17	248,095,922.39
个人所得税	9,462.72	1,216.45
城市维护建设税	154,718.35	6,781,076.54
教育费附加	72,640.51	3,001,527.35
地方教育附加	37,872.60	1,889,712.15
环保税	429,964.78	375,595.24
契税		2,223,720.00
房产税		5,437.11
印花税	11,090,332.01	15,750,139.52
水利建设基金	344,646.35	438,650.32
残疾人保障基金	3,352,750.16	1,952,183.30
其他	13,010.69	8,399.93
合计	163,455,676.32	381,109,889.45

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	74,979,180.64	132,527,870.24
合计	74,979,180.64	132,527,870.24

(1) 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
应付土地款项		77,980,000.00
押金保证金	68,692,820.00	49,240,010.00
应付费用款	5,793,241.46	4,618,176.07
其他	493,119.18	689,684.17
合计	74,979,180.64	132,527,870.24

23、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	1,198,441,350.00	584,070,000.00
应付利息	1,160,020.27	687,428.43
合计	1,199,601,370.27	584,757,428.43

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未到期已背书银行承兑汇票	322,062,247.33	311,268,419.70
待转销项税额	84,733,670.18	142,693,471.40
合计	406,795,917.51	453,961,891.10

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	939,148,650.00	935,590,000.00
信用借款	1,314,490,000.00	1,624,500,000.00
保证及抵押借款	512,390,000.00	707,340,000.00
长期借款应付利息	2,850,053.05	4,013,308.08
合计	2,768,878,703.05	3,271,443,308.08

其他说明，包括利率区间：

截至 2023 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 2.85%-4.55%。

26、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	38,205,341.91	114,301,166.00	6,132,047.54	146,374,460.37	
合计	38,205,341.91	114,301,166.00	6,132,047.54	146,374,460.37	

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
2018 年第五批制造强省专项资金	1,199,999.84			100,000.02			1,099,999.82	与资产相关
2017 年度工业信息化专项资金	60,000.00			5,000.00			55,000.00	与资产相关
2019 年第一批制	136,206.85			10,344.84			125,862.01	与资产

造强市专项资金								相关
年产 5 万吨磷酸铁锂生产线及新能源材料研究院项目	9,107,042.28			895,774.62			8,211,267.66	与资产相关
湘潭市工业项目基础设施建设投资奖励	1,258,302.10			123,767.40			1,134,534.70	与资产相关
2022 年企业研发财政奖补资金	859,080.91						859,080.91	与收益相关
湖南裕能（湘乡）锂电材料项目		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
2022 年湖南省第五批制造强省专项资金		3,000,000.00		290,322.58			2,709,677.42	与资产相关
中央引导地方科技发展资金		500,000.00		200,000.00			300,000.00	与收益相关
2022 年第二批湘潭市创建国家创新型城市建设专项项目		300,000.00					300,000.00	与收益相关
2020 年度工业转型升级奖补	1,415,259.34			118,792.56			1,296,466.78	与资产相关
2021 年度工业转型升级奖补	3,611,111.08			333,333.36			3,277,777.72	与资产相关
2020 年度工业高质量发展奖励	178,291.66			16,208.34			162,083.32	与资产相关
省级工业发展专项资金补助	411,208.33			34,750.02			376,458.31	与资产相关
2022 年第一批省级工业发展资金补助	2,187,687.50			208,102.89			1,979,584.61	与资产相关
城市建设配套费返还	432,933.10	7,618,366.00		737,865.10			7,313,434.00	与资产相关
贫困地区发展补助	367,245.73			27,203.40			340,042.33	与资产相关
企业项目竣工投产奖励金	307,800.00	40,000.00		24,358.44			323,441.56	与资产相关
招商引资重大项目奖励		1,522,800.00		20,304.00			1,502,496.00	与资产相关
土地补贴款	7,974,127.36			84,233.76			7,889,893.60	与资产相关
2021 年第一批省级工业发展专项资金	4,460,869.56			469,565.22			3,991,304.34	与资产相关
2020 年度重大项目建设奖	687,619.06			72,380.94			615,238.12	与资产相关
省工业发展资金	546,333.33			49,666.68			496,666.65	与资产相关
四川裕能二三期土地补贴款		15,000,000.00		87,001.18			14,912,998.82	与资产相关
2021 四川大学-遂宁市校市合作“揭榜挂帅”科技项目	49,000.00			49,000.00				与收益相关
2022 年贵州省工业和信息化发展		1,100,000.00		43,164.37			1,056,835.63	与资产相关

专项资金								
云南产业扶持资金-土地补贴款		54,720,000.00		552,727.28			54,167,272.72	与资产相关
2022 年低碳制造集群项目奖补资金	2,955,223.88			268,656.73			2,686,567.15	与资产相关
云南省级中小企业纾困发展资金		27,500,000.00		1,309,523.81			26,190,476.19	与资产相关

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	451,044,105.74	657,455,980.40
合计	451,044,105.74	657,455,980.40

28、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	567,939,870.00	189,313,200.00				189,313,200.00	757,253,070.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖南裕能新能源电池材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2321号），本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采用包销方式，首次公开发行人民币普通股（A股）股票 18,931.32 万股，发行价格为每股人民币 23.77 元，共计募集资金 449,997.48 万元，坐扣承销和保荐费用（不含增值税）人民币 17,830.09 万元后的募集资金为 432,167.39 万元，已由承销商中信建投证券股份有限公司于 2023 年 2 月 3 日汇入本公司募集资金监管账户。另扣除审计及验资费用、律师费用等其他发行费用（不含税）3,318.13 万元后，公司本次募集资金净额为 428,849.25 万元。其中，计入股本 189,313,200.00 元，计入资本公积（股本溢价）4,099,179,329.55 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕2-4 号）。

29、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）	926,354,649.44	4,099,179,329.55		5,025,533,978.99
合计	926,354,649.44	4,099,179,329.55		5,025,533,978.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期增加系发行新股所致，详见本财务报告十（七）28 之说明。

30、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	234,269,759.12			234,269,759.12
合计	234,269,759.12			234,269,759.12

31、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	3,985,418,884.04	1,202,313,910.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		256,801.57
调整后期初未分配利润	3,985,418,884.04	1,202,570,712.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,238,462,052.25	3,007,205,835.14
减：提取法定盈余公积		224,357,663.16
应付普通股股利	301,386,689.21	
期末未分配利润	4,922,494,247.08	3,985,418,884.04

32、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	23,062,708,691.77	20,874,107,947.68	14,062,086,188.27	11,432,477,179.63
其他业务	115,914,493.00	72,385,281.08	28,742,541.18	17,130,012.33
合计	23,178,623,184.77	20,946,493,228.76	14,090,828,729.45	11,449,607,191.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
磷酸铁锂	23,050,933,092.27	23,050,933,092.27
三元材料	11,618,320.00	11,618,320.00
磷酸铁	157,279.50	157,279.50
其他业务	115,914,493.00	115,914,493.00
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认收入	23,178,623,184.77	23,178,623,184.77

与履约义务相关的信息：

本报告期末，公司尚未履行的履约义务包括：与客户签订预收款协议执行期限超过 1 年的，预收客户含税货款合计 11.6 亿元，按照约定陆续发货。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,026,744,236.49 元，其中，627,590,160.62 元预计将于 2024 年度确认收入，399,154,075.87 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

①主营业务中，试生产期间的销售收入是 189,792,041.96 元，对应的销售成本是 182,767,577.47 元。

②确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计，按照对应产品实际生产投入成本计量。

33、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	16,312,398.35	27,766,846.50
教育费附加	11,684,839.80	20,235,534.14
资源税	21,367.72	23,771.44
房产税	6,796,348.47	2,532,044.75
土地使用税	3,466,483.44	2,364,600.19
车船使用税	1,167.92	1,340.80
印花税	23,486,699.70	16,165,937.00
其他	1,025,614.31	325,449.15
合计	62,794,919.71	69,415,523.97

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,727,781.98	6,950,740.50
专利使用费	8,573,708.72	
样品费	1,956,566.24	345,283.34
差旅费	1,673,684.69	294,969.73
租金	1,165,696.86	
业务招待费	818,939.45	543,711.90
其他	1,216,264.89	254,850.94
合计	27,132,642.83	8,389,556.41

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,033,143.02	117,144,739.69
中介咨询及服务费	10,230,649.32	5,176,028.88
办公费	2,443,479.71	2,596,820.63
税费	3,932,975.70	2,165,677.51
折旧、摊销	27,834,234.25	5,373,303.03
招待费	4,701,580.16	4,067,326.50
机物料消耗	1,942,877.87	2,434,623.20
差旅费	1,095,115.92	958,294.06
租赁费	3,943,979.79	47,997.07
其他	6,395,948.14	2,352,160.61
合计	178,553,983.88	142,316,971.18

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接材料	183,773,328.47	158,437,949.71
折旧及摊销	18,792,078.35	11,868,240.65
直接人工	9,765,785.77	13,962,769.97
燃料及动力	15,539,107.43	8,912,550.92
其他费用	674,268.56	542,882.85
合计	228,544,568.58	193,724,394.10

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	139,440,457.83	99,901,538.37
减：利息收入	25,491,360.94	4,486,798.61
手续费	3,012,893.03	1,601,661.61
汇兑损益	180,148.14	-79,280.23
合计	116,781,841.78	97,095,681.60

38、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	5,883,047.54	1,556,878.27
与收益相关的政府补助	16,067,300.00	10,430,369.65
代扣个人所得税手续费返还	238,827.39	90,040.14

39、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	-645,528.86	-1,217,873.79
理财产品投资收益	1,021,164.37	
应收款项融资贴现损失	-45,361,289.81	-32,018,658.55
合计	-44,985,654.30	-33,236,532.34

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-50,519,854.28	-50,771,147.28
应收账款坏账损失	82,537,299.00	-68,708,586.19
合计	32,017,444.72	-119,479,733.47

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-149,142,037.95	99,715.14
合计	-149,142,037.95	99,715.14

42、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
赔偿等收入	1,364,883.82	130,668.47	1,364,883.82
其他	76,943.58	1,284.97	76,943.58
合计	1,441,827.40	131,953.44	1,441,827.40

43、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
滞纳金	115,480.78		115,480.78
非流动资产毁损报废损失	2,746,302.30	47,219,964.76	2,746,302.30
捐赠支出	550,000.00	77,443.69	550,000.00
其他	224,470.14		224,470.14
合计	3,636,253.22	47,297,408.45	3,636,253.22

44、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	218,552,147.56	321,947,825.94
递延所得税费用	19,141,263.99	-12,237,810.02
合计	237,693,411.55	309,710,015.92

(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	1,476,206,500.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	221,430,975.13
子公司适用不同税率的影响	9,029,070.56
调整以前期间所得税的影响	1,030,154.09
非应税收入的影响	96,829.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	376,314.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,498.53
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	8,072,009.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,149,764.71
研发费用加计扣除	-6,485,208.49
所得税费用	237,693,411.55

45、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
收到的政府补助	133,119,466.00	39,984,322.90
收到的利息收入	25,491,360.94	4,486,798.61
收到的营业外收入	1,441,827.40	131,953.44
收回经营活动票据保证金	608,537,315.42	285,458,402.02
其他	5,517,953.80	1,804,100.14
合计	774,107,923.56	331,865,577.11

(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
付现的销售费用	15,326,949.18	1,428,338.27
付现的管理费用	21,677,903.08	17,633,250.95
付现的研发费用	19,347,823.74	9,455,433.77
付现的银行手续费	3,012,893.03	1,601,661.61
支付经营活动票据保证金	67,905,370.48	750,663,560.00
其他	889,950.92	4,400,327.58
合计	128,160,890.43	785,182,572.18

(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
理财产品本金赎回	185,000,000.00	
收回投资活动票据保证金	1,509,964.00	3,217,833.40
收到长期资产相关保证金	87,488,690.00	38,491,630.00
合计	273,998,654.00	41,709,463.40

(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
理财产品本金支付	185,000,000.00	
支付投资活动票据保证金	2,080,284.00	17,721,112.60
支付长期资产相关保证金	12,920,000.00	39,576,053.80
合计	200,000,284.00	57,297,166.40

(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
商业承兑汇票、迪链贴现净额		192,447,265.22
银行承兑汇票贴现净额		993,426.67
筹资性应付票据贴现净额		3,961,255.56

收回筹资性银行承兑汇票贴现保证金		1,000,000.00
合计		198,401,947.45

(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
支付筹资性银行承兑汇票贴现保证金	1,000,000.00	2,000,000.00
支付上市相关发行费用	45,805,807.09	
合计	46,805,807.09	2,000,000.00

46、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	1,238,513,089.26	1,632,864,676.69
加：资产减值准备	117,124,593.23	119,380,018.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	448,467,911.31	186,004,629.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,451,491.35	7,896,393.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,746,302.30	47,219,964.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	110,622,093.40	61,602,677.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-375,635.51	1,217,873.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,694,323.33	-11,684,750.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-553,059.34	-553,059.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,647,319,461.08	-3,207,787,491.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-801,514,292.75	-5,452,456,078.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,921,937,700.54	5,416,065,789.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-128,441,422.88	-1,200,229,356.03
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	2,206,728,018.22	137,542,047.26
减：现金的期初余额	435,169,404.81	194,119,437.60
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	1,771,558,613.41	-56,577,390.34

(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	2,206,728,018.22	435,169,404.81
其中：库存现金	49,962.70	25,929.70
可随时用于支付的银行存款	2,206,678,055.52	137,516,117.56
三、期末现金及现金等价物余额	2,206,728,018.22	435,169,404.81

其他说明：

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	9,511,659,075.63	7,112,439,762.84
其中：支付货款	7,660,763,415.79	5,766,426,638.46
支付固定资产等长期资产购置款	1,850,895,659.84	1,346,013,124.38

47、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	69,985,654.48	银行承兑汇票保证金
应收票据	134,500,200.21	银行承兑汇票质押
固定资产	409,910,476.40	借款抵押
无形资产	71,004,670.36	借款抵押
应收票据	322,062,247.33	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	2,467,265,411.68	银行承兑汇票质押
在建工程	326,565,867.00	借款抵押
合计	3,801,294,527.46	

48、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	34,461.16	7.2258	249,009.45
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
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

49、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
2018年第五批制造强省专项资金	1,099,999.82	递延收益、其他收益	100,000.02
2017年度工业信息化专项资金	55,000.00	递延收益、其他收益	5,000.00
2019年第一批制造强市专项资金	125,862.01	递延收益、其他收益	10,344.84
年产5万吨磷酸铁锂生产线及新能源材料研究院项目	8,211,267.66	递延收益、其他收益	895,774.62
湘潭市工业项目基础设施建设投资奖励	1,134,534.70	递延收益、其他收益	123,767.40
2022年企业研发财政奖补资金	859,080.91	递延收益、其他收益	
湖南裕能（湘乡）锂电材料项目	3,000,000.00	递延收益、其他收益	
2022年湖南省第五批制造强省专项资金	2,709,677.42	递延收益、其他收益	290,322.58
中央引导地方科技发展资金	300,000.00	递延收益、其他收益	200,000.00
2022年第二批湘潭市创建国家创新型城市建设专项项目	300,000.00	递延收益、其他收益	
2020年度工业转型升级奖补	1,296,466.78	递延收益、其他收益	118,792.56
2021年度工业转型升级奖补	3,277,777.72	递延收益、其他收益	333,333.36
2020年度工业高质量发展奖励	162,083.32	递延收益、其他收益	16,208.34
省级工业发展专项资金补助	376,458.31	递延收益、其他收益	34,750.02
2022年第一批省级工业发展资金补助	1,979,584.61	递延收益、其他收益	208,102.89
城市建设配套费返还	7,313,434.00	递延收益、其他收益	737,865.10
贫困地区发展补助	340,042.33	递延收益、其他收益	27,203.40
企业项目竣工投产奖励金	323,441.56	递延收益、其他收益	24,358.44
招商引资重大项目奖励	1,502,496.00	递延收益、其他收益	20,304.00
土地补贴款	7,889,893.60	递延收益、其他收益	84,233.76
2021年第一批省级工业发展专项资金	3,991,304.34	递延收益、其他收益	469,565.22

2020 年度重大项目建设奖	615,238.12	递延收益、其他收益	72,380.94
省工业发展资金	496,666.65	递延收益、其他收益	49,666.68
四川裕能二三期土地补贴款	14,912,998.82	递延收益、其他收益	87,001.18
2021 四川大学-遂宁市校市合作“揭榜挂帅”科技项目		递延收益、其他收益	49,000.00
2022 年贵州省工业和信息化发展专项资金	1,056,835.63	递延收益、其他收益	43,164.37
云南产业扶持资金-土地补贴款	54,167,272.72	递延收益、其他收益	552,727.28
2022 年低碳制造集群项目奖补资金	2,686,567.15	递延收益、其他收益	268,656.73
云南省级中小企业纾困发展资金	26,190,476.19	递延收益、其他收益	1,309,523.81
四川电力燃气补贴	146,313,302.69	营业成本	146,313,302.69
湖南电力补贴	3,000,000.00	营业成本	3,000,000.00
2021 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补	9,784,800.00	其他收益	9,784,800.00
2021 年新认定高新技术企业区级奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
关于湘潭市“四区一地一圈一强”项目表扬资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2023 年吸纳贫困家庭劳动力就业补助	6,000.00	其他收益	6,000.00
取水在线检测设施补助款	8,000.00	其他收益	8,000.00
退役军人享受增值税减免政策	39,000.00	其他收益	39,000.00
2021 年度研发经费补助款	37,500.00	其他收益	37,500.00
桂林理工大学创新驱动项目	3,070,000.00	其他收益	3,070,000.00
2022 年度用工奖补	130,000.00	其他收益	130,000.00
2022 年一季度企业增产增效奖补资金	490,000.00	其他收益	490,000.00
2023 年贵州省工业和信息化发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
扩岗补助	28,000.00	其他收益	28,000.00
中小微企业一次性吸纳就业补贴	125,000.00	其他收益	125,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
湖南裕能循环	新设	2023/2/16	10,000.00 万元	100.00%

九、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	
广西裕能	广西靖西	广西靖西	制造业	100.00%		投资设立
四川裕能	四川遂宁	四川遂宁	制造业	100.00%		投资设立
广西裕宁	广西靖西	广西靖西	制造业	100.00%		非同一控制下合并
四川裕宁	四川遂宁	四川遂宁	制造业		100.00%	非同一控制下合并
云南裕能	云南安宁	云南安宁	制造业	100.00%		投资设立
贵州裕能	贵州福泉	贵州福泉	制造业	100.00%		投资设立
云南裕能清洁	云南安宁	云南安宁	服务业		100.00%	投资设立
云南裕能新材	云南安宁	云南安宁	制造业		70.00%	投资设立
贵州裕能矿业	贵州福泉	贵州福泉	制造业		67.00%	投资设立
上海裕能清洁	上海	上海	服务业	100.00%		投资设立
湖南裕能清洁	湖南湘潭	湖南湘潭	服务业		100.00%	投资设立
贵州裕能清洁	贵州福泉	贵州福泉	服务业		100.00%	投资设立
湖南裕能循环	湖南湘乡	湖南湘乡	制造业	100.00%		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	36,142,834.06	37,204,859.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-645,528.86	7,248,484.68
--综合收益总额	-645,528.86	7,248,484.68

十、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。

(1) 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

A 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：

- a 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；
- b 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。

B 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：

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

A 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。

B 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 93.83%（2022 年 12 月 31 日：98.13%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（2）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	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
银行借款	5,189,504,239.97	5,608,842,142.68	2,566,721,839.00	2,284,000,763.19	758,119,540.49
应付票据	2,613,303,752.25	2,613,303,752.25	2,613,303,752.25		
应付账款	6,608,032,997.81	6,608,032,997.81	6,608,032,997.81		
其他应付款	74,979,180.64	74,979,180.64	74,979,180.64		
小计	14,485,820,170.67	14,905,158,073.38	11,863,037,769.70	2,284,000,763.19	758,119,540.49
项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,322,313,037.59	6,978,471,883.57	3,338,769,106.41	2,773,463,053.27	866,239,723.89
应付票据	3,862,369,120.98	3,862,369,120.98	3,862,369,120.98		
应付账款	7,529,914,418.08	7,529,914,418.08	7,529,914,418.08		
其他应付款	132,527,870.24	132,527,870.24	132,527,870.24		
小计	17,847,124,446.89	18,503,283,292.87	14,863,580,515.71	2,773,463,053.27	866,239,723.89

(3)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 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 337,998.00 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 327,650.00 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

②外汇风险

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

十一、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	--	--	--	--
应收款项融资			4,433,948,550.97	4,433,948,550.97
持续以公允价值计量的资产总额			4,433,948,550.97	4,433,948,550.97
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

对于持有的应收银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无实际控制人。

本企业最终控制方是无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、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
铜陵安伟宁新能源科技有限公司	联营企业，公司董事汪咏梅担任其董事的公司

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
电化集团	持股 5% 以上股东
湘潭电化	持股 5% 以上股东
靖西湘潭电化	湘潭电化科技股份有限公司子公司
湘潭电化机电	湘潭电化科技股份有限公司子公司
宁德时代	持股 5% 以上股东
江苏时代新能源科技有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
时代一汽动力电池有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
时代广汽动力电池有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
时代上汽动力电池有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
四川时代新能源科技有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
福鼎时代新能源科技有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
成都市新津时代新能源科技有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
广东瑞庆时代新能源科技有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
宜春时代新能源科技有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
宁波邦普循环科技有限公司	宁德时代新能源科技股份有限公司子公司
比亚迪股份有限公司	曾持有公司 5% 以上股份，但 2023 年 2 月起不再是公司持股 5% 以上股东
深圳市比亚迪锂电池有限公司	比亚迪股份有限公司子公司
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	比亚迪股份有限公司子公司
比亚迪汽车工业有限公司	比亚迪股份有限公司子公司
贵阳弗迪电池有限公司	比亚迪股份有限公司子公司
湘潭厚浦新材料科技有限公司	公司董事刘干江曾担任其董事的公司，但 2021 年 12 月起不再担任其公司董事

李新赞	公司高管
周智慧	公司高管
周守红	公司高管
赵怀球	公司董事、高管
李洪辉	公司高管
梁凯	公司高管

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
比亚迪汽车工业有限公司	采购原材料	5,616,101,086.12			1,741,730,150.00
宁德时代	采购原材料	5,477,770,480.44			1,878,000,377.67
靖西湘潭电化	电、基础设施服务供应等	3,418,557.47			19,597,272.20
湘潭电化机电	工程服务	876,034.40			27,955,387.39
深圳市比亚迪锂电池有限公司	采购原材料	467,182,717.81			
铜陵安伟宁新能源科技有限公司	采购原材料	36,698,230.02			
湘潭电化	基础设施服务供应				74,286.39
宁波邦普循环科技有限公司	采购原材料				115,795,796.46
贵阳弗迪电池有限公司	采购原材料				89,661,451.32

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
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	销售商品	9,810,521,007.01	5,596,180,655.03
宁德时代新能源科技股份有限公司	销售商品	86,772,445.28	1,596,235,691.40
成都市新津时代新能源科技有限公司	销售商品	106,396,244.00	
福鼎时代新能源科技有限公司	销售商品	1,751,934,571.50	821,069,137.22
江苏时代新能源科技有限公司	销售商品	848,613,888.00	231,998,672.19
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	销售商品	261,422,728.00	43,141,344.00
时代广汽动力电池有限公司	销售商品	124,656.00	168,000.00
四川时代新能源科技有限公司	销售商品	5,616,323,657.50	3,180,172,175.07
广东瑞庆时代新能源科技有限公司	销售商品	143,184.00	
时代上汽动力电池有限公司	销售商品	601,881,420.00	42,002,040.00
宜春时代新能源科技有限公	销售商品	15,390,632.00	

司			
时代一汽动力电池有限公司	销售商品		350,641,548.00
靖西湘潭电化	电、其他综合服务费	171,262.22	5,116,441.58
湘潭厚浦新材料科技有限公司	电		157,798.28

(2) 关联租赁情况

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
靖西湘潭电化	钢架棚、职工宿舍等	652,212.85	731,246.24			691,345.62	775,121.01				

(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
电化集团[注]	62,000,000.00	2020年06月11日	2025年12月09日	否
电化集团	19,000,000.00	2020年08月19日	2026年12月09日	否
电化集团	11,000,000.00	2020年09月09日	2027年06月09日	否
电化集团	6,000,000.00	2020年10月21日	2027年12月09日	否
电化集团	20,000,000.00	2020年11月16日	2027年12月09日	否
电化集团	17,000,000.00	2021年03月02日	2028年06月09日	否

关联担保情况说明

注：2021年12月9日已偿还其中400.00万元；2022年6月8日已偿还其中400.00万元；2022年12月9日已偿还其中600.00万元；2023年6月9日已偿还其中600.00万元。

(4) 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	5,518,931.31	5,832,352.37

(5) 其他关联交易

公司与宁德时代于2020年11月签署了《开发协议》，协议有效期三年，期限届满前一个月双方均无以书面通知表述不再续约，则视为自动延期一年，其后亦同。公司接受宁德时代委托，按照约定设计、

规格及要求进行相关三元正极材料的设计开发，相关知识产权按约定由合作双方同时享有或单独享有，双方按照协议约定履行保密义务。

2021 年 5 月，公司与宁德时代签署了《磷酸铁锂保供协议》。宁德时代向公司支付磷酸铁锂产品的预付款 5 亿元，由公司向宁德时代供应磷酸铁锂产品。

2021 年 10 月，公司与深圳比亚迪签署了《第二次产能合作协议》。约定深圳比亚迪向公司支付人民币 6 亿元预付款，支持公司进一步在云南扩大产能；公司在收到预定金后需要在一定期限内保障对深圳比亚迪的磷酸铁锂产品供应量，预付款可以抵扣公司向深圳比亚迪销售磷酸铁锂的货款。截至 2023 年 6 月 30 日，已抵扣货款 4 亿元。

2022 年 1 月，公司与宁德时代签署了《预付款协议》。宁德时代向公司支付磷酸铁锂产品的预付款，并向公司供应碳酸锂以支持公司生产；上述预付款可以抵扣公司向宁德时代销售磷酸铁锂的货款。宁德时代已向公司支付 5 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，已抵扣货款 0.5 亿元。

2023 年 3 月，公司与宁德时代签署了《开发协议》。公司按照宁德时代的相关要求对新型磷酸铁锂产品进行设计开发，并按其需求生产制造，相关知识产权由合作双方同时享有或单独享有，双方按照协议约定履行保密义务。

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
应收票据	时代一汽动力电池有限公司			153,255,825.24	
应收票据	福鼎时代新能源科技有限公司			150,000,000.00	
应收票据	时代上汽动力电池有限公司			73,396,618.80	
应收票据	宁德时代			2,000,000.00	
应收款项融资	深圳比亚迪	3,757,527,244.75		1,950,000,000.00	
应收款项融资	时代上汽动力电池有限公司	88,963,607.28		156,306,564.24	
应收款项融资	四川时代新能源科技有限公司	15,000,000.00		122,000,000.00	
应收款项融资	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	574,148.48		51,454,739.84	
应收款项融资	成都市新津时代新能源科技有限公司	367,246.65			
应收款项融资	江苏时代新能源科技有限公司			338,370,059.55	

应收款项融资	福鼎时代新能源科技有限公司			190,518,354.81	
应收款项融资	宁德时代			10,000,000.00	
应收款项融资	时代一汽动力电池有限公司			5,902,112.05	
应收账款	深圳比亚迪	1,602,492,898.39	80,124,644.92	2,746,823,226.39	137,341,161.32
应收账款	四川时代新能源科技有限公司	915,279,769.61	45,763,988.48	1,542,908,539.81	77,145,426.99
应收账款	福鼎时代新能源科技有限公司	329,330,932.95	16,466,546.65	164,532,550.51	8,226,627.53
应收账款	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	88,972,669.88	4,448,633.49	46,124,091.40	2,306,204.57
应收账款	江苏时代新能源科技有限公司	75,246,302.24	3,762,315.11	177,762,921.60	8,888,146.08
应收账款	成都市新津时代新能源科技有限公司	47,377,446.72	2,368,872.34		
应收账款	时代上汽动力电池有限公司	34,305,923.11	1,715,296.16	150,910,450.08	7,545,522.50
应收账款	宜春时代新能源科技有限公司	17,391,414.16	869,570.71		
应收账款	宁德时代	15,640,732.36	782,036.62	17,193,092.46	859,654.62
应收账款	时代广汽动力电池有限公司	189,840.00	11,940.94	189,840.00	9,492.00
应收账款	湘潭厚浦新材料科技有限公司			8,374.62	418.73

(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
应付票据	比亚迪汽车工业有限公司	296,972,487.56	
应付账款	比亚迪汽车工业有限公司	1,483,844,609.40	1,775,057,022.20
应付账款	宁德时代	1,429,638,267.25	2,557,466,393.18
应付账款	深圳市比亚迪锂电池有限公司	237,293,272.21	72,246,889.24
应付账款	湘潭电化机电	40,825,965.02	51,342,716.29
应付账款	靖西湘潭电化	193,295.75	2,642,955.59
应付账款	湘潭电化		1,912.74
应付账款	铜陵安伟宁新能源科技有限公司	18,439,893.81	
合同负债	宁德时代	450,711,159.13	314,469,504.40
合同负债	深圳比亚迪	176,879,001.49	535,966,103.06
合同负债	时代一汽动力电池有限公司		0.04
其他应付款	周智慧	176,000.00	83,000.00
其他应付款	赵怀球	105,000.00	60,000.00
其他应付款	李新赞	90,000.00	50,000.00
其他应付款	周守红	75,000.00	30,000.00
其他应付款	李洪辉	45,000.00	
其他应付款	梁凯	40,000.00	
其他流动负债	宁德时代	58,592,450.69	40,881,035.57
其他流动负债	深圳比亚迪	22,994,270.19	69,675,593.40
其他非流动负债	宁德时代	451,044,105.74	657,455,980.40

十三、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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(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。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2023 年 8 月 10 日，公司召开第一届董事会第四十一次会议审议通过了《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》的相关议案，拟向不超过 35 名特定对象发行股票，发行数量不超过本次发行前公司总股本的 15%，募集资金总额不超过 650,000 万元（含本数）。截至本报告披露之日，本次发行尚需通过股东大会审议，并经深圳证券交易所审核通过、中国证监会同意注册后方可实施。	--	本次发行尚未完成，暂无法估计对财务状况和经营成果的影响数。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部，按经营实体所在地进行划分。本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

报告期内，公司聚焦主营业务，提高公司的竞争优势，优化公司的盈利结构，持续深耕磷酸铁锂市场。

故本公司不存在需要单独披露的分部信息。

2、其他

租赁

公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中的“29、租赁”。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	上年同期数
短期租赁费用	8,767,970.22	3,719,531.64
合计	8,767,970.22	3,719,531.64

十六、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	6,111,604.00		6,111,604.00	100.00%		6,111,604.00	0.09%	6,111,604.00	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备	6,111,604.00		6,111,604.00	100.00%		6,111,604.00	0.09%	6,111,604.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,068,574,737.30		253,437,815.80	5.00%	4,815,136,921.50	6,721,094,736.59	99.91%	336,062,571.83	5.00%	6,385,032,164.76
其中：										
账龄组合	5,068,574,737.30		253,437,815.80	5.00%	4,815,136,921.50	6,721,094,736.59	99.91%	336,062,571.83	5.00%	6,385,032,164.76
合计	5,074,686,341.30		259,549,419.80	5.11%	4,815,136,921.50	6,727,206,340.59	100.00%	342,174,175.83	5.09%	6,385,032,164.76

按单项计提坏账准备：6,111,604.00

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
湖南三迅新能源科技有限公司	5,942,164.00	5,942,164.00	100.00%	财务状况恶化，预计可收回性较低。
江西星盈科技有限公司	169,440.00	169,440.00	100.00%	财务状况恶化，预计可收回性较低。
合计	6,111,604.00	6,111,604.00		

按组合计提坏账准备：253,437,815.80

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	5,068,481,558.58	253,424,077.93	5.00%
1-2年	48,978.72	4,897.87	10.00%
2-3年	44,200.00	8,840.00	20.00%
合计	5,068,574,737.30	253,437,815.80	

确定该组合依据的说明：

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）	5,068,481,558.58
1至2年	48,978.72
2至3年	44,200.00
3年以上	6,111,604.00
4至5年	6,111,604.00
合计	5,074,686,341.30

(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	6,111,604.00					6,111,604.00
按组合计提坏账准备	336,062,571.83	-82,624,756.03				253,437,815.80
合计	342,174,175.83	-82,624,756.03				259,549,419.80

(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
第一名	1,602,492,898.39	31.58%	80,124,644.92
第二名	1,523,735,031.03	30.03%	76,189,200.50
第三名	690,833,094.81	13.61%	34,541,654.74
第四名	667,595,110.66	13.16%	33,379,755.54
第五名	285,954,981.20	5.63%	14,297,749.06
合计	4,770,611,116.09	94.01%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,638,397,441.08	1,221,252,913.61
合计	1,638,397,441.08	1,221,252,913.61

(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
押金保证金	17,945.00	716,832.91
应收合并范围内关联往来	1,637,879,350.59	1,219,573,726.89
应收员工社保	420,178.58	439,163.46
其他	109,576.94	642,616.92
合计	1,638,427,051.11	1,221,372,340.18

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	61,219.55	57,226.01	981.01	119,426.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,225.00	2,225.00		
本期计提	-33,834.52	-55,001.01	-981.01	-89,816.54
2023 年 6 月 30 日余额	25,160.03	4,450.00		29,610.03

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)	1,638,382,551.11

1至2年	44,500.00
合计	1,638,427,051.11

3) 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
第一名	内部往来	1,118,090,598.22	1年以内	68.24%	
第二名	内部往来	228,199,058.86	1年以内	13.93%	
第三名	内部往来	200,008,289.38	1年以内	12.21%	
第四名	内部往来	58,086,125.72	1年以内	3.55%	
第五名	内部往来	33,495,278.41	1年以内	2.04%	
合计		1,637,879,350.59		99.97%	

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	2,419,510,000.00		2,419,510,000.00	2,400,510,000.00		2,400,510,000.00
对联营、合营企业投资	36,002,955.82		36,002,955.82	36,648,484.68		36,648,484.68
合计	2,455,512,955.82		2,455,512,955.82	2,437,158,484.68		2,437,158,484.68

(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		
广西裕能	100,000,000.00					100,000,000.00	
四川裕能	350,000,000.00					350,000,000.00	
广西裕宁	450,000,000.00					450,000,000.00	
云南裕能	900,000,000.00					900,000,000.00	
贵州裕能	600,000,000.00					600,000,000.00	
上海清洁	510,000.00	3,000,000.00				3,510,000.00	
湖南裕能循环		16,000,000.00				16,000,000.00	
合计	2,400,510,000.00	19,000,000.00				2,419,510,000.00	

(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		
一、合营企业										

二、联营企业											
铜陵安伟宁新能源科技有限公司	36,648,484.68			-645,528.86						36,002,955.82	
小计	36,648,484.68			-645,528.86						36,002,955.82	
合计	36,648,484.68			-645,528.86						36,002,955.82	

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	3,066,804,427.67	2,887,054,449.12	2,817,669,389.55	2,409,014,652.40
其他业务	250,187,022.64	21,699,780.34	299,900,875.20	55,569,808.22
合计	3,316,991,450.31	2,908,754,229.46	3,117,570,264.75	2,464,584,460.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
磷酸铁锂	3,055,186,107.67	3,055,186,107.67
三元材料	11,618,320.00	11,618,320.00
其他业务	250,187,022.64	250,187,022.64
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认收入	3,316,991,450.31	3,316,991,450.31

与履约义务相关的信息：

本报告期末，公司尚未履行的履约义务包括：与客户签订预收款协议执行期限超过 1 年的，预收客户含税货款合计 11.6 亿元，按照约定陆续发货。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,026,744,236.49 元，其中，627,590,160.62 元预计将于 2024 年度确认收入，399,154,075.87 元预计将于 2025 年度确认收入。

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	-645,528.86	-1,217,873.79
应收款项融资贴现损失	-41,976,647.82	-23,969,843.08
理财产品投资收益	1,021,164.37	

合计	-41,601,012.31	-25,187,716.87
----	----------------	----------------

十七、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,746,302.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	24,950,347.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	551,876.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	238,827.39	
减：所得税影响额	3,479,507.77	
少数股东权益影响额	48.92	
合计	19,515,192.42	

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

项目	涉及金额（元）	原因
四川电力燃气补贴	146,313,302.69	与公司正常经营业务密切相关，且持续相关，符合国家政策规定，按照一定的标准持续享受的政府补助，因此判定其为经常性损益

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	13.55%	1.78	1.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.33%	1.76	1.76

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

湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

法定代表人：谭新乔

2023 年 8 月 24 日