

# 湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 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 .....	30
第五节 环境和社会责任 .....	32
第六节 重要事项 .....	36
第七节 股份变动及股东情况 .....	46
第八节 优先股相关情况 .....	51
第九节 债券相关情况 .....	52
第十节 财务报告 .....	53

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2024 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
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
湖南裕能循环	指	湖南裕能循环科技有限公司
湖南裕能物流	指	湖南裕能现代物流有限公司
云南裕能新材	指	云南裕能新型材料有限公司
贵州裕能矿业	指	贵州裕能矿业有限公司
四川裕沿新材	指	四川裕沿新材料有限公司
贵州长盛贸易	指	贵州长盛贸易有限公司
上海裕能清洁	指	上海裕能清洁能源科技有限公司及其子公司，含湖南裕能清洁能源科技有限公司、贵州裕能清洁能源科技有限公司、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
云南裕能清洁	指	云南裕能清洁能源有限公司
裕能（新加坡）公司	指	YUNENG INTERNATIONAL (SGP) INVESTMENT PTE. LTD.
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
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
融单	指	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
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及其子公司
迪链	指	迪链是指迪链平台开具的、以迪链为凭证的电子债权凭证
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
ICC 鑫椤资讯	指	专注于锂电池行业的专业咨询机构，中国化学与物理电源行业协会的信息平台承办机构
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 $\text{LiFePO}_4$ ，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（ $\text{LiFePO}_4$ ）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电极材料
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》
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	如无特殊说明，意指人民币元、人民币万元、人民币亿元

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 2023 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 2023 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 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）	10,781,616,595.96	23,178,623,184.77	-53.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	389,194,735.18	1,238,462,052.25	-68.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	380,124,327.09	1,218,946,859.83	-68.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,258,372.28	-128,441,422.88	174.16%
基本每股收益（元/股）	0.51	1.78	-71.35%
稀释每股收益（元/股）	0.51	1.78	-71.35%
加权平均净资产收益率	3.40%	13.55%	-10.15%
	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）	26,940,525,563.15	26,794,644,913.16	0.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,398,575,848.97	11,282,422,653.48	1.03%

#### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,192,717.41	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,721,764.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	272,831.80	
减：所得税影响额	1,731,470.73	
少数股东权益影响额（税后）	0.06	
合计	9,070,408.09	

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

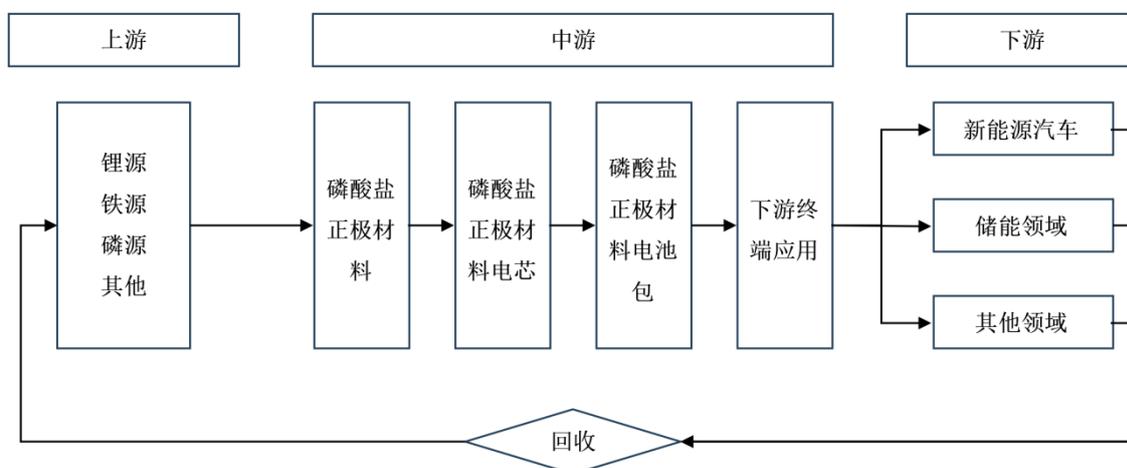
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 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步入稳健增长阶段，以公司主要产品磷酸盐正极材料为例，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

在全球碳达峰、碳中和目标引领下，发展新能源产业已成为全球共识，全球汽车产业电动化趋势明显提速，新能源汽车产业呈现出蓬勃发展的态势。根据 SNE Research 数据，2024 年 1-6 月全球新能源汽车动力电池使用量达 364.6GWh，同比增长 22.3%，动力电池行业进入可持续的发展阶段。

在技术创新降本、优质新能源车型供给丰富、基础配套设施日趋完善等因素的共同驱动，以及以旧换新、新能源汽车下乡等政策刺激下，2024 年上半年我国新能源汽车产销继续保持较快增长，渗透率稳步提升。根据中国汽车工业协会数据，2024 年 1-6 月我国新能源汽车产量达 492.9 万辆，同比增长 30.1%；销量达 494.4 万辆，同比增长 32%，电动化渗透率实现 35.2%。根据中国汽车动力电池产业创新联盟发布的数据，2024 年 1-6 月，我国动力电池累计装车量达 203.3GWh，累计同比增长 33.7%。同时，随着中国品牌新能源汽车企业加速出海，以及海外对于锂电产业链本土化的要求提高，推动国内锂电产业链出海拓展并迎来新的市场机遇。

## 2、储能行业

随着全球能源结构的深刻变革和低碳转型的持续推进，全球传统能源向新能源、可再生能源转化趋势明确，逐步构建以光伏、风电为主的新型电力系统，有力激发全球储能市场需求。根据 ICC 鑫椽资讯数据统计，2024 年 1-6 月全球储能电池出货量达 130Gwh，同比增长 35%。随着光伏、风电等清洁能源大量出口海外，储能行业海外市场需求大幅增长，我国储能产业迎来了出海战略机遇期。

我国大力支持新型储能产业发展，出台了一系列支持性政策，发电侧、电网侧和用户侧储能需求不断增加，新型储能产业化进程全面提速。在储能经济性持续提升和电池性能不断提高的背景下，2024 年上半年我国储能市场持续保持着高景气，有力驱动储能电池出货量攀升。根据高工锂电数据，2024 年上半年我国储能锂电池出货量达 116GWh，同比增长 41%。

## 3、正极材料行业

受益于动力及储能市场需求的增长、技术的创新与突破，正极材料出货量保持持续增长，其中，以磷酸铁锂、三元材料应用较为广泛。根据高工锂电数据，2024 年 1-6 月，我国正极材料出货量实现 134 万吨，同比增长 23%；其中，磷酸铁锂出货量达 93 万吨，三元材料出货量达 30 万吨。

在动力电池中，神行电池、刀片电池等产品创新持续推进，实现快充、低温、安全、长续航等性能全面提升，使得磷酸铁锂电池性价比优势进一步凸显，在动力电池中得到更广泛的应用。根据中国汽车动力电池产业创新联盟发布的数据，2024 年 1-6 月磷酸铁锂动力电池累计装车量 141Gwh，占动力电池总装车量 69.3%，累计同比增长 35.7%。在储能电池中，磷酸铁锂电池凭借突出的成本优势、长循环性能、高安全性而占据主导地位。根据高工锂电的统计，2024 年上半年我国储能锂电池出货量达 116GWh，磷酸铁锂电池已成为电化学储能的主流路线。

此外，磷酸锰铁锂作为一种新型的磷酸盐正极材料，有望迎来良好的市场前景。长期来看，磷酸锰铁锂将与磷酸铁锂、三元材料优势互补，单独或与其他正极材料掺混使用，匹配差异化的应用场景，进一步带动磷酸盐正极材料市场需求的增长。目前锂电池应用场景已涵盖乘用车、商用车、工程机械、重卡、船舶、飞机、eVTOL 等领域，伴随下游电池技术的持续迭代更新，新的应用场景仍在不断涌现，将有助于释放未来市场潜能，为正极材料长期需求增长提供强力支撑。

## 4、锂电池回收行业

近年来，随着新能源汽车销量的提升、储能系统的应用增长以及消费电子产品的更新换代，锂电池使用量快速增加。但受限于锂电池使用寿命，锂电池在达到使用年限后将进入退役期，将导致废旧锂电池材料日益增加，因此锂电池回收对于新能源行业的可持续发展尤为重要。通过闭环锂电池回收体系，不仅可以实现锂、钴、镍等高价金属的高效回收和再利用，也将降低对原生矿产资源的依赖和减少环境污染，推动绿色经济持续发展。根据高工锂电的预测，到 2027 年中国锂电池回收量有望达到 250 万吨以上，锂电池回收行业将迎来广阔的发展前景和机遇。

## （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。2024 年 1-6 月，公司磷酸盐正极材料出货量实现 30.94 万吨，出货量自 2020 年以来稳居全国第一。

## （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并加快产业化落地，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，与大量优质客户和供应商建立了战略合作伙伴关系，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：公司通过工艺优化、持续创新、一体化布局等措施，在有竞争力优势区域进行基地布局，在产品性能实现提升的同时，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，降低产品内阻，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

公司主要通过技术创新、产品升级、工艺改进等方式，不断优化磷酸盐正极材料等产品的性能，通过提供高质量、高性价比的产品以获取销售收入，并深入库存管理、一体化布局、采购、技术、工艺、设备等多个关键环节进行多维度降本，盈利主要来自于磷酸盐正极材料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等。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、商务条款等因素综合考虑，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。公司根据原材料市场供需情况及价格变化趋势，采取灵活的采购策略和库存管理模式，进一步降低原材料价格波动的风险。

### 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。公司根据当期的运营和销售情况及未来预计需求制定生产计划。此外，公司也会根据市场需求变化、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和优质的客户基础，下游客户覆盖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，为推动新能源汽车和储能行业健康发展，我国先后发布《新能源汽车产业发展规划（2021-2035年）》《科技支撑碳达峰碳中和实施方案（2022-2030年）》《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》《“十四五”新型储能发展实施方案》等一系列产业政策。2024年，国家和地方政府持续加大支持力度，新出台多项鼓励政策，进一步促进新能源汽车消费和推动新型储能产业进程，引领新能源行业稳健发展。高工锂电预计2030年全球锂电池出货量将达到3,899GWh，未来市场空间广阔。

### 2、公司市场竞争力的持续提升

公司围绕主业，坚持“资源-前驱体-正极材料-循环回收”产业一体化发展思路，布局产业链多个重要环节，着力提高成本竞争力，行业领先地位不断巩固。公司产品凭借高能量密度、高稳定性、高性价比、长循环寿命、低温性能优异等优点，获得宁德时代、比亚迪等下游知名客户的广泛认可，拥有坚实的优质客户基础。同时，公司紧跟行业发展趋势开展重点研发工作，自主研发能力和技术创新实力不断增强，推动产品持续迭代升级，多项新产品研发取得重要进展，进一步夯实差异化市场竞争优势。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产品性能突出、降本增效

公司主要产品磷酸铁锂性能优越，致力于为客户提供高品质和高性价比的产品。产品品质方面，公司磷酸铁锂产品具有高能量密度、长循环寿命、低温性能优异、高稳定性等特性。公司积极开发并向市场推出超长循环磷酸铁锂、更高能量密度磷酸铁锂等新产品，打造优势互补的产品体系，满足储能、动力等不同应用场景对产品性能日益提升的需求。产品性价比方面，公司在产品品质稳定的基础上，探索多维度降本空间，着力通过一体化布局、新产品工艺创新优化、精细化管理实现降本增效。凭借产品性能和性价比的优势，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

公司坚持以客户需求为导向开展研发和生产工作，通过持续的技术创新、质量改进和产品迭代为客户提供更具有市场竞争力的产品。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。公司下游客户覆盖广泛，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。

## （三）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。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。公司不断推动产品的迭代和创新，满足客户对不同应用场景的差异化需求。未来公司也将坚持以创新驱动发展，不断推出更有市场竞争力的产品。

## （四）纵向延伸产业、成效显著

依托自身在正极材料领域的技术积累和制造优势，公司坚持“资源-前驱体-正极材料-循环回收”产业一体化布局，紧密围绕主业，纵向布局产业链多个重要环节并持续完善，巩固公司行业的领先优势。报告期内，贵州省福泉市黄家坡磷矿已取得采矿许可证，并加速推进贵州省福泉市打石场探转采等工作进度，公司贵州基地具备磷矿资源-磷化工-前驱体-正极材料一体化生产的优势，有利于降低公司成本，进一步夯实公司核心竞争力。公司已经基本实现了磷酸铁的全部自供，正积极开展碳酸锂加工和锂电池回收业务，进一步提高关键原材料资源的供应能力，降低综合生产成本，提高产品盈利能力，通过对产业链关键环节的布局来应对未来的挑战和风险，推动公司高质量发展。

## （五）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。近年来，公司在有竞争力优势地区布局产能，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持续增长，磷酸盐正极材料出货量自 2020 年以

来已连续多年位居行业第一。展望未来几年，正极材料行业竞争环境复杂，公司将产品销量和市场份额摆在更为突出的战略地位，保持行业龙头地位，为公司更长远的发展奠定坚实基础。

#### （六）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，能快速响应市场变化，提升公司整体运营效率。公司高度重视人才梯队建设，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，公司建立了具有市场竞争力的薪酬、福利保障体系，并通过对管理人员、业务骨干实施员工持股计划与股权激励，进一步确保公司管理团队稳定、充分激发团队工作积极性和主动性，持续提升公司经营业绩。

### 三、主营业务分析

#### 概述

2024 年上半年，新能源汽车及储能经历了轮高速增长后增速有所放缓，导致正极材料市场需求增长放缓，同时伴随下游企业降本压力进一步向上游传导，叠加行业产能结构性过剩等因素的影响，正极材料行业竞争加剧，给行业发展带来了诸多挑战。面对复杂的竞争环境，公司管理层坚定完善产业一体化布局，推动产品迭代与工艺创新，增强精细化管理，不断巩固公司差异化、规模化竞争优势，继续扎实推进公司主业发展。

2024 年上半年，公司磷酸盐正极材料产品销量达 30.94 万吨，同比增长 43.3%，市场占有率继续保持行业领先；其中，新产品 CN-5 系列及 YN-9 系列销量约 4.79 万吨，在公司产品销量占比约 15%，获得了客户的广泛认可，实现了快速的增长。同时，由于行业竞争不断加剧、主要原材料碳酸锂价格下跌等因素，导致公司主要产品销售价格较上年同期下降，进而影响公司营业收入、净利润等经营业绩指标。2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 107.82 亿元，同比下降 53.48%；归属于上市公司股东净利润 3.89 亿元，同比下降 68.57%。

报告期内，公司开展的重点工作如下：

#### （一）大力推进产业一体化及海外布局，引领高质量发展

报告期内，公司聚焦主业，持续完善“资源-前驱体-正极材料-循环回收”一体化产业布局，致力于打通正极材料从资源端到回收利用端的产业链关键环节，为公司高质量发展筑牢护城河。2024 年上半年，公司下属控股子公司贵州裕能矿业有限公司已取得贵州省福泉市黄家坡磷矿采矿许可证，并全力推进贵州省福泉市打石场磷矿探转采相关工作；公司计划在贵州投资建设 50 万吨/年铜冶炼项目及新增 30 万吨/年磷酸铁、30 万吨/年超长循环和超高能量密度磷酸盐正极材料生产项目，将通过创新综合利用铜冶炼过

程中产生的蒸汽、硫酸等副产品，与磷酸盐正极材料产业形成高度耦合效应，构建极致降本竞争优势，赋能公司主业发展。

国际方面，随着磷酸铁锂电池日益受到海外汽车制造商的青睐，以及欧美市场对新能源汽车产业链趋严的本土化制造要求，公司积极拓展首个海外项目，计划在西班牙建设年产 5 万吨锂电池正极材料项目。报告期内，公司已设立裕能（新加坡）公司，并加速推进西班牙公司的设立，以及项目前期相关审批工作。

## （二）稳拓市场，新产品推广进展显著

依托敏锐的市场洞察力和持续的技术创新，公司磷酸盐正极材料销售规模实现进一步增长。一方面，公司持续深化客户合作关系，巩固存量市场；另一方面，公司稳步开拓其他优质客户群体，进一步挖掘市场潜能。2024 年上半年，除宁德时代、比亚迪两大核心战略客户外，对其他客户的销量实现同比提升。面对储能行业快速增长的市场需求，公司密切跟踪产业动向，及时优化产品销售结构，紧抓储能市场发展契机。报告期内，公司应用在储能领域的产品销售占比约 33%。

公司在现有核心产品优势基础上，持续推动产品迭代升级，加大了新产品推广力度，满足下游客户对高性能、高品质的产品追求。2024 年上半年，公司新产品 CN-5 系列和 YN-9 系列取得了良好的市场突破，销量实现迅速增长，为公司在激烈的市场竞争中注入了强劲动力。

## （三）创新驱动，布局前沿技术

公司始终秉持创新驱动发展的理念，将研发创新视为推动公司高质量发展的核心引擎。经过多年的技术积累，公司已形成了行业领先的磷酸盐正极材料及前驱体生产工艺。此外，公司通过适当布局行业前沿技术，结合高效的研发体系，有力助推产品与技术实现迭代升级，研发成果转化能力持续提升。

公司研发的新产品 CN-5 系列和 YN-9 系列覆盖不同应用场景，其中，CN-5 系列产品主要针对储能应用场景，兼具长循环寿命和低温性能优异等特性，能较好地满足储能电池转向大电芯的趋势需求，将有利于增强公司在储能市场的竞争力。YN-9 系列产品则主要面向动力电池应用场景，通过改进粒径级配技术，不仅有效提高了材料的压实密度，也保证了材料的容量发挥和倍率性能。此外，公司磷酸锰铁锂材料研发进展顺利，在容量和压实密度等综合性能方面表现优异，得到了客户好评。

## （四）聚焦精细化管理，持续推动降本增效

报告期内，公司持续聚焦精细化管理，以稳步提高企业运营效率和保障产品品质为目标，不断强化各环节的组织效能和品质管控，深入推进各生产基地 5S 现场管理。公司通过定期召开运行分析会议，对企业运行及行业动态进行深度剖析，细化各项管理措施。与此同时，从生产、采购、销售等多个环节着手，合理控制费用支出，切实推动公司降本增效，为公司长远发展夯实根基。

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	10,781,616,595.96	23,178,623,184.77	-53.48%	1) 本报告期磷酸盐正极材料的销售数量 30.94 万吨, 较上年同期增加 43.30% 2) 受碳酸锂价格下降及市场竞争加剧的影响, 本报告期产品销售价格同比下降 3) 部分业务由客户提供碳酸锂并加工成指定型号磷酸盐正极材料, 该类业务按净额法核算
营业成本	9,901,130,282.23	20,946,493,228.76	-52.73%	本报告期销售数量增长, 但主要原材料碳酸锂价格同比下降比例更大
销售费用	21,746,685.20	27,132,642.83	-19.85%	
管理费用	173,762,935.26	178,553,983.88	-2.68%	
财务费用	76,470,129.81	116,781,841.78	-34.52%	本报告期利息支出减少
所得税费用	76,309,222.09	237,693,411.55	-67.90%	本报告期利润下降, 所得税费用减少
研发投入	130,593,028.77	228,544,568.58	-42.86%	本报告期受主要原材料碳酸锂价格下降, 直接材料金额减少
经营活动产生的现金流量净额	95,258,372.28	-128,441,422.88	174.16%	本报告期票据保证金到期, 现金支付的货款等减少
投资活动产生的现金流量净额	-548,079,955.77	-1,107,527,441.97	50.51%	本报告期长期资产投入有所减少
筹资活动产生的现金流量净额	745,548,076.26	3,007,527,478.26	-75.21%	上年同期公司收到募集资金
现金及现金等价物净增加额	292,726,492.77	1,771,558,613.41	-83.48%	经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量变动因素综合影响

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						
磷酸盐正极材料	10,603,130,592.91	9,756,370,089.79	7.99%	-54.00%	-53.23%	-1.51%

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	营业成本比上年	毛利率比上年
--	------	------	-----	---------	---------	--------

				年同期增减	年同期增减	年同期增减
分业务						
锂离子电池正极材料业务	10,603,130,592.91	9,756,370,089.79	7.99%	-54.02%	-53.26%	-1.50%
分产品						
磷酸盐正极材料	10,603,130,592.91	9,756,370,089.79	7.99%	-54.00%	-53.23%	-1.51%
分地区						
华东	3,084,123,446.98	2,869,388,304.28	6.96%	-37.15%	-36.09%	-1.55%
华南	4,474,711,249.44	4,095,924,644.78	8.47%	-57.57%	-56.67%	-1.90%
西南	1,867,304,343.80	1,696,692,141.26	9.14%	-67.61%	-66.91%	-1.93%
华中	1,186,873,130.27	1,088,533,274.40	8.29%	24.99%	16.65%	6.56%

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【注】	在建产能	产能利用率	产量
分产品				
磷酸盐正极材料（单位：吨）	349,000.00	160,000.00	93.15%	325,101.81

注：产能为 2024 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	-9,055,627.33	-1.95%		否
资产减值	-19,390,881.24	-4.17%	本报告期计提的存货跌价准备	否
营业外收入	842,660.14	0.18%		否
营业外支出	5,762,545.75	1.24%		否
其他收益	41,820,143.45	8.99%	本报告期收到及摊销的政府补助，以及享受的增值税加计抵减优惠政策	否
信用减值损失	21,437,641.72	4.61%	本报告期收回部分应收款项	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	1,918,338,522.53	7.12%	1,888,901,163.53	7.05%	0.07%	无重大变化
应收账款	4,380,391,962.75	16.26%	4,578,106,462.05	17.09%	-0.83%	无重大变化

存货	2,219,705,197.72	8.24%	1,324,852,597.06	4.94%	3.30%	无重大变化
长期股权投资	35,022,872.69	0.13%	41,432,834.48	0.15%	-0.02%	无重大变化
固定资产	10,269,585,682.31	38.12%	10,733,036,259.40	40.06%	-1.94%	无重大变化
在建工程	1,171,325,746.85	4.35%	659,232,430.60	2.46%	1.89%	无重大变化
使用权资产	3,900,004.40	0.01%			0.01%	子公司租赁办公楼
短期借款	1,487,256,357.89	5.52%	900,229,473.90	3.36%	2.16%	无重大变化
合同负债	235,365,588.44	0.87%	453,385,669.95	1.69%	-0.82%	无重大变化
长期借款	3,589,677,462.28	13.32%	2,600,779,056.89	9.71%	3.61%	无重大变化
租赁负债	2,972,490.20	0.01%			0.01%	子公司租赁办公楼

## 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								
2. 衍生金融资产	160,800.00		42,943,237.50		2,874,662,000.00	2,359,925,000.00		57,062,250.00
应收款项融资	4,253,683,798.74						-651,271,605.77	3,602,412,192.97
上述合计	4,253,844,598.74		42,943,237.50		2,874,662,000.00	2,359,925,000.00	-651,271,605.77	3,659,474,442.97
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

单位：元

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	962,327,746.75	962,327,746.75	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金

应收票据	34,193,276.03	34,193,276.03	质押	银行承兑汇票质押
固定资产	612,918,359.09	559,209,076.30	抵押	借款抵押
无形资产	76,920,529.59	72,787,893.63	抵押	借款抵押
应收票据	651,474,117.25	651,474,117.25		已贴现或已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	263,754,989.60	263,754,989.60	质押	银行承兑汇票质押
应收款项融资	100,000,000.00	100,000,000.00		已背书未终止确认的应收款项融资
合计	2,701,589,018.31	2,643,747,099.56		

## 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
864,974,321.38	2,907,158,397.24	-70.25%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
云南裕能二期子项目（一）	自建	是	锂离子电池正极材料	21,001,027.58	22,411,975.69	自筹资金	建设中	不适用	不适用	尚在建设中	2023年04月25日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《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）
合计	--	--	--	21,001,027.58	22,411,975.69	--	--	--	--	--	--	--

## 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	449,997.48
报告期投入募集资金总额	2,605.24
已累计投入募集资金总额	405,611.65
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>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189,313,200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，已由主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。另减除审计及验资费用、律师费用等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用（不含税）3,318.13万元后，公司本次募集资金净额428,849.25万元。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）。</p> <p>截至2024年6月30日，公司已累计投入募集资金总额405,611.65万元，尚未使用的募集资金余额为25,894.21万元（包含募集资金扣除手续费的利息净收入2,656.60万元）。</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）	募集资金净额	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	60,000	261.72	57,825.11	96.38%	已完工	4,183.77	104,553.96	是	否
四川裕能四期年产6万吨磷酸铁锂项目	否	70,000	70,000	70,000	285.61	67,673.19	96.68%	已完工	3,529.93	79,061.16	是	否

酸铁锂项目												
补充流动资金	否	50,000	50,000	50,000		50,000	100.00%	--	--	--	不适用	否
承诺投资项目小计	--	180,000	180,000	180,000	547.33	175,498.3	--	--	7,713.7	183,615.12	--	--
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	45,000	1,074.46	37,328.09	82.95%	已完工	-8,863.85	43,322.41	不适用	否
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	否	55,000	55,000	55,000	983.45	44,055.92	80.10%	已完工	-3,611.23	-4,617.21	不适用	否
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	103,849		103,729.09	99.88%	已完工	9,219.83	12,534.93	不适用	否
永久补充流动资金	否	45,000.25	45,000.25	45,000.25		45,000.25	100.00%	--	--	--	不适用	否
超募资金投向小计	--	248,849.25	248,849.25	248,849.25	2,057.91	230,113.35	--	--	-3,255.25	51,240.13	--	--
合计	--	428,849.25	428,849.25	428,849.25	2,605.24	405,611.65	--	--	4,458.45	234,855.25	--	--
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）	不适用											
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，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。保荐人中信建投证券出具了《关于湖南裕能新能源电池材料股份有限公司使用部分超募资金投资建设项目及永久补充流动资金的核查意见》。截至 2024 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 185,113.09 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。天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于湖南裕能新能源电池材料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2023）2-29 号），保荐人中信建投证券出具了《关于湖南裕能新能源电池材料股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的核查意见》。
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 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 25,894.21 万元（包含募集资金扣除手续费的利息净收入 2,656.60 万元），均存放于公司募集资金专户。前述尚未使用的募集资金未来将按照募集资金投资项目资金计划逐步使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	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（2022 年修订）》（证监会公告（2022）15 号）和《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（2023 年 12 月修订）》（深证上（2023）1146 号）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。

### （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

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资	期初	本期公允价值变动	计入权益的累计公	报告期内购	报告期内售	期末金额	期末投资金额占公
---------	------	----	----------	----------	-------	-------	------	----------

	金额	金额	损益	允价值变动	入金额	出金额		司报告期末净资产比例
商品	0	1,809		4,294.32	287,466.2	235,992.5	42,378.8	3.71%
合计	0	1,809		4,294.32	287,466.2	235,992.5	42,378.8	3.71%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	为规避和防范主要产品价格波动给公司带来的经营风险，公司按照一定比例，针对公司生产经营实际相关的产品、原材料开展套期保值等业务，业务规模均在预计的采购、销售业务规模内，具备明确的业务基础。报告期内，公司商品套期保值衍生品合约和现货盈亏相抵后的结果对公司经营产生积极影响。							
套期保值效果的说明	公司从事套期保值业务的金融衍生品和商品期货品种与公司生产经营相关的产品、原材料相挂钩，可抵消现货市场交易中存在的价格风险的交易活动，实现了预期风险管理目标。							
衍生品投资资金来源	自有及自筹资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、公司进行套期保值业务的风险分析通过套期保值操作可以规避商品价格波动对公司造成的影响，有利于公司的正常经营，但同时也可能存在一定风险：1、市场风险：期货行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成期货交易损失。2、流动性风险：期货交易中，受市场流动性不足的限制，期货交易可能因为成交不活跃，造成难以成交而带来流动性风险。3、操作风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。4、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。5、政策风险：由于国家法律、法规、政策变化以及期货交易所交易规则的修改和紧急措施的出台等原因，从而导致期货市场发生剧烈变动或无法交易的风险。二、为了应对开展商品期货套期保值业务带来的上述风险，公司拟采取的相应风险控制措施如下：1、公司制定了《套期保值业务管理制度》，对公司进行套期保值业务的操作原则、审批权限、组织机构及职责、业务流程、风险管理、定期报告制度、信息隔离措施等进行明确规定，有效规范套期保值业务行为。公司将严格按照《套期保值业务管理制度》的规定对各个环节进行控制；2、公司将严格按照董事会审议批准的套期保值业务交易额度，控制资金规模，不影响公司正常经营；3、公司将合理调度资金用于套期保值业务，合理计划和使用保证金，严格按照公司相关规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作；4、公司将持续加强对业务人员的培训，提升专业技能和业务水平，增强风险管理及防范意识；5、在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制执行的有效性等方面进行监督检查。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司商品套期保值交易品种在期货交易所交易，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。							
涉诉情况（如适用）	无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024年04月20日							
衍生品投资审批股东会公告披露	2024年05月15日							

日期（如有）	
--------	--

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (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	25.92	16.36	26.34	1.05	0.91
云南裕能	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	9.00	50.77	19.95	39.17	2.87	2.44
四川裕宁	子公司	电子专用材料制造、电子专用材料研发、电子专用材料销售、化肥销售	2.10	8.78	5.74	5.67	0.88	0.66

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
四川裕沿新材	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
贵州长盛贸易	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
裕能（新加坡）公司	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
上海裕能清洁	股权转让	报告期内转让，对公司生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

受市场竞争激烈、碳酸锂主要原材料价格下降等因素影响，本报告期产品销售价格及毛利率有所下降，故四川裕能、云南裕能营业收入、净利润等财务指标同比下降。

## 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、市场竞争加剧及需求变化的风险

近年来，全球新能源汽车与储能市场快速发展，吸引了众多正极材料企业参与布局，产能规模快速增长，行业竞争日趋激烈，并出现了产能结构性过剩的情况，若下游市场需求发生不利变化，供需格局变动可能进一步加剧市场竞争的激烈程度。市场竞争加剧背景下，对行业参与者的产品性能及成本等方面提出了更高的要求，若公司未能紧跟市场发展、竞争力下滑，则可能对公司盈利水平及市场份额造成不利影响。

应对措施：公司将持续完善产业一体化布局，着力开展挖潜降本工作，严格把关产品品质，加大创新研发力度，稳抓成本控制。通过打造行业内优质产品、丰富产品种类，巩固领先的行业地位提升品牌效应，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。

### 2、原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料包括碳酸锂、磷源等，市场价格随供需关系存在较大幅度波动。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策略未能及时调整，将可能对公司的经营业绩形成一定压力。

应对措施：公司及时追踪重要原材料市场供求和价格变动，通过采购时点研判、优化库存、紧密战略合作、一体化布局、期货套期保值等措施加强供应链管理及采购成本控制，降低主要原材料价格波动带来的风险。

### 3、行业主要技术路线发生重大变化的风险

近年来，形成规模化商业应用的锂离子电池正极材料主要包括磷酸铁锂、三元材料、钴酸锂和锰酸锂等，其中磷酸铁锂在动力和储能领域均有广泛应用并逐步占据主流地位。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以及产业化推广力度。若未来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，而公司未能及时、有效地开发与推出新的产品，将对公司的竞争优势与盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将持续投入新产品的研发，开发更具竞争力和价值的产品，并不断提升技术水平，同时对新型材料的研究进行前瞻性布局，确保拥有技术储备可以及时、有效地开发和推出符合市场趋势的产品，使公司在行业内保持竞争优势。

## 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
2024年01月18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《2024年1月18日投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）
2024年01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《2024年1月19日投资者关系活动记录表（一）》（编号：2024-002）
2024年01月19日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年1月19日投资者关系活动记录表（二）》（编号：2024-003）
2024年02月05日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年2月5日投资者关系活动记录表》（编号：2024-004）
2024年02月18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《2024年2月18日投资者关系活动记录表》（编号：2024-005）
2024年02月22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《2024年2月22日投资者关系活动记录表》（编号：2024-006）
2024年02月27日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年2月27日投资者关系活动记录表》（编号：2024-007）
2024年03月05日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年3月5日投资者关系活动记录表（一）》（编号：2024-008）
2024年03月05日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年3月5日投资者关系活动记录表（二）》（编号：2024-009）
2024年03月06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《2024年3月6日投资者关系活动记录表》（编号：2024-010）
2024年03月15日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年3月15日投资者关系活动记录表》（编号：2024-011）

2024年03月22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《2024年3月22日投资者关系活动记录表》(编号: 2024-012)
2024年04月03日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年4月3日投资者关系活动记录表》(编号: 2024-013)
2024年04月26日	电话会议	电话沟通	其他	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年4月26日投资者关系活动记录表》(编号: 2024-014)
2024年05月09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《2024年5月9日投资者关系活动记录表》(编号: 2024-015)
2024年05月23日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年5月23日投资者关系活动记录表(一)》(编号: 2024-016)
2024年05月23日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年5月23日投资者关系活动记录表(二)》(编号: 2024-017)
2024年05月29日	公司会议室	其他	其他	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过现场参观及现场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《2024年5月29日投资者关系活动记录表》(编号: 2024-018)
2024年06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《2024年6月12日投资者关系活动记录表》(编号: 2024-019)
2024年06月20日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年6月20日投资者关系活动记录表》(编号: 2024-020)
2024年06月30日	电话会议	电话沟通	机构	参与单位名称详见投资者关系活动记录表	通过电话会议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《2024年6月30日投资者关系活动记录表》(编号: 2024-021)

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

为践行以投资者为本的上市公司发展理念, 维护投资者利益, 推动提升公司质量和投资价值, 公司制定了“质量回报双提升”行动方案, 公司已于2024年2月26日在巨潮资讯网披露了《关于质量回报双提升行动方案的公告》(公告编号: 2024-002)。主要举措如下: (1) 立足主业, 推进产业一体化建设; (2) 创新驱动, 持续赋能公司发展; (3) 规范运作, 持续完善治理结构; (4) 强化信批, 诠释公司核心价值; (5) 重视回报, 增强投资者获得感。

公司高度重视投资者关系管理工作, 多渠道强化投资者沟通。报告期内, 公司通过接待投资者现场调研、召开电话会议、投资者电话专线、互动易、邮件等方式, 与投资者进行沟通和交流, 广泛听取投资者的意见和建议, 向市场诠释公司核心价值。

公司牢固树立回报投资者意识，切实回报投资者。2024 年 5 月公司 2023 年度股东大会审议通过利润分配方案，公司向全体股东每 10 股派发现金 4.18 元（含税），共计派发现金红利分红 31,653.18 万元。

公司将坚持以投资者为本，继续积极落实“质量回报双提升”行动方案，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

## 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 年度股东大会	年度股东大会	49.97%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 15 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-032）

#### 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 2023 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

#### 1、股权激励

2024 年 4 月 18 日，公司召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案。

2024 年 4 月 30 日，公司召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》。

2024 年 4 月 22 日至 2024 年 5 月 2 日，公司对授予激励对象的名单及职务在公司内部 OA 系统进行了公示，在公示期内，公司监事会及董事会工作部均未收到任何异议。2024 年 5 月 7 日，公司监事会发表了《监事会关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

2024 年 5 月 15 日，公司召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》《关于提请股

东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票的自查报告》。

2024 年 7 月 3 日，公司召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司监事会发表了《监事会关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见（授予日）》。鉴于公司 2023 年度权益分派方案已经实施完毕及首次授予激励对象离职等原因，根据本次激励计划相关规定及 2023 年度股东大会授权，董事会决定对本次限制性股票激励计划授予价格、首次授予激励对象人员名单及授予数量进行调整，将本次激励计划授予价格由 17.43 元/股调整为 17.012 元/股，授予的权益总数由不超过 1,514.506 万股调整为 1,471.504 万股，首次授予限制性股票由 1,238.210 万股调整为 1,195.208 万股，首次授予激励对象人数由 288 人调整为 280 人，预留份额不变。同时，同意确定 2024 年 7 月 3 日为首次授予日，授予 280 名激励对象 1,195.208 万股限制性股票。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 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，属重点排污单位的子公司包括四川裕宁、广西裕宁、云南裕能、贵州裕能。在日常生产经营中，各重点排污子公司严格遵守《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》（GB18597-2023）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

公司各重点排污子公司均根据规定办理相关排污许可证，具体信息如下：

公司名称	排污许可证编号	有效期限
四川裕宁	91510904MA68AJY081001V	2024年3月13日至2029年3月12日止
广西裕宁	9145102534849921XR001V	2022年6月16日至2027年6月15日止
云南裕能	91530181MA6QDPLY2Q001V	2024年4月22日至2029年4月21日止
贵州裕能	91522702MAALQPQG0L001R	2024年1月19日至2029年1月18日止

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

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
四川裕宁	大气污染物	颗粒物	有组织	2	厂区各车间	3.213mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）	0.566吨	/	未超标
四川裕宁	大气污染物	氮氧化物	有组织	2	厂区各车间	45.103mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）	7.945吨	28.630吨	未超标
四川裕宁	大气污染物	二氧化硫	有组织	2	厂区各车间	16.542mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）	2.914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	0mg/m <sup>3</sup>	《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吨	71.568吨	未超标

广西裕宁	大气污染物	氮氧化物	有组织	4	厂区各车间	0mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	0吨	58.160吨	未超标
广西裕宁	大气污染物	二氧化硫	有组织	4	厂区各车间	0mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	0吨	7.280吨	未超标
广西裕宁	水体污染物	化学需氧量	间断排放	2	环保车间	9.222mg/L	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	0.342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	28.930mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	9.385吨	189.315吨	未超标
云南裕能	大气污染物	二氧化硫	有组织	2	厂区各车间	3.626mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	1.064吨	/	未超标
云南裕能	大气污染物	颗粒物	有组织	2	厂区各车间	3.975mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	1.166吨	/	未超标
贵州裕能	大气污染物	颗粒物	有组织	6	厂区各车间	1.709mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	2.595吨	22.155吨	未超标
贵州裕能	大气污染物	二氧化硫	有组织	6	厂区各车间	0.615mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.933吨	33.976吨	未超标
贵州裕能	大气污染物	氮氧化物	有组织	6	厂区各车间	1.920mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB 13271-2014)《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	2.913吨	101.79吨	未超标
贵州裕能	大气污染物	氟化物	有组织	1	厂区车间	0mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0吨	0.109吨	未超标
贵州裕能	大气污染物	五氧化二磷	有组织	1	厂区车间	0mg/m <sup>3</sup>	《贵州省环境污染物排放标准》(DB52/864-2022)	0吨	/	未超标
贵州裕能	大气污染物	砷及其化合物	有组织	1	厂区车间	0mg/m <sup>3</sup>	《贵州省环境污染物排放标准》(DB52/864-2022)	0吨	/	未超标

注1：除广西裕宁涉及的化学需氧量水体污染物对应的排放数据为一般排放口数据外，上述其它排污数据均为各重点排污子公司主要排放口数据。

注2：“/”表示该污染因子在公司所在地区无核定的排放总量限值。

#### 对污染物的处理

报告期内，公司各重点排污子公司污染防治设施均正常运行，废气经布袋除尘、RCO等设施处理后达标排放；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，广西裕宁生产废水经处理并达标后排放；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减震基座、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；固废方面均按照“减量化、无害化、资源化”的处置原则，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置。

#### 环境自行监测方案

公司各重点排污子公司根据排污许可证要求，编制了相关自行监测方案，并在当地主管部门进行备案，定期委托有资质的第三方检测公司根据自行监测方案开展监测工作，相关监测结果均满足相关排放要求，并将监测结果上传全国污染源监测信息管理与共享平台及各省市环保信息公开网站等渠道进行信息公开，接受社会公众监督。

#### 突发环境事件应急预案

根据国家相关法律法规要求，四川裕宁结合实际情况制定《突发环境事件应急预案》，已在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。报告期内，各重点排污子公司应急预案备案有效。公司编制的突发环境事件应急预案，重点对企业环境风险进行评估，分析企业的主要风险事故类型、概率，细化分析企业预防、预警能力及应急处置能力，提出完善的应急响应程序及处置措施。切实预防、避免环境污染事件发生，减轻突发环境事件影响范围及程度，保护环境，确保环境敏感体内人民财产、健康及生命安全。

公司各重点排污子公司均依照《突发环境事件应急预案》要求，开展各项应急演练，提升应急处置能力；同时配备相应的应急物资，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

#### 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，公司高度重视环境保护工作，公司及子公司环保投入共计 5,491.17 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

2024 年上半年，公司积极响应国家“双碳”战略的号召，致力于应对气候变化带来的严峻挑战。报告期内，公司积极组织绿电绿证专业培训，推动多个生产基地开展 ISO14064 组织碳核查以及产品碳足迹 ISO14067 认证，产品碳核查覆盖公司多款典型产品，为公司后续双碳规划提供了数据基础和减排思路。在能源管理上，公司通过开展精益生产、节能降耗等活动，推动落实国家能耗双控逐步转向碳排放双控文件精神，深挖生产制造过程中能源与资源的降本空间，努力将自身发展和节能减排有效结合。同时，公司持续加强节能减排宣传，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，公司坚持企业发展与履行社会责任并驾齐驱的理念，坚定维护股东、职工、客户、供应商等相关方的利益，助力社会公益事业的发展，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，切实履行企业公民责任。

### 1、股东权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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，不断夯实公司治理基础，持续规范“三会一层”治理机制，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。各权利机构、决策机构、监督机构和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。

报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》等法律法规、规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时地在指定平台进行信息披露；同时，公司重视投资者关系管理工作，通过电话会议、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

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，建立具有市场竞争力的薪酬、福利保障体系，并不断规范员工招聘与解聘、薪酬与晋升，维护员工的合法权益。同时，公司高度关注员工的职业发展和身心健康，多次举行项目综合素质提升培训，定期对员工发放高温补贴、劳保用品和节日慰问物资。

### 3、客户、供应商保护

公司秉持“以质为本，重于泰山”的质量理念，不断完善质量管理体系，严控产品质量，加强和供应商、客户的沟通，建立健全多边信任机制，深入了解客户、供应商的需求和期盼，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

公司在做好企业经营管理的同时，积极回馈社会，履行企业的社会责任。2024 年上半年，公司支持社会公益事业，践行社会责任，在爱心助学、退役军人关爱基金等领域累计捐款约 50 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	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	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	比亚迪股份有限公司	股份限售承诺	自本公司取得发行人股份之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司现已直接持有的发行人股份，亦不由发行人回购现已持有的股份。	2020 年 12 月 23 日	2020 年 12 月 23 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕
	嘉兴尚顾祺能股权投资合伙企业（有限合伙）；嘉兴市创启开盈创业投资合伙企业（有限合伙）；通用（北京）投资基金管理有限公司一通招（日照）股权投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	自本企业取得湖南裕能新能源电池材料股份有限公司股份之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业现已直接持有的公司股份，亦不由公司回购现已持有的股份。	2020 年 12 月 23 日	2020 年 12 月 23 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕
	刘志奇	股份限售承诺	自本人取得湖南裕能新能源电池材料股份有限公司股份之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人现已直接持有的公司股份，亦不由公司回购现已持有的股份。	2020 年 12 月 23 日	2020 年 12 月 23 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕
	文字	股份限售承诺	自公司本次发行的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人现已直接持有的公司股份，亦不由公司回购现已持有的股份。	2023 年 02 月 09 日	2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕
	长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）；海南两型弘申二号基金合伙企业（有限合伙）；湖州两型弘申一号创业投资合伙企业（有限合伙）；拉萨经济技术开发区天易中小企业服务有限公司；农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）；深圳火高科技有限公司；西藏两型企业管理有限公司；舟山智越荣熙投资合伙企业（有限合伙）；舟山智越韶瀚创业投资中心（有限合伙）	股份限售承诺	自发行人本次发行的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/企业现已直接持有的发行人股份，亦不由发行人回购现已持有的股份。	2023 年 02 月 09 日	2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕

	<p>诚通基金管理有限公司-国调战略性新兴产业投资基金(滁州)合伙企业(有限合伙);湖南省财信产业基金管理有限公司;基本养老保险基金一二零六组合;基本养老保险基金一二零五组合;上海国盛资本管理有限公司-上海国盛产业赋能私募投资基金合伙企业(有限合伙);泰康人寿保险有限责任公司-传统-普通保险产品-019L-CT001 深;中保投资有限责任公司-中国保险投资基金(有限合伙);中国农业银行股份有限公司-富国创业板两年定期开放混合型证券投资基金;中信建投证券-工商银行-中信建投股管家湖南裕能 3 号战略配售集合资产管理计划;中信建投证券-兴业银行-中信建投股管家湖南裕能 1 号战略配售集合资产管理计划;中信建投证券-兴业银行-中信建投股管家湖南裕能 2 号战略配售集合资产管理计划</p>	股份限售承诺	<p>本机构/本基金就本次战略配售获配的发行人股份,自发行人首次公开发行并上市之日起十二个月内,将不转让、委托他人管理或由发行人回购该部分股份。限售期届满后,本机构/本基金减持本次战略配售股票适用中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所关于股份减持的有关规定。</p>	2023 年 02 月 09 日	2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕
	比亚迪股份有限公司	股份减持承诺	<p>本公司具有拟长期持有发行人股份的意向。在本公司承诺的股份锁定期内不减持发行人股份。锁定期届满后,出于本公司自身需要,本公司存在减持发行人之股份的可能。本公司拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持所持有的发行人股份,并将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定。</p>	2023 年 02 月 09 日	2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕
	嘉兴尚硕祺能股权投资合伙企业(有限合伙);嘉兴市创启开盈创业投资合伙企业(有限合伙);通用(北京)投资基金管理有限公司-通招(日照)股权投资合伙企业(有限合伙)	股份减持承诺	<p>本承诺函出具后,若适用于本企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本企业所持湖南裕能新能源电池材料股份有限公司股份减持有其他规定的,本企业承诺按照该等规定执行。</p>	2023 年 02 月 09 日	2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕
	刘志奇	股份减持承诺	<p>本承诺函出具后,若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人所持湖南裕能新能源电池材料股份有限公司股份减持有其他规定的,本人承诺按照该等规定执行。</p>	2023 年 02 月 09 日	2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕
	文字	股份减持承诺	<p>本承诺函出具后,若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人所持公司股份减持有其他规定的,本人承诺按照该等规定执行。</p>	2023 年 02 月 09 日	2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕
	长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙);海南两型弘申二号基金合伙企业(有限合伙);湖州两型弘申一号创业投资合伙企业(有限合伙);拉萨经济技术开发区天易中小企业服务有限公司;农银(湖南)壹号股权投资	股份减持承诺	<p>本承诺函出具后,若适用于本公司/企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本公司/企业所持湖南裕能新能源电池材料股份有限公司股份减持有其他规定的,本公司/企业承诺按照该等规定执行。</p>	2023 年 02 月 09 日	2023 年 2 月 9 日至 2024 年 2 月 8 日	已履行完毕

	企业（有限合伙）；深圳火高科技 有限公司；西藏两型企业管理有限 公司；舟山智越荣熙投资合伙企业 （有限合伙）；舟山智越韶瀚创业 投资中心（有限合伙）					
股权激励承 诺	不适用	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	不 适 用
其他承诺	不适用	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

报告期内，公司未达到重大诉讼仲裁披露标准的其他诉讼仲裁案件涉案总金额为 2,682.41 万元（其中公司作为原告/申请人的涉案总金额为 2,267.86 万元，作为被告/被申请人的涉案总金额为 414.55 万元），截至报告期末前述案件尚未结案的涉案总金额为 2,567.95 万元，该等诉讼仲裁事项不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司不存在重大的处罚及整改情况。

## 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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
比亚迪及其子公司	曾持有公司 5% 以上股东及子公司	采购原材料	碳酸锂	参照市场价格公允定价	协议定价	51,269.28	5.82%	52,000	否	协议定价结算	不适用	2024 年 04 月 20 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-04-20）

													2024-011)
宁德时代及其子公司	持股5%以上股东及其子公司	采购原材料	碳酸锂	参照市场价格公允价	协议定价	25,368.63	2.88%	365,000	否	协议价结算	不适用	2024年04月20日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2024-011)
比亚迪及其子公司	曾持有公司5%以上股东及其子公司	销售商品	磷酸盐正极材料	参照市场价格公允价	协议定价	102,790.52	9.69%	110,000	否	协议价结算	不适用	2024年04月20日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2024-011)
宁德时代及其子公司	持股5%以上股东及其子公司	销售商品	磷酸盐正极材料	参照市场价格公允价	协议定价	301,002.19	28.39%	1,400,000	否	协议价结算	不适用	2024年04月20日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2024-011)
合计				--	--	480,430.62	--	1,927,000	--	--	--	--	--
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)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较				不适用									

大的原因（如适用）	
-----------	--

注 1：公司于 2023 年 2 月 9 日首次公开发行股票并上市，在此之前，比亚迪曾为公司持股 5%以上股东；由于首次公开发行股票使公司总股本增加，公司上市以后比亚迪对公司的持股比例被稀释至 5%以下。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，过去十二个月内曾持股 5%以上的股东视为公司关联方，因此，截至 2024 年 2 月比亚迪仍为公司关联方，自 2024 年 3 月起比亚迪不再为公司关联方。上述比亚迪及其子公司的关联交易金额、获批的交易额度为 2024 年 1-2 月期间的日常关联交易。

注 2：奉新时代新能源材料有限公司系宁德时代参股企业的子公司，基于谨慎性原则，公司认定奉新时代新能源材料有限公司为公司关联方，因此将其纳入“宁德时代及其子公司”统计范围。

注 3：本报告期公司将由宁德时代及其子公司提供的碳酸锂并加工成指定型号磷酸盐正极材料的采购、销售按净额法核算，关联采购金额不包含该部分碳酸锂 169,730.35 万元。

注 4：本报告期公司将由宁德时代及其子公司提供的碳酸锂并加工成指定型号磷酸盐正极材料的采购、销售按净额法核算，关联销售金额包含净额法收入 39,183.97 万元，其对应的销售额为 208,914.33 万元。

## 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。截至 2024 年 6 月 30 日，已抵扣货款 3 亿元。

(2) 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 2024 年 6 月 30 日，预付款已全部抵扣完毕。

(3) 截至 2024 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 10,000 万元。同时，2023 年 9 月四川裕能将其持有的编号为川（2022）安居区不动产第 0018475 号、川

(2022)安居区不动产权第 0018479 号、川(2022)安居区不动产权第 0018477 号、川(2022)安居区不动产权第 0018481 号、川(2022)安居区不动产权第 0018483 号、川(2022)安居区不动产权第 0018482 号、川(2022)安居区不动产权第 0018480 号、川(2022)安居区不动产权第 0018474 号、川(2022)安居区不动产权第 0018476 号、川(2022)安居区不动产权第 0018472 号、川(2022)安居区不动产权第 0018478 号、川(2022)安居区不动产权第 0018473 号抵押给银行。

银行名称	金额(万元)	期限	备注
中国进出口银行湖南省分行	6,200	2020年6月11日至2025年12月9日	2021年12月已偿还其中400.00万元;2022年6月已偿还其中400.00万元;2022年12月已偿还其中600.00万元;2023年6月已偿还其中600.00万元;2023年12月已偿还其中750.00万元;2024年6月已偿还其中750.00万元。截至2024年6月30日,担保余额为2,700.00万元。
中国进出口银行湖南省分行	1,900	2020年8月19日至2026年12月9日	
中国进出口银行湖南省分行	1,100	2020年9月9日至2027年6月9日	
中国进出口银行湖南省分行	600	2020年10月21日至2027年12月9日	
中国进出口银行湖南省分行	2,000	2020年11月16日至2027年12月9日	
中国进出口银行湖南省分行	1,700	2021年3月2日至2028年6月9日	
合计	13,500		

(4)公司于2024年6月28日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议,2024年7月19日召开2024年第一次临时股东大会,审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》,同意公司在贵州省福泉市双龙园区投资建设50万吨/年铜冶炼项目及新增30万吨/年磷酸铁、30万吨/年超长循环和超高能量密度磷酸盐正极材料生产项目。针对本次投资事项,同意公司与贵州省黔南布依族苗族自治州人民政府签署《战略合作协议》,并就项目具体事宜与贵州省福泉市人民政府签署《项目投资合同》。同意公司引入员工持股平台及第三方共同设立控股子公司实施本次投资项目中的铜冶炼及配套项目,注册资本15亿元,交易各方按照持股比例以1元/注册资本的出资价格,均以货币方式出资,其中公司拟出资比例为65%-70%,出资金额不超过10.5亿元,员工持股平台和第三方合计拟出资比例不超过35%,出资金额不超过5.25亿元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对外投资暨关联交易的公告	2024年06月29日	巨潮资讯网

## 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	2023年04月13日	21,000							是	否
四川裕宁	2023年04月13日	30,000							是	否
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	27,479	连带责任担保			96个月	否	否
贵州裕能	2023年04月13日	88,000							是	否
贵州裕能	2024年04月20日	100,000							否	否
广西裕能	2023年04月13日	10,000							是	否
广西裕宁	2023年04月13日	10,000							是	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

			日							
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	2023年04月13日	88,000							是	否
云南裕能	2024年04月20日	100,000							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)		200,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		180,261				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		445,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		180,261				
子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
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)		200,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		180,261				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		445,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		180,261				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				15.81%						
其中:										
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)				51,667						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				51,667						
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、湘 (2023) 湘潭市不动产权证第 0028027 号、湘 (2023) 湘潭市不动产权证第 0028028 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（2022）安居区不动产权第 0187565 号、川（2022）安居区不动产权第 0187566 号、川（2022）安居区不动产权第 0187567 号、川（2022）安居区不动产权第 0187568 号、川（2022）安居区不动产权第 0187569 号、川（2022）安居区不动产权第 0187570 号、川（2022）安居区不动产权第 0187571 号、川（2022）安居区不动产权第 0187572 号抵押给银行。

(3) 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

公司于 2024 年 6 月 28 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，2024 年 7 月 19 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司在贵州省福泉市双龙园区投资建设 50 万吨/年铜冶炼项目及新增 30 万吨/年磷酸铁、30 万吨/年超长循环和超高能量密度磷酸盐正极材料生产项目。针对本次投资事项，同意公司与贵州省黔南布依族苗族自治州人民政府签署《战略合作协议》，并就项目具体事宜与贵州省福泉市人民政府签署《项目投资合同》。同意公司引入员工持股平台及第三方共同设立控股子公司实施本次投资项目中的铜冶炼及配套项目，注册资本 15 亿元，交易各方按照持股比例以 1 元/注册资本的出资价格，均以货币方式出资，其中公司拟出资比例为 65%-70%，出资金额不超过 10.5 亿元，员工持股平台和第三方合计拟出资比例不超过 35%，出资金额不超过 5.25 亿元。具体内容详见：公司于 2024 年 6 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2024-038）。

## 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	623,911,330	82.39%				-250,091,406	-250,091,406	373,819,924	49.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股	150,135,419	19.83%				-19,503,891	-19,503,891	130,631,528	17.25%
3、其他内资持股	473,775,911	62.57%				-230,587,515	-230,587,515	243,188,396	32.11%
其中：境内法人持股	397,878,346	52.54%				-154,689,950	-154,689,950	243,188,396	32.11%
境内自然人持股	27,460,768	3.63%				-27,460,768	-27,460,768	0	0.00%
基金理财等	48,436,797	6.40%				-48,436,797	-48,436,797	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	133,341,740	17.61%				250,091,406	250,091,406	383,433,146	50.63%
1、人民币普通股	133,341,740	17.61%				250,091,406	250,091,406	383,433,146	50.63%
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	757,253,070	100.00%				0	0	757,253,070	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

“其他”一系列的变动主要系：（1）截至 2023 年 12 月 29 日，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 822,500 股，上述股份均已归还，故相应增加限售股 822,500 股；（2）2024 年 2 月 19 日，公司部分首次公开发行前已发行股份及首次公开发行战略配售股份上市流通，股份数量为 250,858,406 股，占公司总股本的 33.13%，具体情况详见公司于 2024 年 2 月 7 日在巨潮资讯网披露的《关于部分首次公开发行前已发行股份及首次公开发行战略配售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-001）；（3）2024 年 3 月 1 日，公司首次公开发行战略配售剩余限售股份上市流通，股份数量为 55,500 股，占公司总股本的 0.01%，具体情况详见公司于 2024 年 2 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于首次公开发行战略配售剩余限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-003）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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		0	首发前限售股	2024年2月19日已上市流通
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		0	首发前限售股	2024年2月19日已上市流通
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		0	首发前限售股	2024年2月19日已上市流通

首发战略配售股	55,971,460	56,793,960	822,500	0	首发战略配售股	2024年2月19日、2024年3月1日已上市流通
首发前限售股	140,662,811	118,718,462		21,944,349	首发前限售股	按照相关法律法规规定解除限售
合计	623,911,330	250,913,906	822,500	373,819,924	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 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	30,791			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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（不含通过转融通出借股份）									
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	0	76,566,514	0	质押	43,283,250	
上海津晟新材料科技有限公司	境内非国有法人	7.93%	60,049,628	0	60,049,628	0	质押	11,000,000	
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	0	59,846,140	0	不适用	0	
湘潭电化科技股份有限公司	国有法人	6.35%	48,080,400	0	48,080,400	0	不适用	0	
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	0	44,890,590	0	不适用	0	
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	0	40,000,000	0	不适用	0	
比亚迪股份有限公司	境内非国有法人	3.95%	29,923,070	0	0	29,923,070	不适用	0	
南宁市楚达科技有限公司	境内非国有法人	2.96%	22,442,303	0	22,442,303	0	不适用	0	
长江晨道（湖北）新能源产	境内非国有法人	2.70%	20,449,614	-5,048,800	0	20,449,614	不适用	0	

业投资合伙企业（有限合伙）								
欧鹏	境内自然人	2.55%	19,275,500	19,275,500	0	19,275,500	不适用	0
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）	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	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
比亚迪股份有限公司	29,923,070	人民币普通股	29,923,070					
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	20,449,614	人民币普通股	20,449,614					
欧鹏	19,275,500	人民币普通股	19,275,500					
深圳火高科技有限公司	17,500,000	人民币普通股	17,500,000					
拉萨经济技术开发区天易中小企业服务有限公司	10,740,000	人民币普通股	10,740,000					
中信建投证券—兴业银行—中信建投股管家湖南裕能 1 号战略配售集合资产管理计划	8,624,316	人民币普通股	8,624,316					
海南两型弘申二号基金合伙企业（有限合伙）	8,480,000	人民币普通股	8,480,000					
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	7,941,320	人民币普通股	7,941,320					
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	7,500,085	人民币普通股	7,500,085					
代德明	5,998,557	人民币普通股	5,998,557					
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）	公司股东欧鹏通过普通证券账户持有 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 19,275,500 股，合计持有 19,275,500 股；公司股东代德明通过普通证券账户持有 4,998,557 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,000,000 股，合计持有 5,998,557 股。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况				
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股	期初转融通出借股份且尚未归还	期末普通账户、信用账户持股	期末转融通出借股份且尚未归还

	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	1,574,758	0.21%	493,700	0.07%	7,941,320	1.05%	173,600	0.02%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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 2023 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,918,338,522.53	1,888,901,163.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	57,062,250.00	160,800.00
应收票据	820,660,852.41	421,630,993.06
应收账款	4,380,391,962.75	4,578,106,462.05
应收款项融资	3,602,412,192.97	4,253,683,798.74
预付款项	143,988,118.15	85,652,344.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	236,703,745.44	213,772,899.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,219,705,197.72	1,324,852,597.06
其中：数据资源		
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	873,993,079.11	1,409,014,535.16
流动资产合计	14,253,255,921.08	14,175,775,593.77
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	35,022,872.69	41,432,834.48
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	10,269,585,682.31	10,733,036,259.40
在建工程	1,171,325,746.85	659,232,430.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,900,004.40	
无形资产	895,016,111.16	896,175,953.12
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	180,235,368.69	180,235,368.69
长期待摊费用		
递延所得税资产	108,514,279.40	103,331,123.58
其他非流动资产	23,669,576.57	5,425,349.52
非流动资产合计	12,687,269,642.07	12,618,869,319.39
资产总计	26,940,525,563.15	26,794,644,913.16
流动负债：		
短期借款	1,487,256,357.89	900,229,473.90
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,191,536,124.95	4,096,336,501.81
应付账款	5,043,595,844.83	5,260,682,399.97
预收款项		
合同负债	235,365,588.44	453,385,669.95
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	192,920,542.24	223,796,975.46
应交税费	69,375,877.37	52,296,540.91
其他应付款	76,060,878.14	80,434,453.44
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	675,364,753.03	1,110,851,012.36
其他流动负债	681,644,502.99	290,957,924.53
流动负债合计	11,653,120,469.88	12,468,970,952.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,589,677,462.28	2,600,779,056.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,972,490.20	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	243,844,285.88	255,306,118.87
递延所得税负债	17,258,649.36	3,716,816.20
其他非流动负债		150,088,845.80
非流动负债合计	3,853,752,887.72	3,009,890,837.76
负债合计	15,506,873,357.60	15,478,861,790.09
所有者权益：		
股本	757,253,070.00	757,253,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,025,533,978.99	5,025,533,978.99
减：库存股		
其他综合收益	42,943,237.50	136,680.00
专项储备	1,251,379.24	567,695.35
盈余公积	263,268,578.30	263,268,578.30
一般风险准备		
未分配利润	5,308,325,604.94	5,235,662,650.84
归属于母公司所有者权益合计	11,398,575,848.97	11,282,422,653.48
少数股东权益	35,076,356.58	33,360,469.59
所有者权益合计	11,433,652,205.55	11,315,783,123.07
负债和所有者权益总计	26,940,525,563.15	26,794,644,913.16

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,501,314,051.39	1,753,267,338.14
交易性金融资产		

衍生金融资产	1,465,500.00	160,800.00
应收票据	668,180,035.07	420,297,821.06
应收账款	4,432,460,342.56	4,575,018,529.18
应收款项融资	3,550,971,307.87	4,100,261,533.63
预付款项	13,780,572.18	7,527,190.85
其他应收款	3,056,453,487.95	2,285,119,819.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	282,654,076.61	252,369,282.37
其中：数据资源		
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	203,579,326.20	561,296,823.87
流动资产合计	13,710,858,699.83	13,955,319,138.60
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	2,547,172,872.69	2,545,142,834.48
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	1,071,345,336.41	1,050,883,331.36
在建工程	11,777,621.36	46,450,985.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	96,262,477.40	100,025,362.17
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	62,115,818.26	68,303,838.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,788,674,126.12	3,810,806,352.41
资产总计	17,499,532,825.95	17,766,125,491.01
流动负债：		
短期借款	650,458,333.33	770,572,555.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	3,269,754,261.92	4,051,514,619.80
应付账款	535,793,504.89	380,082,558.49
预收款项		
合同负债	222,486,350.50	446,050,081.49
应付职工薪酬	93,171,942.87	106,558,875.68
应交税费	5,114,400.61	4,720,761.59
其他应付款	1,491,319,599.27	979,597,671.20
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	294,883,874.34	766,457,977.07
其他流动负债	529,432,755.01	288,883,217.44
流动负债合计	7,092,415,022.74	7,794,438,318.31
非流动负债：		
长期借款	2,441,666,059.14	1,593,795,841.01
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	102,198,775.84	115,464,647.22
递延所得税负债	219,825.00	24,120.00
其他非流动负债		150,088,845.80
非流动负债合计	2,544,084,659.98	1,859,373,454.03
负债合计	9,636,499,682.72	9,653,811,772.34
所有者权益：		
股本	757,253,070.00	757,253,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,025,533,978.99	5,025,533,978.99
减：库存股		
其他综合收益	1,245,675.00	136,680.00
专项储备		
盈余公积	263,268,578.30	263,268,578.30
未分配利润	1,815,731,840.94	2,066,121,411.38
所有者权益合计	7,863,033,143.23	8,112,313,718.67
负债和所有者权益总计	17,499,532,825.95	17,766,125,491.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	10,781,616,595.96	23,178,623,184.77

其中：营业收入	10,781,616,595.96	23,178,623,184.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,346,338,142.69	21,560,301,185.54
其中：营业成本	9,901,130,282.23	20,946,493,228.76
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	42,635,081.42	62,794,919.71
销售费用	21,746,685.20	27,132,642.83
管理费用	173,762,935.26	178,553,983.88
研发费用	130,593,028.77	228,544,568.58
财务费用	76,470,129.81	116,781,841.78
其中：利息费用	84,513,116.96	139,440,457.83
利息收入	14,364,046.87	25,491,360.94
加：其他收益	41,820,143.45	22,189,174.93
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,055,627.33	-44,985,654.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,409,961.79	-645,528.86
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）	21,437,641.72	32,017,444.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-19,390,881.24	-149,142,037.95
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	470,089,729.87	1,478,400,926.63
加：营业外收入	842,660.14	1,441,827.40
减：营业外支出	5,762,545.75	3,636,253.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	465,169,844.26	1,476,206,500.81

减：所得税费用	76,309,222.09	237,693,411.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	388,860,622.17	1,238,513,089.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	388,860,622.17	1,238,513,089.26
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）	389,194,735.18	1,238,462,052.25
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-334,113.01	51,037.01
六、其他综合收益的税后净额	42,806,557.50	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42,806,557.50	
（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	42,806,557.50	
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	42,806,557.50	
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	431,667,179.67	1,238,513,089.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	432,001,292.68	1,238,462,052.25
归属于少数股东的综合收益总额	-334,113.01	51,037.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.51	1.78
（二）稀释每股收益	0.51	1.78

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	2,557,565,445.92	3,316,991,450.31

减：营业成本	2,286,678,291.01	2,908,754,229.46
税金及附加	10,168,871.28	26,438,574.99
销售费用	19,151,935.25	23,660,802.90
管理费用	50,489,458.47	59,035,515.31
研发费用	103,874,276.91	128,647,010.60
财务费用	40,413,974.67	73,236,764.00
其中：利息费用	55,374,935.40	103,869,406.82
利息收入	20,489,396.30	32,147,929.71
加：其他收益	31,181,175.95	11,658,176.31
投资收益（损失以“—”号填列）	-8,960,629.40	-41,601,012.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,409,961.79	-645,528.86
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）	9,716,323.84	82,714,572.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-535,651.07	-10,481,330.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	78,189,857.65	139,508,958.88
加：营业外收入	120,775.58	692,475.71
减：营业外支出	4,766,858.56	110,570.58
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	73,543,774.67	140,090,864.01
减：所得税费用	7,401,564.03	19,782,955.23
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	66,142,210.64	120,307,908.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	66,142,210.64	120,307,908.78
（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	1,108,995.00	
（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	1,108,995.00	
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	1,108,995.00	
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	67,251,205.64	120,307,908.78
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	2024 年半年度	2023 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	6,095,596,673.93	8,690,300,992.35
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	765,925,403.19	183,514,202.69
收到其他与经营活动有关的现金	1,238,204,302.93	774,107,923.56
经营活动现金流入小计	8,099,726,380.05	9,647,923,118.60
购买商品、接受劳务支付的现金	6,260,257,772.24	8,507,878,293.51
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	373,634,776.98	365,673,024.68
支付的各项税费	346,461,401.20	774,652,332.86
支付其他与经营活动有关的现金	1,024,114,057.35	128,160,890.43
经营活动现金流出小计	8,004,468,007.77	9,776,364,541.48
经营活动产生的现金流量净额	95,258,372.28	-128,441,422.88
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

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,236,410.56	
收到其他与投资活动有关的现金	44,563,700.00	273,998,654.00
投资活动现金流入小计	45,800,110.56	275,123,326.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	561,584,401.65	1,182,650,484.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	32,295,664.68	200,000,284.00
投资活动现金流出小计	593,880,066.33	1,382,650,768.73
投资活动产生的现金流量净额	-548,079,955.77	-1,107,527,441.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,050,000.00	4,354,673,877.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,050,000.00	33,000,000.00
取得借款收到的现金	1,718,176,345.60	1,858,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	743,951,500.10	
筹资活动现金流入小计	2,464,177,845.70	6,212,773,877.12
偿还债务支付的现金	1,224,936,350.00	2,745,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	392,693,419.44	413,310,591.77
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	101,000,000.00	46,805,807.09
筹资活动现金流出小计	1,718,629,769.44	3,205,246,398.86
筹资活动产生的现金流量净额	745,548,076.26	3,007,527,478.26
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	292,726,492.77	1,771,558,613.41
加：期初现金及现金等价物余额	663,284,283.01	435,169,404.81
六、期末现金及现金等价物余额	956,010,775.78	2,206,728,018.22

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	5,793,599,269.95	7,867,002,907.76
收到的税费返还	491,041,869.68	
收到其他与经营活动有关的现金	1,224,282,594.40	568,819,836.89
经营活动现金流入小计	7,508,923,734.03	8,435,822,744.65
购买商品、接受劳务支付的现金	5,806,542,318.76	9,091,793,907.99
支付给职工以及为职工支付的现金	97,301,151.74	88,533,116.55
支付的各项税费	173,444,622.41	187,881,767.35
支付其他与经营活动有关的现金	1,121,717,323.99	188,764,861.79
经营活动现金流出小计	7,199,005,416.90	9,556,973,653.68
经营活动产生的现金流量净额	309,918,317.13	-1,121,150,909.03
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	22,232.43	
处置子公司及其他营业单位收到的	3,530,655.08	

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,642,517.51	186,584,970.41
投资活动现金流入小计	11,195,405.02	187,606,134.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,223,585.98	162,261,496.35
投资支付的现金	12,050,000.00	19,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	244,000.00	247,909,263.20
投资活动现金流出小计	51,517,585.98	429,170,759.55
投资活动产生的现金流量净额	-40,322,180.96	-241,564,624.77
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	1,280,000,000.00	1,604,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,280,000,000.00	5,926,163,877.12
偿还债务支付的现金	1,023,700,000.00	2,486,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	363,601,843.19	377,499,087.02
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	1,387,301,843.19	2,910,204,894.11
筹资活动产生的现金流量净额	-107,301,843.19	3,015,958,983.01
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	162,294,292.98	1,653,243,449.21
加：期初现金及现金等价物余额	542,251,257.62	404,309,093.44
六、期末现金及现金等价物余额	704,545,550.60	2,057,552,542.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	757,253,070.00				5,025,533,978.99		136,680.00	567,695.35	263,268,578.30		5,235,662,650.84		11,282,422,653.48	33,360,469.59	11,315,783,123.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	757				5,0		136	567	263		5,2		11,	33,	11,

初余额	,25 3,0 70. 00				25, 533 ,97 8.9 9	,68 0.0 0	,69 5.3 5	,26 8,5 78. 30		35, 662 ,65 0.8 4		282 ,42 2,6 53. 48	360 ,46 9.5 9	315 ,78 3,1 23. 07
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)						42, 806 ,55 7.5 0	683 ,68 3.8 9			72, 662 ,95 4.1 0		116 ,15 3,1 95. 49	1,7 15, 886 .99	117 ,86 9,0 82. 48
(一) 综合 收益总额						42, 806 ,55 7.5 0				389 ,19 4,7 35. 18		432 ,00 1,2 92. 68	- 334 ,11 3.0 1	431 ,66 7,1 79. 67
(二) 所有 者投入和减 少资本													2,0 50, 000 .00	2,0 50, 000 .00
1. 所有者 投入的普通 股													2,0 50, 000 .00	2,0 50, 000 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配										- 316 ,53 1,7 81. 08		- 316 ,53 1,7 81. 08	- 316 ,53 1,7 81. 08	- 316 ,53 1,7 81. 08
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										- 316 ,53 1,7 81. 08		- 316 ,53 1,7 81. 08	- 316 ,53 1,7 81. 08	- 316 ,53 1,7 81. 08
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								683,683.89					683,683.89		683,683.89	
1. 本期提取								687,722.70					687,722.70		687,722.70	
2. 本期使用								-4,038.81					-4,038.81		-4,038.81	
(六) 其他																
四、本期期末余额	757,253,070.00				5,025,533,978.99			42,943,237.50	1,251,379.24	263,268,578.30		5,308,325,604.4		11,398,575,848.97	35,076,356.58	11,433,652,205.55

上年金额

单位：元

项目	2023 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					234,269,759.12		3,985,418,884.04		5,713,983,162.60	481,309.66	5,714,464,472.66
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		3,985,418,884.04		5,713,983,162.60	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	5,258,618,929.60
（一）综合收益总额											1,238,462,052.25		1,238,462,052.25	1,238,513,513,089.26
（二）所有者投入和减少资本	189,313,200.00			4,099,179,329.55									4,288,492,529.55	4,321,492,529.55
1. 所有者投入的普通股	189,313,200.00			4,099,179,329.55									4,288,492,529.55	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											-301,668,219.21		-301,668,219.21	-301,668,219.21
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股东）的分配											-301,668,219.21		-301,668,219.21	-301,668,219.21

											21		21		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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	757,253,070.00				5,025,533,978.99				263,268,578.30	2,066,121,411.38		8,112,313,718.67
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	757,253,070.00				5,025,533,978.99		136,680.00		263,268,578.30	2,066,121,411.38		8,112,313,718.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,108,995.00			-250,389.57		-249,280.57
（一）综合收益总额							1,108,995.00			66,142,210.64		67,251,205.64
（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										-316,531.78		-316,531.78
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-316,531.78		-316,531.78
3. 其他										1.08		1.08
（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	757,253,070.00				5,025,533,978.99		1,245,675.00		263,268,578.30	1,815,731,840.94		7,863,033,143.23

上期金额

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		-
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-	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				5,025,533,978.9				234,269,759.12	1,925,439,947.5		7,942,496,755.6

					9					0		1
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	---	--	---

### 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、安义两型弘申一号创业投资合伙企业(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,注册资本757,253,070.00元,股份总数757,253,070股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股373,819,924股;无限售条件的流通股份A股383,433,146股。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盐正极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2024年8月26日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款、单项其他应收款金额超过资产总额 1%的认定为重要应收款项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项、应付账款、合同负债、其他应付款	公司将单项账龄 1 年以上且金额超过资产总额 1%的款项认定为重要的账龄超过 1 年的款项。
重要的在建工程项目	公司将在建工程项目金额超过资产总额 1.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将合营企业、联营企业、共同经营资产总额超过上市公司资产总额 5%的认定为重要合营企业、联营企业、共同经营。
重要的承诺事项、或有事项	公司将重组、并购、将极大可能产生或有义务等事项认定为重要的承诺事项、或有事项。
资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要的资产负债表日后事项。

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### （2）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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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。

## 11、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

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

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

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### ②金融资产的后续计量方法

##### A 以摊余成本计量的金融资产

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

##### B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### C 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### D 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### ③金融负债的后续计量方法

#### A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：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（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 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

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。

#### 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：A 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；B 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。

#### ⑦应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### A 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### C 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## 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、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) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 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。

#### (5) 存货跌价准备

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

## 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会计处理

#### 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。

#### （3）终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

#### （4）终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## 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是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### ②不属于“一揽子交易”的会计处理

##### A 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。

##### B 合并财务报表

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。

### ③属于“一揽子交易”的会计处理

#### A 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### B 合并财务报表

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。

在建工程项目完工后，主要房屋建筑物由公司工程等业务部门对其是否达到使用条件进行验收，并出具项目竣工验收单；需要安装且联合调试的设备类在建工程根据试运行是否合格达到预定可使用状态，由公司工程、设备、生产等业务部门组织联合验收，财务人员将在建工程金额进行审核后将在建工程转为固定资产。

## 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：A 资产支出已经发生；B 借款费用已经发生；C 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）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及采矿权等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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	使用寿命及其确定依据	摊销方法
-----	------------	------

土地使用权	50 年、法定使用权	直线法
专利技术、非专利技术	10 年、能为公司带来经济利益的期限	直线法
软件	5 年、能为公司带来经济利益的期限	直线法
采矿权	能为公司带来经济利益的期限	产量法

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### ①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### ②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：A 直接消耗的材料、燃料和动力费用；B 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；C 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### ③折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### ④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### ⑤委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

### ⑥其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

## 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

按照业务类型披露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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司主要销售磷酸盐正极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。

## 27、合同成本

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。

## 28、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。

## 29、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。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：①拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 30、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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：A 租赁负债的初始计量金额；B 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；C 承租人发生的初始直接费用；D 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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

## 31、安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 32、套期会计

采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期、现金流量套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；②在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；③该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：①被套期项目和套期工具之间存在经济关系；②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

③套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

### （3）套期会计处理

#### ①公允价值套期

A 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

B 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### ②现金流量套期

A 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

B 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

C 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

### 33、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) 2024 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项目情况

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%、17%、15%、12%
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	12%
四川裕能	15%
广西裕宁	25%
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	25%
湖南裕能物流	25%
贵州长盛贸易	20%
四川裕沿新材	20%
裕能（新加坡）公司	17%

## 2、税收优惠

①2021年9月18日，本公司获得编号为GR202143000939的高新技术企业证书，有效期为三年。2024年1-6月公司按15%的税率缴纳企业所得税。高新技术企业资质每三年需要重新认定，截至目前，公司正在开展高新技术企业资格申请复审工作。

②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。广西裕能属于设立在西部地区鼓励类产业项目，2024年1-6月享受12%的企业所得税税率。

③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、云南裕能、贵州裕能属于设立在西部地区鼓励类产业项目，2024年1-6月享受15%的企业所得税税率。

④根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6号)的规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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、云南裕能清洁、贵州长盛贸易、四川裕沿新材2024年1-6月属于小型微利企业，2024年1-6月享受上述企业所得税优惠政策。

### (2) 增值税

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。2024 年 1-6 月公司享受上述增值税优惠政策。

## 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	57,032.70	46,982.70
银行存款	953,075,989.73	660,889,360.35
其他货币资金	965,205,500.10	1,227,964,820.48
合计	1,918,338,522.53	1,888,901,163.53

其他说明

其他货币资金系银行承兑汇票保证金 962,327,746.75 元和期货账户资金 2,877,753.35 元。

### 2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	57,062,250.00	160,800.00
合计	57,062,250.00	160,800.00

### 3、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	820,660,852.41	421,630,993.06
合计	820,660,852.41	421,630,993.06

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合	820,660,852.41	100.00%			820,660,852.41	421,630,993.06	100.00%			421,630,993.06

计提坏账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	820,660,852.41	100.00%			820,660,852.41	421,630,993.06	100.00%			421,630,993.06
合计	820,660,852.41	100.00%			820,660,852.41	421,630,993.06	100.00%			421,630,993.06

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	820,660,852.41		
合计	820,660,852.41		

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票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 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	34,193,276.03
合计	34,193,276.03

**(4) 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		651,474,117.25
合计		651,474,117.25

**4、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,588,322,215.18	4,822,287,480.14
1 至 2 年	26,566,072.50	48,979.52
2 至 3 年	127,478.72	244,740.00
3 年以上	6,111,604.00	6,111,604.00
4 至 5 年		169,440.00
5 年以上	6,111,604.00	5,942,164.00

合计	4,621,127,370.40	4,828,692,803.66
----	------------------	------------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	28,161,295.00	0.61%	10,521,542.20	37.36%	17,639,752.80	28,161,295.00	0.58%	10,521,542.20	37.36%	17,639,752.80
其中：										
单项计提坏账准备	28,161,295.00	0.61%	10,521,542.20	37.36%	17,639,752.80	28,161,295.00	0.58%	10,521,542.20	37.36%	17,639,752.80
按组合计提坏账准备的应收账款	4,592,966,075.40	99.39%	230,213,865.45	5.01%	4,362,752,209.95	4,800,531,508.66	99.42%	240,064,799.41	5.00%	4,560,466,709.25
其中：										
按组合计提坏账准备	4,592,966,075.40	99.39%	230,213,865.45	5.01%	4,362,752,209.95	4,800,531,508.66	99.42%	240,064,799.41	5.00%	4,560,466,709.25
合计	4,621,127,370.40	100.00%	240,735,407.65	5.21%	4,380,391,962.75	4,828,692,803.66	100.00%	250,586,341.61	5.19%	4,578,106,462.05

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市捷威动力工业有限公司	22,049,691.00	4,409,938.20	22,049,691.00	4,409,938.20	20.00%	财务困难
湖南三迅新能源科技有限公司	5,942,164.00	5,942,164.00	5,942,164.00	5,942,164.00	100.00%	预计可收回性较低
江西星盈科技有限公司	169,440.00	169,440.00	169,440.00	169,440.00	100.00%	预计可收回性较低
合计	28,161,295.00	10,521,542.20	28,161,295.00	10,521,542.20		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	4,581,909,799.18	229,095,489.95	5.00%
1-2年	10,928,797.50	1,092,879.76	10.00%

2-3 年	127,478.72	25,495.74	20.00%
合计	4,592,966,075.40	230,213,865.45	

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：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,521,542.20					10,521,542.20
按组合计提坏账准备	240,064,799.41	-9,850,933.96				230,213,865.45
合计	250,586,341.61	-9,850,933.96				240,735,407.65

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,536,691,945.00		1,536,691,945.00	33.25%	76,848,987.12
第二名	715,924,555.54		715,924,555.54	15.49%	35,796,227.78
第三名	468,065,940.96		468,065,940.96	10.13%	23,403,297.05
第四名	426,906,306.96		426,906,306.96	9.24%	21,345,315.35
第五名	307,296,795.01		307,296,795.01	6.65%	15,364,839.75
合计	3,454,885,543.47		3,454,885,543.47	74.76%	172,758,667.05

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,149,822,276.82	2,196,167,177.13
迪链	2,052,589,916.15	1,462,132,610.11
融单	400,000,000.00	595,384,011.50
合计	3,602,412,192.97	4,253,683,798.74

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	263,754,989.60

合计	263,754,989.60
----	----------------

### (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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,908,406,582.26	
迪链	2,227,859,268.81	
融单	1,400,000,000.00	100,000,000.00
合计	5,536,265,851.07	100,000,000.00

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	236,703,745.44	213,772,899.53
合计	236,703,745.44	213,772,899.53

### (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	299,531,675.81	324,531,675.81
押金保证金	19,424,370.00	402,315.00
期货保证金	21,874,819.30	3,618,000.00
应收暂付款	49,402,500.00	49,402,500.00
应收员工社保	2,073,078.97	2,932,909.38
其他	226,014.39	301,486.00
合计	392,532,458.47	381,188,886.19

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	55,353,974.27	87,054,812.97
1至2年	225,821,537.65	294,006,403.22
2至3年	111,331,276.55	112,000.00
3年以上	25,670.00	15,670.00
3至4年	20,000.00	12,400.00
4至5年	5,670.00	3,270.00
合计	392,532,458.47	381,188,886.19

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	321,406,495.11	81.88%	149,765,837.91	46.60%	171,640,657.20	328,149,675.81	86.09%	162,265,837.92	49.45%	165,883,837.89
其中：										
单项计提坏账准备	321,406,495.11	81.88%	149,765,837.91	46.60%	171,640,657.20	328,149,675.81	86.09%	162,265,837.92	49.45%	165,883,837.89
按组合计提坏账准备	71,125,963.36	18.12%	6,062,875.12	8.52%	65,063,088.24	53,039,210.38	13.91%	5,150,148.74	9.71%	47,889,061.64
其中：										
按组合计提坏账准备	71,125,963.36	18.12%	6,062,875.12	8.52%	65,063,088.24	53,039,210.38	13.91%	5,150,148.74	9.71%	47,889,061.64
合计	392,532,458.47	100.00%	155,828,713.03	39.70%	236,703,745.44	381,188,886.19	100.00%	167,415,986.66	43.92%	213,772,899.53

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川遂宁安居经济开发区管理委员会	324,531,675.81	162,265,837.92	299,531,675.81	149,765,837.91	50.00%	未如期收到
合计	324,531,675.81	162,265,837.92	299,531,675.81	149,765,837.91		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	71,125,963.36	6,062,875.12	8.52%
其中：1年以内	21,433,804.53	1,071,690.24	5.00%
1-2年	49,566,488.83	4,956,648.88	10.00%
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00%
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00%
4-5年	5,670.00	4,536.00	80.00%
合计	71,125,963.36	6,062,875.12	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024年1月1日余额	172,221.31	4,946,711.43	162,297,053.92	167,415,986.66
2024年1月1日余额				

在本期				
——转入第二阶段	-2,478,324.44	2,478,324.44		
——转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
本期计提	3,377,823.69	-2,458,386.99	-12,506,144.46	-11,586,707.76
本期转销			535.55	535.55
其他变动	-30.32			-30.32
2024年6月30日余额	1,071,690.24	4,956,648.88	149,800,373.91	155,828,713.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	162,265,837.92	-12,500,000.01				149,765,837.91
按组合计提坏账准备	5,150,148.74	913,292.25		535.55	-30.32	6,062,875.12
合计	167,415,986.66	-11,586,707.76		535.55	-30.32	155,828,713.03

其他系合并减少金额

#### 5) 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	299,531,675.81	1年以内 12,045,350.44元, 1-2年 176,255,048.82元, 2-3年 111,231,276.55元	76.31%	149,765,837.91
第二名	应收暂付款	49,402,500.00	1-2年	12.59%	4,940,250.00
第三名	押金保证金	16,353,000.00	1年以内	4.17%	817,650.00
第四名	期货保证金	12,117,058.02	1年以内	3.09%	
第五名	期货保证金	9,743,719.30	1年以内	2.48%	
合计		387,147,953.13		98.63%	155,523,737.91

## 7、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	143,590,147.95	99.72%	85,163,422.40	99.43%
1 至 2 年	299,889.82	0.21%	342,388.24	0.40%
2 至 3 年	3,036.82	0.00%	42,748.24	0.05%
3 年以上	95,043.56	0.07%	103,785.76	0.12%
合计	143,988,118.15		85,652,344.64	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	42,935,946.61	29.82
第二名	25,835,272.13	17.94
第三名	14,711,231.86	10.22
第四名	14,554,696.23	10.11
第五名	6,707,457.94	4.66
小 计	104,744,604.77	72.75

## 8、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	718,762,821.10	25,626,963.95	693,135,857.15	410,958,314.72	9,799,736.97	401,158,577.75
在产品	210,140,257.40		210,140,257.40	150,827,160.06		150,827,160.06
库存商品	590,885,602.76	14,210,528.65	576,675,074.11	208,519,936.51	9,604,142.49	198,915,794.02
发出商品	463,323,940.58	83,571.78	463,240,368.80	467,409,623.64	13,635,199.53	453,774,424.11
自制半成品	276,513,640.26		276,513,640.26	120,176,641.12		120,176,641.12
合计	2,259,626,262	39,921,064.38	2,219,705,19	1,357,891,67	33,039,078.9	1,324,852,59

	.10		7.72	6.05	9	7.06
--	-----	--	------	------	---	------

## (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	9,799,736.97	18,797,169.17		2,969,942.19		25,626,963.95
库存商品	9,604,142.49	7,751,782.89		3,145,396.73		14,210,528.65
发出商品	13,635,199.53	-7,158,070.82		6,393,556.93		83,571.78
合计	33,039,078.99	19,390,881.24		12,508,895.85		39,921,064.38

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	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
库存商品及发出商品	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		

## 9、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	259,393,006.53	725,457,571.25
留抵及待认证进项税额	576,279,823.71	650,584,590.88
其他待摊费用	17,907,768.89	4,090,201.08
预缴所得税	20,275,892.35	28,882,171.95
预缴个税	136,587.63	
合计	873,993,079.11	1,409,014,535.16

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
铜陵安伟宁新	41,432,834.48				-6,409,961.79						35,022,872.69	

能源 科技 有限 公司												
小计	41,432,834.48				-6,409,961.79						35,022,872.69	
合计	41,432,834.48				-6,409,961.79						35,022,872.69	

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,269,585,682.31	10,733,036,259.40
合计	10,269,585,682.31	10,733,036,259.40

### (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	3,829,564,899.27	8,566,577,738.42	125,204,603.50	29,222,581.56	94,313,664.17	12,644,883,486.92
2. 本期增加金额	169,133,116.32	131,553,723.00	5,331,132.77	1,101,390.25	24,870,016.89	331,989,379.23
（1）购置	54,923,220.49	15,061,562.73	1,777,544.93	897,850.43	3,663,172.77	76,323,351.35
（2）在建工程转入	114,209,895.83	116,492,160.27	3,553,587.84	203,539.82	21,206,844.12	255,666,027.88
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,324,111.51	43,466,408.08	109,347.88	25,707.97	7,678,076.78	52,603,652.22
（1）处置或报废		13,032,768.58	68,247.78	25,707.97	42,477.88	13,169,202.21
（2）其他减少	1,324,111.51	30,433,639.50	41,100.10		659,906.68	32,458,757.79
（3）合并减少					6,975,692.22	6,975,692.22
4. 期末余额	3,997,373,904.08	8,654,665,053.34	130,426,388.39	30,298,263.84	111,505,604.28	12,924,269,213.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	213,495,700.29	1,628,500,784.87	38,015,104.37	8,971,408.35	22,864,229.64	1,911,847,227.52
2. 本期增加金额	88,246,774.99	649,256,537.60	11,113,388.22	2,726,635.11	9,676,274.96	761,019,610.88
（1）计提	88,246,774.99	649,256,537.60	11,113,388.22	2,726,635.11	9,676,274.96	761,019,610.88
3. 本期减少金额	101,902.63	17,921,825.21	57,947.45	8,627.01	93,004.48	18,183,306.78
（1）处置或		7,903,825.05	40,661.28	8,627.01	29,414.26	7,982,527.60

报废						
(2) 其他减少	101,902.63	10,018,000.16	17,286.17		63,590.22	10,200,779.18
(3) 合并减少						
4. 期末余额	301,640,572.65	2,259,835,497.26	49,070,545.14	11,689,416.45	32,447,500.12	2,654,683,531.62
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	3,695,733,331.43	6,394,829,556.08	81,355,843.25	18,608,847.39	79,058,104.16	10,269,585,682.31
2. 期初账面价值	3,616,069,198.98	6,938,076,953.55	87,189,499.13	20,251,173.21	71,449,434.53	10,733,036,259.40

## (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	2,279,723,714.95	正在办理中

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,171,325,746.85	659,232,430.60
合计	1,171,325,746.85	659,232,430.60

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南裕能磷酸铁锂四期项目	2,795,549.95		2,795,549.95	13,083,857.56		13,083,857.56
云南裕能二期子项目(一)	22,411,975.69		22,411,975.69	1,410,948.11		1,410,948.11
贵州裕能一期磷酸铁锂项目	952,571.74		952,571.74	606,792.16		606,792.16
贵州裕能二期磷酸项目	274,486,852.14		274,486,852.14	261,546,281.48		261,546,281.48

贵州裕能三期磷酸铁锂项目（一）	4,086,357.62		4,086,357.62	3,324,849.57		3,324,849.57
贵州裕能二期磷酸铁项目				1,811,543.45		1,811,543.45
湖南循环碳酸锂生产线项目	348,074,269.76		348,074,269.76	194,007,692.72		194,007,692.72
湖南循环磷酸铁锂黑粉回收利用项目	195,124,578.21		195,124,578.21	128,902,301.29		128,902,301.29
其他	323,393,591.74		323,393,591.74	54,538,164.26		54,538,164.26
合计	1,171,325,746.85		1,171,325,746.85	659,232,430.60		659,232,430.60

## (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	13,083,857.56	23,904,078.34	34,192,385.95		2,795,549.95	77.63%	已完工				其他
云南裕能二期子项目（一）	2,301,440,000.00	1,410,948.11	21,001,027.58			22,411,975.69	0.97%	建设中				其他
贵州裕能一期磷酸铁锂项目	1,587,570,000.00	606,792.16	3,458,210.18	3,112,430.60		952,571.74	84.01%	已完工				募集资金及其他
贵州裕能二期磷酸项目	1,000,000.00	261,546,281.48	20,905,755.40	7,965,184.74		274,486,852.14	75.77%	建设中				其他
贵州裕能三期磷酸铁锂项目（一）	701,520,000.00	3,324,849.57	1,723,006.19	961,498.14		4,086,357.62	79.83%	已完工				募集资金及其他
贵州	1,683	1,811	14,78	16,59			111.9	已完				募集

裕能二期磷酸铁项目	,870,000.00	,543.45	4,481.28	6,024.73			0%	工				资金及其他
湖南循环碳酸锂生产线项目	456,475,600.00	194,007,692.72	154,789,446.93	722,869.89		348,074,269.76	79.17%	建设中	3,375,039.21	3,342,325.60	3.08%	金融机构贷款及其他
湖南循环磷酸铁锂黑粉回收利用项目	355,316,800.00	128,902,301.29	66,269,508.78	47,231.86		195,124,578.21	47.27%	建设中				其他
合计	8,836,192,400.00	604,694,266.34	306,835,514.68	63,597,625.91		847,932,155.11			3,375,039.21	3,342,325.60		

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 13、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,949,200.46	3,949,200.46
(1) 新增租赁	3,949,200.46	3,949,200.46
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,949,200.46	3,949,200.46
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	49,196.06	49,196.06
(1) 计提	49,196.06	49,196.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	49,196.06	49,196.06
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	3,900,004.40	3,900,004.40
2. 期初账面价值		

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	878,200,007.46	208,252.42	93,149,300.00	6,230,086.98		977,787,646.86
2. 本期增加金额	10,691,045.30			807,786.83	2,783,394.07	14,282,226.20
(1) 购置	10,691,045.30			807,786.83	2,783,394.07	14,282,226.20
(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	888,891,052.76	208,252.42	93,149,300.00	7,037,873.81	2,783,394.07	992,069,873.06
二、累计摊销						
1. 期初余额	21,587,678.59	104,735.24	56,773,751.07	3,145,528.84		81,611,693.74
2. 本期增加金额	8,909,107.32	11,681.79	5,682,108.30	839,170.75		15,442,068.16
(1) 计提	8,909,107.32	11,681.79	5,682,108.30	839,170.75		15,442,068.16
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	30,496,785.91	116,417.03	62,455,859.37	3,984,699.59		97,053,761.90
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	858,394,266.85	91,835.39	30,693,440.63	3,053,174.22	2,783,394.07	895,016,111.16
2. 期初账面价值	856,612,328.87	103,517.18	36,375,548.93	3,084,558.14		896,175,953.12

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%

## 15、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	180,235,368.69					180,235,368.69

### (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						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广西裕宁	本公司于 2020 年收购广西裕宁时，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉		是

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
广西裕宁	1,169,308.539.65	1,385,280.000.00		5年	收入增长率：0% 利润率：9.65%-10.99% 根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据	收入增长率：0% 利润率：10.99% 根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据	折现率 11.50%；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
合计	1,169,308.539.65	1,385,280.000.00					

## 16、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	280,656,472.03	44,456,336.48	283,625,420.60	42,366,530.40
内部交易未实现利润	8,445,929.48	1,266,850.09	8,576,913.77	1,283,783.40
可抵扣亏损	58,875,274.63	8,831,291.19		
政府补助	243,844,285.88	38,667,340.31	255,306,118.87	39,723,219.24
应付职工薪酬	94,567,321.27	15,292,461.33	123,345,609.43	19,957,590.54
合计	686,389,283.29	108,514,279.40	670,854,062.67	103,331,123.58

## (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	20,930,912.39	3,139,636.86	24,617,974.69	3,692,696.20
其他综合收益	57,062,250.00	14,119,012.50	160,800.00	24,120.00
合计	77,993,162.39	17,258,649.36	24,778,774.69	3,716,816.20

## (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		108,514,279.40		103,331,123.58
递延所得税负债		17,258,649.36		3,716,816.20

## (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	155,828,713.03	167,415,986.66
可抵扣亏损	170,417,552.25	117,448,472.00
合计	326,246,265.28	284,864,458.66

## (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
2024 年	9,129,977.76		
2026 年	14,306,264.84		
2027 年	2,968,668.09	3,018,200.64	
2028 年	86,768,982.55	46,520,188.96	
2029 年	35,612,056.96	9,129,977.76	
2031 年		14,306,264.84	
2033 年		44,473,839.80	
2034 年	21,631,602.05		
合计	170,417,552.25	117,448,472.00	

## 17、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
长期资产款	23,669,576.57		23,669,576.57	5,425,349.52		5,425,349.52
合计	23,669,576.57		23,669,576.57	5,425,349.52		5,425,349.52

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	962,327,746.75	962,327,746.75	保证金	银行承兑 汇票保证 金、保函 保证金	1,225,616,880.52	1,225,616,880.52	保证金	银行承兑 汇票保证 金及 ETC 保证金
应收票据	34,193,276.03	34,193,276.03	质押	银行承兑 汇票质押	183,367,826.48	183,367,826.48	质押	银行承兑 汇票质押
固定资产	612,918,359.09	559,209,076.30	抵押	借款抵押	619,698,560.51	578,470,979.06	抵押	借款抵押
无形资产	76,920,529.59	72,787,893.63	抵押	借款抵押	76,719,582.30	73,354,695.27	抵押	借款抵押
在建工程					606,792.16	606,792.16	抵押	借款抵押
应收票据	651,474,117.25	651,474,117.25		已贴现或 已背书未	232,229,878.86	232,229,878.86		已贴现或 已背书未

				终止确认的应收票据				终止确认的应收票据
应收款项融资	263,754,989.60	263,754,989.60	质押	银行承兑汇票质押	1,354,165,543.90	1,354,165,543.90	质押	银行承兑汇票质押
应收款项融资	100,000,000.00	100,000,000.00		已背书未终止确认的应收款项融资				
合计	2,701,589,018.31	2,643,747,099.56			3,692,405,064.73	3,647,812,596.25		

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	739,626,345.60	900,000,000.00
未到期已贴现银行承兑汇票	747,129,509.54	
短期借款应付利息	500,502.75	229,473.90
合计	1,487,256,357.89	900,229,473.90

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,191,536,124.95	4,096,336,501.81
合计	3,191,536,124.95	4,096,336,501.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 5,682,967.25 元，到期未付的原因为资产负债表日为非工作日，银行系统无法扣款，公司已于 2024 年 7 月 1 日支付。

## 21、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	1,950,809,785.23	1,911,835,673.43
应付工程款	2,993,891,019.77	3,260,865,498.32
应付运费	98,895,039.83	87,981,228.22
合计	5,043,595,844.83	5,260,682,399.97

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	76,060,878.14	80,434,453.44
合计	76,060,878.14	80,434,453.44

## (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
押金保证金	72,635,550.00	74,014,218.99
应付费用款	3,400,414.18	5,190,962.67
其他	24,913.96	1,229,271.78
合计	76,060,878.14	80,434,453.44

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	235,365,588.44	453,385,669.95
合计	235,365,588.44	453,385,669.95

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	223,796,975.46	323,983,757.37	355,921,320.88	191,859,411.95
二、离职后福利-设定提存计划		24,633,996.26	23,572,865.97	1,061,130.29
合计	223,796,975.46	348,617,753.63	379,494,186.85	192,920,542.24

## (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	219,398,956.50	272,971,092.11	305,296,444.01	187,073,604.60
2、职工福利费	971,233.00	24,395,072.78	25,348,119.69	18,186.09
3、社会保险费		14,810,622.79	14,105,983.82	704,638.97
其中：医疗保险费		12,907,624.80	12,258,232.29	649,392.51
工伤保险费		1,712,800.81	1,657,554.35	55,246.46
生育保险费		190,197.18	190,197.18	
4、住房公积金		5,568,457.10	5,338,165.34	230,291.76
5、工会经费和职工教育经费	3,426,785.96	6,238,512.59	5,832,608.02	3,832,690.53
合计	223,796,975.46	323,983,757.37	355,921,320.88	191,859,411.95

## (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		23,683,214.74	22,654,410.26	1,028,804.48
2、失业保险费		950,781.52	918,455.71	32,325.81
合计		24,633,996.26	23,572,865.97	1,061,130.29

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,078,961.95	517,571.84
企业所得税	34,580,635.89	32,274,704.66
个人所得税	812.73	18,330.65
城市维护建设税	135,514.00	36,048.25
教育费附加	96,957.56	25,748.76
房产税	4,920,163.56	4,920,163.58
土地使用税	2,536,449.65	2,033,456.92
印花税	9,348,099.28	8,307,250.35
其他	7,678,282.75	4,163,265.90
合计	69,375,877.37	52,296,540.91

## 26、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	674,714,575.00	1,109,733,950.00
应付利息	650,178.03	1,117,062.36
合计	675,364,753.03	1,110,851,012.36

## 27、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	651,474,117.25	232,229,878.86
待转销项税额	30,170,385.74	58,728,045.67
合计	681,644,502.99	290,957,924.53

## 28、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	620,605,950.00	796,892,300.00
信用借款	2,484,498,125.00	1,302,828,750.00
保证及抵押借款	481,590,000.00	498,340,000.00
长期借款应付利息	2,983,387.28	2,718,006.89
合计	3,589,677,462.28	2,600,779,056.89

其他说明，包括利率区间：

截至 2024 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 2.3%-4.1%

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,000,000.00	
减：未确认融资费用	1,027,509.80	
合计	2,972,490.20	

## 30、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
与资产相关的政府补助	254,668,744.95	9,000,000.00	20,304,459.07	243,364,285.88	系收到与资产相关的政府补助，按相应资产的折旧进度摊销
与收益相关的政府补助	637,373.92		157,373.92	480,000.00	系收到与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失
合计	255,306,118.87	9,000,000.00	20,461,832.99	243,844,285.88	

## 31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项		150,088,845.80
合计		150,088,845.80

## 32、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	757,253,070.00						757,253,070.00

## 33、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）	5,025,533,978.99			5,025,533,978.99
合计	5,025,533,978.99			5,025,533,978.99

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	136,680.0 0	56,925,57 0.00			14,119,01 2.50	42,806,55 7.50		42,943,23 7.50
现金 流量套期 储备	136,680.0 0	56,925,57 0.00			14,119,01 2.50	42,806,55 7.50		42,943,23 7.50
其他综合 收益合计	136,680.0 0	56,925,57 0.00			14,119,01 2.50	42,806,55 7.50		42,943,23 7.50

### 35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	567,695.35	687,722.70	4,038.81	1,251,379.24
合计	567,695.35	687,722.70	4,038.81	1,251,379.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加主要系公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取企业安全生产费用，本期减少主要系公司使用安全生产费用。

### 36、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	263,268,578.30			263,268,578.30
合计	263,268,578.30			263,268,578.30

### 37、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	5,235,662,650.84	3,985,418,884.04
调整后期初未分配利润	5,235,662,650.84	3,985,418,884.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	389,194,735.18	1,238,462,052.25
应付普通股股利	316,531,781.08	301,386,689.21

期末未分配利润	5,308,325,604.94	4,922,494,247.08
---------	------------------	------------------

### 38、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	10,603,130,592.91	9,756,370,089.79	23,062,708,691.77	20,874,107,947.68
其他业务	178,486,003.05	144,760,192.44	115,914,493.00	72,385,281.08
合计	10,781,616,595.96	9,901,130,282.23	23,178,623,184.77	20,946,493,228.76

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
磷酸盐正极材料	10,603,130,592.91	9,756,370,089.79	10,603,130,592.91	9,756,370,089.79
其他业务	178,486,003.05	144,760,192.44	178,486,003.05	144,760,192.44
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	10,781,616,595.96	9,901,130,282.23	10,781,616,595.96	9,901,130,282.23
合计	10,781,616,595.96	9,901,130,282.23	10,781,616,595.96	9,901,130,282.23

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 177,339,609.89 元，其中，177,339,609.89 元预计将于 2024 年度确认收入。

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,108,658.02	16,312,398.35
教育费附加	791,930.57	11,684,839.80
资源税	19,943.22	21,367.72
房产税	15,406,540.38	6,796,348.47
土地使用税	7,724,561.53	3,466,483.44
车船使用税	1,275.96	1,167.92
印花税	16,615,981.60	23,486,699.70
其他	966,190.14	1,025,614.31
合计	42,635,081.42	62,794,919.71

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,268,087.88	116,033,143.02

折旧、摊销	50,726,829.78	27,834,234.25
中介咨询及服务费	7,066,176.33	10,230,649.32
办公费	3,407,446.23	2,443,479.71
税费	5,165,707.57	3,932,975.70
招待费	1,803,733.71	4,701,580.16
机物料消耗	2,824,415.67	1,942,877.87
差旅费	1,384,488.13	1,095,115.92
租赁费	4,435,590.97	3,943,979.79
其他	6,680,458.99	6,395,948.14
合计	173,762,935.26	178,553,983.88

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,242,097.07	11,727,781.98
专利使用费	8,459,087.26	8,573,708.72
样品费	869,919.03	1,956,566.24
差旅费	693,022.65	1,673,684.69
租金		1,165,696.86
业务招待费	838,990.30	818,939.45
其他	643,568.89	1,216,264.89
合计	21,746,685.20	27,132,642.83

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	82,123,774.97	183,773,328.47
折旧及摊销	20,709,490.53	18,792,078.35
直接人工	9,716,648.30	9,765,785.77
燃料及动力	14,472,074.25	15,539,107.43
其他费用	3,571,040.72	674,268.56
合计	130,593,028.77	228,544,568.58

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,513,116.96	139,440,457.83
减：利息收入	14,364,046.87	25,491,360.94
手续费	2,555,432.57	3,012,893.03
汇兑损益	-3,765,627.15	180,148.14
合计	76,470,129.81	116,781,841.78

#### 44、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	20,304,459.07	5,883,047.54
与收益相关的政府补助	3,486,038.93	16,067,300.00

代扣个人所得税手续费返还	413,200.39	238,827.39
增值税加计抵减	17,616,445.06	
合计	41,820,143.45	22,189,174.93

#### 45、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	-6,409,961.79	-645,528.86
处置长期股权投资产生的投资收益	233,397.31	
理财产品投资收益		1,021,164.37
应收款项融资贴现损失	-2,353,597.51	-45,361,289.81
套期工具交易手续费	-525,465.34	
合计	-9,055,627.33	-44,985,654.30

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	9,850,933.96	82,537,299.00
其他应收款坏账损失	11,586,707.76	-50,519,854.28
合计	21,437,641.72	32,017,444.72

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,390,881.24	-149,142,037.95
合计	-19,390,881.24	-149,142,037.95

#### 48、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	741,737.82	1,364,883.82	741,737.82
其他	100,922.32	76,943.58	100,922.32
合计	842,660.14	1,441,827.40	842,660.14

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00	550,000.00	500,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,192,717.41	2,746,302.30	5,192,717.41
滞纳金	44,802.37	115,480.78	44,802.37

其他	25,025.97	224,470.14	25,025.97
合计	5,762,545.75	3,636,253.22	5,762,545.75

## 50、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	82,045,437.25	218,552,147.56
递延所得税费用	-5,736,215.16	19,141,263.99
合计	76,309,222.09	237,693,411.55

### (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	465,169,844.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,718,507.93
子公司适用不同税率的影响	7,128,952.07
调整以前期间所得税的影响	1,113,327.65
非应税收入的影响	961,494.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,056.16
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	7,927,168.78
研发费用加计扣除	-9,287,939.27
所得税费用	76,309,222.09

## 51、其他综合收益

详见附注十（七）34 之说明

## 52、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	36,577,515.01	133,119,466.00
收到的利息收入	14,364,046.87	25,491,360.94
收到的营业外收入	842,660.14	1,441,827.40
收回经营活动票据保证金	1,186,006,080.52	608,537,315.42
其他	414,000.39	5,517,953.80
合计	1,238,204,302.93	774,107,923.56

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	11,424,108.84	15,326,949.18
付现的管理费用	26,354,205.92	21,677,903.08
付现的研发费用	18,043,114.97	19,347,823.74
付现的手续费	3,080,897.91	3,012,893.03
支付经营活动票据保证金	930,032,082.07	67,905,370.48
支付押金保证金及期货保证金	34,609,819.30	
其他	569,828.34	889,950.92
合计	1,024,114,057.35	128,160,890.43

## (2) 与投资活动有关的现金

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	39,610,000.00	1,509,964.00
收到长期资产相关保证金	4,953,700.00	87,488,690.00
合计	44,563,700.00	273,998,654.00

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	32,295,664.68	2,080,284.00
支付长期资产相关保证金		12,920,000.00
合计	32,295,664.68	200,000,284.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

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
筹资性应付票据贴现净额	743,951,500.10	
合计	743,951,500.10	

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
筹资性应付票据到期兑付	100,000,000.00	1,000,000.00
股票发行相关费用		45,805,807.09
租赁费用	1,000,000.00	
合计	101,000,000.00	46,805,807.09

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	900,229,473.	1,183,577,84	12,029,510.5	608,580,472.		1,487,256,35

	90	5.70	2	23		7.89
长期借款（含一年内到期的长期借款）	3,711,630,069.25	1,278,550,000.00	67,379,662.19	792,517,516.13		4,265,042,215.31
应付股利			316,531,781.08	316,531,781.08		
租赁负债			3,949,200.46	1,000,000.00	-23,289.74	2,972,490.20
合计	4,611,859,543.15	2,462,127,845.70	399,890,154.25	1,718,629,769.44	-23,289.74	5,755,271,063.40

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

单位：元

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	5,559,486,186.99	9,511,659,075.63
其中：支付货款	4,612,147,964.18	7,660,763,415.79
支付固定资产等长期资产购置款	947,338,222.81	1,850,895,659.84

### 53、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	388,860,622.17	1,238,513,089.26
加：资产减值准备	-2,046,760.48	117,124,593.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	760,995,833.81	448,467,911.31
使用权资产折旧	49,196.06	
无形资产摊销	15,114,399.65	11,451,491.35
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）	5,192,717.41	2,746,302.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	76,090,136.85	110,622,093.40
投资损失（收益以“－”号填列）	6,176,564.48	-375,635.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,183,155.82	19,694,323.33

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,541,833.16	-553,059.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-914,243,481.90	1,647,319,461.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	176,149,568.28	-801,514,292.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-468,929,342.78	-2,921,937,700.54
其他	43,490,241.39	
经营活动产生的现金流量净额	95,258,372.28	-128,441,422.88
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	956,010,775.78	2,206,728,018.22
减：现金的期初余额	663,284,283.01	435,169,404.81
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	292,726,492.77	1,771,558,613.41

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,530,655.08
其中：	
本期处置上海裕能清洁收到的现金	3,530,655.08
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,294,244.52
其中：	
丧失控制权日上海裕能清洁持有的现金	2,294,244.52
其中：	
处置子公司收到的现金净额	1,236,410.56

## （3）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	956,010,775.78	663,284,283.01
其中：库存现金	57,032.70	46,982.70
可随时用于支付的银行存款	953,075,989.73	660,888,560.35
可随时用于支付的其他货币资金	2,877,753.35	2,348,739.96
三、期末现金及现金等价物余额	956,010,775.78	663,284,283.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限	258,942,066.57	282,937,362.80

制的现金和现金等价物		
------------	--	--

## (4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	期末金额	期初金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	258,942,066.57	282,937,362.80	募集资金用途受到限制，但可以用于随时支付
合计	258,942,066.57	282,937,362.80	

## (5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	期末金额	期初金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		800.00	ETC 保证金
其他货币资金	962,327,746.75	1,225,616,080.52	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	962,327,746.75	1,225,616,880.52	

## 54、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	201,810.21	7.1268	1,438,261.01
欧元	9,865.00	7.6617	75,582.67
港币			
应收账款			
其中：美元	44,704.29	7.1268	318,598.52
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

## 55、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	8,717,982.10	8,767,970.22
合计	8,717,982.10	8,767,970.22

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	82,123,774.97	183,773,328.47
折旧及摊销	20,709,490.53	18,792,078.35
直接人工	9,716,648.30	9,765,785.77
燃料及动力	14,472,074.25	15,539,107.43
其他费用	3,571,040.72	674,268.56
合计	130,593,028.77	228,544,568.58
其中：费用化研发支出	130,593,028.77	228,544,568.58

## 九、合并范围的变更

## 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的
-------	--------------	--------------	--------------	----------	--------------	--------------------------------	----------------	--------------------------	--------------------------	------------------------	--------------------------------	--------------------------------

						额的 差额					要假 设	金额
上海裕能清洁	3,530,655.08	100.00%	股权转让	2024年06月28日	股权转让协议生效且收到全部股权转让款	233,397.31	0.00%	0.00	0.00			

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
四川裕沿新材	新设	2024-05-10	1,000.00 万元	59%
贵州长盛贸易	新设	2024-03-14	3,000.00 万元	100%
裕能（新加坡）公司	新设	2024-04-23	6,500.00 万欧元	100%

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	100,000,000.00	广西靖西	广西靖西	制造业	100.00%		投资设立
四川裕能	350,000,000.00	四川遂宁	四川遂宁	制造业	100.00%		投资设立
广西裕宁	256,000,000.00	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	210,000,000.00	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	900,000,000.00	云南安宁	云南安宁	制造业	100.00%		投资设立
贵州裕能	600,000,000.00	贵州福泉	贵州福泉	制造业	100.00%		投资设立
云南裕能新材	5,000,000.00	云南安宁	云南安宁	制造业		70.00%	投资设立
贵州裕能矿业	100,000,000.00	贵州福泉	贵州福泉	制造业		67.00%	投资设立
湖南裕能循环	100,000,000.00	湖南湘乡	湖南湘乡	制造业	100.00%		投资设立
湖南裕能物流	30,000,000.00	湖南湘潭	湖南湘潭	服务业	100.00%		投资设立
四川裕沿新材	10,000,000.00	四川自贡	四川自贡	制造业	59.00%		投资设立

贵州长盛贸易	30,000,000.00	贵州福泉	贵州福泉	批发业		100.00%	投资设立
裕能（新加坡）公司	6,500.00 万欧元	新加坡	新加坡	投资	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	35,022,872.69	41,432,834.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-6,409,961.79	-645,528.86
--综合收益总额	-6,409,961.79	-645,528.86

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：299,531,675.81 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明：四川遂宁安居经济开发区管理委员会正在落实相关付款计划。

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	254,668,744.95	9,000,000.00		20,304,459.07		243,364,285.88	与资产相关
递延收益	637,373.92			157,373.92		480,000.00	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	23,790,498.00	21,950,347.54

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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 2024 年 6 月 30 日，本公司存在较大的信用集中风险，本公司应收账款的 74.76%（2023 年 12 月 31 日：83.04%）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

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,752,298,573.20	6,037,115,716.16	2,297,188,273.09	3,134,266,078.09	605,661,364.97

应付票据	3,191,536,124.95	3,191,536,124.95	3,191,536,124.95		
应付账款	5,043,595,844.83	5,043,595,844.83	5,043,595,844.83		
其他应付款	76,060,878.14	76,060,878.14	76,060,878.14		
其他流动负债	651,474,117.25	651,474,117.25	651,474,117.25		
小计	14,714,965,538.37	14,999,782,681.33	11,259,855,238.26	3,134,266,078.09	605,661,364.97

(续上表)

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	4,611,859,543.15	4,866,164,870.43	2,124,931,107.57	2,156,475,086.91	584,758,675.95
应付票据	4,096,336,501.81	4,096,336,501.81	4,096,336,501.81		
应付账款	5,260,682,399.97	5,260,682,399.97	5,260,682,399.97		
其他应付款	80,434,453.44	80,434,453.44	80,434,453.44		
其他流动负债	232,229,878.86	232,229,878.86	232,229,878.86		
小计	14,281,542,777.23	14,535,848,104.51	11,794,614,341.65	2,156,475,086.91	584,758,675.95

## (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 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款余额 332,306.87 万元（2023 年 12 月 31 日余额 283,473.00 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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
磷酸盐正极材料的预期销售及碳酸锂采购套期保值项目	利用期货工具的避险保值功能开展期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	公司使用期货对预期在未来发生的销售及采购业务中碳酸锂的价格部分进行套期。公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期销售及采购敞口的一定比例调整期货合约持仓量，敞口*套期保值比例与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致	销售及采购碳酸锂原料市场价格变动时，公司通过在期货市场上做相反操作，使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过期货交易锁定了碳酸锂价格的变动，预期风险管理目标基本实现	买入或卖出相应的期货合约对冲公司现货业务端存在的敞口风险

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
<b>套期风险类型</b>				
价格风险	57,062,250.00	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	期末尚未结算损益计入其他综合收益的金额为 57,062,250.00 元，递延所得税负债的金额 14,119,012.50 元
<b>套期类别</b>				
现金流量套期	57,062,250.00	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	期末尚未结算损益计入其他综合收益的金额为 57,062,250.00 元，递延所得税负债的金额 14,119,012.50 元

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	57,062,250.00			57,062,250.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,062,250.00			57,062,250.00
（3）衍生金融资产	57,062,250.00			57,062,250.00
应收款项融资			3,602,412,192.97	3,602,412,192.97
持续以公允价值计量的资产总额	57,062,250.00		3,602,412,192.97	3,659,474,442.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

#### 3、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、迪链及融单，采用票面金额确定其公允价值。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

本公司无实际控制人。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、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	湘潭电化子公司
湘潭电化机电	湘潭电化子公司
湘潭电化铁路有限公司	电化集团子公司
宁德时代及其子公司	宁德时代为持股 5%以上股东
比亚迪及其子公司	比亚迪曾持有公司 5%以上股份，但公司 2023 年 2 月公开发行股票后，持股比例低于 5%
关键管理人员及其关系密切的家庭成员	关键管理人员及其关系密切的家庭成员

#### 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
宁德时代及其子公司[注 1]	采购原材料[注 2]	253,686,334.55			5,477,770,480.44
比亚迪及其子公司[注 3]	采购原材料	512,692,770.00			6,083,283,803.93
靖西湘潭电化	电、基础设施服务供应等	178,490.26			3,418,557.47
湘潭电化机电	工程服务	-1,288,544.29			876,034.40
铜陵安伟宁新能源科技有限公司	采购原材料				36,698,230.02

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
比亚迪及其子公司[注 3]	销售商品	1,027,905,187.04	9,810,521,007.01
宁德时代及其子公司	销售商品	2,618,182,223.60	9,289,003,426.28
宁德时代及其子公司	购销模式下按净额法确认的收入[注 4]	391,839,715.25	
靖西湘潭电化	电、服务费		171,262.22

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注 1] 奉新时代新能源材料有限公司系宁德时代参股企业的子公司，基于谨慎性原则，公司认定奉新时代新能源材料有限公司为公司关联方，因此将其纳入“宁德时代及其子公司”统计范围。

[注 2] 本报告期公司将由宁德时代及其子公司提供的碳酸锂并加工成指定型号磷酸盐正极材料的采购、销售按净额法核算，关联采购金额不包含该部分碳酸锂 169,730.35 万元。

[注 3] 比亚迪股份有限公司曾持有公司 5%以上股份，但公司 2023 年 2 月公开发行股票后，持股比例低于 5%，本报告期比亚迪及其子公司披露的关联交易金额为 2024 年 1-2 月的发生额。

[注 4]本报告期公司将由宁德时代及其子公司提供的碳酸锂并加工成指定型号磷酸盐正极材料的采购、销售按净额法核算，关联销售金额包含净额法收入 39,183.97 万元，其对应的销售额为 208,914.33 万元。

## (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	67,716.14	652,212.85			73,810.60	691,345.62				

## (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]：初始担保金额为 6,200 万元，2021 年 12 月已偿还其中 400.00 万元；2022 年 6 月已偿还其中 400.00 万元；2022 年 12 月已偿还其中 600.00 万元；2023 年 6 月已偿还其中 600.00 万元；2023 年 12 月已偿还其中 750.00 万元；2024 年 6 月已偿还其中 750.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，担保余额为 2,700.00 万元。

截至 2024 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 10,000 万元。同时，2023 年 9 月四川裕能将其持有的编号为川（2022）安居区不动产权第 0018475 号、川（2022）安居区不动产权第 0018479 号、川（2022）安居区不动产权第 0018477 号、川（2022）安居区不动产权第 0018481 号、川（2022）安居区不动产权第 0018483 号、川（2022）安居区不动产权第 0018482 号、川（2022）安居区不动产权第 0018480 号、川（2022）安居区不动产权第 0018474 号、川（2022）安居区不动产权第 0018476 号、川（2022）安居区不动产权第 0018472 号、川（2022）安居区不动产权第 0018478 号、川（2022）安居区不动产权第 0018473 号抵押给银行。

## (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	5,118,000.00	5,518,931.31

## (5) 其他关联交易

公司与宁德时代新能源科技股份有限公司于 2020 年 11 月签署了《开发协议》，协议有效期三年，期限届满前一个月双方均无以书面通知表述不再续约，则视为自动延期一年，其后亦同。公司接受宁德时代新能源科技股份有限公司委托，按照约定设计、规格及要求进行相关三元正极材料的设计开发，相关知识产权按约定由合作双方同时享有或单独享有，双方按照协议约定履行保密义务。

2021 年 5 月，公司与宁德时代新能源科技股份有限公司签署了《磷酸铁锂保供协议》。宁德时代新能源科技股份有限公司向公司支付磷酸铁锂产品的预付款 5 亿元，由公司向宁德时代新能源科技股份有限公司供应磷酸铁锂产品。截至 2024 年 6 月 30 日，已抵扣货款 3 亿元。

2022 年 1 月，公司与宁德时代新能源科技股份有限公司签署了《预付款协议》。宁德时代新能源科技股份有限公司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新能源科技股份有限公司销售磷酸铁锂的货款。宁德时代新能源科技股份有限公司已向公司支付 5 亿元。截至 2024 年 6 月 30 日，预付款已全部抵扣完毕。

2023 年 3 月，公司与宁德时代新能源科技股份有限公司签署了《开发协议》。公司按照宁德时代新能源科技股份有限公司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	宁德时代及其子公司	263,684,188.12		82,339,107.50	
应收款项融资	比亚迪及其子公司			1,464,015,000.27	
应收款项融资	宁德时代及其子公司	862,587,749.40		903,779,280.79	
应收账款	比亚迪及其子公司			623,486,024.13	31,174,301.21
应收账款	宁德时代及其子公司	1,536,691,945.00	76,848,987.12	2,032,290,675.28	101,616,982.70

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁德时代及其子公司	491,649,497.38	769,679,969.20
应付账款	比亚迪及其子公司		379,618,148.71
应付账款	湘潭电化机电	8,087,424.94	11,705,508.85
应付账款	靖西湘潭电化	17,154.34	1,454,338.82
应付账款	湘潭电化铁路有限公司		5,261,467.95
应付账款	湘潭电化		48,672.57
合同负债	宁德时代及其子公司	178,774,850.90	445,923,417.77
其他流动负债	宁德时代及其子公司	23,240,730.62	57,970,044.30

其他非流动负债	宁德时代及其子公司		150,088,845.80
其他应付款	关键管理人员及其关系密切的家庭成员	148,000.00	

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。

### 2、或有事项

(1) 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。

## 十六、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
		无	

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 其他说明

本公司主要业务为生产和销售磷酸铁锂等电池正极材料产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。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。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报告十（七）38 之说明。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,640,407,492.66	4,819,244,107.35
1 至 2 年	26,562,313.32	48,978.72
2 至 3 年	48,978.72	

3 年以上	6,111,604.00	6,111,604.00
4 至 5 年		169,440.00
5 年以上	6,111,604.00	5,942,164.00
合计	4,673,130,388.70	4,825,404,690.07

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	28,161,295.00	0.60%	10,521,542.20	37.36%	17,639,752.80	28,161,295.00	0.58%	10,521,542.20	37.36%	17,639,752.80
其中：										
单项计提坏账准备	28,161,295.00	0.60%	10,521,542.20	37.36%	17,639,752.80	28,161,295.00	0.58%	10,521,542.20	37.36%	17,639,752.80
按组合计提坏账准备的应收账款	4,644,969,093.70	99.40%	230,148,503.94	4.95%	4,414,820,589.76	4,797,243,395.07	99.42%	239,864,618.69	5.00%	4,557,378,776.38
其中：										
按组合计提坏账准备	4,644,969,093.70	99.40%	230,148,503.94	4.95%	4,414,820,589.76	4,797,243,395.07	99.42%	239,864,618.69	5.00%	4,557,378,776.38
合计	4,673,130,388.70	100.00%	240,670,046.14	5.15%	4,432,460,342.56	4,825,404,690.07	100.00%	250,386,160.89	5.19%	4,575,018,529.18

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市捷威动力工业有限公司	22,049,691.00	4,409,938.20	22,049,691.00	4,409,938.20	20.00%	财务困难
湖南三迅新能源科技有限公司	5,942,164.00	5,942,164.00	5,942,164.00	5,942,164.00	100.00%	预计可收回性较低
江西星盈科技有限公司	169,440.00	169,440.00	169,440.00	169,440.00	100.00%	预计可收回性较低
合计	28,161,295.00	10,521,542.20	28,161,295.00	10,521,542.20		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联往来组合	53,070,989.40		
账龄组合	4,591,898,104.30	230,148,503.94	5.01%
其中：1年以内	4,580,924,087.26	229,046,204.36	5.00%
1-2年	10,925,038.32	1,092,503.84	10.00%
2-3年	48,978.72	9,795.74	20.00%
合计	4,644,969,093.70	230,148,503.94	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,521,542.20					10,521,542.20
按组合计提坏账准备	239,864,618.69	-9,716,114.75				230,148,503.94
合计	250,386,160.89	-9,716,114.75				240,670,046.14

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	1,536,691,945.00		1,536,691,945.00	32.88%	76,848,987.12
第二名	715,924,555.54		715,924,555.54	15.32%	35,796,227.78
第三名	468,065,940.96		468,065,940.96	10.02%	23,403,297.05
第四名	426,906,306.96		426,906,306.96	9.14%	21,345,315.35
第五名	307,296,795.01		307,296,795.01	6.58%	15,364,839.75
合计	3,454,885,543.47		3,454,885,543.47	73.94%	172,758,667.05

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,056,453,487.95	2,285,119,819.50
合计	3,056,453,487.95	2,285,119,819.50

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内关联往来	3,043,803,154.24	2,280,997,856.13
押金保证金	50,000.00	62,945.00
期货保证金	12,131,100.00	3,618,000.00
应收员工社保	463,433.35	438,461.19
其他	33,128.45	30,094.36
合计	3,056,480,816.04	2,285,147,356.68

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,884,683,860.50	2,285,128,113.68
1 至 2 年	171,796,955.54	19,243.00
合计	3,056,480,816.04	2,285,147,356.68

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	12,131,100.00	0.40%			12,131,100.00	3,618,000.00	0.16%			3,618,000.00
其中：										
单项计提坏账准备	12,131,100.00	0.40%			12,131,100.00	3,618,000.00	0.16%			3,618,000.00
按组合计提坏账准备	3,044,349,716.04	99.60%	27,328.09	0.00%	3,044,322,387.95	2,281,529,356.68	99.84%	27,537.18	0.00%	2,281,501,819.50
其中：										
按组合计提坏账准备	3,044,349,716.04	99.60%	27,328.09	0.00%	3,044,322,387.95	2,281,529,356.68	99.84%	27,537.18	0.00%	2,281,501,819.50
合计	3,056,480,816.04	100.00%	27,328.09	0.00%	3,056,453,487.95	2,285,147,356.68	100.00%	27,537.18	0.00%	2,285,119,819.50

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联往来组合	3,043,803,154.24		
账龄组合	546,561.80	27,328.09	5.00%
其中：1年以内	546,561.80	27,328.09	5.00%
合计	3,044,349,716.04	27,328.09	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024年1月1日余额	25,612.88	1,924.30		27,537.18
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	1,715.21	-1,924.30		-209.09
2024年6月30日余额	27,328.09			27,328.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,537.18	-209.09				27,328.09
合计	27,537.18	-209.09				27,328.09

#### 5) 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	应收合并范围内关联往来	2,296,038,962.03	1年以内	75.12%	
第二名	应收合并范围内关联往来	575,944,095.63	1年以内	18.84%	
第三名	应收合并范围内关联往来	171,796,955.54	1-2年	5.62%	
第四名	期货保证金	12,117,058.02	1年以内	0.40%	

第五名	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.00%	2,500.00
合计		3,055,947,071.22		99.98%	2,500.00

### 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	2,512,150,000.00		2,512,150,000.00	2,503,710,000.00		2,503,710,000.00
对联营、合营企业投资	35,022,872.69		35,022,872.69	41,432,834.48		41,432,834.48
合计	2,547,172,872.69		2,547,172,872.69	2,545,142,834.48		2,545,142,834.48

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	
上海裕能清洁	3,610,000.00			3,610,000.00				
湖南裕能循环	100,000,000.00						100,000,000.00	
湖南裕能物流	100,000.00		9,100,000.00				9,200,000.00	
四川裕沿新材			2,950,000.00				2,950,000.00	
合计	2,503,710,000.00		12,050,000.00	3,610,000.00			2,512,150,000.00	

#### (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）	减值准备期初	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期初
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值		

		初 余 额				收 益 调 整	变 动	或 利 润	准 备		末 余 额
一、合营企业											
二、联营企业											
铜陵安伟宁新能源科技有限公司		41,432,834.48				-6,409,961.79					35,022,872.69
小计		41,432,834.48				-6,409,961.79					35,022,872.69
合计		41,432,834.48				-6,409,961.79					35,022,872.69

#### 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	2,238,841,862.81	2,120,350,678.66	3,066,804,427.67	2,887,054,449.12
其他业务	318,723,583.11	166,327,612.35	250,187,022.64	21,699,780.34
合计	2,557,565,445.92	2,286,678,291.01	3,316,991,450.31	2,908,754,229.46

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
磷酸盐正极材料	2,238,841,862.81	2,120,350,678.66	2,238,841,862.81	2,120,350,678.66
其他业务	318,723,583.11	166,327,612.35	318,723,583.11	166,327,612.35
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	2,557,565,445.92	2,286,678,291.01	2,557,565,445.92	2,286,678,291.01
合计	2,557,565,445.92	2,286,678,291.01	2,557,565,445.92	2,286,678,291.01

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 177,339,609.89 元，其中，177,339,609.89 元预计将于 2024 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	-6,409,961.79	-645,528.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-79,344.92	

应收款项融资贴现损失	-2,353,597.51	-41,976,647.82
理财产品投资收益		1,021,164.37
套期工具交易手续费	-117,725.18	
合计	-8,960,629.40	-41,601,012.31

## 十九、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
非流动性资产处置损益	-5,192,717.41	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,721,764.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	272,831.80	
减：所得税影响额	1,731,470.73	
少数股东权益影响额（税后）	0.06	
合计	9,070,408.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.40%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32%	0.50	0.50

### 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

适用 不适用

#### 4、其他

无