



盛新锂能集团股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 7 月

# 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：盛新锂能集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,857,624,914.94	1,152,824,934.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,019,369,349.66	255,270,366.18
应收款项融资	964,967,339.00	662,820,973.47
预付款项	112,403,473.94	98,454,725.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	195,742,609.78	330,353,568.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,029,750,612.60	652,939,487.22
合同资产		

持有待售资产	322,360,425.39	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	325,373,379.16	61,039,111.55
流动资产合计	6,897,592,104.47	3,213,703,166.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	52,751,306.05	47,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	458,496,750.60	562,681,672.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	879,944,604.47	202,500,243.00
投资性房地产		
固定资产	1,828,025,978.08	1,221,291,726.75
在建工程	545,625,017.07	1,022,166,492.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,597,213.16	44,871,235.31
无形资产	869,885,198.72	323,538,210.87
开发支出		
商誉	2,000,722.67	2,000,722.67
长期待摊费用	195,028,649.03	129,111,660.83
递延所得税资产	37,441,127.69	37,972,748.45
其他非流动资产	511,698,103.22	495,034,155.56
非流动资产合计	5,425,494,670.76	4,088,168,868.26
资产总计	12,323,086,775.23	7,301,872,034.54
流动负债：		
短期借款	1,539,145,031.82	309,301,218.32
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		10,000,000.00
应付账款	415,647,761.71	398,454,459.92
预收款项		
合同负债	70,741,903.26	128,335,561.67
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	16,544,036.92	33,380,211.99
应交税费	522,210,753.17	151,049,460.85

其他应付款	299,370,473.18	66,414,668.81
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	206,318,813.83	107,186,912.43
其他流动负债	128,085,180.49	167,231,990.93
流动负债合计	3,198,063,954.38	1,371,354,484.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	796,177,974.65	536,318,836.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	43,454,544.47	42,483,956.08
长期应付款		73,488,501.67
长期应付职工薪酬		
预计负债	77,035,919.17	76,399,405.19
递延收益	51,209,105.02	52,835,956.67
递延所得税负债	19,955,210.91	20,649,038.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	987,832,754.22	802,175,694.97
负债合计	4,185,896,708.60	2,173,530,179.89
所有者权益：		
股本	865,349,955.00	865,349,955.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,557,822,575.63	3,452,569,625.38
减：库存股	163,671,050.00	92,425,043.57
其他综合收益	6,015,471.49	-690,088.09
专项储备	4,715,581.25	2,028,436.16
盈余公积	125,378,675.11	125,378,675.11
一般风险准备		
未分配利润	3,693,344,460.75	760,741,126.83
归属于母公司所有者权益合计	8,088,955,669.23	5,112,952,686.82
少数股东权益	48,234,397.40	15,389,167.83
所有者权益合计	8,137,190,066.63	5,128,341,854.65
负债和所有者权益总计	12,323,086,775.23	7,301,872,034.54

法定代表人：周祎  
 会计机构负责人：王琪

主管会计工作负责人：邓伟军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,481,413,594.81	648,890,780.41
交易性金融资产	20,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	793,750,198.18	174,992,244.42
应收款项融资	190,900,157.00	283,950,451.92
预付款项	1,544,653,760.85	201,190,798.35
其他应收款	2,004,593,383.07	1,128,575,331.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	317,270,323.01	204,321,000.52
合同资产		
持有待售资产	304,782,490.64	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,086,804.66	267,837.45
流动资产合计	6,718,450,712.22	2,642,188,444.08
非流动资产：		
债权投资	47,000,000.00	47,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,732,988,135.48	2,948,527,713.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	70,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	2,271,074.07	313,211.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,908,081.91	1,570,646.90
无形资产	1,655,282.53	1,557,952.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,379,545.15	24,379,545.15
其他非流动资产	115,010,750.00	116,534,750.00
非流动资产合计	2,995,212,869.14	3,139,883,819.67
资产总计	9,713,663,581.36	5,782,072,263.75

流动负债：		
短期借款	657,655,066.82	181,968,697.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	330,000,000.00	
应付账款	10,553,421.85	70,830,596.25
预收款项		
合同负债	1,106,562,622.91	3,004.82
应付职工薪酬	1,296,645.16	353,782.61
应交税费	2,708,249.26	7,452,378.14
其他应付款	2,489,833,570.03	196,901,707.07
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	76,980,052.25	506,745.14
其他流动负债	8,060,966.31	121,584,871.00
流动负债合计	4,683,650,594.59	579,601,782.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,281,557.60	1,115,037.03
长期应付款		73,488,501.67
长期应付职工薪酬		
预计负债	52,665,000.00	52,665,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,946,557.60	127,268,538.70
负债合计	4,737,597,152.19	706,870,321.64
所有者权益：		
股本	865,349,955.00	865,349,955.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,946,152,601.05	3,840,005,952.79
减：库存股	163,671,050.00	92,425,043.57
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,295,414.78	87,295,414.78
未分配利润	240,939,508.34	374,975,663.11

所有者权益合计	4,976,066,429.17	5,075,201,942.11
负债和所有者权益总计	9,713,663,581.36	5,782,072,263.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	5,133,047,381.45	1,205,623,629.43
其中：营业收入	5,133,047,381.45	1,205,623,629.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,503,255,115.10	907,473,849.23
其中：营业成本	1,322,319,088.93	816,403,984.98
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	51,896,661.22	6,842,073.73
销售费用	3,948,499.33	5,238,621.52
管理费用	122,037,684.14	56,479,491.94
研发费用	12,626,265.14	379,278.05
财务费用	-9,573,083.66	22,130,399.01
其中：利息费用	42,877,591.22	25,885,677.98
利息收入	2,743,681.39	4,202,797.34
加：其他收益	5,592,413.53	9,112,993.81
投资收益（损失以“-”号填列）	-19,462,334.39	11,485,323.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,228,598.56	-8,190,897.14
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）	-36,616,815.60	-6,447,928.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,922.33	-38,494.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-510,838.50	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,578,785,769.06	312,261,674.98
加：营业外收入	278,547.12	581,508.97
减：营业外支出	5,749,147.92	2,027,424.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,573,315,168.26	310,815,759.82
减：所得税费用	540,086,540.32	15,599,721.90

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,033,228,627.94	295,216,037.92
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,033,228,627.94	264,659,753.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		30,556,284.17
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	3,018,920,083.17	287,405,676.59
2. 少数股东损益	14,308,544.77	7,810,361.33
六、其他综合收益的税后净额	6,705,559.58	1,922.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,705,559.58	1,922.46
（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	6,705,559.58	1,922.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	6,705,559.58	1,922.46
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	3,039,934,187.52	295,217,960.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,025,625,642.75	287,407,599.05
归属于少数股东的综合收益总额	14,308,544.77	7,810,361.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.50	0.39
（二）稀释每股收益	3.50	0.39

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周祎  
会计机构负责人：王琪

主管会计工作负责人：邓伟军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	809,227,579.22	965,780,024.16
减：营业成本	779,134,625.88	691,991,843.21
税金及附加	4,982,148.99	1,726,347.40
销售费用	1,956,103.78	2,936,600.65

管理费用	34,942,982.86	15,650,682.85
研发费用		
财务费用	27,826,451.62	3,643,467.75
其中：利息费用	26,564,659.66	6,856,276.02
利息收入	1,859,117.47	3,269,377.81
加：其他收益	40,267.31	33,047.61
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,425,098.87	33,990,405.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,541,575.81	-8,385,525.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,280,918.72	-9,148,392.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-45,718,646.75	274,706,142.54
加：营业外收入		258,960.59
减：营业外支出	2,001,004.83	10,935.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-47,719,651.58	274,954,168.01
减：所得税费用	-246.06	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,719,405.52	274,954,168.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,719,405.52	274,954,168.01
（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		29.48
（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		29.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		29.48
7.其他		
六、综合收益总额	-47,719,405.52	274,954,197.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,046,301,371.93	686,227,373.34
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	33,711,829.48	5,479,631.66
收到其他与经营活动有关的现金	11,566,187.41	19,648,439.74
经营活动现金流入小计	4,091,579,388.82	711,355,444.74
购买商品、接受劳务支付的现金	2,163,888,764.96	476,032,086.38
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	112,677,933.58	59,105,931.80
支付的各项税费	895,589,900.07	36,161,891.02
支付其他与经营活动有关的现金	177,957,781.44	20,046,894.17
经营活动现金流出小计	3,350,114,380.05	591,346,803.37
经营活动产生的现金流量净额	741,465,008.77	120,008,641.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	196,607,179.66	38,163,075.60
取得投资收益收到的现金	3,596,687.99	1,627,014.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,520.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		349,649,674.77
收到其他与投资活动有关的现金	4,194,000,000.00	785,715,000.00
投资活动现金流入小计	4,394,299,387.65	1,175,154,765.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	278,006,034.58	117,409,657.03
投资支付的现金	1,031,624,309.57	50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	394,053,537.82	

支付其他与投资活动有关的现金	4,278,261,779.58	941,215,000.00
投资活动现金流出小计	5,981,945,661.55	1,108,624,657.03
投资活动产生的现金流量净额	-1,587,646,273.90	66,530,108.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	122,403,950.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,120,000.00	
取得借款收到的现金	2,010,827,260.12	366,990,680.56
收到其他与筹资活动有关的现金	66,282,366.76	194,882,917.94
筹资活动现金流入小计	2,199,513,576.88	561,873,598.50
偿还债务支付的现金	434,118,302.62	515,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,536,349.78	7,210,525.51
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	199,185,738.29	205,332,701.83
筹资活动现金流出小计	759,840,390.69	727,543,227.34
筹资活动产生的现金流量净额	1,439,673,186.19	-165,669,628.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,840,095.33	-404.32
五、现金及现金等价物净增加额	614,332,016.39	20,868,716.40
加：期初现金及现金等价物余额	888,073,404.85	118,299,191.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,502,405,421.24	139,167,907.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,766,616,142.20	631,206,919.66
收到的税费返还	42,739.06	
收到其他与经营活动有关的现金	1,841,108.60	2,468,560.93
经营活动现金流入小计	1,768,499,989.86	633,675,480.59
购买商品、接受劳务支付的现金	2,744,578,573.22	895,317,436.57
支付给职工以及为职工支付的现金	5,156,222.46	5,495,567.28
支付的各项税费	101,947,206.12	2,351,560.78
支付其他与经营活动有关的现金	14,187,504.61	5,651,550.19
经营活动现金流出小计	2,865,869,506.41	908,816,114.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,097,369,516.55	-275,140,634.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	171,859,729.66	400,960,675.60
取得投资收益收到的现金	2,181,785.02	1,590,336.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,696,396,716.12	941,924,355.65
投资活动现金流入小计	2,870,438,230.80	1,344,475,367.95

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	506,675.40	888,377.35
投资支付的现金	150,950,000.00	86,750,000.00
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	2,137,000,000.00	883,616,000.00
投资活动现金流出小计	2,288,456,675.40	971,254,377.35
投资活动产生的现金流量净额	581,981,555.40	373,220,990.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	108,283,950.00	
取得借款收到的现金	803,971,260.12	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		116,243,544.54
筹资活动现金流入小计	912,255,210.12	346,243,544.54
偿还债务支付的现金	290,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,612,801.10	2,865,777.50
支付其他与筹资活动有关的现金	150,561,150.00	180,298,045.75
筹资活动现金流出小计	534,173,951.10	353,163,823.25
筹资活动产生的现金流量净额	378,081,259.02	-6,920,278.71
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	-137,306,702.13	91,160,077.66
加：期初现金及现金等价物余额	398,857,239.64	18,439,600.39
六、期末现金及现金等价物余额	261,550,537.51	109,599,678.05

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工 具			资 本 公 积	减：库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年 期末余额	865, 349, 955. 00	0. 00	0. 00	0. 00	3,452, 569,6 25.38	92,42 5,043. 57	-690,0 88.09	2,02 8,43 6.16	125,3 78,67 5.11		745, 602, 562. 62		5,09 7,81 4,12 2.61	15,38 9,167. 83	5,113, 203,29 0.44
加： 会计政策 变更											15,1 38,5 64.2 1		15,1 38,5 64.2 1		15,138 ,564.2 1
前期差错更 正															
同															

一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	865,349,955.00				3,452,569,625.38	92,425,043.57	-690,088.09	2,028,436.16	125,378,675.11		760,741,126.83		5,112,952,686.82	15,389,167.83	5,128,341,854.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					105,252,950.25	71,246,006.43	6,705,559.58	2,687,145.09			2,932,603,333.92		2,976,002,982.41	32,845,229.57	3,008,848,211.98
（一）综合收益总额							6,705,559.58				3,018,920,083.17		3,025,625,642.75	14,308,544.77	3,039,934,187.52
（二）所有者投入和减少资本					105,252,950.25	71,246,006.43							34,006,943.82	18,351,970.92	52,358,914.74
1. 所有者投入的普通股													0.00	14,120,000.00	14,120,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					106,146,648.26	71,246,006.43							34,900,641.83		34,900,641.83
4. 其他					-893,698.01								-893,698.01	4,231,970.92	3,338,272.91
（三）利润分配											-86,316,749.25		-86,316,749.25		-86,316,749.25
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-86,316,749.25		-86,316,749.25		-86,316,749.25
4. 其他															
（四）所有者权益															



加： 会计政策 变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	749,709,058.00			2,524,417,045.17	77,174,193.57	1,042,388	497,522.41	83,714,712.54		-63,381,665.33	3,217,783,521.60	104,636,019.29	3,322,419,540.89	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				11,953,004.88		1,922.46	905,018.03			287,405,676.59	300,265,621.96	-102,408,392.99	197,857,228.97	
（一）综合收益总额						1,922.46				287,405,676.59	287,407,599.05	7,810,361.33	295,217,960.38	
（二）所有者投入和减少资本				12,114,879.18							12,114,879.18		12,114,879.18	
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				12,114,879.18							12,114,879.18		12,114,879.18	
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														



		股	债	他			收				
							益				
一、上年期末余额	865,349,955.00				3,840,005,952.79	92,425,043.57			87,295,414.78	374,975,663.11	5,075,201,942.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	865,349,955.00				3,840,005,952.79	92,425,043.57			87,295,414.78	374,975,663.11	5,075,201,942.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					106,146,648.26	71,246,006.43				-134,036,154.77	-99,135,512.94
（一）综合收益总额										-47,719,405.52	-47,719,405.52
（二）所有者投入和减少资本					106,146,648.26	71,246,006.43					34,900,641.83
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					106,146,648.26	71,246,006.43					34,900,641.83
4. 其他											0.00
（三）利润分配										-86,316,749.25	-86,316,749.25
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-86,316,749.25	-86,316,749.25
3. 其他											0.00
（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	865,349,955.00				3,946,152,601.05	163,671,050.00			87,295,414.78	240,939,508.34	4,976,066,429.17

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	749,709,058.00				2,918,319,289.14	77,174,193.57	287.19		45,631,452.21	-98,471,314.99		3,538,014,577.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	749,709,058.00				2,918,319,289.14	77,174,193.57	287.19		45,631,452.21	-98,471,314.99		3,538,014,577.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,953,004.88		29.48			274,954,168.01		286,907,202.37
（一）综合收益总额							29.48			274,954,168.01		274,954,197.49
（二）所有者投入和减少资本					12,114,879.18							12,114,879.18
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					12,114,879.18							12,114,879.18
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增												

资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-161,874.30							-161,874.30
四、本期期末余额	749,709,058.00				2,930,272,294.02	77,174,193.57	316.67	45,631,452.21	176,482,853.02			3,824,921,780.35

### 三、公司基本情况

#### 1、公司简介

盛新锂能集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广东威华股份有限公司，前身为梅州市威华中纤板制造有限公司，于 1997 年 6 月 9 日在梅州市工商行政管理局注册，注册资本为 800.00 万元。

2008 年 4 月 28 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 599 号文核准，向社会公开发行 7,669.00 万股人民币普通股，并于 2008 年 5 月 23 日在深圳证券交易所上市交易。发行后的股本总额为人民币 30,669.00 万元。

2019 年 11 月 7 日，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2019] 2139 号文《关于核准广东威华股份有限公司向深圳盛屯集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司发行 12,186.2612 万股股份购买其持有的四川盛屯锂业有限公司 100% 股权，发行股份完成后，公司的股本总额变为 65,720.6069 万元。

2020 年 3 月 5 日，公司股东大会审议通过了《关于调整资产重组募集配套资金方案的议案》。公司以询价发行的方式，募集资金总额 659,999,996.29 元，共发行人民币普通股 8,672.7989 万股，本次变更后，公司的股本总额变为 74,393.4058 万元。

2020 年 9 月 28 日，公司股东大会审议通过了《关于公司<第一期限限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，向第一期限限制性股票激励计划的 54 名激励对象首次授予限制性股票 577.50 万股。本次变更后，公司的股本总额变为 74,970.9058 万元。

2021年7月,根据中国证监会《关于核准深圳盛新锂能集团股份有限公司非公开发行股票的批复》[2020]3583号文件核准,公司非公开发行普通股A股114,595,897.00股,本次变更后,公司的股本总额变为86,430.4955万元。

2021年8月,根据公司股东会决议,公司回购普通股限制性股票65,000.00股,本次变更后,公司的股本总额变为86,423.9955万元。

2021年9月,根据公司股东会决议,公司发行限制性股票1,110,000.00股,本次变更后,公司的股本总额变为86,534.9955万元。

法定代表人:周祎

公司注册地址:四川省成都市双流区空港商务区成双大道空港云

统一社会信用代码:914400006179302676

报告期内,本公司的母公司为深圳盛屯集团有限公司,实际控制人为姚雄杰。

## 2、公司所属行业及经营范围

公司所属行业:有色金属冶炼和压延加工业,公司主要的经营活动为锂矿采选、锂盐、金属锂的生产与销售、林木种植与销售,主营业务产品为锂盐、金属锂以及林木。

## 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由公司董事会于2022年7月26日批准报出。

## 4、本报告期末合并财务报表范围

本报告期因非同一控制下企业合并增加MAX MIND INVESTMENT LIMITED及其下属公司纳入本期合并财务报表范围,因设立而增加四川盛远新能国际贸易有限公司、四川盛印锂业有限公司、浙江盛印锂业有限公司等下属公司纳入本期合并财务报表范围。

截至2022年6月30日,本公司纳入合并范围的子公司共29家,具体情况详见本财务报表附注八、合并范围的变更和附注九、在其他主体中的权益。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，在编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （5）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### （2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### A、金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果

能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## B、金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### （2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## A、金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## B、金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类

金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### （4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### A、金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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、金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### A、预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### ①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并报表范围内会计主体组合

应收账款组合 2 非合并报表范围内会计主体组合

应收账款组合 3 采矿业务组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司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，通过违约风险敞口计算预期信用损失。

### ③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并报表范围内会计主体组合

其他应收款组合 2 其他非合并报表范围内会计主体组合

其他应收款组合 3 采矿业务组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司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、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 11、应收票据

具体情况详见附注五-10

## 12、应收账款

具体情况详见附注五-10

## 13、应收款项融资

具体情况详见附注五-10

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体情况详见附注八

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、在途物资和消耗性生物资产等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。具体计价方法如下：

A、原材料、在途物资按实际成本入账，领用时按加权平均法核算。

B、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

C、消耗性生物资产（速生丰产林），按照取得时的成本进行初始计量。其中：外购林木类消耗性生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前（种植三年以上）发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定；合作造林所拨付的造林款在预付款项—合作

造林款中核算；郁闭后转入林木类消耗性生物资产核算；投资者投入的林木类消耗性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的例外；以其他方式取得的林木类消耗性生物资产的成本，按照企业会计准则的规定确定。

林木类消耗性生物资产相关后续支出的会计处理如下：林木类消耗性生物资产发生的管护费用等后续支出在郁闭前计入林木资产成本；郁闭后计入当期损益；因择伐、间伐或抚育更新性质而补植林木发生的后续支出，计入林木资产成本，林木类消耗性生物资产发生的借款费用在郁闭前计入林木资产成本；郁闭后计入当期损益。

林木类消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。计算公式如下：

当期应结转的林木资产成本 = (当期采伐林木的亩数 ÷ 种植片区林木总体亩数) × 种植片区已郁闭林木资产账面成本

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且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。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

## 17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则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)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

- (1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本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：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

## 19、债权投资

具体情况详见附注五-10

## 20、其他债权投资

具体情况详见附注五-10

## 21、长期应收款

具体情况详见附注五-10

## 22、长期股权投资

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （2）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	2.71-9.5
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
房屋及建筑物	工作量法			
机器设备	工作量法			

注：公司与采矿业务相关的房屋及建筑物、机器设备的折旧方法采用工作量法。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 25、在建工程

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

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
采矿权及探矿权		工作量法

##### ②使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

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

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本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。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让林木、稀土及锂盐的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关以商品控制权转移的时点确认收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品、本公司已取得商品的现时收款权力、商品所有权上的主要风险和报酬已转移、商品的法定所有权已转移。

#### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供加工服务的履约义务。本公司通常以生产服务完成及加工商品交付客户时确认收入。

### 40、政府补助

#### （1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 41、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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先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。

## (2) 回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》（财会【2021】35 号），本解释中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”自 2022 年 1 月 1 日起施行		具体情况详见公司于 2022 年 3 月 29 日披露的《关于会计政策变更的公告》

单位：元

影响 2021 年度资产负债表项目	追溯调整前金额	影响金额	追溯调整后金额
固定资产	1,206,153,162.54	15,138,564.21	1,221,291,726.75
未分配利润	745,602,562.62	15,138,564.21	760,741,126.83
影响 2021 年 1-6 月利润表项目	追溯调整前金额	影响金额	追溯调整后金额
营业收入	1,133,909,088.58	71,714,540.85	1,205,623,629.43
营业成本	741,233,753.92	75,170,231.06	816,403,984.98
净利润	298,671,728.13	-3,455,690.21	295,216,037.92
归属于母公司所有者的净利润	290,861,366.80	-3,455,690.21	287,405,676.59

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术 本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次 本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、13%、14.5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、22%、25%、24%、35%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%、1.5%
资源税	营业收入	4.5%、7.875%

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
本公司	25%
四川盛威锂业有限公司	15%
遂宁盛新锂业有限公司	15%
四川盛研锂业有限公司	25%
四川致远锂业有限公司	15%
四川盛屯锂业有限公司	25%
盛威致远国际有限公司	16.5%
金川奥伊诺矿业有限公司	15%
梅州市威华速生林有限公司	免税
广东威华丰产林发展有限公司	免税
封开县威华速生林有限公司	免税
清远市威绿发展有限公司	免税
阳春市威华速生林有限公司	免税
深圳盛新锂能有限责任公司	25%
四川盛熠锂业有限公司	25%
盛新锂能国际有限公司	16.5%
印尼盛拓锂能有限公司	22%
SALTA EXPLORACIONES S.A.	35%
Max Mind Investment Limited	16.5%
Max Mind Investments (Mauritius) (Pty) Ltd	15%
Max Mind (Zimbabwe) (Pvt) Ltd	14%
海南盛臻锂业有限公司	25%
四川盛远新能国际贸易有限公司	25%
四川盛印锂业有限公司	25%
浙江盛印锂业有限公司	25%
盛泽锂业国际有限公司	16.5%
盛熠锂业国际有限公司	16.5%
Cheng Yi Lithium	30%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

A、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司销售自产速生林木产品免征增值税。

### (2) 企业所得税

A、根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司从事林木培育和种植的所得，免征企业所得税。

B、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的有关规定，四川致远锂业有限公司、四川盛威锂业有限公司、遂宁盛新锂业有限公司从事的基础锂产品加工产业符合国家鼓励类产业，符合享受西部大开发战略税收优惠政策的条件，企业所得税减按 15% 征收。金川奥伊诺矿业有限公司从事的采矿业务符合国家鼓励类产业，符合享受西部大开发战略税收优惠政策的条件，企业所得税减按 15% 征收。

### 3、其他

## 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	31,261.60	32,701.10
银行存款	1,502,374,159.43	888,040,703.75
其他货币资金	1,355,219,493.91	264,751,529.77
合计	2,857,624,914.94	1,152,824,934.62
其中：存放在境外的款项总额	604,165,365.94	59,046,865.89
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,355,219,493.70	264,751,529.77

其中因抵押、质押或冻结等对使用受限制的货币资金明细如下：

类别	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票、票据贴现借款保证金、定期存单质押等	1,244,829,493.30	264,751,529.77
因资产保全被冻结	110,390,000.40	
合计	1,355,219,493.70	264,751,529.77

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,000,000.00	
其中：		
理财产品	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						5,200,000.00	1.89%	5,200,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,074,458,422.84	100.00%	55,089,073.18	5.13%	1,019,369,349.66	269,720,500.92	98.11%	14,450,134.74	5.36%	255,270,366.18
其中：										
账龄组合（非采矿业组合）	1,074,458,422.84	100.00%	55,089,073.18	5.13%	1,019,369,349.66	269,720,500.92	98.11%	14,450,134.74	5.36%	255,270,366.18
合计	1,074,458,422.84	100.00%	55,089,073.18	5.13%	1,019,369,349.66	274,920,500.92	100.00%	19,650,134.74	7.15%	255,270,366.18

按组合计提坏账准备：55,089,073.18 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他非合并报表范围内会计主体组合合计	1,074,458,422.84	55,089,073.18	5.13%
合计	1,074,458,422.84	55,089,073.18	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五-10

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	1,069,098,568.14
1 至 2 年	4,422,898.33
3 年以上	936,956.37
3 至 4 年	380,000.00
4 至 5 年	280,300.00
5 年以上	276,656.37
合计	1,074,458,422.84

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,650,134.74	35,438,938.44				55,089,073.18
合计	19,650,134.74	35,438,938.44				55,089,073.18

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	366,409,999.81	34.10%	18,320,499.99
第二名	111,794,986.70	10.40%	5,589,749.34
第三名	96,984,510.00	9.03%	4,849,225.50
第四名	85,759,552.00	7.98%	4,287,977.60
第五名	84,825,000.00	7.89%	4,241,250.00
合计	745,774,048.51	69.40%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	964,967,339.00	662,820,973.47
合计	964,967,339.00	662,820,973.47

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

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情况

项目	期末已终止确认金额（元）	期末未终止确认金额（元）
银行承兑汇票	1,852,275,006.57	251,979,520.27

## 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	101,721,931.31	90.50%	87,821,028.47	89.20%
1 至 2 年	10,627,132.44	9.45%	10,573,239.67	10.74%
2 至 3 年			60,457.05	0.06%
3 年以上	54,410.19	0.05%		
合计	112,403,473.94		98,454,725.19	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

2020 年预付锂精矿采购款 900 万元，受 2021 年及 2022 年上半年锂精矿市场缺货的影响，未完成提货。

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例
第一名	62,167,019.97	55.31%
第二名	13,878,159.73	12.35%
第三名	9,000,000.00	8.01%
第四名	5,869,914.89	5.22%
第五名	5,500,000.00	4.89%
合计	96,415,094.59	85.78%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	195,742,609.78	330,353,568.05
合计	195,742,609.78	330,353,568.05

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 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
股权转让款	5,100,000.00	176,959,729.66
押金、保证金	12,109,579.23	11,864,995.74
往来款	189,554,154.43	152,276,069.66
社保类	546,546.95	343,364.66
备用金	1,767,270.86	421,957.17
其他	767,123.39	967,471.48
合计	209,844,674.86	342,833,588.37

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	12,480,020.32			12,480,020.32
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,486,345.49			1,486,345.49
本期转回	264,833.07			264,833.07
其他变动	400,532.34			400,532.34
2022 年 6 月 30 日余额	14,102,065.08			14,102,065.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	204,360,151.31
1 至 2 年	320,946.64
2 至 3 年	3,400.00
3 年以上	5,160,176.91
3 至 4 年	96,050.00
4 至 5 年	4,511,293.76
5 年以上	552,833.15

合计	209,844,674.86
----	----------------

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 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	往来款	188,587,567.98	1 年以内	89.87%	9,429,378.40
第二名	保证金	6,000,000.00	1 年以内	2.86%	300,000.00
第三名	股权转让款	5,100,000.00	1 年以内	2.43%	255,000.00
第四名	保证金	3,422,400.00	1 年以内、4 至 5 年	1.63%	1,635,420.00
第五名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.48%	50,000.00
合计		204,109,967.98		97.27%	11,669,798.40

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、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	581,648,217.08	1,461,908.20	580,186,308.88	363,037,611.22	1,461,908.20	361,575,703.02
在产品	96,713,934.66		96,713,934.66	72,561,334.50		72,561,334.50
库存商品	201,053,844.21		201,053,844.21	92,181,082.61		92,181,082.61
消耗性生物资产	143,366,209.24	16,744,842.15	126,621,367.09	143,366,209.24	16,744,842.15	126,621,367.09
发出商品	25,175,157.76		25,175,157.76			
合计	1,047,957,362.95	18,206,750.35	1,029,750,612.60	671,146,237.57	18,206,750.35	652,939,487.22

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,461,908.20					1,461,908.20
消耗性生物资产	16,744,842.15					16,744,842.15
合计	18,206,750.35					18,206,750.35

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
河北威利邦 45% 股权	168,700,007.92		168,700,007.92			2022 年 12 月 31 日
湖北威利邦 45% 股权	153,660,417.47		153,660,417.47			2022 年 12 月 31 日
合计	322,360,425.39		322,360,425.39			

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	325,373,379.16	61,039,111.55
合计	325,373,379.16	61,039,111.55

## 14、债权投资

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
信达债权投资	47,000,000.00		47,000,000.00	47,000,000.00		47,000,000.00
雅江斯诺威矿业债权	5,751,306.05		5,751,306.05			
合计	52,751,306.05		52,751,306.05	47,000,000.00		47,000,000.00

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

## 15、其他债权投资

## 16、长期应收款

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
四川中新盛合国际贸易有限公司		500,000.00		-60,880.55						439,119.45	
UT 联合体	88,104,787.96			-7,237,085.86						80,867,702.10	
小计	88,104,787.96	500,000.00		-7,297,966.41						81,306,821.55	
二、联营企业											
辽宁威利邦	49,371,407.71			-1,143,685.01						48,227,722.70	
河北威利邦	171,706,363.47			-3,006,355.55					-168,700,007.92		
湖北威利邦	153,533,475.58			126,941.89					-153,660,417.47		
四川启成矿业有限公司	99,965,638.01			348,585.43						100,314,223.44	
HANTAR A		6,668,771.62		-724,350.71						5,944,420.91	
HANACOLA		39,015,185.02		-69,907.83						38,945,277.19	
智利锂业		185,220,145.19		-1,461,860.38						183,758,284.81	
小计	474,576,884.77	230,904,101.83		-5,930,632.16					-322,360,425.39	377,189,929.05	
合计	562,681,672.73	231,404,101.83		-13,228,598.57					-322,360,425.39	458,496,750.60	

**18、其他权益工具投资****19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	879,944,604.47	202,500,243.00
合计	879,944,604.47	202,500,243.00

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况****21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,828,025,978.08	1,221,291,726.75
合计	1,828,025,978.08	1,221,291,726.75

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	609,410,631.71	790,219,380.33	9,798,888.47	10,110,360.51	1,419,539,261.02
2.本期增加金额	207,945,194.07	447,815,716.86	11,918,061.95	4,829,234.94	672,508,207.82
(1) 购置	20,215.50	16,760,582.02	9,418,436.23	677,852.48	26,877,086.23
(2) 在建工程转入	207,119,018.75	430,405,783.62	108,831.86	4,151,382.46	641,785,016.69
(3) 企业合并增加	805,959.82	649,351.22	2,390,793.86		3,846,104.90
3.本期减少金额	482,223.00	155,073.48	122,145.00		759,441.48
(1) 处置或报废	482,223.00	155,073.48	122,145.00		759,441.48
4.期末余额	816,873,602.78	1,237,880,023.71	21,594,805.42	14,939,595.45	2,091,288,027.36
二、累计折旧					
1.期初余额	46,641,635.69	143,051,667.12	3,792,321.47	4,754,164.02	198,239,788.30

2.本期增加金额	14,748,974.59	48,547,038.24	986,825.94	915,684.53	65,198,523.30
(1) 计提	14,745,952.51	48,470,185.55	809,983.15	915,684.53	64,941,805.74
(2) 企业合并增加	3,022.08	76,852.69	176,842.79		256,717.56
3.本期减少金额	97,348.47	29,172.24	66,723.54		193,244.25
(1) 处置或报废	97,348.47	29,172.24	66,723.54		193,244.25
4.期末余额	61,293,261.81	191,569,533.12	4,712,423.87	5,669,848.55	263,245,067.35
三、减值准备					
1.期初余额				7,745.97	7,745.97
2.本期增加金额		9,235.96			9,235.96
(1) 计提		9,235.96			9,235.96
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		9,235.96		7,745.97	16,981.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	755,580,340.97	1,046,301,254.63	16,882,381.55	9,262,000.93	1,828,025,978.08
2.期初账面价值	562,768,996.02	647,167,713.21	6,006,567.00	5,348,450.52	1,221,291,726.75

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 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
四川致远锂业有限公司备品备件库房、碳酸锂车间、氢氧化锂车间、氯化锂生产厂房、库房、配电室等	203,344,602.53	正在办理中
金川奥伊诺矿业有限公司 35KV 变电站、警务室、选矿厂、尾矿库、1号矿体露天工程、炸药库	154,410,711.92	正在办理中
遂宁盛新锂业有限公司氢氧化锂车间、库房、配电室等	193,871,559.61	正在办理中
合计	551,626,874.06	

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	544,647,187.46	1,020,966,131.47
工程物资	977,829.61	1,200,360.62
合计	545,625,017.07	1,022,166,492.09

## (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
致远锂业二期改造工程	19,319,162.69		19,319,162.69	48,480,578.61		48,480,578.61
盛威锂业金属锂新材料一期工程	11,765,299.95		11,765,299.95	6,372,601.19		6,372,601.19
遂宁盛新锂盐项目新建工程	177,226,095.61		177,226,095.61	726,812,257.21		726,812,257.21
业隆沟锂矿区改造工程	256,968,654.68		256,968,654.68	237,532,140.82		237,532,140.82
印尼盛拓锂盐项目新建工程	46,407,549.53		46,407,549.53	1,768,553.64		1,768,553.64
津巴布韦萨比星矿山项目新建工程	32,960,425.00		32,960,425.00			
合计	544,647,187.46		544,647,187.46	1,020,966,131.47		1,020,966,131.47

## (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
遂宁盛新锂盐项目新建工程	1,001,926,100.00	726,812,257.21	104,648,495.05	596,474,068.83	57,790,788.19	177,195,895.24	87.33%	87%				自有筹资资金
业隆沟锂矿区改造工程	647,884,000.00	237,532,140.82	19,436,513.86			256,968,654.68	90.68%	91%				募集、自有资金
印尼盛拓锂盐项目	3,517,463,125.00	1,768,553.64	45,520,291.23			47,288,844.87	1.34%	2%	270,137.54	270,137.54		自有筹资资金
合计	5,167,273,225.00	966,112,951.67	169,605,300.14	596,474,068.83	57,790,788.19	481,453,394.79			270,137.54	270,137.54		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

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
致远锂业碳酸锂二期工程配件	92,572.01		92,572.01	3,900.44		3,900.44
遂宁盛新氢氧化锂新建项目工程配件	456,939.00		456,939.00	1,196,460.18		1,196,460.18
盛威锂业金属锂新材料一期工程	428,318.60		428,318.60			
合计	977,829.61		977,829.61	1,200,360.62		1,200,360.62

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	林地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,031,594.83		43,831,148.83	46,862,743.66
2.本期增加金额	2,155,897.10			2,155,897.10
(1) 新增租赁	2,155,897.10			2,155,897.10
3.本期减少金额			114,184.20	114,184.20
(1) 处置			114,184.20	114,184.20
4.期末余额	5,187,491.93		43,716,964.63	48,904,456.56
二、累计折旧				
1.期初余额	180,005.36		1,811,502.99	1,991,508.35
2.本期增加金额	712,975.15		1,602,759.90	2,315,735.05
(1) 计提	712,975.15		1,602,759.90	2,315,735.05
3.本期减少金额				
(1) 处置				

4.期末余额	892,980.51		3,414,262.89	4,307,243.40
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	4,294,511.42		40,302,701.74	44,597,213.16
2.期初账面价值	2,851,589.47		42,019,645.84	44,871,235.31

## 26、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	采矿权及探矿权	电脑软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	76,164,440.21			268,524,837.62	5,200,847.28	349,890,125.11
2.本期增加金额	5,684,884.90			546,349,538.96	279,476.55	552,313,900.41
(1) 购置	5,684,884.90			1,532,654.29	279,476.55	7,497,015.74
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				544,816,884.67		544,816,884.67
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	81,849,325.11			814,874,376.58	5,480,323.83	902,204,025.52
二、累计摊销						
1.期初余额	6,364,849.40			16,362,573.53	3,624,491.31	26,351,914.24
2.本期增加金额	805,225.56			4,940,211.22	221,475.78	5,966,912.56
(1) 计提	805,225.56			4,940,211.22	221,475.78	5,966,912.56
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,170,074.96			21,302,784.75	3,845,967.09	32,318,826.80
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	74,679,250.15			793,571,591.83	1,634,356.74	869,885,198.72
2.期初账面价值	69,799,590.81			252,162,264.09	1,576,355.97	323,538,210.87

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%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、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		
致远锂业	2,000,722.67					2,000,722.67
合计	2,000,722.67					2,000,722.67

### (2) 商誉减值准备

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星工程及改良支出	41,895,858.19	86,218,497.04	17,283,703.82		110,830,651.41
土地占用补偿款	51,583,602.60		2,037,396.70		49,546,205.90
矿山复垦费	19,127,723.37		379,214.74		18,748,508.63
耕地占用税	16,504,476.67		601,193.58		15,903,283.09
合计	129,111,660.83	86,218,497.04	20,301,508.84		195,028,649.03

## 30、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	50,538,380.80	7,831,296.36	21,725,187.85	3,330,745.25
可抵扣亏损			32,810,942.21	4,921,641.33
限制性股票暂时性差异	59,451,818.69	14,186,663.42	59,447,637.50	14,185,618.13
递延收益	15,046,119.40	2,256,917.91	15,605,000.00	2,340,750.00
预计负债	52,665,000.00	13,166,250.00	52,849,958.27	13,193,993.74
合计	177,701,318.89	37,441,127.69	182,438,725.83	37,972,748.45

## (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	663,801.40	99,570.21	671,363.47	100,704.52
固定资产加速折旧	132,370,937.98	19,855,640.70	136,988,892.53	20,548,333.88
合计	133,034,739.38	19,955,210.91	137,660,256.00	20,649,038.40

## (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		37,441,127.69		37,972,748.45
递延所得税负债		19,955,210.91		20,649,038.40

## (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	134,202,214.54	89,399,867.12
可抵扣亏损	187,501,518.33	84,284,884.17
合计	321,703,732.87	173,684,751.29

## (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
2025 年	4,748,843.84	57,896,402.37	
2026 年	79,187,930.19	26,388,481.80	
2027 年	103,564,744.30		
合计	187,501,518.33	84,284,884.17	

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	108,625,486.12		108,625,486.12	92,802,237.82		92,802,237.82
预付股权及债权转让款	266,620,300.00		266,620,300.00	255,346,066.87		255,346,066.87
预付购房款	93,919,119.78		93,919,119.78	93,942,991.78		93,942,991.78
预付无形资产及其他	42,533,197.32		42,533,197.32	52,942,859.09		52,942,859.09

合计	511,698,103.22		511,698,103.22	495,034,155.56		495,034,155.56
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

### 32、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	30,000,000.00	
保证、抵押借款	875,239,225.71	269,301,218.32
票据贴现借款	633,905,806.11	40,000,000.00
合计	1,539,145,031.82	309,301,218.32

短期借款分类的说明：

公司抵押借款、质押借款相关担保资产的类别及金额见附注七、(81) 所有权或使用权受到限制的资产，保证借款的担保方式及金额见附注十二、5 关联交易情况。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2022 年 06 月 30 日，不存在逾期未偿还的短期借款。

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	394,966,151.24	337,213,713.15
1 年以上	20,681,610.47	61,240,746.77
合计	415,647,761.71	398,454,459.92

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	8,348,737.77	未到结算期
第二名	1,992,536.75	未到结算期
第三名	1,869,745.67	未到结算期
第四名	1,317,000.00	未到结算期
第五名	1,246,235.50	未到结算期
合计	14,774,255.69	

## 37、预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	70,741,903.26	128,335,561.67
合计	70,741,903.26	128,335,561.67

## 39、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	33,173,338.41	92,877,134.08	109,791,724.99	16,258,747.50
二、离职后福利-设定提存计划	206,873.58	6,902,959.48	6,824,543.64	285,289.42
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合计	33,380,211.99	99,800,093.56	116,636,268.63	16,544,036.92

## (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	32,346,475.69	78,360,832.70	95,566,004.03	15,141,304.36
2、职工福利费		6,630,539.71	6,630,539.71	
3、社会保险费	340,400.74	4,185,309.23	3,920,079.25	605,630.72
其中：医疗保险费	206,152.59	3,789,136.46	3,490,923.86	504,365.19
工伤保险费	134,248.15	356,261.55	425,040.89	65,468.81
生育保险费		4,114.50	4,114.50	
4、住房公积金	10,923.00	2,495,700.20	2,506,623.20	
5、工会经费和职工教育经费	475,538.98	1,204,752.24	1,168,478.80	511,812.42
合计	33,173,338.41	92,877,134.08	109,791,724.99	16,258,747.50

## (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		3,785,198.72	3,785,198.72	
2、失业保险费	202,703.68	3,012,084.97	2,939,283.69	275,504.96
3、企业年金缴费	4,169.90	105,675.79	100,061.23	9,784.46
合计	206,873.58	6,902,959.48	6,824,543.64	285,289.42

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	163,586,695.88	38,161,318.86
企业所得税	345,662,604.46	108,186,624.69
个人所得税	1,369,120.43	367,271.23
城市维护建设税	1,733,023.91	1,898,217.38
教育费附加	4,899,942.24	813,521.74
地方教育费附加	3,266,628.16	542,347.82
印花税	832,434.66	334,255.31
资源税	836,695.63	705,077.77
工会经费	9,795.95	40,826.05
其他	13,811.85	
合计	522,210,753.17	151,049,460.85

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	299,370,473.18	66,414,668.81
合计	299,370,473.18	66,414,668.81

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

## (3) 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
向外部个人借款	53,639,123.58	
向外部单位借款	70,051,488.29	
保证金或押金	575,380.17	900,380.00

社保类	369,599.88	664,077.66
单位、个人往来款	9,346,240.68	5,487,682.06
其他	1,717,590.58	3,975,429.09
限制性股票回购款	163,671,050.00	55,387,100.00
合计	299,370,473.18	66,414,668.81

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 42、持有待售负债

## 43、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	75,367,115.13	48,361,410.72
一年内到期的长期应付款	127,755,712.75	55,548,503.89
一年内到期的租赁负债	3,195,985.95	3,276,997.82
合计	206,318,813.83	107,186,912.43

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	85,868,140.22	11,736,640.55
未终止确认应收票据	42,217,040.27	155,495,350.38
合计	128,085,180.49	167,231,990.93

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		235,948,003.62
抵押借款		300,370,833.34
保证借款	871,545,089.78	48,361,410.72
减：一年内到期的长期借款	-75,367,115.13	-48,361,410.72
合计	796,177,974.65	536,318,836.96

## 46、应付债券

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁负债	46,650,530.42	45,760,953.90
减：一年到期的非流动负债	-3,195,985.95	-3,276,997.82
合计	43,454,544.47	42,483,956.08

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	73,488,501.67
合计	0.00	73,488,501.67

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付长期应付款	127,755,712.75	129,037,005.56
减：一年到期的长期应付款	-127,755,712.75	-55,548,503.89
合计	0.00	73,488,501.67

##### (2) 专项应付款

#### 49、长期应付职工薪酬

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
客户 A	52,665,000.00	52,665,000.00	未决诉讼
矿山环境复垦费	24,370,919.17	23,734,405.19	采矿形成的义务
合计	77,035,919.17	76,399,405.19	

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,835,956.67	2,637,768.00	4,264,619.65	51,209,105.02	
合计	52,835,956.67	2,637,768.00	4,264,619.65	51,209,105.02	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
四川盛威致远锂业有限公司金属锂新	2,868,390.00			98,910.00			2,769,480.00	与资产相关

材料一期项目工程投资补助资金								
《德阳-阿坝生态经济产业园区投资项目园办法》补助	7,605,000.00			585,000.00			7,020,000.00	与资产相关
四川省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第一批工业发展资金（智能制造新模式应用项目）	3,200,000.00						3,200,000.00	与资产相关
产业发展落户开工奖励扶持资金	30,290,000.00			841,388.87			29,448,611.13	与资产相关
川西高寒地区锂资源绿色开发利用技术研发与应用示范奖励扶持资金	416,666.67						416,666.67	与资产相关
城市基础设施配套费返还	3,655,900.00			101,552.78			3,554,347.22	与资产相关
四川省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第一批工业发展资金（智能制造新模式应用项目）	4,800,000.00						4,800,000.00	与资产相关
2021 年阿坝州州级工业发展专项资金（贷款贴息类）补助		2,000,000.00		2,000,000.00				与收益相关
收到绵竹市商务和经济合作局 2021 年省级外贸发展专项资金补贴		153,768.00		153,768.00				与收益相关
2022 年良好开局政策措施等补助		150,000.00		150,000.00				与收益相关
射洪市财政局返还的培训补贴费		334,000.00		334,000.00				与收益相关

## 52、其他非流动负债

## 53、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	865,349,955.00						865,349,955.00

## 54、其他权益工具

## 55、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）	3,179,005,173.90	71,246,006.43		3,250,251,180.33
其他资本公积	273,564,451.48	34,900,641.83	893,698.01	307,571,395.30
合计	3,452,569,625.38	106,146,648.26	893,698.01	3,557,822,575.63

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购计划	37,037,943.57		37,037,943.57	
员工持股计划		108,283,950.00		108,283,950.00
员工限制性股票	55,387,100.00			55,387,100.00
合计	92,425,043.57	108,283,950.00	37,037,943.57	163,671,050.00

## 57、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-690,088.09	6,705,559.58				6,705,559.58	6,015,471.49
外币财务报表折算差额	-690,088.09	6,705,559.58				6,705,559.58	6,015,471.49
其他综合收益合计	-690,088.09	6,705,559.58				6,705,559.58	6,015,471.49

## 58、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	2,028,436.16	7,688,499.63	5,001,354.54	4,715,581.25
合计	2,028,436.16	7,688,499.63	5,001,354.54	4,715,581.25

## 59、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	125,378,675.11			125,378,675.11
合计	125,378,675.11			125,378,675.11

## 60、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	745,602,562.62	-63,381,665.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	15,138,564.21	
调整后期初未分配利润	760,741,126.83	-63,381,665.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,018,920,083.17	287,405,676.59
应付普通股股利	86,316,749.25	
期末未分配利润	3,693,344,460.75	224,024,011.26

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 15,138,564.21 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、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	5,133,047,381.45	1,322,319,088.93	1,205,623,629.43	816,403,984.98
合计	5,133,047,381.45	1,322,319,088.93	1,205,623,629.43	816,403,984.98

与履约义务相关的信息：

商品的销售与加工服务业务，通常为向客户交付商品时履行履约义务。

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 70,741,903.26 元，其中，70,741,903.26 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 62、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	8,563,467.53	1,006,330.21
教育费附加	18,121,108.59	843,623.25
资源税	9,703,026.40	1,639,355.13
房产税	137,096.79	197,126.70
土地使用税	230,806.79	66,114.98
车船使用税	7,826.00	1,224.00

印花税	3,900,888.73	2,469,422.57
地方教育费附加	11,214,608.56	562,415.51
环保税	17,831.83	56,461.38
合计	51,896,661.22	6,842,073.73

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输包装费用	326,736.30	727,238.66
推广费	12,369.11	1,457,131.43
职工薪酬	1,733,592.15	1,178,954.85
差旅费用	99,259.84	214,913.83
业务招待费	248,141.55	347,174.97
办公费用	8,024.63	46,642.76
折旧与摊销费用	44,983.13	36,671.90
其他	36,153.03	9,972.28
股权激励费用	1,439,239.59	1,219,920.84
合计	3,948,499.33	5,238,621.52

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,474,510.48	23,252,245.51
股权激励费用	33,461,402.29	10,894,958.34
中介机构费用	17,358,503.39	3,996,107.64
折旧与摊销费用	14,112,755.95	7,569,954.93
其他	6,895,235.37	1,206,061.78
办公费用	6,157,270.15	2,799,822.74
业务招待费	2,949,739.06	2,508,791.85
差旅费用	2,198,654.94	920,492.45
行车费用	866,674.31	668,156.91
保险费用	790,134.04	123,004.16
修理费	719,102.61	959,640.44
绿化费	499,103.94	234,760.56
租金	460,927.11	159,715.12
水电费	444,554.73	205,110.40
育林费	313,130.00	77,946.82
邮电费	216,279.85	161,752.26
检验费	116,105.92	659,006.92
监测排污费	3,600.00	81,963.11
合计	122,037,684.14	56,479,491.94

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	11,585,442.77	44,314.65
人工费	1,031,543.85	334,326.60
折旧费	244.92	
其他研发费用	9,033.60	636.80
合计	12,626,265.14	379,278.05

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,877,591.22	25,885,677.98
减：利息收入	2,743,681.39	4,202,797.34
手续费	4,718,225.50	150,961.78
汇兑损益	-54,425,218.99	296,556.59
合计	-9,573,083.66	22,130,399.01

**67、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
增值税返还		4,023,830.23
稳岗补贴	12,140.25	1,033,800.00
阿州财建【2020】233号贷款贴息		1,890,000.00
科技局发展扶持资金		775,200.00
《德阳-阿坝生态经济产业园区投资项目园办法》补助	585,000.00	585,000.00
企业升级奖励金		240,000.00
绵竹工业科技和信息化局 2020 年鼓励企业开足马力，加快生产专项资金加班补助、电费补助		200,000.00
个税手续费返还	44,520.04	37,917.73
产业扶持资金		217,245.85
2020 年度工业转型升级和军民融合奖励资金		110,000.00
一次性留工补贴	13,625.00	
小微企业“六税两费”减免	20,248.16	
射洪市财政局返还的培训补贴费	334,000.00	
政府 2021 年工业经济稳增长措施奖励	6,600.00	
电价补贴	1,041,444.00	
2020 年增规工业企业补助资金	50,000.00	
2021 年阿坝州州级工业发展专项资金补助	2,000,000.00	
收到绵竹市商务和经济合作局对绵竹 2021 年外贸发展专项奖补资金	153,768.00	

2022 年良好开局政策措施等补助	150,000.00	
六稳工作突出奖	128,000.00	
政府就业补助	11,216.43	
土地补偿款及返还的城市配套设施费	942,941.65	
射洪县经济开发区管理委员会城市配套基础设施建设费	11,223.33	
射洪县经济开发区管理委员会拨付征地拆迁补偿费	87,686.67	
合计	5,592,413.53	9,112,993.81

## 68、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	-13,228,598.57	-8,190,897.14
处置长期股权投资产生的投资收益		21,691,327.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,495,397.42	547,199.65
应收款项融资贴现利息支出	-9,729,133.24	-2,562,306.18
合计	-19,462,334.39	11,485,323.98

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,177,877.16	-62,062.10
应收账款信用减值损失	-35,438,938.44	-6,385,865.98
合计	-36,616,815.60	-6,447,928.08

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-8,922.33	-38,494.93
合计	-8,922.33	-38,494.93

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益		
减：处置固定资产损失	510,838.50	

**74、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
其他	278,547.12	581,508.97	278,547.12
合计	278,547.12	581,508.97	278,547.12

**75、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	5,003,483.16	1,388,800.00	5,003,483.16
其他	741,109.81	638,223.12	741,109.81
滞纳金	3,656.57		3,656.57
罚款支出	898.38	401.01	898.38
合计	5,749,147.92	2,027,424.13	5,749,147.92

**76、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	540,248,747.06	4,333,115.21
递延所得税费用	-162,206.74	11,266,606.69
合计	540,086,540.32	15,599,721.90

**(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	3,573,315,168.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	893,328,792.07
子公司适用不同税率的影响	-277,855,132.49
非应税收入的影响	3,051,244.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	340,365.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,554,008.65
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	-71,224,721.07
所得税费用	540,086,540.32

**77、其他综合收益**

具体情况详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,891,221.79	8,228,480.72
收到的往来款、利息收入及其他	7,674,965.62	11,419,959.02
合计	11,566,187.41	19,648,439.74

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用和研发费用	55,788,456.68	15,542,889.84
支付的金融机构手续费、往来款及其他	122,169,324.76	4,504,004.33
合计	177,957,781.44	20,046,894.17

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	4,194,000,000.00	785,715,000.00
合计	4,194,000,000.00	785,715,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	4,264,000,000.00	941,215,000.00
支付的其他个人与单位的投资款项	14,261,779.58	
合计	4,278,261,779.58	941,215,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他个人与单位款项	56,282,366.76	624,188.60
收到的票据、信用证保证金	10,000,000.00	194,258,729.34
合计	66,282,366.76	194,882,917.94

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付租金	1,660,770.51	1,938,648.43
支付的其他个人与单位款项		149,636,308.60
支付的票据、信用证保证金	170,030,000.00	30,000,000.00
融资租赁支付的现金	27,494,967.78	23,757,744.80
合计	199,185,738.29	205,332,701.83

## 79、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	3,033,228,627.94	295,216,037.92
加：资产减值准备	8,922.33	38,494.93
信用减值损失	37,039,902.55	6,447,928.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,941,805.74	34,568,547.66
使用权资产折旧	5,966,912.56	3,487,921.41
无形资产摊销	20,301,508.84	3,272,442.88
长期待摊费用摊销	2,315,735.05	7,658,930.54
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）	510,838.50	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,533,103.04	26,182,234.57
投资损失（收益以“－”号填列）	19,462,334.39	-11,485,323.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	531,620.76	13,548,826.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-693,827.49	-829,559.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-396,061,609.32	175,536,138.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-976,535,929.47	-93,641,705.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-189,442,153.39	-351,577,628.23
其他	-895,642,783.26	11,585,355.13
经营活动产生的现金流量净额	741,465,008.77	120,008,641.37
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	1,502,405,421.24	139,167,907.53
减：现金的期初余额	888,073,404.85	118,299,191.13
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	614,332,016.39	20,868,716.40

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	398,000,000.00
其中：	
Max Mind Investment Limited	398,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,946,462.18
其中：	
Max Mind Investment Limited	3,946,462.18
其中：	
取得子公司支付的现金净额	394,053,537.82

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 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	1,502,405,421.24	888,073,404.85
其中：库存现金	31,261.60	32,701.10
可随时用于支付的银行存款	1,502,374,159.64	888,040,703.75
三、期末现金及现金等价物余额	1,502,405,421.24	888,073,404.85

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,355,219,493.70	银行承兑汇票保证金、定期存单质押
应收票据	251,979,520.27	应收款项融资转让、贴现
固定资产	197,457,802.89	金融机构借款抵押
固定资产	450,000,000.00	金融机构借款抵押（注）
合计	2,254,656,816.86	

其他说明：

注：公司控股子公司遂宁盛新锂业有限公司向金融机构借款 450,000,000.00 元，协议约定，遂宁盛新锂业有限公司形成的资产在具备条件后，及时抵押给金融机构。如至 2022 年底，建筑物未取得产权证，应办理固定资产抵押。

**82、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			597,958,675.31
其中：美元	82,108,219.66	6.7114	551,061,106.43
欧元	50.00	7.0084	350.42
港币	1,756,183.38	0.8552	1,501,870.47
印尼卢比	100,173,736,845.00	0.0005	45,279,205.20
津巴布韦元	527,129.25	0.0191	10,048.71
阿根廷比索	1,979,810.99	0.0536	106,094.08
应收账款		--	192,675,979.70
其中：美元	28,708,761.12	6.7114	192,675,979.70
长期借款		--	235,905,710.00
其中：美元	35,150,000.00	6.7114	235,905,710.00
应付账款			1,189,305.71
其中：美元	177,206.80	6.7114	1,189,305.71
其他应收款			188,775,040.01
其中：美元	28,126,714.28	6.7114	188,769,630.21
津巴布韦元	70,395.00	0.0191	1,341.75
印尼卢比	9,000,000.00	0.0005	4,068.05
其他应付款			119,520,519.72
其中：美元	17,808,582.38	6.7114	119,520,519.72

(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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
SALTA EXPLORACIONES S.A.	阿根廷	以美元作为记帐本位币
印尼盛拓锂能有限公司	印尼	以美元作为记帐本位币
Max Mind (Zimbabwe) (Pvt) Ltd	津巴布韦	以美元作为记帐本位币

**83、套期****84、政府补助****85、其他**

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Max Mind Investment Limited	2022 年 04 月 29 日	506,254,050.00	51.00%	购买	2022 年 04 月 29 日	支付对价并取得控制权		-10,154,233.56

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	Max Mind Investment Limited
--现金	506,254,050.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	506,254,050.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	506,254,050.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,337,312.18	4,337,312.18
应收款项	371,351.30	371,351.30
存货	37,343.15	37,343.15
固定资产	3,589,387.34	3,589,387.34
无形资产	544,816,884.67	21,470,758.91
在建工程	8,732,515.81	8,732,515.81
预付账款	2,589,289.02	2,589,289.02
负债：		
借款		

应付款项	64,674,850.78	64,674,850.78
递延所得税负债		
一年内到期的非流动负债	9,966,980.97	9,966,980.97
净资产	489,832,251.72	-33,513,874.04
减：少数股东权益	-16,421,798.28	-16,421,798.28
取得的净资产	506,254,050.00	-17,092,075.76

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
浙江盛印锂业有限公司	有限公司	温州	1,000.00 万元	贸易	65%	65%	是
四川盛印锂业有限公司	有限合伙	成都	1,000.00 万元	贸易	65%	65%	是
盛泽锂业国际有限公司	有限合伙	香港	10,000.00 港元	投资服务	100%	100%	是
盛熠锂业国际有限公司	有限公司	香港	10,000.00 港元	投资服务	100%	100%	是
四川盛远新能国际贸易有限公司	有限公司	成都	1,000.00 万元	贸易	51%	51%	是
海南盛臻锂业有限公司	有限公司	海口	5,000.00 万元	贸易	100%	100%	是
Cheng Yi Lithium	有限公司	刚果	20 亿刚果法郎	投资服务	100%	100%	是

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
梅州市威华速生林有限公司	梅州	梅州	农业	100.00%		同一控制下的企业合并
广东威华丰产林发展有限公司	广州	广州	农业	100.00%		同一控制下的企业合并
封开县威华速生林有限公司	封开	封开	农业		100.00%	投资设立
清远市威绿发展有限公司	清远	清远	农业		100.00%	同一控制下的企业合并
阳春市威华速生林有限公司	阳春	阳春	农业		100.00%	同一控制下的企业合并
四川盛威锂业有限公司	射洪	射洪	制造业	85.00%		投资设立
遂宁盛新锂业有限公司	遂宁	遂宁	制造业	100.00%		投资设立
盛威致远国际有限公司	香港	香港	贸易业	100.00%		投资设立
四川盛研锂业有限公司	成都	成都	贸易业	100.00%		投资设立
四川致远锂业有限公司	绵竹	绵竹	制造业	100.00%		非同一控制下的企业合并
四川盛屯锂业有限公司	成都	成都	贸易业	100.00%		同一控制下的企业合并
金川奥伊诺矿业有限公司	金川县	金川县	制造业		75.00%	同一控制下的企业合并
深圳盛新锂能有限责任公司	深圳	深圳	贸易业	100.00%		投资设立
深圳盛新寰宇新能源合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资服务	90.00%	10.00%	投资设立
四川盛新寰宇新能源科技合伙企业(有限合伙)	四川	四川	投资服务		100.00%	投资设立
四川盛熠锂业有限公司	四川	四川	投资服务	100.00%		投资设立
盛新锂能国际有限公司	香港	香港	投资服务		100.00%	投资设立
印尼盛拓锂能有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		65.00%	投资设立
SALTA EXPLORACIONES S.A.	阿根廷	阿根廷	制造业		100.00%	非同一控制下的企业合并
浙江盛印锂业有限公司	温州	温州	贸易业		65.00%	投资设立
四川盛印锂业有限公司	成都	成都	贸易业		65.00%	投资设立
盛泽锂业国际有限公司	香港	香港	投资服务	100.00%		投资设立
盛熠锂业国际有限公司	香港	香港	投资服务	100.00%		投资设立
四川盛远新能国际贸易有限公司	成都	成都	贸易业	51.00%		投资设立
海南盛臻锂业有限公司	海口	海口	贸易业	100.00%		投资设立
Max Mind Investment Limited	香港	香港	投资服务	51.00%		非同一控制下的企业合并
Max Mind Investments (Mauritius) (Pty) Ltd	毛里求斯	毛里求斯	投资服务		51.00%	非同一控制下的企业合并

Max Mind (Zimbabwe) (Pvt) Ltd	津巴布韦	津巴布韦	制造业		51.00%	非同一控制下的企业合并
Cheng Yi Lithium	刚果	刚果	投资服务		100%	新设

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金川奥伊诺矿业有限公司	25.00%	19,551,568.14		31,253,707.69

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
奥伊诺矿业	133,092,919.70	905,008,691.78	1,038,101,611.48	880,597,429.93	25,141,911.97	905,739,341.90	75,359,191.52	871,222,766.24	946,586,957.76	869,166,337.88	24,396,471.11	893,562,808.99

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
奥伊诺矿业	214,620,274.99	78,206,272.55	78,206,272.55	-88,666,632.98	35,625,057.72	-28,633.765.94	-28,633.765.94	-39,645.027.79

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北威利邦木业有限公司	河北	河北	制造业	45.00%		权益法 注 1
湖北威利邦木业有限公司	湖北	湖北	制造业	45.00%		权益法 注 1
辽宁台安威利邦木业有限公司	辽宁	辽宁	制造业	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1: 2022 年 6 月 7 日和 2022 年 6 月 23 日, 公司分别召开第七届董事会第三十六次会议和 2022 年第二次 (临时) 股东大会, 审议通过将湖北威利邦和河北威利邦各 45% 的股权以合计人民币 31,914.00 万元的价格转让给广东盛屯科技有限公司, 截止目前, 公司已将持有该公司的权益转到持有待售资产科目核算。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	辽宁威利邦	河北威利邦	湖北威利邦	辽宁威利邦	河北威利邦	湖北威利邦
流动资产	104,129,347.88	262,670,049.69	480,113,303.99	103,343,132.15	269,468,426.85	235,126,697.00
非流动资产	25,105,319.63	158,073,206.75	229,878,858.94	26,680,840.05	166,818,742.76	238,173,575.19
资产合计	129,234,667.51	420,743,256.44	709,992,162.93	130,023,972.20	436,287,169.61	473,300,272.19
流动负债	55,813,351.15	69,423,246.17	381,730,694.27	54,415,144.65	78,257,560.87	143,442,143.47
非流动负债	0.00	2,162,888.65	124,166.66		2,348,444.30	128,333.33
负债合计	55,813,351.15	71,586,134.82	381,854,860.93	54,415,144.65	80,606,005.17	143,570,476.80
少数股东权益	40,381,724.00	192,036,416.89	180,475,516.10	41,584,855.15	195,624,640.44	181,351,387.46
归属于母公司 股东权益	33,039,592.36	157,120,704.73	147,661,785.90	34,023,972.40	160,056,524.00	148,378,407.93
按持股比例计 算的净资产份 额	33,039,592.36	157,120,704.73	147,661,785.90	34,023,972.40	160,056,524.00	148,378,407.93
调整事项						
--商誉						
--内部交易未 实现利润						
--其他						
对联营企业权 益投资的账面 价值	48,227,722.70	168,700,007.92	153,660,417.47	49,371,407.71	171,706,363.47	153,533,475.58
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	0.00	78,004,307.27	104,910,804.24	170,667.52	141,669,584.82	140,976,809.65
净利润	-1,743,641.58	-6,524,042.82	-1,592,493.39	-38,287,869.11	5,760,297.93	-2,272,858.03
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-1,743,641.58	-6,524,042.82	-1,592,493.39	-38,287,869.11	5,760,297.93	-2,272,858.03
本年度收到的 来自联营企业 的股利						

## (4) 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：		
投资账面价值合计	410,269,027.90	188,070,425.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,205,499.90	-15,634.41
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			964,967,339.00	964,967,339.00
其他非流动金融资产			879,944,604.47	879,944,604.47
理财产品			70,000,000.00	70,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,914,911,943.47	1,914,911,943.47
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****3、持续和非持续第二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****4、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**

(1) 应收款项融资期末公允价值以应收票据的账面价值确定。

(2) 被投资企业厦门昶盛投资合伙企业（有限合伙）、厦门海辰新能源科技有限公司等公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值合理估计进行计量。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳盛屯集团有限公司	深圳	金属采选及新材料应用、金属产业链金融服务等	27 亿元人民币	28.42%	28.42%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是姚雄杰。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

**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
深圳市盛屯实业发展有限公司	同一控制人

福建省盛屯贸易有限公司	同一控制人
厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司	同一控制人
厦门屯漭投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人
深圳市盛屯稀有材料科技有限公司	同一控制人
北京盛屯天宇私募基金管理有限公司	同一控制人
汉源四环锌锗科技有限公司	同一控制人
四川安迅储能科技有限公司	同一控制人
广东威利邦木业有限公司	同一控制人
河北威利邦木业有限公司	同一控制人
封开县威利邦木业有限公司	同一控制人
辽宁台安威利邦木业有限公司	同一控制人
湖北威利邦木业有限公司	同一控制人
台山市威利邦木业有限公司	联营企业（公司已于 2021 年 6 月对外转让其全部股权）
UT 联合体	持有其 50% 的权益份额且拥有其运营权
四川朗晟新能源科技有限公司	在报告期末前十二个月内与公司受同一控制人控制
梅州市威华房地产开发有限公司	在报告期末前十二个月内持有本公司股份 5% 以上的股东控制的企业
四川柯艾科技有限公司	盛威锂业的总经理周建系四川柯艾科技有限公司的控股股东及实际控制人，四川鑫柯瑞峰科技有限责任公司持有盛威锂业 15% 股权，周建持有四川鑫柯瑞峰科技有限责任公司 42% 股权且为其执行董事、实际控制人
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	比亚迪拟认购公司非公开发行的股份，发行完成后，比亚迪持有公司股份比例超过 5%，且比亚迪董事会秘书为公司董事，比亚迪及其控股子公司为公司关联方
周祎	董事长
邓伟军、方轶、姚婧	董事、高管
周毅、马涛、黄礼登	独立董事
姚开林、王琪、雷利民	高管
李凯、李黔	董事

## 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
四川柯艾科技有限公司	金属锂生产设备	5,854,867.36	8,927,400.00	否	2,847,414.71

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
封开县威利邦木业有限公司	林木		262,090.10
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	销售锂盐产品	1,073,198,278.61	

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

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
梅州市威华房地产开发有限公司	房屋建筑物	30,000.00	28,571.43			30,000.00	28,571.43				
广东威利邦、封开威利邦	房屋建筑物	198,000.00									

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台山市威利邦木业有限公司	80,000,000.00	2017年05月25日	2022年05月25日	是
封开县威利邦木业有限公司	50,000,000.00	2019年06月27日	2022年06月27日	是
河北威利邦木业有限公司	100,000,000.00	2019年06月12日	2022年06月27日	是

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
深圳盛屯集团有限公司	49,000,000.00	2021年03月16日	2022年03月15日	是
深圳盛屯集团有限公司	50,000,000.00	2021年02月25日	2022年02月24日	是
深圳盛屯集团有限公司	40,000,000.00	2021年02月05日	2022年01月21日	是
深圳盛屯集团有限公司	12,684,707.08	2019年11月19日	2022年11月19日	否
深圳盛屯集团有限公司	399,358,781.30	2022年01月29日	2023年05月05日	否
深圳盛屯集团有限公司	200,000,000.00	2022年03月07日	2024年03月06日	否

深圳盛屯集团有限公司	160,000,000.00	2022 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 19 日	否
深圳盛屯集团有限公司	50,000,000.00	2022 年 03 月 09 日	2023 年 03 月 09 日	否
深圳盛屯集团有限公司	50,000,000.00	2022 年 06 月 29 日	2022 年 09 月 27 日	否

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
UT 联合体	188,587,567.98	2021 年 11 月 01 日	2022 年 12 月 31 日	

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况****(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,926,819.37	5,990,849.94

**(8) 其他关联交易****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
其他应收款	厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司			153,929,729.66	
其他应收款	谢岳伟			17,930,000.00	
其他应收款	UT 联合体	188,587,567.98	9,429,378.40	152,182,178.47	7,609,108.92
应收账款	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	366,409,999.81	18,320,499.99		

**(2) 应付项目****7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	108,283,950.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2021 年 10 月，公司审议通过了《关于公司<2021 年员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》，本员工持股计划通过非交易过户方式受让公司回购专户股票 433.14 万股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以普通股市场价为基础计量
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	80,443,704.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	34,900,641.83

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

— 林木种植销售业务。

— 锂产品加工销售业务。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	林木种植销售业务	锂盐加工销售业务	分部间抵销	合计
主营业务收入		5,133,047,381.45		5,133,047,381.45
主营业务成本		1,322,319,088.93		1,322,319,088.93
资产总额	495,143,089.78	26,958,356,246.84	-15,130,813,093.71	12,322,686,242.91
负债总额	381,444,936.36	18,954,723,860.94	-15,130,813,093.71	4,205,355,703.59

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	790,779,768.22	99.53%		0.00%	790,779,768.22	172,863,529.30	97.78%	1,600,000.00	0.93%	171,263,529.30
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,713,015.49	0.47%	742,585.53	20.00%	2,970,429.96	3,924,981.62	2.22%	196,266.50	5.00%	3,728,715.12
其中：										
账龄组合	3,713,015.49	0.47%	742,585.53	20.00%	2,970,429.96	3,924,981.62	2.22%	196,266.50	5.00%	3,728,715.12
合计	794,492,783.71	100.00%	742,585.53	20.00%	793,750,198.18	176,788,510.92	100.00%	1,796,266.50	1.02%	174,992,244.42

按组合计提坏账准备：742,585.53 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	117.16	5.86	5.00%
1 至 2 年	3,712,898.33	742,579.67	20.00%
合计	3,713,015.49	742,585.53	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	790,779,885.38
1 至 2 年	3,712,898.33
3 年以上	
合计	794,492,783.71

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,796,266.50		1,053,680.97			742,585.53
合计	1,796,266.50		1,053,680.97			742,585.53

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	790,658,552.72	99.52%	
第二名	3,712,898.33	0.47%	742,579.67
第三名	121,332.66	0.01%	5.86
合计	794,492,783.71	100.00%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,004,593,383.07	1,128,575,331.01
合计	2,004,593,383.07	1,128,575,331.01

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 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
股权转让款	5,100,000.00	176,959,729.66
往来款	1,997,519,189.01	950,494,919.26
押金、保证金	1,637,846.64	1,479,946.64
备用金及其他	553,663.46	85,289.24
合计	2,004,810,699.11	1,129,019,884.80

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	444,553.79			444,553.79
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	227,237.75			227,237.75
2022 年 6 月 30 日余额	217,316.04			217,316.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,004,408,752.47
1 至 2 年	316,946.64
3 年以上	85,000.00
3 至 4 年	10,000.00
5 年以上	75,000.00
合计	2,004,810,699.11

## 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	
其他应收款坏账准备	444,553.79		227,237.75			217,316.04
合计	444,553.79		227,237.75			217,316.04

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 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	关联方往来款	834,195,327.34	一年以内	41.61%	
第二名	关联方往来款	283,888,779.77	一年以内	14.16%	
第三名	关联方往来款	252,007,603.76	一年以内	12.57%	
第四名	关联方往来款	216,011,700.00	一年以内	10.78%	
第五名	关联方往来款	183,301,867.33	一年以内	9.14%	
合计		1,769,405,278.20		88.26%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 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	2,699,853,297.59		2,699,853,297.59	2,606,068,809.45		2,606,068,809.45
对联营、合营企业投资	33,134,837.89		33,134,837.89	342,458,904.34		342,458,904.34
合计	2,732,988,135.48		2,732,988,135.48	2,948,527,713.79		2,948,527,713.79

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
梅州市威华速生林有限公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
广东威华丰产林发展有限公司	31,000,000.00					31,000,000.00	
四川盛威锂业有限公司	58,239,043.79	2,006,527.07				60,245,570.86	
四川致远锂业有限公司	637,361,276.01	3,176,250.48				640,537,526.49	
遂宁盛新锂业有限公司	242,065,914.34	2,612,494.30				244,678,408.64	

四川盛屯锂业有限公司	1,549,700,333.21	4,695,614.90					1,554,395,948.11	
四川盛研锂业有限公司	2,809,202.10	343,601.39					3,152,803.49	
深圳盛新锂能有限责任公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
深圳盛新寰宇新能源合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00						9,000,000.00	
盛威致远国际有限公司	3,893,040.00						3,893,040.00	
海南盛臻锂业有限公司	0.00	100,000.00					100,000.00	
四川盛熠锂业有限公司		80,850,000.00					80,850,000.00	
合计	2,606,068,809.45	93,784,488.14					2,699,853,297.59	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
河北威利邦	160,056,524.01			-2,935,819.26					-157,120,704.75	
辽宁威利邦	34,023,972.41			-889,134.52					33,134,837.89	
湖北威利邦	148,378,407.92			-716,622.03					-147,661,785.89	
小计	342,458,904.34			-4,541,575.81					-304,782,490.64	33,134,837.89
合计	342,458,904.34			-4,541,575.81					-304,782,490.64	33,134,837.89

## (3) 其他说明

## 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	809,227,579.22	779,134,625.88	965,780,024.16	691,991,843.21
其他业务				
合计	809,227,579.22	779,134,625.88	965,780,024.16	691,991,843.21

与履约义务相关的信息：

无

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 2,994.67 元，其中，2,994.67 元预计将于 2022 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	-4,541,575.81	-8,385,525.26
处置长期股权投资产生的投资收益		44,442,900.00
理财产品投资收益	2,181,785.02	495,336.70
应收款项融资贴现利息支出	-5,065,308.08	-2,562,306.18
合计	-7,425,098.87	33,990,405.26

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-510,838.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,592,413.53	
委托他人投资或管理资产的损益	3,495,397.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,470,600.80	
减：所得税影响额	911,915.77	
少数股东权益影响额	-719,606.30	
合计	2,914,062.18	--

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	44.97%	3.50	3.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.93%	3.50	3.50

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## 4、其他

盛新锂能集团股份有限公司

董事长：周祎

二〇二二年七月二十六日