

# 中伟新材料股份有限公司

## 2022 年年度财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 25 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天职业字[2023]19723 号
注册会计师姓名	傅成钢、宾崑、熊欢

### 审计报告正文

天职业字[2023]19723 号

中伟新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了中伟新材料股份有限公司（以下简称“中伟股份”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中伟股份 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2022 年度合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>营业收入确认</b>	
<p>中伟股份营业收入主要来自锂电正极前驱体材料的加工与销售，2022 年度营业收入金额为 3,034,374.16 万元，较上期营业收入增长约 51.17%。</p> <p>公司营业收入包括内销和出口，其中内销占比约 66.32%。公司不同业务模式下的收入确认政策如下：内销模式下，公司将货物发往客户指定地点，经客户验货签收后由客户在送货单（物流单）上签字确认，公司根据客户签字确认的送货单（物流单）确认收入；出口模式下，公司将货物发往港口装船并报关出口，公司在取得提单后确认收入；加工模式下，在取得客户签字确认的送货单（物流单）后确认收入。</p> <p>中伟股份 2022 年度营业收入增幅大，收入是否基于真实交易以及收入是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入的确认作为关键审计事</p>	<p>针对营业收入确认，我们主要实施了下列审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试与营业收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性；</li> <li>2、检查主要销售合同，识别客户取得商品或服务控制权时点相关的条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；</li> <li>3、实施实质性分析程序，如报告期营业收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性；</li> <li>4、对出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录进行核对，并抽取销售合同、出口报关单、货运提单等进行检查。</li> <li>5、针对资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查客户签收的送货单（物流单）、提单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间；</li> </ol>

<p>项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、（三十三）、附注六、（四十四）。</p>	<p>6、结合应收账款审计，对主要客户交易金额进行询证，以检查主要客户收入确认的真实准确性。</p>
---	--

#### 四、其他信息

中伟股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中伟股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中伟股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算中伟股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中伟股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中伟股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中伟股份不能持续经营。

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

6、就中伟股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防护措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告下沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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：中伟新材料股份有限公司

2023 年 04 月 25 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	15,248,864,465.97	8,699,335,474.44
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	4,246,720.41	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	443,189,593.12	277,277,118.62
应收账款	4,436,187,636.59	4,451,798,531.33
应收款项融资	198,074,306.95	568,121,131.85
预付款项	823,642,362.00	282,555,217.51
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	102,494,107.76	85,184,510.21
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	9,620,205,441.99	4,824,423,975.09
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,713,454,642.35	440,994,001.71
流动资产合计	32,590,359,277.14	19,629,689,960.76
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	270,021,353.11	13,457,693.11
其他权益工具投资	497,669,154.61	67,197,456.06
其他非流动金融资产	300,000,000.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	8,115,077,018.08	4,398,712,750.06
在建工程	6,657,478,815.38	2,304,341,772.16

生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	23,159,381.55	175,750,269.10
无形资产	1,075,088,391.29	786,647,914.17
开发支出	0.00	0.00
商誉	1,325,780,944.45	0.00
长期待摊费用	23,978,678.76	17,373,491.70
递延所得税资产	241,590,802.51	71,390,688.47
其他非流动资产	2,754,474,885.02	735,200,288.50
非流动资产合计	21,284,319,424.76	8,570,072,323.33
资产总计	53,874,678,701.90	28,199,762,284.09
流动负债：		
短期借款	6,331,400,357.34	3,404,976,202.74
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	459,526,215.60	36,042,529.27
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	4,274,792,546.85	6,700,482,459.93
应付账款	4,448,143,332.54	3,317,706,123.47
预收款项	0.00	0.00
合同负债	86,424,439.60	18,194,342.44
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	203,713,417.56	128,399,155.20
应交税费	132,691,837.29	11,126,200.89
其他应付款	420,151,893.53	43,869,403.39
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,076,889,467.35	412,266,732.82
其他流动负债	156,928,383.59	244,911,866.74
流动负债合计	17,590,661,891.25	14,317,975,016.89
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	12,605,894,087.85	2,552,272,617.23
应付债券	1,687,386,651.07	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00

租赁负债	8,726,582.84	12,531,385.69
长期应付款	19,958,622.15	55,687,661.36
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	425,090,811.04	274,263,102.71
递延所得税负债	304,844,834.86	212,510,855.52
其他非流动负债	888,935,365.36	151,960,750.00
非流动负债合计	15,940,836,955.17	3,259,226,372.51
负债合计	33,531,498,846.42	17,577,201,389.40
所有者权益：		
股本	670,633,576.00	605,673,053.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	13,310,779,780.43	7,840,935,872.03
减：库存股	255,485,624.95	0.00
其他综合收益	-38,644,651.61	-1,384,928.78
专项储备	6,002,761.84	377,571.38
盈余公积	185,630,787.62	84,134,646.66
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	2,643,036,346.32	1,302,756,765.40
归属于母公司所有者权益合计	16,521,952,975.65	9,832,492,979.69
少数股东权益	3,821,226,879.83	790,067,915.00
所有者权益合计	20,343,179,855.48	10,622,560,894.69
负债和所有者权益总计	53,874,678,701.90	28,199,762,284.09

法定代表人：邓伟明 主管会计工作负责人：朱宗元 会计机构负责人：邹畅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,378,590,577.33	1,869,816,768.40
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	186,315,370.76	249,632,238.09
应收账款	2,019,532,512.17	1,882,866,997.21
应收款项融资	56,480,660.76	339,488,241.28
预付款项	113,225,197.72	94,316,122.41
其他应收款	170,308,855.43	94,665,106.68
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	2,339,673,080.83	1,642,866,335.84
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	38,412,509.62	10,423,875.11

流动资产合计	7,302,538,764.62	6,184,075,685.02
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	16,998,193,526.77	9,356,912,095.30
其他权益工具投资	68,407,626.97	0.00
其他非流动金融资产	300,000,000.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	1,637,429,135.41	1,658,353,461.35
在建工程	34,561,294.92	20,097,318.28
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	765,877.93	53,508,226.43
无形资产	102,990,173.25	103,513,496.41
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	7,167,343.57	7,364,892.24
递延所得税资产	24,081,758.49	16,054,247.29
其他非流动资产	7,599,300.61	5,956,680.21
非流动资产合计	19,181,196,037.92	11,221,760,417.51
资产总计	26,483,734,802.54	17,405,836,102.53
流动负债：		
短期借款	988,872,840.89	674,632,065.97
交易性金融负债	3,770,293.45	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	2,202,660,441.07	3,202,297,672.34
应付账款	2,799,572,423.46	1,947,562,774.94
预收款项	0.00	0.00
合同负债	609,896,392.13	138,710,986.42
应付职工薪酬	85,646,297.21	57,672,199.59
应交税费	82,518,025.92	3,209,292.41
其他应付款	1,869,626,402.65	1,503,169,220.30
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	156,687,653.11	99,437,493.56
其他流动负债	169,055,410.76	162,278,590.22
流动负债合计	8,968,306,180.65	7,788,970,295.75
非流动负债：		
长期借款	2,996,011,125.00	315,000,000.00
应付债券	0.00	0.00

其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	2,653,404.04
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	71,329,083.43	85,180,380.96
递延所得税负债	90,840,741.64	95,436,089.83
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	3,158,180,950.07	498,269,874.83
负债合计	12,126,487,130.72	8,287,240,170.58
所有者权益：		
股本	670,633,576.00	605,673,053.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	12,259,970,294.40	7,717,148,412.35
减：库存股	255,485,624.95	0.00
其他综合收益	-26,853,412.05	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	185,630,787.62	84,134,646.66
未分配利润	1,523,352,050.80	711,639,819.94
所有者权益合计	14,357,247,671.82	9,118,595,931.95
负债和所有者权益总计	26,483,734,802.54	17,405,836,102.53

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	30,343,741,598.70	20,072,491,322.92
其中：营业收入	30,343,741,598.70	20,072,491,322.92
利息收入	0.00	
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	28,988,498,880.53	19,033,870,006.35
其中：营业成本	26,845,869,726.16	17,755,789,055.43
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	99,853,133.06	59,651,631.48
销售费用	56,276,755.44	45,155,160.59



管理费用	555,416,644.49	297,972,258.27
研发费用	929,163,689.26	769,196,155.32
财务费用	501,918,932.12	106,105,745.26
其中：利息费用	527,772,462.31	105,483,048.09
利息收入	89,932,969.16	27,704,468.72
加：其他收益	508,183,170.17	205,315,899.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-72,977,875.12	-109,127,366.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-649,264.44	-438,711.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,715,929.19	-5,288,680.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,180,677.60	-31,908,469.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-122,894,474.73	-30,551,206.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-91,840.14	-19,324.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,666,996,949.94	1,067,042,169.23
加：营业外收入	25,901,330.92	2,836,782.94
减：营业外支出	5,532,762.09	2,121,582.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,687,365,518.77	1,067,757,369.75
减：所得税费用	153,020,085.82	129,558,129.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,534,345,432.95	938,199,239.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,534,345,432.95	938,199,239.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	1,543,528,759.67	938,952,084.15
2.少数股东损益	-9,183,326.72	-752,844.18
六、其他综合收益的税后净额	-37,690,894.66	-1,951,440.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-37,259,722.83	-1,537,461.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-83,968,800.14	
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00

3.其他权益工具投资公允价值变动	-83,968,800.14	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	46,709,077.31	-1,537,461.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-3,325,958.45	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	-63,036,414.72	-151,544.78
6.外币财务报表折算差额	113,071,450.48	-1,385,916.49
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-431,171.83	-413,978.90
七、综合收益总额	1,496,654,538.29	936,247,799.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,506,269,036.84	937,414,622.88
归属于少数股东的综合收益总额	-9,614,498.55	-1,166,823.08
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	2.52	1.64
(二) 稀释每股收益	2.52	1.64

法定代表人：邓伟明 主管会计工作负责人：朱宗元 会计机构负责人：邹畅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	16,032,160,239.38	9,993,568,459.78
减：营业成本	14,322,078,910.74	8,794,486,404.98
税金及附加	24,190,020.51	15,205,675.64
销售费用	20,645,926.92	14,506,402.15
管理费用	259,772,226.13	146,890,157.35
研发费用	269,816,792.59	375,659,378.78
财务费用	117,155,220.98	38,676,632.02
其中：利息费用	133,062,975.09	43,929,530.19
利息收入	27,220,724.66	15,301,570.73
加：其他收益	214,105,412.62	133,684,600.45
投资收益（损失以“-”号填列）	-51,853,230.42	-34,719,942.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-75,067.35	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
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)	-13,326.19	-15,465,426.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-13,727,107.81	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	32,254.61	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,167,045,144.32	691,643,040.44
加:营业外收入	1,176,949.08	422,130.16
减:营业外支出	4,362,156.97	1,379,211.71
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,163,859,936.43	690,685,958.89
减:所得税费用	148,898,526.82	89,380,916.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,014,961,409.61	601,305,042.79
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,014,961,409.61	601,305,042.79
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	-26,853,412.05	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-26,853,412.05	
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	-26,853,412.05	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	988,107,997.56	601,305,042.79
七、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.00	0.00
(二)稀释每股收益	0.00	0.00

## 5、合并现金流量表

单位:元

项目	2022 年度	2021 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	27,577,842,545.39	15,487,240,429.01
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	2,525,837,046.06	528,935,730.90
收到其他与经营活动有关的现金	797,586,537.96	445,420,514.06
经营活动现金流入小计	30,901,266,129.41	16,461,596,673.97
购买商品、接受劳务支付的现金	33,743,129,245.74	16,290,970,143.42
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,084,041,768.87	563,348,639.85
支付的各项税费	662,609,101.15	252,135,793.63
支付其他与经营活动有关的现金	365,053,132.17	1,013,880,691.65
经营活动现金流出小计	35,854,833,247.93	18,120,335,268.55
经营活动产生的现金流量净额	-4,953,567,118.52	-1,658,738,594.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	653,185,731.80	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,740,889.46	1,498,142.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,523,673.88	180,783.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	2,329,061.40	19,790,400.00
投资活动现金流入小计	670,779,356.54	136,469,325.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,540,933,540.24	4,995,661,434.71
投资支付的现金	1,947,695,487.58	269,664,241.59
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	957,548,674.18	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	42,565,607.29
投资活动现金流出小计	12,446,177,702.00	5,307,891,283.59
投资活动产生的现金流量净额	-11,775,398,345.46	-5,171,421,957.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,540,286,097.21	5,865,526,000.91
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,335,703,732.83	913,446,850.51
取得借款收到的现金	26,242,392,849.21	8,511,592,354.76
收到其他与筹资活动有关的现金	1,273,112,210.39	2,048,642,732.86
筹资活动现金流入小计	37,055,791,156.81	16,425,761,088.53
偿还债务支付的现金	10,759,491,758.72	3,644,326,161.63

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	590,089,460.18	157,720,274.38
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	2,313,515,229.01	1,359,142,079.17
筹资活动现金流出小计	13,663,096,447.91	5,161,188,515.18
筹资活动产生的现金流量净额	23,392,694,708.90	11,264,572,573.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,695,645.97	-1,984,013.82
五、现金及现金等价物净增加额	6,642,033,598.95	4,432,428,006.96
加：期初现金及现金等价物余额	6,337,215,717.67	1,904,787,710.71
六、期末现金及现金等价物余额	12,979,249,316.62	6,337,215,717.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	16,181,526,552.22	8,036,163,006.95
收到的税费返还	163,869,543.53	75,319,513.88
收到其他与经营活动有关的现金	1,717,946,182.55	190,778,021.67
经营活动现金流入小计	18,063,342,278.30	8,302,260,542.50
购买商品、接受劳务支付的现金	14,678,852,035.38	6,381,620,885.96
支付给职工以及为职工支付的现金	422,219,173.22	219,808,625.75
支付的各项税费	179,049,423.65	76,878,644.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,055,119,635.39	576,306,649.46
经营活动现金流出小计	16,335,240,267.64	7,254,614,805.22
经营活动产生的现金流量净额	1,728,102,010.66	1,047,645,737.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,751,441.71	1,498,142.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	967,863.69	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	5,915,597,608.08	0.00
投资活动现金流入小计	6,119,316,913.48	116,498,142.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	199,054,169.33	852,462,812.48
投资支付的现金	8,219,406,992.18	7,351,752,527.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	6,930,953,153.61	0.00
投资活动现金流出小计	15,349,414,315.12	8,204,215,340.26
投资活动产生的现金流量净额	-9,230,097,401.64	-8,087,717,197.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,534,255,700.22	4,952,079,150.40
取得借款收到的现金	6,175,797,230.98	992,530,716.22
收到其他与筹资活动有关的现金	9,584,690,962.48	1,583,352,933.30
筹资活动现金流入小计	20,294,743,893.68	7,527,962,799.92
偿还债务支付的现金	2,930,433,580.20	499,146,654.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	237,190,906.00	82,043,081.72
支付其他与筹资活动有关的现金	8,832,626,629.59	178,610,355.63
筹资活动现金流出小计	12,000,251,115.79	759,800,092.27
筹资活动产生的现金流量净额	8,294,492,777.89	6,768,162,707.65

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,818,411.95	-3,785,189.63
五、现金及现金等价物净增加额	808,315,798.86	-275,693,942.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,009,490,559.60	1,285,184,502.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,817,806,358.46	1,009,490,559.60

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	605,673,053.00				7,840,935,872.03	0.00	-1,384,928.78	377,571.38	84,134,646.66		1,302,756,765.40		9,832,492,979.69	790,067,915.00	10,622,560,894.69
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
一控制下企业合并	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	605,673,053.00				7,840,935,872.03	0.00	-1,384,928.78	377,571.38	84,134,646.66		1,302,756,765.40		9,832,492,979.69	790,067,915.00	10,622,560,894.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,960,523.00				5,469,843,908.40	255,485,624.95	-37,259,722.83	5,625,190.46	101,496,140.96		1,340,279,580.92		6,689,945,995.96	3,031,115,896.48	9,720,618,960.79

(一) 综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-37,259,722.83	0.00	0.00		1,543,528,759.67		1,506,269,036.84	-9,614,498.55	1,496,654,538.29
(二) 所有者投入和减少资本	64,960,523.00				4,541,398,246.30	255,485,624.95	0.00	0.00	0.00		0.00		4,350,873,144.35	3,337,127,368.58	7,688,000,512.93
1. 所有者投入的普通股	64,960,523.00				4,463,392,401.10	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		4,528,352,924.10	3,335,703,732.83	7,864,056,656.93
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				78,005,845.20	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		78,005,845.20	1,423,635.75	79,429,480.95
4. 其他	0.00				0.00	255,485,624.95	0.00	0.00	0.00		0.00		-255,485,624.95		-255,485,624.95
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	101,496,140.96		-203,249,178.75		-101,753,037.79	0.00	-101,753,037.79
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	101,496,140.96		-101,496,140.96		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3.	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-		-	0.00	-

对所有者 (或 股东) 的分配											101, 753, 037. 79		101, 753, 037. 79		101, 753, 037. 79
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
(四) 所有者 权益 内部 结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余 公积 弥补 亏损	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00



(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	5,625,190.46	0.00		0.00		5,625,190.46	0.00	5,625,190.46
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00	18,064,287.56	0.00		0.00		18,064,287.56	0.00	18,064,287.56
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00	-12,439,097.10	0.00		0.00		-12,439,097.10	0.00	-12,439,097.10
(六) 其他	0.00				928,445,662.10	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		928,445,662.10	-296,353,905.20	632,091,756.90
四、本期末余额	670,633,576.00				13,310,779,780.43	255,485,624.95	-38,644,651.61	6,002,761.84	185,630,787.62		2,643,036,346.32		16,521,952,975.5	3,821,226,879.83	20,343,179,855.48

上期金额

单位：元

项目	2021 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	569,650,000.00				2,773,373,371.27	0.00	152,532,499.49	0.00	24,004,142.38		469,507,185.53		3,836,687,231.67	0.00	3,836,687,231.67
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
一控制下企业合并	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初	569,650,000.00				2,773,373,371.27	0.00	152,532,499.49	0.00	24,004,142.38		469,507,185.53		3,836,687,231.67	0.00	3,836,687,231.67

余额	00				1.27				8		53		1.67		1.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,023,053.00				5,067,562,500.76	0.00	-1,537,461.27	377,571.38	60,130,504.28		833,249,579.87		5,995,805,748.02	790,067,915.00	6,785,873,663.02
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-1,537,461.27	0.00	0.00		938,952,084.15		937,414,622.88	-1,116,682,308	936,247,799.80
（二）所有者投入和减少资本	36,023,053.00				4,945,350,388.33	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		4,981,373,441.33	913,446,850.51	5,894,820,291.84
1.所有者投入的普通股	36,023,053.00				4,917,027,053.35	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		4,953,050,106.35	913,446,850.51	5,866,496,956.86
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00				28,323,349.8	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		28,323,349.8	0.00	28,323,349.8
4.其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	60,130,504.28		-105,702,504.28		-45,720,000.00	0.00	-45,720,000.00
1.提取	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	60,130,504.28		-60,130,504.28		0.00	0.00	0.00

盈余公 积									04.2 8		30,5 04.2 8			
2. 提取 一般 风险 准备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
3. 对所有者 (或 股东) 的分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		- 45,5 72,0 00.0 0		- 45,5 72,0 00.0 0	0.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(四) 所有者 权益 内部 结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
3. 盈余 公积 弥补 亏损	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
5.	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00

其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	377,571.38	0.00		0.00		377,571.38	0.00
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00	4,334,938.28	0.00		0.00		4,334,938.28	0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00	-3,957,366.90	0.00		0.00		-3,957,366.90	0.00
(六) 其他	0.00				122,212.112.43	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		122,212.112.43	-122,212.112.43
四、本期期末余额	605,673,053.00				7,840,935,872.03	0.00	-1,384,928.78	377,571,383	84,134,646.66		1,302,756,765.40		9,832,492,979.69	790,067,915.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	605,673,053.00				7,717,148,412.35	0.00	0.00		84,134,646.66	711,639,819.94		9,118,595,931.95
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

他												
二、 本年期初 余额	605,67 3,053. 00				7,717, 148,41 2.35	0.00	0.00		84,134 ,646.6 6	711,63 9,819. 94		9,118, 595,93 1.95
三、 本期增 减变 动金 额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	64,960 ,523.0 0				4,542, 821,88 2.05	255,48 5,624. 95	- 26,853 ,412.0 5		101,49 6,140. 96	811,71 2,230. 86		5,238, 651,73 9.87
(一) 综合收 益总 额	0.00				0.00	0.00	- 26,853 ,412.0 5		0.00	1,014, 961,40 9.61		988,10 7,997. 56
(二) 所有 者投 入和 减 少资 本	64,960 ,523.0 0				4,542, 821,88 2.05	255,48 5,624. 95	0.00		0.00	0.00		4,352, 296,78 0.10
1. 所 有者 投入 的普 通股	64,960 ,523.0 0				4,463, 392,40 1.10	0.00	0.00		0.00	0.00		4,528, 352,92 4.10
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					79,429 ,480.9 5	0.00	0.00		0.00	0.00		79,429 ,480.9 5
4. 其 他	0.00				0.00	255,48 5,624. 95	0.00		0.00	0.00		- 255,48 5,624. 95
(三) 利润分	0.00				0.00	0.00	0.00		101,49 6,140. 96	- 203,24 9,178.		- 101,75 3,037.

配										75		79
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00		101,496,140.96	-101,496,140.96		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	-101,753,037.79		-101,753,037.79
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

益结转留存收益												
6. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(六) 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
四、本期末余额	670,633,576.00				12,259,970,294.40	255,485,624.95	-26,853,412.05		185,630,787.62	1,523,352,050.80		14,357,247,671.82

上期金额

单位：元

项目	2021 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	569,650,000.00				2,771,798,024.02	0.00	0.00		24,004,142.38	216,037,281.43		3,581,489,447.83
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	569,650,000.00				2,771,798,024.02	0.00	0.00		24,004,142.38	216,037,281.43		3,581,489,447.83
三、本期	36,023,053.00				4,945,350,388.33	0.00	0.00		60,130,504.28	495,602,538.51		5,537,106,484.12

增减变动金额 (减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	601,305,042.79		601,305,042.79
(二) 所有者投入和减少资本	36,023,053.00				4,945,350,388.33	0.00	0.00		0.00	0.00		4,981,373,441.33
1. 所有者投入的普通股	36,023,053.00				4,917,027,053.35	0.00	0.00		0.00	0.00		4,953,050,106.35
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				28,323,334.98	0.00	0.00		0.00	0.00		28,323,334.98
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		60,130,504.28	-105,702,504.28		-45,572,000.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00		60,130,504.28	-60,130,504.28		0.00
2. 对所有者	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	-45,572,000.00		-45,572,000.00



(或 股东) 的分配												
3. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(四) 所有者 权益内 部结转	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 资本 公积转 增资本 (或 股本)	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 盈 余公积 弥补亏 损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
6. 其 他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(五) 专项储	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

备												
1. 本期提取	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(六) 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
四、本期末余额	605,673,053.00				7,717,148,412.35	0.00	0.00		84,134,646.66	711,639,819.94		9,118,595,931.95

### 三、公司基本情况

中伟新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2014 年 9 月 15 日经铜仁市市场监督管理局大龙经济开发区分局批准设立，统一社会信用代码：91520690314383681D。

公司类型：其他股份有限公司（上市）。

注册资本：人民币 67,063.3576 万元。

公司经营范围：新材料、电池及新能源的研发、生产、加工与销售，货物及技术的进出口业务。主营产品为锂电正极前驱体材料。

注册地址：贵州省铜仁市大龙经济开发区 2 号干道与 1 号干道交汇处。

法定代表人：邓伟明。

公司控股股东：湖南中伟控股集团有限公司，实际控制人为邓伟明、吴小歌夫妇。

本公司 2022 年度财务报告于 2023 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的公司或主体。本公司本期合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注“八、合并范围的变更”及“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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下公司合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下公司合并，公司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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下公司合并的会计处理方法

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下公司合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，

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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或发生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据- 银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
应收票据- 商业承兑汇票		本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

### 1.按组合计量预期信用损失的应收账款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收账款-应收公司合并范围内款项	合并范围内的 关联方款项	对纳入合并报表范围内的成员公司之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，按整个存续期内的预期信用损失计提坏账准备。经减值测试后，未发生信用减值的，不计提坏账准备。

2. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

## 13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。



## 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

1. 本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

2. 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

## 15、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料和物料、发出商品、在途物资、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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得转回。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适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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得转回。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适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 19、长期应收款

## 20、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的公司合并形成的，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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下公司合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的公司合并形成的，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。

(3) 除公司合并形成以外的：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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营公司及合营公司的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 22、在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

### 3.借款费用资本化金额

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

## 24、生物资产

## 25、油气资产

## 26、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 27、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、专利权及专有技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权及专有技术	10
软件	10
其他	10

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 28、长期资产减值

## 29、长期待摊费用

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。

## 30、合同负债

本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。本公司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。

## 31、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

#### 1.短期薪酬

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 32、租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- 1.固定付款额及实质固定付款额,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3.购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。

## 33、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本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本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

### 34、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. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 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。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

### 35、优先股、永续债等其他金融工具

### 36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策



## 1.收入确认原则

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司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资产。

(3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务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。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(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。

(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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2.收入确认的具体政策

### (1) 产品销售业务

#### 1) 内销

公司根据客户订单安排产品出库发货，由第三方物流将货物发往客户指定地点，经客户验货签收后由客户在送货单（或物流单）上签字确认，公司根据客户签字确认的送货单（或物流单）确认收入。

#### 2) 出口

公司根据客户订单安排产品出库发货，由第三方物流将货物发往港口装船并报关出口，公司在取得提单后确认收入。

### (2) 原材料销售业务

公司根据客户订单安排原材料出库发货，由第三方物流将原材料发往客户指定地点。对于按合同金额结算的原材料，客户验货签收后，根据客户签字的送货单确认收入。对于按金属含量实际检测结果结算的原材料，根据双方确认的结算单确认收入。

### （3）提供劳务

本公司提供的劳务主要为前驱体材料加工业务，其收入确认具体原则如下：

公司根据与客户签订的加工协议，为客户提供前驱体材料的加工服务，收取加工费。加工完成后，公司根据协议约定将货物运送至客户指定地点，经客户验货签收后由客户在送货单（或物流单）上签字确认，公司根据客户签字确认的送货单（或物流单）确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 37、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司的政府补助均采用总额法。

4.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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 38、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.本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）公司合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 39、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 出租人

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

### 40、其他重要的会计政策和会计估计

### 41、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	开始适用的时点	备注
2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“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（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司以前及本年度均按该政策进行会计处理，上述会计政策变更对本公司财务报表无影	公司第二届董事会第二次会议 审议	2022 年 01 月 01 日	

响。			
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。	公司第二届董事会第二次会议 审议	2023 年 01 月 01 日	

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 42、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售及提供劳务增值额	10%、13%，出口退税率为 13%、10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.50%、17%、20%、22%、24.72%、25 %
房产税	房产余值（房产原值的 80%、70%）	1.20%
土地使用税	土地使用面积	1.6 元/m <sup>2</sup> 、3 元/m <sup>2</sup>
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	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
本公司	15%
湖南中伟新能源科技有限公司	15%
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	15%
广西中伟新能源科技有限公司	15%
CNGR Hong Kong Material Science & Technology Co., Ltd. 等注册地在香港的子公司	8.25%、16.50%
Debonair Holdings Private Limited	17%
Singapore CNGR New Energy and Technology Pte.,Ltd.	17%
CNGR Finland Oy	20%
FBC project 101 Oy	20%
PT Zhongtsing New Energy 等注册地在印尼的子、孙公司	22%
CNGR Zimbabwe New Energy Technology Co. (Private) Limited	24.72%
除上述之外的其他子公司	25%

## 2、税收优惠

### 1.企业所得税税收优惠

(1) 根据《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，研究开发费用税前加计扣除延续至 2023 年 12 月 31 日。根据财政部、税务总局 2021 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 512 号) 有关规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额；公司当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

(3) 本公司于 2022 年 12 月 19 日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的高新技术公司证书，编号为 GR202252000490，有效期三年。本公司本年度企业所得税按照 15% 的优惠税率计缴。

(4) 本公司之子公司湖南中伟新能源科技有限公司于 2021 年 9 月 18 日该公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术公司证书颁发的高新技术公司证书，编号为 GR202143002568，有效期三年。该公司本年度企业所得税按照 15% 的税率计缴。

(5) 本公司之子公司贵州中伟资源循环产业发展有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的高新技术公司证书，编号为 GR202252000423，有效期三年。该公司本年度企业所得税按照 15% 的税率计缴。

(6) 根据财政部税务总局国家发展改革委联合发布公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》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公司减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司广西中伟新能源科技有限公司享受西部大开发税收优惠政策，该公司本年度企业所得税按照 15% 的税率计缴。

(7) 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) 和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号) 的小微企业普惠性税收减免政策，对小型微利公司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，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

注：香港所得税率采用两级制，法团首 200 万元的所得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.50% 征税

## 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	139,910.24	39,267.04

银行存款	12,979,109,406.38	6,337,176,450.63
其他货币资金	2,269,615,149.35	2,362,119,756.77
合计	15,248,864,465.97	8,699,335,474.44
其中：存放在境外的款项总额	915,699,453.90	348,583,195.55

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 2,269,615,149.35 元，其中票据保证金 667,977,923.22 元，信用证保证金 136,116,443.69 元，期货保证金 1,209,498,308.28 元，保函保证金 139,561,366.72 元，其他保证金 116,461,107.44 元。除此之外，公司无其他存在抵押、质押、冻结等对变现在有限制的款项。

期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 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	4,246,720.41	
其中：		
套期工具外汇	4,246,720.41	
其中：		
合计	4,246,720.41	0.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 4、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	443,189,593.12	277,277,118.62
合计	443,189,593.12	277,277,118.62

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	443,189,593.12	100.00%			443,189,593.12	277,277,118.62	100.00%			277,277,118.62
其中：										
其中：银行承兑汇票	443,189,593.12	100.00%			443,189,593.12	277,277,118.62	100.00%			277,277,118.62
合计	443,189,593.12	100.00%			443,189,593.12	277,277,118.62	100.00%			277,277,118.62

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

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合						
合计						0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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	90,714,193.93
合计	90,714,193.93

### (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		188,683,996.00
合计		188,683,996.00

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,491,261,260.88	100.00%	55,073,624.29	1.23%	4,436,187,636.59	4,500,127,017.28	100.00%	48,328,485.95	100.00%	4,451,798,531.33
其中：										
其中：账龄组合	4,491,261,260.88	100.00%	55,073,624.29	1.23%	4,436,187,636.59	4,500,127,017.28	100.00%	48,328,485.95	1.07%	4,451,798,531.33
合计	4,491,261,260.88	100.00%	55,073,624.29		4,436,187,636.59	4,500,127,017.28	100.00%	48,328,485.95		4,451,798,531.33

按组合计提坏账准备：55,073,624.29

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	4,491,261,260.88	55,073,624.29	1.23%
合计	4,491,261,260.88	55,073,624.29	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元



账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	4,488,367,900.48
1 至 2 年	753,399.98
2 至 3 年	147,711.34
3 年以上	1,992,249.08
3 至 4 年	1,992,249.08
合计	4,491,261,260.88

## (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	48,328,485.95	6,115,733.96			629,404.38	55,073,624.29
合计	48,328,485.95	6,115,733.96			629,404.38	55,073,624.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

## (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
前五	2,679,503,750.00	59.66%	26,796,727.91
合计	2,679,503,750.00	59.66%	

## (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

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	198,074,306.95	568,121,131.85
合计	198,074,306.95	568,121,131.85

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：

## 2. 期末已质押的应收款项融资。

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	-

## 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	6,367,959,847.40		
合计	6,367,959,847.40	-	

## 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	823,333,453.05	99.96%	282,461,254.05	99.97%
1 至 2 年	218,000.74	0.03%	93,963.46	0.03%
2 至 3 年	90,908.21	0.01%		
合计	823,642,362.00		282,555,217.51	

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：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

期末预付款项前五名金额合计 404,128,457.17 元，占预付款项总额比例为 49.07%

其他说明：

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	102,494,107.76	85,184,510.21
合计	102,494,107.76	85,184,510.21

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明:

## (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
保证金及押金	73,538,303.23	77,562,427.09
其他	33,646,050.37	11,372,567.10
应收政府补助款		1,850,000.00
合计	107,184,353.60	90,784,994.19

## 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	5,600,483.98			5,600,483.98
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-935,056.36			-935,056.36
其他变动	24,818.22			24,818.22
2022 年 12 月 31 日余额	4,690,245.84			4,690,245.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	92,931,834.16
1 至 2 年	13,647,232.54
2 至 3 年	174,008.54
3 年以上	431,278.36
3 至 4 年	431,278.36
合计	107,184,353.60

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	5,600,483.98	-935,056.36			24,818.22	4,690,245.84
合计	5,600,483.98	-935,056.36			24,818.22	4,690,245.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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
中华人民共和国黄埔海关驻广州经济技术开发区办	押金及保证金	13,495,828.76	3 个月以内	12.59%	134,958.29
中华人民共和国连云港海关	押金及保证金	13,042,240.88	3 个月以内 12,694,880.88 元， 4-12 月 347,360.00 元	12.17%	144,316.81
中华人民共和国钦州港海关	押金及保证金	9,749,927.18	3 个月以内 4,218,655.93 元， 4-12 月 5,531,271.25 元	9.10%	318,750.12
PT JHOLNIN BARATAMA	押金及保证金	8,588,570.61	3 个月以内	8.01%	85,885.71
中华人民共和国宁波保税区	押金及保证金	6,909,169.59	3 个月以内	6.45%	69,091.70
合计		51,785,737.02		48.32%	753,002.63

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金
------	----------	------	------	-----------

				额及依据
--	--	--	--	------

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

其他说明:

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	3,264,061,406. 93	23,196,048.68	3,240,865,358. 25	1,779,393,827. 35		1,779,393,827. 35
在产品	2,546,575,333. 55		2,546,575,333. 55	1,007,045,310. 26		1,007,045,310. 26
库存商品	3,349,853,150. 15	67,259,610.96	3,282,593,539. 19	1,264,290,252. 92		1,264,290,252. 92
周转材料	114,964,559.70		114,964,559.70	70,503,466.35		70,503,466.35
在途物资	209,526,430.94		209,526,430.94	598,078,724.89		598,078,724.89
委托加工物资				58,499,382.97		58,499,382.97
发出商品	240,324,541.33	14,644,320.97	225,680,220.36	46,613,010.35		46,613,010.35
合计	9,725,305,422. 60	105,099,980.61	9,620,205,441. 99	4,824,423,975. 09		4,824,423,975. 09

(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		23,196,048.68				23,196,048.68
库存商品		83,683,327.43		16,423,716.47		67,259,610.96
发出商品		16,015,098.62		1,370,777.65		14,644,320.97
合计		122,894,474.73		17,794,494.12		105,099,980.61

## (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、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税进项税额	1,665,117,001.79	435,981,862.45
预缴所得税	47,586,943.01	4,872,099.98
其他	750,697.55	140,039.28
合计	1,713,454,642.35	440,994,001.71

其他说明：

## 11、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											
PT CNGR Ding Xing New Energy		206,152,160.00		132,860.65					4,711.09	206,289,731.74	
小计		206,152,160.00		132,860.65					4,711.09	206,289,731.74	
二、联营企业											
PT Hengsheng New Energy Materials	13,457,693.11	45,319,660.88		-347,562.17	-3,325,958.45				1,112,350.95	56,216,184.32	
常青藤再生资源（上饶）有限公司		7,350,000.00		-359,495.60						6,990,504.40	
贵州乌江实验室科技有限公司		600,000.00		-75,067.35						524,932.65	
小计	13,457,693.11	53,269,660.88		-782,125.12	-3,325,958.45				1,112,350.95	63,731,621.37	

合计	13,457,693.11	259,421,820.88	-	649,264.47	-	3,325,958.45			1,117,062.04	270,021,353.11	
----	---------------	----------------	---	------------	---	--------------	--	--	--------------	----------------	--

其他说明：

其他综合收益调整是联营公司 PT Hengsheng New Energy Materials 的财务报表从印尼卢比记账本位币折算到子公司中伟香港新能源科技有限公司（持股方）美元记账本位币时产生的外币财务报表折算差额。

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对赣州腾远钴业新材料股份有限公司的投资	68,407,626.97	
对中创新航科技股份有限公司的投资	156,772,148.39	
对欣旺达电子股份有限公司 GDR 的投资	95,776,205.48	
对 SungEel Hitech Co.Ltd 的投资	176,713,173.77	67,197,456.06
合计	497,669,154.61	67,197,456.06

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
对赣州腾远钴业新材料股份有限公司的投资	2,293,364.22		31,592,249.47		公司持有该投资的意图为非交易性	不适用
对中创新航科技股份有限公司的投资			188,280,619.60		公司持有该投资的意图为非交易性	不适用
对欣旺达电子股份有限公司 GDR 的投资		392,536.48			公司持有该投资的意图为非交易性	不适用
对 SungEel Hitech Co.Ltd 的投资		99,771,161.37			公司持有该投资的意图为非交易性	不适用

其他说明：

注 1：2022 年 3 月，经公司第一届董事会第二十六次会议审议通过，公司参与赣州腾远钴业新材料股份有限公司（以下简称“腾远钴业”）A 股 IPO 的战略投资者配售。腾远钴业已于 2022 年 3 月在 A 股上市，公司期末持股比例为 0.46%。公司持有将该笔投资的意图为非交易性，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”，在“其他权益工具投资”列报。

注 2：2022 年 8 月，公司经会议决定，参与中创新航科技股份有限公司（以下简称“中创新航”）港股 IPO 的基石投资者配售。中创新航已于 2022 年 10 月在港股上市，公司期末持股比例为 0.69%。公司持有将该笔投资的意图为非交易性，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”，在“其他权益工具投资”列报。



注 3：2022 年 11 月，公司经会议决定，参与欣旺达电子股份有限公司发行全球存托凭证（以下简称“欣旺达 GDR”）的投资者配售。欣旺达 GDR 已于 2022 年 11 月在瑞士证券交易所上市，公司期末持有欣旺达 GDR 发行量的 3.11%。公司持有将该笔投资的意图为非交易性，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”，在“其他权益工具投资”列报。

注 4：SungEel Hitech Co.Ltd 已于 2022 年 7 月在韩国上市，公司期末对 SungEel Hitech Co.Ltd 的持股比例为 2.95%。公司持有将该笔投资的意图为非交易性，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”，在“其他权益工具投资”列报。

注 5：累计利得和累计损失不包括外币报表折算产生的影响

### 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对瑞浦兰钧能源股份有限公司的投资	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	0.00

其他说明：

2022 年 7 月，公司经会议决定，参与瑞浦兰钧能源股份有限公司（以下简称“瑞浦兰钧”）B 轮融资。瑞浦兰钧已于 2022 年 12 月向港交所递交上市申请，公司期末持股比例为 0.99%。因公司对瑞浦兰钧没有重大影响，且股东协议中约定有回购条款，公司将该笔投资分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，在“其他非流动金融资产”列报

### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,115,077,018.08	4,398,712,750.06
合计	8,115,077,018.08	4,398,712,750.06

#### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,903,695,479.65	2,893,463,774.19	35,900,446.96	44,245,060.44	37,163,206.71	4,914,467,967.95
2.本期增加金额	1,724,562,589.11	2,296,896,645.28	184,156,154.55	40,407,844.40	30,913,557.42	4,276,936,790.76
（1）购置		22,714,384.75	105,699,142.27	9,720,135.38	18,841,624.04	156,975,286.44
（2）在建工程转入	1,724,562,589.11	2,072,928,606.82	77,040,121.59	30,530,907.77	12,071,933.38	3,917,134,158.67
（3）企业合并增加						

(4) 使用权资产转入		201,191,872.17				201,191,872.17
(5) 外币报表折算		61,781.54	1,416,890.69	156,801.25		1,635,473.48
3. 本期减少金额		38,951,922.79	759,171.42	206,085.12	1,941,348.44	41,858,527.77
(1) 处置或报废		4,686,578.96	759,171.42	206,085.12	1,941,348.44	7,593,183.94
(2) 转入在建工程		34,265,343.83				34,265,343.83
4. 期末余额	3,628,258,068.76	5,151,408,496.68	219,297,430.09	84,446,819.72	66,135,415.69	9,149,546,230.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	106,423,763.07	375,684,749.97	8,467,550.74	12,959,847.55	12,219,306.56	515,755,217.89
2. 本期增加金额	79,296,571.68	417,970,125.72	18,550,915.65	13,999,910.11	8,177,040.12	537,994,563.28
(1) 计提	79,296,571.68	367,016,565.45	18,068,793.81	13,944,888.06	8,173,080.21	486,499,899.21
(2) 使用权资产转入		50,938,253.73				50,938,253.73
(3) 汇率变动		15,306.54	482,121.84	55,022.05	3,959.91	556,410.34
3. 本期减少金额		18,314,304.80	272,197.03	13,184.71	680,881.77	19,280,568.31
(1) 处置或报废		1,181,460.16	272,197.03	13,184.71	680,881.77	2,147,723.67
(2) 转入在建工程		17,132,844.64				17,132,844.64
4. 期末余额	185,720,334.75	775,340,570.89	26,746,269.36	26,946,572.95	19,715,464.91	1,034,469,212.86
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	3,442,537,734.01	4,376,067,925.79	192,551,160.73	57,500,246.77	46,419,950.78	8,115,077,018.08
2. 期初账面价值	1,797,271,716.	2,517,779,024.	27,432,896.22	31,285,212.89	24,943,900.15	4,398,712,750.

面价值	58	22			06
-----	----	----	--	--	----

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (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
中伟新材料园区房屋及建筑物	317,002,261.33	正在办理
湖南新能源园区房屋及建筑物	331,055,250.43	正在办理
贵州循环园区房屋及建筑物	162,816,688.45	正在办理
广西新能源园区房屋及建筑物	903,033,510.23	正在办理
兴阳储能园区房屋及建筑物	233,895,560.01	正在办理
合计	1,947,803,270.45	

其他说明：

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,401,544,917.21	2,273,423,607.09
工程物资	255,933,898.17	30,918,165.07
合计	6,657,478,815.38	2,304,341,772.16

## (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
印尼基地红土镍矿冶炼年产6万金吨高冰镍项目	1,779,448,305.63		1,779,448,305.63	69,271,768.13		69,271,768.13
印尼德邦年产	1,421,817,591.		1,421,817,591.			

2.75 万吨镍金属当量低冰镍及配套项目	03		03			
印尼翡翠湾年产 2.75 万吨镍金属当量低冰镍项目	546,057,767.82		546,057,767.82			
广西中伟新能源项目一期	1,351,226,359.25		1,351,226,359.25	1,864,182,939.54		1,864,182,939.54
开阳产业基地年产 20 万吨磷酸铁一体化建设项目	853,794,465.71		853,794,465.71			
广西南部基地年产 8 万金吨镍铈精炼项目	196,132,616.57		196,132,616.57			
贵州西部基地年产 8 万金吨镍铈精炼硫酸镍项目	62,419,325.55		62,419,325.55			
中伟新能源（中国）总部产业基地三期及扩建项目	38,322,419.24		38,322,419.24	116,201,739.50		116,201,739.50
中伟新能源（中国）总部产业基地五期项目	403,970.62		403,970.62	137,625,786.35		137,625,786.35
其他在建项目	151,922,095.79		151,922,095.79	86,141,373.57		86,141,373.57
合计	6,401,544,917.21		6,401,544,917.21	2,273,423,607.09		2,273,423,607.09

## (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
印尼基地红土镍矿冶炼年产 6 万金吨高冰镍项目	4,228,000,000.00	69,271,768.13	1,774,412,784.64	70,634,626.01	-6,398,378.87	1,779,448,305.63	43.61%	44.00%	35,901,131.36	35,901,131.36	2.41%	其他
印尼德邦年产 2.75	2,247,000,000.00		1,421,817,591.03			1,421,817,591.03	63.27%	63.00%	18,591,303.24	18,591,303.24	5.99%	其他

万吨镍金属当量低冰镍及配套项目												
印尼翡翠湾年产 2.75 万吨镍金属当量低冰镍项目	1,168,000.00		546,057,767.82			546,057,767.82	46.75%	47.00%	437,968.87	437,968.87	6.01%	其他
广西中伟新能源项目一期	5,990,000.00	1,864,182.93	1,821,403.93	2,334,360.51		1,351,226.35	63.15%	63.00%	28,667,612.57	11,669,451.20	5.56%	其他
开阳产业基地年产 20 万吨磷酸铁一体化建设项目	2,311,000.00		1,202,232.26	348,437,800.23		853,794,465.71	52.02%	52.00%	1,358,825.45	1,358,825.45	4.20%	其他
广西南部基地年产 8 万吨镍铈精炼项目	730,000.00		196,132,616.57			196,132,616.57	26.87%	27.00%	4,574,032.93	4,574,032.93	5.56%	其他
贵州西部基地年产 8 万吨镍铈精炼硫酸镍项目	1,830,000.00		353,551,059.48	291,131,733.93		62,419,325.55	19.32%	19.00%	2,194,749.87	2,194,749.87	3.65%	其他
中伟新能源	2,105,000.00	116,201,739.50	142,063,605.82	219,942,926.08		38,322,419.24	90.66%	91.00%	23,613,787.69	343,614.16	5.48%	其他

(中国) 总部产业基地三期及扩建项目												
中伟新能源 (中国) 总部产业基地五期项目	810,000.00	137,625.78635	89,223,907.63	226,445,723.36		403,970.62	53.46%	53.00%	4,697,726.37	1,784,596.26	5.48%	其他
合计	21,419,000.00	2,187,282.23352	7,546,895.53328	3,490,953.32425	-6,398,378.87	6,249,622.82142			120,037,138.35	76,855,673.34		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

(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
工程物资	255,933,898.17		255,933,898.17	30,918,165.07		30,918,165.07
合计	255,933,898.17		255,933,898.17	30,918,165.07		30,918,165.07

其他说明：

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	23,889,790.86	201,191,872.17	225,081,663.03
2. 本期增加金额	20,245,635.92		20,245,635.92
3. 本期减少金额	3,402,312.33	201,191,872.17	204,594,184.50
(1) 本期转入固定资产		201,191,872.17	201,191,872.17
(2) 其他减少	3,402,312.33		3,402,312.33
4. 期末余额	40,733,114.45		40,733,114.45

二、累计折旧			
1.期初余额	5,843,701.87	43,487,692.06	49,331,393.93
2.本期增加金额	12,580,609.15	7,450,561.67	20,031,170.82
(1) 计提	12,580,609.15	7,450,561.67	20,031,170.82
3.本期减少金额	850,578.12	50,938,253.73	51,788,831.85
(1) 处置			
(1) 本期转入固定资产		50,938,253.73	50,938,253.73
(2) 其他减少	850,578.12		850,578.12
4.期末余额	17,573,732.90		17,573,732.90
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	23,159,381.55		23,159,381.55
2.期初账面价值	18,046,088.99	157,704,180.11	175,750,269.10

其他说明：

## 17、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	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	806,685,061.92	6,121,667.98	13,417,377.35	37,679.61	826,261,786.86
2.本期增加金额	305,873,731.89	589,225.88	5,546,978.02	54,637.29	312,064,573.08
(1) 购置	305,873,731.89	589,225.88	5,546,978.02	54,637.29	312,064,573.08
(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	1,112,558,793.81	6,710,893.86	18,964,355.37	92,316.90	1,138,326,359.94
二、累计摊销					
1.期初余额	34,303,279.81	1,803,449.88	3,484,982.08	22,160.92	39,613,872.69
2.本期增加金额	19,098,217.60	1,035,642.30	3,463,359.36	26,876.70	23,624,095.96
(1) 计提	19,098,217.60	1,035,642.30	3,463,359.36	26,876.70	23,624,095.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	53,401,497.41	2,839,092.18	6,948,341.44	49,037.62	63,237,968.65
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	1,059,157,296.40	3,871,801.68	12,016,013.93	43,279.28	1,075,088,391.29
2.期初账面价值	772,381,782.11	4,318,218.10	9,932,395.27	15,518.69	786,647,914.17

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 18、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	计入营业成本	计入存货	
三元研发项目		1,422,324,246.77				594,340,167.36	735,638,927.54	92,345,151.87	



四钴研发项目		140,932,594.52				114,497,898.11	17,406,017.85	9,028,678.56	
其他研发项目		272,414,324.86				220,325,623.79	50,502,089.48	1,586,611.59	
合计		1,835,671,166.15				929,163,689.26	803,547,034.87	102,960,442.02	

其他说明：

## 19、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	外币报表折算	处置		
Debonair Holdings Private Limited		1,019,598,779.48	33,398,486.06			1,052,997,265.54
PT Jade Bay Metal Industry		264,131,650.87	8,652,028.04			272,783,678.91
合计		1,283,730,430.35	42,050,514.10			1,325,780,944.45

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
1,052,997,265.54	Debonair Holdings Private Limited 长期资产	1,853,568,575.52	商誉所在的资产组从事低冰镍的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组	否
272,783,678.91	PT Jade Bay Metal Industry 长期资产	1,129,232,436.68	商誉所在的资产组从事低冰镍的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组	否

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

公司于每年年度终了都会对因公司合并所形成的商誉进行减值测试，确定对各商誉估计其可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。商誉可收回金额由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。

Debonair Holdings Private Limited 资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率为零，税前折现率测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 431,108.74 万元大于 Debonair Holdings Private Limited 资产组账面价值 185,356.86 万元及商誉价值 210,179.09 万元之和。期末 Debonair Holdings Private Limited 的商誉不需计提商誉减值准备。

PT Jade Bay Metal Industry 资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率为零，税前折现率测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 255,600.82 万元大于 PT Jade Bay Metal Industry 资产组账面价值 112,923.24 万元及商誉价值 54,447.84 万元之和。期末 PT Jade Bay Metal Industry 的商誉不需计提商誉减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 20、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
装修费及其他	17,373,491.70	23,223,410.22	16,618,223.16		23,978,678.76
合计	17,373,491.70	23,223,410.22	16,618,223.16		23,978,678.76

其他说明：

## 21、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	164,538,299.24	25,530,169.90	48,037,344.46	7,813,905.60
内部交易未实现利润	111,161,523.89	16,674,228.58	29,780,021.90	6,694,643.53
可抵扣亏损	510,391,703.36	77,235,961.48	104,200,946.65	15,742,673.94
政府补助	425,090,811.04	75,793,897.31	274,263,102.71	41,139,465.40
公允价值变动	260,919,072.85	37,617,642.89		
权益结算的股份支付	55,592,375.65	8,738,902.35		
合计	1,527,693,786.03	241,590,802.51	456,281,415.72	71,390,688.47

### (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
单位价值 500 万元以下的固定资产税前一次性扣除	1,963,281,933.38	304,844,834.86	1,416,739,036.79	212,510,855.52
合计	1,963,281,933.38	304,844,834.86	1,416,739,036.79	212,510,855.52

## (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		241,590,802.51		71,390,688.47
递延所得税负债		304,844,834.86		212,510,855.52

## (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	325,551.50	5,891,625.47
可抵扣亏损	130,167,582.43	28,932,196.18
合计	130,493,133.93	34,823,821.65

## (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
2023 年		51,919.30	
2024 年		4,574,968.35	
2025 年		5,916,940.84	
2026 年		18,388,367.69	
2027 年及以后	130,167,582.43		
合计	130,167,582.43	28,932,196.18	

其他说明：

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	396,831,603.26		396,831,603.26	95,547,262.56		95,547,262.56
预付设备款	1,880,087,149.14		1,880,087,149.14	603,963,844.32		603,963,844.32
预付工程款	220,286,594.46		220,286,594.46	35,689,181.62		35,689,181.62
预付股权投资款	257,269,538.16		257,269,538.16			
合计	2,754,474,885.02		2,754,474,885.02	735,200,288.50		735,200,288.50

其他说明：

预付股权投资款系子公司香港新材料贸易购买 Innovation West Mantewe PTE, LTD 股权的预付款 3,693.96 万美元，截至资产负债表日股权尚未完成交割，在“其他非流动资产”列报。

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	278,584,000.00	
保证借款	5,660,590,603.40	3,095,633,697.39
抵押+保证借款		221,000,000.00
质押+保证借款	327,336,200.00	
已贴现未到期且未终止确认的银行承兑汇票	42,990,789.54	81,381,442.61
应付利息	21,898,764.40	6,961,062.74
合计	6,331,400,357.34	3,404,976,202.74

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	459,526,215.60	36,042,529.27
其中：		
其中：套期工具-期货	459,526,215.60	36,042,529.27
合计	459,526,215.60	36,042,529.27

其他说明：

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,938,447,581.36	6,211,953,049.17
信用证	336,344,965.49	488,529,410.76
合计	4,274,792,546.85	6,700,482,459.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	2,002,880,721.74	1,002,403,696.47
应付材料款	2,445,262,610.80	2,315,302,427.00
合计	4,448,143,332.54	3,317,706,123.47

### (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
其他说明：		

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售产品货款	86,424,439.60	18,194,342.44
合计	86,424,439.60	18,194,342.44

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 29、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	128,399,155.20	1,136,956,012.65	1,063,639,832.75	201,715,335.10

二、离职后福利-设定提存计划		63,371,712.11	61,785,649.13	1,586,062.98
三、辞退福利		2,952,730.26	2,540,710.78	412,019.48
合计	128,399,155.20	1,203,280,455.02	1,127,966,192.66	203,713,417.56

**(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	128,123,810.71	1,015,429,550.79	946,004,765.38	197,548,596.12
2、职工福利费		52,732,616.63	52,732,616.63	
3、社会保险费		36,901,465.13	34,265,472.84	2,635,992.29
其中：医疗保险费		32,990,488.94	30,397,219.79	2,593,269.15
工伤保险费		3,755,074.04	3,712,488.10	42,585.94
3.其他		155,902.15	155,764.95	137.20
4、住房公积金	248,540.00	30,244,255.14	28,985,370.14	1,507,425.00
5、工会经费和职工教育经费	26,804.49	640,408.16	643,890.96	23,321.69
六、职工教育经费		1,007,716.80	1,007,716.80	
合计	128,399,155.20	1,136,956,012.65	1,063,639,832.75	201,715,335.10

**(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		60,787,482.21	59,267,847.57	1,519,634.64
2、失业保险费		2,584,229.90	2,517,801.56	66,428.34
合计		63,371,712.11	61,785,649.13	1,586,062.98

其他说明：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	2,540,710.78	412,019.48
合计	<u>2,540,710.78</u>	<u>412,019.48</u>

**30、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,910,128.32	153,816.00
企业所得税	94,391,745.87	1,261,784.89
个人所得税	4,711,022.21	1,743,785.99
城市维护建设税	1,412,704.32	635,511.43

房产税	139,593.68	
教育费附加与地方教育附加	1,035,827.03	453,936.74
印花税	15,740,508.23	5,739,452.68
土地使用税	77,112.25	
其他	7,273,195.38	1,137,913.16
合计	132,691,837.29	11,126,200.89

其他说明：

### 31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	420,151,893.53	43,869,403.39
合计	420,151,893.53	43,869,403.39

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (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
限制性股票回购义务	255,485,624.95	
员工持股计划份额认购款	100,000,000.02	
其他	39,403,328.16	27,673,859.46
保证金	25,262,940.40	16,195,543.93
合计	420,151,893.53	43,869,403.39

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

注 1：限制性股票回购义务为向股权激励对象授予限制性股票形成其他应付款 255,485,624.95 元，具体详见本附注六、（四十一）股本的相关披露。

注 2：员工持股计划份额认购款为代收的高管认股款，公司分别于 2022 年 11 月 14 日和 2022 年 11 月 30 日召开第一届董事会第三十八次会议及 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2022 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案，同时公司代表“中伟新材料股份有限公司 2022 年员工持股计划”与陕西省国际信托股份有限公司签署《陕国投 中伟股份 2022 年员工持股集合资金信托计划信托合同》，截至资产负债表日，员工持股计划尚未开始通过二级市场购买。

本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 32、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,039,967,309.05	383,041,287.05
一年内到期的租赁负债	36,922,158.30	29,225,445.77
合计	1,076,889,467.35	412,266,732.82

其他说明：

## 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票	145,693,206.46	242,546,602.22
待转销项税额	11,235,177.13	2,365,264.52
合计	156,928,383.59	244,911,866.74

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										



其他说明：

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	938,011,125.00	
保证借款	5,191,053,499.04	120,000,000.00
抵押+保证借款	3,228,841,287.18	2,432,272,617.23
质押+保证借款	3,247,988,176.63	
合计	12,605,894,087.85	2,552,272,617.23

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 36、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
绿色债 1 亿美元项目	696,947,557.80	
绿色债 1.4 亿美元项目	990,439,093.27	
合计	1,687,386,651.07	0.00

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
CN GR AM 4.55 03/03/2 7XS24 467708 80	696,460 ,000.00	2022 年 3 月 3 日	5 年期	696,460 ,000.00		696,460 ,000.00	26,407, 441.69	- 10,075, 418.89	15,844, 465.00	696,947 ,557.80
CN GR AM 5.7 09/05/2 5XS25 232550 60	975,044 ,000.00	2022 年 9 月 5 日	3 年期	975,044 ,000.00		975,044 ,000.00	18,525, 836.00	- 3,130,7 42.73		990,439 ,093.27
合计	—	—		1,671,5 04,000. 00		1,671,5 04,000. 00	44,933, 277.69	- 13,206, 161.62	15,844, 465.00	1,687,3 86,651. 07

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

**37、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经营租赁款	8,726,582.84	12,531,385.69
合计	8,726,582.84	12,531,385.69

其他说明：

**38、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	19,958,622.15	55,687,661.36
合计	19,958,622.15	55,687,661.36

**(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
应付融资性售后回租款	19,958,622.15	55,687,661.36

其他说明：

**(2) 专项应付款**

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**39、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	274,263,102.71	228,013,000.00	77,185,291.67	425,090,811.04	政府拨款

合计	274,263,102.71	228,013,000.00	77,185,291.67	425,090,811.04	
----	----------------	----------------	---------------	----------------	--

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
中伟新能 源项目一 期工业扶 持资金补 助	81,842,289. 01			7,010,281.3 2			74,832,007. 69	与资产相 关
开阳县工 业和信息 化局 2022 年产业扶 持资金		117,960,00 0.00		47,657,243. 45			70,302,756. 55	与收益相 关
招商引资 政府补助 款		50,000,000. 00					50,000,000. 00	与收益相 关
锂离子电 池正极材 料生产基 地研发中 试车间项 目补助	28,524,305. 56			5,542,351.4 4			22,981,954. 12	与资产相 关
科技重大 专项补助 资金	3,000,000.0 0	15,000,000. 00					18,000,000. 00	与资产相 关
闲置资产 盘活资金 补贴（力 天项目）	14,169,900. 00	3,028,000.0 0					17,197,900. 00	与资产相 关
【2022】 拨电力设 施补贴		15,000,000. 00					15,000,000. 00	与资产相 关
资源综合 利用及锂 电池回收 二期项目		15,000,000. 00					15,000,000. 00	与资产相 关
新能源产 业园二期 落户财政 补贴	12,000,000. 00						12,000,000. 00	与资产相 关
2020 年度 长沙市先 进储能材 料产业发 展专项资 金补助	10,000,000. 00			83,333.33			9,916,666.6 7	与资产相 关
废旧锂离 子电池综 合回收循 环利用产 业化项目 补助	11,250,000. 00			1,500,000.0 0			9,750,000.0 0	与资产相 关
年产 1.5 万	10,201,540.			1,569,467.5			8,632,072.4	与资产相

吨高性能动力型锂离子电池三元正极材料智能车间项目补助	01			3			8	关
政府引导投资资金	8,639,779.92			859,086.36			7,780,693.56	与资产相关
高性能动力锂离子电池三元正极材料前驱体西部基地一期补助	7,848,022.62	800,000.00		882,039.72			7,765,982.90	与资产相关
生态文明建设专项资金	8,989,473.82			1,284,210.48			7,705,263.34	与资产相关
年产 1 万吨锂离子电池三元正极材料前驱体绿色改造项目补助	8,693,877.60			1,602,040.80			7,091,836.80	与资产相关
超高速比表面积分析仪、氧氢分析仪等检测设备 131 台补助资金	7,186,666.67			770,000.04			6,416,666.63	与资产相关
绿色制造系统集成项目补助	7,350,000.00			1,350,000.00			6,000,000.00	与资产相关
年产 30000 吨安全高倍率动力型锂离子电池正极材料生产车间建设项目	6,541,666.66			98,039.20		500,000.04	5,943,627.42	与资产相关
2021 湘江新区先进制造业政策奖励资金		6,000,000.00		103,448.28			5,896,551.72	与资产相关
招商合同兑现（固定资产贷款贴息）二期项目		4,025,000.00					4,025,000.00	与资产相关
重大优质工业项目补助	4,352,414.28			620,056.20			3,732,358.08	与资产相关

“135”工程升级版第二批标准厂房奖补	3,576,780.14			344,597.52			3,232,182.62	与资产相关
区管委会招商补贴资金	3,515,000.00			380,000.04			3,134,999.96	与资产相关
宁乡市经信局装备补贴	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
年产 5000 吨锂离子电池用四氧化三钴生产基地项目补助	2,851,063.83			510,638.28			2,340,425.55	与资产相关
2020 年工业公司技术改造补贴	2,564,705.89			282,352.92			2,282,352.97	与资产相关
节能减排专项资金	2,412,121.12			228,548.67			2,183,572.45	与资产相关
2021 年省预算内基本建设投资—制造业创新专项资金补助	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
零星补助汇总	23,753,495.58	1,200,000.00		3,587,556.05		420,000.00	20,945,939.53	与资产相关
合计	274,263,102.71	228,013,000.00		76,265,291.63		920,000.04	425,090,811.04	

其他说明：

#### 40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补贴预支款	83,025,800.00	151,960,750.00
拆入资金	805,909,565.36	
合计	888,935,365.36	151,960,750.00

其他说明：

注 1：期末政府补贴预支款系本公司之子公司湖南中伟新能源科技有限公司从当地政府取得。上述补贴预支款金额，根据协议约定的要求按照多退少补的原则进行结算，按结算后的金额确认为政府补助。

注 2：期末拆入资金包括：子公司 PT DNI-PT Debonair Nickel Indonesia 向少数股东 DEBONAIR NICKEL PRIVATE LIMITED 拆入资金 717,415,466.38 元，期限自 2022 年 7 月 25 日至 2025 年 7 月 24 日，借款年利率为一年期 Libor+220BP；子公司 PT Zhongtsing New Energy 向少数股东 RIGQUEZA INTERNATIONAL PTE. LTD 拆入资金 71,548,287.51 元，借款期限自 2022 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日，借款年利率为一年期 Libor+350BP；子公司 PT Jade Bay Metal Industry 向少数股东 DEBONAIR

NICKEL PRIVATE LIMITED 拆入资金 16,945,811.46 元，期限自 2022 年 7 月 25 日至 2025 年 7 月 24 日，借款年利率为一年期 Libor+220BP。

#### 41、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	605,673,053.00	64,960,523.00				64,960,523.00	670,633,576.00

其他说明：

注 1：2022 年 4 月 13 日，公司第一届董事会第二十九次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予数量的议案》、《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》，鉴于 2022 年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，将 2022 年 4 月 13 日确定为本次股权激励计划的首次授予日，向 903 名激励对象首次授予 3,993,835.00 股限制性股票，每股面值 1.00 元，授予价格为 63.97 元/股，实际收到认缴金额为人民币 255,485,624.95 元，其中计入股本 3,993,835.00 元，计入资本公积-资本溢价 251,491,789.95 元。

注 2：经中国证券监督管理委员会《证监许可〔2022〕2140 号》文的核准，本公司于 2022 年 11 月完成向特定对象发行境内上市人民币普通股（A 股）股票 60,966,688 股，每股面值为 1.00 元，发行价格为人民币 70.65 元/股，募集资金总额为人民币 4,307,296,507.20 元，扣除本次发行费用（不含税）后的募集资金净额为人民币 4,272,871,066.92 元，其中计入股本 60,966,688.00 元，计入资本公积-资本溢价 4,211,904,378.92 元。

#### 42、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）	7,738,822,426.83	5,391,838,063.20		13,130,660,490.03
其他资本公积	102,113,445.20	78,005,845.20		180,119,290.40
合计	7,840,935,872.03	5,469,843,908.40		13,310,779,780.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：股本溢价本期增加 5,391,838,063.20 元，其中，向特定对象发行境内上市人民币普通股增加资本公积-股本溢价 4,211,904,378.92 元，向股权激励对象授予限制性股票形成资本公积-股本溢价 251,488,022.18 元（含冲减资本公积-股本溢价的发行登记费 3,767.77 元）具体详见本附注六、（三十八）股本的相关披露；除此之外，子公司湖南中伟新能源科技有限公司、贵州中伟资源循环产业发展有限公司因引入少数股东分别增加资本公积-股本溢价 686,791,460.98 元、241,654,201.12 元。

注 2：本期股权激励计提的股份支付 79,429,480.95 元，其中归属于母公司的部分 78,005,845.20 元计入资本公积-其他资本公积，归属于少数股东的部分 1,423,635.75 元计入少数股东权益。

#### 43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购义务		255,485,624.95		255,485,624.95

合计	0.00	255,485,624.95	255,485,624.95
----	------	----------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司本期向股权激励对象授予限制性股票，确认回购义务负债，增加库存股 255,485,624.95 元。

#### 44、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	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益		- 119,709,17 1.22			- 35,740,371. 08	- 83,968,800. 14		- 83,968,800. 14
其他 权益工具 投资公允 价值变动		- 119,709,17 1.22			- 35,740,371. 08	- 83,968,800. 14		- 83,968,800. 14
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 1,384,928.7 8	46,277,905. 48				46,709,077. 31	- 431,171.83	45,324,148. 53
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益		- 3,325,958.4 5				- 3,325,958.4 5		- 3,325,958.4 5
现金 流量套期 储备		- 63,036,414. 72				- 63,036,414. 72		- 63,036,414. 72
外币 财务报表 折算差额	- 1,384,928.7 8	112,640,27 8.65				113,071,45 0.48	- 431,171.83	111,686,52 1.70
其他综合 收益合计	- 1,384,928.7 8	- 73,431,265. 74			- 35,740,371. 08	- 37,259,722. 83	- 431,171.83	- 38,644,651. 61

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 45、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	377,571.38	18,064,287.56	12,439,097.10	6,002,761.84
合计	377,571.38	18,064,287.56	12,439,097.10	6,002,761.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号文），危险品生产与储存公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照标准平均逐月提取安全生产费。本公司之子公司贵州中伟资源循环产业发展有限公司和广西中伟新能源科技有限公司分别于 2018 年 5 月和 2022 年 9 月开始生产并销售危险品。故本年度以上年度实际营业收入为依据计提安全生产费。

#### 46、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	84,134,646.66	101,496,140.96		185,630,787.62
合计	84,134,646.66	101,496,140.96		185,630,787.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 47、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	1,302,756,765.40	469,507,185.53
调整后期初未分配利润	1,302,756,765.40	469,507,185.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,543,528,759.67	938,952,084.15
减：提取法定盈余公积	101,496,140.96	60,130,504.28
应付普通股股利	101,753,037.79	45,572,000.00
期末未分配利润	2,643,036,346.32	1,302,756,765.40

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 0.00 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。

#### 48、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	28,816,565,468.74	25,391,075,331.76	19,720,049,539.14	17,409,008,180.50
其他业务	1,527,176,129.96	1,454,794,394.40	352,441,783.78	346,780,874.93
合计	30,343,741,598.70	26,845,869,726.16	20,072,491,322.92	17,755,789,055.43

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元



合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
三元前驱体	24,627,655,637.99			
四氧化三钴	3,194,732,133.55			
受托加工	136,236,178.43			
其他	2,385,117,648.73			
按经营地区分类				
其中:				
中国大陆	20,124,343,395.90			
中国其他地区	19,649.56			
韩国	4,603,069,949.80			
其他国家	5,616,308,603.44			
市场或客户类型				
其中:				
锂电正极前驱体材料市场	30,343,741,598.70			
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
自营	27,822,387,771.54			
加工	136,236,178.43			
其他	2,385,117,648.73			
合计	30,343,741,598.70			

与履约义务相关的信息:

(1) 产品销售业务

对于产品内销,客户验货签收后由客户在送货单(或物流单)上签字确认,公司收到客户签字确认的送货单(或物流单)即完成履约义务;对于产品出口,公司安排第三方物流将货物发往港口装船并报关出口,公司取得提单即完成履约义务。

(2) 原材料销售业务

对于按合同金额结算的原材料,客户验货签收后,公司收到客户签字的送货单即完成履约义务;对于按金属含量实际检测结果结算的原材料,公司取得经双方确认的结算单即完成履约义务。

(3) 提供劳务

本公司提供的劳务主要为前驱体材料加工业务,加工完成后,客户验货签收后由客户在送货单(或物流单)上签字确认,公司收到客户签字确认的送货单(或物流单)即完成履约义务。

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 86,424,439.60 元，其中，86,424,439.60 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

#### 49、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	12,912,349.17	10,397,614.61
教育费附加	10,064,142.77	7,781,347.85
房产税	22,853,826.86	11,693,952.51
土地使用税	6,688,844.97	5,095,627.26
印花税	46,991,566.35	24,602,942.38
其他	342,402.94	80,146.87
合计	99,853,133.06	59,651,631.48

其他说明：

#### 50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,114,629.63	26,537,399.47
销售服务费	8,439,966.74	5,145,840.00
差旅费	5,146,020.69	2,755,633.33
招待费	2,551,081.40	3,446,300.71
保险费	1,210,890.51	1,191,013.71
其他	9,814,166.47	6,078,973.37
合计	56,276,755.44	45,155,160.59

其他说明：

#### 51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	312,761,090.52	173,636,002.73
股份支付费用	52,524,636.57	28,323,334.98
中介费用	35,933,074.91	13,984,236.83
折旧及摊销	56,639,383.01	34,643,570.62
业务招待费	20,344,358.70	5,330,495.70
差旅费	12,650,253.62	4,468,682.96
办公费	8,972,898.81	3,562,649.74
租赁费	6,214,160.53	1,083,475.47
物业费	7,193,185.14	4,581,413.84
安环费	3,861,015.20	5,928,956.69
水电费	3,503,429.24	2,648,223.35
保险费	1,563,744.21	3,137,024.88
其他	33,255,414.03	16,644,190.48
合计	555,416,644.49	297,972,258.27

其他说明：

## 52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	166,439,194.27	78,959,373.09
物料消耗	691,446,884.67	606,945,658.15
折旧及摊销	24,314,249.68	14,670,174.99
其他	46,963,360.64	68,620,949.09
合计	929,163,689.26	769,196,155.32

其他说明：

## 53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	527,772,462.31	105,483,048.09
减：利息收入	89,932,969.16	27,704,468.72
银行手续费	42,384,940.84	26,322,491.72
减：汇兑损益	-21,694,498.13	-1,984,013.82
其他		20,660.35
合计	501,918,932.12	106,105,745.26

其他说明：

## 54、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
产业发展扶持资金	216,528,959.40	137,044,570.60
进出口奖励补贴	51,350,083.18	
自贸区产业服务中心 2#地块产业项目补助-用于科技创新	50,000,000.00	
开阳县工业和信息化局 2022 年产业扶持资金	47,657,243.45	
自贸区产业服务中心 3#地块产业项目补助-用于科技创新	32,256,300.00	
用电量奖励资金及电费补贴	24,234,900.00	27,264,481.80
贵州大龙经济开发区财政局政府补助资金	22,230,200.00	
2021 年度扶持资金	7,458,304.94	
中伟新能源项目一期工业扶持资金补助	7,010,281.32	5,257,710.99
“1+N”公司项目补助资金	6,000,000.00	
锂离子电池正极材料生产基地研发中试车间项目补助	5,542,351.44	1,475,694.44
龙头公司奖励资金	3,000,000.00	
社保补贴	2,626,253.22	313,623.37
招商引资上市奖补资金	2,400,000.00	
研发补贴	2,002,900.00	3,285,200.00
改造税收增量奖补		2,603,900.00
出口创汇补贴		7,137,000.00

2018 年至 2020 年上市公司奖励资金		3,500,000.00
零星补助汇总	27,885,393.22	17,433,718.33
合计	508,183,170.17	205,315,899.53

## 55、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	-649,264.47	-438,711.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,293,364.22	
划分为交易性金融资产的理财产品到期取得的投资收益	1,735,995.79	1,498,142.41
转让以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产损益	-80,353,570.95	-111,104,791.73
其他	3,995,600.29	917,994.80
合计	-72,977,875.12	-109,127,366.17

其他说明：

## 56、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债公允价值变动收益	4,715,929.19	-5,288,680.20
合计	4,715,929.19	-5,288,680.20

其他说明：

## 58、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	935,056.36	
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-6,115,733.96	-31,908,469.60
合计	-5,180,677.60	-31,908,469.60

其他说明：

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-122,894,474.73	-30,551,206.53
合计	-122,894,474.73	-30,551,206.53

其他说明：

## 60、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
处置未划分为持有待售非流动资产利得	-91,840.14	-19,324.37

## 61、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
政府补助	10,020,000.00		10,020,000.00
赔偿款收入	8,206,991.10	1,510,000.00	8,206,991.10
罚没收入	4,120,306.59		4,120,306.59
其他	3,542,953.80	1,326,782.94	3,542,953.80
非流动资产报废收益	11,079.43		11,079.43
合计	25,901,330.92	2,836,782.94	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宁乡经济技术开发区管理委员会 2022 年 12 号招商引资奖励	湖南中伟新能源科技有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000,000.00		与收益相关
其他	贵州中伟兴阳储能科技有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
合计						10,020,000.00		

其他说明：

## 62、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	1,731,517.12	1,100,000.00	1,731,517.12
非流动资产报废损失	2,841,025.67		2,841,025.67
赔偿支出	397,588.52		397,588.52
其他	562,630.78	1,021,582.42	562,630.78
合计	5,532,762.09	2,121,582.42	

其他说明：

### 63、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	193,796,930.65	54,569,304.27
递延所得税费用	-40,776,844.83	74,988,825.51
合计	153,020,085.82	129,558,129.78

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,687,365,518.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	253,104,827.82
子公司适用不同税率的影响	23,005,661.47
非应税收入的影响	-2,718,220.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,798,710.78
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	-133,000,427.21
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	8,915,695.31
对以前期间当期所得税的调整	1,535,738.45
环保设备抵税的影响	-2,621,899.85
所得税费用	153,020,085.82

其他说明：

### 64、其他综合收益

详见附注。

### 65、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	601,015,928.54	276,344,606.37

收到的保证金及押金	1,030,000.00	28,152,069.44
收到政府补贴预支款		112,335,750.00
利息收入	89,932,969.16	27,704,468.72
收到的员工持股计划款	100,000,000.02	
其他	5,607,640.24	883,619.53
合计	797,586,537.96	445,420,514.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
支付各类保证金存款	127,917,800.21	826,728,109.32
支付的保证金及押金	55,745,082.40	10,540,680.82
付现的期间费用	178,698,513.14	174,740,119.34
其他	2,691,736.42	1,871,782.17
合计	365,053,132.17	1,013,880,691.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
收回的投资履约保证金	1,050,000.00	16,072,400.00
收回的工资保证金	780,798.40	1,880,000.00
收回的土地保证金		1,238,000.00
收回的施工许可保证金	498,263.00	600,000.00
合计	2,329,061.40	19,790,400.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的投资履约保证金		12,000,000.00
支付的土地保证金		30,075,607.29
支付的工资保证金		440,000.00
支付的施工许可保证金		50,000.00
支付的工程保证金		
合计	0.00	42,565,607.29

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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
收到融资性售后回租款		55,000,000.00
已贴现未终止确认的票据收到的现金		79,100,545.27
票据贴现融资融入的资金	464,420,474.03	1,906,830,011.52

收到的少数股东借款	805,909,565.36	
收回的融资租赁保证金	2,782,171.00	7,712,176.07
合计	1,273,112,210.39	2,048,642,732.86

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (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
融资租赁及售后回租支付租金	22,971,185.46	138,479,772.85
支付融资租赁保证金及手续费		8,226,000.00
票据贴现融资支付的现金	1,951,332,952.13	913,148,976.02
信用证筹资支付的保证金	290,209,125.00	289,985,913.69
支付的发行费用	49,001,966.42	9,301,416.61
合计	2,313,515,229.01	1,359,142,079.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 66、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,534,345,432.95	938,199,239.97
加：资产减值准备	128,075,152.33	62,459,676.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	480,917,069.87	213,830,485.13
使用权资产折旧	20,031,170.82	44,127,965.78
无形资产摊销	18,447,473.04	15,577,309.29
长期待摊费用摊销	16,618,223.16	5,411,920.41
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）	91,840.14	19,324.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,829,946.24	227,165.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,715,929.19	5,288,680.20
财务费用（收益以“-”号填列）	572,198,449.96	110,693,061.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,375,695.83	-1,977,425.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-133,110,824.17	-27,230,361.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	92,333,979.34	102,219,186.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,878,289,119.74	-3,396,869,311.62



经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,745,170,805.09	-6,750,501,569.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	879,681,453.25	6,991,462,723.48
其他	69,525,064.40	28,323,334.98
经营活动产生的现金流量净额	-4,953,567,118.52	-1,658,738,594.58
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	12,979,249,316.62	6,337,215,717.67
减：现金的期初余额	6,337,215,717.67	1,904,787,710.71
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	6,642,033,598.95	4,432,428,006.96

## （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	1,351,396,905.01
其中：	
其中：Debonair Holdings Private Limited	1,350,896,905.01
湖南中伟智能工程有限公司	500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	393,848,230.83
其中：	
其中：Debonair Holdings Private Limited	393,848,230.83
其中：	
取得子公司支付的现金净额	957,548,674.18

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （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	12,979,249,316.62	6,337,215,717.67
其中：库存现金	139,910.24	39,267.04
可随时用于支付的银行存款	12,979,109,406.38	6,337,176,450.63
三、期末现金及现金等价物余额	12,979,249,316.62	6,337,215,717.67

其他说明：

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 68、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
固定资产	574,105,734.61	抵押用于借款
无形资产	313,634,107.19	抵押用于借款
货币资金	1,209,498,308.28	期货保证金
货币资金	667,977,923.22	票据保证金
货币资金	139,561,366.72	保函保证金
货币资金	136,116,443.69	信用证保证金
货币资金	116,461,107.44	其他保证金
应收票据	90,714,193.93	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	5,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
合计	3,253,069,185.08	

其他说明：

## 69、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			2,625,911,520.56
其中：美元	369,792,407.71	6.9646	2,575,456,202.71
欧元	4,194,167.98	7.4229	31,132,889.53
港币	3,057,471.97	0.8933	2,731,239.71
韩币	32,284,698.18	0.0055	177,565.84
波兰兹罗提	822.21	1.5878	1,305.51
印尼盾	41,030,793,150.00	0.0004	16,412,317.26
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			2,691,817,900.00
其中：美元	386,500,000.00	6.9646	2,691,817,900.00

欧元			
港币			
短期借款			1,467,002,313.90
其中：美元	210,636,980.43	6.9646	1,467,002,313.90
应付票据			77,943,476.79
其中：美元	11,191,378.80	6.9646	77,943,476.79
应付债券			1,687,386,651.07
其中：美元	242,280,482.88	6.9646	1,687,386,651.07

其他说明：

(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

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	备注
中伟（香港）新材料科技贸易有限公司	香港	美元	产品销售、进出口贸易
PT Zhongtsing New Energy	印尼	美元	高冰镍的研发、生产与销售
PT Debonair Nickel Indonesia	印尼	美元	新能源材料研发、生产与销售
PT Jade Bay Metal Industry	印尼	美元	新能源材料研发、生产与销售

## 70、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 1. 套期关系

本公司使用衍生金融工具（主要是期货合约）来作为公司的套期工具。

### 2. 现金流量套期

本公司本期开展的现金流量套期业务，期末确认其他综合收益金额为-63,036,414.72 元。

### 3. 公允价值套期

本公司本期开展的公允价值套期业务，产生的套期损失金额为-541,670,289.27 元。

## 71、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展扶持资金	147,594,009.40	其他收益	147,594,009.40
开阳县工业和信息化局 2022 年产业扶持资金	117,960,000.00	递延收益	47,657,243.45
进出口奖励补贴	51,350,083.18	其他收益	51,350,083.18
招商引资政府补助款	50,000,000.00	递延收益	
自贸区产业服务中心 2#地 块产业项目补助-用于科技 创新	50,000,000.00	其他收益	50,000,000.00
自贸区产业服务中心 3#地 块产业项目补助-用于科技 创新	32,256,300.00	其他收益	32,256,300.00

用电量奖励资金及电费补贴	24,234,900.00	其他收益	24,234,900.00
贵州大龙经济开发区财政局政府补助资金	22,230,200.00	其他收益	22,230,200.00
钦州市财政局自治区重大优质工业项目扶持资金	15,000,000.00	递延收益	
【2022】拨电力设施补贴	15,000,000.00	递延收益	
资源综合利用及锂电池回收二期项目	15,000,000.00	递延收益	
宁乡经济技术开发区管理委员会 2022 年 12 号招商引资奖励	10,000,000.00	营业外收入	10,000,000.00
2021 年度扶持资金	7,458,304.94	其他收益	7,458,304.94
2021 湘江新区先进制造业政策奖励资金	6,000,000.00	递延收益	103,448.28
“1+N”公司项目补助资金	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
招商合同兑现（固定资产贷款贴息）二期项目	4,025,000.00	递延收益	
闲置资产盘活资金补贴（力天项目）	3,028,000.00	递延收益	
龙头公司奖励资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
社保补贴	2,626,253.22	其他收益	2,626,253.22
招商引资上市奖补资金	2,400,000.00	其他收益	2,400,000.00
研发补贴	2,002,900.00	其他收益	2,002,900.00
开阳民政局慰问金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
零星补助汇总	2,000,000.00	递延收益	882,039.74
零星补助汇总	11,829,977.80	其他收益	11,829,977.80
合计	601,015,928.54		421,645,660.01

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 72、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
Debonair Holdings Private Limited	2022 年 07 月 18 日	1,350,896,905.01	100.00%	购买	2022 年 07 月 31 日	实际控制经营和决策	0.00	-2,052,992.21
PT Jade Bay Metal Industry	2022 年 07 月 18 日	757,713,999.43	50.10%	增资	2022 年 07 月 31 日	实际控制经营和决策	0.00	-1,797,378.67

CNGR Finland Oy	2022 年 05 月 16 日	21,524,100.00	60.00%	增资	2022 年 05 月 31 日	实际控制经营和决策	0.00	7,707,613.04
湖南中伟智能工程有限公司	2023 年 08 月 15 日	500,000.00	100.00%	购买	2022 年 08 月 31 日	实际控制经营和决策	0.00	0.00

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	Debonair Holdings Private Limited	PT Jade Bay Metal Industry
--现金	1,350,896,905.01	757,713,999.43
--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	1,350,896,905.01	757,713,999.43
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	331,298,125.53	493,582,348.56
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	1,019,598,779.48	264,131,650.87

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确定方法的说明：

1) 本公司本期通过全资子公司香港中伟中拓新能源有限公司（以下简称“香港中拓”）以自筹资金收购 Debonair Holdings Private Limited（以下简称“DHPL”或“标的公司”）100%的股权，DHPL 为持股平台无实质业务，持有 PT Debonair Nickel Indonesia（以下简称“DNI”）50.1%的股权，DNI 为在印尼纬达贝园区投建的 2 条 RKEF 镍铁生产线（年产 2.75 万吨镍金属当量低冰镍）和 1 个 380MW 配套电厂项目的项目公司。本次估值基准日为 2022 年 5 月 31 日，根据中联资产评估集团有限公司出具的《中伟新材料股份有限公司拟现金收购 Debonair Holdings Private Limited 股东全部权益项目估值报告》（中联评估字[2022]第 2099 号）（以下简称“估值报告”）。此次估值，DHPL 为持股公司，无实质业务，因此采用资产基础法进行估值；旗下唯一控股公司 DNI 正处于建设状态且有明确的生产计划，未来经营情况可以预测，因此 DHPL 对 DNI 的长期股权投资采用收益法进行估值。对应以上标的，此次估值结论为 22,355.87 万美元。经交易双方友好协商，确定标的资产交易价格为 20,031.984 万美元（人民币 1,350,896,905.01 元）。

2) 本公司本期通过香港中拓以自筹资金对 PT Jade Bay Metal Industry（以下简称“翡翠湾”）溢价增资，增资后持有翡翠湾 50.10%的股权，翡翠湾为在印尼纬达贝园区投建的 2 条 RKEF 镍铁生产线（年产 2.75 万吨镍金属当量低冰镍）的项目公司。因翡翠湾与 DNI 建设项目差异为 DNI 多一个 380MW 配套电厂，故翡翠湾估值采用 DHPL 估值报告的估值结论折算成 DNI 的整体估值 44,622.50 万美元（22,355.87 万美元/50.10%），减去 380MW 配套电厂项目投资金额 17,119.00 万美元，对应翡翠湾的 50.10%股权价值约为 13,779.25 万美元。经交易双方友好协商，确定标的资产增资价格为 11,235.88 万美元（人民币 757,713,999.43 元）。

合并成本或有对价及其变动的说明：

根据香港中拓与合资方签订的关于 DNI 以及翡翠湾的《合资协议》，合资方做出了投产承诺，项目投产后不能如期达产则本公司具有回售权。本公司承担的风险和报酬与合资方股东实质相同，回售权视为一项嵌入衍生工具，因资产负债表日 DNI 和翡翠湾项目建设按计划如期进行，触发本公司回售权条件的概率极低，因此该项衍生工具初始公允价值与期末公允价值均为 0。

大额商誉形成的主要原因：

1) DNI 及翡翠湾的合资方控股股东均为上海鼎信投资（集团）有限公司，其在印尼当地有着丰富的项目建设经验，合资方前期为 DNI 及翡翠湾项目建设投入了资金、人力、技术，且做出了投产承诺。

2) DNI 及翡翠湾项目进展良好，通过布局印尼镍资源的矿产冶炼，能够推动公司产业一体化、国际化，有效提升产业协同，降低公司经营成本，提升公司利润水平，从而提升公司核心竞争力。

### (2) CNGR Finland Oy

本公司本期通过全资子公司中伟香港新能源科技有限公司作价 300.00 万欧元对 CNGR Finland Oy 增资，增资后持有 CNGR Finland Oy 的 60% 股权，合并对价小于合并日可辨认净资产公允价值份额的 160.00 欧元计入营业外收入。

### (3) 湖南中伟智能工程有限公司

本公司本期通过全资子公司湖南中伟智能制造有限公司作价 50.00 万元收购湖南中伟智能工程有限公司（以下简称“智能工程”）的 100% 股权，以获取智能工程相关资质，合并日智能工程账面资产、负债均为 0，合并对价大于合并日可辨认净资产公允价值份额的 50.00 万元因金额较小，出于成本效益原则一次性计入管理费用。

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	Debonair Holdings Private Limited		PT Jade Bay Metal Industry	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	393,848,230.82	393,848,230.82	153,413,592.03	153,413,592.03
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
预付款项	1,199,031,195.93	1,199,031,195.93	862,268,181.74	862,268,181.74
在建工程	441,312,935.42	441,312,935.42	3,306,331.58	3,306,331.58
其他	86,788,840.01	86,788,840.01	302,378.61	302,378.61
负债：				
借款				
应付款项	101,232,194.01	101,232,194.01	1,621,594.42	1,621,594.42
递延所得税负债				
其他应付款	1,358,109,867.67	1,358,109,867.67	32,070.00	32,070.00
其他	362,606.25	362,606.25	32,442,510.97	32,442,510.97
净资产	661,276,534.25	661,276,534.25	985,194,308.57	985,194,308.57
减：少数股东权益	329,978,408.72	329,978,408.72	491,611,960.01	491,611,960.01
取得的净资产	331,298,125.53	331,298,125.53	493,582,348.56	493,582,348.56

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据中联资产评估集团湖南华信有限公司出具的《合并对价分摊所涉及的 Debonair Holdings Private Limited 可辨认资产及负债在出评估报告》（中联湘资评报字【2023】第 Z002 号）以及《合并对价分摊所涉及的 PT. Jade Bay Metal Industry 可辨认资产及负债在出评估报告》（中联湘资评报字【2023】第 Z004 号），评估基准日 2022 年 7 月 31 日可辨认资产及负债的评估值与账面资产及负债差异极小，因此以账面资产及负债作为合并日可辨认资产及负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### （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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据中联资产评估集团湖南华信有限公司出具的《合并对价分摊所涉及的 Debonair Holdings Private Limited 可辨认资产及负债在出评估报告》（中联湘资评报字【2023】第 Z002 号）以及《合并对价分摊所涉及的 PT. Jade Bay Metal Industry 可辨认资产及负债在出评估报告》（中联湘资评报字【2023】第 Z004 号），评估基准日 2022 年 7 月 31 日可辨认资产及负债的评估值与账面资产及负债差异极小，因此以账面资产及负债作为合并日可辨认资产及负债的公允价值。

不存在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

本公司本期不存在通过多次交易分步实现公司合并并且在报告期内取得控制权的交易。

不存在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、负债公允价值的情形。

## 2、同一控制下企业合并

### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### （2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**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：



## 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	
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	铜仁	铜仁	资源回收	79.32%		设立
湖南中伟新能源科技有限公司	长沙	长沙	新能源材料研发、生产与销售	85.71%		设立
湖南中伟循环科技有限公司	长沙	长沙	资源回收	100.00%		设立
湖南中伟正源新材料贸易有限公司	长沙	长沙	产品销售、进出口贸易	100.00%		设立
中伟（香港）新材料科技贸易有限公司	香港	香港	产品销售、进出口贸易	100.00%		设立
中伟香港新能源科技有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
广西中伟新能源科技有限公司	钦州	钦州	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		设立
广西中伟循环科技有限公司	钦州	钦州	资源回收	79.32%		设立
PT Zhongtsing New Energy	雅加达	雅加达	高冰镍的研发、生产与销售	70.00%		设立
PT Zhongwei Eco Energy Indonesia	雅加达	雅加达	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		设立
贵州中伟兴阳储能科技有限公司	贵阳	贵阳	新能源材料研发、生产与销售	52.00%		设立
贵州中伟新能源科技有限公司	铜仁	铜仁	新能源材料研发、生产与销售	52.00%		设立
湖南中伟智能制造有限公司	长沙	长沙	设备制造	100.00%		本期设立
贵州中伟新材料贸易有限公司	贵阳	贵阳	产品销售、进出口贸易	100.00%		本期设立
邵东市中伟新材料有限公司	邵东	邵东	产品销售、进出口贸易	100.00%		本期设立
贵州中伟同创科技有限公司	贵阳	贵阳	投资	100.00%		本期设立
贵州中伟循环科技有限公司	贵阳	贵阳	资源回收	100.00%		本期设立

贵州中伟兴阳矿业有限公司	贵阳	贵阳	矿产资源（非煤矿山）开采	100.00%		本期设立
广西中伟新材料科技有限公司	钦州	钦州	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
中伟（香港）兴全新能源有限公司	香港	香港	投资	100.00%		本期设立
中伟（香港）兴球新能源有限公司	香港	香港	投资	100.00%		本期设立
中伟（香港）兴新新能源有限公司	香港	香港	投资	100.00%		本期设立
香港中伟中和新能源有限公司	香港	香港	投资	100.00%		本期设立
香港中伟中恒新能源有限公司	香港	香港	投资	100.00%		本期设立
香港中伟中矿新能源有限公司	香港	香港	投资	100.00%		本期设立
香港中伟中拓新能源有限公司	香港	香港	投资	100.00%		本期设立
香港中伟中鑫新能源有限公司	香港	香港	投资	100.00%		本期设立
PT CNGR Xingquan New Energy	雅加达	雅加达	新能源材料研发、生产与销售	70.00%		本期设立
PT CNGR Xingqiu New Energy	雅加达	雅加达	新能源材料研发、生产与销售	70.00%		本期设立
PT CNGR Xingxin New Energy	雅加达	雅加达	新能源材料研发、生产与销售	70.00%		本期设立
Singapore CNGR New Energy and Technology Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00%		本期设立
Singapore CNGR Zhonghe New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00%		本期设立
Singapore CNGR Zhongtuo New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00%		本期设立
Singapore CNGR Zhongxin New	新加坡	新加坡	投资	100.00%		本期设立

Energy Pte., Ltd.						
Singapore CNGR Zhongheng New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00%		本期设立
Singapore CNGR Zhongkuang New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	投资	100.00%		本期设立
CNGR Finland Oy	芬兰	芬兰	新能源材料研发、生产与销售	60.00%		收购
project 101 Oy	芬兰	芬兰	新能源材料研发、生产与销售	60.00%		CNGR Finland Oy 子公司
CNGR Zimbabwe New Energy Technology Co. (Private) Limited	津巴布韦	津巴布韦	投资贸易	100.00%		本期设立
广西中伟正源贸易有限公司	钦州	钦州	产品销售、进出口贸易	100.00%		本期设立
怀化中伟贸易有限公司	怀化	怀化	产品销售、进出口贸易	100.00%		本期设立
PT ZHONGWEI ZHONGTUO NEW ENERGY INDUSTRY TECHNOLOG YINDONESIA	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
长沙中伟创源贸易有限公司	长沙	长沙	产品销售、进出口贸易	100.00%		本期设立
广西中伟风能有限公司	钦州	钦州	储能技术服务	100.00%		本期设立
中伟香港鼎创新能源有限公司	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
中伟香港鸿创新能源有限公司	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
中伟香港兴创新能源有限公司	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
中伟香港同创新能源有限公司	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
PT Pomalaa New Energy Materials	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
贵州中伟双化科技有限公司	贵阳	贵阳	新能源材料研发、生产与销	100.00%		本期设立

			售			
贵州中伟同升储能科技有限公司	贵阳	贵阳	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
PT Jade Bay Metal Industry	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	50.10%		收购
Debonair Holdings Private Limited	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		收购
PT Debonair Nickel Indonesia	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	50.10%		DHPL 子公司
贵州中伟储能科技有限公司	贵州	贵州	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
贵州中伟磷化科技有限公司	贵州	贵州	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
湖南中伟智能工程有限公司	长沙	长沙	工程建设	100.00%		收购
CNGR Japan New Energy Technology Co., Ltd	日本	日本	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
PT CNGR Walsin New Mining Industry Investment Indonesia	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	60.00%		本期设立
PT CNGR Walsin New Energy and Technology Indonesia	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	60.00%		本期设立
PT Anugerah Barokah Cakrawala	印尼	印尼	新能源材料研发、生产与销售	51.00%		本期设立
CNGR Singapore Tongchuang New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
CNGR Singapore Hongchuang New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立
CNGR Singapore Dingchuang New Energy Pte., Ltd.	新加坡	新加坡	新能源材料研发、生产与销售	100.00%		本期设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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
湖南中伟新能源科技有限公司	14.29%	14.29		813,208,539.02
PT Zhongtsing New Energy	30.00%	30.00	-15,942,967.77	272,602,908.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (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
湖南新能源	10,467,295.420.06	7,172,862.541.37	17,640,157.961.43	8,296,982.128.95	2,804,197.538.05	11,101,179.667.00	8,837,030.739.58	2,621,757.292.58	11,458,788.032.16	6,521,383.316.36	1,095,235.087.35	7,616,618.403.71
中青	762,205,220.38	2,524,275.688.60	3,286,480.908.98	1,174,756.785.77	1,203,047.762.65	2,377,804.548.42	173,095,326.46	296,596,730.70	469,692,057.16	29,629,997.88		29,629,997.88

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
湖南新能源	11,448,438,027.52	342,647,680.83	333,569,129.86	-2,885,671,468.85	10,724,761,800.83	328,214,950.31	328,214,950.31	1,114,143,566.39
中青		53,143,225.90	53,143,225.90	30,976,774.21		3,380,846.08	4,760,775.72	3,002,508.44

其他说明：

注：湖南新能源 2021 年度为本公司之全资子公司

## (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

其他说明：

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

#### 1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司之子公司湖南中伟新能源科技有限公司（简称“湖南新能源”）于 2022 年 12 月末通过增资扩股形式引入交银金融资产投资有限公司、农银金融资产投资有限公司、中银金融资产投资有限公司（以下合称“投资人”），投资人各增资 5.00 亿元合计 15.00 亿元。增资完成后，本公司在湖南新能源的所有者权益份额由 100.00% 变更为 85.71%。

贵州省新型工业化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）作为本公司之子公司贵州中伟新能源科技有限公司（简称“贵州新能源”）的少数股东，于 2022 年 7 月通过贵州新能源对贵州中伟资源循环产业发展有限公司（简称“贵州循环”）增资 6.00 亿元。增资完成后，本公司在贵州循环的所有者权益份额由 91.74% 变更为 79.32%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	湖南新能源	贵州循环
购买成本/处置对价	1,500,000,000.00	600,000,000.00
--现金	1,500,000,000.00	600,000,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	813,208,539.02	358,345,798.88
差额	686,791,460.98	241,654,201.12
其中：调整资本公积	686,791,460.98	241,654,201.12
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明：

## 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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要合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

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (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	206,289,731.74	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	132,860.65	
--综合收益总额	132,860.65	
联营企业：		
投资账面价值合计	63,731,621.37	13,457,693.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-782,125.12	-438,711.65
--综合收益总额	-782,125.12	-438,711.65

其他说明：

#### (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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：



(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

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、应收款项融资等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他流动负债、长期借款、应付债券等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

期末余额				
金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	15,248,864,465.97			<u>15,248,864,465.97</u>
交易性金融资产		4,246,720.41		<u>4,246,720.41</u>
应收票据	443,189,593.12			<u>443,189,593.12</u>
应收账款	4,436,187,636.59			<u>4,436,187,636.59</u>
应收款项融资			198,074,306.95	<u>198,074,306.95</u>
其他应收款	102,494,107.76			<u>102,494,107.76</u>
其他权益工具投资			497,669,154.61	<u>497,669,154.61</u>
其他非流动金融资产		300,000,000.00		<u>300,000,000.00</u>
合计	<u>20,230,735,803.44</u>	<u>304,246,720.41</u>	<u>695,743,461.56</u>	<u>21,230,725,985.41</u>

(接上表)

期初余额
------

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	8,699,335,474.44			<u>8,699,335,474.44</u>
应收账款	4,451,798,531.33			<u>4,451,798,531.33</u>
应收票据	277,277,118.62			<u>277,277,118.62</u>
应收款项融资			568,121,131.85	<u>568,121,131.85</u>
其他应收款	85,184,510.21			<u>85,184,510.21</u>
其他权益工具投资			67,197,456.06	<u>67,197,456.06</u>
合计	<u>13,513,595,634.60</u>	-	<u>635,318,587.91</u>	<u>14,148,914,222.51</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

期末余额			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		6,331,400,357.34	<u>6,331,400,357.34</u>
交易性金融负债	459,526,215.60		<u>459,526,215.60</u>
应付票据		4,274,792,546.85	<u>4,274,792,546.85</u>
应付账款		4,448,143,332.54	<u>4,448,143,332.54</u>
其他应付款		420,151,893.53	<u>420,151,893.53</u>
一年内到期的非流动负债		1,076,889,467.35	<u>1,076,889,467.35</u>
其他流动负债		145,693,206.46	<u>145,693,206.46</u>
长期借款	-	12,605,894,087.85	<u>12,605,894,087.85</u>
应付债券	-	1,687,386,651.07	<u>1,687,386,651.07</u>
租赁负债	-	8,726,582.84	<u>8,726,582.84</u>
长期应付款	-	19,958,622.15	<u>19,958,622.15</u>
其他非流动负债	-	805,909,565.36	<u>805,909,565.36</u>
合计	<u>459,526,215.60</u>	<u>31,824,946,313.34</u>	<u>32,284,472,528.94</u>

(接上表)

期初余额			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		3,404,976,202.74	<u>3,404,976,202.74</u>
交易性金融负债	36,042,529.273		<u>36,042,529.27</u>

应付票据		6,700,482,459.93	<u>6,700,482,459.93</u>
应付账款		3,317,706,123.47	<u>3,317,706,123.47</u>
其他应付款		43,869,403.39	<u>43,869,403.39</u>
一年内到期的非流动负债		412,266,732.82	<u>412,266,732.82</u>
其他流动负债		242,546,602.22	<u>242,546,602.22</u>
长期借款		2,552,272,617.23	<u>2,552,272,617.23</u>
租赁负债		12,531,385.69	<u>12,531,385.69</u>
长期应付款		55,687,661.36	<u>55,687,661.36</u>
合计	<u>36,042,529.273</u>	<u>16,742,339,188.85</u>	<u>16,778,381,718.12</u>

## （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自于银行存款及应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

### 1. 银行存款

本公司银行存款主要存放信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### 2. 应收款项

本公司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。截至期末，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 59.66% 源于余额的前五名客户。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。

## （三）流动风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## （四）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、外汇风险等。

### 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。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

### 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。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户贷款与人民币之间的汇率变动。本公司应对外汇风险的措施如下：

（1）公司目前涉及的进出口业务均为相同外币币种结算，通过进出口业务自动对冲部分外汇汇率波动的风险；

（2）公司目前出口业务规模大于进口业务规模，为控制汇兑风险，减少不必要的结购汇，适度增加同币种外汇贷款与信用证外币押汇，通过外币资产与负债结构配置来降低外汇波动的风险；

（3）公司进一步加强对外汇汇率波动的分析，适时引入外汇套期保值工具，降低外汇波动的影响；

（4）配置专业人员加强对外汇业务的管理，降低外汇波动对经营的影响及合规风险。

## （五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至期末，本公司合并报表资产负债率为 62.24%。

## 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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,246,720.41			4,246,720.41
其中：套期工具-外汇	4,246,720.41			4,246,720.41
（二）应收款项融资				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			198,074,306.95	198,074,306.95
其中：银行承兑汇票			198,074,306.95	198,074,306.95
（三）其他权益工具投资				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		497,669,154.61		497,669,154.61
（四）其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		300,000,000.00		300,000,000.00
其中：对瑞浦兰钧能源股份有限公司的投资		300,000,000.00		300,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	4,246,720.41	797,669,154.61	198,074,306.95	999,990,181.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	459,526,215.60			459,526,215.60
其中：套期工具-期货	459,526,215.60			459,526,215.60
持续以公允价值计量的负债总额	459,526,215.60			459,526,215.60
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

套期工具以金融机构提供的持仓收益作为估值依据。

## 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

其他权益工具投资系公司持有的上市公司股权投资，以活跃市场报价作为公允价值确定的基础，并同时采用 AAP 模型计算限售期流动性折扣的影响。

其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司股权投资，因交割日距资产负债表日间隔短，被投资公司经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司按照初始投资成本作为期末公允价值。

## 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

应收款项融资为承兑银行为高信用登记的银行承兑汇票，其管理模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故公司将银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

## 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
湖南中伟控股集团有限公司	长沙	投资控股	86,800.00	51.29%	51.29%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邓伟明、吴小歌夫妇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

## 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、（三）在合营公司或联营公司中的权益”。。

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
-----------	--------

其他说明：

#### 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
宏林建设工程集团有限公司	实际控制人近亲属控制公司
湖南民强工程有限公司	实际控制人近亲属控制公司
大龙龙晟大酒店	实际控制人近亲属控制公司
湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	实际控制人控制的公司
湖南中先智能科技有限公司	实际控制人控制的公司
江苏海狮泵业制造有限公司	实际控制人控制的公司
湖南唯楚果汁酒业有限公司	实际控制人近亲属控制之公司
湖南军泰消防检测有限公司	其他关联方
湖南雅空间物业管理有限公司	其他关联方
贵州启恒运输有限责任公司	其他关联方

其他说明：

#### 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
湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	设备采购	35,555,837.27		否	58,692,960.83
湖南中先智能科技有限公司	设备采购	104,994,255.35		否	135,663,476.11
江苏海狮泵业制造有限公司	设备采购	3,394,118.89		否	9,631,907.53
湖南军泰消防检测有限公司	接受服务	492,690.19		否	
湖南雅空间物业管理有限公司	接受服务	52,944.66		否	
大龙龙晟大酒店	接受服务	40,776.00		否	91,028.00
贵州启恒运输有限责任公司	接受服务	395,529.27		否	
湖南唯楚果汁酒业有限公司	购买商品	6,076.00		否	46,800.00
合计		144,932,227.63		否	204,126,172.47

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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

关联租赁情况说明

**(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
------	------	-------	-------	------------

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
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	1,647,000,000.00	2022年11月18日	2025年11月17日	否
湖南中伟控股集团有限公司	485,000,000.00	2021年06月07日	2023年06月07日	否
邓伟明、吴小歌	485,000,000.00	2021年06月07日	2023年06月07日	否

邓伟明、吴小歌	600,000,000.00	2022 年 07 月 01 日	2024 年 07 月 01 日	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	860,000,000.00	2022 年 03 月 23 日	2025 年 04 月 20 日	否
邓伟明、吴小歌	600,000,000.00	2022 年 09 月 19 日	2024 年 09 月 13 日	否
邓伟明、吴小歌	180,000,000.00	2022 年 10 月 29 日	2025 年 10 月 28 日	否
邓伟明、吴小歌	90,000,000.00	2022 年 07 月 21 日	2024 年 07 月 21 日	否
邓伟明、吴小歌	60,000,000.00	2022 年 08 月 29 日	2024 年 08 月 29 日	否
邓伟明、吴小歌	1,200,000,000.00	2022 年 02 月 22 日	2025 年 06 月 29 日	否
邓伟明、吴小歌	50,000,000.00	2022 年 03 月 29 日	2024 年 03 月 28 日	否
邓伟明、吴小歌	700,000,000.00	2022 年 09 月 09 日	2023 年 11 月 17 日	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	860,000,000.00	2022 年 05 月 07 日	2023 年 05 月 07 日	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	700,000,000.00	2022 年 03 月 11 日	2023 年 03 月 10 日	否
湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明、吴小歌	1,000,000,000.00	2022 年 03 月 10 日	2023 年 06 月 30 日	否
合计	9,517,000,000.00			

关联担保情况说明

#### (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				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	16,363,496.80	15,015,116.55

#### (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



其他非流动资产	湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	561,935.96			
其他非流动资产	湖南民强工程有限公司	176,390.34		176,390.34	
其他非流动资产	湖南中先智能科技有限公司	352,080.02			
其他非流动资产	江苏海狮泵业制造有限公司			694,883.57	
合计		1,090,406.32		871,273.91	

## (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	湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	9,073,275.90	8,983,066.08
应付账款	江苏海狮泵业制造有限公司	1,399,641.33	724,821.78
应付账款	湖南中先智能科技有限公司	21,176,499.96	21,419,218.97
应付账款	湖南军泰消防检测有限公司	37,864.08	
应付账款	湖南民强消防工程有限公司	1,010,073.24	1,010,073.24
应付账款	宏林建设工程集团有限公司	18,153,623.24	18,153,623.24
应付账款	贵州启恒运输有限责任公司	134,946.52	
合计		50,985,924.27	50,290,803.31
其他应付款	湖南汉华京电清洁能源科技有限公司	2,750.00	650.00
其他应付款	江苏海狮泵业制造有限公司	400.00	
其他应付款	宏林建设工程集团有限公司	75,428.82	
其他应付款	大龙龙晟大酒店	9.00	18,362.00
其他应付款	贵州启恒运输有限责任公司	200,780.00	
其他应付款	湖南中先智能科技有限公司		300.00
合计		279,367.82	19,312.00

## 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	3,993,835.00
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
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明：

## 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	授予日的收盘价股票价格与授予价格的差额；以 PE 入股价格为基本。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行预计；根据在职人员对应的权益工具估计
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	159,767,967.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	79,429,480.95

其他说明：

### 1、2019 年 7 月份第一次以权益结算的股份支付

为激励本公司高级管理人员及核心员工，公司股东湖南中伟控股集团有限公司、邓伟明及新增股东铜仁源聚智合公司管理咨询合伙公司（有限合伙）、铜仁恒盛励能公司管理咨询合伙公司（有限合伙）于 2019 年 3 月 5 日召开了股东会会议，同意公司的注册资本由 40,000.0000 万元人民币增加至 41,238.0000 万元人民币，增加注册资本 1,238.0000 万元人民币，其中铜仁源聚智合公司管理咨询合伙公司（有限合伙）以现金人民币 823.75544 万元认购新增注册资本人民币 568.1072 万元，铜仁恒盛励能公司管理咨询合伙公司（有限合伙）以现金人民币 971.34456 万元认购新增注册资本人民币 669.8928 万元。

从本次股权激励的交易实质来看，本公司股权激励的目的是为了获取员工未来的服务，在与员工签订的股权激励协议以及员工持股平台管理办法里，均约定了 5 年的服务期。基于成本费用与获取的经济资源（服务）相配比的会计原则，股份支付费用在 5 年服务期间内分期摊销。

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第五十二条规定，“公司应当选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值”。本公司以 A 轮融资投资者入股价格作为公允价值，对员工增资扩股价格与该公允价值的差异确认为股份支付。

本期，本公司确认上述以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 23,837,105.30 元，计入管理费用，同时增加资本公积。

### 2、2022 年 4 月第二次以权益结的股份支付

2022 年 4 月 6 日公司召开 2022 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，

2022 年 4 月 13 日公司召开第一届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予数量的议案》。根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会对本次激励计划首次授予部分激励对象名单及授予的限制性股票数量进行了调整。本次调整后，首次授予部分激励对象人数由 1113 名变更为 1040 名，首次授予的限制性股票数量由 484.00 万股变更为 468.5653 万股。会议同意确定以 2022 年 4 月 13 日为首次授予日，首次授予 1040 名激励对象 468.5653 万股限制性股票。

本期，本公司确认上述以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 55,592,375.65 元，计入成本费用，同时增加资本公积。

## 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

资产负债表日存在的重要承诺

##### (一) 重要承诺事项

##### 1、资本承诺

项 目	截止期末（元）
已签约但尚未于财务报表中确认的：	
—购建长期资产承诺	2,435,503,478.27

资本承诺系公司募投项目的资本性支出。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项

##### (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

#### 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

#### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	173,023,462.61
-----------	----------------

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即进行锂电正极前驱体材料的研发及销售。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理，因此不需作经营分部的具体分析。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 3、其他

## 借款费用

年份	资本化利息	资本化率
本期发生额	77,951,067.09	2.41%-6.01%

## 外币折算

计入本期损益的汇兑损失为 21,694,498.13 元。

## 租赁

## 1.出租人

本公司无作为租赁出租人应披露的相关信息。

## 2.承租人

本公司作为承租人，应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,560,876.63
计入当期损益的短期租赁费用	6,214,160.53
计入当期损益的低价值资产租赁费用	无
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	无

转租使用权资产取得的收入	无
与租赁相关的总现金流出	29,977,585.53
售后租回交易产生的相关损益	无

其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 其他

无。

## 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	368,211,312.25	18.04%			368,211,312.25	300,413,088.98	15.80%			300,413,088.98
其中：										
其中：合并范围内关联方款项	368,211,312.25	18.04%			368,211,312.25	300,413,088.98	15.80%			300,413,088.98
按组合计提坏账准备的应收账款	1,672,543,883.72	81.96%	21,222,683.80	1.27%	1,651,321,199.92	1,601,266,855.04	84.20%	18,812,946.81	1.17%	1,582,453,908.23
其中：										
其中：账龄组合	1,672,543,883.72	81.96%	21,222,683.80	1.27%	1,651,321,199.92	1,601,266,855.04	84.20%	18,812,946.81	1.17%	1,582,453,908.23
合计	2,040,755,195.97	100.00%	21,222,683.80		2,019,532,512.17	1,901,679,944.02	100.00%	18,812,946.81		1,882,866,997.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	368,211,312.25			
其中：合并范围内关联方款项	368,211,312.25			
合计	368,211,312.25			

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	1,672,543,883.72	21,222,683.80	1.27%
合计	1,672,543,883.72	21,222,683.80	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	2,038,230,051.49
1至2年	532,895.40
3年以上	1,992,249.08
3至4年	1,992,249.08
合计	2,040,755,195.97

**(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	
账龄组合	18,812,946.81	2,409,736.99				21,222,683.80
合计	18,812,946.81	2,409,736.99				21,222,683.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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
前五	1,471,574,302.94	72.11%	13,180,131.78
合计	1,471,574,302.94	72.11%	

## (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

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	170,308,855.43	94,665,106.68
合计	170,308,855.43	94,665,106.68

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(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
保证金及押金	90,456.53	5,556,897.59
合并范围内关联方往来	161,897,604.32	85,759,592.16
其他	8,959,371.27	6,383,604.42
合计	170,947,432.12	97,700,094.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,034,987.49			3,034,987.49
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,396,410.80			-2,396,410.80
2022 年 12 月 31 日余额	638,576.69			638,576.69

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	账面余额
1 年以内(含 1 年)	169,976,662.69
1 至 2 年	407,360.90
2 至 3 年	172,408.53



3 年以上	391,000.00
3 至 4 年	391,000.00
合计	170,947,432.12

### 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	
组合计提	3,034,987.49	-2,396,410.80				638,576.69
合计	3,034,987.49	-2,396,410.80				638,576.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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
湖南中伟新能源科技有限公司	合并范围内关联方往来款	81,698,271.62	3 个月以内	47.79%	
中伟香港新能源科技有限公司	合并范围内关联方往来款	56,796,313.00	4-12 月	33.22%	
湖南中伟智能制造有限公司	合并范围内关联方往来款	15,000,000.00	3 个月以内	8.77%	
广西中伟新能源科技有限公司	合并范围内关联方往来款	7,350,404.61	3 个月以内	4.30%	
代扣代缴	其他	1,428,741.40	3 个月以内	0.84%	14,287.41
合计		162,273,730.63		94.92%	14,287.41

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 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

其他说明：

## 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	16,997,668,594.12		16,997,668,594.12	9,356,912,095.30		9,356,912,095.30
对联营、合营企业投资	524,932.65		524,932.65			
合计	16,998,193,526.77		16,998,193,526.77	9,356,912,095.30		9,356,912,095.30

## (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		
湖南中伟新能源科技有限公司	3,302,479,366.67	14,804,694.20				3,317,284,060.87	
湖南中伟正源新材料贸易有限公司	1,701,455,540.00	1,601,599.90				1,703,057,139.90	
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	401,331,805.00	1,866,930.18				403,198,735.18	
天津中伟新能源科技有限公司	10,092,431.67		10,092,431.67				
广西中伟新能源科技有限公司	2,586,400,000.00	1,502,914,089.92				4,089,314,089.92	
贵州中伟兴阳储能科技有限公司	325,000,000.00	652,963,525.24				977,963,525.24	
贵州中伟新能源科技有	325,000,000.00	650,000,000.00				975,000,000.00	

限公司							
湖南中伟智能制造有限公司		50,582,415.31				50,582,415.31	
贵州中伟储能科技有限公司		500,000.00				500,000.00	
广西中伟新材料科技有限公司		54,500,000.00				54,500,000.00	
贵州中伟新材料贸易有限公司		950,000,000.00				950,000,000.00	
中伟（香港）新材料科技贸易有限公司	306,702,407.68	2,613,374,870.00				2,920,077,277.68	
中伟香港新能源科技有限公司	398,450,544.28	1,150,432,245.74				1,548,882,790.02	
新加坡中伟新能源科技私人有限公司		7,308,560.00				7,308,560.00	
合计	9,356,912,095.30	7,650,848,930.49	10,092,431.67			16,997,668,594.12	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
贵州乌江实验室科技有限公司		600,000.00		-75,067.35						524,932.65	
小计		600,000.00		-75,067.35						524,932.65	
合计		600,000.00		-75,067.35						524,932.65	

(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	15,238,036,885.53	13,554,222,529.48	9,901,514,294.11	8,700,626,927.19
其他业务	794,123,353.85	767,856,381.26	92,054,165.67	93,859,477.79
合计	16,032,160,239.38	14,322,078,910.74	9,993,568,459.78	8,794,486,404.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
三元前驱体	15,018,730,659.68			
其他	1,013,429,579.70			
按经营地区分类				
其中：				
中国大陆	14,305,331,086.49			
韩国	1,726,829,152.89			
市场或客户类型				
其中：				
锂电正极前驱体材料市场	16,032,160,239.38			
合同类型				
其中：				
自营	15,106,771,718.15			
其他	925,388,521.23			
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	16,032,160,239.38			

与履约义务相关的信息：

## (1) 产品销售业务

对于产品内销，客户验货签收后由客户在送货单（或物流单）上签字确认，公司收到客户签字确认的送货单（或物流单）即完成履约义务；对于产品出口，公司安排第三方物流将货物发往港口装船并报关出口，公司取得提单即完成履约义务。

## (2) 原材料销售业务

对于按合同金额结算的原材料，客户验货签收后，公司收到客户签字的送货单即完成履约义务；对于按金属含量实际检测结果结算的原材料，公司取得经双方确认的结算单即完成履约义务。

## (3) 提供劳务

本公司提供的劳务主要为前驱体材料加工业务，加工完成后，客户验货签收后由客户在送货单（或物流单）上签字确认，公司收到客户签字确认的送货单（或物流单）即完成履约义务。

## 4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已接受订单、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 609,896,392.13 元，其中 609,896,392.13 元预计将于 2023 年度确认收入。

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 609,896,392.13 元，其中，609,896,392.13 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 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	-75,067.35	
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,068,354.83	
处置交易性金融资产取得的投资收益	458,077.49	1,498,142.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,293,364.22	
划分为交易性金融资产的理财产品到期取得的投资收益		
转让以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产损益	-44,461,249.95	-36,218,084.54
合计	-51,853,230.42	-34,719,942.13

## 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	-91,840.14	
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）	518,203,170.17	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,076.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产	10,447,525.27	

取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,347,492.65	
减：所得税影响额	86,101,656.39	
少数股东权益影响额	18,336,463.99	
合计	434,469,303.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.02%	2.52	2.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.08%	1.81	1.81

## 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

## 4、其他

中伟新材料股份有限公司

2023 年 4 月 25 日