

青海泰丰先行锂能科技有限公司

审 计 报 告

大信青审字[2023]第 00283 号

目 录

一、审计报告.....	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	1-2
2、合并利润表.....	3
3、合并现金流量表.....	4
4、合并所有者权益变动表.....	5-6
5、合并财务报表附注.....	7-74

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





通讯地址：青海省西宁市城西区五四西路 84 号

Postal Address: No. 84, Wusi West Road, Chengxi District, Xining City, Qinghai Province

邮政编码 (Post Code): 810008

电话 (Tel): 0971-6157077

审计报告

大信青审字[2023]第 00283 号

青海泰丰先行锂能科技有限公司：

一、 审计意见

我们审计了青海泰丰先行锂能科技有限公司及其子公司（以下简称“青海泰丰”）的合并财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2022 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青海泰丰 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2022 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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，我们独立于青海泰丰，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、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

青海泰丰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，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制合并财务报表时，管理层负责评估青海泰丰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算青海泰丰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青海泰丰的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的合并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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对青海泰丰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合并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青海泰丰不能持续经营。

（五）评价合并财务报表的总体列报、结构和内容，并评价合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就青海泰丰中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年五月三十日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：青海泰丰先行锂电科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	973,023,583.78	642,496,763.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,250,478,427.17	824,012,789.37
应收账款	五、（三）	448,146,992.42	491,938,084.90
应收款项融资	五、（四）	1,244,797,845.32	179,607,842.48
预付款项	五、（五）	164,845,307.57	81,847,504.78
其他应收款	五、（六）	112,258,803.95	170,606,797.82
其中：应收利息	五、（六）	-	2,579,511.11
应收股利		-	
存货	五、（七）	870,150,072.39	588,959,002.98
合同资产	五、（八）	469,015.88	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、（九）	1,140,188,793.05	1,032,368,503.86
流动资产合计		6,204,358,841.53	4,011,837,290.01
非流动资产：			
债权投资	五、（十）	-	2,050,000.00
其他债权投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	五、（十一）	32,929,570.40	22,556,986.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	
固定资产	五、（十二）	3,930,946,779.07	2,648,522,618.36
在建工程	五、（十三）	1,097,782,335.05	858,203,767.07
生产性生物资产			
油气资产		-	
使用权资产	五、（十四）	1,789,452.30	3,578,904.62
无形资产	五、（十五）	929,377,153.41	981,602,966.67
开发支出		-	
商誉	五、（十六）	681,787,819.64	681,787,819.64
长期待摊费用	五、（十七）	32,821,575.00	12,699,499.44
递延所得税资产	五、（十八）	293,168,679.85	140,547,382.82
其他非流动资产	五、（十九）	30,200,136.82	446,163,808.32
非流动资产合计		7,030,803,501.54	5,797,713,753.41
资产总计		13,235,162,343.07	9,809,551,043.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张建华

会计机构负责人：

任凡图



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：青海泰丰先行锂能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十）		539,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	2,173,984,764.70	1,792,391,488.51
应付账款	五、（二十二）	766,483,384.81	709,044,587.13
预收款项	五、（二十三）	507,798.16	1,684,403.66
合同负债	五、（二十四）	193,858,250.29	95,694,642.51
应付职工薪酬	五、（二十五）	67,908,331.82	19,894,773.03
应交税费	五、（二十六）	167,134,975.27	221,031,863.67
其他应付款	五、（二十七）	196,612,884.86	204,180,066.10
其中：应付利息	五、（二十七）	17,588,334.98	23,665,520.06
应付股利	五、（二十七）	64,700,000.00	1,500,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	1,890,805.96	306,272,157.70
其他流动负债	五、（二十九）	316,776,870.60	81,313,768.14
流动负债合计		3,885,158,066.47	3,970,607,750.45
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	235,500.11	150,999,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）		1,890,805.96
长期应付款	五、（三十二）		196,851,971.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	409,532,085.49	391,149,866.00
递延所得税负债	五、（十八）	137,996,822.68	17,405,529.76
其他非流动负债	五、（三十四）	110,000,000.00	110,000,000.00
非流动负债合计		657,764,408.28	868,297,972.86
负债合计		4,542,922,474.75	4,838,905,723.31
所有者权益：			
实收资本	五、（三十五）	733,530,849.25	733,530,849.25
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	2,352,788,418.00	2,352,788,418.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十七）	300,143,783.81	81,755,635.57
未分配利润	五、（三十八）	4,149,773,990.82	1,126,131,812.28
归属于母公司所有者权益合计		7,536,237,041.88	4,294,206,715.10
少数股东权益		1,156,002,826.44	676,438,605.01
所有者权益合计		8,692,239,868.32	4,970,645,320.11
负债和所有者权益总计		13,235,162,343.07	9,809,551,043.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张建华

任金同





合并利润表

2022年度

编制单位：青海泰丰先行锂电科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（三十九）	8,065,488,708.87	3,173,259,325.31
减：营业成本	五、（三十九）	1,769,650,628.61	1,863,129,291.04
税金及附加	五、（四十）	154,639,468.99	-95,070,390.35
销售费用	五、（四十一）	14,451,082.22	10,938,898.87
管理费用	五、（四十二）	228,377,467.30	102,061,754.13
研发费用	五、（四十三）	416,870,517.43	208,505,562.63
财务费用	五、（四十四）	47,795,208.06	102,063,761.63
其中：利息费用	五、（四十四）	57,863,548.56	96,310,049.86
利息收入	五、（四十四）	11,668,904.90	5,636,447.35
加：其他收益	五、（四十五）	40,356,006.96	39,121,661.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-5,365,188.67	-29,222,941.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十六）	-1,698,457.46	-24,134.67
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）	五、（四十七）	-199,181,432.38	-426,643.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-170,480,072.64	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-8,310,960.53	1,917,242.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,090,722,689.00	993,019,766.83
加：营业外收入	五、（五十）	12,143,537.17	8,645,678.42
减：营业外支出	五、（五十一）	91,519,257.56	2,634,156.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,011,346,968.61	999,031,288.32
减：所得税费用	五、（五十二）	686,699,420.40	119,396,558.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,324,647,548.21	879,634,730.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,324,647,548.21	879,634,730.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,082,617,221.43	157,765,433.48
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,242,030,326.78	721,869,296.74
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		4,324,647,548.21	879,634,730.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,242,030,326.78	721,869,296.74
※归属于少数股东的综合收益总额		1,082,617,221.43	157,765,433.48
七、每股收益：			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张建华

会计机构负责人：

任利娟



合并现金流量表

2022年度

编制单位：青海泰丰先行锂能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,128,251,785.51	3,801,443,350.04
收到的税费返还		164,180,070.23	5,292,581.03
收到其他与经营活动有关的现金		98,119,449.37	659,242,631.69
经营活动现金流入小计		8,390,551,305.11	4,465,978,562.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,327,765,206.05	2,563,116,104.34
支付给职工以及为职工支付的现金		332,243,810.19	217,999,035.32
支付的各项税费		1,611,867,320.28	228,218,245.84
支付其他与经营活动有关的现金		895,880,530.93	296,032,514.17
经营活动现金流出小计		5,167,756,867.45	3,305,365,899.67
经营活动产生的现金流量净额		3,222,794,437.66	1,160,612,663.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		255,050,000.00	260,855,229.85
取得投资收益收到的现金		227,008.85	81,914,408.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			420,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			63,800,000.00
投资活动现金流入小计		255,277,008.85	826,569,638.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,366,114,414.44	905,995,341.87
投资支付的现金		584,171,041.39	241,840,493.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	23,858,879.59
投资活动现金流出小计		1,955,285,455.83	1,171,694,714.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,700,008,446.98	-345,125,076.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		147,000.00	135,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		147,000.00	135,000.00
取得借款收到的现金		560,235,500.11	1,483,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	190,681,883.69
筹资活动现金流入小计		620,382,500.11	1,674,596,883.69
偿还债务支付的现金		1,576,648,528.00	1,921,318,072.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,262,920.21	81,271,842.32
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		396,649,492.60	513,122,126.10
筹资活动现金流出小计		2,017,560,940.81	2,515,712,040.42
筹资活动产生的现金流量净额		-1,397,178,440.70	-841,115,156.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		125,607,549.98	-25,627,570.24
		105,798,357.81	131,425,928.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		231,405,907.79	105,798,357.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张建华

任书明



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本年金额										
	归属于母公司所有者权益				其他综合收益			专项储备		少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他	其他权益工具	盈余公积	未分配利润				
优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	733,530,849.25	2,352,788,418.00				81,755,635.57	1,126,131,812.28		676,438,605.01	4,970,645,320.11	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	733,530,849.25	2,352,788,418.00				81,755,635.57	1,126,131,812.28		676,438,605.01	4,970,645,320.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						218,388,148.24	3,023,642,178.54		479,564,221.43	3,721,594,548.21	
（一）综合收益总额							3,242,030,326.78		1,082,617,221.43	4,324,647,548.21	
（二）所有者投入和减少资本									147,000.00	147,000.00	
1.所有者投入的普通股									147,000.00	147,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积						218,388,148.24	-218,388,148.24		-603,200,000.00	-603,200,000.00	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配						218,388,148.24	-218,388,148.24				
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	733,530,849.25	2,352,788,418.00				300,143,783.81	4,149,773,990.82		1,156,002,826.44	8,692,239,868.32	

会计机构负责人：

张建华

张建华

主管会计工作负责人：

河杨印新

法定代表人：



合并所有者权益变动表 (续)
2022年度

项 目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	630,111.02	6,138,633,530,849.25		2,303,874,000.72			25,832,320.61	527,723,078.19		520,833,495.51	4,111,593,744.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额		733,530,849.25		2,303,874,000.72			25,832,320.61	460,185,830.50		507,706,738.81	4,030,929,739.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				49,114,417.28			55,923,314.96	665,945,981.78		168,731,866.20	939,715,580.22
(一) 综合收益总额								721,869,296.74		157,765,433.48	879,634,730.22
(二) 所有者投入和减少资本				49,114,417.28						10,986,432.72	60,080,850.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				49,114,417.28						885,562.72	50,000,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							55,923,314.96	-55,923,314.96			
2. 提取一般风险准备							55,923,314.96	-55,923,314.96			
3. 对所有者权益的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额		733,530,849.25		2,352,788,418.00			81,755,635.57	1,126,131,812.28		676,438,605.01	4,970,645,320.11

编制单位：晋海泰丰先行锂电科技有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张建华

任金国



青海泰丰先行锂电科技有限公司 合并财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革

青海泰丰先行锂电科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2010年1月11日, 本公司初始注册资本10,000.00万元, 由北大先行科技产业有限公司(以下简称“北大先行”)、青海融鑫实业发展有限公司、德能恒信投资(北京)有限公司分三期于2011年12月22日之前缴足。首期实缴注册资本2,000.00万元由青海大正会计师事务所审验并于2009年12月29日出具大正会师验字(2009)469号验资报告, 各股东出资情况如下:

股东名称	认缴金额 (万元)	认缴出资 (%)	本期实缴金 额(万元)	累计实缴金 额(万元)	累计实缴 比例(%)
北大先行	7,000.00	70.00	1,400.00	1,400.00	14.00
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.00	20.00	400.00	400.00	4.00
德能恒信投资(北京)有限公司	1,000.00	10.00	200.00	200.00	2.00
合计	10,000.00	100.00	2,000.00	2,000.00	20.00

第二期实缴注册资本7,200.00万元由中准会计师事务所审验并于2011年1月14日出具中准青验字(2011)001号验资报告, 各股东出资情况如下:

股东名称	认缴金额 (万元)	认缴出资 (%)	本期实缴金 额(万元)	累计实缴金 额(万元)	累计实缴 比例(%)
北大先行	7,000.00	70.00	5,600.00	7,000.00	70.00
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.00	20.00	1600.00	2,000.00	20.00
德能恒信投资(北京)有限公司	1,000.00	10.00	0.00	200.00	2.00
合计	10,000.00	100.00	7,200.00	9,200.00	92.00

2012年2月20日, 本公司召开2012年度第一次临时股东会, 会议决议股东德能恒信投资(北京)有限公司将8%股权以人民币800.00万元转让给北大先行。根据协议及章程的规定, 注册资本由全体股东分期于2012年2月21日之前缴足。第三期实缴注册资本800.00万元由中准会计师事务所审验并于2012年2月21日出具中准青验字(2012)004号验资报告, 各股东出资情况如下:

股东名称	认缴金额 (万元)	认缴出资 (%)	本期实缴金 额(万元)	累计实缴金 额(万元)	累计实缴 比例(%)
北大先行	7,800.00	78.00	800.00	7,800.00	78.00
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.00	20.00	0.00	2,000.00	20.00
德能恒信投资(北京)有限公司	200.00	2.00	0.00	200.00	2.00
合计	10,000.00	100.00	800.00	10,000.00	100.00

2012年6月12日本公司召开股东大会，会议决议本公司增加注册资本10,000.00万元，由北大先行、青海融鑫实业发展有限公司分期于2014年6月26日之前缴足。此次增资后各股东出资情况如下：

股东名称	认缴金额 (万元)	认缴出资 (%)	本期实缴金额 (万元)	累计实缴金额 (万元)	累计实缴比例 (%)
北大先行	15,800.00	79.00	8,000.00	15,800.00	79.00
青海融鑫实业发展有限公司	4,000.00	20.00	2,000.00	4,000.00	20.00
德能恒信投资（北京）有限公司	200.00	1.00	0.00	200.00	1.00
合计	20,000.00	100.00	10,000.00	20,000.00	100.00

2015年5月11日本公司召开临时股东会，会议决议本公司增加注册资本20,000.00万元，即注册资本由20,000.00万元增加至40,000.00万元，此次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	出资比例（%）
北大先行	31,600.00	79.00
青海融鑫实业发展有限公司	8,000.00	20.00
德能恒信投资（北京）有限公司	400.00	1.00
合计	40,000.00	100.00

2015年11月20日本公司召开临时股东会，会议决议本公司新增股东国开发展基金有限公司，公司注册资本由40,000.00万元增加至42,781.00万元，此次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	出资比例（%）
北大先行	31,600.00	73.86
青海融鑫实业发展有限公司	8,000.00	18.70
国开发展基金有限公司	2,781.00	6.50
德能恒信投资（北京）有限公司	400.00	0.93
合计	42,781.00	100.00

2017年9月7日，本公司召开临时股东会，会议决议青海融鑫实业发展有限公司将6,000.00万元股权转让给北大先行，其余股东放弃优先购买权。此次转让后各股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	出资比例（%）
北大先行	37,600.00	87.89
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.00	4.68
国开发展基金有限公司	2,781.00	6.50
德能恒信投资（北京）有限公司	400.00	0.93
合计	42,781.00	100.00

2017年9月7日，本公司召开临时股东会，会议同意增加青海嘉景新能源研发中心（有

限合伙)作为新股东,向公司进行增资扩股,新股东缴纳增资 14,010.00 万元,其中 3,000.00 万元计入公司注册资本。此次增资完成后本公司注册资本由 42,781.00 万元人民币变更为 45,781.00 万元人民币。截至 2017 年 12 月 31 日,青海嘉景新能源研发中心(有限合伙)出资尚未到位。本次增资后公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	出资比例(%)
北大先行	37,600.00	82.13
青海嘉景新能源研发中心(有限合伙)	3,000.00	6.55
国开发展基金有限公司	2,781.00	6.08
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.00	4.37
德能恒信投资(北京)有限公司	400.00	0.87
合计	45,781.00	100.00

2018 年 12 月 13 日,本公司召开临时股东会,会议同意增加青岛尚徕股权投资中心(有限合伙)作为新股东,本公司进行增资扩股,青岛尚徕股权投资中心(有限合伙)以其对青海联宇钾肥有限公司 100%的股权换取本公司 11%的股权和 2,000.00 万元现金。本公司注册资本由 45,781.00 万元增加至 51,439.33 万元。截至 2018 年 12 月 31 日,青海嘉景新能源研发中心(有限合伙)出资尚未到位。本次增资后公司股权结构及股东实际出资情况如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	认缴出资比例(%)	实缴出资金额(万元)	实缴出资比例(%)
北大先行	37,600.00	73.09	37,600.00	77.62
青海嘉景新能源研发中心(有限合伙)	3,000.00	5.83		
国开发展基金有限公司	2,781.00	5.41	2,781.00	5.74
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.00	3.89	2,000.00	4.13
德能恒信投资(北京)有限公司	400.00	0.78	400.00	0.83
青岛尚徕股权投资中心(有限合伙)	5,658.33	11.00	5,658.33	11.68
合计	51,439.33	100.00	48,439.33	100.00

2019 年度股东青海嘉景新能源研发中心(有限合伙)根据 2017 年 9 月 7 日临时股东会决议履行出资义务,向本公司投入投资款 98,940,000.00 元,其中 21,186,295.50 元作为实收资本,77,753,704.50 元作为资本公积;截至 2019 年 12 月 31 日,股东青海嘉景新能源研发中心(有限合伙)尚未履行完毕出资义务。根据 2019 年 12 月 18 日签订的《关于青海泰丰先行锂电科技有限公司之增资协议》,2019 年度本公司收到新股东深圳安鹏汽车分享股权投资企业(有限合伙)对本公司投资款 1,200,000,000.00 元,其中 111,983,095.00 元作为实收资本,1,088,016,905.00 元作为资本公积。截至 2019 年 12 月 31 日,本公司股东认缴及实际出资情况如下:

股东名称	认缴出资金额 (万元)	认缴出资比 例 (%)	实缴出资金 额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
北大先行	37,600.00	60.03	37,600.00	60.89
青海嘉景新能源研发中心 (有限合伙)	3,000.00	4.79	2,118.63	3.43
国开发展基金有限公司	2,781.00	4.44	2,781.00	4.50
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.00	3.19	2,000.00	3.24
德能恒信投资 (北京) 有限公司	400.00	0.64	400.00	0.65
青岛尚徕股权投资中心 (有限合伙)	5,658.33	9.03	5,658.33	9.16
深圳安鹏汽车分享股权投资企业 (有限合伙)	11,198.31	17.88	11,198.31	18.13
合计	62,637.64	100.00	61,756.27	100.00

2020年9月26日本公司召开临时股东会，会议决议变更公司注册资本，将公司注册资本由51,439.33万元变更至74,222.3997万元，注册资本增加22,783.0697万元，由股东深圳安鹏汽车分享股权投资企业 (有限合伙)、嘉兴埤岚投资合伙企业 (有限合伙)、西宁创投投资管理有限公司、青海开实综合产业开发有限公司、西部矿业集团有限公司、青海兴泰新能源科技研发中心 (有限合伙)、共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业 (有限合伙) 认缴出资，上述股东全部以货币方式出资，会议同意将上述变更事项修改公司章程并通过公司章程修正案。截至2020年12月31日，股东青海嘉景新能源研发中心 (有限合伙) 尚未履行完毕出资义务，本次增资后公司股权结构及股东实际出资情况如下：

股东名称	认缴出资金 额 (万元)	认缴出资比 例 (%)	实缴出资金 额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
北大先行	37,600.0000	50.6586	37,600.0000	51.2589
青海嘉景新能源研发中心 (有限合伙)	3,000.0000	4.0419	2,130.6852	2.9047
国开发展基金有限公司	2,781.0000	3.7468	2,781.0000	3.7913
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.0000	2.6946	2,000.0000	2.7265
德能恒信投资 (北京) 有限公司	400.0000	0.5389	400.0000	0.5453
青岛尚徕股权投资中心 (有限合伙)	5,658.3300	7.6235	5,658.3300	7.7138
深圳安鹏汽车分享股权投资企业 (有限合伙)	13,997.8868	18.8594	13,997.8868	19.0829
嘉兴埤岚投资合伙企业 (有限合伙)	1,866.3849	2.5146	1,866.3849	2.5444
西宁创投投资管理有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
青海开实综合产业开发有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
西部矿业集团有限公司	4,665.9637	6.2865	4,665.9637	6.3610
青海兴泰新能源科技研发中心 (有限合伙)	50.5000	0.068	50.5000	0.0688
共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业 (有限合伙)	335.9493	0.4526	335.9493	0.4580
合计	74,222.3997	100.00	73,353.0849	100.00

本公司对新增的22,783.0697万元注册资本金于2020年9月30日办理了工商变更登记

手续。

根据2021年2月26日章程修正案及股权转让协议，国开发展基金有限公司将其持有的本公司2,781万元股权转让给北大先行，本公司对上述事项于2021年3月19日办理了工商变更登记手续。股权转让后公司股权结构及股东实际出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
北大先行	40,381.0000	54.4054	40,381.0000	55.0502
青海嘉景新能源研发中心(有限合伙)	3,000.0000	4.0419	2,130.6852	2.9047
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.0000	2.6946	2,000.0000	2.7265
德能恒信投资(北京)有限公司	400.0000	0.5389	400.0000	0.5453
青岛尚徕股权投资中心(有限合伙)	5,658.3300	7.6235	5,658.3300	7.7138
深圳安鹏汽车分享股权投资企业(有限合伙)	13,997.8868	18.8594	13,997.8868	19.0829
嘉兴培岚投资合伙企业(有限合伙)	1,866.3849	2.5146	1,866.3849	2.5444
西宁创投投资管理有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
青海开实综合产业开发有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
西部矿业集团有限公司	4,665.9637	6.2865	4,665.9637	6.3610
青海兴泰新能源科技研发中心(有限合伙)	50.5000	0.068	50.5000	0.0688
共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业(有限合伙)	335.9493	0.4526	335.9493	0.4580
合计	74,222.3997	100.00	73,353.0849	100.00

根据本公司2021年度第一次临时股东会决议，股东青岛尚徕股权投资中心(有限合伙)变名称变更为海南尚徕股权投资中心(有限合伙)，同意变更经营范围。股东名称变更及公司经营范围变更事项于2021年12月30日办理了工商变更登记手续。

根据2022年1月4日章程修正案，北大先行将持有的本公司2,781万元(3.75%)股权转让给青海兴泰新能源科技研发中心(有限合伙)，本公司对上述事项于2022年1月11日办理了工商变更登记手续。股权转让后公司股权结构及股东实际出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
北大先行	37,600.0000	50.6585	37,600.0000	51.2589
青海嘉景新能源研发中心(有限合伙)	3,000.0000	4.0419	2,130.6852	2.9047
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.0000	2.6946	2,000.0000	2.7265
德能恒信投资(北京)有限公司	400.0000	0.5389	400.0000	0.5453
青岛尚徕股权投资中心(有限合伙)	5,658.3300	7.6235	5,658.3300	7.7138

股东名称	认缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额 (万元)	实缴出资比例 (%)
深圳安鹏汽车分享股权投资企业（有限合伙）	13,997.8868	18.8594	13,997.8868	19.0829
嘉兴埤岚投资合伙企业（有限合伙）	1,866.3849	2.5146	1,866.3849	2.5444
西宁创投投资管理有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
青海开实综合产业开发有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
西部矿业集团有限公司	4,665.9637	6.2865	4,665.9637	6.3610
青海兴泰新能源科技研发中心（有限合伙）	2,831.5000	3.8149	2,831.5000	3.8601
共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业（有限合伙）	335.9493	0.4526	335.9493	0.4580
合计	74,222.3997	100.00	73,353.0849	100.00

2021年12月27日，股东青海开实综合产业开发有限公司名称变更为西宁经济技术开发区国有资本投资运营有限公司；2022年3月21日，股东北大先行科技产业有限公司名称变更为东圣先行科技产业有限公司（以下简称“东圣先行”）；股东名称变更事项于2022年5月26日办理了工商变更登记手续。

根据2022年7月8日章程修正案及股权转让协议，西宁创投投资管理有限公司将其持有的本公司933.1925万元股权转让给东圣先行，本公司对上述事项于2022年7月12日办理了工商变更登记手续。股权转让后公司股权结构及股东实际出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额 (万元)	实缴出资比例 (%)
东圣先行	38,533.1925	51.9158	38,533.1925	52.5311
青海嘉景新能源研发中心（有限合伙）	3,000.0000	4.0419	2,130.6852	2.9047
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.0000	2.6946	2,000.0000	2.7265
德能恒信投资（北京）有限公司	400.0000	0.5389	400.0000	0.5453
海南尚徕股权投资中心（有限合伙）	5,658.3300	7.6235	5,658.3300	7.7138
深圳安鹏汽车分享股权投资企业（有限合伙）	13,997.8868	18.8594	13,997.8868	19.0829
嘉兴埤岚投资合伙企业（有限合伙）	1,866.3849	2.5146	1,866.3849	2.5444
西宁经济技术开发区国有资本投资运营有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
西部矿业集团有限公司	4,665.9637	6.2865	4,665.9637	6.3610
青海兴泰新能源科技研发中心（有限合伙）	2,831.5000	3.8149	2,831.5000	3.8601
共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业（有限合伙）	335.9493	0.4526	335.9493	0.4580
合计	74,222.3997	100.00	73,353.0849	100.00

根据本公司2022年9月27日股东会决议及章程修正案，同意股东德能恒信投资（北京）有限公司公司名称变更为许昌市德能恒信企业管理有限公司，本公司对上述事项于2022年9月30日办理了工商变更登记手续。

根据2022年11月1日股东会决议、章程修正案及股权转让协议，股东深圳安鹏汽车分享股权投资企业（有限合伙）将其持有的本公司933.1925万元股权（1.2573%）、1,866.3850万元股权（2.5145%）分别转让给江苏苏控产业投资有限公司和海南浩伦熙奥投资合伙企业（有限合伙），本公司对上述事项于2022年11月2日办理了工商变更登记手续。股权转让后公司股权结构及股东实际出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额 (万元)	实缴出资比例 (%)
东圣先行	38,533.1925	51.9159	38,533.1925	52.5311
青海嘉景新能源研发中心（有限合伙）	3,000.0000	4.0419	2,130.6852	2.9047
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.0000	2.6946	2,000.0000	2.7265
许昌市德能恒信企业管理有限公司	400.0000	0.5389	400.0000	0.5453
海南尚徕股权投资中心（有限合伙）	5,658.3300	7.6235	5,658.3300	7.7138
深圳安鹏汽车分享股权投资企业（有限合伙）	11,198.3093	15.0875	11,198.3093	15.2663
嘉兴埤岚投资合伙企业（有限合伙）	1,866.3849	2.5146	1,866.3849	2.5444
西宁经济技术开发区国有资本投资运营有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
西部矿业集团有限公司	4,665.9637	6.2865	4,665.9637	6.3610
青海兴泰新能源科技研发中心（有限合伙）	2,831.5000	3.8149	2,831.5000	3.8601
共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业（有限合伙）	335.9493	0.4526	335.9493	0.4580
江苏苏控产业投资有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
海南浩伦熙奥投资合伙企业（有限合伙）	1,866.3850	2.5145	1,866.3850	2.5444
合计	74,222.3997	100.00	73,353.0849	100.00

根据2023年2月1日股东会决议、章程修正案及股权转让协议，海南尚徕股权投资中心（有限合伙）将其持有的本公司466.5964万元股权（0.6286%）转让给青岛毅道辰瑞私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），本公司对上述事项于2023年3月1日办理了工商变更登记手续。股权转让后公司股权结构及股东实际出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资金额 (万元)	实缴出资比例 (%)
东圣先行	38,533.1925	51.9159	38,533.1925	52.5311
青海嘉景新能源研发中心(有限合伙)	3,000.0000	4.0419	2,130.6852	2.9047
青海融鑫实业发展有限公司	2,000.0000	2.6946	2,000.0000	2.7265
许昌市德能恒信企业管理有限公司	400.0000	0.5389	400.0000	0.5453
海南尚徕股权投资中心(有限合伙)	5,191.7336	6.9948	5,191.7336	7.0777
深圳安鹏汽车分享股权投资企业(有限合伙)	11,198.3093	15.0875	11,198.3093	15.2663
嘉兴埠岚投资合伙企业(有限合伙)	1,866.3849	2.5146	1,866.3849	2.5444
西宁经济技术开发区国有资本投资运营有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
西部矿业集团有限公司	4,665.9637	6.2865	4,665.9637	6.3610
青海兴泰新能源科技研发中心(有限合伙)	2,831.5000	3.8149	2,831.5000	3.8601
共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业(有限合伙)	335.9493	0.4526	335.9493	0.4580
江苏苏控产业投资有限公司	933.1925	1.2573	933.1925	1.2722
海南浩伦熙奥投资合伙企业(有限合伙)	1,866.3850	2.5145	1,866.3850	2.5444
青岛毅道辰瑞私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	466.5964	0.6286	466.5964	0.6361
合计	74,222.3997	100.00	73,353.0849	100.00

(二) 企业注册地、组织形式、主要经营活动和营业期限

本公司在青海省市场监督管理局南川工业园区分局注册登记，统一社会信用代码：**91633300679198606X**；法定代表人：杨新河；公司住所：西宁市城中区同安路139号。

本公司属制造业，主要从事新能源动力电池、储技术推广；能电池正极材料研发、生产和销售。公司经营范围主要为：一般项目：新兴能源技术研发；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电池销售；电池制造；工程和技术研究和试验发展；储能技术服务；货物进出口；技术进出口(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：供电业务；移动式压力容器/气瓶充装；自来水生产与供应(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本公司营业期限自2010年1月11日至2060年1月10日。

二、财务报表的编制基础

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并财务状况、2022年度的合并经营成果和合并现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

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

（十）金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融

负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收

益。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：关联方组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

如果有客观证据表明某项应收款项已发生信用减值，单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

其他应收款组合 3：其他低风险组合

注：其他低风险组合特指押金、保证金、备用金、应收政府款项、代垫款等款项，回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的往来款项。

如果有客观证据表明某项其他金融资产已发生信用减值，单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资)。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、通用设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3-5	2.38-9.50
机器设备	3-15	3-5	6.33-31.67
运输设备	4-10	3-5	9.50-23.75
通用设备及其他	3-10	3-5	9.50-31.67

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

（二十）无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

（二十一）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十四）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

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）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （3）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （4）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

（1）因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（二十五）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.收入确认方法

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

2.可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（二十六）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

（二十七）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

2.会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税额	2%
城镇土地使用税	按照实际使用土地面积与公司所属行政区域适用的单位税额计征	根据各地税率决定
房产税	房产原值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”的规定，本公司2022年度减按15%的税率征收企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司青海东台吉乃尔锂资源股份有限公司（以下简称“东台锂资源”）、东台锂资源之子公司青海锂业有限公司经申请被青海省科技厅、青海省财政厅、青海省国家税务局认定为高新技术企业，享受上述优惠政策。

3. 根据国家税务总局2017年第七期税务公告：“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”，本公司之子公司北京泰丰先行新能源科技有限公司（以下简称“北京泰丰”）2021年度已备案，2022年度享受减按15%税率征收企业所得税政策。

4. 根据财政部、税务总局2019年1月17日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；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。根据《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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分在上述优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司青海泰智供应链管理有限公司（以下简称“泰智供应链”）、子公司青海联宇钾肥有限公司（以下简称“联宇钾肥”）之子公司青海泰创智能工程有限公司（以下简称“泰创智能”）享受上述税收优惠政策。

5.根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定：“一、下列项目免征增值税：（二十六）纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”。北京泰丰享受上述税收优惠政策。

6.根据财政部、税务总局 2022 年 3 月 1 日发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的相关规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。泰智供应链、泰创智能本期享受该优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	3,913.47	21,651.47
银行存款	239,048,725.65	165,777,781.15
其他货币资金	733,970,944.66	476,697,331.20
合计	973,023,583.78	642,496,763.82
其中：存放在境外的款项总额		

注：银行存款期末余额中 7,646,731.33 元银行存款存在使用受限，其中本公司受限金额 46,731.33 元、本公司之子公司东台锂资源受限金额 7,600,000.00 元，受限原因为账户冻结；733,970,944.66 元其他货币资金使用受限，其中本公司受限金额 696,480,600.12 元、东台锂资源受限金额 32,467,899.08 元、本公司之子公司联宇钾肥受限金额 13,251.67 元、本公司之子公司青海北捷新材料科技有限公司（以下简称“青海北捷”）受限金额 5,009,193.79 元，受限原因主要为银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,250,478,427.17	824,012,789.37
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	1,250,478,427.17	824,012,789.37

2. 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	875,448,350.09
合计	875,448,350.09

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	450,191,001.16	99.98	2,106,161.39	490,481,140.36	99.40	785,730.07
1至2年	69,058.50	0.02	6,905.85	859,740.61	0.17	85,974.06
2至3年				2,098,440.08	0.43	629,532.02
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	450,260,059.66	100.00	2,113,067.24	493,439,321.05	100.00	1,501,236.15

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回或收回	核销	其他变动	
按单项评估计提	628,980.02	1,203,224.60		1,832,204.62		
账龄组合计提	872,256.13	1,240,811.11				2,113,067.24
合计	1,501,236.15	2,444,035.71		1,832,204.62		2,113,067.24

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
力信(江苏)能源科技有限责任公司	货款	1,832,204.62	无法收回	核销审批程序	否
合计		1,832,204.62			

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
瑞浦兰钧能源股份有限公司	191,941,272.00	42.63	1,008,447.66
宁德新能源科技有限公司	107,358,508.69	23.84	
宁德时代新能源科技股份有限公司	84,425,279.03	18.75	1,018,787.53
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	19,777,117.65	4.39	
法国 Blue Solutions	15,069,526.56	3.35	
合计	418,571,703.93	92.96	2,027,235.19

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,244,797,845.32	179,607,842.48
合计	1,244,797,845.32	179,607,842.48

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,724,940,166.18	
合计	2,724,940,166.18	

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	157,315,692.69	95.43	76,037,184.53	92.90
1至2年	3,482,633.32	2.11	3,622,701.62	4.43
2至3年	3,320,611.86	2.02	263,757.44	0.32
3年以上	726,369.70	0.44	1,923,861.19	2.35
合计	164,845,307.57	100.00	81,847,504.78	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
铜陵纳源材料科技有限公司	29,827,600.00	18.09
国网青海省电力公司西宁供电公司	20,714,929.26	12.57
湖南雅城新能源股份有限公司	18,006,199.40	10.92
青岛中和炭素制品有限公司	13,326,021.61	8.08
九江天赐高新材料有限公司	11,000,000.00	6.67
合计	92,874,750.27	56.33

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	2,540,277.78	2,579,511.11
应收股利		
其他应收款项	319,542,949.75	181,114,313.62
减：坏账准备	209,824,423.58	13,087,026.91
合计	112,258,803.95	170,606,797.82

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	2,540,277.78	2,540,277.78
定期存款利息		39,233.33
减：坏账准备	2,540,277.78	
合计	0.00	2,579,511.11

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
土地收储补偿款	120,000,000.00	120,000,000.00
往来款	102,195,750.96	30,752,229.32
借款	31,326,305.32	25,000,000.00
押金、备用金、代垫款等	4,196,332.72	5,340,994.3
无法执行的预付款	61,708,924.30	
其他	115,636.45	21,090.00
减：坏账准备	207,284,145.80	13,087,026.91
合计	112,258,803.95	168,027,286.71

(2) 其他应收款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	81,885,769.09	25.63	221.50	24,650,343.92	13.61	12,026.91
1至2年	22,307,086.66	6.98		130,026,819.70	71.79	1,000,000.00
2至3年	130,026,819.70	40.69	123,000,000.00	15,005,000.00	8.29	4,500,000.00
3至4年	15,003,200.00	4.70	15,000,000.00	1,000,000.00	0.55	
4至5年	1,000,000.00	0.31		2,851,000.00	1.57	
5年以上	69,320,074.30	21.69	69,283,924.30	7,581,150.00	4.19	7,575,000.00
合计	319,542,949.75	100.00	207,284,145.80	181,114,313.62	100.00	13,087,026.91

注：其他应收款期末5年以上账龄与期初4-5年账龄不衔接，原因为将不符合预付款项性质的BJAY TECHNOLOGIES CO.,LTD和JEPWL CO., LTD设备款61,708,924.30元调整至其他应收款所致，账龄按款项实际发生时间计算。

(3) 坏账准备计提情况

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）	
期初余额	5,512,026.91	1,675,000.00	5,900,000.00	13,087,026.91
期初余额在本期重新评估后	5,512,026.91	1,675,000.00	5,900,000.00	13,087,026.91
本期计提	12,499,888.63		181,708,924.30	194,208,812.93
本期转回	11,694.04			11,694.04
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,000,221.50	1,675,000.00	187,608,924.30	207,284,145.80

(4) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
西宁市南川工业园区投资发展有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	2-3年	100.00	预计无法收回
BJAY TECHNOLOGIES CO.,LTD	52,810,842.10	52,810,842.10	5年以上	100.00	无法收回的设备采购款
JEPWL CO., LTD	8,898,082.20	8,898,082.20	5年以上	100.00	无法收回的设备采购款
合计	181,708,924.30	181,708,924.30			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
西宁市南川工业园区投资发展有限公司	土地收储款	120,000,000.00	2-3年	37.55	120,000,000.00
青海兴泰新能源科技研发中心(有限合伙)	往来款	89,050,000.00	1年以内、1-2年	27.87	
BJAYTECHNOLOGYCO.,LTD	无法执行的预付款	52,810,842.10	5年以上	16.53	52,810,842.10
青海信尔信钢结构工程有限公司	借款	15,000,000.00	2-3年、3-4年	4.69	8,000,000.00
东圣先行科技产业有限公司	往来款	10,930,000.00	1年以内	3.42	
合计		287,790,842.10		90.06	180,810,842.10

(七) 存货

存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	390,946,477.57	2,045,457.94	388,901,019.63	203,029,320.59		203,029,320.59
在产品	100,481,005.00		100,481,005.00	103,936,390.27		103,936,390.27
库存商品	302,454,920.39		302,454,920.39	263,295,000.40		263,295,000.40
发出商品	78,313,127.37		78,313,127.37	12,490,609.49		12,490,609.49
周转材料				933,868.85		933,868.85
劳务成本				4,450,690.16		4,450,690.16
合同履约成本				823,123.22		823,123.22
合计	872,195,530.33	2,045,457.94	870,150,072.39	588,959,002.98		588,959,002.98

(八) 合同资产

合同资产分类

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
防洪坝及防洪子堤巡检维护项目	344,360.49		344,360.49			
西宁1216项目	79,750.00		79,750.00			
青海锂业3万吨池修坝铺膜项目	44,905.39		44,905.39			
合计	469,015.88		469,015.88			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财投资	995,020,000.00	675,920,000.00
待抵扣进项税额	67,039,511.49	174,402,248.68
定期存款		66,400,000.00
预缴所得税费用	69,108,618.68	3,798,573.13
待取得进项税额	8,932,234.46	
住房公积金	82,066.00	59,673.00
待摊费用		51,275.45
预缴房产税	6,362.42	
待取得抵扣凭证的进项税额		111,736,733.60
合计	1,140,188,793.05	1,032,368,503.86

(十) 债权投资

债权投资的分类

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
债券投资				2,050,000.00		2,050,000.00
合计				2,050,000.00		2,050,000.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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、子公司											
二、联营企业											
青海普瑞昂先行科技有限公司	22,556,986.47			-1,511,056.53						21,045,929.94	
上海威泽尔机械设备制造有限公司		12,071,041.39		-187,400.93						11,883,640.46	
小计	22,556,986.47	12,071,041.39		-1,698,457.46						32,929,570.40	
合计	22,556,986.47	12,071,041.39		-1,698,457.46						32,929,570.40	

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,182,139,017.77	2,732,232,952.16
固定资产清理		
减：减值准备	251,192,238.70	83,710,333.80
合计	3,930,946,779.07	2,648,522,618.36

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,639,076,061.20	1,921,453,684.06	33,079,963.67	81,604,538.76	3,675,214,247.69
2. 本期增加金额	10,656,701.59	1,776,393,832.31	15,829,244.04	9,570,096.45	1,812,449,874.39
(1) 购置	11,171,655.97	17,263,243.68	2,240,607.09	183,449.15	30,858,955.89
(2) 外部转入		39,743.36			39,743.36
(3) 在建工程转入	56,093,069.44	1,735,448,338.28	13,588,636.95	9,386,647.30	1,814,516,691.97
(4) 其他	-56,608,023.82	23,642,506.99			-32,965,516.83
3. 本期减少金额	138,486,468.47	53,166,400.97	4,183,584.47	20,851,213.36	216,687,667.27
(1) 处置或报废	136,512,170.63	53,143,523.98	3,852,611.01	20,847,252.96	214,355,558.58
(2) 合并减少	157,247.57				157,247.57
(3) 其他	1,817,050.27	22,876.99	330,973.46	3,960.40	2,174,861.12
4. 期末余额	1,511,246,294.32	3,644,681,115.40	44,725,623.24	70,323,421.85	5,270,976,454.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	275,981,145.14	594,991,896.33	9,604,751.44	62,403,502.62	942,981,295.53
2. 本期增加金额	76,215,529.53	173,965,194.35	9,623,122.08	6,004,606.15	265,808,452.11
(1) 计提	76,215,529.53	173,965,194.35	9,623,122.08	6,004,606.15	265,808,452.11
3. 本期减少金额	57,968,208.15	39,077,139.90	3,044,867.15	19,862,095.40	119,952,310.60
(1) 处置或报废	57,833,423.72	39,077,139.90	2,959,710.39	19,861,259.32	119,731,533.33
(2) 合并减少	4,332.17				4,332.17
(3) 其他	130,452.26		85,156.76	836.08	216,445.10
4. 期末余额	294,228,466.52	729,879,950.78	16,183,006.37	48,546,013.37	1,088,837,437.04
三、减值准备					
1. 期初余额	8,694,722.41	74,689,067.28	324,168.07	2,376.04	83,710,333.80
2. 本期增加金额	5,032,935.83	159,736,606.62		3,665,072.25	168,434,614.70
(1) 计提	5,032,935.83	159,736,606.62		3,665,072.25	168,434,614.70
3. 本期减少金额	463,976.64	321,725.61	164,631.51	2,376.04	952,709.80
(1) 处置或报废	463,976.64	321,725.61	164,631.51	2,376.04	952,709.80
4. 期末余额	13,263,681.60	234,103,948.29	159,536.56	3,665,072.25	251,192,238.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,203,754,146.20	2,680,697,216.33	28,383,080.31	18,112,336.23	3,930,946,779.07
2. 期初账面价值	1,354,400,193.65	1,251,772,720.45	23,151,044.16	19,198,660.10	2,648,522,618.36

注：本期固定资产其他增加为负值的原因因为 2022 年东台锂资源根据决算报告调整冲减以前年度暂估转入固定资产原值 33,062,994.48 元。

2.本年折旧额为 265,808,452.11 元。

3.截至 2022 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产明细情况：

（1）本公司之子公司东台锂资源已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 33,262,315.60 元。

（2）本公司之子公司泰丰先行（泰安）科技有限公司（以下简称“泰安科技”）期末已提足折旧仍继续使用资产原值 22,020,356.23 元。

（3）本公司之子公司联字钾肥已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 7,621,593.00 元。

（4）本公司之子公司青海北捷已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,620,261.44 元。

（5）本公司之子公司北京泰丰已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,175,790.41 元。

4. 截至 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产明细情况：

（1）本公司账面价值为 10,519,638.65 元的房屋建筑物-110KV 变电站尚未办理产权登记手续。

（2）联字钾肥账面价值为 45,031,677.01 元的房屋及构筑物尚未办理产权证。

（3）青海北捷未办妥产权证书的固定资产账面价值为 469,798,017.91 元，相关权证正在办理中。

（4）东台锂资源股东青海中信国安技术发展有限公司以实物资产对东台锂资源认缴出资，实物出资已经中科华资产评估有限公司评估，并出具青华评报字（2015）第 118 号资产评估报告，并于 2015 年 12 月 30 日对相关资产进行了移交，上述资产账面价值 25,814.60 万元，评估值 30,936.19 万元，根据东台锂资源章程规定，各股东协商一致共同确认移交资产价值为 13,500.00 万元，相关资产的产权证书尚未办理完成。

（5）东台锂资源青海高端盐湖科技有限公司（以下简称“青海高端盐湖”）签订《资产转让协议》，双方约定东台锂资源收购青海高端盐湖盐田资产，收购资产的评估价值为 41,383.71 万元，转让价款为 15,569.82 万元，实物已经中科华资产评估有限公司评估，并出具青华评报字（2016）第 022 号资产评估报告，于 2016 年 4 月 20 日对相关资产进行了移交，相关资产的产权证书尚未办理完成。

（6）东台锂资源与青海高端盐湖签订《资产转让协议之补充协议》，双方约定东台锂资源收购青海高端盐湖受让的青海锂业有限公司在东台吉乃尔盐田施工建设的卤水池、原矿池、防洪坝等盐田相关的全部资产，收购资产的评估价值为 1,205.10 万元，转让价款为 630.18 万元，实物资产已经中科华资产评估有限公司评估，并出具青华评报字（2016）第 62 号资产

评估报告，于2017年3月对相关资产进行了移交，相关产权过户手续尚未办理完成。

(7)2017年9月20日，东台锂资源与青海高端盐湖科技有限公司签订《资产转让协议》，拟向本公司之子公司东台锂资源转让其在东台吉乃尔盐田建设的2.5万吨硫酸钾镁肥生产装置及相关辅助设施，5万吨硫酸钾肥、硫酸钾镁肥、氯化钾肥扩能改造的生产装置及相关辅助设施，2016年青海中科华资产评估有限公司对上述拟收购资产进行评估，并出具青华评报字[2016]第041号资产评估报告，收购资产的评估价值为2,331.84万元，2019年1月29日东台锂资源与青海高端盐湖科技有限公司签订《资产转让协议补充协议》，对资产的交接时间重新进行了约定，2022年5月资产达到约定的交接时间，并由双方重新确认了资产价值后，对上述资产进行了移交，相关产权过户手续尚未办理完成。

5.本公司之子公司泰安科技以拥有的原值为21,948,322.68元房屋及建筑物、原值为45,035,374.70元机器设备为本公司从中国银行股份有限公司湟中县支行取得的50,000.00万授信额度提供最高额抵押担保并提供最高额保证担保，担保债权最高本金为35,000.00万元，保证方式为连带责任保证，主债权为中国银行股份有限公司西宁市湟中支行与本公司之间自2021年10月15日起至2023年2月17日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同。

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	971,212,326.44	858,060,690.03
工程物资	126,570,008.61	143,077.04
减：减值准备		
合计	1,097,782,335.05	858,203,767.07

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
年产16万吨高能密度锂电材料智能制造基地项目	746,785,478.10		746,785,478.10	303,683,663.79		303,683,663.79
LFP在建项目	2,074,742.35		2,074,742.35	3,880,864.27		3,880,864.27
NCM在建项目	3,984,249.59		3,984,249.59	9,859,710.88		9,859,710.88
公共建设项目	2,897,987.10		2,897,987.10	1,328,803.92		1,328,803.92
在安装设备	8,010,152.15		8,010,152.15	2,398,888.88		2,398,888.88
泵站建设工程				601,769.91		601,769.91
钠盐池清理工程及防洪坝修护工程				28,303,761.31		28,303,761.31
二厂修缮项目	831,965.33		831,965.33			

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
调度数据网设备采购	51,327.43		51,327.43			
吨袋拆包机采购	394,995.58		394,995.58			
反渗透系统设备	793,805.31		793,805.31			
提产扩能项目	850,101.77		850,101.77			
厂区维修项目	1,083,621.41		1,083,621.41			
110KV 东台变调度数据网地调第二接入网建设项目	169,911.50		169,911.50			
污水处理改造项目	185,575.22		185,575.22			
3万吨池修坝铺膜项目	44,905.39		44,905.39			
盐田机械租赁（船、挖机）	1,613,861.23		1,613,861.23			
机械经营租赁（挖机）	290,968.96		290,968.96			
景区拦水坝修复项目	1,169,731.13		1,169,731.13			
防洪坝及防洪子堤巡检维护项目	2,274,436.24		2,274,436.24			
东部盐田 8#钠盐池清理项目	3,151,352.18		3,151,352.18			
北捷-动力及储能电池隔膜项目（一期）	119,795,631.21		119,795,631.21	155,301,272.68		155,301,272.68
动力及储能电池隔膜项目	74,132,991.29		74,132,991.29	352,415,256.49		352,415,256.49
锂业至联宇厂区道路维修工程				286,697.90		286,697.90
污水处理站改造项目	249,823.02		249,823.02			
联宇生活区线路改造电杆	21,141.59		21,141.59			
厂区监控设备系统项目	212,061.93		212,061.93			
净水厂及配套管网工程项目	141,509.43		141,509.43			
合计	971,212,326.44		971,212,326.44	858,060,690.03		858,060,690.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
年产 16 万吨高能密度锂电材料智能制造基地项目	363,838.90	303,683,663.79	1,877,004,227.76	1,400,150,957.17	33,751,456.28	746,785,478.10
LFP 在建项目	2,029.70	3,880,864.27	5,962,614.63	2,149,079.23	5,619,657.32	2,074,742.35
NCM 在建项目	1,423.00	9,859,710.88	1,365,794.38	4,842,206.63	2,399,049.04	3,984,249.59
公共建设项目		1,328,803.92	35,283,876.09	31,353,370.31	2,361,322.60	2,897,987.10
在安装设备		2,398,888.88	8,594,828.48	1,608,413.33	1,375,151.88	8,010,152.15
泵站建设工程		601,769.91	2,512,387.61	3,114,157.52		
钠盐池清理工程及防洪坝修护工程		28,303,761.31	12,895,286.66		41,199,047.97	

青海泰丰先行锂电科技有限公司
合并财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
防洪坝加固工程	270.60		3,425,694.32	3,425,694.32		
35KV 输电高压线路及配套设施维检项目	350.00		3,278,067.78	3,278,067.78		
技改及修缮改造施工工程款			1,314,061.08	1,314,061.08		
二厂修缮项目	149.76		831,965.33			831,965.33
调度数据网设备采购			51,327.43			51,327.43
吨袋拆包机采购			394,995.58			394,995.58
反渗透系统设备			793,805.31			793,805.31
提产扩能项目	3,809.32		850,101.77			850,101.77
厂区维修项目	211.67		1,083,621.41			1,083,621.41
110KV 东台变调度数据网地调第二接入网建设项目	28.00		169,911.50			169,911.50
污水处理改造项目			185,575.22			185,575.22
3 万吨池修坝铺膜项目			44,905.39			44,905.39
硼酸项目			1,472,793.59	1,472,793.59		
盐田机械租赁（船、挖机）			1,613,861.23			1,613,861.23
机械经营租赁（挖机）			290,968.96			290,968.96
景区拦水坝修复项目			1,169,731.13			1,169,731.13
防洪坝及防洪子堤巡检维护项目			2,274,436.24			2,274,436.24
东部盐田 8#钠盐池清理项目			3,151,352.18			3,151,352.18
北捷-动力及储能电池隔膜项目（一期）	140,000.00	155,301,272.68	12,576,607.73	46,765,494.19	1,316,755.01	119,795,631.21
动力及储能电池隔膜项目	286,937.82	352,415,256.49	30,858,840.67	309,093,596.49	47,509.38	74,132,991.29
年产 10 万吨钾肥造粒项目	7,028.70		4,116,632.95	4,116,632.95		
职工食堂建设项目	119.50		98,675.48	98,675.48		
水线 35KV 高压线路项目			15,029.88	15,029.88		
锂业至联宇厂区道路维修工程		286,697.90	393,816.00	680,513.90		
车间盐田 10KV 线路项目			135,675.15	135,675.15		
成品货场回填项目			541,556.29	541,556.29		
彩钢办公室构筑款			360,716.68	360,716.68		
污水处理站改造项目			249,823.02			249,823.02
联宇生活区线路改造电杆			21,141.59			21,141.59
厂区监控设备系统项目			212,061.93			212,061.93
净水厂及配套管网工程项目	3,569.59		141,509.43			141,509.43
合计		858,060,690.03	2,015,738,277.86	1,814,516,691.97	88,069,949.48	971,212,326.44

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
年产 16 万吨高能密度锂电材料智能制造基地项目	59.94	51.87				其他资金
LFP 在建项目	53.78	83.05				其他资金
NCM 在建项目	78.89	76.23				其他资金
公共建设项目						其他资金
在安装设备						
泵站建设工程		100.00				自筹
钠盐池清理工程及防洪坝修护工程		100.00				自筹
防洪坝加固工程	100.00	100.00				自筹
35KV 输电高压线路及配套设施维检项目	100.00	100.00				自筹
技改及修缮改造施工工程款		100.00				自筹
二厂修缮项目	55.55					自筹
调度数据网设备采购						自筹
吨袋拆包机采购						自筹
反渗透系统设备						自筹
提产扩能项目	2.23	2.23				自筹
厂区维修项目	51.19	51.19				自筹
110KV 东台变调度数据网地调第二接入网建设项目	60.68	60.68				自筹
污水处理改造项目						自筹
3 万吨池修坝铺膜项目						自筹
硼酸项目						自筹
盐田机械租赁（船、挖机）						自筹
机械经营租赁（挖机）						自筹
景区拦水坝修复项目						自筹
防洪坝及防洪子堤巡检维护项目						自筹
东部盐田 8#钠盐池清理项目						自筹
北捷-动力及储能电池隔膜项目（一期）	48.66	48.66	46,810,542.99	350,370.10	4.75	自筹、借款
动力及储能电池隔膜项目	37.89	37.89	22,632,430.00	3,765,303.20	5.77	自筹、借款
年产 10 万吨钾肥造粒项目	57.59	57.59				自筹
职工食堂建设项目	100.00	100.00				自筹
水线 35KV 高压线路项目	100.00	100.00				自筹

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
锂业至联宇厂区道路维修工程	80.00	80.00				自筹
车间盐田 10KV 线路项目	100.00	100.00				自筹
成品货场回填项目	100.00	100.00				自筹
彩钢办公室构筑款	100.00	100.00				自筹
污水处理站改造项目	60.00	60.00				自筹
联宇生活区线路改造电杆	50.00	50.00				自筹
厂区监控设备系统项目	50.00	50.00				自筹
净水厂及配套管网工程项目						自筹
合计			69,442,972.99	4,115,673.30		

注：本期在建工程其他减少 88,069,949.48 元，减少原因主要为本期处置部分在建工程及对部分在建工程费用化。

2.工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	126,431,916.59	
专用设备	123,556.93	
其他	14,535.09	143,077.04
减：减值准备		
合计	126,570,008.61	143,077.04

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,368,356.93	5,368,356.93
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,368,356.93	5,368,356.93
二、累计折旧		
1.期初余额	1,789,452.31	1,789,452.31
2.本期增加金额	1,789,452.32	1,789,452.32
(1) 计提	1,789,452.32	1,789,452.32
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,578,904.63	3,578,904.63

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,789,452.30	1,789,452.30
2.期初账面价值	3,578,904.62	3,578,904.62

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	专利权	软件	商标权	特许权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	200,502,578.85	778,577,643.07	64,333,962.26	8,346,971.19	70,000.00	151,423.79	1,051,982,579.16
2.本期增加金额				1,393,557.81			1,393,557.81
(1) 购置				7,766.02			7,766.02
(2) 在建工程转入				1,385,791.79			1,385,791.79
3.本期减少金额				6,084,838.31			6,084,838.31
(1) 处置				6,084,838.31			6,084,838.31
4.期末余额	200,502,578.85	778,577,643.07	64,333,962.26	3,655,690.69	70,000.00	151,423.79	1,047,291,298.66
二、累计摊销							
1.期初余额	8,176,117.88	23,885,897.57	35,656,854.79	2,560,457.49	70,000.00	30,284.76	70,379,612.49
2.本期增加金额	4,044,255.68	38,115,773.94	7,454,162.08	790,177.37		30,284.76	50,434,653.83
(1) 计提	4,044,255.68	38,115,773.94	7,454,162.08	790,177.37		30,284.76	50,434,653.83
3.本期减少金额				2,900,121.07			2,900,121.07
(1) 处置				2,900,121.07			2,900,121.07
4.期末余额	12,220,373.56	62,001,671.51	43,111,016.87	450,513.79	70,000.00	60,569.52	117,914,145.25
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	188,282,205.29	716,575,971.56	21,222,945.39	3,205,176.90		90,854.27	929,377,153.41
2.期初账面价值	192,326,460.97	754,691,745.50	28,677,107.47	5,786,513.70		121,139.03	981,602,966.67

注：本公司之子公司东台锂资源持有的采矿许可证号为 C6300002018115210147024 的采矿许可证于 2022 年 11 月 15 日到期，东台锂资源于 2022 年 10 月 31 日、2022 年 11 月 11 日向中华人民共和国自然资源部提交采矿权延续申请资料，截至审计报告日，采矿权许可证延续手续正在办理中。

(十六) 商誉

商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
青海锂业有限公司	681,787,819.64			681,787,819.64
合计	681,787,819.64			681,787,819.64

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
5号、6号窑炉大修	759,334.91		759,334.91		
三元正极地面维护费支出	147,100.69		147,100.69		
二期 NCM 粉尘治理费	652,736.56		652,736.56		
三元 ABC 线电磁位置调整改造支出	461,671.81		461,671.81		
三元 C 线湿法酒精复用改造支出	701,736.38		701,736.38		
三元 C 线包装改造支出	1,291,525.06		1,291,525.06		
LFP 混料配电室扩建支出	324,231.72		324,231.72		
盐田	4,077,950.65		291,282.24		3,786,668.41
研发中试线	109,865.49		109,865.49		
消防中控室改造工程	65,417.95		46,177.38	19,240.57	
员工电脑摊销	110,378.06	1,048,174.75	87,650.63	173,923.46	896,978.72
车间铝板吊顶	256,880.73		85,626.93	171,253.80	
逆流反洗设备安装与厂务维修项目工程		112,572.48	21,889.07		90,683.41
6#7#钠盐池清理费		15,691,347.36	5,230,449.12		10,460,898.24
1#、4#、5#钠盐池清理费		13,723,264.33	2,881,436.10		10,841,828.23
3#钠盐池清理		7,158,906.68	982,017.38		6,176,889.30
盐田主干道、输卤渠主路桥梁		478,772.12	119,693.09		359,079.03
财务顾问费	2,830,188.65		2,830,188.65		
盐田租赁费	449,160.02		299,440.00		149,720.02
其他	461,320.76	64,078.14	5,248.50	461,320.76	58,829.64
合计	12,699,499.44	38,277,115.86	17,329,301.71	825,738.59	32,821,575.00

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	76,451,320.39	449,076,760.48	15,502,289.53	98,298,596.86
递延收益	56,359,207.56	281,647,363.30	59,516,869.32	298,715,143.85
内部交易未实现利润	149,957,489.87	937,948,227.21	39,848,807.04	262,204,786.95
2015年联合试车收入冲减在建工程	6,460,201.70	43,068,011.36	7,507,879.92	50,052,532.82
计提未支付的职工薪酬	3,940,460.33	26,269,735.52		
可抵扣亏损			18,171,537.01	72,686,148.00
小计	293,168,679.85	1,738,010,097.87	140,547,382.82	781,957,208.48
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	137,996,822.68	877,494,295.22	17,405,529.76	84,828,625.28
小计	137,996,822.68	877,494,295.22	17,405,529.76	84,828,625.28

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备购置款	28,111,086.60	438,697,252.40
预付工程款	2,089,050.22	6,483,122.05
软件购置款		983,433.87
合计	30,200,136.82	446,163,808.32

(二十) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		100,000,000.00
抵押借款		50,000,000.00
保证借款		289,100,000.00
信用借款		100,000,000.00
合计		539,100,000.00

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,173,984,764.70	1,792,391,488.51
商业承兑汇票		
合计	2,173,984,764.70	1,792,391,488.51

截至 2022 年 12 月 31 日，到期未付的应付票据金额为 1,000,000.00 元。

(二十二) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	617,739,875.82	605,234,305.32
1年以上	148,743,508.99	103,810,281.81
合计	766,483,384.81	709,044,587.13

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宁德新能源科技有限公司	9,849,010.57	尚未结算
铜陵纳源材料科技有限公司	8,996,717.86	尚未结算
中国化学工程第十四建设有限公司	4,107,224.03	尚未结算
中国电子系统工程第二建设有限公司	3,381,370.23	尚未结算
青海恒鑫工程建设监理有限责任公司	3,136,917.49	尚未结算
开封黄河空分集团有限公司	3,045,299.16	尚未结算
北京首联鑫河投资有限公司	2,448,096.44	尚未结算
深圳市科力纳米工程设备有限公司	2,066,270.30	尚未结算
苏州科尔珀恩机械科技有限公司	1,640,000.00	尚未结算
东莞市琅菱机械有限公司	1,523,884.00	尚未结算
Budenheim	1,499,999.99	尚未结算
上海建科工程咨询有限公司	1,320,754.72	尚未结算
陕西建工第十一建设集团有限公司	1,312,153.46	尚未结算
青海建设安装工程有限责任公司	1,268,692.44	尚未结算
烟台中电控制工程有限公司	1,058,663.61	尚未结算
北京市第三建筑工程有限公司	1,008,234.85	尚未结算
山东卓创节能科技有限公司	974,717.94	尚未结算
中瑞华建工程项目管理（北京）有限公司	889,688.72	尚未结算
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	769,946.12	尚未结算
常州市金陵干燥设备有限公司	666,666.67	尚未结算
合计	50,964,308.60	

（二十三）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	507,798.16	1,684,403.66
1年以上		
合计	507,798.16	1,684,403.66

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	193,711,032.44	95,486,279.39
1年以上	147,217.85	208,363.12
合计	193,858,250.29	95,694,642.51

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	19,124,947.55	365,036,137.97	316,899,681.24	67,261,404.28
离职后福利-设定提存计划	769,825.48	31,462,791.90	31,585,689.84	646,927.54
辞退福利		10,500.00	10,500.00	
一年内到期的其他福利				
合计	19,894,773.03	396,509,429.87	348,495,871.08	67,908,331.82

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,710,787.64	324,199,169.33	276,370,433.44	60,539,523.53
职工福利费		11,554,849.08	11,214,755.61	340,093.47
社会保险费	262,381.40	14,924,728.57	14,975,044.76	212,065.21
其中：医疗保险费	181,987.50	13,096,972.37	13,134,473.08	144,486.79
工伤保险费	63,459.15	1,130,564.10	1,142,373.71	51,649.54
生育保险费	16,934.75	695,763.53	696,769.40	15,928.88
其他		1,428.57	1,428.57	
住房公积金	499,112.91	13,164,391.53	13,560,459.35	103,045.09
工会经费和职工教育经费	5,652,665.60	1,192,999.46	778,988.08	6,066,676.98
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	19,124,947.55	365,036,137.97	316,899,681.24	67,261,404.28

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	717,931.15	30,219,230.62	30,316,256.82	620,904.95
失业保险费	51,894.33	975,646.58	1,001,518.32	26,022.59
企业年金缴费		267,914.70	267,914.70	
合计	769,825.48	31,462,791.90	31,585,689.84	646,927.54

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	144,002,235.63	149,593,805.49
增值税	13,832,227.06	63,681,859.07
个人所得税	4,762,547.82	1,326,422.78
印花税	1,883,203.35	940,402.83
房产税	848,249.93	764,155.10
城市维护建设税	654,220.60	1,174,892.78
价格调节基金	338,066.05	338,066.05
土地使用税	324,448.20	324,448.20
教育费附加	280,594.27	503,765.88
地方教育费附加	187,062.84	335,843.93
环境保护税	22,119.52	8,612.11
资源税		2,039,479.65
车船使用税		109.80
合计	167,134,975.27	221,031,863.67

(二十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	17,588,334.98	23,665,520.06
应付股利	64,700,000.00	1,500,000.00
其他应付款项	114,324,549.88	179,014,546.04
合计	196,612,884.86	204,180,066.10

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		494,826.22
分期付息到期还本的长期应付款利息		3,240,950.72
短期借款应付利息	17,588,334.98	19,929,743.12
合计	17,588,334.98	23,665,520.06

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	64,700,000.00	1,500,000.00	尚未支付
合计	64,700,000.00	1,500,000.00	

3.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	73,729,555.56	95,629,555.56
往来款	14,216,193.03	55,393,255.60
预提费用	10,195,134.13	11,094,987.72
专利转让费	10,000,000.00	10,000,000.00
个税返还	3,203,548.00	4,923,716.31
保证金及押金	1,032,517.11	893,402.40
个人社保款	137,984.18	252,581.98
备用金	41,744.19	246,930.24
代收款项	835,391.52	
其他	932,482.16	580,116.23
合计	114,324,549.88	179,014,546.04

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
姚树军	30,579,555.56	借款，尚未归还
李富明	20,000,000.00	借款，尚未归还
洪慧	12,000,000.00	借款，尚未归还
中国科学院青海盐湖研究所	10,000,000.00	尚未偿还
共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	尚未结算
范素伦	7,000,000.00	借款，尚未归还
青海铸玛蓝宝石晶体有限公司	6,000,000.00	往来款，尚未支付
赵晗	4,150,000.00	借款，尚未归还
个人暂存款	2,722,548.00	尚未结算
合计	99,452,103.56	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款[附注五、(三十)]		160,333,400.00
一年内到期的租赁负债[附注五、(三十一)]	1,890,805.96	2,287,573.58
一年内到期的长期应付款[附注五、(三十二)]		143,651,184.12
合计	1,890,805.96	306,272,157.70

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	22,982,250.98	81,313,768.14
期末已背书且资产负债表日尚未到期票据	293,794,619.62	
合计	316,776,870.60	81,313,768.14

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	235,500.11	311,333,200.00	4.50%
小计	235,500.11	311,333,200.00	
减：一年内到期长期借款		160,333,400.00	
合计	235,500.11	150,999,800.00	

2021年12月28日，本公司与中国工商银行股份有限公司西宁城中支行签订了编号为0280600074-2021年(城中)字00479号的《固定资产借款合同》，借款金额600,000,000.00元，借款期限为2021年12月28日至2026年12月28日，年利率为4.5%，借款类型为抵押借款；该笔借款以本公司土地提供抵押担保。截至2022年12月31日，本公司根据实际用款需求提款235,500.11元。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,000,000.00	4,500,000.00
减：未确认融资费用	109,194.04	321,620.46
减：一年内到期的租赁负债	1,890,805.96	2,287,573.58
合计	0.00	1,890,805.96

(三十二) 长期应付款(专项应付款)

款项性质	期末余额	期初余额
应付租赁款		142,531,167.37
融资租赁费		220,904,824.00
减：未确认融资费用		22,932,836.11
减：一年内到期部分		143,651,184.12
合计		196,851,971.14

(三十三) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	391,149,866.00	46,300,000.00	27,917,780.51	409,532,085.49	
合计	391,149,866.00	46,300,000.00	27,917,780.51	409,532,085.49	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中关村设备补贴款	119,478,816.23		4,305,510.93		115,173,305.30	与资产相关
产业扶持资金	118,800,000.00		1,200,000.00		117,600,000.00	与资产相关
工业转型升级专项资金（工业投资及技术改造领域）		46,000,000.00			46,000,000.00	与资产相关
2020年工业转型升级补助	43,000,000.00		3,000,000.00		40,000,000.00	与资产相关
锂电池材料一期工业转型升级专项资金	28,666,666.66		2,000,000.04		26,666,666.62	与资产相关
进口设备利息财政贴息	12,593,266.68		878,599.92		11,714,666.76	与资产相关
溧阳经济和信息化局补贴	11,583,894.56		550,835.89		11,033,058.67	与资产相关
工业转型专项资金	11,538,888.89		800,000.00		10,738,888.89	与资产相关
青海省2013循环经济产业类项目安全资金	7,507,500.00		7,507,500.00			与资产相关
青海高镁锂比盐湖卤水提锂技术产业化示范工程	5,625,000.00		1,500,000.00		4,125,000.00	与资产相关
三元素正极材料技改项目	4,500,000.00		500,000.00		4,000,000.00	与资产相关
青海东台吉乃尔盐湖锂钾硼矿产资源综合开发利用项目	4,059,999.56		580,000.44		3,479,999.12	与资产相关
锂离子正极材料制备技术国家地方联合工程中心建设财政补助款	3,000,000.00		500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
2014年战略新兴产业项目	2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
2019进口贴息补助款	2,388,888.88		166,666.68		2,222,222.20	与资产相关
青海省东台吉乃尔盐湖锂钾硼矿产资源开发项目	2,250,000.00		600,000.00		1,650,000.00	与资产相关
青海东台吉乃尔盐湖锂、硼、钾矿产资源开发利用项目（二期工程）	1,987,500.00		530,000.00		1,457,500.00	与资产相关
青海盐湖提锂及资源综合利用产业化示范（二期）工程	1,500,000.00		400,000.00		1,100,000.00	与资产相关
电池级碳酸锂高质化生产技术开发	1,125,000.00		300,000.00		825,000.00	与资产相关
第二批省级工业转型升级专项资金（年产16万吨高密度锂电材料智能制造基地项目）	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
第二批国家中小企业发展专项资金	866,666.68		100,000.00		766,666.68	与资产相关
盐湖提锂及资源综合利用技术开发与试验	806,250.00		215,000.00		591,250.00	与资产相关
锂离子筛吸附分离技术在盐湖提锂产业上的应用	750,000.00		200,000.00		550,000.00	与资产相关
盐湖提锂尾液中锂、镁综合利用回收项目	700,000.00		280,000.00		420,000.00	与资产相关

青海泰丰先行锂电科技有限公司
合并财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
外经贸发展专项资金	573,333.34		39,999.96		533,333.38	与资产相关
利用盐湖卤水制取电池级碳酸锂产业化关键技术研究	562,500.00		150,000.00		412,500.00	与资产相关
青海东台吉乃尔盐湖锂钾硼矿产资源综合利用项目	560,000.00		80,000.40		479,999.60	与资产相关
中小企业科技创新专项资金	477,777.77		33,333.36		444,444.41	与资产相关
二次电池关键材料研发平台建设	396,666.67		3,333.33		393,333.34	与资产相关
青海省东台吉乃尔盐湖锂资源开发项目	375,000.00		100,000.00		275,000.00	与资产相关
青海盐湖提锂及资源综合利用二期扩建工程	375,000.00		100,000.00		275,000.00	与资产相关
青海东台吉乃尔盐湖资源综合利用项目（二期）	375,000.00		100,000.00		275,000.00	与资产相关
东台吉乃尔盐湖锂钾硼矿产资源开发和利用工程研究中心	300,000.00		80,000.00		220,000.00	与资产相关
盐湖卤水制取电池级碳酸锂工程产业化	300,000.00		80,000.00		220,000.00	与资产相关
盐析法从沉锂母液中制备碳酸锂技术研究与应		300,000.00			300,000.00	与资产相关
盐湖电池级碳酸锂项目	240,000.00				240,000.00	与收益相关
一万吨/年碳酸锂技术升级改造项	240,000.00		48,000.00		192,000.00	与资产相关
西宁市2020年重大科技专项计划项目	180,000.00		20,000.00		160,000.00	与资产相关
盐湖提锂及资源综合利用二期扩建工程	146,250.00		39,000.00		107,250.00	与资产相关
快充型磷酸铁锂技术开发	80,000.08		9,999.96		70,000.12	与资产相关
合计	391,149,866.00	46,300,000.00	27,917,780.51		409,532,085.49	

（三十四）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司投资款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	110,000,000.00	110,000,000.00

（三十五）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
东圣先行	403,810,000.00	55.0502	9,331,925.00	27,810,000.00	385,331,925.00	52.5311
青海嘉景新能源研发中心（有限合伙）	21,306,852.25	2.9047			21,306,852.25	2.9047
青海融鑫事业发展有限公司	20,000,000.00	2.7265			20,000,000.00	2.7265
许昌市德能恒信企业管理有限公司	4,000,000.00	0.5453			4,000,000.00	0.5453
海南尚徕股权投资中心（有限合伙）	56,583,300.00	7.7138			56,583,300.00	7.7138
深圳安鹏汽车分享股权投资企业（有限合伙）	139,978,868.00	19.0829		27,995,775.00	111,983,093.00	15.2663

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
嘉兴埠岚投资合伙企业（有限合伙）	18,663,849.00	2.5444			18,663,849.00	2.5444
西宁创投投资管理有限公司	9,331,925.00	1.2722		9,331,925.00		
西宁经济技术开发区国有资本投资运营有限公司	9,331,925.00	1.2722			9,331,925.00	1.2722
西部矿业集团有限公司	46,659,637.00	6.3610			46,659,637.00	6.3610
青海兴泰新能源科技研发中心（有限合伙）	505,000.00	0.0688	27,810,000.00		28,315,000.00	3.8601
共青城金亨恒源瑞海股权投资合伙企业（有限合伙）	3,359,493.00	0.4580			3,359,493.00	0.4580
江苏苏控产业投资有限公司			9,331,925.00		9,331,925.00	1.2722
海南浩伦熙奥投资合伙企业（有限合伙）			18,663,850.00		18,663,850.00	2.5444
合计	733,530,849.25	100.00	65,137,700.00	65,137,700.00	733,530,849.25	100.00

如本附注一所述，2021年12月27日，股东青海开实综合产业开发有限公司名称变更为西宁经济技术开发区国有资本投资运营有限公司；2022年3月21日，股东北大先行科技产业有限公司名称变更为东圣先行；根据2022年1月4日章程修正案，东圣先行将持有的本公司2781万元（3.75%）股权转让给青海兴泰新能源科技研发中心（有限合伙）；根据2022年7月8日章程修正案及股权转让协议，西宁创投投资管理有限公司将其持有的本公司933.1925万元股权转让给东圣先行；根据本公司2022年9月27日股东会决议及章程修正案，同意股东德能恒信投资（北京）有限公司公司名称变更为许昌市德能恒信企业管理有限公司；根据2022年11月1日股东会决议、章程修正案及股权转让协议，股东深圳安鹏汽车分享股权投资企业（有限合伙）将其持有的本公司933.1925万元股权（1.2573%）、1,866.3850万元股权（2.5145%）分别转让给江苏苏控产业投资有限公司和海南浩伦熙奥投资合伙企业（有限合伙）；股权转让后东圣先行对本公司的实缴出资比例变更为52.5311%。

（三十六）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,352,788,418.00			2,352,788,418.00
合计	2,352,788,418.00			2,352,788,418.00

（三十七）盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	81,755,635.57	218,388,148.24		300,143,783.81
合计	81,755,635.57	218,388,148.24		300,143,783.81

(三十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,126,131,812.28	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,126,131,812.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,242,030,326.78	
减：提取法定盈余公积	218,388,148.24	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,149,773,990.82	

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入及成本	8,065,488,708.87	1,769,650,628.61	3,173,259,325.31	1,863,129,291.04
合计	8,065,488,708.87	1,769,650,628.61	3,173,259,325.31	1,863,129,291.04

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税（注）	58,236,985.40	-121,770,776.63
房产税	8,521,306.13	6,711,336.42
土地使用税	3,128,582.31	2,686,880.33
城市维护建设税	44,877,121.76	7,950,532.38
教育费附加	19,230,941.01	3,835,427.33
印花税	7,738,745.36	3,219,264.01
地方教育附加	12,820,301.27	2,237,171.26
车船使用税	34,663.26	36,258.42
环境保护税	50,822.49	23,516.13
合计	154,639,468.99	-95,070,390.35

注：根据 2016 年 7 月 27 日青海省地方税务局发布的《青海省资源税改革实施办法》规定，在本省行政区域内开采或者生产除原油、天然气、煤炭、稀土、钨、钼以外的应税产品的单位和个人为资源税的纳税义务人，应当依照本办法缴纳资源税。征税对象为精矿的，纳税人销售原矿时，应将原矿销售额换算为精矿销售额缴纳资源税；征税对象为原矿的，纳

人销售自采原矿加工的精矿，应将精矿销售额折算为原矿销售额缴纳资源税，其中：碳酸锂适用税率 8%。

本公司之子公司东台锂资源根据上述规定，分别在 2016 年度计提资源税 35,719,330.59 元，缴纳资源税 17,952,088.88 元；2017 年度计提资源税 65,050,892.47 元；2018 年度计提资源税 48,949,743.37 元，由于碳酸锂产品是经过加入大量的原辅材料（纯碱、烧碱、硝酸、盐酸）通过化学反应后生产的高附加值化工产品，外购的原辅材料也随着碳酸锂产品缴纳资源税，存在重复征税的问题，目前全国只有青海省针对碳酸锂产品征收资源税，由于税赋过高，与省外生产碳酸锂的企业无法公平竞争，不利于青海省打造千亿锂产业的发展。针对企业提出的上述问题，2016 年 11 月国家税务总局格尔木市税务局暂停按该政策征收资源税，因此 2019 年 1 月开始东台锂资源未再计提资源税。

根据 2016 年 7 月 27 日青海省第十三届人民代表大会常务委员会第十八次会议《关于青海省资源税税目税率及优惠政策实施方案》决定：自 2020 年 9 月 1 日起，锂盐的征税对象为选矿，适用税率 6%，该实施方案明确了针对钠盐、钾盐、镁盐、锂盐的选矿环节或者天然卤水的原矿环节征收。该实施办法出台后，相关部门尚未出台青海省资源税征收实施细则，加之各资源税纳税企业资源品位不同，选矿环节也各有不同，无法按照统一的选矿环节计价征收，经请示国家税务总局格尔木市税务局后，自 2020 年 9 月开始东台锂资源按碳酸锂销售收入扣除 80%成本后以 6%的税率计提并缴纳资源税。

经国家税务总局格尔木市税务局确认同意东台锂资源于 2021 年度转回以前年度计提的资源税 131,767,877.55 元，待相关部门明确计征办法后再调整缴纳资源税。

（四十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,008,197.83	4,425,196.59
劳务费	3,042,698.26	1,659,196.66
机物料消耗	2,175,683.35	1,839,644.06
业务招待费	1,011,686.53	953,729.68
差旅费	552,853.00	557,188.24
样品及产品消耗	472,198.80	153,052.86
样品费	431,135.65	735,061.40
质量损失	233,513.27	-373,685.20
服务费	157,779.05	
邮寄费	117,986.84	187,498.71
租赁费	104,828.01	
办公费	55,092.45	115,314.55
折旧及摊销	25,236.69	35,432.51

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	21,509.59	21,369.91
包装物、化验费	2,358.49	59,256.64
备品备件		365,735.59
宣传费		62,871.29
展览费		62,405.66
其他	38,324.41	79,629.72
合计	14,451,082.22	10,938,898.87

（四十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	144,825,353.70	60,639,670.26
折旧及摊销	34,751,036.68	20,643,235.58
中介机构服务费	10,257,439.39	5,126,826.09
宣传费	7,556,854.25	
水电气费	6,335,663.45	940,758.50
一般修理费	4,976,972.71	403,680.94
业务招待费	2,713,384.77	1,799,389.82
维修保养费	2,140,252.98	338,119.58
办公费	1,923,034.58	1,105,495.39
机物料消耗	1,804,271.52	1,399,786.75
差旅费	1,474,382.98	1,533,470.14
车辆费用	1,400,091.09	1,504,445.47
残保金	1,326,862.66	
检测费	1,084,397.90	352,502.59
劳动保护费	982,400.61	152,578.69
劳务费	563,766.76	66,923.40
低值易耗品	507,299.21	105,677.22
租赁费	424,594.51	
通讯费	399,654.00	360,872.31
运输费	297,697.88	201,819.24
环保绿化费	148,841.38	615,510.72
安全费	112,683.10	1,495,656.41
邮寄费	59,003.03	174,207.18
专利、商标费	40,500.00	2,345,373.26
存货盘亏或盘盈		-947,064.27
其他	2,271,028.16	1,702,818.86
合计	228,377,467.30	102,061,754.13

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	68,428,255.65	41,049,276.28
直接材料	264,120,724.99	124,796,178.73
燃料动力	19,804,272.60	11,160,496.26
折旧及摊销	33,666,635.19	14,352,464.60
研究开发费用		295,314.99
其他	30,850,629.00	16,851,831.77
合计	416,870,517.43	208,505,562.63

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	57,863,548.56	96,310,049.86
减：利息收入	11,668,904.90	5,636,477.08
汇兑损失	138,249.65	502,011.26
减：汇兑收益	422,185.52	
手续费支出	1,827,796.11	1,838,389.94
其他支出	56,704.16	9,049,787.65
合计	47,795,208.06	102,063,761.63

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
青海省 2013 循环经济产业类项目安全资金	7,507,500.00	7,150,000.00	与资产相关
中关村设备补贴款	4,305,510.93	3,039,184.07	与资产相关
2020 年工业转型升级补助	3,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
青海科学技术厅高端动力项目补助金	2,500,000.00		与收益相关
锂电池材料一期工业转型专项资金	2,000,000.04	1,333,333.34	与资产相关
锂离子电池高镍三元 NCMNi88 体系正极材料的开发与示范项目	2,000,000.00		与收益相关
青海高镁锂比盐湖卤水提锂技术产业化示范工程	1,500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
产业扶持资金	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
稳岗补贴资金	1,116,323.76	359,257.34	与收益相关
第二批省级工业转型升级专项资金（年产 16 万吨高能密度锂电材料智能制造基地项目）	1,000,000.00		与资产相关
西宁市 2021 年第二批科技计划项目资金	1,000,000.00		与收益相关
进口设备进口利息财政贴息	878,599.92	585,733.32	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021年省级第三批外经贸发展专项(外贸企业疫情特别临时补助)资金	850,000.00		与收益相关
2020年度企业研发费用加计扣除补助资金	809,600.00		与收益相关
工业转型专项资金	800,000.00	461,111.11	与资产相关
2020年度青海省“昆仑英才高端创新创业人才计划”培养人才补助	800,000.00	200,000.00	与收益相关
一次性留工培训补助	717,500.00		与收益相关
青海省东台吉乃尔盐湖锂钾硼矿产资源开发项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关
青海东台吉乃尔盐湖锂钾硼矿产资源综合利用项目	580,000.44	580,000.44	与资产相关
溧阳经济和信息化局补贴	550,835.89	355,112.77	与资产相关
青海东台吉乃尔盐湖锂、硼、钾矿产资源开发利用项目(二期工程)	530,000.00	530,000.00	与资产相关
锂离子正极材料制备技术国家地方联合工程中心建设财政补助款	500,000.00	500,000.00	与资产相关
三元素正极材料技改项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
12万吨水系高能密度锂电材料智能制造项目	410,000.00		与收益相关
税费返还	404,564.21	564,205.70	与收益相关
青海盐湖提锂及资源综合利用产业化示范(二期)工程	400,000.00	400,000.00	与资产相关
企业吸纳社保补贴	324,643.27		与收益相关
磷酸铁锂及相关新型储能材料产业化基地项目	310,000.00		与收益相关
电池级碳酸锂高质化生产技术开发	300,000.00	300,000.00	与资产相关
青海省2022年第一批省级中小企业发展专项资金	280,000.00		与收益相关
盐湖提锂尾液中锂、镁综合回收利用	280,000.00	280,000.00	与资产相关
2022年西宁市工业转型升级专项资金	240,000.00		与收益相关
盐湖提锂及资源综合利用技术开发与试验	215,000.00	215,000.00	与资产相关
高端人才支持经费	200,000.00		与收益相关
锂离子筛吸附分离技术在盐湖提锂产业上的应用	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2019进口贴息补助款	166,666.68	111,111.12	与资产相关
利用盐湖卤水制取电池级碳酸锂产业化关键技术研究	150,000.00	150,000.00	与资产相关
一次性扩岗补助	114,000.00		与收益相关
企业在岗培训补助		130,800.00	与收益相关
第二批国家中小企业发展专项资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
青海省东台吉乃尔盐湖锂资源开发项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
青海盐湖提锂及资源综合利用二期扩建工程	100,000.00	100,000.00	与资产相关
青海东台吉乃尔盐湖资源综合利用项目(二期)	100,000.00	100,000.00	与资产相关
2014年战略新兴产业项目		4,560,000.00	与资产相关
磷酸铁锂正极材料及锂电池项目		1,000,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
盐湖提锂排放母液镁、锂综合利用工艺研究与示范		1,000,000.00	与收益相关
2020年度外国专家项目经费		900,000.00	与资产相关
盐湖提锂尾液、镁综合回收利用项目		880,000.00	与收益相关
第三批国家中小企业发展专项资金（科技创新）		800,000.00	与收益相关
西宁市2020年重大科技专项资金		500,000.00	与收益相关
计划人才经费		500,000.00	与收益相关
重大科技项目补助资金		500,000.00	与收益相关
2019年规上工业企业研究开发费用税前加计扣除补助资金		494,000.00	与收益相关
2021年度年产16万吨高能密度锂电材料项目专家生活补助费		480,000.00	与收益相关
应用于高端锂电正极材料领域的碳酸锂工艺研究及产业化示范项目		466,666.67	与收益相关
利用盐湖卤水制备电池正极材料行业级碱式碳酸镁的工程化技术研究项目		425,000.00	与收益相关
第二届“智汇三江源·助力新青海”人才补助、高端创新人才计划经费		410,000.00	与收益相关
工业转型升级补助资金		360,000.00	与收益相关
高端创新人才计划补助资金		304,793.32	与收益相关
2021年稳定园区经济增长、科技创新项目补助资金		300,000.00	与收益相关
西宁市第四批科技项目经费		300,000.00	与收益相关
科研成果转化项目		228,000.00	与资产相关
工业信息化项目奖励资金		200,000.00	与收益相关
锂电池隔膜产业化关键技术研究专项资金		200,000.00	与收益相关
其他项目	715,261.82	468,352.60	与收益相关
合计	40,356,006.96	39,121,661.80	

（四十六）投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,698,457.46	-24,134.67
交易性金融资产持有期间的投资收益	-28.64	-29,264,578.67
金融资产终止确认损益	-1,484,279.12	
债权投资持有期间的利息收益	4,766.67	50,081.42
理财收益	179,703.29	15,690.75
债务重组损失	-2,370,150.00	
利率类标准掉期外合约收入	3,305.56	
其他	-48.97	
合计	-5,365,188.67	-29,222,941.17

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,444,035.71	3,055,188.49
其他应收款信用减值损失	-196,737,396.67	-3,481,831.80
合计	-199,181,432.38	-426,643.31

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,045,457.94	
固定资产减值损失	-168,434,614.70	
合计	-170,480,072.64	

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-8,310,960.53	1,917,242.15
合计	-8,310,960.53	1,917,242.15

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	1,499,066.02	588,000.00	1,499,066.02
无需支付款项	9,996,319.89	189,602.24	9,996,319.89
接受捐赠		5,651,443.54	
罚款收入	136,052.86	4,950.00	136,052.86
违约赔偿收入	12,212.00	5,000.00	12,212.00
其他	499,886.40	2,206,682.64	499,886.40
合计	12,143,537.17	8,645,678.42	12,143,537.17

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外贸企业疫情特别联系补助	550,000.00		与收益相关
“六稳”“六保”奖励资金	257,000.00		与收益相关
企业研究开发费用税前加计扣除补助	256,800.00	188,000.00	与收益相关
国家级专精特新“小巨人”企业及省级“专精特新”中小企业奖励		400,000.00	与收益相关
2020年度青海省高新技术企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
高新技术企业培育入库奖	100,000.00		与收益相关
2021年度专利奖补资金	58,000.00		与收益相关
春节慰问金	20,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外贸企业疫情特别联系补助	550,000.00		与收益相关
2021年度两化融合贯标奖励	30,000.00		与收益相关
促进科技创新奖励	23,500.00		与收益相关
格尔木市残疾人联合会补贴款	3,766.02		与收益相关
合计	1,499,066.02	588,000.00	

(五十一) 营业外支出

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
非流动资产损坏报废损失	87,197,127.69	1,103,925.79	87,197,127.69
存货废料清理	2,143,594.41		2,143,594.41
滞纳金及罚款	487,021.24	108,311.85	487,021.24
对外捐赠支出	69,644.24		69,644.24
违约赔偿支出		173,177.97	
其他	1,621,869.98	1,248,741.32	1,621,869.98
合计	91,519,257.56	2,634,156.93	91,519,257.56

(五十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	718,729,424.51	186,960,022.98
递延所得税费用	-32,030,004.11	-67,563,464.88
其他		
合计	686,699,420.40	119,396,558.10

(五十三) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,324,647,548.21	879,634,730.22
加：信用减值损失	199,181,432.38	426,643.31
资产减值准备	170,480,072.64	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	265,483,066.11	230,347,686.46
使用权资产折旧	1,789,452.32	1,789,452.31
无形资产摊销	50,434,653.83	34,803,112.84
长期待摊费用摊销	17,329,301.71	4,022,598.53
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）	8,310,960.53	-1,917,242.15

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87,197,127.69	1,103,925.79
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,863,548.56	96,310,049.86
投资损失（收益以“-”号填列）	5,365,188.67	29,222,941.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-152,621,297.03	-68,772,774.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	120,591,292.92	4,567,815.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-283,236,527.35	-184,582,026.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,670,332,600.72	171,450,151.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,311,217.19	-37,909,438.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,222,794,437.66	1,160,497,624.32
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	231,405,907.79	105,798,357.81
减：现金的期初余额	105,798,357.81	131,425,928.05
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	125,607,549.98	-25,627,570.24

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	231,405,907.79	105,798,357.81
其中：库存现金	3,913.47	21,651.47
可随时用于支付的银行存款	321,401,994.32	105,776,706.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	231,405,907.79	105,798,357.81

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,646,731.33	冻结
货币资金	733,970,944.66	保证金
应收票据	875,448,350.09	票据质押
固定资产	29,369,582.95	泰安科技以原值为 66,983,697.38 元，账面价值为 29,369,582.95 元的固定资产为本公司从中国银行股份有限公司青海省分行湟中县支行取得银行授信额度提供抵押担保。
无形资产	6,652,055.51	专利权质押
无形资产	126,605,952.00	土地使用权抵押
合计	1,779,693,616.54	

六、合并范围的变更

本年新增纳入合并范围的子公司

- 1、本公司本期投资设立全资子公司青海先行企业服务有限公司。
- 2、本公司控股子公司泰智供应链本期投资设立湖南泰广供应链管理有限公司控股子公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青海北捷	青海西宁	青海西宁	制造业	100.00		投资设立
江苏北星新材料科技有限公司	江苏溧阳	溧阳	生产销售		75.00	投资设立
青海耐斯提企业管理有限公司	青海西宁	西宁	企业管理咨询		100.00	购买
青海普锐斯企业咨询有限公司	青海西宁	西宁	企业管理咨询		100.00	购买
青海科堤乃智网络科技有限公司	青海西宁	西宁	网络技术开发		100.00	购买
泰安科技	山东泰安	山东泰安	制造业	100.00		同一控制下企业合并
东台锂资源	青海格尔木	青海格尔木	制造业	49.50	20.34	非同一控制下企业合并
青海锂业有限公司	青海格尔木	青海格尔木	制造业		74.54	非同一控制下企业合并
北京泰丰	北京	北京	制造业	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
联宇钾肥	青海格尔木	青海格尔木	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
泰创智能	青海西宁	青海西宁	工程施工		70.00	投资设立
泰智供应链	青海西宁	青海西宁	物流服务	70.00		投资设立
湖南泰广供应链管理有限公司	湖南长沙	湖南省长沙市	商务服务业		51.00	投资设立
青海先行企业服务有限公司	青海西宁	青海西宁	食品销售及 服务	100.00		投资设立

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	东台锂资源	30.16%	1,064,204,874.61	603,200,000.00	893,052,695.05

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
青海普瑞昂先行科技有限公司	青海 西宁	青海 西宁	商品销售	49.00		权益法
上海威泽尔机械设备制造有限公司	上海市松江区	上海市松江区	机械设备的生产加工及销售	45.00		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	青海普瑞昂先行科技有限公司	上海威泽尔机械设备制造有限公司	青海普瑞昂先行科技有限公司	上海威泽尔机械设备制造有限公司
流动资产	29,790,548.92	122,801,831.61	22,783,753.01	
其中：现金和现金等价物	25,211,906.92	5,128,665.06	19,662,810.73	
非流动资产	22,846,352.25	14,136,322.33	27,287,144.12	
资产合计	52,636,901.17	136,938,153.94	50,070,897.13	
流动负债	11,509,755.01	107,196,737.06	5,859,962.13	
非流动负债	0.00	4,973,956.34	0.00	
负债合计	11,509,755.01	112,170,693.40	5,859,962.13	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	41,127,146.16	24,767,460.54	44,210,935.00	
按持股比例计算的净资产份额	20,152,301.62	11,145,357.24	21,663,358.15	
调整事项				
其中：商誉		727,058.64		
内部交易未实现利润				

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	青海普瑞昂先行 科技有限公司	上海威泽尔机械设 备制造有限公司	青海普瑞昂先行 科技有限公司	上海威泽尔机械设 备制造有限公司
其他	893,628.32	11,224.58	893,628.32	
对联营企业权益投资的账面价值	21,045,929.94	11,883,640.46	22,556,986.47	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	64,956,470.70	114,718,534.65	23,787,368.74	
财务费用	-428,839.02	2,301,081.70	93,768.76	
所得税费用	4,188.53	-73,490.55	9,562.09	
净利润	-3,083,788.84	-416,446.51	-3,259.11	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,083,788.84	-416,446.51	-3,259.11	
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持 股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
东圣先行	北京	科研、贸易	8,000 万元	51.9159	51.9159

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东圣投资有限公司	同受最终控制方控制
青海环青海湖（国际）电动汽车赛事有限公司	同受最终控制方控制
青海兴泰新能源科技研发中心（有限合伙）	本公司之股东
西宁大泽供应链管理有限公司	泰智供应链之股东
青海中信国安技术发展有限公司	东台锂资源之股东
青海省国有资产投资管理有限公司	东台锂资源之股东

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
青海普瑞昂先行科技有限公司	采购商品	磷酸铁锂	31,217,286.04	
青海普瑞昂先行科技有限公司	接受劳务	专利		2,269,961.91
销售商品、提供劳务：				
青海普瑞昂先行科技有限公司	销售商品	磷酸铁锂	60,494,418.20	12,303,817.37
青海普瑞昂先行科技有限公司	提供劳务	加工费	3,150,151.07	1,529,396.78
青海普瑞昂先行科技有限公司	提供劳务	佣金	1,679,090.02	815,197.33

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	确认费用
东圣先行	北京泰丰	房屋建筑物	2020-1-24	2024-1-23	租赁合同约定	2,003,078.74

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
东圣先行	销售电芯			78,512,354.68	100.00

4. 关联担保情况

票据担保

担保方	被担保方	业务种类	担保金额	担保是否已经履行完毕	保证期间	备注
东圣先行、泰安科技、联宇钾肥	本公司	银行承兑汇票	597,981,511.37	否	保证期间为主债务履行届满之日起两年	
东圣先行	本公司	银行承兑汇票	333,300,000.00	否	保证期间为主债务履行届满之日起两年	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青海普瑞昂先行科技有限公司	5,590,445.36		2,110,470.17	
预付账款	青海环青海湖(国际)电动汽车赛事有限公司	3,099,374.62		3,099,374.62	
其他应收款	青海兴泰新能源科技研发中心(有限合伙)	89,050,000.00		21,900,000.00	
其他应收款	青海中信国安技术发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	东圣先行	10,930,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青海泰智供应链管理有限公司	8,903,899.00	3,898,853.86
应付账款	西宁大泽供应链管理有限公司		1,864,700.00
其他应付款	东圣先行		44,536.27
其他应付款	东圣投资有限公司		211,935.42
应付股利	青海省国有资产投资管理有限公司	21,500,000.00	1,500,000.00
应付股利	青海中信国安技术发展有限公司	43,200,000.00	

九、或有事项

1. 2022年11月17日，中国化学工程第十四建设有限公司对本公司之子公司东台锂资源提起诉讼，请求东台锂资源立即支付拖欠的工程款6,521,175.39元，东台锂资源承担自2018年12月27日起至2019年8月20日止中国人民银行同期贷款利息200,280.48元，2019年8月21日起至2022年08月20日止的全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率773,590.05元及自2022年8月21日起至上述款项付清之日止的全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率；依法判令中国化学工程第十四建设有限公司在工程款6,521,175.39元范围内对其所建设的安装工程享有建设工程价款优先受偿权；以上合计：7,495,045.92元。

2022年12月7日，青海省格尔木市人民法院下达民事裁定书，冻结东台锂资源在中国工商银行股份有限公司西宁南山路支行2806004209000048085中的7,600,000.00元存款，期限为一年。

2. 截至2022年12月31日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 2023年度，本公司设立全资子公司青海先行酒店管理有限公司，公司于2023年2月2日在西宁市城西区市场监督管理局注册登记。公司注册资本500万元；统一社会信用代码：91630104MAC8599R6G；法定代表人：郭欣；公司住所：青海省西宁市城西区富兴路2号1号楼5层2-56号；公司属服务业，主要从事酒店管理；物业管理等。

2. 截至审计报告日，除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错

1.东台锂资源 2021 年将已质押票据 60,892,719.69 元计入应收款项融资列报，对此事项采用追溯重述法进行调整，调整至应收票据列报。

2.青海北捷 2016 年至 2021 年 4 月将开办费等费用化支出 28,272,016.36 元计入在建工程核算，截至 2021 年 12 月 31 日是部分已转入固定资产，对此事项采用追溯重述法进行调整，将计入在建工程、转入固定资产的开办费等费用化支出进行调减，同时冲减固定资产折旧，调减 2021 年年初未分配利润 28,156,977.59 元，调减在建工程 5,825,620.19 元、固定资产原值 22,331,357.40 元，调减 2021 年度多计提固定资产折旧 942,879.53 元，调减 2021 年度营业成本 942,879.53 元；青海北捷 2021 年 1 月至 4 月计入在建工程的费用化支出 115,038.77 元，采用追溯重述法进行调整，调减在建工程 115,038.77 元，调增税金及附加 2,338.91 元、调增管理费用 112,699.86 元；对于青海北捷形成的可抵扣亏损对应递延所得税资产进行追溯调整，调增递延所得税资产 6,525,512.96 元，调减所得税费用 6,525,512.96 元；青海北捷 2021 年度少确认销售江苏北星库存商品未实现的内部交易对应递延所得税资产，采用追溯重述法进行调整，调增递延所得税资产 1,295,222.50 元，调减所得税费用 1,295,222.50 元。

3.江苏北星新材料科技有限公司（以下简称“江苏北星”）2016 年至 2019 年将开办费等费用化支出 70,874,634.50 元计入在建工程核算，截至 2021 年 12 月 31 日是部分已转入固定资产，对此事项采用追溯重述法进行调整，将计入在建工程、转入固定资产的开办费等费用化支出进行调减，同时冲减对应的固定资产折旧，调减 2021 年年初未分配利润 69,073,550.37 元，调减在建工程 5,431,625.58 元、固定资产原值 65,443,008.92 元、累计折旧 4,378,113.21 元，调整 2021 年度多计提折旧 2,577,029.08 元，其中调减 2021 年度营业成本 2,545,290.99 元、调减管理费用 31,738.09 元。

江苏北星于 2018 年至 2019 年纳税申报时对上述开办费等费用化支出 70,874,634.50 元一次性纳税调减，税务和会计处理口径存在差异，确认应纳税暂时性差异 70,874,634.50 元，并于 2019 年至 2021 年将开办费等费用化支出转入固定资产对应的折旧额 4,608,540.22 元进行纳税调增，截至 2021 年 12 月 31 日开办费等费用化支出对应的递延所得税负债期末余额为 16,566,523.57 元，对确认递延所得税负债事项进行追溯调整，调减递延所得税负债 16,566,523.57 元，调增 2021 年年初未分配利润 16,566,523.57 元。

江苏北星本期采用追溯调整法补提 2018 年 11 月验收合格、已满足使用条件的固定资产 2018 年 11 月至 2019 年 12 月期间折旧，调增以前年度在建工程 5,199,525.24 元、调增以前年度累计折旧 5,199,525.24 元。

4.2021年度联宇钾肥向东台锂资源销售卤水尾液615,562.41方,暂估确认收入及增值税,对确认的收入进行企业所得税申报,东台锂资源对上述卤水尾液按照购销处理有异议,未进行账务处理。2022年11月,双方对上述事项达成一致意见,同意按照购销在2022年进行账务处理。联宇钾肥对2021年暂估销售卤水尾液事项进行差错更正处理,调减应收账款14,520,408.47元、调增其他流动资产3,597,977.32元、调减2021年盈余公积1,092,243.12元、调减未分配利润9,830,188.03元,调减营业收入12,849,919.00元、调减所得税费用1,927,487.85元、调减净利润10,922,431.15元。本公司在编制合并报表时,对上述事项采用追溯重述法进行了调整,对上述事项在联宇钾肥层面更正的应收账款、营业收入等项目进行了抵消。

5.泰创智能股东张志强2021年2月以运输设备出资,入股时点未能取得评估价值,未及时进行账务处理;经评估,资产价值为9,945,850.00元,对2021年度少确认固定资产事项进行差错更正;调增固定资产9,054,192.76元、调减应交税费63,923.62元、调增营业成本891,657.24元、调减所得税费用63,923.62元。

6.本公司及子公司2021年将停工损失计入管理费用核算,2021年将部分运输费计入销售费用核算,对此事项采用追溯重述法进行调整,调整至营业成本核算,调整增加营业成本19,048,640.14元,调整减少管理费用18,416,693.42元,调整减少销售费用631,946.72元。

上述前期差错更正对本公司2021年12月31日的合并财务状况及2021年度合并经营成果的影响如下表所示:

项目	追溯重述前金额	追溯重述影响额	追溯重述后金额
应收票据	763,120,069.68	60,892,719.69	824,012,789.37
应收款项融资	240,500,562.17	-60,892,719.69	179,607,842.48
其他流动资产	1,028,770,526.54	3,597,977.32	1,032,368,503.86
固定资产	2,727,121,324.42	-78,598,706.06	2,648,522,618.36
在建工程	864,233,449.33	-6,172,759.30	858,060,690.03
递延所得税资产	132,726,647.36	7,820,735.46	140,547,382.82
应交税费	221,095,787.29	-63,923.62	221,031,863.67
递延所得税负债	33,972,053.33	-16,566,523.57	17,405,529.76
未分配利润	1,242,250,886.76	-116,119,074.48	1,126,131,812.28
归属母公司所有者权益	4,410,325,789.58	-116,119,074.48	4,294,206,715.10
少数股东权益	617,041,835.92	59,396,769.09	676,438,605.01
营业成本	1,848,347,653.65	14,781,637.39	1,863,129,291.04
税金及附加	-95,072,729.26	2,338.91	-95,070,390.35
销售费用	11,570,845.59	-631,946.72	10,938,898.87

项目	追溯重述前金额	追溯重述影响额	追溯重述后金额
管理费用	120,397,485.78	-18,335,731.65	102,061,754.13
利润总额	994,847,586.25	4,183,702.07	999,031,288.32
所得税费用	129,208,705.03	-9,812,146.93	119,396,558.10
净利润	865,638,881.22	13,995,849.00	879,634,730.22
归属母公司的净利润	770,451,123.53	-48,581,826.79	721,869,296.74
少数股东损益	95,187,757.69	62,577,675.79	157,765,433.48
年初未分配利润	527,723,078.19	-67,537,247.69	460,185,830.50

2.2020年12月30日，西宁经济技术开发区南川工业园区管理委员会（以下简称“南川管委会”）与本公司签订了国有土地使用权收储协议书，南川管委会收储本公司位于南川工业园区同安路139号国有建设用地面积约为453.33亩的土地使用权（下称“目标地块”）及建于该地块之上的房屋及地上附着物、构筑物（下称“附属资产”），双方协商的目标地块及附属资产的收储补偿款协议总价款为54,000万元。本公司已将目标地块及附属资产的《不动产权证书》、地上附着物等权属证明文件原件及相关资料移交于南川管委会，南川管委会与本公司对目标地块及附属资产办理了资产移交手续。

2021年4月26日，南川管委会、西海南川工业园区投资发展有限公司与本公司签订了国有土地使用权收储补充协议书，对补偿款的支付方式约定如下：西海南川工业园区投资发展有限公司在协议签订后三日内向本公司支付补偿款2.7亿元，剩余的2.7亿元由西海南川工业园区投资发展有限公司于2021年6月30日前予以支付。

截至2022年12月31日，南川管委会、西海南川工业园区投资发展有限公司已向本公司支付42,000万元收储补偿款、尚未支付12,000万元，目标地块及附属资产尚未办理权属变更登记手续。2021-2022年度，本公司对收储补偿款进行了追偿，根据截至目前的追偿情况，本公司预计上述款项发生损失的可能性较大，2022年度本公司对未收回的1.2亿元全额计提了减值。

3.截至2022年12月31日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。