

# 江西赣锋锂业集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李良彬、主管会计工作负责人黄婷及会计机构负责人(会计主管人员)宋洁瑕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境和社会责任.....	39
第六节 重要事项.....	42
第七节 股份变动及股东情况.....	64
第八节 优先股相关情况.....	70
第九节 债券相关情况.....	71
第十节 财务报告.....	72

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他有关资料；
- 四、上述文件备置于公司董事会办公室备查。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/赣锋锂业/本集团	指	江西赣锋锂业集团股份有限公司
赣锋锂电	指	江西赣锋锂电科技股份有限公司
奉新赣锋	指	奉新赣锋锂业有限公司
宜春赣锋	指	宜春赣锋锂业有限公司
赣锋循环	指	江西赣锋循环科技有限公司
赣锋电子	指	新余赣锋电子有限公司
赣锋检测	指	江西赣锋检测咨询服务有限公司
赣锋新能源	指	江西赣锋新能源科技有限公司
赣锋运输/运输公司	指	新余赣锋运输有限公司
东莞赣锋	指	东莞赣锋电子有限公司
惠州赣锋	指	惠州赣锋锂电科技有限公司
江西锂业	指	江西西部资源锂业有限公司
宁都赣锋	指	宁都县赣锋锂业有限公司
浙江锋锂	指	浙江锋锂新能源科技有限公司
江苏赣锋	指	江苏赣锋动力科技有限公司
汇创新能源	指	广东汇创新能源有限公司
大连伊科	指	大连伊科能源科技有限公司
浙江沙星	指	浙江沙星科技有限公司
长城华冠	指	北京长城华冠汽车科技股份有限公司
前途汽车	指	前途汽车（苏州）有限公司
腾远钴业	指	赣州腾远钴业新材料股份有限公司
赣锋国际	指	GFL International Co., Limited（赣锋国际有限公司）
荷兰赣锋	指	Ganfeng Lithium Netherlands Co. BV（荷兰赣锋有限公司）
LMA	指	Litio Minera Argentina S.A.
Mariana 锂业	指	Mariana Lithium Co., Limited
Exar Capital	指	Exar Capital BV
马里锂业/MLBV	指	Mali Lithium B.V.
海西良锂	指	海西良锂矿业有限公司
上海赣锋	指	赣锋国际贸易（上海）有限公司
赣锋化机	指	新余赣锋化工机械设备有限公司
新余赣美	指	新余赣美装饰工程有限公司
新余赣锋矿业	指	新余赣锋矿业有限公司
重庆赣锋	指	重庆赣锋锂电科技有限公司
赣锋新锂源	指	新余赣锋新锂源电池有限公司
SRN	指	Silkroad Nickel Ltd
LMSA	指	Lithium du Mali SA
稀美资源	指	稀美资源控股有限公司
中城德基	指	上海中城德基矿业投资有限公司
河北赣锋	指	河北赣锋锂业有限公司

国际锂业/ILC	指	International Lithium Corp. (加拿大国际锂业公司)
BLL	指	Blackstairs Lithium Limited
Mt. Marion Lithium	指	Mt. Marion Lithium Pty Ltd (原公司名为“Reed Industrial Minerals Pty Ltd 简称“RIM”)
美洲锂业/LAC	指	Lithium Americas Corp (加拿大美洲锂业公司)
皮尔巴拉/Pilbara	指	Pilbara Minerals Limited (澳大利亚皮尔巴拉公司)
Minera Exar/ME	指	Minera Exar S.A
LG 化学	指	LG Chem,Ltd
特斯拉	指	Tesla
BMW/德国宝马	指	Bayerische Motoren Werke Aktiengesellschaft
德国大众	指	Volkswagen AG
智锂科技	指	江西智锂科技股份有限公司
SQM	指	Sociedad Quimicay Minerade Chile S.A., 智利化工矿业公司
Bacanora/BCN	指	Bacanora Lithium Limited (原公司名称为“Bacanora Lithium Plc”)
Sonora/SLL	指	Sonora Lithium Ltd
Lithea 公司	指	Lithea Inc.
GLA	指	Ganfeng Litio Argentina S.A.
苏州度普	指	度普(苏州)新能源科技有限公司
锋源热能	指	江西锋源热能有限公司
五矿盐湖	指	五矿盐湖有限公司
青海良承	指	青海良承矿业有限公司
新余福盛运输	指	新余福盛运输有限公司
新余赣锋运输	指	新余赣锋运输有限公司
江西领能	指	江西领能锂业有限公司
内蒙古维拉斯托	指	内蒙古维拉斯托矿业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
H 股	指	公开发行境外上市外资股
LCE	指	碳酸锂当量, 一种锂的计算单位
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	赣锋锂业（A 股）；赣锋锂业（H 股）	股票代码	002460（A 股）；01772（H 股）
股票上市证券交易所	深圳证券交易所；香港联交所		
公司的中文名称	江西赣锋锂业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	赣锋锂业		
公司的外文名称（如有）	GANFENG LITHIUM GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GANFENG LITHIUM		
公司的法定代表人	李良彬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯映学	罗泽人
联系地址	江西省新余市经济开发区龙腾路	江西省新余市经济开发区龙腾路
电话	0790-6415606	0790-6415606
传真	0790-6860528	0790-6860528
电子信箱	Houyingxue2003@sina.com	luozeren@ganfenglithium.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	18,145,236,236.49	14,443,608,956.77	25.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,850,186,574.51	7,253,519,234.68	-19.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,113,212,538.84	8,032,489,027.43	-48.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,691,156,985.67	2,096,525,525.41	-228.36%
基本每股收益（元/股）	2.90	3.60	-19.44%
稀释每股收益（元/股）	2.90	3.60	-19.44%
加权平均净资产收益率	12.36%	27.81%	-15.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	89,471,478,884.03	79,159,910,068.14	13.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	48,439,967,999.53	44,042,826,990.75	9.98%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,850,186,574.51	7,253,519,234.68	48,439,967,999.53	44,042,826,990.75
按国际会计准则调整的项目及金额				
专项储备	26,328,385.24	1,316,422.92		
按国际会计准则	5,876,514,959.75	7,254,835,657.60	48,439,967,999.53	44,042,826,990.75

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	278,856.95	
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）	554,307,534.11	
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取得的投资收益	1,288,473,532.07	主要系本期持有的金融资产产生的公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,745,081.05	
减：所得税影响额	147,117,116.20	
少数股东权益影响额（税后）	4,713,852.31	
合计	1,736,974,035.67	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

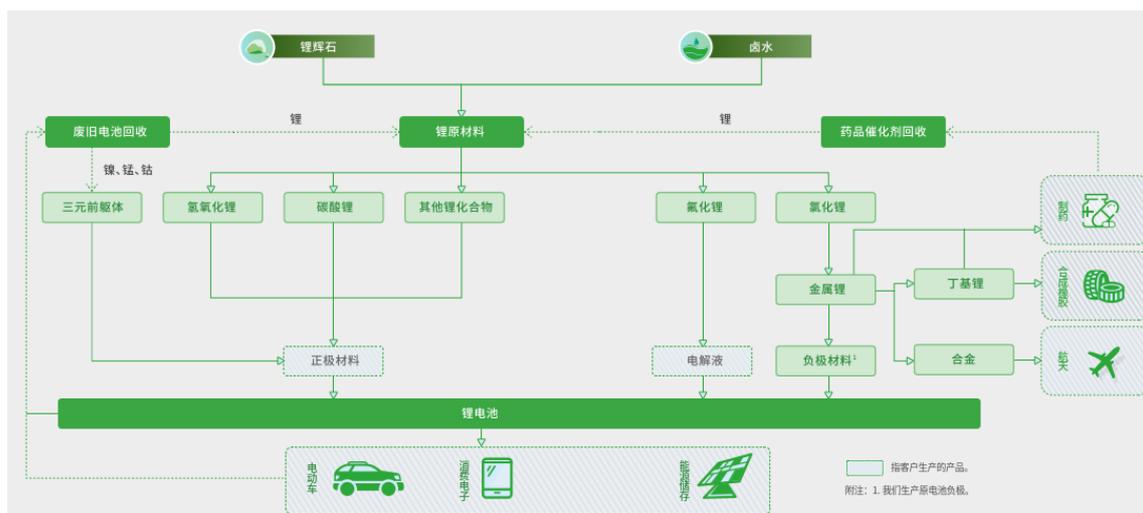
## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 赣锋生态系统

公司是世界领先的锂生态企业，拥有五大类逾 40 种锂化合物及金属锂产品的生产能力，是锂系列产品供应最齐全的制造商之一，完善的产品供应组合能够满足客户独特且多元化的需求。公司从中游锂化合物及金属锂制造起步，成功扩大到产业价值链的上下游。公司已经形成垂直整合的业务模式，业务贯穿上游锂资源开发、中游锂盐深加工及金属锂冶炼、下游锂电池制造及退役锂电池综合回收利用，各个业务板块间有效发挥协同效应，以提升营运效率及盈利能力，巩固市场地位，收集最新市场信息及发展顶尖技术。公司产品广泛应用于电动汽车、航空航天、功能材料及制药等应用领域，大部分客户均为各自行业的全球领军者。

赣锋生态系统不断促进公司推出新产品及新服务，与客户及终端用户形成战略合作伙伴关系。公司的一体化供应和赣锋生态系统中各业务板块的业务及关联关系如下：



**上游锂资源：**公司通过在全球范围内的锂矿资源布局，分别在澳大利亚、阿根廷、爱尔兰、墨西哥、马里和我国青海、江西等地，掌控了多块优质锂矿资源，形成了稳定、优质、多元化的原材料供应体系。公司现用的主要锂资源为澳大利亚 Mount Marion 项目。公司通过持续投资上游锂资源公司及签署长期战略采购协议，保障并巩固了上游优质锂原材料的稳定供应。

**锂化合物：**赣锋生态系统的核心为锂化合物业务板块，主要产品包括(1)电池级氢氧化锂，(2)电池级碳酸锂，(3)氯化锂，(4)氟化锂等，广泛应用于电动汽车、便携式电子设备等锂电池材料及化学及制药领域，客户主要包括全球电池正极材料制造商、电池供应商和汽车 OEM 厂商。

**金属锂：**公司的金属锂产品产能排名全球第一。公司能够根据客户需要生产不同规格型号及厚度的金属锂锭、锂箔、锂棒、锂粒子、锂合金粉及铜锂或锂铝合金箔，主要用于(1)锂电池负极材料；(2)医药反应催化剂；(3)合金及其他工业品材料，客户包括电池制造商及医药企业。金属锂原料主要是氯化锂，来自公司锂化合物业务板块及锂电池回收业务板块的内部供应，以及从医药企业含锂催化剂溶液中回收的氯化锂。

**锂电池：**公司大部分使用自锂化合物业务板块的客户处采购的负极材料、正极材料及电解液生产锂离子电池，主要用于电动汽车、各种储能设备及各种消费型电子设备，包括手机、平板、笔记本电脑、TWS 耳机、无人机等。公司积极推进固态锂电池的研发、生产和商业化应用。

**锂电池回收：**电动汽车及消费型电子产品的使用必将带动退役锂电池处理的社会需求不断增加，公司开展锂电池回收业务市场前景广阔，经济潜力巨大，并可进一步丰富了锂原料的多元化供应渠道，实现锂、镍、钴、锰等金属的资源综合利用。公司回收退役锂电池业务为电池生产商及电动汽车生产商提供了可持续的增值解决方案，进一步巩固与来自电池生产业务客户的关系。

公司拥有丰富的行业经验、全面的产品组合及产品质量，在中国及全球建立了稳定的多元的蓝筹客户资源，产品销售至逾 10 个国家，主要用于电池及医药行业。公司与蓝筹客户建立了长期战略关系，包括全球一线的电池供应商和全球领先的汽车 OEM 厂商。遍布全球的多元客户增强了公司的适应力及稳定性，以避免过度依赖单一或少数集中的客户。

公司生产基地、研发中心、锂资源分布情况如下图所示



## (二) 公司经营模式

### 1、采购模式

公司设立采购部，主管供应商的开发认证与分级管理和原材料采购，根据公司采购模式的基础和相关产品的行业特点，制定和执行供应链管理环境下的采购模式，并对采购流程严格控制，进行全程监督，具体情况如下：

#### (1) 供应商的开发认证

公司审慎选择外部供应商并制定了《供应商管理程序文件》，根据对公司产品质量的影响程度将物资分为 A、B、C 三类，并规范供应商准入流程、评价标准、供应商划分等级等。

#### (2) 供应商的分级管理

合格供应商分级管理是在对供应商的交货质量、数量价格、售后服务等方面进行评价的基础上，作出分级评定，按照不同级别的标准，对合格供应商进行分类管理。在这种管理方法中，采购部与供应商可通过采购活动，不断增进沟通，形成稳定和谐的长期供应商关系，以获得双方的最佳利益。

#### (3) 采购计划的制定及实施

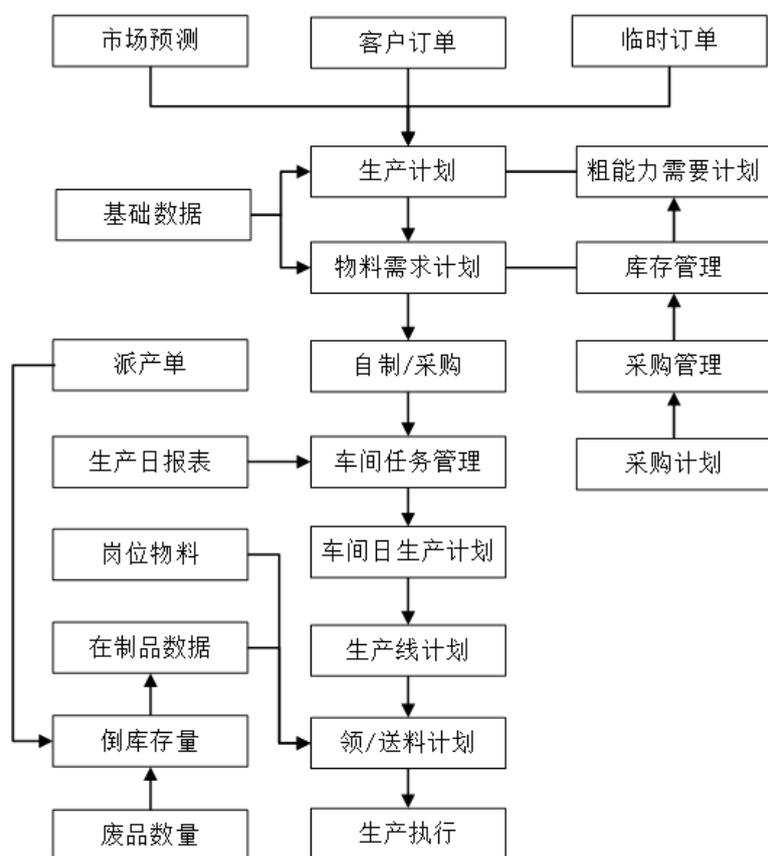
首先，采购部经理根据请购单，分析请购单信息是否合理，再将合理的请购单分配到各采购员手中。其次，采购员接到请购单，分析请购单中的基本信息：存货编码、产品型号数量。然后，采购员根据请购单向数家供应商询单，原材料和重要设备及其备品配件与相关部门进行合格供应商评定，定单必须含有以下信息：材料型号、数量、单价、金额、计划到货日期。最后，采购员在比质比价的基础上，确定合格供应商，并为之拟定采购合同草案，经合同评审后，签订采购合同。

在回收锂化物的采购模式下，还涉及回收锂化物的品级鉴定。公司一般先按整体采购协议收验货入库，品质如有出入，采购内勤及时和客户沟通协调，做出降级回收或退货处理，收到客户发票时则按协议付款或办理冲抵贷款的财务手续。

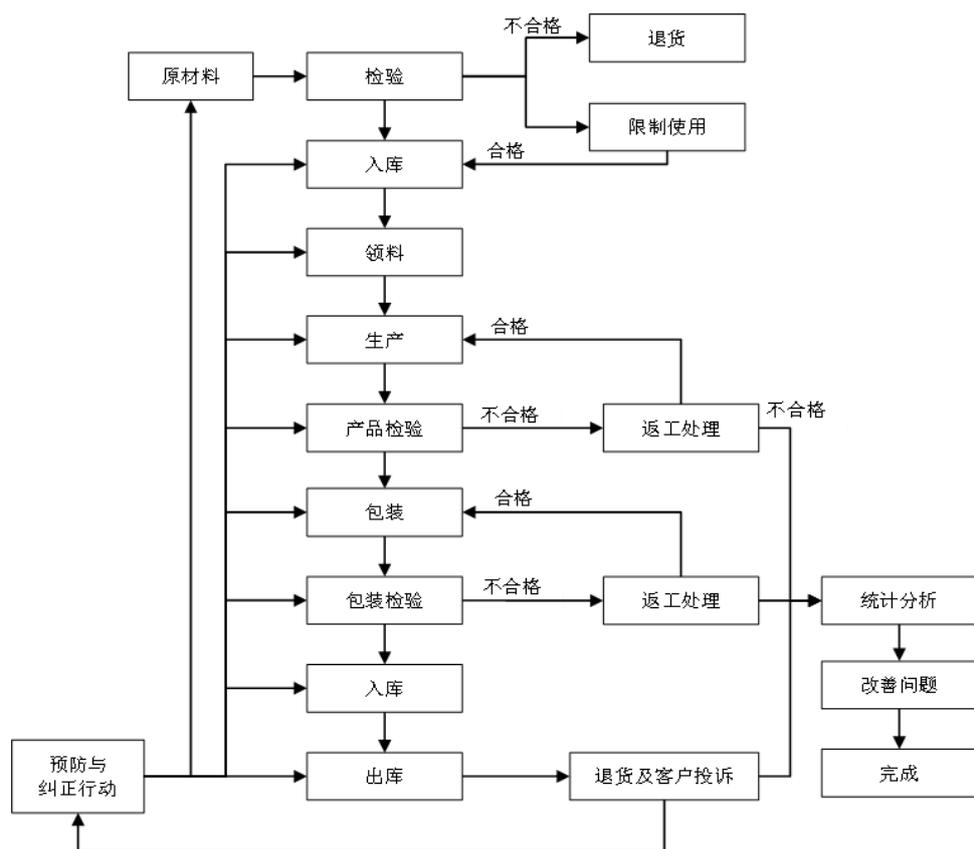
### 2、生产模式

公司采用“精益化”管理模式，通过系统结构、人员组织、运行方式和市场供求等方面的变革，使生产系统能很快满足用户不断变化的需求，并在生产过程中对产品品质实施严格的质量控制。

#### (1) 生产过程控制具体流程



(2) 生产质量控制具体流程



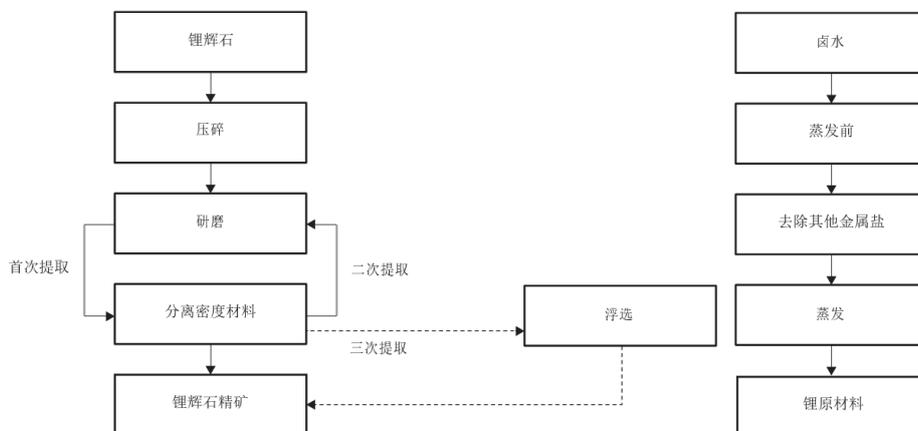
3、销售模式

公司主要通过互联网宣传、参加行业展会等途径提高公司知名度，开拓市场。

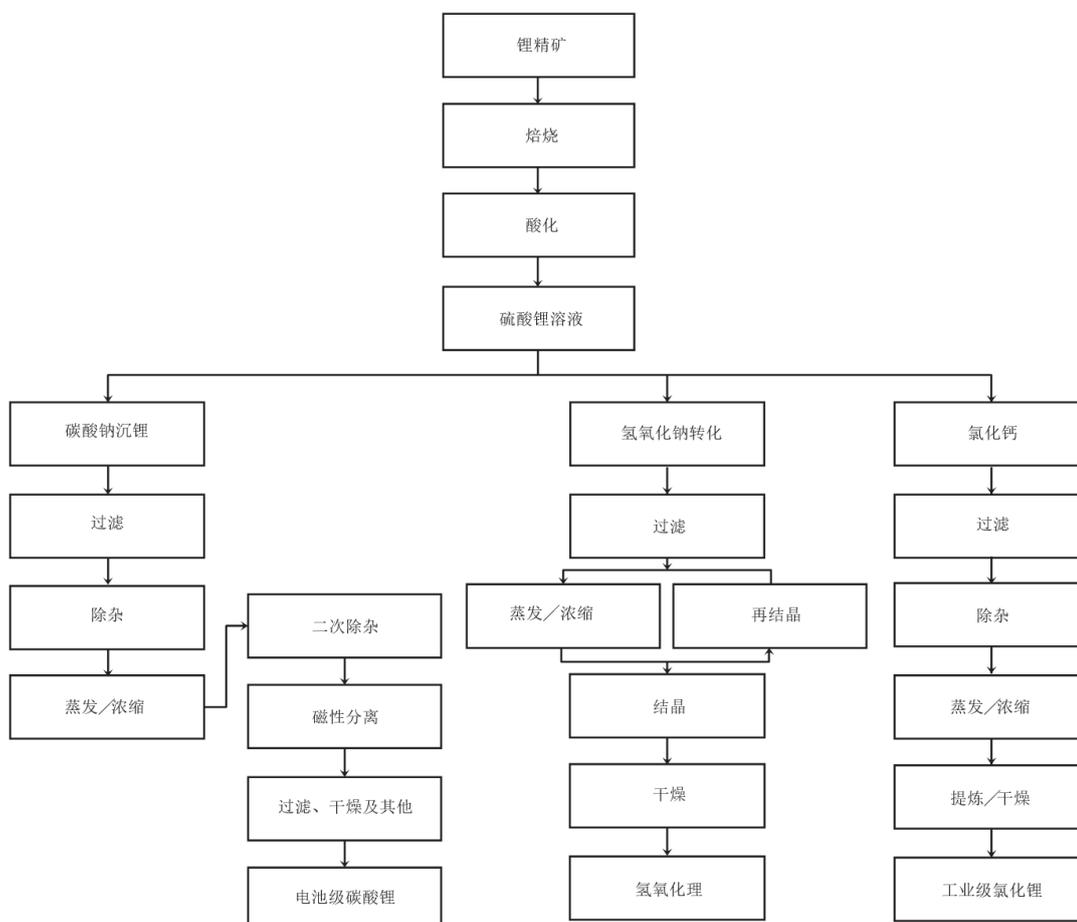
公司的产品主要采用直销模式，直接将产品出售给客户，产品均为自主定价。产品销售区域涉及中国、日本、韩国、德国等十几个国家和地区，其中主要销售产品品种以锂系列产品和锂电池系列产品为主。公司核心客户较为稳定，现已与 LG 化学、特斯拉、宝马等核心客户签订了长期供货合同或协议。

### （三）公司主要产品工艺流程

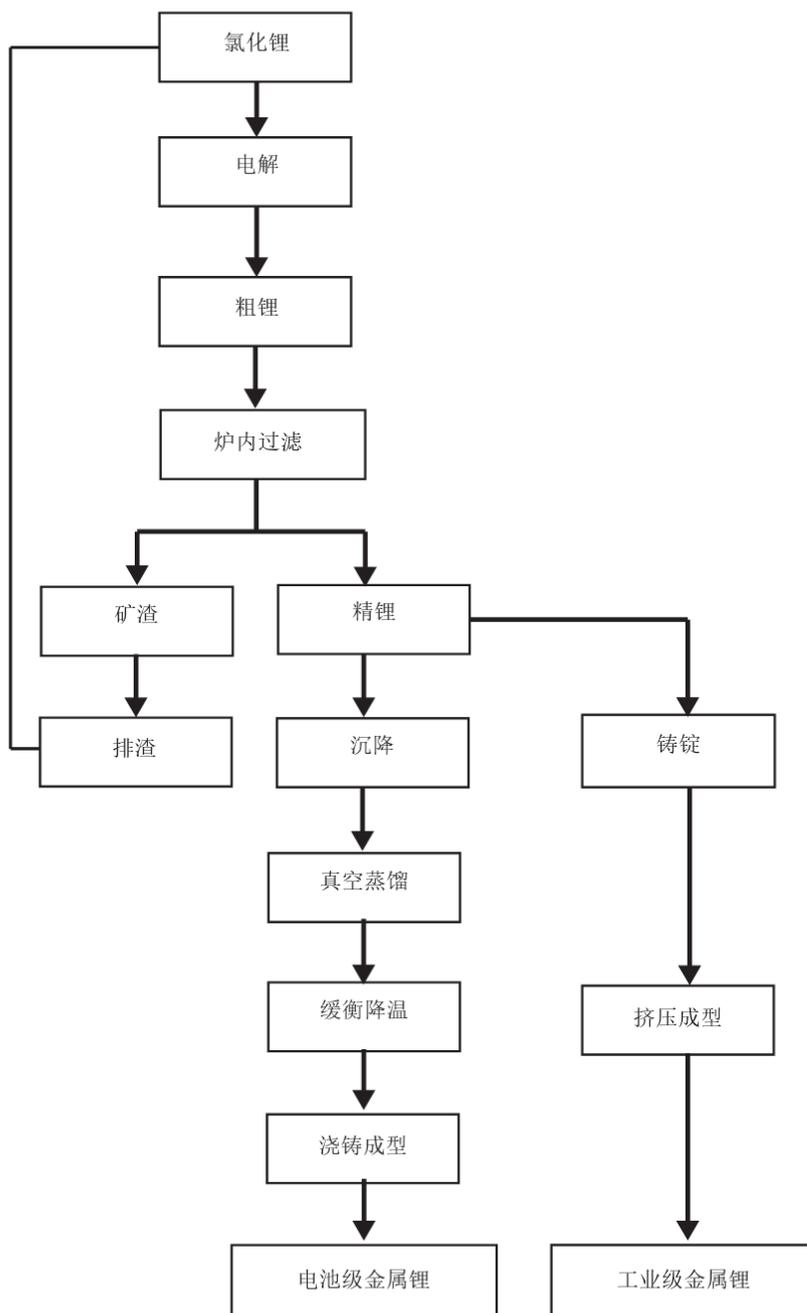
#### 1、锂辉石及卤水的锂原料提取选矿流程：



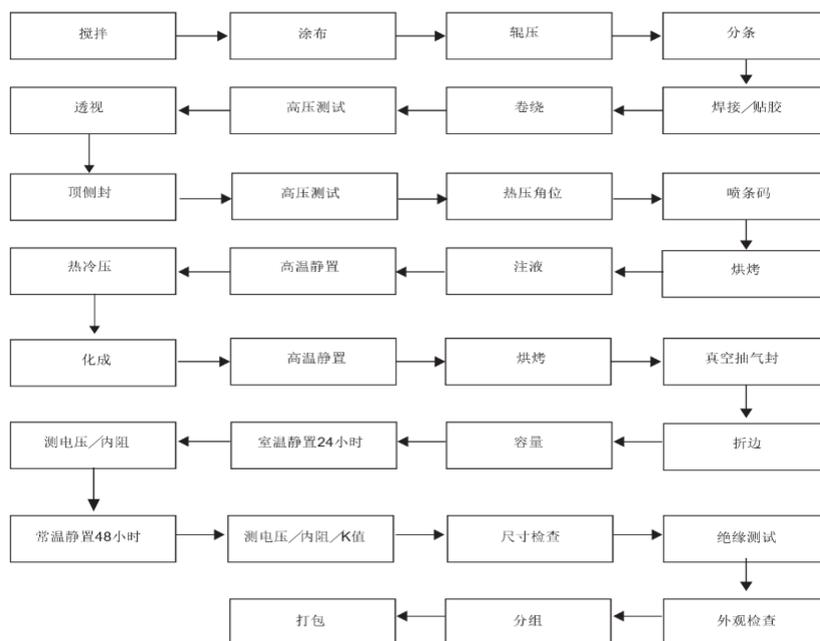
#### 2、电池级碳酸锂、工业级氯化锂及氢氧化锂（我们的三种最具代表性的化合物）的生产流程：



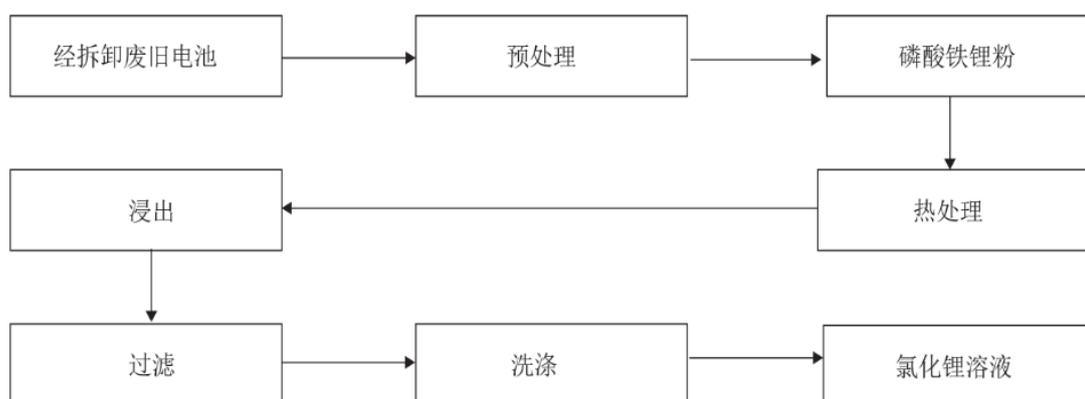
#### 3、工业级金属锂及电池级金属锂（我们的两种最具代表性的金属锂）的生产流程：



4、锂离子电池电芯的生产流程:



#### 5、从磷酸铁锂蓄电池废物（我们具代表性的回收产品之一）收回氯化锂溶液的回收流程：



#### （四）技术研发

公司坚持走“技术创新驱动”的高质量发展路线，拥有“国家企业技术中心”、“锂基新材料国家与地方联合工程研究中心”、“国家博士后科研工作站”、“院士工作站”等国家级科研创新平台、专业精湛的科技创新团队及成熟的产学研合作机制，为产品技术进步提供强劲动力。

报告期内，公司完成了国家企业技术中心、国家知识产权示范企业、国家绿色工厂、江西省产教融合型企业等国家省级平台资质的复核。获批 2023 年度赣鄱俊才支持计划--主要学科学术和技术带头人培养项目、江西省重点研发计划项目、江西省基建投资计划项目等省市级项目。赣锋循环“废旧三元锂电池元素定量补偿异位重构制备三元前驱体技术”获批入选《国家绿色低碳先进技术成果目录》。

公司积极参与锂盐技术领域国内标准的制定，截至本报告期末，主持或参与起草国家标准 7 项，行业标准 31 项，参与分析方法标准验证 30 余项，奠定了企业在中国锂材料领域的技术领先地位。

2023 年 1-6 月，集团新增授权专利 120 项，其中发明专利 18 项，实用新型 102 项；截至本报告期末，集团累计获授权国家专利 702 项，其中发明专利 178 项，实用新型专利 524 项。

## 二、核心竞争力分析

### 1、世界领先的锂化合物和金属锂生产商，拥有高行业准入壁垒

公司是世界领先的锂生态企业，是全球锂行业唯一同时拥有“卤水提锂”、“矿石提锂”和“回收提锂”产业化技术的企业，拥有五大类逾 40 种锂化合物及金属锂产品的生产能力，是锂系列产品供应最齐全的制造商之一，完善的产品供应组合能够满足客户独特且多元化的需求，公司在锂行业多个产品的市场份额占据领先地位。

电动汽车电池及储能电池需求的迅猛增长为全球锂化合物及金属锂市场提供了大量机会。中国是全球锂增长最快的市场之一，锂电池及其他含锂终端产品的市场潜力巨大，锂电池材料及锂电池制造产业的发展，将继续高度依赖上游锂资源的稳定供应。公司的市场领先地位，将有利于公司把握全球新能源产业发展的增长机会，进一步提升公司盈利能力。

全球锂化合物及金属锂行业拥有高行业准入壁垒，包括(1)取得充足且稳定的锂原材料供应渠道；(2)一流的专业技术知识及研发能力；(3)庞大的初始资本开支及提前开发时间；(4)与多元的蓝筹客户建立合作；(5)管理经验及人才储备。

### 2、垂直整合的业务模式且协同效应贯穿全产业链

赣锋锂业拥有垂直整合的业务模式，构建打通上、中、下游的产业生态系统。我们的业务贯穿上游锂资源开发、中游锂盐深加工及金属锂冶炼、下游锂电池制造及退役锂电池综合回收利用，各个业务板块间有效发挥协同效应，以提升运营效率及盈利能力，巩固市场地位，收集最新市场信息及发展顶尖技术。

公司从中游锂化合物及金属锂制造起步，在生产过程中积累了丰富的行业经验及专业技术知识，能够以具成本效益的方式生产优质的锂产品，并成功开发及实施了一系列创新生产技术，提高产品质量及改善盈利能力。目前，锂化合物及金属锂仍为公司垂直整合业务模式的核心。凭借锂产品业务的市场及技术优势，公司已成功将上游业务拓展至锂资源开发以获取锂原材料的供应，将下游业务拓展至电池制造及回收，以掌握最新市场动向及累积顶尖的专业知识。投资上游锂矿资源开发使公司拥有稳定优质的锂原材料供应，向下游锂电池制造及回收业务延伸使公司的锂生态产业链更加完整，提升了公司的竞争优势。

公司极大地发挥了不同业务板块的协同效应。例如，电池生产业务的主要供应商就是锂加工业务的客户，通过与客户的良好业务合作，公司能够更深入了解锂产品产业链，提高电池产品的竞争力，把握电动汽车电池需求急剧增长带来的机遇。公司回收锂电池的能力可有效满足电池制造商及电动汽车生产商的退役电池回收处理业务的需要，有利于巩固与客户的业务关系。此外，固态电池的阶段性开发亦将通过垂直整合的业务模式实现，包括锂化合物及金属锂等主要原材料的稳定供应、锂化合物业务积累的经营规模、生产经验、人才储备等，都将无法轻易复制。

### 3、锁定稳定且优质的原材料供应

获得充足的优质原材料供应对实现业务规模及产品行业的增长至关重要，公司通过在全球范围内的资源布局，分别在澳大利亚、阿根廷、墨西哥、爱尔兰、非洲和我国青海、江西等地掌控了多处优质锂矿资源，在印度尼西亚布局了红土镍矿，形成了稳定、优质、多元化的原材料供应体系。

通过投资锂矿、镍矿资源，公司能够获得稳定优质的原材料供应，现有的包销协议可支持公司当前产能及现有扩产计划的原材料需求。长期优质、稳定的原料供应保障了公司的业务营运，成本优势将提高公司竞争力、改善盈利能力及巩固行业领先地位。

### 4、强大的蓝筹客户资源

公司拥有丰富的行业经验、全面的产品组合及产品质量，在中国及全球建立了稳定的蓝筹客户资源，产品销售至逾 10 个国家，主要用于电池、化学品及医药行业。

公司能持续满足或超出客户对服务质量及可靠性的要求，与众多的客户建立了紧密联系。公司众多客户均为各自行业的全球领军者，要求从可靠的供应商采购锂产品以保持产品高质量及一致性。优越的执行能力及质量控制使公司能够持续满足并超越客户设定的标准，有助于公司与客户建立牢固的关系。多数国际蓝筹客户开始采购公司产品前会实施严格的认证，并具有很高的客户忠诚度，他们的认可证明了公司一贯的优质品质及于锂产品化合物及金属锂行业的领先地位，对公司自一种产品销售扩展至多种产品时缩短了新产品的认证周期。

### 5、先进的工艺技术水平及卓越的研发能力

公司拥有先进的技术及生产工艺，是全球锂行业唯一同时拥有“卤水提锂”、“矿石提锂”和“回收提锂”产业化技术的企业，拥有五大类逾 40 种行业领先的锂化合物及金属锂产品。公司开发了一系列全新生产技术及工艺，大幅提升产品质量、

确保成本效益及提高整体盈利能力，并不断加大研发投入用于技术项目研发和科研成果产业化，承担国家和省级重大科研项目，主持和参与国家及行业标准制定，在锂产品行业的技术创新方面持续获得突破。公司正在开展对固态锂电池的技术研发和产业化建设，预期将大幅减少第一代锂电池的安全问题及续航里程问题，全球首批搭载固态电池的东风 E70 50 台车已批量下线交付市场。

赣锋锂业作为全球锂行业领军企业，坚持走“技术创新驱动”的高质量发展路线，拥有“国家企业技术中心”、“锂基新材料国家与地方联合工程研究中心”、“国家博士后科研工作站”、“院士工作站”等国家级科研创新平台，承接国家重点科技研发项目，孕育行业尖端技术研发成果，在锂电新材料研发领域始终走在行业前列。我们拥有“江西省重点实验室”、“江西省锂电新材料工程技术研究中心”、“江西省中小企业公共服务示范平台”、“江西省工业设计中心”等省级设计研发平台，先后被授予“国家技术创新示范企业”、“中国优秀民营科技企业”、“国家级绿色工厂”等一系列荣誉称号。

#### 6、富有远见且经验丰富的管理团队，完备的人才储备

公司董事长兼创办人李良彬先生、副董事长王晓申先生在锂行业经验丰富，是富有远见的战略领导者，带领公司的高管团队取得了财务表现良好的历史业绩，高管团队的持续性及稳定性对执行公司战略，推动公司整体业务在快速变革的锂行业中持续增长及发展至关重要。

公司在锂化合物及金属锂行业多年的经验积累了一支高素质的员工队伍，通过业务板块的扩展，公司亦建立了一支电池生产及回收人才团队。丰富专业知识的管理团队和技术熟练的员工队伍储备使公司始终保持行业的领先地位。公司制定“人才发展战略规划”，建立人才长效激励机制，充分激发人才创新能力，先后被评为“江西省人才示范点”、“江西省锂电新材料优势科技创新团队”和“江西省研究生教育创新基地”。

### 三、主营业务分析

#### （一）报告期内国内重要新能源汽车相关政策如下：

颁布部门	颁布时间	产业政策	相关内容
国家发展改革委、国家能源局等多部门	2023年1月30日	《关于开展公告领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》	为贯彻落实党中央、国务院“碳达峰、碳中和”战略部署，推进《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》深入实施，推动提升公共领域车辆电动化水平，加快建设绿色低碳交通运输体系，工业和信息化部、交通运输部会同发展改革委、财政部、生态环境部、住房城乡建设部、能源局、邮政局在全国范围内启动公共领域车辆全面电动化先行区试点工作[本文所指公共领域车辆包括公务用车、城市公交、出租（包括巡游出租和网络预约出租汽车）、环卫、邮政快递、城市物流配送、机场等领域用车]，试点期为2023—2025年。
国家发展改革委、国家能源局	2023年5月14日	《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》	《实施意见》提出一系列针对性措施：产品供应上，鼓励企业针对农村地区消费者特点，开发更多经济实用、适销对路的车型；支持政策上，鼓励有条件的地方对农村户籍居民在户籍所在地县域内购买新能源汽车，给予消费券等支持；推广应用上，促进新能源汽车在县乡党政机关、学校、医院等单位应用；销售服务上，鼓励新能源汽车企业下沉销售服务网络；安全监管上，引导农村居民安装使用独立充电桩，提升用电安全水平。
商务部办公厅	2023年6月08日	《关于开展汽车促消费活动的通知》	通知提出，结合“2023消费提振年”工作安排，统筹开展“百城联动”汽车节和“千县万镇”新能源汽车消费季活动。充分发挥地方、企业、行业协会作用，顺应城乡居民多样化购车需求，打通全链条、贯通全渠道、联通线上线下，组织全国百余城市协调联动，推动千余县（区）竞相参与，带动万余镇（乡）共享普惠，营造良好氛围，促进汽车消费，惠及广大人民群众。
国务院办公厅	2023年6月19日	《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》	《指导意见》提出了充电基础设施体系构建的总体要求和2030年发展目标，设计了优化完善的充电基础设施网络布局，规划了充电基础设施重点区域建设方案，制定了提升充电运营服务水平的政策规范，布局了加强科技创新引领的战略行动，出台了加大支持保障力度的具体措施。

财政部、税务总局、工业和信息化部	2023 年 6 月 19 日	《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》	对购置日期在 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间的新能源汽车免征车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车免税额不超过 3 万元；对购置日期在 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间的新能源汽车减半征收车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车减税额不超过 1.5 万元。
------------------	-----------------	----------------------------	--

## （二）2023 年上半年行业发展情况

### 1. 锂资源市场分析

全球锂资源供给大部分来自盐湖和硬岩锂矿，其中成熟的盐湖主要分布在南美锂三角和中国，大部分锂矿山依然集中在澳大利亚，近期中国、非洲国家的锂矿市场呈快速发展趋势。

#### （1）锂辉石精矿市场

澳大利亚是全球最大的锂矿石生产国之一，当地矿业发达、法律法规齐全、基础设施良好。在过去三年里，位于澳大利亚西部的几座新的锂矿山陆续投产，一些现有的项目也宣布或执行了扩张计划。根据锂想研究的数据，截至 2023 年 7 月，5%-6% 锂辉石精矿的中国到岸价格约合 4070 - 4090 美元/吨，较 2023 年初价格 6000 - 6020 美元/吨，下跌 31.83% - 32.39%。目前已公布的锂辉石产能扩建计划或者新建产能计划的项目包括 Greenbushes、Mt Marion、Pilgangoora、Ngungaju、Wodgina、Finniss 等。但是受到运输不畅、劳动力及设备短缺、矿山品位下降等因素影响，澳大利亚锂辉石项目新产能或复产产能的投产及爬坡速度存在低于预期的可能性。非洲大陆拥有丰富的锂辉石和透锂长石资源，矿石品位高，但整体由于勘探投入不够以及配套基础设施相对落后的因素，开发速度缓慢，截至目前在产成熟的矿山主要分布在津巴布韦。过去两年，非洲大陆的锂矿项目受到广泛关注，主要是因为非洲的矿业环境对于中资企业较为友善，非洲锂矿开发全面提速，预计在 2023 年开始，非洲锂矿有望成为全球锂资源供应的重要组成成分。

#### （2）盐湖卤水市场

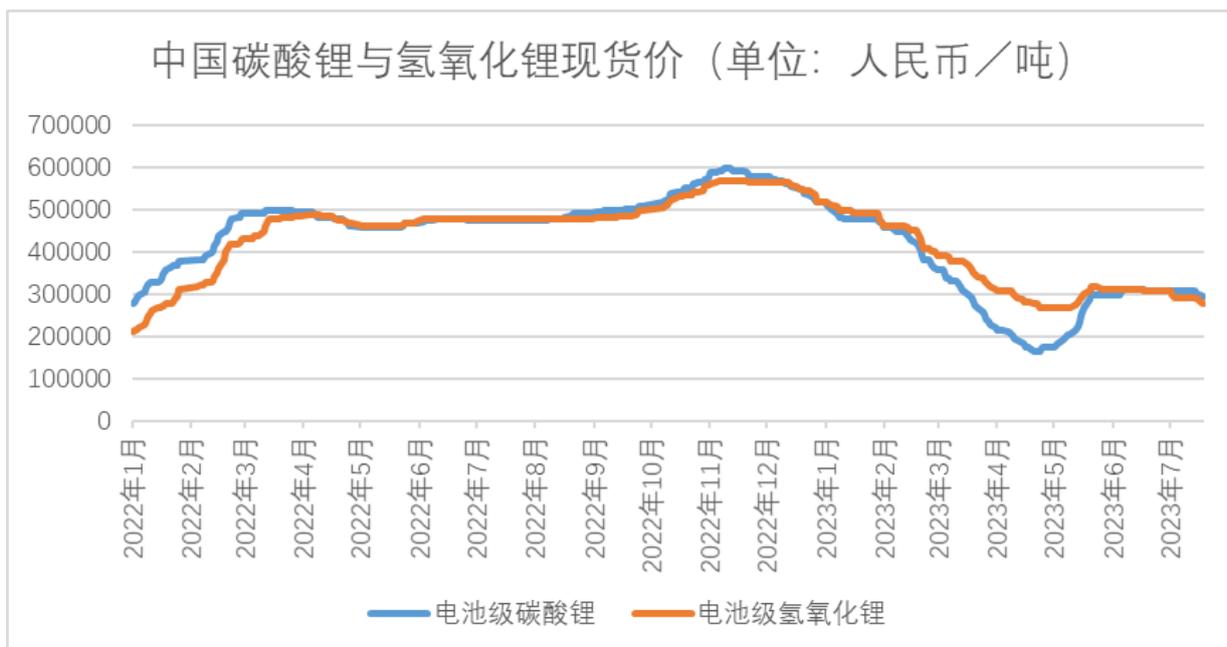
全球目前主要开发的锂矿类型中，盐湖卤水型锂矿是最重要的一种锂资源类型。据美国地质调查局(USGS)2022 年的报告显示，全球最优质的锂盐湖分布在被称为南美锂三角地区的智利、阿根廷和玻利维亚，占全球锂资源储量的 56%。南美盐湖资源储量丰富且品质较高，但开发难度较大，存在环评审批、高海拔、淡水资源短缺、配套基建等多种因素的限制，需要大规模的资本开支、成熟的技术水平和项目团队支持。目前南美盐湖中可以形成稳定锂盐产出的主要有 Atacama 盐湖、Olaroz 盐湖和 Hombre Muerto 盐湖，另有 Sal de Vida 盐湖、Mariana 盐湖、SDLA 盐湖、3Q 盐湖等项目处于在建状态，公司的 Cauchari-Olaroz 盐湖项目已产出首批碳酸锂产品，随着后续产能爬坡及产线优化，预计将逐步产出电池级产品。

#### （3）锂云母市场

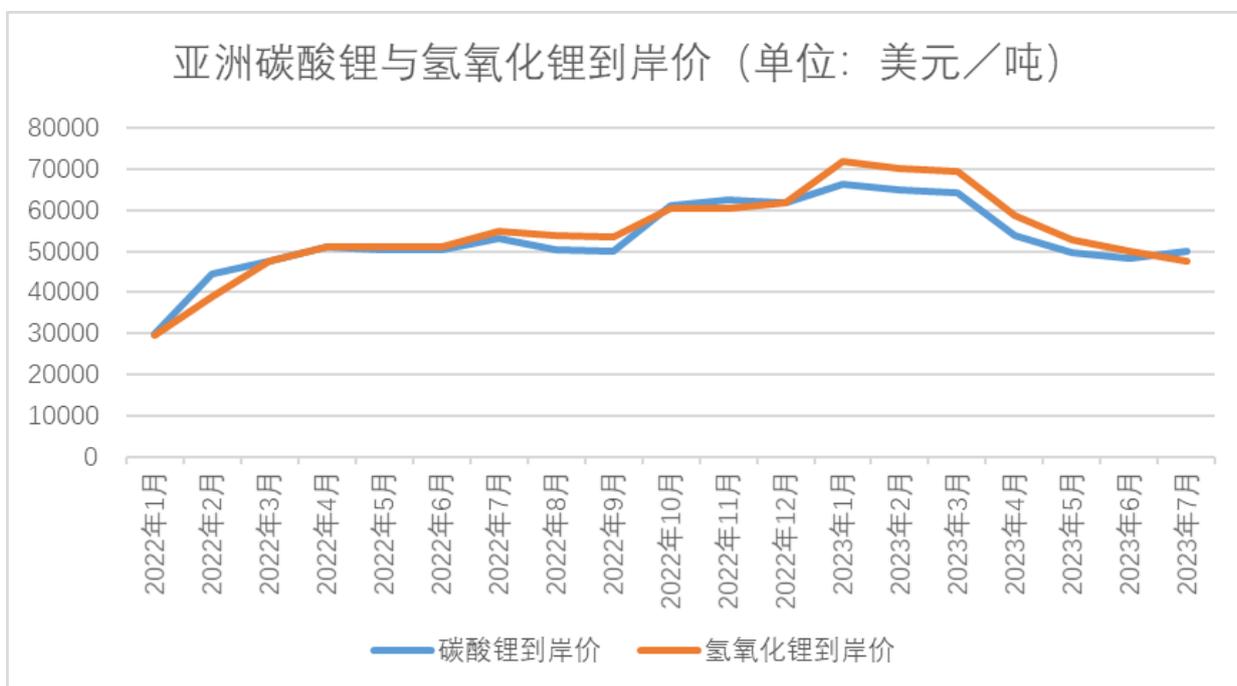
中国拥有目前世界探明储量最大的锂云母矿。相较于锂辉石精矿提锂，锂云母提锂在资源自给、运输成本方面具备一定优势。此前由于锂云母成分复杂、萃取过程杂质较多、难以连续生产等因素，云母提锂在过去很长一段时间并不被看好。近年来，国内锂云母提锂技术不断取得突破，产能逐步释放，迭加自有资源优势，锂云母提锂的产能在近年来不断提高，但锂云母提锂产能建设也面临来自锂矿品位较低、冶炼形成的废渣量大，以及锂矿中含有的其他稀有贵重资源难以综合利用等挑战。

### 2. 锂化合物市场分析

近年来，中国市场主要锂化合物价格波动幅度较大。受到行业下游采购策略、库存管理、需求预期变化等因素影响，2022 年年底至 2023 年初中国市场主要锂化合物价格总体呈现下跌趋势，后由于新能源车行业终端需求逐步企稳，价格于 2023 年 4 月底至 5 月初触底小幅回升，具体走势如下图所示：



与此同时，国际市场的主要锂化合物价格变化相较于中国市场有一定滞后性。具体走势如下图所示：



近年来，由于新能源汽车以及储能系统行业发展迅速，锂应用场景丰富多样，在全球能源革命浪潮下，中国市场由“政策驱动”向“产品驱动”转变；欧洲市场由“碳排放+高补贴+税收优惠”驱动；美国市场推出有史以来针对气候能源领域最大的投资计划。全球市场“绿色低碳”发展趋势驱动锂及锂化合物在新能源汽车、储能、电动自行车、电动工具等多种应用场景的需求快速提升。公司作为锂化合物深加工行业的龙头企业，将得益于公司的先发优势，不断加强自身的竞争力，并进一步巩固和提升公司的行业地位。

### 3. 锂电池市场分析

2023 年新能源汽车行业发展迅速，带动中国动力电池产销量快速增长。根据中国汽车动力电池产业创新联盟的统计资料，2023 年 1-6 月中国动力电池累计产量 293.6GWh，同比增长 36.8%；其中三元电池累计产量 99.6GWh，占总产量 33.9%，

累计同比增长 12.6%；磷酸铁锂电池累计产量 193.5GWh，占总产量 65.9%，累计同比增长 53.8%。2023 年 1-6 月中国动力电池累计出口达 56.7GWh。其中三元电池累计出口 39.4GWh，占总出口 69.4%；磷酸铁锂电池累计出口 17.2GWh，占总出口 30.3%。

#### 4. 电动汽车市场分析

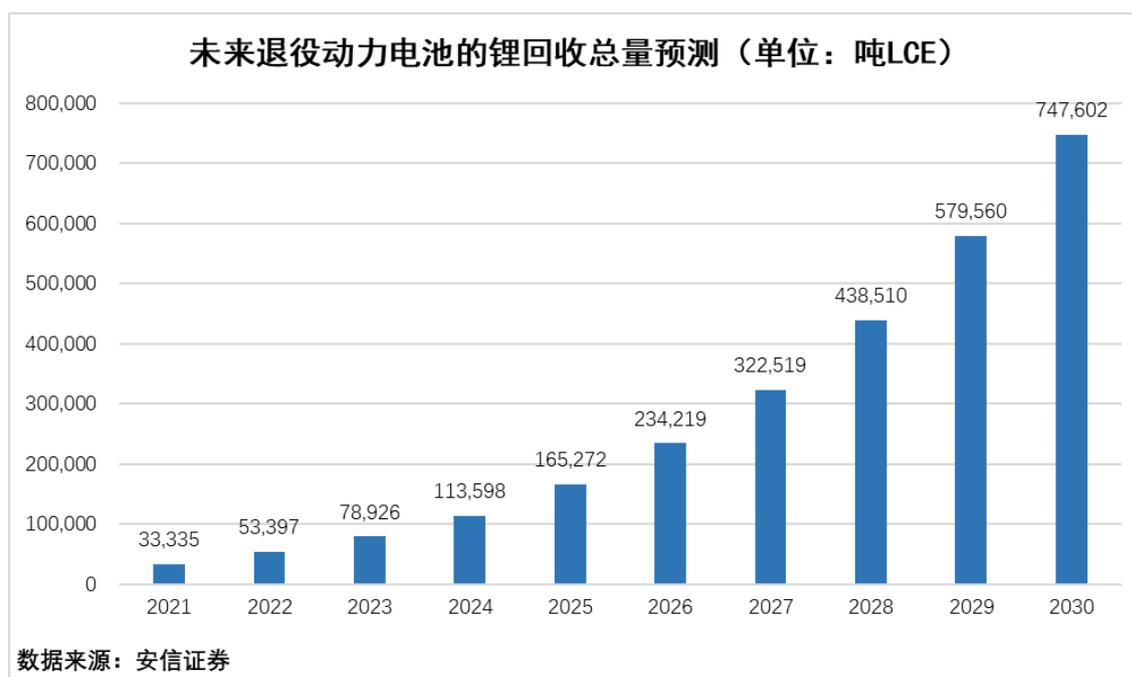
中信期货统计显示，2023 年上半年全球新能源乘用车销量约为 544 万辆，同比增长 38%。随着政府政策支持、行业技术进步、配套设施改善以及市场认可度提高，新能源汽车销量预计将维持良好的发展态势。

据中国汽车工业协会统计分析，2023 年 1-6 月，中国新能源汽车产销分别达到 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%。2023 年 6 月，中国新能源汽车继续延续快速增长态势，市场占有率稳步提升，新能源汽车产销分别完成 78.4 万辆和 80.6 万辆，环比分别增长 9.9%和 12.5%，同比分别增长 32.8%和 35.2%。目前，中国新能源汽车产业已进入规模化快速发展新阶段，中国此前在《新能源汽车产业发展规划（2021 年-2035 年）》中制定的「2025 年新能源汽车销售量达到新车总销量的 20%」的目标已提前完成。

在欧洲碳排放标准、美国政策刺激及中国新能源车产业崛起的背景下，各国车企纷纷加快了电动化进程。根据锂想研究的预测，2023 年中国电动车需求量预计为 8.935 百万辆，全球电动车销量预计为 14.351 百万辆。当前随着新一轮科技革命和产业变革的兴起，新能源汽车产业正进入加速发展的新阶段。新能源市场的发展早期由政策驱动，长期来看，新能源商用车将随着技术和规模发展迎来成本和技术驱动阶段。随着世界范围内原始设备制造厂商(OEM)车厂电动车型的上市，电动汽车制造增长趋势迅猛，全球电动化增长有望加速。

#### 5. 动力电池回收利用市场分析

动力电池作为电动汽车的关键部件之一，随着新能源汽车产业的高速发展得到了广泛应用。随着动力电池将进入大规模退役期，对动力电池开展回收利用已至关重要，引起了国家、社会的高度关注。《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》提出，要完善动力电池回收、梯级利用和再资源化的循环利用体系；加强动力电池全生命周期监管；支持动力电池梯次产品在储能、备能、充换电等领域创新应用；加强余能检测、残值评估、重组利用、安全管理等技术研发。从布局上看，产业链上下游企业均在积极开展回收再利用布局，随着动力电池报废高潮的临近，对废弃动力电池加以合理回收利用有极大的意义和必要性；从应用领域看，退役动力电池在储能和低速电动车等领域有着巨大的应用潜力。根据安信证券推算，2025 年退役动力电池的锂回收总量将达到约 16.5 万吨 LCE。2030 年退役动力电池的锂回收总量将达到约 74.8 万吨 LCE。



#### （三）公司 2023 年上半年业务情况

报告期内，公司营业收入为 181.45 亿元，同比增长 25.63%；归属于上市公司股东的净利润为 58.50 亿元，同比下降 19.35%。公司总资产为 894.71 亿元，较上年末增长 13.03%；归属于上市公司股东的净资产为 484.40 亿元，较上年末增长

9.98%。

### 1、公司上游锂资源情况

截至本报告披露日，公司持续获取全球上游优质锂资源不断丰富与拓宽原材料的多元化供应渠道。公司完成对新余赣锋矿业的股权收购，目前公司持有新余赣锋矿业及上饶松树岗钽铌矿项目 90%股权；完成收购蒙金矿业 70%股权，公司目前持有加不斯铌钽矿 70%股权，蒙金矿业项目建设工作即将完成；阿根廷 Cauchari-Olaroz 锂盐湖项目已产出首批碳酸锂产品，预计随着后续的产能爬坡及产线优化将逐步产出电池级产品，首单货物已于近期从项目发出，项目一期 4 万吨碳酸锂产线计划于 2024 年达到设计产能；澳大利亚 Mount Marion 锂辉石项目扩建至 90 万吨/年锂精矿产能已逐步完成，目前产能爬坡正在进行中。

截至本报告披露日，公司在全球范围内直接或间接拥有权益的上游锂资源情况如下：

序号	资源类型	项目名称	持股比例	资源量
1	锂辉石	澳大利亚 Mount Marion 锂辉石项目	50%	184.3 万吨 LCE
2		澳大利亚 Pilgangoora 锂辉石项目	5.76%	1176.8 万吨 LCE
3		马里 Goulamina 锂辉石项目	50%	714 万吨 LCE
4		爱尔兰 Avalonia 锂辉石项目	55%	勘探中
5		宁都河源锂辉石项目	100%	10 万吨 LCE
6	盐湖	阿根廷 Cauchari-Olaroz 锂盐湖项目	46.67%	2458 万吨 LCE
7		阿根廷 Mariana 锂盐湖项目	100%	812.1 万吨 LCE
8		阿根廷 PPG 锂盐湖项目	100%	1106 万吨 LCE
9		青海茫崖凤凰台深层卤水项目	100%	勘探中
10		青海一里坪盐湖项目	49%	165 万吨 LCE
11		青海锦泰巴伦马海项目	39.15%	勘探中
12	锂黏土	墨西哥 Sonora 锂黏土项目	100%	882 万吨 LCE
13	锂云母	上饶松树岗钽铌矿项目	90%	149 万吨 LCE
14		内蒙古维拉斯托锂矿项目	12.5%	142 万吨 LCE
15		湖南郴州香花铺锂云母矿项目	20%	勘探中
16		内蒙古加不斯铌钽矿	70%	111 万吨 LCE

注：1)资源量为 100%权益为基准，通过氧化锂含量换算为碳酸锂当量，数据来源为各项目的公开信息；2) 资源量测算结果为探明、控制、推断资源量的总和，其中 Mount Marion 项目资源量测算结果为探明、控制资源量总和，青海一里坪项目资源储量 LCE 数据为总孔隙度资源储量所含氯化锂数据换算得出；3)持股比例为通过股权比例折算到项目持股。

### 2、公司锂化工业务情况

公司是全球最大的金属锂生产商、国内最大的锂化合物供应商，公司同时拥有“卤水提锂”、“矿石提锂”和“回收提锂”产业化技术。截至本报告披露日，公司现有锂盐产品产能分布情况如下：

序号	生产基地	位置	主要产品	设计产能
1	万吨锂盐	江西新余	氢氧化锂	81,000 吨/年
			氯化锂	12,000 吨/年
			丁基锂	1,000 吨/年
			高纯碳酸锂	10,000 吨/年
			氟化锂	10,000 吨/年
2	新余赣锋	江西新余	高纯碳酸锂	5,000 吨/年
			氟化锂	1,500 吨/年
3	宁都赣锋	江西宁都	碳酸锂	20,000 吨/年
4	河北赣锋	河北沧州	碳酸锂	6,000 吨/年
5	宜春赣锋	江西宜春	金属锂	1,500 吨/年

6	奉新赣锋	江西奉新	金属锂	650吨/年
7	阿根廷 Cauchari-Olaroz	阿根廷 Jujuy 省	碳酸锂	40,000吨/年

注：阿根廷 Cauchari-Olaroz 设计产能以 100%权益为基准

2023 年上半年，由于锂行业市场需求波动、锂电下游客户库存水平控制等因素，公司的锂化工板块产品的整体产销量水平受到一定影响。2023 年下半年，公司将继续把稳健经营和风险控制放在首位，在确保风险可控以及有足够客户需求的情况下，进行锂化工板块产能扩建，有效进行库存管理。

### 3、公司锂电池业务

依托公司上游锂资源供应及全产业链优势，公司的锂电池业务已布局消费类电池、聚合物小电芯、固态锂电池、锂动力电池、储能电池等五大类二十余种产品，分别在新余、东莞、宁波、苏州、惠州、重庆等地设立锂电池研发及生产基地，产品广泛应用于光伏储能、乘用车电池、动力大巴、机场设备、电动船舶、智能家居、5G 通讯、蓝牙耳机、医疗器械等领域。

截至本报告披露日，公司现有锂电池生产基地如下：

序号	生产基地	位置	主要产品	设计产能
1	东莞赣锋	广东东莞	3C 类聚合物锂电池	年产 6000 万支聚合物锂电池
2	惠州赣锋	广东惠州	TWS 电池生产线、3C 数码聚合物锂电池产线	
3	赣锋锂电	江西新余	锂动力电池、储能电池、电池模组及 PACK 系统	动力电池一期 3GWh/年磷酸铁锂电池；动力电池二期 8GWh/年磷酸铁锂电池,4GWh/年固液混合动力锂电池。
4	赣锋电子	江西新余	智能穿戴产品专用聚合物锂电池、TWS 无线蓝牙耳机电池、电子烟锂电池	年产 20 亿只小型聚合物锂电池项目
5	江苏赣锋	江苏苏州	工业车辆用动力与储能电池组、PACK 系统	1GWh/年
6	汇创新能源	广东东莞	两轮车、户外储能及家庭储能 PACK 系统	4GWh/年

### 4、公司电池回收业务

公司通过开发退役电池综合回收利用新工艺和新技术及扩充退役锂电池回收业务产能，进一步提升产业化技术水平和竞争优势。循环科技于 2020 年入选国家工信部《新能源汽车废旧动力蓄电池综合利用行业规范条件》第二批名单，已形成 7 万吨退役锂离子电池及金属废料综合回收处理能力，其中锂综合回收率在 90%以上，镍钴金属回收率在 95%以上，成为中国磷酸铁锂电池及废料回收能力最大，电池综合处理能力行业前三的电池回收行业头部企业之一。未来循环科技将扩大三元前驱体项目的产能，助力企业建立锂产品循环生态链。凭借成熟的电池回收业务，公司的产业链布局将得到进一步完善，在满足客户低碳环保要求的同时，顺应碳中和碳减排方向。

#### （四）公司未来发展展望

##### 1、巩固优势，持续获取全球上游锂资源

取得优质且稳定的锂资源对公司业务的长期稳定发展至关重要。公司秉承资源全球化布局的宗旨，将通过进一步勘探不断扩大现有的锂资源组合，并逐渐侧重于卤水等低成本资源的提取开发，积极提高公司的资源自给率水平。在卤水资源方面，公司将积极推进 Mariana 锂盐湖项目的开发建设和阿根廷 Cauchari-Olaroz 锂盐湖项目产能爬坡进展，PPG 项目作为公司在阿根廷的下一个重要锂盐湖资源布局，也将被打造成兼具环保、低碳、低成本特点的优质锂盐湖项目。在锂辉石资源方面，公司将持续关注全球范围内的优质锂辉石项目，同时积极与合作伙伴配合，确保澳大利亚 Mt Marion、澳大利亚 Pilgangoora、以及非洲马里 Goulamina 等锂辉石项目的生产运营、产能建设顺利。在锂云母资源方面，蒙金矿业旗下内蒙古加不斯铌钽矿项目将成为公司开发锂云母类型资源的重要一环，公司今后将着眼于优质且低成本的锂云母项目开发。公司将利用产业价值链的经验及对市场趋势的洞悉力，继续积极探索进一步取得锂资源的可能性，丰富优质锂资源的核心组合，为中游及下游业务进一步提升提供可靠且优质的锂资源保障。

##### 2、提高处理加工设施的产能

公司规划生产设施的一系列扩产以满足锂需求的不断增长，巩固锂产品行业的领先地位。截至公告披露日，公司目前

正在筹划及建设中的锂化工产品项目情况如下所示：

序号	项目名称	地点	产能规划
1	年产 5 万吨锂电新能源材料项目	江西丰城	形成年产 5 万吨碳酸锂当量的锂电新能源材料产能，项目分两期建设，一期建设年产 2.5 万吨氢氧化锂项目
2	年产 7,000 吨金属锂及锂材项目	江西宜春 青海海西州	分期投资建设年产 7,000 吨金属锂及锂材项目，新建金属锂熔盐电解、金属锂低温真空蒸馏提纯、锂系列合金
3	年产 5 万吨电池级基础锂盐项目	四川达州	分期投资建设锂辉石提锂年产 5 万吨电池级基础锂盐项目
4	年产 2.5 万吨碳酸锂项目	江西上饶	投资建设年产 2.5 万吨碳酸锂项目
5	年产 2 万吨碳酸锂项目	内蒙古镶黄旗	投资建设年产 2 万吨碳酸锂项目

注：上述产能规划包括本公司现有独资及合资项目

公司将根据未来锂产品的市场需求变化和评估选择扩充产能，公司计划于 2030 年或之前形成总计年产不低于 60 万吨 LCE 的锂产品供应能力，其中将包括矿石提锂、卤水提锂、黏土提锂及回收提锂等产能。

### 3、发展锂电池板块业务

公司积极参与全球前沿固态电池领域的技术研发，取得了一系列技术成果，自主开发的长续航纯电动汽车应用的高安全高比能固液混合动力锂电池，联合上游电池材料、生产设备供应厂商，下游新能源汽车厂商以及高等院校开展联合技术攻关，实现高比能固液混合动力锂电池的开发、装车应用及产业化目标。同时，公司在高安全长循环新型磷酸铁锂电池体系技术、主动均衡 BMS 模组技术、高电压平台聚合物快充技术、TWS 蓝牙耳机专用高容量扣式电池、固体电解质隔膜及全固态电池体系开发等方面，保持技术领先地位。公司努力为客户提供高安全、长寿命、高性价比的系统解决方案和优质服务，致力打造最具创造力的锂电智慧新能源，给客户id提供高安全、长寿命、高性价比的系统解决方案和优质服务，努力跻身于全球锂电池行业第一梯队，引领锂电池技术创新的新时代。

截至本报告披露日，公司控股子公司赣锋锂电目前正在筹划及建设中的锂电池项目情况如下所示：

建设单位	项目名称	地点	产能规划
赣锋锂电	年产 6GWh 新型锂电池生产项目（三期）	江西新余	建设新型锂电池装配、电芯、模组自动化产线，及仓储、配动力、环保设施等公用设施和生活配套设施，项目达成后将形成年产 6GWh 新型锂电池生产能力。
重庆赣锋	年产 20GWh 新型锂电池研发及生产基地项目	重庆两江新区	项目将原年产 10GWh 新型锂电池科技产业园及先进电池研究院项目建设规模提高到年产 20GWh，建设锂电池生产线、厂房、技术研究院及其他配套设施，项目产品包括第二代固态锂电池、磷酸铁锂电池等，主要应用于新能源汽车动力电池、水下和空间作业设备电源等领域。
东莞赣锋	年产 10GWh 新型电池及储能总部项目	广东省东莞市麻涌镇	磷酸铁锂、半固态电芯、轻型动力电池、户外便携储能电源、户用储能、工商业储能系统等研发基地及生产线。
赣锋锂电	年产 10GWh 电池生产项目(一期)	敕勒川乳业开发区	一期建设年产 10GWh 电池生产项目，包括建设生产车间、pack 车间、系统集成车间、锂电池分析检测中心、锂电池模组及安全测试中心、锂电池研发中心及其他配套附属工业设施
赣锋锂电	新能源锂电池电生产研发基地项目	襄阳东津新区高端装备产业园	一期建设年产 5GWh 新能源锂电池电芯+Pack 封装生产基地

### 4、发展锂电池回收业务

随着汽车及消费型电子产品的使用而对退役电池处理的需求不断增加，公司开展锂电池回收业务增长潜力巨大，并进一步丰富了锂原材料来源。公司回收锂电池的能力为电池生产商及电动汽车生产商提供了可持续的增值解决方案，有助于

加强与客户的紧密联系，扩大电池回收规模及改善提升电池回收业务的技术。为促进可持续发展及创造其他收益来源，公司旨在利用不断增长的退役锂电池数量，成为全球锂电池回收领域的领先企业之一。公司通过扩充锂电池回收业务产能及在回收及再利用退役电池方面的专长继续向下游拓展业务。在更长期的产能规划中，预计公司的锂电池回收提锂产能占公司的总提锂产能比例将达到 30%。

#### 5、进一步提升研发及创新能力

公司致力于技术研发，发挥国家博士后科研工作站、国家企业技术中心、国家级工程研究中心、院士工作站及其他研发平台的优势，加强与国内外高校和科研院所建立长期合作关系，共同开发新产品、新技术、新工艺，研究机构的合作以进一步提升创新能力。公司将进一步改进锂的提取方法以及高纯度锂加工技术，保持在全球锂行业的技术领先地位。包括：

- 开发及生产固态锂电池的固体电解质及负极材料，及研发固态锂电池；
- 锂电池的二次利用及回收；
- 完善生产工艺，提高现有产品的自动化水准；
- 对来自不同类型的盐湖卤水、锂黏土等锂原材料制定流程及提取方法；
- 生产锂动力电池及储能电池。

#### 6、通过成为整体解决方案供应商深化客户关系

公司的市场定位为整体解决方案供应商，突出开发及生产过程中的作用，形成客户战略联盟，促进更频繁的沟通及提供更全面的服务，加强与客户的合作关系。作为垂直整合供应商，公司旨在利用不同业务板块间的协同效应及通过产业价值链向客户提供整体解决方案，包括确保锂原材料的稳定供应、提供优质锂化合物、供应先进的锂电池及提供锂电池回收服务，有助于客户优化生产成本、缩短生产周期、实现加速生产及促进可持续发展。深化与蓝筹客户的关系，将产品及服务整合至客户的主要业务，提高对客户贡献的收益。

#### 7、加强业务运营及管理能力

- 优化全面品质监控措施、加强现场管理及促进遵守工作安全守则；
- 培养管理人才、充实技术及熟练员工的人才储备以及加强员工技能培训；
- 巩固行销、物流及销售服务系统以协调生产、仓储及分销，优化物流、缩减运输成本、提升回应客户要求的能力以及提高效率及服务水准；
- 资源保护及减少碳排放以实现可持续增长。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	18,145,236,236.49	14,443,608,956.77	25.63%	主要系本期公司相关产能释放，营业收入同比增长所致；
营业成本	14,043,868,749.29	5,700,855,557.88	146.35%	主要系期初原材料结存成本较高，导致本期产品成本相对偏高；
销售费用	68,726,896.16	40,600,955.13	69.27%	主要系销售量增长，销售相关费用同步增长；
管理费用	375,205,577.82	354,472,860.71	5.85%	
财务费用	222,859,656.05	78,827,921.04	182.72%	主要系本期利息费用和汇兑损失迭加所致；
所得税费用	377,635,488.55	1,065,802,459.27	-64.57%	主要系本期利润总额下降所致；
研发投入	686,611,865.07	532,827,391.86	28.86%	
经营活动产生的现金流量净额	-2,691,156,985.67	2,096,525,525.41	-228.36%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金和缴纳相关税费

				增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-4,755,078,064.62	-4,285,073,475.50	-10.97%	
筹资活动产生的现金流量净额	8,414,585,136.95	2,825,545,899.43	197.80%	主要系取得借款收到的现金增加所致；
现金及现金等价物净增加额	1,043,843,351.79	785,914,080.91	32.82%	各项资金活动迭加的结果。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	18,145,236,236.49	100%	14,443,608,956.77	100%	25.63%
分行业					
基础化学材料	13,715,692,893.67	75.59%	12,136,919,512.69	84.03%	13.01%
锂电池、电芯及其直接材料	4,085,291,252.80	22.51%	1,879,961,485.94	13.02%	117.31%
其他	344,252,090.02	1.90%	426,727,958.14	2.95%	-19.33%
分产品					
锂系列产品	13,715,692,893.67	75.59%	12,136,919,512.69	84.03%	13.01%
锂电池系列产品	4,085,291,252.80	22.51%	1,879,961,485.94	13.02%	117.31%
其他产品及其他业务	344,252,090.02	1.90%	426,727,958.14	2.95%	-19.33%
分地区					
境内	10,258,437,408.65	56.54%	9,397,296,701.01	65.06%	9.16%
境外	7,886,798,827.84	43.46%	5,046,312,255.76	34.94%	56.29%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
基础化学材料	13,715,692,893.67	10,407,791,277.70	24.12%	13.01%	171.11%	-44.25%
锂电池、电芯及其直接材料	4,085,291,252.80	3,292,230,656.52	19.41%	117.31%	106.69%	4.14%
其他	344,252,090.02	343,846,815.07	0.12%	-19.33%	27.74%	-36.80%
分产品						
锂系列产品	13,715,692,893.67	10,407,791,277.70	24.12%	13.01%	171.11%	-44.25%
锂电池系列产品	4,085,291,252.80	3,292,230,656.52	19.41%	117.31%	106.69%	4.14%
其他产品及其他业务	344,252,090.02	343,846,815.07	0.12%	-19.33%	27.74%	-36.80%
分地区						
境内	10,258,437,408.65	8,138,417,482.56	20.67%	9.16%	111.77%	-38.43%

境外	7,886,798,827.84	5,905,451,266.73	25.12%	56.29%	217.87%	-38.06%
----	------------------	------------------	--------	--------	---------	---------

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,509,127,000.09	40.31%	主要系确认的联合营企业的投资收益；	是
公允价值变动损益	1,200,529,820.02	19.29%	主要系持有的金融资产产生的公允价值变动收益；	否
资产减值	-824,603,949.38	-13.25%	主要系受锂行业周期性影响，对存货计提的减值损失；	否
营业外收入	55,220,439.28	0.89%	主要系本期确认的违约金收入；	否
营业外支出	9,475,358.23	0.15%	主要系本期资产报废处置损失等；	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	11,114,379,092.79	12.42%	9,914,045,039.34	12.52%	-0.10%	无重大变化；
应收账款	5,467,594,187.08	6.11%	7,894,866,031.94	9.97%	-3.86%	主要系锂盐产品价格下行，同等销量的应收账款金额较小所致；
存货	11,358,536,004.17	12.70%	10,111,077,178.57	12.77%	-0.07%	无重大变化；
长期股权投资	12,215,778,752.51	13.65%	10,191,873,682.91	12.88%	0.77%	主要系本期新增青海、内蒙等项目投资以及权益法下确认的联合营公司的投资收益增加所致；
固定资产	6,636,850,049.08	7.42%	4,825,527,854.58	6.10%	1.32%	主要系海外 ME 项目部分转固所致；
在建工程	12,660,373,842.46	14.15%	9,548,242,778.29	12.06%	2.09%	主要系锂盐项目建设及锂电池项目建设的

						投资增加所致；
使用权资产	52,867,648.07	0.06%	39,498,921.89	0.05%	0.01%	无重大变化；
短期借款	4,398,533,281.58	4.92%	2,109,060,557.72	2.66%	2.26%	主要系锂电产能快速提升，其经营周转的流动资金贷款增加所致；
合同负债	604,393,904.91	0.68%	492,654,767.26	0.62%	0.06%	主要系本期预收货款增加所致；
长期借款	14,680,017,693.89	16.41%	9,137,119,072.87	11.54%	4.87%	主要系项目并购贷款及其他中长期贷款增加所致；
租赁负债	32,379,479.87	0.04%	26,197,808.46	0.03%	0.01%	无重大变化；

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Lithea100%股权	收购股权	截至 2023 年 6 月 30 日，Lithea 总资产和净资产分别折合人民币 69.93 亿元和 69.04 亿元。公司按持股比例计算的净资产份额为人民币 69.04 亿元	阿根廷	锂盐湖开发		尚在建设中，未盈利	14.25%	否
Minera Exar 46.665%股权	收购股权	截至 2023 年 6 月 30 日，Minera Exar 总资产和净资产分别折合人民币 118.85 亿元和 44.44 亿元。公司按持股比例计算的净资产份额为人民币 20.74	阿根廷	锂盐湖开发		已完成建设，6月开始投产	4.28%	否

		亿元						
Mt. Marion Lithium50%股权	收购股权	截至 2023 年 6 月 30 日, Mt. Marion Lithium 总资产和净资产分别折合人民币 49.95 亿元和 32.16 亿元。公司按持股比例计算的净资产份额为人民币 16.08 亿元	澳大利亚	多元化矿业的勘探和开发		盈利 26.15 亿元人民币	3.32%	否
MLBV 50%股权	收购股权	截至 2023 年 6 月 30 日, MLBV 总资产和净资产分别折合人民币 11.51 亿元和 10.35 亿元。公司按持股比例计算的净资产份额为人民币 5.18 亿元	马里	锂矿开发		尚在建设中, 未盈利	1.07%	否
LAC 9.93%股权	收购股权	截至 2023 年 6 月 30 日, LAC 总资产和净资产分别折合人民币 111.85 亿元和 92.02 亿元。公司按持股比例计算的净资产份额为人民币 9.14 亿元	加拿大	锂矿开发		亏损 0.91 亿元人民币	1.89%	否
Exar Capital 51%股权	收购股权	截至 2023 年 6 月 30 日, Exar Capital 总资产和净资产分别折合人民币 59.71 亿	阿根廷	锂盐湖开发		尚在建设中, 未盈利	0.61%	否

		元和 5.79 亿元。公司按持股比例计算的净资产份额为人民币 2.95 亿元						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	215,986,042.39	-15,827,263.63	88,342,813.02			86,305,357.90	-311,780.83	116,921,219.25
4.其他权益工具投资	29,000,000.00							29,000,000.00
5.其他非流动金融资产	5,314,761,477.34	1,216,357,083.65	3,617,920,671.02			72,088,657.01	424,482,961.79	5,928,824,276.18
金融资产小计	5,559,747,519.73	1,200,529,820.02	3,706,263,484.04			158,394,014.91	424,171,180.96	6,074,745,495.43
应收款项融资	2,008,568,772.32						524,583,712.88	2,533,152,485.20
上述合计	7,568,316,292.05	1,200,529,820.02	3,706,263,484.04			158,394,014.91	948,754,893.84	8,607,897,980.63

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	997,518,447.66	为开具银行承兑汇票、银行保函而存放的保证金
其他流动资产	5,564,400.00	为开具银行保函的定期存款
债权投资	390,000,000.00	为开具银行承兑汇票而质押的定期存单
应收款项融资	778,875,691.82	为开具银行承兑汇票质押的承兑汇票
应收账款	1,141,068,000.00	为融资而质押的应收账款
合计	3,313,026,539.48	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,239,358,196.14	5,810,356,185.79	24.59%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新余赣锋锂业有限公司	钽铌矿	收购、转股	675,000,000.00	90.00%	自有资金	上海聚锦归企业管理合伙企业（有限合伙）	长期	钽铌精矿 锂铷精矿	已完成		-639,477.62	否	2023年03月11日	临2023-019 江西赣锋锂业集团股份有限公司关于对上海聚锦归进行可转债投资涉及矿业权投资的进展公告 临2023-036 江西赣锋锂业集团股份有限公司有限

														公司关于上海聚锦归进行可转债投资涉及矿业投资的进展公告 临 2023-044 江西赣锋锂业集团股份有限公司关于收购新赣锋矿业 10% 股权涉及矿业投资的公告
青海锦泰钾肥有限公司	锂盐湖	收购、债转股	742,062,568.97	33.66 %	自有资金	李世文、青海富康矿业资产管理有限公司	长期	锂盐	已完成		-7,207,590.90	否	2023 年 05 月 09 日	临 2023-046 江西赣锋锂业集团股份有限公司关于全资子公司青海良承拟收购锦泰钾肥 5.4885% 股权暨

														关联交易的公告
合计	--	--	1,417,062,568.97	--	--	--	--	--	--	0.00	-7,847,068.52	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Cauchari-Olaroz 锂盐湖项目	自建	是	基础化学材料	691,883,319.34	5,551,965,031.84	自有资金	93.67%			项目部分转固	2023年06月13日	临2023-069 江西赣锋锂业集团股份有限公司关于阿根廷 Cauchari-Olaroz 盐湖项目进展的公告
动力电池二期年产 10GWh 新型锂电池项目（原名赣锋锂电动力电池二	自建	是	锂电池电芯	1,297,917,558.45	3,036,166,829.08	自有资金、金融机构贷款	48.97%			项目部分转固	2022年08月31日	临2022-083 江西赣锋锂业股份有限公司关于提高赣锋锂电年产 15GW

期年 产 5GWh 新型 电池 项目)												h 新型 锂电 池项 目建 设规 模的 公告
高端 聚合 物锂 电池 研发 及生 产基 地建 设项 目	自建	是	锂电 池电 芯	183,76 3,201. 69	1,165, 377,16 6.93	自有 资金、 金融 机构 贷款	38.85 %			项目 部分 转固	2020 年 10 月 10 日	临 2020- 106 赣 锋锂 业关 于惠 州赣 锋建 设高 端聚 合物 锂电 池研 发及 生产 基地 建设 项目 的公 告
Marian a 项目	自建	是	基础 化学 材料	783,33 2,093. 49	1,527, 189,56 1.95	自有 资金	37.38 %			项目 在建 中	2021 年 07 月 07 日	临 2021- 127 江 西赣 锋锂 业股 份有 限公 司关 于阿 根廷 Marian a 锂盐 湖项 目进 展公 告
万吨 高纯 锂盐 项目	自建	是	基础 化学 材料	76,867 ,385.9 6	513,77 8,151. 66	自有 资金	84.48 %			项目 部分 转固	2019 年 04 月 30 日	临 2019- 046 赣 锋锂 业关 于提 高年 产 2.5 万吨 电池 级氢 氧化 锂项 目建

												设规 模的 公告
重庆 赣锋 锂电 科技 有限 公司 年 产 20GW h 新 型 锂 电 池 研 发 及 生 产 基 地 项 目	自建	是	锂电 池 电 芯	279,74 3,214. 08	506,74 1,257. 02	自有 资 金	5.27%			项目 部分 转 固	2022 年 08 月 31 日	临 2022- 083 江 西 赣 锋 锂 业 股 份 有 限 公 司 关 于 提 高 赣 锋 锂 电 年 产 15GW h 新 型 锂 电 池 项 目 建 设 规 模 的 公 告
年 产 6GWh 新 型 锂 电 池 生 产 项 目	自建	是	锂电 池 电 芯	592,97 3,374. 34	710,24 6,133. 33	自有 资 金	20.29 %			项目 建 设 中	2022 年 08 月 31 日	临 2022- 084 江 西 赣 锋 锂 业 股 份 有 限 公 司 关 于 赣 锋 锂 电 投 资 建 设 年 产 6GWh 新 型 锂 电 池 生 产 项 目 的 公 告
年 产 10GW h 新 型 锂 电 池 及 储 能 总 部 项 目	自建	是	锂电 池 电 芯	179,75 3,098. 74	179,75 3,098. 74	自有 资 金	3.60%			项目 建 设 中	2023 年 01 月 20 日	临 2023- 004 江 西 赣 锋 锂 业 集 团 股 份 有 限 公 司 关 于 投

												资建设年 产 10GW h新型 锂电 池及 储能 总部 项目 的公 告
合计	--	--	--	4,086, 233,24 6.09	13,191 ,217,2 30.55	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	SRN	SILK ROAD NICKEL LTD	104,469,000.00	公允价值计量	134,674,470.20		37,518,300.20				139,725,294.60	其他非流动金融资产	自有资金
境内外股票	GLN	GLN	11,905,761.46	公允价值计量	85,658,324.81	-17,636,962.01	56,662,710.59			-17,636,962.01	70,909,248.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	ZNWD	Zinnwald Lithium PLC	29,392,454.11	公允价值计量	15,230,635.29	8,402,605.21	-8,382,233.04			8,402,605.21	23,633,240.51	其他非流动金融资产	自有资金
境内外股票	LLL	LLL		公允价值计量	2,194,670.54	2,604,649.20	4,751,376.46			2,604,649.20	4,929,571.84	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	okapi	okapi	5,127,390.27	公允价值计量	3,248,408.60	-494,835.50	-1,703,991.91			-494,835.50	2,866,292.91	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	MLL/FFX	MLL/FFX	2,407,352.09	公允价值计量	1,267,027.40	-24,119.42	-1,119,016.7			-24,119.42	1,289,982.55	交易性金融资	自有资金

							7					产	
境内外股票	ORGN	Origin Resources Inc.	957,092.67	公允价值计量	1,387,395.75	-204,443.29	204,331.06			-204,443.29	1,231,222.13	其他非流动金融资产	自有资金
境内外股票	RICH	Raffles Financial Group Limited	1,404,735.17	公允价值计量	2,528,395.66	-1,425,419.37	754,403.45			-1,425,419.37	1,171,563.68	其他非流动金融资产	自有资金
境内外股票	NPM	NPM	4,974,924.38	公允价值计量	372,647.47	-7,093.78	-4,516,279.56			-7,093.78	379,398.87	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	AMD	AMD	1,823,162.90	公允价值计量	183,180.70	-3,487.01	-1,285,004.78			-3,487.01	186,499.48	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			11,102,006.60	--	134,477.76	-164,514.84	35,553,018.99		97,822,237.08	-476,295.67	36,360,225.60	--	--
合计			173,563,879.65	--	381,222,918.20	-8,953,620.81	118,437,614.69		97,822,237.08	-9,265,401.64	282,682,540.17	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2023 年 03 月 30 日										
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）			2023 年 06 月 30 日										

## （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、锂行业市场变化风险

公司受到锂行业的市场变化影响，包括目前及预期锂的可用资源、锂行业的竞争格局、锂产品终端市场需求、科技发展、政府政策以及全球及地区经济状况等，锂需求取决于终端市场锂的使用情况以及整体经济状况。近年来，锂需求增加主要由电动汽车电池及储能电池的需求迅速增长所推动，各国政府大力发展新能源汽车产业，推出优惠政策鼓励购买电动汽车。目前，新能源汽车销量对政府补贴、充电网络建设、汽车上牌政策等仍有一定依赖性，如果未来相关政策进行调整或政策不能得到有效落实，将会对公司所处的锂行业产生不利影响。

应对措施：公司密切关注政府政策及行业走势，及时跟踪了解市场需求变化，加强风险管理，加深对行业特征、产品走势分析和研判，对公司战略进行动态管控，保持对市场及时反映。

### 2、锂资源开发风险

根据相关行业准则，如 JORC 规则作出的锂资源量及储量的估计仍具有不确定性，不能作为开采或加工原材料锂资源的保证。估算的锂资源量及储量需要基于专业知识、经验及行业惯例等不同因素判断锂辉石、卤水、锂黏土等锂资源中锂的含量及品位，以及能否以经济实惠的方法开采并加工，提取数量、取样结果、样品分析及作出估计的人员采用的方法及经验等多种因素均会影响估算的准确程度。所开发的锂资源可能于质量、产量、开采成本或加工成本等多种方式与锂资源储量的估计有所不同，或不具备开发的经济性。如遇到政府出口与税率的政策调整、地域政治关系、自然灾害及运输中断等情况与过往研究作出的估计不同时，或须调整生产计划，并减少可供生产及扩充计划使用的资源量及储量，公司的业务、财务状况及经营业绩会受到不利影响。

应对措施：公司不断引进和培养专业人才，加强锂资源开发团队建设及与专业团队合作。通过和国内勘探队伍合作，对预收购矿山进行勘探打钻采样，对矿山的真实性进行验证；公司在预收购矿山采样原矿寄送回国内进行选矿及冶炼实验，验证该矿在后续开发上的可行性。通过多途径对预收购矿山进行验证，以确认该矿的价值。

### 3、环保及安全生产风险

公司制造及销售锂产品、储存原材料、运输及出口锂产品等业务受到中国政府颁布的化学制造、健康及安全等法律法规、规例标准等的约束和影响。公司须遵守政府部门的要求开展业务，否则，公司的业务、财务状况及经营业绩会受到不利影响。公司须遵守与空气质量、水质、废物管理、公共健康及安全有关的中国环境法例及规例，并得到环境影响评估报告批准及项目工程和矿山的环保许可，接受有关部门的检查以确保安全生产。公司须遵守相关适用经营的法例及规例，否则，公司的业务、财务状况及经营业绩会受到不利影响。中国的环境、化学制造、健康及安全法例及规例、行政决定可能会涉及更严格的标准及处罚，或对矿山生产设施实施更严谨的环境评估，公司拟进入的新的海外市场的环境、化学制造、健康及安全规例可能更严格，如未能遵守适用法例及规例，公司的业务、财务状况及经营业绩会受到不利影响。

应对措施：公司始终将安全环保生产作为发展的根本前提，树牢安全可持续发展理念，持续完善安全责任体系，推动标准流程制度建设，落实安全环保管理工作。公司积极开展安全环保意识提升培训工作，树立了良好的安全环保文化氛围，坚持“预防为主，防消结合”的工作方针，全面提升安全保障能力，最大化降低安全环保生产的风险。

### 4、汇率波动风险

汇率波动将可能增加公司海外投资、经营的人民币成本，或减少自海外经营所得人民币收益，或影响出口产品价格及进口设备及材料的价格。任何由于汇率波动导致的成本上涨或收益减少，可能对公司利润率造成不利影响。汇率波动亦影

响货币及其他以外汇计价的资产及负债的价值。人民币的价值受中国政府政策变动及国际经济、政治形势的影响。汇率波动可能对公司的资产净值、盈利及任何宣派股息兑换或换算成外币的价值造成不利影响。

应对措施：公司制定《外汇套期保值业务管理制度》，完善相关审批流程，根据公司外汇进出口业务、国际项目收支及资金需求开展远期结售汇、外汇期权、外汇掉期、利率互换等业务，增强财务稳健性，有效规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，降低外汇风险。

#### **5、海外营运风险**

公司于全球多个国家（包括澳大利亚、阿根廷、墨西哥、爱尔兰、马里等）经营业务及投资，这些国家拥有不同的法律体系及政府政策，公司的业务、财务状况及经营业绩面临与公司经营业务或投资的相关国家有关的风险及不确定因素。中国已与公司经营业务或投资所在的众多国家建立了长期政治及经济关系，订立了多项经济及技术合作条约，以及投资、税项及双边自由贸易条约。如该国与中国的政治及经济关系出现重大变动，公司的业务、财务状况及经营业绩会受到不利影响。

应对措施：公司密切关注全球经济环境、政治局势，对投资标的的政治环境、经济政策、法律体系进行定期的风险识别和评估，制定公司战略规划和建设风险评估体系，遵守当地政策要求和法律法规，保持与当地政府的沟通。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.92%	2023 年 02 月 28 日	2023 年 03 月 01 日	2023 年第一次临时股东大会决议公告详见公司披露在巨潮资讯网
2022 年年度股东大会	年度股东大会	41.00%	2023 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 30 日	2022 年年度股东大会决议公告详见公司披露在巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李良彬	总裁	解聘	2023 年 02 月 03 日	为进一步完善公司治理，优化公司管理架构，提升公司 ESG 表现，辞去公司总裁职务，担任公司董事长
邓招男	常务副总裁	解聘	2023 年 02 月 03 日	因达到法定退休年龄，辞去公司常务副总裁职务，担任公司董事、顾问
杨满英	副总裁、财务总监	解聘	2023 年 02 月 03 日	因达到法定退休年龄，辞去公司副总裁、财务总监职务，担任公司顾问
王晓申	总裁	聘任	2023 年 02 月 03 日	经公司时任董事长兼总裁李良彬先生提名，并经过公司董事会提名委员会审核通过
罗光华	副总裁	聘任	2023 年 02 月 03 日	经公司时任董事长兼总裁李良彬先生提名，并经过公司董事会提名委员会审核通过
黄婷	副总裁、财务总监	聘任	2023 年 02 月 03 日	经公司时任董事长兼总裁李良彬先生提名，并经过公司董事会提名委员会审核通过

				过
--	--	--	--	---

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### 一、2021 年股票期权激励计划

1、2021 年 4 月 2 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于〈公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案。公司独立董事已对公司股权激励计划相关事项发表了独立意见。

2、2021 年 6 月 4 日，公司召开 2020 年年度股东大会、2021 年第二次 A 股类别股东会议及 2021 年第二次 H 股类别股东会议，审议通过了《关于〈公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。

3、2021 年 6 月 7 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议及第五监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划相关事项的议案》及《关于向 2021 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对此进行核实并发表了核查意见。

4、2022 年 5 月 31 日，公司第五届董事会第四十三次会议和第五届监事会第三十二次会议审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》及《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期的行权条件成就的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会发表了核查意见。

5、2022 年 6 月 9 日，公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的激励对象开始行权。

6、2022 年 7 月 1 日，公司第五届董事会第四十四次会议和第五届监事会第三十三次会议审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划相关事项的议案》，因公司实施了 2021 年度权益分派，根据公司《2021 年股票期权激励计划（草案）》等相关规定，公司 2021 年股权激励计划已授予股票期权尚未行权部分期权数量由 13,317,309 份调整为 18,644,232 份，行权价格由 96.28 元/份（A 股）调整为 68.771 元/份（A 股）。

7、2023 年 5 月 12 日，公司第五届董事回第六十次会议何第五届监事会第四十一次会议审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》及《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期的行权条件成就的议案》。公司独立董事对此发表独立意见，公司监事会发表了核查意见。

8、2023年6月7日，公司第五届董事会第六师三次会议和第五届监事会第四十三次会议审议通过了《关于对2021年股票期权激励计划第一个行权期到期未行权股票期权进行注销的议案》。公司独立董事对此发表独立意见，公司监事会发表了核查意见。

## 二、2022年股票期权激励计划

1、2022年5月21日，公司召开第五届董事会第四十二次会议及第五届监事会第三十一次会议,审议通过了《关于〈公司2022年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2022年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案，公司独立董事已对公司股权激励计划相关事项发表了独立意见。

2、2022年8月25日，公司召开2022年第二次临时股东大会、2022年第二次A股类别股东会议及2022年第二次H股类别股东会议，审议通过了《关于〈公司2022年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2022年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年股票期权激励计划相关事宜的议案》。

3、2022年9月6日，公司第五届董事会第四十八次会议及第五届监事会第三十五次会议审议通过了《关于调整公司2022年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向2022年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。监事会对此进行核实并发表了核查意见。

4、2023年8月21日，公司第五届董事会第六十六次会议和第五届监事会第四十五次会议审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》及《关于2022年股票期权激励计划第一个行权期的行权条件成就的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会发表了核查意见。

## 三、受限制股份单位计划

1、2022年5月21日，公司召开第五届董事会第四十二次会议及第五届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于受限制股份单位计划的议案》，为激发员工的积极性，促进公司战略发展及实现公司发展目标，为公司股东带来最大回报，公司以授出受限制股份单位（每个单位代表一股相关H股），2022年6月15日公司2021年年度股东大会审议通过了该议案。

2、2023年7月12日，根据上市公司规则及相关适用法律法规，公司管理委员根据受限制股份单位计划规则选出72名激励对象并授予共计3,470,000受限制股份单位奖励。向公司关联人士授出的每项奖励，均得到公司所有独立董事批准并遵守香港上市规则及任何适用法律及法规的规定。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司新建项目依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，依据环境保护要求，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用，公司各单位根据《排污许可证申请与核发技术规范》等要求申领排污许可证，并按要求制定自行监测方案，开展自行监测工作。公司建立有《环境保护责任制》、《环保设施管理规定》、《建设项目环保“三同时”管理规定》《排污许可证管理规定》、《危险废物管理规定》、《固体废物管理规定》等规章制度，明确生产运营过程中的环保要求及环保职责，已构建出整套完善的环境管理体系。

环境保护行政许可情况

公司及各子公司均按照《排污许可管理条例》要求申领了排污许可证，排污许可证实行动态管理，如生产组织发生变化及时进行更新换证。每年度、每季度按规定填报排污许可执行报告，且所有排污许可证均在有效期内运行。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
赣锋锂业（万吨锂盐）	废水	COD(化学需氧量)	有组织排放	1	污水总排口	1-6月未排水	《无机化学工业污染物排放标准》GB31573-2015	0	16.9527t/a	无
赣锋锂业（万吨锂盐）	废水	氨氮	有组织排放	1	污水总排口	1-6月未排水	新余市高新区接管标准	0	0.7021t/a	无
赣锋锂业（万吨锂盐）	废气	二氧化硫	有组织排放	1	窑尾	393.5mg/m <sup>3</sup>	《工业窑炉大气污染物排放标准》	26.8213t	334.32t/a	无
赣锋锂业（万吨锂盐）	废气	二氧化硫	有组织排放	1	锅炉	107.22mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》	13.6974t	334.32t/a	无
赣锋锂业（万吨锂盐）	废气	二氧化硫	有组织排放	1	二期窑尾	276.58mg/m <sup>3</sup>	《工业窑炉大气污染物排放标准》	20.9575t	334.32t/a	无
赣锋锂业	废气	二氧化	有组织	1	二期锅	113.63m	《锅炉	11.7684t	334.32t/	无

业(万吨锂盐)		硫	排放		炉	g/m3	大气污染物排放标准》		a	
赣锋锂业(万吨锂盐)	废气	二氧化硫	有组织排放	1	三期窑尾	208.05mg/m3	《工业窑炉大气污染物排放标准》	14.9551t	334.32t/a	无
赣锋锂业(万吨锂盐)	废气	氮氧化物	有组织排放	1	窑尾	152.73mg/m3	《大气污染物综合排放标准》	10.0101t	370.22t/a	无
赣锋锂业(万吨锂盐)	废气	氮氧化物	有组织排放	1	锅炉	186.07mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》	22.2068t	370.22t/a	无
赣锋锂业(万吨锂盐)	废气	氮氧化物	有组织排放	1	二期窑尾	135.37mg/m3	《大气污染物综合排放标准》	10.081t	370.22t/a	无
赣锋锂业(万吨锂盐)	废气	氮氧化物	有组织排放	1	二期锅炉	164.65mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》	15.5193t	370.22t/a	无
赣锋锂业(万吨锂盐)	废气	氮氧化物	有组织排放	1	三期窑尾	69.68mg/m3	《大气污染物综合排放标准》	5.0935t	370.22t/a	无
新余赣锋	废水	COD(化学需氧量)	有组织排放	1	总排口	9.33mg/L	《无机化学工业污染物排放标准》GB31573-2015	1.437t	52.18t/a	无
新余赣锋	废水	氨氮	有组织排放	1	总排口	0.546mg/L	《无机化学工业污染物排放标准》GB31573-2015	0.084t	5.799t/a	无
循环科技	废水	COD(化学需氧量)	有组织排放	1	污水总排口	47.947mg/L	《无机化学工业污染物排放标准》GB31573-2015	16.626t	50.89t/a	无
循环科技	废水	氨氮	有组织排放	1	污水总排口	4.75mg/L	新余市高新区	1.647t	6.101t/a	无

							接管标准			
循环科技	废气	氮氧化物	有组织排放	1	锅炉烟囱排口	69.04 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》 GB13271-2014	1.696t	55.14t/a	无
循环科技	废气	二氧化硫	有组织排放	1	锅炉烟囱排口	<3mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》 GB13271-2014	1.394t	16.564t/a	无
奉新赣锋	废水	氨氮	有组织排放	1	污水排放总口	3.4318 mg/L	无机化学工业污染物标准 (GB 31573—2015)	0.1t	0.75t/a	无
奉新赣锋	废水	COD(化学需氧量)	有组织排放	1	污水排放总口	25.8609 mg/L	无机化学工业污染物标准 (GB 31573—2015)	0.752 t	2.885t/a	无
宁都赣锋	废水	COD(化学需氧量)	有组织排放	1	污水总排口	10.75 mg/L	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015)	0.0048t	2.42t/a	无
宁都赣锋	废水	氨氮	有组织排放	1	污水总排口	0.14 mg/L	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015)	0.0001t	0.11t/a	无
宁都赣锋	废气	二氧化硫	有组织排放	1	窑尾	18.27 mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015)	1.51t	113.77t/a	无
宁都赣锋	废气	二氧化硫	有组织排放	1	锅炉	37.32mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排	5.30t	113.77t/a	无

							放标准》 (GB13271-2014)			
宁都赣锋	废气	氮氧化物	有组织排放	1	窑尾	162.24mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》 (GB31573-2015)	12.75t	95.5t/a	无
宁都赣锋	废气	氮氧化物	有组织排放	1	锅炉	37.37mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	5.18t	95.5t/a	无
宜春赣锋	废水	COD(化学需氧量)	有组织排放	1	污水总排口	23.93mg/L	宜春经济开发区污水处理厂接管标准	0.173t	1.64t/a	无
宜春赣锋	废水	氨氮	有组织排放	1	污水总排口	0.96mg/L	宜春经济开发区污水处理厂接管标准	0.0169t	0.16t/a	无

#### 对污染物的处理

1、废弃物：公司利用自身多年构建的产业链闭环优势，并依据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》管理要求，制定有《固体废物管理规定》、《危险废物管理规定》等制度，在危险废物平台建立一般固废处置平台，废矿物油、废活性炭、废电解液等危险废物交由有危废处置资质的单位处理，一般固废建立固废台账，对产生、收集、贮存、运输、利用、处置固体废物全方面进行管控。

危险废物贮存在危险废物储存间，危险废物储存间按照《危险废物贮存污染控制标准（GB 18597-2001）》要求建设，各类危废按照不同类别，分区域存放。并定期交由具有相应处置能力，有相应资质单位进行处置。

2、废水：公司建立有《排污许可证管理规定》、《在线监控设施运行管理规定》等制度，在废水总排口装有在线监控设备，实时监控废水污染指标情况，万吨锂盐、宁都赣锋 2022 年实现废水零排工作，其他工厂对每一股废水进行检测监控，从源头减少废水排放量，做到应收尽收，最大限度的降低废水的排放，减少新鲜水的投入。

工厂废水总排口安装流量、PH、氨氮、化学需氧量在线监控设施，每小时对废水总排口水质进行监测，水质满足排污许可批复标准、环评批复标准后达标排放至市政污水管网。目前计划增加污水收集池容积，具备回用水条件的废水回用于生产，逐步向废水零排方向发展。

3、废气：依据《环境运行管理规定》，定期对废气污染防治的运行情况进行巡查、添加药剂。各子公司共计安装 12 套烟气在线监控系统，对烟气排放污染实时监控，确保数据满足排污许可标准排放，并委托具有相应资质的公司，对烟气在线进行维护保养。

4、噪声：公司对各工厂噪声进行严格管理，明确各区域噪声控制标准。并在各区域重要位置安装噪声监测设备，当噪声超出标准时，公司及时启动处理方案，通过多项措施降噪，从而满足标准要求。

## 突发环境事件应急预案

为应对生产运营管理中的各类突发事件，公司按规定编制突发环境事件应急预案并已报当地环境保护局备案，并要求各工厂每年都要进行各类应急预案的预演，保证应急方案的有效性。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年，公司秉承公司 2025 年可持续发展目标，持续降低碳排放、三废排放、能源消耗、水资源消耗等各项工作，实现企业的可持续发展。在公司环保管理委员会的领导下，公司 2023 年 1-6 月环保总投入约 2,278.93 万元，进行环保工艺改进、新项目环保设施建设及改造等，支付环境保护税 25.94 万元。

## 环境自行监测方案

公司及子公司按环保监督部门要求编制完成自行监测方案，并按监测方案要求开展环保监测工作；其他不在环境自行监测要求企业范畴内子公司，公司按要求委外进行监督性监测。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
江西赣锋锂业集团股份有限公司（万吨锂盐厂）	未按照排污许可证规定控制大气污染物无组织散发	焙烧后粉磨、筛分工序产生的锂辉石露天堆放在厂房，部分酸浸工序产生的锂渣露天堆放在厂区未采取分区作业、覆盖、洒水等有效抑尘措施防止污染，造成周边道路、场地明显积尘	罚款 95,000 元	无	1、将用盲板对锅炉蒸汽冷凝水导淋管盲掉，冷凝水将不会外排至雨水沟，冷凝水会随着蒸汽管道统一收集至冷凝水储罐，再通过管道和泵输送至浆化回收利用。要求车辆必须先进行冲洗平台进行冲洗，避免车辆轮胎泥巴洒落地面，同时要求车辆装好物料后必须盖好篷布，防止物料洒落地面。定时安排人员对厂区地面进行清扫。通过以上措施，保证路面干净整洁。2、对露天堆放的粗颗粒锂辉石能立即处理转运已安排人员处理，无法立即处理的，要求篷布覆盖，同时正在找仓库储存露天堆放的粗颗粒锂辉石。3、定期安排人员对物料贮存、生产设备的密封垫等配件进行更换新的，确保不会漏气，现阶段正在对三期的酸雾

					管道进行全部更换。锂辉石仓库喷淋设施已联系了外单位安装。 4、已安排人员对硫酸雾冷凝水管道进行密封收集。
--	--	--	--	--	---

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司制定碳减排路线图，因地制宜地推广可再生能源的应用，包括屋顶光伏、集中式光伏、风力发电的使用，推动公司现有能源使用结构的转型，降低单吨产品碳排放数据。

公司始终坚持低碳运营的策略，积极引进国内外先进的低碳生产工艺，对生产线及时进行改造更新，淘汰落后产能，提升能源使用效率，并逐步尝试碳捕捉技术，实现低碳生产。目前全球最大的锂盐生产基地万吨锂盐工厂已在低碳运营上积累一些经验，公司将万吨锂盐工厂的低碳运营经验推广到宁都赣锋、循环科技等其他子公司，实现赣锋旗下子公司之间的联动，从而能够更快速、更有效地保持低碳运营。

其他环保相关信息

公司涉及公开的环境信息按要求在公司网站或当地环境保护局网站进行了公示。

## 二、社会责任情况

公司多年来始终践行社会责任，通过产业扶贫、消费扶贫、助学扶贫等方式，为困难家庭或地区提供脱贫方案，促进共同富裕。报告期内，公司通过“赣锋锂业职工困难救助基金”的形式，为企业内部员工提供资金援助。

公司每年定期向新余市分宜县洞村乡程家坊、新余市分宜县钤山镇下田村、新余市渝水区姚圩镇河埠村、新余市渝水区鹤山乡坑里村、丰城市洛市镇小溪村等乡村进行产业扶助，通过支持蜜桔、米粉、艾草、油茶等特色产品生产，或引导就业等形式，推动当地全民致富。

扶贫必扶智，公司协同新余市渝水区人民政府、渝水区教体局，通过资金支持、引入赣锋行业专家教学等方式，提升“新余市渝水中等专业学校”办学能力，将锂电领域作为专业技能培养方向，让广大学员拥有一技之长，阻断贫困代际传递。

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

公司严格依据《中华人民共和国安全生产法》、《危险化学品建设项目安全监督管理办法》等法律法规要求，开展建设项目安全评价工作，做到安全设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用。

公司建立《安全生产责任制管理规定》、《安全风险评价管理规定》、《危险化学品管理规定》等规章制度，并通过安全环保消防管理委员会的指导落实安全生产管理工作。另外公司涉及的危险化学品根据《安全生产许可证条例》等要求均全部申领安全生产许可证。

公司重视安全文化建设，通过开展安全生产月系列活动、安全知识竞赛、安全开放日参观、微信公众号安全资讯发布、安全事故警示宣传片播放、安全行为习惯自查自纠等多种形式，营造人人懂安全、人人重视安全的文化氛围，不断提升全体员工的安全技能和安全意识。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	李良彬家族成员李良彬、李良学、李华彪、熊剑浪、罗顺香及黄闻与公司的第二大股东王晓申	避免同业竞争	为避免同业竞争，2008年6月1日，公司的实际控制人李良彬家族成员李良彬、李良学、李华彪、熊剑浪、罗顺香及黄闻与公司的第二大股东王晓申向公司出具了《非竞争承诺函》。	2008年06月01日	长期	遵守了所作的承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	李良彬	避免同业竞争	为避免同业竞争，2021年9月22日，公司的实际控制人李良彬先生向公司出具了《关于避免潜在同业竞争的补充承诺函》。	2021年09月22日	60个月	遵守了所作的承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司	其他承诺	现金分红比例：在满足公司正常生产经营所需资金的情况下，公司在当年盈利且累计未分配利润为正值的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润应当不少于当年实现的可分配利润的	2022年06月15日	36个月	遵守了所作的承诺

			10%。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。 (详见公司未来三年(2022-2024 年)股东回报规划)			
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)	涉案金额	是否形成预	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)审理结果及	诉讼(仲裁)判决执行情	披露日期	披露索引
--------	------	-------	--------	-------------	-------------	------	------

基本情况	(万元)	计负债	进展	影响	况		
<p>新余赣锋新能源产业投资合伙企业（有限合伙）作为原告于 2020 年 2 月 26 日以前途汽车、长城华冠为被告提起《民事诉讼状》，请求法院判令前途汽车偿还原告可转债本金 10,000 万元、利息 1,600 万元，复利 64 万元及违约金 4,527.36 万元；判令长城华冠对前述欠款（包括借款本金、利息、复利、违约金）向原告承担连带责任；判令原告对长城华冠质押的前途汽车 6,000 万元股权拍卖、变卖所得价款在前途汽车上述欠款范围内享有优先受偿权。</p>	16,127.36	否	<p>因公司未在约定期限内收到前途汽车的还款，2021 年 9 月，公司向新余市中级人民法院申请强制执行。</p>	<p>前途汽车、长城华冠、陆群与新余赣锋新能源产业投资合伙企业（有限合伙）已签署（2021）赣民终 255 号民事调解协议书。</p>	<p>2021 年 11 月 12 日，公司收到江铃控股债权执行款人民币 3,970 万元；2022 年 3 月 22 日，公司收到长城华冠在南昌市中级人民法院的保全执行标的款 362 万元；2023 年 3 月 16 日，执行申请人由新余赣锋新能源产业投资合伙企业（有限合伙）变更为江西赣锋锂业集团股份有限公司。</p>	2021 年 11 月 16 日	<p>详见公司披露在巨潮资讯网的《关于深圳证券交易所对公司 2021 年半年报的问询函回函的公告》</p>

其他诉讼事项

□适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

□适用  不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

 适用 □ 不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿情况。

## 十一、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
Mt. Marion Lithium	关联法人	一般贸易	采购锂辉石等	以市场价格为准	市场价格	243,503.76	26.69%	1,691,850	否	信用证	是	2023年02月03日	临2023-008 江西赣锋锂业集团有限公司关于公司2023年度日常关联交易预计的公告(更正后)
大连伊科	关联法人	一般贸易	采购电池隔膜等	以市场价格为准	市场价格	281.66	2.02%	500	否	现金/银承	是	2023年02月03日	临2023-008 江西赣锋锂业集团有限公司关于公司2023年度日常关联交易预计的公告(更正后)
腾远	关联	一般	采购	以市	市场	1,169.	100.0	5,000	否	现金/	是	2023	临

钴业	法人	贸易	硫酸 钴等	场价 格为 准	价格	42	0%			银承		年 02 月 03 日	2023- 008 江西 赣锋 锂业 集团 有限 公司 关于 公司 2023 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告 (更 正 后)
智锂 科技	关联 法人	一般 贸易	采购 磷酸 铁锂 等	以市 场价 格为 准	市场 价格	7,559. 79	5.36%	100,0 00	否	现金/ 银承	是	2023 年 02 月 03 日	临 2023- 008 江西 赣锋 锂业 集团 有限 公司 关于 公司 2023 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告 (更 正 后)
浙江 沙星	关联 法人	一般 贸易	采购 氯化 锂溶 液等	以市 场价 格为 准	市场 价格	19.88	0.62%	1,000	否	现金/ 银承	是	2023 年 02 月 03 日	临 2023- 008 江西 赣锋 锂业 集团 有限 公司 关于 公司 2023 年度 日常 关联

													交易 预计 的公 告 (更 正 后)
锋源 热能	关联 法人	一般 贸易	采购 蒸汽 等	以市 场价 格为 准	市场 价格	13,77 3.43	100.0 0%	50,00 0	否	现金/ 银承	是	2023 年 02 月 03 日	临 2023- 008 江西 赣锋 锂业 集团 有限 公司 关于 公司 2023 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告 (更 正 后)
锦泰 钾肥 及其 子公 司	关联 法人	一般 贸易	采购 碳酸 锂等	以市 场价 格为 准	市场 价格	10,55 3.1	33.73 %	50,00 0	否	现金/ 银承	是	2023 年 02 月 03 日	临 2023- 008 江西 赣锋 锂业 集团 有限 公司 关于 公司 2023 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告 (更 正 后)
山东 鑫海	关联 法人	一般 贸易	采购 选矿 设备 等	以市 场价 格为 准	市场 价格	0	0.00%	10,00 0	否	现金/ 银承	是	2023 年 02 月 03 日	临 2023- 008 江西 赣锋 锂业 集团

													有限公司关于公司2023年度日常关联交易预计的公告（更正后）
智锂科技	关联法人	一般贸易	销售电池级碳酸锂等	以市场价格为准	市场价格	730.37	0.31%	100,000	否	现金/银承	是	2023年02月03日	临2023-008 江西赣锋锂业集团有限公司关于公司2023年度日常关联交易预计的公告（更正后）
浙江沙星	关联法人	一般贸易	销售金属锂等	以市场价格为准	市场价格	283.59	0.36%	1,000	否	现金/银承	是	2023年02月03日	临2023-008 江西赣锋锂业集团有限公司关于公司2023年度日常关联交易预计的公告（更正

锋源热能	关联法人	一般贸易	销售氢氧化钠等	以市场价格为准	市场价格	253.04	100.00%	3,000	否	现金/银承	是	2023年02月03日	后) 临2023-008 江西赣锋锂业集团有限公司关于公司2023年度日常关联交易预计的公告(更正后)
稀美资源	关联法人	一般贸易	销售钽铌精矿等	以市场价格为准	市场价格	0	0.00%	2,000	否	现金/银承	是	2023年02月03日	临2023-008 江西赣锋锂业集团有限公司关于公司2023年度日常关联交易预计的公告(更正后)
美洲锂业	关联法人	一般贸易	采购碳酸锂	以市场价格为准	市场价格	0	0.00%	138,962	否	现金/银承	是	2023年05月13日	临2023-050 江西赣锋锂业集团有限公司关于2023年公司与

													美洲 锂业 日常 关联 交易 预计 的公 告
五矿 盐湖	关联 法人	一般 贸易	采购 碳酸 锂等	以市 场价 格为 准	市场 价格	2,989. 2	9.55%		否	现金/ 银承	是		
合计				--	--	281,1 17.24	--	2,153, 312	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告 期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
蒙金矿业	2022年04月27日	50,000	2022年11月08日	20,000	连带责任担保	无	蒙金矿业以实际接受的担保金额为公司及子公司提供等额反担保	无	否	是
			2023年5月30日	10,000						
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		10,000				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			50,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		30,000				

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
本公司及赣锋循环、新余赣锋、奉新赣锋连带担保	2022年03月26日	160,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋锂电	2022年03月26日	120,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋循环、新余赣锋	2022年03月26日	30,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋电子、赣锋锂电、惠州赣锋	2022年03月26日	170,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋循环、四川赣锋、苏州赣锋、新余赣锋	2022年03月26日	50,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋锂电	2022年03月26日	50,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋循环、宜春赣锋、新余赣锋	2022年03月26日	30,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋锂电、赣锋电子	2022年03月26日	100,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋锂电、惠州赣锋	2022年03月26日	100,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
苏州赣锋、赣锋循环	2022年03月26日	20,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋电子、赣锋锂电、惠州赣锋	2022年03月26日	100,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋国际	2022年03月26日	10,000			连带责任担保	无	无	2年	是	否
赣锋锂电	2022年	30,000			连带责	无	无	1年	是	否

电	03月26日				任担保					
惠州赣锋	2022年03月26日	50,000			连带责任担保	无	无	1年	是	否
惠州赣锋	2022年03月26日	50,000			连带责任担保	无	无	1年	是	否
赣锋循环、奉新赣锋	2023年01月18日	50,000			连带责任担保	无	无	2年	否	否
赣锋锂电、重庆赣锋(注)	2023年01月18日	350,000	2022年09月28日	55,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
			2023年05月30日	65,000						
赣锋循环、四川赣锋、苏州赣锋	2023年01月18日	50,000			连带责任担保	无	无	2年	否	否
赣锋锂电、惠州赣锋、赣锋新锂源、江苏赣锋、汇创新能源、重庆赣锋、重庆动力	2023年01月18日	150,000			连带责任担保	无	无	2年	否	否
赣锋循环、上饶赣锋、丰城赣锋	2023年01月18日	50,000			连带责任担保	无	无	2年	否	否
赣锋锂电、赣锋电子、赣锋新锂源、重庆赣锋、重庆动力	2023年01月18日	200,000	2023年05月31日	86,434.46	连带责任担保	无	无	2年	否	否
苏州赣锋、上饶赣锋、赣锋循环	2023年01月18日	50,000			连带责任担保	无	无	2年	否	否
赣锋电子、赣锋锂	2023年01月18日	120,000	2022年12月15日	5,660.95	连带责任担保	无	无	2年	否	否

电、惠州赣锋、赣锋新锂源（注）			2023年05月26日	65,323.02						
赣锋锂电、重庆赣锋	2023年01月18日	50,000			连带责任担保	无	无	2年	否	否
赣锋锂电、惠州赣锋、江苏赣锋、汇创新能源、赣锋新锂源、重庆赣锋、重庆动力（注）	2023年01月18日	200,000	2021年03月29日	20,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
			2022年03月29日	39,000						
赣锋电子、赣锋锂电、惠州赣锋（注）	2023年01月18日	150,000	2021年08月16日	56,420.00	连带责任担保	无	无	2年	否	否
			2022年06月30日	28,800.00						
赣锋锂电、重庆赣锋、东莞赣锋、汇创新能源	2023年01月18日	30,000			连带责任担保	无	无	2年	否	否
赣锋锂电、惠州赣锋	2023年01月18日	50,000			连带责任担保	无	无	2年	否	否
重庆赣锋	2023年01月18日	100,000	2023年04月04日	61,000	连带责任担保	无	无	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			1,600,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					277,757.48
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			1,600,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					482,638.43
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
Minera Exar	2021年02月06日	18,064.5	2022年11月09日	11,321.9	连带责任担保	无	无		否	否

	日		日							
Minera Exar	2021年11月30日	65,032.2	2022年02月22日	21,677.40	连带责任担保	无	无		否	否
			2023年06月7日	39,275.80						
Minera Exar	2021年04月29日	7,225.8	2023年06月23日	4,730.28	连带责任担保	无	无		否	否
LMA	2023年04月28日	72,258			连带责任担保	无	无		否	否
Minera Exar	2023年05月29日	72,258	2023年06月14日	14,173.95	连带责任担保	无	无		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		144,516		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		58,180.03				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		234,838.50		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		91,179.32				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		1,744,516.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		345,937.51				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,884,838.50		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		603,817.75				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				12.47%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				30,000						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				30,000						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

注: 该担保为存量续担保业务审批时间, 故实际发生日期早于担保额度相关公告披露日期。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023年1月，公司召开第五届董事会第五十四次会议审议通过了《关于赣锋锂电签署投资协议的议案》，同意子公司江西赣锋锂电科技股份有限公司（以下简称“赣锋锂电”）与重庆市涪陵区人民政府、重庆三峡水利电力（集团）股份有限公司、东方鑫源集团有限公司共同签署投资协议，在重庆市涪陵高新区投资建设年产 24GWh 动力电池和年产 10GWh 电池 PACK 装配生产线及相关配套项目。详细内容见公司于 2023 年 1 月 20 日披露在巨潮资讯网临 2023-003 关于赣锋锂电签署投资协议的公告及 2023 年 2 月 3 日披露在巨潮资讯网临 2023-012 关于赣锋锂电签署投资协议的补充公告。

2、2023年1月，公司召开第五届董事会第五十四次会议审议通过了《关于投资建设年产 10GWh 新型锂电池及储能总部项目的议案》，同意子公司赣锋锂电在东莞市投资建设年产 10GWh 新型锂电池及储能总部项目。详细内容见公司于 2023 年 1 月 20 日披露在巨潮资讯网临 2023-004 关于投资建设年产 10GWh 新型锂电池及储能总部项目的公告。

3、2023年3月，公司召开第五届董事会第五十六次会议审议通过了《关于签署可转债投资协议之补充协议的议案》，同意公司及子公司新余赣锋矿业有限公司与上海聚锦归企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海聚锦归”）签署《可转债投资协议之补充协议》，上海聚锦归将其持有的新余赣锋矿业 18% 股权直接转让给公司以抵偿欠款 31,500 万元。本次交易完成后，公司将持有新余赣锋矿业有限公司 80% 股权。详细内容见公司于 2023 年 3 月 11 日披露在巨潮资讯网临 2023-019 关于对上海聚锦归进行可转债投资涉及矿业权投资的进展公告。

4、2023年3月，公司召开第五届董事会第五十六次会议审议通过了《关于全资子公司对外提供财务资助的议案》，同意公司全资子公司北京炬宏达矿业投资有限公司向其参股公司内蒙古维拉斯托矿业有限公司按 12.5% 股权比例提供总额不超过一千万人民币的财务资助，其他股东按持股比例提供财务资助，本次财务资助期限为 3 年，年利率为 5%，主要用于内蒙古维拉斯托的经营周转。详细内容见公司于 2023 年 3 月 11 日披露在巨潮资讯网临 2023-020 关于全资子公司对外提供财务资助的公告。

5、2023年3月，公司与锡林郭勒盟行政公署签署《战略合作框架协议》，双方发挥各自资源、资本、技术、管理等方面优势，携手打造锡林郭勒盟锂电新能源产业链。详细内容见于公司于 2023 年 3 月 28 日披露在巨潮资讯网临 2023-023 关于与锡林郭勒盟行政公署签署战略框架协议的公告。

6、2023年4月，公司与呼和浩特市人民政府签署《20GWh 电池生产项目框架协议》，发挥双方各自的优势，携手打造锂电池项目生产基地。详细内容见于公司于 2023 年 4 月 25 日披露在巨潮资讯网临 2023-037 关于子公司赣锋锂电与呼和浩特市人民政府签署 20GWh 电池生产项目框架协议的公告。

7、2023年4月，公司召开第五届董事会第五十九次会议审议通过了《关于收购新余赣锋矿业 10% 股权涉及矿业投资的议案》，同意公司以自有资金 3.60 亿元人民币收购上海聚锦归企业管理合伙企业持有的新余赣锋矿业 10% 股权。详细内容见于公司于 2023 年 4 月 28 日披露在巨潮资讯网临 2023-044 关于收购新余赣锋矿业 10% 股权涉及矿业权投资的公告。

8、2023年5月，召开的第五届董事会第六十次会议审议通过了《关于赣锋锂电签署投资协议的议案》，同意子公司江西赣锋锂电科技股份有限公司与襄阳市人民政府签署投资协议，在襄阳市投资 25 亿元人民币建设新能源锂电池生产研发项目。详细内容见于公司于 2023 年 5 月 13 日披露在巨潮资讯网临 2023-053 关于赣锋锂电签署投资协议的公告。

9、2023年5月，召开的第五届董事会第六十次会议审议通过了《关于对全资子公司增资并提供财务资助的议案》，同意公司及子公司对 LMA 增资不超过 13,000 万美元并为其提供总额不超过 27,000 万美元的财务资助，本次财务资助期限为 7 年，年利率为 10%，主要用于推动 LMA 公司位于阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿项目的开发建设。详细内容见于公司于 2023 年 5 月 13 日披露在巨潮资讯网临 2023-049 关于对全资子公司增资并提供财务资助的公告。

10、2023年5月，公司召开第五届董事会第六十一次会议审议通过了《关于公司或子公司认购澳大利亚 Leo Lithium Limited 公司定增股份涉及矿业权投资的议案》，同意公司或子公司以每股 0.81 澳元价格认购澳大利亚 Leo Lithium Limited 公司所增发不超过总股本 9.9% 股权。详细内容见于公司于 2023 年 5 月 29 日披露在巨潮资讯网临 2023-060 关于公司或公司子公司认购澳大利亚 Leo Lithium Limited 公司定增股份涉及矿业权投资的公告。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023年6月，全资子公司 Ganfeng Lithium Netherlands Co.,B.V.的控股子公司阿根廷 Minera Exar S.A.公司旗下阿根廷 Cauchari-Olaroz 盐湖项目已产出首批碳酸锂产品，预计随着后续的产能爬坡及产线优化，该项目将逐步产出电池级产品。详见公司于 2023 年 6 月 13 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的临 2023-069 关于阿根廷 Cauchari-Olaroz 盐湖项目进展的公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	406,145,924	20.13%				414,999	414,999	406,560,923	20.16%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	406,145,924	20.13%				414,999	414,999	406,560,923	20.16%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	406,145,924	20.13%				414,999	414,999	406,560,923	20.16%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	1,610,890,255	79.87%				-283,399	-283,399	1,610,606,856	79.84%
1、人民币普通股	1,207,316,175	59.86%				-283,399	-283,399	1,207,032,776	59.84%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	403,574,080	20.01%				0	0	403,574,080	20.01%
4、其	0	0.00%							

他									
三、股份总数	2,017,036,179	100.00%				131,600	131,600	2,017,167,779	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

因公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期、第二个行权期的行权条件已成就，本次激励对象第一个行权期于 2022 年 6 月 9 日开始自主行权，第二个行权期于 2023 年 6 月 7 日开始自主行权。报告期内，2021 年股票期权激励计划第一期已授予股票期权已行权 127,150 份，第二期已授予股票期权已行权 4,450 份，合计已授予已行权 131,600 份，公司 A 股股本由 1,613,462,099 股增至 1,613,593,699 股，公司股本总额由 2,017,036,179 股增至 2,017,167,779 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2022 年 5 月 31 日召开的第五届董事会第四十三次会议和第五届监事会第三十二次会议审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期的行权条件成就的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会发表了核查意见。2022 年 6 月 7 日，公司本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。

公司于 2023 年 5 月 12 日召开的第五届董事会第六十次会议和第五届监事会第四十一次会议上审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期的行权条件成就的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会发表了核查意见。2023 年 6 月 7 日，公司本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本报告期内，因 2021 年股票期权激励计划行权，公司股本增加 131.600 股，对本期基本每股收益和释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等有所摊演。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李良彬	283,970,864		7,500	283,978,364	因增持新增高管锁定股	高管锁定股每年 75%限售
王晓申	106,021,774		73,950	106,095,724	因增持新增高管锁定股	高管锁定股每年 75%限售
杨满英	1,207,500		402,500	1,610,000	因卸任财务总监职务，在离	高管离任后 6 个月

					任后 6 个月内 锁定其持有的 公司 100%股 份	
黄婷	0		14,175	14,175	因担任财务总 监职务, 持股 75%部分为高 管锁定股	高管锁定股每 年 75%限售
合计	391,200,138	0	498,125	391,698,263	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总 数	324,488（其中 A 股 324,450 户，H 股 38 户）		报告期末表决权恢复的优先股股东总 数（如有）（参见注 8）			0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
HKSCC NOMINEE S LIMITED	其他	20.01%	403,574,080			403,574,080		
李良彬	境内自然 人	18.77%	378,637,819	10,000	283,978,364	94,659,455	质押	120,110,000
王晓申	境内自然 人	7.01%	141,460,966	98,600	106,095,724	35,365,242	质押	43,884,000
香港中央 结算有限 公司	境外法人	6.37%	128,452,166	17,990,007		128,452,166		
黄闻	境内自然 人	0.81%	16,349,805			16,349,805		
深圳市金 汇荣 盛财富管 理有限 公司— 金汇 荣盛融诚 兴盛 一号私募 证券 投资基金	其他	0.78%	15,663,068			15,663,068		
沈海博	境内自然 人	0.76%	15,296,915		11,472,686	3,824,229	质押	5,792,000
中国工商 银行	其他	0.41%	8,269,693	85,442		8,269,693		

股份有限公司 一汇添富 中证 新能源汽车产 业指数型 发起 式证券投资 基金 (LOF)								
中国银行 股份 有限公司 一华 夏中证新 能源 汽车交易 型开 放式指数 证券 投资基金	其他	0.41%	8,171,182	2,448,800		8,171,182		
交通银行 股份 有限公司 一汇 丰晋信低 碳先 锋股票型 证券 投资基金	其他	0.40%	7,971,457			7,971,457		
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 普通股股东的情况（如 有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	1、公司实际控制人李良彬家族与其他前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司 股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人； 2、本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
HKSCC NOMINEES LIMITED	403,574,080	境外上市 外资股						
香港中央结算有限公司	128,452,166	人民币普 通股						
李良彬	94,659,455	人民币普 通股						
王晓申	35,365,242	人民币普						

		16,349,805	普通股 人民币普通股	
黄闻		16,349,805	人民币普通股	
深圳市金汇荣盛财富管理有限公司—金汇荣盛融诚兴盛一号私募证券投资基金		15,663,068	人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金(LOF)		8,269,693	人民币普通股	
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金		8,171,182	人民币普通股	
交通银行股份有限公司—汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金		7,971,457	人民币普通股	
交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金		7,658,731	人民币普通股	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司实际控制人李良彬家族与其他前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人； 2、本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	不适用			

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
李良彬	董事长	现任	378,627,819	10,000		378,637,819			
王晓申	副董事长、总裁	现任	141,362,366	98,600		141,460,966			
傅利华	副总裁	现任	225,050		10,000	215,050			
合计	--	--	520,215,235	108,600	10,000	520,313,835			

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江西赣锋锂业集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	11,114,379,092.79	9,914,045,039.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	116,921,219.25	215,986,042.39
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,467,594,187.08	7,894,866,031.94
应收款项融资	2,533,152,485.20	2,008,568,772.32
预付款项	564,827,199.82	632,189,909.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	830,639,141.33	316,432,620.21
其中：应收利息		
应收股利	706,004,946.51	104,508,664.57
买入返售金融资产		
存货	11,358,536,004.17	10,111,077,178.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,420,912,927.72	872,870,557.48
流动资产合计	33,406,962,257.36	31,966,036,151.87
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	754,932,868.26	445,121,053.06
其他债权投资		
长期应收款	55,990,920.96	51,397,128.31
长期股权投资	12,215,778,752.51	10,191,873,682.91
其他权益工具投资	29,000,000.00	29,000,000.00
其他非流动金融资产	5,928,824,276.18	5,314,761,477.34
投资性房地产		
固定资产	6,636,850,049.08	4,825,527,854.58
在建工程	12,660,373,842.46	9,548,242,778.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	52,867,648.07	39,498,921.89
无形资产	15,611,041,289.04	14,299,645,617.51
开发支出		
商誉	17,615,150.54	17,615,150.54
长期待摊费用	108,758,003.16	89,542,285.21
递延所得税资产	779,975,655.22	653,242,621.47
其他非流动资产	1,212,508,171.19	1,688,405,345.16
非流动资产合计	56,064,516,626.67	47,193,873,916.27
资产总计	89,471,478,884.03	79,159,910,068.14
流动负债：		
短期借款	4,398,533,281.58	2,109,060,557.72
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,347,170,319.13	2,294,245,681.54
应付账款	4,376,305,493.03	7,693,519,840.74
预收款项		
合同负债	604,393,904.91	492,654,767.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	319,459,317.83	384,313,141.73
应交税费	802,218,496.40	3,741,041,233.45
其他应付款	2,282,074,326.27	354,495,528.79
其中：应付利息		
应付股利	2,017,167,779.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,849,767,909.74	1,521,548,814.66
其他流动负债	78,571,207.64	64,045,119.74
流动负债合计	18,058,494,256.53	18,654,924,685.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,680,017,693.89	9,137,119,072.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,379,479.87	26,197,808.46
长期应付款	2,569,388,344.70	1,921,773,474.77
长期应付职工薪酬		
预计负债	62,082,723.66	52,631,437.82
递延收益	310,077,037.23	275,206,677.21
递延所得税负债	150,711,052.60	133,780,971.84
其他非流动负债	34,799,481.39	91,967,837.85
非流动负债合计	17,839,455,813.34	11,638,677,280.82
负债合计	35,897,950,069.87	30,293,601,966.45
所有者权益：		
股本	2,017,167,779.00	2,017,036,179.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,971,022,947.90	12,381,897,861.71
减：库存股	216,704,301.49	133,153,672.06
其他综合收益	1,731,451,870.02	698,742,933.82
专项储备	29,512,901.18	3,805,680.87
盈余公积	1,008,518,089.50	1,008,518,089.50
一般风险准备		
未分配利润	31,898,998,713.42	28,065,979,917.91
归属于母公司所有者权益合计	48,439,967,999.53	44,042,826,990.75
少数股东权益	5,133,560,814.63	4,823,481,110.94
所有者权益合计	53,573,528,814.16	48,866,308,101.69
负债和所有者权益总计	89,471,478,884.03	79,159,910,068.14

法定代表人：李良彬 主管会计工作负责人：黄婷 会计机构负责人：宋洁瑕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,625,559,358.08	2,904,415,430.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	1,910,127,327.28	4,084,472,671.39
应收款项融资	939,806,322.04	952,201,757.40
预付款项	104,083,326.18	185,375,400.75
其他应收款	8,461,849,363.77	7,429,234,396.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,650,960,045.90	5,265,849,851.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	777,761,922.48	126,039,184.93
流动资产合计	21,470,147,665.73	20,947,588,692.78
非流动资产：		
债权投资	101,673,150.68	100,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,718,251,414.14	22,646,581,733.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	518,393,784.64	872,428,305.19
投资性房地产		
固定资产	1,693,431,198.56	1,348,232,848.14
在建工程	223,465,891.87	465,006,736.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	154,471,690.67	157,097,440.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	668,515.04	763,397.72
递延所得税资产	90,349,782.92	49,699,668.10
其他非流动资产	559,532,876.72	3,009,626,438.35
非流动资产合计	33,060,238,305.24	28,649,436,568.00
资产总计	54,530,385,970.97	49,597,025,260.78
流动负债：		
短期借款	3,111,552,489.91	1,317,413,472.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	289,000,000.00	320,400,000.00
应付账款	268,720,080.15	3,763,653,140.32
预收款项		
合同负债	22,211,396.11	63,631,424.21
应付职工薪酬	18,246,732.14	52,392,720.17

应交税费	551,955,644.64	3,066,586,520.94
其他应付款	8,201,698,507.89	2,959,168,874.02
其中：应付利息		
应付股利	2,017,167,779.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,221,853,034.20	1,385,866,588.69
其他流动负债		
流动负债合计	13,685,237,885.04	12,929,112,740.58
非流动负债：		
长期借款	10,903,500,000.00	6,913,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,421,135.68	4,421,135.68
递延收益	37,953,647.79	36,341,175.06
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,945,874,783.47	6,954,262,310.74
负债合计	24,631,112,668.51	19,883,375,051.32
所有者权益：		
股本	2,017,167,779.00	2,017,036,179.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,966,590,567.35	11,829,743,847.48
减：库存股	216,704,301.49	133,153,672.06
其他综合收益	6,172,750.74	9,078,805.17
专项储备	20,098,388.22	525,691.08
盈余公积	1,008,518,089.50	1,008,518,089.50
未分配利润	15,097,430,029.14	14,981,901,269.29
所有者权益合计	29,899,273,302.46	29,713,650,209.46
负债和所有者权益总计	54,530,385,970.97	49,597,025,260.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	18,145,236,236.49	14,443,608,956.77
其中：营业收入	18,145,236,236.49	14,443,608,956.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,388,257,585.38	6,806,774,206.17

其中：营业成本	14,043,868,749.29	5,700,855,557.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	32,144,387.72	99,189,519.55
销售费用	68,726,896.16	40,600,955.13
管理费用	375,205,577.82	354,472,860.71
研发费用	645,452,318.34	532,827,391.86
财务费用	222,859,656.05	78,827,921.04
其中：利息费用	342,582,531.59	194,709,722.46
利息收入	164,852,149.77	73,205,049.39
加：其他收益	554,307,534.11	46,682,349.58
投资收益（损失以“-”号填列）	2,509,127,000.09	1,582,091,306.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,239,295,986.73	1,527,638,897.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,200,529,820.02	-866,588,969.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,973,339.51	-1,274,010.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-824,603,949.38	-5,362,085.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	278,856.95	-181,068.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,178,644,573.39	8,392,202,272.90
加：营业外收入	55,220,439.28	33,783,783.04
减：营业外支出	9,475,358.23	9,926,115.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,224,389,654.44	8,416,059,940.45
减：所得税费用	377,635,488.55	1,065,802,459.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,846,754,165.89	7,350,257,481.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,846,754,165.89	7,350,257,481.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	5,850,186,574.51	7,253,519,234.68

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-3,432,408.62	96,738,246.50
六、其他综合收益的税后净额	1,130,118,533.61	841,289,418.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,032,708,936.20	697,996,455.43
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	1,032,708,936.20	697,996,455.43
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,817,763.85	-293,299.15
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,038,947,621.17	700,285,478.70
7.其他	-4,420,921.12	-1,995,724.12
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	97,409,597.41	143,292,963.10
七、综合收益总额	6,976,872,699.50	8,191,546,899.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,882,895,510.71	7,951,515,690.11
归属于少数股东的综合收益总额	93,977,188.79	240,031,209.60
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	2.90	3.60
(二)稀释每股收益	2.90	3.60

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

法定代表人：李良彬 主管会计工作负责人：黄婷 会计机构负责人：宋洁瑕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	11,043,512,068.19	9,387,027,972.70
减：营业成本	8,179,006,220.95	2,750,792,099.95
税金及附加	10,542,466.31	74,214,220.78
销售费用	25,374,424.57	15,224,898.40
管理费用	83,219,303.84	123,767,749.33
研发费用	396,681,017.95	345,196,222.79
财务费用	145,560,654.07	92,073,134.29
其中：利息费用	196,052,386.28	129,193,984.80

利息收入	52,493,211.34	23,933,884.55
加：其他收益	479,147,698.19	9,334,840.11
投资收益（损失以“-”号填列）	17,037,470.05	35,669,702.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,249,603.77	38,008,372.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	334,006,027.39	-15,677,163.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	553,003.99	-299,496.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-596,491,792.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-183,044.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,437,380,387.49	6,014,604,486.73
加：营业外收入	301,971.87	585,000.00
减：营业外支出	8,708,676.31	1,481,980.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,428,973,683.05	6,013,707,506.43
减：所得税费用	296,277,144.20	805,292,860.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,132,696,538.85	5,208,414,646.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,132,696,538.85	5,208,414,646.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-2,906,054.43	-293,299.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,906,054.43	-293,299.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,906,054.43	-293,299.15
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	2,129,790,484.42	5,208,121,346.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,436,539,682.35	10,431,979,754.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	56,979,288.13	20,362,539.20
收到其他与经营活动有关的现金	768,300,866.79	90,963,197.10
经营活动现金流入小计	20,261,819,837.27	10,543,305,490.40
购买商品、接受劳务支付的现金	17,895,909,774.61	7,014,117,739.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	672,753,592.06	408,863,954.52
支付的各项税费	4,277,623,797.77	948,369,401.60
支付其他与经营活动有关的现金	106,689,658.50	75,428,869.47
经营活动现金流出小计	22,952,976,822.94	8,446,779,964.99
经营活动产生的现金流量净额	-2,691,156,985.67	2,096,525,525.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	805,893,974.47	564,902,404.82
取得投资收益收到的现金	1,594,031,037.52	922,871,543.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	790,364.25	3,773,389.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,564,755.28	
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	33,735,372.66
投资活动现金流入小计	2,484,280,131.52	1,525,282,710.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,281,561,460.36	2,393,313,941.34
投资支付的现金	796,907,699.84	1,949,281,145.83
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	505,578,735.71	1,467,542,195.54

支付其他与投资活动有关的现金	655,310,300.23	218,903.08
投资活动现金流出小计	7,239,358,196.14	5,810,356,185.79
投资活动产生的现金流量净额	-4,755,078,064.62	-4,285,073,475.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	438,870,816.01	8,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	416,959,000.00	8,750,000.00
取得借款收到的现金	11,819,629,949.61	5,941,365,103.25
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,258,500,765.62	5,950,115,103.25
偿还债务支付的现金	2,931,970,000.00	2,369,978,979.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,100,887.28	453,909,450.09
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	707,844,741.39	300,680,774.58
筹资活动现金流出小计	3,843,915,628.67	3,124,569,203.82
筹资活动产生的现金流量净额	8,414,585,136.95	2,825,545,899.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	75,493,265.13	148,916,131.57
五、现金及现金等价物净增加额	1,043,843,351.79	785,914,080.91
加：期初现金及现金等价物余额	9,073,017,293.34	5,233,611,006.21
六、期末现金及现金等价物余额	10,116,860,645.13	6,019,525,087.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,743,365,314.85	6,652,018,880.32
收到的税费返还	4,328,058.51	
收到其他与经营活动有关的现金	557,921,388.38	32,746,064.25
经营活动现金流入小计	14,305,614,761.74	6,684,764,944.57
购买商品、接受劳务支付的现金	13,974,592,028.30	3,849,992,603.20
支付给职工以及为职工支付的现金	121,584,849.31	77,772,411.25
支付的各项税费	3,451,821,506.52	493,264,463.42
支付其他与经营活动有关的现金	25,967,718.24	426,894,072.41
经营活动现金流出小计	17,573,966,102.37	4,847,923,550.28
经营活动产生的现金流量净额	-3,268,351,340.63	1,836,841,394.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	141,567,820.64	232,288,114.82
取得投资收益收到的现金	25,126,732.80	30,579,798.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,495,270.97	2,130,591.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,696,139.08	
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	
投资活动现金流入小计	258,885,963.49	264,998,504.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	274,348,087.79	314,874,616.20
投资支付的现金	3,583,312,721.00	1,566,012,226.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	284,200,000.00	1,166,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,103,636,916.78	282,060,010.78
投资活动现金流出小计	6,245,497,725.57	3,329,446,853.84

投资活动产生的现金流量净额	-5,986,611,762.08	-3,064,448,349.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,911,816.01	
取得借款收到的现金	8,384,461,446.04	4,283,169,898.97
收到其他与筹资活动有关的现金	3,738,311,000.00	
筹资活动现金流入小计	12,144,684,262.05	4,283,169,898.97
偿还债务支付的现金	2,789,430,000.00	1,854,074,828.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	184,574,183.16	443,117,909.19
支付其他与筹资活动有关的现金		1,999,979.70
筹资活动现金流出小计	2,974,004,183.16	2,299,192,717.49
筹资活动产生的现金流量净额	9,170,680,078.89	1,983,977,181.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,426,951.80	29,508,744.75
五、现金及现金等价物净增加额	-67,856,072.02	785,878,971.51
加：期初现金及现金等价物余额	2,693,415,430.10	1,662,865,599.18
六、期末现金及现金等价物余额	2,625,559,358.08	2,448,744,570.69

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,017,036,179.00				12,381,897.8	133,153,672.06	698,742,933.82	3,805,680.87	1,008,518,089.50		28,065,979.1		44,042,826.9	4,823,481,110.94	48,866,308,101.69
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	2,017,036,179.00				12,381,897.8	133,153,672.06	698,742,933.82	3,805,680.87	1,008,518,089.50		28,065,979.1		44,042,826.9	4,823,481,110.94	48,866,308,101.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	131,600.00				-410,874.913	83,550.6	1,032,708.93	25,707.2			3,833.01		4,397.14	310,079.703	4,707,220.71
											5.51		8.78	69	2.47

列)					81										
(一) 综合收益总额							1,032,708.93				5,850,186.57		6,882,895.51	93,977.188.7	6,976,872.69
(二) 所有者投入和减少资本	131,600.00				-495,933.192.60	83,550,629.43							-579,973.386.96	216,102,514.90	-363,870,872.06
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	131,600.00				134,815,502.79								134,947,102.79	3,431,081.19	138,378,183.98
4. 其他					-630,748,695.39	83,550,629.43							-714,920,489.75	212,671,433.71	-502,249,056.04
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-2,017,167,779.00	2,017,167,779.00	-2,017,167,779.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							26,3					26,3		26,3	
							28,3					28,3		28,3	
							85.2					85.2		85.2	
							4					4		4	
1. 本期提取							40,1					40,1		40,1	
							13,3					13,3		13,3	
							91.5					91.5		91.5	
							1					1		1	
2. 本期使用							13,7					13,7		13,7	
							85,0					85,0		85,0	
							06.2					06.2		06.2	
							7					7		7	
(六) 其他					85,0							85,0		85,0	
					58,2							58,2		58,2	
					78.7							78.7		78.7	
					9							9		9	
四、本期期末余额	2,01				11,9	216,	1,73	29,5	1,00		31,8	48,4	5,13	53,5	
	7,16				71,0	704,	1,45	12,9	8,51		98,9	39,9	3,56	73,5	
	7,77				22,9	301.	1,87	01.1	8,08		98,7	67,9	0,81	28,8	
	9.00				47.9	49	0.02	8	9.50		13.4	99.5	4.63	14.1	
					0						2	3		6	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,43				11,9		-	3,45	579,		8,42	21,8	4,27	26,1	
	7,47				54,4		504,	7,66	774,		3,10	93,7	2,94	66,6	
	8,88				73,5		543,	3.18	634.		7,68	49,3	9,06	98,4	
	0.00				45.1		035.		02		5.84	72.9	5.79	38.6	
					5		29					0		9	
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	1,43				11,9		-	3,45	579,		8,42	21,8	4,27	26,1	
	7,47				54,4		504,	7,66	774,		3,10	93,7	2,94	66,6	
	8,88				73,5		543,	3.18	634.		7,68	49,3	9,06	98,4	

	0.00				45.15		035.29		02		5.84		72.90	5.79	38.69
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	2,361,691.00				753,647,943.10		697,996,455.43	1,316,422.92			6,821,567,063.38		8,276,889,575.83	579,338,066.94	8,856,227,764.27
(一) 综合收益总额							697,996,455.43				7,253,519,234.68		7,951,515,690.11	240,031,209.60	8,191,546,899.71
(二) 所有者投入和减少资本	2,361,691.00				511,283,772.46								513,645,463.46	339,306,857.34	852,952,320.80
1. 所有者投入的普通股														8,750,000.00	8,750,000.00
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	2,361,691.00				425,647,018.45								428,008,709.45	7,035,856.94	435,044,566.39
4. 其他					85,636,754.01								85,636,754.01	323,521,000.40	409,157,754.41
(三) 利润分配											-431,952,171.30		-431,952,171.30		-431,952,171.30
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配											-431,952,171.30		-431,952,171.30		-431,952,171.30
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公															

积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							1,316,422.92					1,316,422.92		1,316,422.92
1. 本期提取							11,976,857.56					11,976,857.56		11,976,857.56
2. 本期使用							10,660,434.64					10,660,434.64		10,660,434.64
(六) 其他					242,364,170.64							242,364,170.64		242,364,170.64
四、本期期末余额	1,439,840.57				12,708,121,488.25	193,453,420.14	4,774,086.10	579,774,634.02		15,244,674.74		30,170,638,948.73	4,852,287.13	35,022,926,081.46

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	2,017,036,179.00				11,829,743,847.48	133,153,672.06	9,078,805.17	525,691.08	1,008,518,089.50	14,981,901,269.29		29,713,650,209.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,017,036,179.00				11,829,743,847.48	133,153,672.06	9,078,805.17	525,691.08	1,008,518,089.50	14,981,901,269.29		29,713,650,209.46

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	131,6 00.00				136,8 46,71 9.87	83,55 0,629. 43	- 2,906, 054.4 3	19,57 2,697. 14		115,5 28,75 9.85		185,6 23,09 3.00
(一) 综合 收益总额							- 2,906, 054.4 3			2,132, 696,5 38.85		2,129, 790,4 84.42
(二) 所有 者投入和减 少资本	131,6 00.00				138,2 46,58 3.96	83,55 0,629. 43						54,82 7,554. 53
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	131,6 00.00				138,2 46,58 3.96							138,3 78,18 3.96
4. 其他						83,55 0,629. 43						- 83,55 0,629. 43
(三) 利润 分配										- 2,017, 167,7 79.00		- 2,017, 167,7 79.00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 2,017, 167,7 79.00		- 2,017, 167,7 79.00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综												

合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							19,572,697.14					19,572,697.14
1. 本期提取							26,227,438.38					26,227,438.38
2. 本期使用							6,654,741.24					6,654,741.24
(六) 其他					-1,399,864.09							-1,399,864.09
四、本期末余额	2,017,167.79				11,966,590,567.35	216,704,301.49	6,172,750.74	20,098,388.22	1,008,518.08	15,097,430,029.14		29,899,273,302.46

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,437,478,880.00				11,696,551,086.79		-3,306,994.36	-47,422.98	579,774,634.02	3,419,894,898.71		17,130,345,082.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,437,478,880.00				11,696,551,086.79		-3,306,994.36	-47,422.98	579,774,634.02	3,419,894,898.71		17,130,345,082.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,361,691.00				486,043,830.64		-293,299.15	1,725,834.43		4,776,462,474.71		5,266,300,531.63
(一) 综合收益总额							-293,299.15			5,208,414,646.01		5,208,121,346.86
(二) 所有者投入和减少资本	2,361,691.00				425,647,018.48							428,008,709.48
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	2,361,691.00				425,647,018.48							428,008,709.48
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										431,952,171.30		431,952,171.30
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										431,952,171.30		431,952,171.30
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,725,834.43				1,725,834.43
1. 本期提取								6,944,428.20				6,944,428.20
2. 本期使用								5,218,593.77				5,218,593.77
(六) 其他					60,396,812.16							60,396,812.16
四、本期期末	1,439,				12,18		-	1,678,	579,7	8,196,		22,39

末余额	840,571.00				2,594,917.43		3,600,293.51	411.45	74,634.02	357,373.42		6,645,613.81
-----	------------	--	--	--	--------------	--	--------------	--------	-----------	------------	--	--------------

### 三、公司基本情况

江西赣锋锂业集团股份有限公司(曾用名：江西赣锋锂业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”)，前身系由李良彬和李华彪于 2000 年 3 月 2 日共同出资设立的江西赣锋锂业有限公司，营业期限至 2027 年 6 月 17 日。根据本公司各股东于 2007 年 10 月 15 日做出股东会决议，以 2007 年 6 月 30 日为基准日，将江西赣锋锂业有限公司整体设立为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]870 号文”核准，2010 年 8 月本公司向社会公开发行人民币普通股股票 25,000,000 股，并在深圳证券交易所上市。根据本公司 2018 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]970 号文《关于核准江西赣锋锂业股份有限公司发行境外上市外资股的批复》核准，2018 年 10 月本公司公开发行 200,185,800 股 H 股股票，2022 年公司实施权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，增加 A 股股数 460,629,348 股，增加 H 股股数 115,306,880 股，2022 年因股票期权激励行权增加 A 股股数 3,621,071 股。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，因股票期权激励行权增加 A 股股数 131,600 股。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司 H 股累计发行股本总数 403,574,080 股，A 股累计发行股本总数 1,613,593,699.00 股，总股本为人民币 2,017,167,779.00 元。本公司注册地及总部地址为：江西省新余市。

本公司及下属子公司（以下简称“本集团”或“集团”）主要经营活动为：氢氧化锂、丁基锂、氢化锂、氧化锂、锂硼合金等锂化合物的生产和销售；锂离子动力电池、燃料电池、储能电池、锂电保护装置、数码产品电池、手机电池、平板电脑电池、数码 3C 类锂离子电池等的研发、生产；电池、金属废料的回收、加工和销售；锂盐、铷铯盐、氢氧化镍钴锰的生产及销售；锂电新材料系列产品研发、技术咨询、技术转移、信息化应用服务；普通货物运输和危险品货物运输；锂矿勘探及开采销售等。

本公司的实际控制人为李良彬先生及其家族。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八、合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求。

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于 2023 年 06 月 30 日的财务状况以及 2023 上半年度的经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损

益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇

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。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生当期平均汇率折算(除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当,则采用现金流量发生日的即期汇率折算)。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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(a)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(b)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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 基准利率改革导致合同变更

由于基准利率改革,本集团部分金融工具条款已被修改,将伦敦银行间拆放贷款利率(“LIBOR”)替换为担保隔夜融资利率(“SOFR”)。

对于按实际利率法核算的金融资产或金融负债,仅因基准利率改革直接导致其合同现金流量的确定基础发生变更,且变更前后的确定基础在经济上相当的,本集团不对该变更是否导致终止确认进行评估,也不调整该金融资产或金融负债的账面余额,本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率,并以此为基础进行后续计量。对于金融资产或金融负债同时发生其他变更的,本集团先按照上述规定对基准利率改革导致的变更进行会计处理,再评估其他变更是否导致实质性修改。

### (3) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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。

金融资产的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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: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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改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：本集团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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，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

本集团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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。

### 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。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。

#### (4) 金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 2) 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。

#### (5) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见本附注十、与金融工具相关的风险。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

#### （6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### （7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### （8）金融资产转移

本集团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。

本集团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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

## 13、应收款项融资

本集团对应收票据管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，因此分类为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

## 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

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

## 15、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

## 16、合同资产

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指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。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成份，本集团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

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的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，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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

## 19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

## 20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

## 21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位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。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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应享有的比例计算归属于投资方的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对于出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### (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	20-40年	5%	2.38-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10年	5%	9.5-19%
电子及办公设备	年限平均法	5-10年	5%	9.5-19%
运输工具	年限平均法	5年	5%	19%
其他设备	年限平均法	1.5-10年	5%	9.5-19%，63.33%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 26、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

采矿权摊销采用产量法，勘探权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法根据其使用寿命平均摊销，各项无形资产的估计使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	土地使用年限
专利权	5-16 年
非专利技术	5-10 年
商标权	10 年
软件使用权	3-10 年
勘探权	不确定
采矿权	10-40 年
其他	1-10 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本集团研发项目通常可以分为以下四个阶段：

- 1) 项目调研；
- 2) 产品工艺设计及改良；
- 3) 产品中试、大试、产业化，项目试运行阶段，测试是否满足质量管理体系要求等；
- 4) 完成项目试运行、完成项目验收、或完成相关产品资格认证(如测试报告)，产品上市。

本集团将第 1 和第 2 阶段作为研究阶段，第 3 和第 4 阶段作为开发阶段，当第 4 阶段完成并取得产品资格认证(如有)或项目验收之后本集团将开发支出转入无形资产。

### 31、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
租入固定资产装修	3年-15年
其他	2年-10年

### 33、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

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。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 36、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 37、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期

内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定，参见附注十三、股份支付。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

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

本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### （1）销售商品合同

本集团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。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：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。部分客户，本集团于客户领用寄存在约定地点的商品时确认收入。

#### （2）提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供加工服务的履约义务。本集团通常以生产服务完成及加工商品交付客户时确认销售收入。

#### （3）可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在根据设备实际运行情况结算合同价款的安排，形成可变对价。本集团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。

#### （4）销售退回条款

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

#### （5）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注五、36 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

## 40、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。除直接冲减研发费用的政府补助采用净额法外，集团对其他政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 2) 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注五、29、使用权资产和本附注五、35、租赁负债。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 10,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 4) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 5) 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 6) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 其他重要的会计政策

#### 1) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 2) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 3) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 4) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (2) 其他重要的会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

#### 1) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### (a) 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的商业模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### (b) 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 2) 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### (a) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### (b) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值，详见本附注七、17、长期股权投资、附注七、21、固定资产、附注七、22、在建工程、附注七、26、无形资产。

##### (c) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、28、商誉。

##### (d) 非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值，这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

##### (e) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

##### (f) 质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

(g) 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

(h) 固定资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终时，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

(i) 存货减值

本集团管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，对存货计提准备。若预期数字与原先估计计数不同，有关差额则会影响存货账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

矿产储备量估计

在确定用于计算采矿资产经济寿命及摊销的矿产储备量时，用于估计的相关假设可能随着新信息的获取而产生变化。此外，未来实际生产情况可能与目前估计的生产情况不同，这在一定程度上也会对以产量法进行摊销的结果产生影响。对未来情况估计的任何变化都会对资产的折旧率及账面价值产生影响，故矿产储备量是一项具有重大不确定性的估计。可能会对矿产储备量及资产的经济寿命产生影响的因素有：

- 1) 对矿石品位的估计可能发生较大变化；
- 2) 未来商品价格预测与实际销售的商品价格之间的差异；
- 3) 采矿权证的更新；
- 4) 在采矿过程中产生的问题；
- 5) 用于估计矿石储备量所采用的资本性支出、经营活动、开采、加工、资本回收成本、折现率及汇率产生不利变化。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税，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%，3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的 5%、7%计缴	5%、7%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 15%、25%计缴	15%、25%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的 5%计缴	5%
土地使用税	按使用的土地面积	4 元、5 元、6 元、7 元/平方米
房产税	按房屋的计税原值	1.2%

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
江西赣锋锂业集团股份有限公司	15%
奉新赣锋锂业有限公司	15%
宜春赣锋锂业有限公司	15%
江西赣锋循环科技有限公司	15%
江西赣锋锂电科技股份有限公司	15%
东莞赣锋电子有限公司	15%
新余赣锋电子有限公司	15%
宁都县赣锋锂业有限公司	15%
江苏赣锋动力科技有限公司	15%
广东汇创新能源有限公司	15%
江西西部资源锂业有限公司	15%
青海良承矿业有限公司	15%
海西良锂矿业有限公司	15%
青海赣锋锂业有限公司	15%
赣州赣锋再生资源有限公司	15%
四川赣锋锂业有限公司	15%
四川赣锋矿业有限公司	15%
新余赣锋锂业有限公司	15%
四川英铂勘探有限公司	15%
内蒙古赣锋锂业有限公司	15%
重庆赣锋锂电科技有限公司	15%
重庆赣锋动力科技有限公司	15%
其余中国境内公司	25%
赣锋国际有限公司等注册于香港的公司	香港利得税 16.5%
Litio Minera Argentina S.A	25%
Minera Exar S.A	35%
Ganfeng Litio Argentina S.A.	35%

## 2、税收优惠

本公司及子公司奉新赣锋锂业有限公司、宜春赣锋锂业有限公司、江西赣锋循环科技有限公司、江西赣锋锂电科技股份有限公司、东莞赣锋电子有限公司、新余赣锋电子有限公司、江苏赣锋动力科技有限公司、广东汇创新能源有限公司和新余赣锋锂业有限公司经认定为高新技术企业，所得税税率为 15%。本公司高新技术企业有效期为 2021 年 11 月 3 日至 2024

年 11 月 2 日；奉新赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2022 年 11 月 4 日至 2025 年 11 月 3 日；宜春赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日；江西赣锋循环科技有限公司高新技术企业有效期为 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日；江西赣锋锂电科技股份有限公司高新技术企业有效期为 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日；东莞赣锋电子有限公司高新技术企业有效期为 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 21 日；新余赣锋电子有限公司高新技术企业有效期为 2020 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 1 日；江苏赣锋动力科技有限公司高新技术企业有效期为 2020 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 1 日；广东汇创新能源有限公司高新技术企业有效期为 2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 21 日；新余赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 13 日。子公司宁都县赣锋锂业有限公司、江西西部资源锂业有限公司、青海良承矿业有限公司、海西良锂矿业有限公司、重庆赣锋锂电科技有限公司、重庆赣锋动力科技有限公司、青海赣锋锂业有限公司、内蒙古赣锋锂业有限公司、赣州赣锋再生资源有限公司、四川赣锋锂业有限公司、四川赣锋矿业有限公司和四川英铂勘探有限公司享受国家西部大开发所得税优惠政策，所得税税率为 15%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	250,914.40	2,175,766.71
银行存款	10,021,467,629.84	9,068,265,888.79
其他货币资金	1,092,660,548.55	843,603,383.84
合计	11,114,379,092.79	9,914,045,039.34
其中：存放在境外的款项总额	2,771,261,964.63	1,916,657,643.44
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	997,518,447.66	841,027,746.00

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团境外子公司的货币资金余额为人民币 2,771,261,964.63 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,916,657,643.44 元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 1 天至 3 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 997,518,447.66 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 841,027,746.00 元），参见附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

### 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	116,921,219.25	215,986,042.39
其中：		
权益工具投资	80,560,993.65	115,770,756.32
衍生金融资产	36,360,225.60	100,215,286.07
其中：		
合计	116,921,219.25	215,986,042.39

其他说明

**3、衍生金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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：										
其中：										

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	

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

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

## (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	83,338,872.42	1.49%	51,257,898.95	61.51%	32,080,973.47	82,199,672.61	1.03%	42,149,287.75	51.28%	40,050,384.86
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,501,716,436.64	98.51%	66,203,223.03	1.20%	5,435,513,213.61	7,912,101,747.81	98.97%	57,286,100.73	0.72%	7,854,815,647.08
其中：										
合计	5,585,055,309.06	100.00%	117,461,121.98	2.10%	5,467,594,187.08	7,994,301,420.42	100.00%	99,435,388.48	1.24%	7,894,866,031.94

按单项计提坏账准备：51,257,898.95

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
单项 A	23,618,060.78	4,723,612.15	20.00%	预计部分款项无法收回

单项 B	10,693,667.50	8,554,934.00	80.00%	预计部分款项无法收回
单项 C	9,655,000.00	5,793,000.00	60.00%	预计部分款项无法收回
其他公司	39,372,144.14	32,186,352.80	81.75%	预计部分款项无法收回
合计	83,338,872.42	51,257,898.95		

按组合计提坏账准备：66,203,223.03

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	4,861,288,131.04	6,044,826.95	0.12%
超过信用期 1 年内	595,061,237.42	29,960,449.42	5.03%
超过信用期 1 年-2 年	18,772,390.08	3,603,268.56	19.19%
超过信用期 2 年以上	26,594,678.10	26,594,678.10	100.00%
合计	5,501,716,436.64	66,203,223.03	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,463,900,522.70
1 至 2 年	47,366,003.34
2 至 3 年	19,778,778.62
3 年以上	54,010,004.40
3 至 4 年	22,907,514.94
4 至 5 年	4,840,565.74
5 年以上	26,261,923.72
合计	5,585,055,309.06

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	99,435,388.48	35,619,228.90	17,645,889.39		52,393.99	117,461,121.98
合计	99,435,388.48	35,619,228.90	17,645,889.39		52,393.99	117,461,121.98

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
客户 A	583,483,568.11	10.45%	0.64
客户 B	490,434,179.92	8.78%	61,075.37
客户 C	234,949,488.29	4.21%	30,410.83
客户 D	225,382,391.25	4.04%	0.23
客户 E	214,576,574.82	3.84%	0.12
合计	1,748,826,202.39	31.32%	

**(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	2,533,152,485.20	2,008,568,772.32
合计	2,533,152,485.20	2,008,568,772.32

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：

本集团对应收票据管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，因此分类为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

## 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	561,174,852.19	99.36%	631,948,956.48	99.96%
1至2年	3,629,699.63	0.64%	223,441.99	0.04%
2至3年	22,648.00	0.00%	17,511.15	0.00%
合计	564,827,199.82		632,189,909.62	

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：

于2023年6月30日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额人民币 340,076,191.96 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 352,815,058.22 元），占预付款项期末余额合计数的比例 60.21%（2022 年 12 月 31 日：55.81%）。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	706,004,946.51	104,508,664.57
其他应收款	124,634,194.82	211,923,955.64
合计	830,639,141.33	316,432,620.21

### (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

#### 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
五矿盐湖有限公司	706,004,946.51	104,508,664.57
合计	706,004,946.51	104,508,664.57

**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	56,369,748.87	154,187,260.43
职工备用金	1,938,407.34	1,565,651.10
其他款项	66,326,038.61	56,171,044.11
合计	124,634,194.82	211,923,955.64

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	112,936,052.40

1至2年	9,073,567.71
2至3年	2,418,574.71
3年以上	206,000.00
3至4年	201,000.00
4至5年	5,000.00
合计	124,634,194.82

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其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
往来单位 A	保证金及押金	18,000,000.00	1年以内	14.44%	
往来单位 B	保证金及押金	10,000,000.00	1年以内	8.02%	
往来单位 C	代垫款	7,554,823.33	1年以内	6.06%	
往来单位 D	保证金及押金	2,545,000.00	1年以内	2.04%	
往来单位 E	保证金及押金	2,370,516.00	1年以内	1.90%	
合计		40,470,339.33		32.46%	

### 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
------	----------	------	------	---------------

于 2023 年 6 月 30 日，无应收政府补助款项（2022 年 12 月 31 日：无）

## 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	4,142,125,224. 27	95,732,736.08	4,046,392,488. 19	6,421,946,452. 94	18,422,136.16	6,403,524,316. 78
在产品	1,762,642,764. 98	24,573,482.20	1,738,069,282. 78	1,611,278,370. 19	7,088,762.74	1,604,189,607. 45
库存商品	5,439,409,717. 04	237,711,445.05	5,201,698,271. 99	1,765,004,260. 14	30,436,654.82	1,734,567,605. 32
自制半成品	372,657,948.39	281,987.18	372,375,961.21	369,077,636.20	281,987.18	368,795,649.02
合计	11,716,835,654. .68	358,299,650.51	11,358,536,004. .17	10,167,306,719. .47	56,229,540.90	10,111,077,178. 57

### (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	18,422,136.16	1,062,084,795. 42		984,774,195.50		95,732,736.08
在产品	7,088,762.74	21,375,656.10		3,890,936.64		24,573,482.20
库存商品	30,436,654.82	287,755,870.99		80,481,080.76		237,711,445.05
自制半成品	281,987.18					281,987.18
合计	56,229,540.90	1,371,216,322. 51		1,069,146,212. 90		358,299,650.51

#### 1) 存货可变现净值的确定依据：

(a) 针对产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，本集团以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费，确定其可变现净值；

(b) 针对需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，本集团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。

#### 2) 本年转回/转销存货跌价准备的原因：

(a) 转销系上年计提存货跌价准备的存货本年销售，即结转相应存货跌价准备；

(b) 转回系上年计提存货跌价准备的存货，由于产品和原材料市场价格的波动，造成截至 2023 年 6 月 30 日的预计售价发生变化，而进行转回存货跌价准备。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	586,689,801.37	348,435,800.88

待摊费用	24,169,706.77	14,332,767.24
债权投资	63,211,506.85	63,211,506.85
应收利息	26,727,097.10	34,830,607.78
定期存款	5,564,400.00	451,804,400.00
其他	777,761,922.48	23,466,981.58
债权投资减值准备	-63,211,506.85	-63,211,506.85
合计	1,420,912,927.72	872,870,557.48

其他说明：

1、于 2023 年 6 月 30 日，本集团其他流动资产-其他包含临时定价安排之下的预付锂辉石采购已结算待收回款项人民币 777,761,922.48 元，本集团在临时定价安排下采购锂辉石，根据合同安排，公司需按签署日价格预付账款，待实际收到货物时根据收货时实际价格据实结算。于 2023 年 6 月 30 日，对于已经收货结算的部分，待收回款项为 777,761,922.48 元，期后已全部收回。

2、债权投资按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

单位：元

项目	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	已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	
年初余额			63,211,506.85	63,211,506.85
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			63,211,506.85	63,211,506.85

前途汽车债权投资年末原值和减值准备分别为人民币 63,211,506.85 元和人民币 63,211,506.85 元。

于 2023 年 06 月 30 日，本集团账面价值为人民币 5,564,400.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,804,400.00 元）的其他流动资产所有权或使用权受到限制，详见附注七、81。

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限超过一年的定期存单	754,932,868.26		754,932,868.26	445,121,053.06		445,121,053.06
合计	754,932,868.26		754,932,868.26	445,121,053.06		445,121,053.06

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

本集团于 2021 至 2023 年购入存款期限超过一年的大额存单，到期日为 2024 至 2026 年，存款利率为 2.60% 至 4.2625%。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 390,000,000.00 元（人民币 2022 年 12 月 31 日：270,000,000.00 元）的债权投资所有权或使用权受到限制，详见附注七、81。

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让应 收款	55,990,920.9 6		55,990,920.9 6	51,397,128.3 1		51,397,128.3 1	
合计	55,990,920.9 6		55,990,920.9 6	51,397,128.3 1		51,397,128.3 1	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

长期应收款发生信用损失的风险较小，本集团决定不计提信用减值损失。

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资 单位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
大连伊 科能源 科技有 限公司 ("大连 伊科")	14,381, 110.53			- 1,425,1 07.82						12,956, 002.71	32,858, 819.75
Mt. Marion Lithium	1,770,0 31,173. 13			1,304,4 01,501. 96	65,020, 933.05		1,378,4 15,758. 36			1,761,0 37,849. 78	
Mali Lithium B.V. (" 马里锂 业")	905,778 ,984.93			- 843,740 .11	33,954, 757.88					938,890 ,002.70	
江西锋 源热能	49,904, 067.10			10,767, 925.72						60,671, 992.82	

有限公司("江西锋源")											
湖南安能赣锋新材料有限公司("湖南安能")	20,000,000.00								- 20,000,000.00	0.00	
小计	2,760,095,335.69			1,312,900,579.75	98,975,690.93			1,378,415,758.36	- 20,000,000.00	2,773,555,848.01	32,858,819.75
二、联营企业											
International Lithium Corp("ILC")	4,757,775.60			- 603,538.93	167,326.15					4,321,562.82	
Lithium Americas Corp("LAC")	762,077,482.79			7,733,249.98	30,805,214.91	113,107,906.47				913,723,854.15	
新余云朵投资合伙企业(有限合伙)("新余云朵投资")	1,926,592.68		1,527,272.70	66.53						399,386.51	
江西长业投资管理有限公司("长业投资")	1,088,610.62			333,110.76						1,421,721.38	
浙江沙星科技有限公司("浙江沙星")	36,755,499.74			1,959,973.01		- 17,028.28				38,698,444.47	
赣州腾远钴业新材料股份有限公司("腾远钴业")	661,999,838.93			697,737.33	- 2,906,054.43	227,805.55	16,554,477.60			643,464,849.78	
加拿大 AREN A MINER	46,169,826.19		47,774,270.94	738,669.35	865,775.40					0.00	

ALS INC ("Aren a")											
度普 (苏 州)新 能源科 技有限 公司 ("苏 州度普 ")	89,324, 486.26			- 2,284,5 50.82						87,039, 935.44	
加拿大 SAL DE LA PUNA HOLDI NGS LTD ("SD LP")	57,964, 137.16	16,978, 082.10		- 2,202,5 82.57						72,739, 636.69	
五矿盐 湖有限 公司 ("五 矿盐湖 ")	3,533,6 13,861. 18			595,565 ,683.46		3,776,1 02.02	706,004 ,946.51			3,426.9 50,700. 15	
LITHI UM AFRIC A RESO URCES CORP. ("LA R")	14,222, 326.43	21,285, 617.74			925,193 .73					36,433, 137.90	
湖南尖 峰矿业 有限公 司("尖 峰矿业 ")	696,710 ,137.23	23,750, 000.00		- 2,330,7 75.80						718,129 ,361.43	
江西领 能锂业 有限公 司("江 西领能 ")	336,879 ,103.81			- 4,061,9 69.07		- 1,286,0 55.44				331,531 ,079.30	
江西锂 电云供 应链管 理有限 公司 ("江 西锂电 云")	490,000 .00	3,430,0 00.00		2,876,7 43.11						6,796,7 43.11	

山东鑫海矿业技术装备股份有限公司 ("山东鑫海")	159,118,019.70			13,038,069.05		-324,585.92				171,831,502.83	
青海锦泰钾肥有限公司 ("锦泰钾肥")	804,965,119.74	742,062,568.97		-7,207,590.89		395,843.91				1,540,215,941.73	
新矿赣锋 (新疆) 锂业有限公司 ("新矿赣锋")	5,000,000.00									5,000,000.00	
稀美资源控股有限公司 ("稀美资源")	218,715,529.16			8,579,490.94	9,472,985.81	219,823.63				236,987,829.54	
昆明市中航磷化工有限公司		300,000,000.00		5,000,985.77						305,000,985.77	
内蒙古拜仁矿业有限公司		27,000,000.00		4,582,104.16		81,974.41	3,000,000.00			28,664,078.57	
内蒙古维拉斯托矿业有限公司		875,000,000.00		-2,127,847.07						872,872,152.93	
小计	7,431,778,347.22	2,009,506,268.81	49,301,543.64	620,287,028.30	39,330,441.57	116,181,786.35	725,559,424.11			9,442,222,904.50	
合计	10,191,873,682.91	2,009,506,268.81	49,301,543.64	1,933,187,608.05	138,306,132.50	116,181,786.35	2,103,975,182.47		-20,000,000.00	12,215,778,752.51	32,858,819.75

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏葑全新能源动力科技有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

## 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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

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	5,928,824,276.18	5,314,761,477.34
合计	5,928,824,276.18	5,314,761,477.34

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,636,850,049.08	4,825,527,854.58
合计	6,636,850,049.08	4,825,527,854.58

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产机器及设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原						

值:						
1.期初余额	1,278,613,460.37	3,546,834,228.19	57,831,245.95	494,988,869.97	1,076,267,508.25	6,454,535,312.73
2.本期增加金额	1,599,838,424.80	324,876,985.31	7,411,029.26	79,484,120.61	129,242,925.03	2,140,853,485.01
(1) 购置	974,811.34	26,231,840.80	4,627,684.28	10,036,566.67	3,501,155.69	45,372,058.78
(2) 在建工程转入	1,591,885,948.86	291,872,615.04	1,323,239.54	69,454,094.91	123,865,260.43	2,078,401,158.78
(3) 企业合并增加	4,577,244.04	3,121,545.60	755,009.28	7,295.74	514,301.81	8,975,396.47
(4) 汇率变动	2,400,420.56	3,650,983.87	705,096.16	-13,836.71	1,362,207.10	8,104,870.98
3.本期减少金额	6,443,309.32	11,296,487.62	14,046,550.21	1,654,079.26	4,612,563.57	38,052,989.98
(1) 处置或报废	6,443,309.32	11,296,487.62	14,046,550.21	1,654,079.26	4,612,563.57	38,052,989.98
4.期末余额	2,872,008,575.85	3,860,414,725.88	51,195,725.00	572,818,911.32	1,200,897,869.71	8,557,335,807.76
二、累计折旧						
1.期初余额	213,061,454.20	823,516,970.68	22,069,511.89	242,516,614.48	317,889,180.18	1,619,053,731.43
2.本期增加金额	36,734,690.01	175,142,623.17	3,962,850.16	38,899,393.26	52,731,068.48	307,470,625.08
(1) 计提	36,318,082.73	174,637,338.63	3,637,799.95	38,601,839.48	52,040,837.69	305,235,898.48
(2) 汇率变动	416,607.28	505,284.54	325,050.21	297,553.78	690,230.79	2,234,726.60
3.本期减少金额		4,336,221.58	6,690,071.22	1,472,060.69	3,493,971.06	15,992,324.55
(1) 处置或报废		4,336,221.58	6,690,071.22	1,472,060.69	3,493,971.06	15,992,324.55
4.期末余额	249,796,144.21	994,323,372.27	19,342,290.83	279,943,947.05	367,126,277.60	1,910,532,031.96
三、减值准备						
1.期初余额		92,395.04			9,861,331.68	9,953,726.72
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		92,395.04			9,861,331.68	9,953,726.72
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,622,212,431.64	2,865,998,958.57	31,853,434.17	292,874,964.27	823,910,260.43	6,636,850,049.08
2.期初账面价值	1,065,552,006.17	2,723,224,862.47	35,761,734.06	252,472,255.49	748,516,996.39	4,825,527,854.58

## (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
房屋及建筑物	428,752,241.32	尚在办理中

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：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,517,782,683.47	9,476,752,879.84
工程物资	142,591,158.99	71,489,898.45
合计	12,660,373,842.46	9,548,242,778.29

### (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
Cauchari-Olaroz 锂盐湖	3,948,584,453.06		3,948,584,453.06	4,860,081,712.50		4,860,081,712.50

项目						
动力电池二期 年产 10GWh 新型锂电池项 目	2,308,960,563. 51		2,308,960,563. 51	1,023,335,619. 14		1,023,335,619. 14
Mariana 项目	1,544,510,781. 44		1,544,510,781. 44	743,857,468.46		743,857,468.46
高端聚合物锂 电池研发及生 产基地建设项 目	950,579,889.68		950,579,889.68	873,749,903.27		873,749,903.27
年产 6GWh 新 型锂电池生产 项目	710,246,133.33		710,246,133.33	117,272,758.99		117,272,758.99
重庆赣锋锂电 科技有限公司 年产 20GWh 新型锂电池研 发及生产基地 项目	415,922,269.61		415,922,269.61	138,687,422.60		138,687,422.60
年产 5 万吨锂 电新能源材料 项目	347,474,708.09		347,474,708.09	100,194,706.07		100,194,706.07
PPG 项目	302,561,751.95		302,561,751.95	247,142,452.10		247,142,452.10
Sonora 项目	278,344,132.29		278,344,132.29	265,593,915.72		265,593,915.72
年产 10GWh 新型锂电池及 储能总部项目	179,753,098.74		179,753,098.74			
综合法年产 50KT 电池级 碳酸锂和单水 氢氧化锂项目	175,361,772.21		175,361,772.21	7,205,500.00		7,205,500.00
年产 20 亿只 小型聚合物锂 电池项目	156,500,782.00		156,500,782.00	104,861,886.68		104,861,886.68
内蒙古赣锋锂 业有限公司镶 黄旗锂资源综 合利用项目	126,953,055.35		126,953,055.35	29,441,521.46		29,441,521.46
湖南安能 5 万 吨/年电池级碳 酸锂项目（一 期）	113,366,500.19		113,366,500.19			
四川赣锋退役 锂电池智能拆 解及全组份清 洁高效回收综 合利用项目	99,414,748.63		99,414,748.63	52,567,345.91		52,567,345.91
河北赣锋锂业 工厂硫酸锂碳 酸锂生产线改 造项目	91,583,431.60		91,583,431.60	84,651,315.48		84,651,315.48
年产 1000 吨 丁基锂及 600 吨 t-BAMBP 改扩建项目	63,106,207.41		63,106,207.41	57,371,900.24		57,371,900.24
年产 1000 吨	62,184,609.15		62,184,609.15	6,625,745.67		6,625,745.67

金属锂及副产氯气综合利用项目					
循环科技年产2万吨电池级碳酸锂及8万吨电池级磷酸铁项目	58,908,159.05		58,908,159.05	29,704,856.00	29,704,856.00
10万吨退役锂电池综合利用项目	55,226,206.79		55,226,206.79	44,647,596.51	44,647,596.51
宜春赣锋年产1000吨固态电池负极材料项目	35,638,472.86		35,638,472.86	41,328,467.74	41,328,467.74
上饶赣锋锂电新能源材料项目（一期）	26,777,787.54		26,777,787.54		
年产1000吨超薄锂带项目	25,351,711.09		25,351,711.09	17,112,696.88	17,112,696.88
锂电机械设备制造实训基地建设项目	15,116,583.82		15,116,583.82	8,219,753.92	8,219,753.92
年产1000t/a电池级磷酸铁中试项目	12,772,711.72		12,772,711.72	10,688,251.72	10,688,251.72
江西金峰矿业有限公司松树岗矿区铌钽矿项目	11,967,588.07		11,967,588.07	9,480,023.34	9,480,023.34
赣锋锂电年产20亿瓦时高容量锂离子动力电池项目	11,623,981.28		11,623,981.28	34,426,888.40	34,426,888.40
年产2500吨金属锂系列产品技改项目	9,408,059.60		9,408,059.60	8,110,992.23	8,110,992.23
万吨高纯锂盐项目	9,032,267.83		9,032,267.83	346,128,927.11	346,128,927.11
年产1250吨金属锂及锂系列产品技改项目	6,440,068.96		6,440,068.96	5,370,337.98	5,370,337.98
全自动聚合物锂电池生产线项目	3,527,544.94		3,527,544.94	8,584,937.67	8,584,937.67
12000t/a三元前驱体扩建项目	74,800.00		74,800.00	381,500.88	381,500.88
其他零星工程	360,507,851.68		360,507,851.68	199,926,475.17	199,926,475.17
合计	12,517,782,683.47		12,517,782,683.47	9,476,752,879.84	9,476,752,879.84

## (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
Cauchari-Olaroz 锂盐湖项目	5,926,874.60 0.00	4,860,081.71 2.50	691,883,319.34	1,417,804.32 8.92	185,576,249.86	3,948,584.45 3.06	93.67%	部分转固	333,924,372.41	1,323,017.10	0.14%	其他
动力电池二期年产 10GWh 新型锂电池项目	6,200,000.00 0.00	1,023,335.61 9.14	1,297,917.55 8.45	230,088.50	12,062,525.58	2,308,960.56 3.51	48.97%	建设中	2,415,691.68	14,500,169.42	3.34%	金融机构贷款、其他
高端聚合物锂电池研发及生产基地建设项目	3,000,000.00 0.00	873,749,903.27	183,763,201.69	106,933,215.28		950,579,889.68	38.85%	建设中		8,614,983.32	3.49%	金融机构贷款、其他
Mariana 项目	4,085,875.56 0.45	743,857,468.46	783,332,093.49		-17,321,219.49	1,544,510.78 1.44	37.38%	建设中				其他
万吨高纯锂盐项目	608,200,000.00	346,128,927.11	76,867,385.96	413,964,045.24		9,032,267.83	84.48%	部分转固				其他
重庆赣锋锂电科技有限公司年产 20GWh 新型锂电池研发及生产基地项目	9,600,000.00 0.00	138,687,422.60	279,743,214.08	2,508,367.07		415,922,269.61	5.27%	建设中		3,204,833.32	2.05%	其他
年产 6GWh	3,500,000.00	117,272,758.	592,973,374.			710,246,133.	20.29%	建设中	8,393,168.03			其他

新型锂电池生产项目	0.00	99	34			33						
年产10GWh新型锂电池及储能总部项目	5,000,000.00		179,753,098.74			179,753,098.74	3.60%	建设中				其他
合计	37,920,950.16	8,103,113.81	4,086,233.24	1,941,440.04	180,317,555.95	10,067,589.4			344,733,232.12	27,643,003.16		

### (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
专用材料及设备	142,591,158.99		142,591,158.99	71,489,898.45		71,489,898.45
合计	142,591,158.99		142,591,158.99	71,489,898.45		71,489,898.45

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	68,162,335.44	68,162,335.44
2.本期增加金额	41,807,308.58	41,807,308.58
3.本期减少金额	18,112,466.16	18,112,466.16
4.期末余额	91,857,177.86	91,857,177.86
二、累计折旧		
1.期初余额	28,663,413.55	28,663,413.55
2.本期增加金额	10,996,948.31	10,996,948.31
(1) 计提	10,996,948.31	10,996,948.31
3.本期减少金额	670,832.07	670,832.07
(1) 处置	670,832.07	670,832.07
4.期末余额	38,989,529.79	38,989,529.79
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	52,867,648.07	52,867,648.07
2.期初账面价值	39,498,921.89	39,498,921.89

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	勘探权	采矿权	其他	合计
一、账面原值									
1.期初余额	684,472,478.32	41,743,738.75	47,737,536.50	132,975.00	18,235,235.45	1,814,152,966.24	11,804,091,600.19	4,456,410.68	14,415,022,941.13
2.本期增加金额	172,772,066.00				1,385,928.13	76,082,732.95	1,075,119,365.45	170,176.50	1,325,530,269.03
	172,772,066.00				1,384,321.13		366,423,900.00		540,580,300.00

1) 购置	66.00				.23		79.89		67.12
2) 内部研发									
3) 企业合并增加						75,863,342.58	271,690,080.03		347,553,422.61
(4) 汇率变动					1,606.90	219,390.37	437,005,305.53	170,176.50	437,396,479.30
(5) 其他变动									
3.本期减少金额					13,920.00				13,920.00
1) 处置					13,920.00				13,920.00
4.期末余额	857,244,544.32	41,743,738.75	47,737,536.50	132,975.00	19,607,243.58	1,890,235,699.19	12,879,210,965.64	4,626,587.18	15,740,539,290.16
二、累计摊销									
1.期初余额	40,974,507.87	12,774,884.41	29,117,895.82	132,975.00	8,923,265.65	5,849,794.00	13,276,370.30	4,327,630.57	115,377,323.62
2.本期增加金额	7,537,270.24	3,541,946.93	1,396,238.17		1,224,082.12	219,390.37		215,669.67	14,134,597.50
1) 计提	7,537,270.24	3,541,946.93	1,396,238.17		1,224,001.01			47,796.50	13,747,252.85
(2) 汇率变动					81.11	219,390.37		167,873.17	387,344.65
3.本期减少金额					13,920.00				13,920.00
1) 处置					13,920.00				13,920.00
4.期末余额	48,511,778.11	16,316,831.34	30,514,133.99	132,975.00	10,133,427.77	6,069,184.37	13,276,370.30	4,543,300.24	129,498,001.12
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	808,732,766.21	25,426,907.41	17,223,402.51		9,473,815.81	1,884,166,514.82	12,865,934,595.34	83,286.94	15,611,041,289.04
2. 期初账面价值	643,497,970.45	28,968,854.34	18,619,640.68		9,311,969.80	1,808,303,172.24	11,790,815,229.89	128,780.11	14,299,645,617.51

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

## 27、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		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏优派新能源有限公司	7,926,415.27					7,926,415.27
广东汇创新能源有限公司	17,615,150.54					17,615,150.54
合计	25,541,565.81					25,541,565.81

### (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		
江苏优派新能源有限公司	7,926,415.27					7,926,415.27
合计	7,926,415.27					7,926,415.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对上述子公司均单独进行生产活动管理，因此，每个子公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。

1) 江苏优派新能源有限公司

江苏优派新能源有限公司已停止生产，本集团于 2016 年度已全额计提该资产组商誉减值准备。

2) 广东汇创新能源有限公司

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以管理层批准的 5 年期的财务预算为基础来确定。现金流量预测所用的税前折现率是 17.08%，用于推断 5 年以后现金流量增长率为 0.00%。

以下说明了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

1) 预算毛利率—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

2) 折现率—采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	76,671,715.71	29,894,321.34	8,306,283.63		98,259,753.42
其他	12,870,569.50		2,372,319.76		10,498,249.74
合计	89,542,285.21	29,894,321.34	10,678,603.39		108,758,003.16

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	530,792,236.60	79,618,835.49	198,758,215.20	29,813,732.28
内部交易未实现利润	1,081,672,666.61	361,089,286.26	1,305,523,464.11	341,471,293.16
可抵扣亏损	346,793,065.47	52,018,959.82	142,580,841.27	21,387,126.19
固定资产累计折旧计提暂时性差异	537,037,807.61	185,735,851.11	517,216,447.00	179,013,284.23

预提费用	278,264,319.72	43,248,597.32	282,431,226.90	46,855,704.94
递延收益	48,038,251.93	7,205,737.79	47,595,676.73	7,139,351.51
金融资产公允价值变动	127,437,102.80	19,115,565.42	127,437,102.80	19,115,565.42
租赁负债	56,505,750.25	8,475,862.53	44,093,298.88	10,487,682.92
股权激励费用	514,283,423.22	77,142,513.48	415,874,665.95	62,381,199.89
合计	3,520,824,624.21	833,651,209.22	3,081,510,938.84	717,664,940.54

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,480,243.00	522,036.45	2,518,542.13	377,781.32
金融资产公允价值变动	65,193,790.73	9,779,068.61	127,742,392.47	19,161,358.87
代扣所得税	1,072,219,099.00	128,666,291.88	925,100,626.50	111,012,075.18
500 万以下固定资产一次性纳税调整	384,276,811.60	57,641,521.74	385,704,582.20	57,855,687.33
使用权资产	51,851,252.84	7,777,687.92	39,498,921.89	9,796,388.21
合计	1,577,021,197.17	204,386,606.60	1,480,565,065.19	198,203,290.91

## (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	53,675,554.00	779,975,655.22	64,422,319.07	653,242,621.47
递延所得税负债	53,675,554.00	150,711,052.60	64,422,319.07	133,780,971.84

## (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	0.00	2,712,617.15
可抵扣亏损	246,330,906.12	224,627,791.76
合计	246,330,906.12	227,340,408.91

## (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 年度		1,041,671.42	
2024 年度	4,509,483.82	5,078,945.96	
2025 年度	36,965,686.95	36,966,786.85	
2026 年度	110,096,253.48	120,457,891.27	
2027 年度	32,764,924.84	36,763,077.10	
2028 年度	61,994,557.03	5,170,300.69	

2029 年度		8,134,316.46	
2030 年度		5,276,669.49	
2031 年度		5,738,132.52	
合计	246,330,906.12	224,627,791.76	

其他说明

根据财税〔2018〕76号，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	106,519,719.96		106,519,719.96	55,173,266.46		55,173,266.46
财务资助及贷款	784,060,654.51		784,060,654.51	509,616,438.36		509,616,438.36
预付股权投资款	271,475,036.74		271,475,036.74	1,088,587,202.17		1,088,587,202.17
勘探权及勘探支出	50,452,759.98		50,452,759.98	35,028,438.17		35,028,438.17
合计	1,212,508,171.19		1,212,508,171.19	1,688,405,345.16		1,688,405,345.16

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,083,343,705.55	546,230,000.00
信用借款	2,315,189,576.03	1,562,830,557.72
合计	4,398,533,281.58	2,109,060,557.72

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 0.00 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

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,347,170,319.13	2,294,245,681.54
合计	3,347,170,319.13	2,294,245,681.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,130,696,717.96	6,087,411,962.26
应付工程及设备款	2,245,608,775.07	1,606,107,878.48
合计	4,376,305,493.03	7,693,519,840.74

#### (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：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (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
----	------	-----------

其他说明：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	604,393,904.91	492,654,767.26
合计	604,393,904.91	492,654,767.26

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

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	365,487,644.40	682,729,776.28	748,341,769.65	299,875,651.03
二、离职后福利-设定提存计划	18,825,497.33	65,895,539.30	65,137,369.83	19,583,666.80
合计	384,313,141.73	748,625,315.58	813,479,139.48	319,459,317.83

**(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	333,920,876.38	613,637,164.42	682,760,105.42	264,797,935.38
2、职工福利费		21,902,847.21	21,895,849.21	6,998.00
3、社会保险费	2,209,757.84	24,556,693.43	24,713,582.84	2,052,868.43
其中：医疗保险费	1,802,267.25	20,522,806.85	20,692,520.80	1,632,553.30
工伤保险费	407,490.59	4,033,886.58	4,021,062.04	420,315.13
4、住房公积金		14,691,400.90	14,678,500.90	12,900.00
5、工会经费和职工教育经费	29,357,010.18	7,941,670.32	4,293,731.28	33,004,949.22
合计	365,487,644.40	682,729,776.28	748,341,769.65	299,875,651.03

**(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	18,825,497.33	64,740,507.13	63,984,455.66	19,581,548.80

2、失业保险费		1,155,032.17	1,152,914.17	2,118.00
合计	18,825,497.33	65,895,539.30	65,137,369.83	19,583,666.80

其他说明

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	295,245,534.25	869,761,716.99
企业所得税	473,286,377.80	2,563,415,909.80
个人所得税	18,043,416.42	28,390,765.76
城市维护建设税	1,388,422.18	82,057,234.90
房产税	2,482,283.44	2,982,740.71
土地使用税	3,555,280.69	4,709,553.53
教育费附加	699,722.25	35,340,574.62
地方教育费附加	452,772.21	23,663,259.82
印花税	3,675,917.28	10,981,570.51
代扣代缴所得税		119,580,742.15
其他	3,388,769.88	157,164.66
合计	802,218,496.40	3,741,041,233.45

其他说明

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,017,167,779.00	
其他应付款	264,906,547.27	354,495,528.79
合计	2,282,074,326.27	354,495,528.79

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
普通股股利	2,017,167,779.00	
合计	2,017,167,779.00	

## (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
押金及保证金	109,903,211.08	62,865,669.43
预提费用	74,719,852.23	116,559,541.81
应付股权款		99,000,000.00
其他	80,283,483.96	76,070,317.55
合计	264,906,547.27	354,495,528.79

## 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

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,824,629,220.72	1,503,653,324.24
一年内到期的租赁负债	25,138,689.02	17,895,490.42
合计	1,849,767,909.74	1,521,548,814.66

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	78,571,207.64	64,045,119.74
合计	78,571,207.64	64,045,119.74

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：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	327,917,693.89	120,000,000.00
信用借款	14,352,100,000.00	9,017,119,072.87
合计	14,680,017,693.89	9,137,119,072.87

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

于 2023 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 0%-3.55%（2022 年 12 月 31 日：0.00%-3.85%）。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (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
合计											

### (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

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	32,379,479.87	26,197,808.46
合计	32,379,479.87	26,197,808.46

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,569,388,344.70	1,921,773,474.77
合计	2,569,388,344.70	1,921,773,474.77

## (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
原值	2,648,063,682.96	2,015,151,576.95
未确认融资费用	-78,675,338.26	-93,378,102.18
合计	2,569,388,344.70	1,921,773,474.77

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：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	50,078,311.47	39,611,062.95	由集团子公司锂电科技及其子公司因销售电池和电芯、储能系统及模组活动产生
其他	7,552,064.41	8,405,238.11	
弃置义务	4,452,347.78	4,615,136.76	由集团子公司 Minera Exar 的采矿活动产生
合计	62,082,723.66	52,631,437.82	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

产品质量保证是由集团子公司锂电科技及其子公司因销售电池和电芯、储能系统及模组活动产生，公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。公司根据可能产生最大损失的最佳估计数确认。

弃置义务是由集团子公司 Minera Exar 的采矿活动产生，在关闭采矿时产生的清理修复费用、基于采矿许可证到期时矿场的估计修复支出。金额按履行义务产生的估计成本的现值确认。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	275,206,677.21	43,950,500.00	9,080,139.98	310,077,037.23	与资产/收益相关
合计	275,206,677.21	43,950,500.00	9,080,139.98	310,077,037.23	

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
赣锋锂业建厂发展资金	2,104,754.00			32,052.30			2,072,701.70	与资产相关
矿石提锂项目建设拨款	3,314,999.67			1,105,000.02			2,209,999.65	与资产相关
节能减排 1 万吨氯化锂改扩建项目补贴	69,999.63			69,999.63				与资产相关
江西省锂		1,000,000.00			3,682.80		996,317.20	与资产相

产业科技创新联合体		0						关
盐湖卤水资源开发与综合利用技术与产业化		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
基于 5G 专网+MEC 的智慧锂电化工厂安全管控体系建设项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
固态锂离子电解质材料及锂离子二次固态电池研究项目	6,000,000.00						6,000,000.00	与收益相关
高纯锂盐项目	17,266,734.12			176,792.52			17,089,941.60	与资产相关
退役三元锂电材料选择纯化及重塑再生技术	1,659,687.64						1,659,687.64	与收益相关
奉新赣锋建厂发展资金	2,842,789.22			42,660.78			2,800,128.44	与资产相关
锂云母提锂制备锂电系列新材料项目补贴	1,181,134.00			354,339.96			826,794.04	与资产相关
500 吨超薄锂带及锂电材项目专项资金	1,750,000.33			499,999.98			1,250,000.35	与资产相关
宜春赣锋扩建发展资金	8,605,928.40			94,744.14			8,511,184.26	与资产相关
关于投资新建锂离子动力与储能电池项目土地款补贴	17,602,815.80			201,558.96			17,401,256.84	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项基建投资补贴	183,333.21			100,000.02			83,333.19	与资产相关
宁都县工业园区建	4,739,922.48			53,386.26			4,686,536.22	与资产相关

设指挥部 基础建设 奖励金								
江西“海智 计划”赣锋 锂业工作 站项目	200,000.00						200,000.00	与资产相 关
锂电机械 设备制造 实训基地 建设项目	5,000,000.0 0						5,000,000.0 0	与资产相 关
赣锋锂业 基于 5G 专 网+MEC 的智慧锂 电工厂项 目	525,000.00						525,000.00	与资产相 关
高比能高 安全锂动 力电池关 键材料开 发、应用 与产业化 项目	200,000.00						200,000.00	与收益相 关
宜春新材 料土地投 资企业发 展资金	1,649,411.5 1			41,089.79			1,608,321.7 2	与资产相 关
四川赣锋 土地投资 相关的企 业发展资 金	12,810,167. 20			129,832.80			12,680,334. 40	与资产相 关
重庆赣锋 锂电年产 20GWH 新 型锂电池 研发及生 产基地项 目	64,000,000. 00	40,950,500. 00					104,950,50 0.00	与资产相 关
动力电池 二期年产 5GWh 新 型电池项 目	123,500,00 0.00			6,175,000.0 2			117,324,99 9.98	与资产相 关
合计	275,206,67 7.21	43,950,500. 00		9,076,457.1 8	3,682.80		310,077,03 7.23	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
优先级合伙人出资	6,250.00	6,250.00
应付矿权款	34,793,231.39	34,061,107.58
应付工程款		57,900,480.27

合计	34,799,481.39	91,967,837.85
----	---------------	---------------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,017,036,179.00				131,600.00	131,600.00	2,017,167,779.00

其他说明：

公司于 2022 年 5 月 31 日召开的第五届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期的行权条件成就的议案》，董事会认为公司设定的第一个行权期行权条件已经成就。激励对象于 2022 年 6 月 9 日开始自主行权，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 6 日，因股票期权激励行权增加 A 股股数 127,150 股。公司于 2023 年 5 月 12 日召开的第五届董事会第六十次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期的行权条件成就的议案》董事会认为公司设定的第二个行权期行权条件已经成就。激励对象于 2023 年 6 月 7 日开始自主行权，自 2023 年 6 月 7 日至 2023 年 6 月 30 日，因股票期权激励行权增加 A 股股数 4,450 股。累计因股票期权激励行权增加 A 股股数 131,600 股。

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### (2) 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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,315,530,769.93	13,336,350.01		11,328,867,119.94
其他资本公积	1,066,367,091.78	210,955,117.98	635,166,381.80	642,155,827.96
合计	12,381,897,861.71	224,291,467.99	635,166,381.80	11,971,022,947.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司于 2022 年 5 月 31 日召开的第五届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期的行权条件成就的议案》，董事会认为公司设定的第一个行权期行权条件已经成就。激励对象于 2022 年 6 月 9 日开始自主行权，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 6 日，因股票期权激励行权增加 A 股股数 127,150 股。公司于 2023 年 5 月 12 日召开的第五届董事会第六十次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期的行权条件成就的议案》董事会认为公司设定的第二个行权期行权条件已经成就。激励对象于 2023 年 6 月 7 日开始自主行权，自 2023 年 6 月

7日至2023年6月30日，因股票期权激励行权增加A股股数4,450股。累计增加股份期权131,600股。增加资本公积-股本溢价金额为13,336,350.01元，减少资本公积-其他资本公积人民币4,417,686.41元。

(2) 本年以权益结算的股份支付增加资本公积-其他资本公积的金额为人民币129,327,920.36元，详见附注十三、股份支付。

(3) 本年按持股比例确认享有联营、合营企业所有者权益其他变动增加资本公积-其他资本公积金额为人民币85,058,278.79元。

(4) 本年资本公积的其他变动主要系处置子公司部分股权和收购子公司少数股东权益等导致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	133,153,672.06	83,550,629.43		216,704,301.49
合计	133,153,672.06	83,550,629.43		216,704,301.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股增加为本公司回购H股1,595,400股，就回购的股份确认库存股人民币216,704,301.49元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	698,742,933.82	1,130,118,533.61				1,032,708,936.20	97,409,597.41	1,731,451,870.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,536,215.18	-1,817,763.85				-1,817,763.85		718,451.33
外币财务报表折算差额	705,403,993.65	1,136,357,218.58				1,038,947,621.17	97,409,597.41	1,744,351,614.82
应收款项融资公允价值变动	-9,197,275.01	-4,420,921.12				-4,420,921.12		-13,618,196.13
其他综合收益合计	698,742,933.82	1,130,118,533.61				1,032,708,936.20	97,409,597.41	1,731,451,870.02

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：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,805,680.87	40,113,391.51	14,406,171.20	29,512,901.18
合计	3,805,680.87	40,113,391.51	14,406,171.20	29,512,901.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团基于危险化学品的销售收入按超额累进标准计提专项储备。

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

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,008,518,089.50			1,008,518,089.50
合计	1,008,518,089.50			1,008,518,089.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,065,979,917.91	8,423,107,685.84
调整后期初未分配利润	28,065,979,917.91	8,423,107,685.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,850,186,574.51	20,503,567,858.85
减：提取法定盈余公积		428,743,455.48
应付普通股股利	2,017,167,779.00	431,952,171.30
期末未分配利润	31,898,998,713.42	28,065,979,917.91

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,120,693,842.70	14,008,210,259.70	14,405,254,264.73	5,664,355,704.46
其他业务	24,542,393.79	35,658,489.59	38,354,692.04	36,499,853.42
合计	18,145,236,236.49	14,043,868,749.29	14,443,608,956.77	5,700,855,557.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金属锂及锂化合物	锂电池	锂矿	合计
商品类型			14,039,492,388.01	4,105,643,558.75	100,289.73	18,145,236,236.49
其中：						
锂系列产品			13,715,692,893.67			13,715,692,893.67
锂电池、电芯				4,085,291,252.80		4,085,291,252.80
其他			323,799,494.34	20,352,305.95	100,289.73	344,252,090.02
按经营地区分类			14,039,492,388.01	4,105,643,558.75	100,289.73	18,145,236,236.49
其中：						
国内			6,354,927,790.00	3,903,509,618.65		10,258,437,408.65
国外			7,684,564,598.01	202,133,940.10	100,289.73	7,886,798,827.84
市场或客户类型						
其中：						
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：						
合计			14,039,492,388.01	4,105,643,558.75	100,289.73	18,145,236,236.49

与履约义务相关的信息：

向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后 1-6 个月内到期；对于新客户，通常需要预付。部分合同客户有权退货。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 604,393,904.91 元，其中，604,393,904.91 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,420,667.63	48,524,312.63
教育费附加	2,700,689.46	35,468,163.57
资源税		369,095.36
房产税	4,760,121.71	3,146,010.72
土地使用税	9,026,249.28	5,822,795.44
车船使用税	9,288.93	7,210.92
印花税	8,970,554.54	5,597,995.62
其他	1,256,816.17	253,935.29
合计	32,144,387.72	99,189,519.55

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,247,953.36	11,680,842.12
销售佣金	19,054,060.69	6,296,996.07
仓储保管港杂费	9,109,224.01	7,081,418.86
办公、差旅费	1,326,173.77	558,264.25
业务招待费	955,683.39	487,980.26
质保费	19,237,896.58	11,865,371.22
其他	4,795,904.36	2,630,082.35
合计	68,726,896.16	40,600,955.13

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	265,213,992.80	291,028,367.45
咨询及中介机构费用	33,057,548.43	25,124,605.97
折旧费	20,448,622.73	12,342,552.50
无形资产摊销	10,033,744.06	9,441,081.82
水电费	2,317,089.71	1,819,543.59
办公费	7,909,276.45	6,751,735.62
业务招待费	8,518,077.87	626,599.56
差旅费	4,582,212.38	894,423.83
装修摊销	4,059,689.59	637,460.85
租赁费	4,674,565.17	298,712.36
其他经费	14,390,758.63	5,507,777.16
合计	375,205,577.82	354,472,860.71

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	108,789,350.72	52,248,170.71
存货耗用	463,555,079.79	432,324,318.92
折旧与摊销	20,247,419.35	16,241,567.53
其他	52,860,468.48	32,013,334.70
合计	645,452,318.34	532,827,391.86

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	337,367,155.92	179,818,827.45
利息收入	-164,852,149.77	-73,205,049.39
票据贴现利息	5,215,375.67	14,890,895.01
手续费	19,170,299.27	10,139,243.67
汇兑损益	25,958,974.96	-52,815,995.70
合计	222,859,656.05	78,827,921.04

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助本年摊销	9,076,457.18	3,026,077.09
财政补贴	537,138,413.93	27,469,571.48
外贸奖励	4,411,363.00	1,183,758.00
研发奖励及补贴	3,681,300.00	15,002,943.01
合计	554,307,534.11	46,682,349.58

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,239,295,986.73	1,527,638,897.97
处置长期股权投资产生的投资收益	181,991,221.57	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	91,552,137.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,608,424.94	60,922,526.68
子公司清算产生的投资收益		-6,470,117.81
处置子公司取得的投资收益	-103,920.27	
合计	2,509,127,000.09	1,582,091,306.84

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**70、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
交易性金融资产	-15,827,263.63	-90,776,779.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-5,670,965.65
其他非流动金融资产	1,216,357,083.65	-775,812,189.11
合计	1,200,529,820.02	-866,588,969.06

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		809.28
债权投资减值损失		3,620,000.00
应收账款坏账损失	-17,973,339.51	-4,894,820.21
合计	-17,973,339.51	-1,274,010.93

其他说明

**72、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	-824,603,949.38	-5,362,085.37
合计	-824,603,949.38	-5,362,085.37

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	278,856.95	-181,068.76

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
违约金收入	52,500,000.00		52,500,000.00
赔偿收入	2,052,454.74	32,920,948.67	2,052,454.74
其他	667,984.54	862,834.37	667,984.54
合计	55,220,439.28	33,783,783.04	55,220,439.28

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	277,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失等	9,375,358.23	9,649,115.49	9,375,358.23
合计	9,475,358.23	9,926,115.49	9,475,358.23

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	487,438,441.54	685,990,057.85
递延所得税费用	-109,802,952.99	379,812,401.42
合计	377,635,488.55	1,065,802,459.27

### (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	6,224,389,654.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	933,658,448.17
子公司适用不同税率的影响	228,488,417.86
调整以前期间所得税的影响	19,619,192.90
非应税收入的影响	-981,098,380.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,549,812.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,563,329.53
归属于合营企业和联营企业的损益	214,651,904.43
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	30,155,472.74
研发加计扣除	-98,826,050.86

所得税费用	377,635,488.55
-------	----------------

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	166,565,593.85	49,019,149.23
收到的政府补助	589,177,894.13	41,895,637.49
其他	12,557,378.81	48,410.38
合计	768,300,866.79	90,963,197.10

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
支付的经营及管理费用等	106,689,658.50	75,428,869.47
合计	106,689,658.50	75,428,869.47

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
股权收购终止赔偿款		33,735,372.66
土地拍卖保证金	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	33,735,372.66

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
预付股权投资款	243,270,500.00	218,903.08
贷款及财务资助	257,500,000.00	
土地预付款	18,000,000.00	
收购时点负债偿还	136,539,800.23	
合计	655,310,300.23	218,903.08

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
借款保证金	237,276,319.40	271,813,000.00
交易性金融负债到期		11,157,475.00
收购少数股东权益	375,003,000.00	7,609,500.00
赎回可转换公司债券		
其他	12,014,792.56	10,100,799.58
回购股份	83,550,629.43	
合计	707,844,741.39	300,680,774.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,846,754,165.89	7,350,257,481.18
加：资产减值准备	842,577,288.89	6,636,096.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,369,750.87	206,282,521.08
使用权资产折旧	10,996,948.31	5,946,141.85
无形资产摊销	12,902,136.61	11,671,520.88
长期待摊费用摊销	10,678,603.39	10,374,981.77
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）	-278,856.95	181,068.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,551,943.13	9,625,316.68
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,200,529,820.02	866,588,969.06
财务费用（收益以“—”号填列）	307,510,107.74	168,701,106.34
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,509,127,000.09	-1,582,091,306.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-126,733,033.75	348,933,435.60
递延所得税负债增加（减少以	16,930,080.76	30,878,965.82

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,765,956,554.69	-3,836,640,491.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	971,759,996.02	-4,912,007,540.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,752,607,255.88	2,831,604,161.09
其他	338,044,514.10	579,583,098.38
经营活动产生的现金流量净额	-2,691,156,985.67	2,096,525,525.41
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	10,116,860,645.13	6,019,525,087.12
减: 现金的期初余额	9,073,017,293.34	5,233,611,006.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,043,843,351.79	785,914,080.91

## (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	507,067,016.07
其中:	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,488,280.36
其中:	
其中:	
取得子公司支付的现金净额	505,578,735.71

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	10,116,860,645.13	9,073,017,293.34
其中：库存现金	250,914.40	2,175,766.71
可随时用于支付的银行存款	10,021,467,629.84	9,068,265,888.79
可随时用于支付的其他货币资金	95,142,100.89	2,575,637.84
三、期末现金及现金等价物余额	10,116,860,645.13	9,073,017,293.34

其他说明：

## 80、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：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	997,518,447.66	主要用于银行承兑汇票和借款业务
应收款项融资	778,875,691.82	主要用于开立银行承兑汇票
债权投资	390,000,000.00	主要用于银行承兑汇票质押，期限最长至 2024 年 10 月 27 日
其他流动资产	5,564,400.00	主要用于质押给银行开具保函，质押期限最长至 2024 年 2 月 23 日
应收账款	1,141,068,000.00	主要用于融资而质押的应收账款，质押期限至 2023 年 12 月 22 日
合计	3,313,026,539.48	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,677,594,830.73
其中：美元	434,747,573.98	7.23	3,141,399,020.04
欧元	719,025.59	7.88	5,663,836.45
港币	300,044,922.90	0.92	276,635,418.02
英镑	100,877.12	9.14	922,339.68
日元	9,716.00	0.05	486.71
加拿大元	365,369.22	5.47	1,999,336.93
澳大利亚元	7,071,211.27	4.8	33,936,157.13
阿根廷比索	7,668,742,449.05	0.03	216,276,155.23
墨西哥比索	1,795,233.66	0.42	760,366.72
智利比索	9,200.00	0.01	83.10
塞拉利昂	5,077.80	0.32	1,630.72
应收账款			2,175,547,495.30
其中：美元	301,076,899.12	7.23	2,175,521,457.66

欧元	1,500.00	7.88	11,815.65
港币			
加拿大元	2,599.00	5.47	14,221.99
长期借款			207,917,695.41
其中：美元	28,774,349.61	7.23	207,917,695.41
欧元			
港币			
短期借款			2,246,479,739.14
其中：美元	310,897,027.20	7.23	2,246,479,739.14
应付款项			4,292,904,988.22
其中：美元	566,223,042.54	7.23	4,091,414,460.75
英镑	3,828.40	9.14	35,003.83
日元	15,650,000.00	0.05	783,971.10
澳大利亚元	26,794.50	4.8	128,592.16
墨西哥比索	673,438.55	0.42	285,233.21
阿根廷比索	6,761,953,371.54	0.03	190,702,619.99
欧元	1,213,023.47	7.88	9,555,107.18

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

境外经营实体名称	注册地	记账本位币
赣锋国际有限公司(GFL International Co., Ltd.)	香港	美元
Blackstairs Lithium Limited	爱尔兰	欧元
Mariana Lithium Co.,Limited	香港	美元
Litio Minera Argentina S.A.	阿根廷	美元
海洛矿业投资有限公司(HAVELOCK MINING INVESTMENT LIMITED)	香港	美元
Ganfeng Lithium Netherlands Co. BV	荷兰	美元
Minera Exar	阿根廷	美元
Exar Captital B.V.	荷兰	美元
Ganfeng Litio Argentina S.A.	阿根廷	美元
Bacanora Lithium Limited	英国	美元
Sonora Lithium Ltd	英国	美元
GFL Investment (Hong Kong) Limited	香港	美元
GFL AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚	澳元
Lithea Inc.	英属维尔京群岛	美元
Viridescent Minerals Pty Ltd	澳大利亚	澳元
华城国际发展有限公司 (VAST.C INT'L DEVELOPMENT LIMITED)	香港	美元
Leone Afric Metals (SL)Limited	塞拉利昂	美元
GANFENG Mining Group LIMITED	赞比亚	美元
Mayfair International Holdings Ltd	英国	英镑

### 83、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：

### 84、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
赣锋锂业建厂发展资金	2,072,701.70	递延收益	32,052.30
矿石提锂项目建设拨款	2,209,999.65	递延收益	1,105,000.02
节能减排 1 万吨氯化锂改扩 建项目补贴	0.00	递延收益	69,999.63
江西省锂产业科技创新联合 体	996,317.20	递延收益	
盐湖卤水资源开发与综合利 用技术研究与产业化	1,000,000.00	递延收益	
基于 5G 专网+MEC 的智慧 锂电化工厂安全管控体系建 设项目	1,000,000.00	递延收益	
固态锂离子电解质材料及锂 离子二次固态电池研究项目	6,000,000.00	递延收益	
高纯锂盐项目	17,089,941.60	递延收益	176,792.52
退役三元锂电材料选择纯化 及重塑再生技术	1,659,687.64	递延收益	
奉新赣锋建厂发展资金	2,800,128.44	递延收益	42,660.78
锂云母提锂制备锂电系列新 材料项目补贴	826,794.04	递延收益	354,339.96
500 吨超薄锂带及锂材项目 专项资金	1,250,000.35	递延收益	499,999.98
宜春赣锋扩建发展资金	8,511,184.26	递延收益	94,744.14
关于投资新建锂离子动力与 储能电池项目土地款补贴	17,401,256.84	递延收益	201,558.96
增强制造业核心竞争力专项 基建投资补贴	83,333.19	递延收益	100,000.02
宁都县工业园区建设指挥部 基础建设奖励金	4,686,536.22	递延收益	53,386.26
江西“海智计划”赣锋锂业工 作站项目	200,000.00	递延收益	
锂电机械设备制造实训基地 建设项目	5,000,000.00	递延收益	
赣锋锂业基于 5G 专网 +MEC 的智慧锂电工厂项目	525,000.00	递延收益	
高比能高安全锂动力电池关 键材料开发、应用与产业化 项目	200,000.00	递延收益	
宜春新材料土地投资企业发 展资金	1,608,321.72	递延收益	41,089.79
四川赣锋土地投资相关的企 业发展资金	12,680,334.40	递延收益	129,832.80
重庆赣锋锂电年产 20GWH 新型锂电池研发及生产基地 项目	104,950,500.00	递延收益	
动力电池二期年产 5GWh 新	117,324,999.98	递延收益	6,175,000.02

型电池项目			
财政补贴	537,138,413.93	其他收益	537,138,413.93
外贸奖励	4,411,363.00	其他收益	4,411,363.00
研发奖励及补贴	3,681,300.00	其他收益	3,681,300.00
合计	855,308,114.16		554,307,534.11

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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

## 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	
	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

单位：元

子公	股权	股权	股权	丧失	丧失	处置	丧失	丧失	丧失	按照	丧失	与原
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	控制权的时点	控制权时点的确定依据	价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	控制权之日剩余股权的比例	控制权之日剩余股权的账面价值	控制权之日剩余股权的公允价值	公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新余赣锋运输有限公司	3,696,139.08	100.00 %	股权转让	2023年03月30日	公司变更通知书（市场监督管理局印章）	103,920.27	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

因产业整合需要，本集团于 2023 年 3 月将子公司新余赣锋运输有限公司 100% 股权转让给联营公司江西锂电云供应链管理有限公司。

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：

（1）新设子公司情况：

1) 本集团新设控股子公司赣锂先进能源与材料研究（北京）有限公司，公司注册地为北京市，主营业务为新材料技术研发；新兴能源技术研发等。

（2）其他：

1) 2023 年 1 月，本集团收购华城国际 55% 的股权，纳入合并范围。

2) 2023 年 1 月，本集团收购北京炬宏达矿业投资有限公司（以下简称“北京炬宏达”）100% 股权，纳入合并范围。

3) 2023 年 2 月，湖南安能赣锋新材料有限公司由合营变为控制。2022 年 10 月，本集团与上海安能工建矿业集团有限公司共同出资设立湖南安能赣锋新材料有限公司，双方各占 50% 股权比例。2023 年 2 月，本集团与上海安能工建矿业集团有限公司签订项目投资补充合作协议，一期项目由本集团负责投资建设和运营管理，本集团享有一期项目的全部权利和利益。在持湖南安能赣锋新材料有限公司 50% 股权比例不变的情况下，本集团可以实现对湖南安能赣锋新材料有限公司的实际控制，因此将其纳入合并报表范围。

4) 2023 年 3 月，本集团收购 Ganfeng Mining Group 70% 的股权，纳入合并范围。

5) 2023 年 4 月，本集团收购 Leone Afric Metals Ltd 公司 73% 股权，纳入合并范围。

6) 2023 年 6 月, 本集团收购 Mayfair International Holdings(MIH) 和 Mayfair Tanzania Holdings(MTH) 100% 的股权收购, 间接持有 Tanzania Lithium Co., Ltd 100% 股权, 纳入合并范围。

## 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	
江西赣锋检测咨询服务有限 公司	江西新余	江西新余	锂电新材料系 列产品研发、 技术咨询、技 术转移等	100.00%		设立
宜春赣锋锂业 有限公司	江西宜春	江西宜春	金属锂系列产 品等	100.00%		设立
奉新赣锋再生 锂资源有限公 司	江西奉新	江西奉新	再生锂及其他 废旧有色金属 回收销售	100.00%		设立
江西赣锋锂电 科技股份有限 公司	江西新余	江西新余	锂动力电池生 产销售	66.95%		设立
新余赣锋电子 有限公司	江西新余	江西新余	数码 3C 类锂 离子电池、二 次可充电电池		66.95%	设立
江西赣锋新能 源科技有限公 司	江西新余	江西新余	汽车充电监控 系统等		66.95%	设立
江西赣锋循环 科技有限公司	江西新余	江西新余	三元前驱体生 产销售及电池 金属废料回收	100.00%		设立
东莞赣锋电子 有限公司	广东东莞	广东东莞	锂电电池组		66.95%	设立
宁都县赣锋锂 业有限公司	江西赣州	江西赣州	电池级碳酸锂	100.00%		设立
浙江锋锂新能 源科技有限公 司	浙江宁波	浙江宁波	动力电池、锂 电池等		66.95%	设立
新余赣锋新能 源产业投资合 伙企业(有限合 伙)	江西新余	江西新余	新能源产业投 资	99.98%		设立
江苏赣锋动力 科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源领域的 技术开发		66.95%	设立
青海良承矿业 有限公司	青海德令哈	青海德令哈	锂矿及伴生矿 产品的采选、 生产和销售	100.00%		设立
海西良锂矿业 有限公司	青海海西州	青海海西州	钾盐的开采、 销售		100.00%	设立
赣锋国际有限	香港	香港	锂系列产品销	100.00%		设立

公司(GFL International Co., Ltd.)			售,对外投资				
Mariana Lithium Co., Limited	香港	香港	投资		100.00%	设立	
海洛矿业投资有限公司 (HAVELOCK MINING INVESTMENT LIMITED)	香港	香港	投资		89.80%	设立	
Ganfeng Lithium Netherlands Co. BV	荷兰	荷兰	投资		100.00%	设立	
赣锋国际贸易(上海)有限公司	上海	上海	货物及技术的进出口业务, 国内货运代理及各类咨询服务		100.00%	设立	
新余市长锋投资合伙企业(有限合伙)	江西新余	江西新余	企业投资、投资管理、资产管理		99.00%	设立	
惠州赣锋锂电科技有限公司	广东惠州	广东惠州	动力电池、锂电池等		66.95%	设立	
新余赣锋锂业有限公司	江西新余	江西新余	基础化学原料制造		100.00%	设立	
深圳市赣锋物流有限公司	深圳	深圳	汽车租赁		66.95%	设立	
Ganfeng Lito Argentina S.A.	阿根廷	阿根廷	盐湖开发		100.00%	设立	
Exar Capital B.V.	荷兰	荷兰	投资		51.00%	收购	
Minera Exar	阿根廷	阿根廷	锂矿开发		46.67%	收购	
新余赣美装饰工程有限公司	江西	江西	专业设计服务、工程建设业务		100.00%	设立	
赣锋新能源科技发展(苏州)有限公司	江苏	江苏	投资		100.00%	设立	
新余赣锋化工机械设备有限公司	江西	江西	机械设备研发、制造和销售		100.00%	设立	
丰城赣锋锂业有限公司	江西	江西	基础化学原料制造		51.00%	49.00%	设立
四川赣锋锂业有限公司	四川	四川	货物进出口、基础化学原料制造		100.00%	设立	
赣锋中凯矿业有限公司	上海	上海	锂矿开发		65.00%	设立	
宜春赣锋新材料有限公司	江西	江西	电池制造及销售		100.00%	设立	
Bacanora Lithium Limited	英国	英国	锂矿开发		100.00%	收购	
Sonora Lithium	英国	英国	锂矿开发		100.00%	收购	

Ltd						
新余赣锋新锂源电池有限公司	江西	江西	电池制造及销售		66.95%	设立
重庆赣锋锂电科技有限公司	重庆	重庆	电池制造及销售		66.95%	设立
重庆赣锋动力科技有限公司	重庆	重庆	电池制造及销售		66.95%	设立
GFL Investment (Hong Kong) Limited	香港	香港	投资		100.00%	设立
赣州赣锋再生资源有限公司	江西	江西	电池金属废料回收		100.00%	设立
四川赣锋矿业	四川	四川	锂矿开发		90.00%	设立
新余赣锋矿业	江西	江西	锂矿开发	90.00%		设立
青海赣锋锂业有限公司	青海	青海	基础化学原料制造	100.00%		设立
GFL AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	设立
内蒙古赣锋锂业有限公司	内蒙古	内蒙古	基础化学原料制造	100.00%		设立
Lithea Inc.	阿根廷	英属维尔京群岛	盐湖开发		100.00%	收购
上饶赣锋锂业有限公司	江西	江西	基础化学原料制造	100.00%		设立
新余赣锋新材料有限公司	江西	江西	电池金属废料回收		100.00%	设立
宜春赣锋矿业	江西	江西	非金属矿采选业	65.00%		设立
内蒙古赣锋矿业	内蒙古	内蒙古	非煤矿山矿产资源开采	65.00%		设立
江西赣锋华博新材料有限公司	江西新余	江西新余	化学原料和化学制品制造业	80.00%		设立
湖南安能赣锋新材料有限公司	湖南郴州	湖南郴州	化学原料和化学制品制造业	50.00%		其他
赣锂先进能源与材料研究(北京)有限公司	北京	北京	新材料研究及开发	60.00%		设立
江西西部资源锂业有限公司	江西赣州	江西赣州	锂矿开采	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏优派新能源有限公司	江苏灌云	江苏灌云	三元前驱体生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Blackstairs Lithium Limited	爱尔兰	爱尔兰	锂矿勘探		55.00%	非同一控制下企业合并
Litio Minera Argentina S.A.	阿根廷	阿根廷	盐湖资源勘探		100.00%	非同一控制下企业合并
广东汇创新能源有限公司	广东	广东	新兴能源技术研发、电子专用材料研发		66.95%	非同一控制下企业合并

伊犁鸿大基业股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆	新疆	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
奉新赣锋锂业有限公司	江西奉新	江西奉新	金属锂系列产品等		100.00%	同一控制下企业合并
Viridescent Minerals Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	锂矿开发		100.00%	收购
四川英铂勘探有限公司	四川	四川	锂矿开发		33.15%	收购
上海中城德基矿业投资有限公司	上海	上海	投资		90.00%	收购
江西金峰矿业有限公司	江西	江西	锂矿开发		90.00%	收购
河北赣锋锂业有限公司	河北	河北	电池级碳酸锂		90.00%	收购
Mayfair International Holdings Ltd	英国	英国格拉摩根	股权投资		100.00%	收购
华城国际发展有限公司（VAST.C INT'L DEVELOPMENT LIMITED）	香港	香港	股权投资		55.00%	收购
Leone Afric Metals (SL) Limited	塞拉利昂	塞拉利昂	锂矿开发		73.00%	收购
GANFENG Mining Group LIMITED	赞比亚	赞比亚	锂矿开发		70.00%	收购
北京炬宏达矿业投资有限公司	北京	北京	矿业勘探、矿业投资、矿产品销售		100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2021年4月，本集团子公司荷兰赣锋、子公司 Minera Exar、LAC 以及一家阿根廷胡胡伊省政府控制的矿业投资公司 Jujuy Energia y Minería Sociedad del Estado（以下简称“JEMSE”）达成股权转让协议。根据协议，荷兰赣锋和 LAC 按照各自持股份额比例，将合计 8.5% 的 Minera Exar 股权转为 B 类股份并转让给 JEMSE，JEMSE 用未来应分得的三分之一税后股息用来向荷兰赣锋和 LAC 支付对价。由于 B 类股权在 Minera Exar 的管理委员会（Minera Exar 的权力机构）中无表决权，JEMSE 并不参与 Minera Exar 的经营管理，因此本集团依然拥有 51% 表决权，并能够对 Minera Exar 形成控制。

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
Minera Exar	53.33%	-8,674,425.22		2,370,270,522.37
Exar Captital B.V.	49.00%	-94,052,379.77		-32,948,267.48
江西赣锋锂电科技股份有限公司	33.05%	104,712,567.06		2,474,762,898.98

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
Minera Exar	1,061,563,010.11	10,822,964,917.28	11,884,527,927.39	3,201,134,142.31	4,239,275,434.34	7,440,409,576.65	210,563,925.50	9,544,201,913.75	9,754,765,839.25	1,283,409,026.59	4,171,920,880.22	5,455,329,906.81
Exar Captital B.V.	1,845,476,267.98	4,125,931,800.00	5,971,408,067.98	10,144,799.27	5,382,279,875.53	5,392,424,674.80	232,877,929.46	4,410,116,821.05	4,642,994,750.51	29,613,357.39	4,036,620,138.57	4,066,233,495.96
江西赣锋锂电科技股份有限公司	10,788,193,488.37	8,487,912,878.98	19,276,106,367.35	7,961,506,133.09	3,827,671,107.81	11,789,177,240.90	9,553,031,272.65	5,589,851,770.55	15,142,883,043.20	8,311,579,197.23	2,274,307,227.40	10,585,886,424.63

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
Minera Exar		-	-	-	0.00	60,267,384.58	60,267,384.58	
Exar Captital B.V.	96,444,823.50	-	-	-	0.00	26,880,530.23	26,880,530.23	9,846,714.80
江西赣锋锂电科技股份有限公司	4,163,915,881.94	316,383,417.85	316,383,417.85	866,535,241.78	1,933,356,747.10	168,597,049.80	168,597,049.80	415,902,489.25

其他说明：

#### (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

### (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

购买成本/处置对价	
--现金	
--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	
差额	
其中：调整资本公积	
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	
Mt. Marion Lithium	澳大利亚	澳大利亚	稀有金属探矿		50.00%	权益法
马里锂业	马里	荷兰	稀有金属探矿		50.00%	权益法
LAC（注）	加拿大	加拿大	锂矿开发		9.93%	权益法
腾远钴业（注）	江西	江西	生产钴系列产品	6.09%		权益法
五矿盐湖	青海	青海	矿产品开发		49.00%	权益法
尖峰矿业	湖南	湖南	金属矿开发	20.00%		权益法
江西领能	江西	江西	生产碳酸锂产品	35.29%		权益法
山东鑫海	山东	山东	矿山成套设备	25.15%		权益法
锦泰钾肥	青海	青海	矿产品开发		33.66%	权益法
稀美资源（注）	广东	开曼群岛	金属矿开发		16.67%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

注：本集团虽然对上述公司股权不足 20%，但由于本集团有派驻董事的权利或已派驻董事，对其经营具有重大影响，因此按权益法核算。

## (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	
	Mt. Marion Lithium		Mt. Marion Lithium	
流动资产	794,351,951.22		3,275,474,489.84	
其中：现金和现金等价物	245,455,359.43		1,089,472,053.64	
非流动资产	4,200,460,396.71		2,633,513,085.66	
资产合计	4,994,812,347.93		5,908,987,575.50	
流动负债	985,814,084.54		2,169,738,072.42	
非流动负债	792,853,701.45		505,125,834.85	
负债合计	1,778,667,785.99		2,674,863,907.27	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,216,144,561.94		3,234,123,668.23	
按持股比例计算的净资产份额	1,608,072,280.97		1,617,061,834.12	
调整事项				
--商誉	152,969,339.01		152,969,339.01	
--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	1,761,041,619.98		1,770,031,173.13	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,138,234,991.75		2,777,207,728.75	
财务费用	25,001,613.16			
所得税费用	1,110,002,480.07			
净利润	2,615,072,150.47		1,944,038,020.93	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,615,072,150.47		1,944,038,020.93	
本年度收到的来自合营企业的股利	1,378,415,758.36			

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	
	LAC	五矿盐湖	LAC	五矿盐湖
流动资产	4,395,866,010.60	5,988,182,741.46	2,759,604,351.80	4,493,252,210.77
非流动资产	6,789,511,849.30	2,309,633,970.70	5,847,771,206.94	3,862,158,867.90
资产合计	11,185,377,859.90	8,297,816,712.16	8,607,375,558.74	8,355,411,078.67
流动负债	439,393,672.20	902,531,908.98	53,007,570.60	755,663,635.80
非流动负债	1,544,334,105.00	401,507,864.10	1,696,889,967.00	388,290,583.32
负债合计	1,983,727,777.20	1,304,039,773.08	1,749,897,537.60	1,143,954,219.12

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,201,650,082.70	6,993,776,939.08	6,857,478,021.14	7,211,456,859.55
按持股比例计算的净资产份额	913,723,853.21	3,426,950,700.15	762,077,482.79	3,533,613,861.18
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	913,723,853.21	3,426,950,700.15	762,077,482.79	3,533,613,861.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	2,200,605,015.00		1,978,579,425.00	
营业收入		1,942,560,413.26		2,080,069,589.96
净利润	-90,804,369.60	1,305,756,927.65	-410,202,062.40	1,294,976,642.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-90,804,369.60	1,305,756,927.65	-410,202,062.40	1,294,976,642.86
本年度收到的来自联营企业的股利		104,508,664.57		

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	1,012,517,998.23	990,064,162.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	8,499,077.79	-606,061.85
--综合收益总额	8,499,077.79	-606,061.85
联营企业：		
投资账面价值合计	5,101,548,350.20	3,136,087,003.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	16,988,094.87	30,918,214.32
--其他综合收益	-1,817,763.85	-293,299.15
--综合收益总额	15,170,331.02	30,624,915.17

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

## 1、金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023年6月30日

金融资产

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合计
	准则要求		准则要求/指定	
货币资金	-	11,114,379,092.79	-	11,114,379,092.79
交易性金融资产	116,921,219.25	-	-	116,921,219.25
应收账款	-	5,467,594,187.08	-	5,467,594,187.08
应收款项融资	-	-	2,533,152,485.20	2,533,152,485.20
其他应收款	-	830,639,141.33	-	830,639,141.33
其他流动资产	-	32,291,497.10	-	32,291,497.10
长期应收款	-	55,990,920.96	-	55,990,920.96
债权投资	-	754,932,868.26	-	754,932,868.26
其他权益工具投资	-	-	29,000,000.00	29,000,000.00
其他非流动金融资产	5,928,824,276.18	-	-	5,928,824,276.18

其他非流动资产	-	784,060,654.51	-	784,060,654.51
小计	6,045,745,495.43	19,039,888,362.03	2,562,152,485.20	27,647,786,342.66

## 金融负债

单位：元

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
	准则要求		
短期借款	-	4,398,533,281.58	4,398,533,281.58
应付票据	-	3,347,170,319.13	3,347,170,319.13
应付账款	-	4,376,305,493.03	4,376,305,493.03
其他应付款	-	2,282,074,326.27	2,282,074,326.27
一年内到期的非流动负债	-	1,849,767,909.74	1,849,767,909.74
长期借款	-	14,680,017,693.89	14,680,017,693.89
租赁负债	-	32,379,479.87	32,379,479.87
长期应付款	-	2,569,388,344.70	2,569,388,344.70
其他非流动负债	-	6,250.00	6,250.00
小计	-	33,535,643,098.21	33,535,643,098.21

2022 年 12 月 31 日

## 金融资产

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	合计
	准则要求		准则要求/指定	
货币资金	-	9,914,045,039.34	-	9,914,045,039.34
交易性金融资产	215,986,042.39	-	-	215,986,042.39
应收账款	-	7,894,866,031.94	-	7,894,866,031.94
应收款项融资	-	-	2,008,568,772.32	2,008,568,772.32
其他应收款	-	316,432,620.21	-	316,432,620.21
其他流动资产	-	486,635,007.78	-	486,635,007.78
长期应收款	-	51,397,128.31	-	51,397,128.31
债权投资	-	445,121,053.06	-	445,121,053.06
其他权益工具投资	-	-	29,000,000.00	29,000,000.00
其他非流动金融资产	5,314,761,477.34	-	-	5,314,761,477.34
其他非流动资产	-	509,616,438.35	-	509,616,438.35
小计	5,530,747,519.73	19,618,113,318.99	2,037,568,772.32	27,186,429,611.04

## 金融负债

单位：元

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
	准则要求		
短期借款	-	2,109,060,557.72	2,109,060,557.72
应付票据	-	2,294,245,681.54	2,294,245,681.54
应付账款	-	7,693,519,840.74	7,693,519,840.74
其他应付款	-	354,495,528.79	354,495,528.79
一年内到期的非流动负债	-	1,503,653,324.24	1,503,653,324.24
长期借款	-	9,137,119,072.87	9,137,119,072.87

长期应付款		1,921,773,474.77	1,921,773,474.77
其他非流动负债		6,250.00	6,250.00
小计		25,013,873,730.67	25,013,873,730.67

## 2、金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2023 年 6 月 30 日，应收款项融资余额中未包括尚未到期但已背书转让票据共计人民币 3,849,878,956.63 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,855,149,892.48 元），未包括尚未到期但已贴现转让票据共计人民币 452,985,801.52 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 4,526,696,040.70 元）。于 2023 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023 年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

## 3、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和权益工具投资价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、债权投资、其他应收款、其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （a）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （b）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (a) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 信用风险敞口

2023 年 06 月 30 日，本公司单项计提坏账准备的预期信用损失率为 61.51%（2022 年 12 月 31 日为 51.28%），按信用风险特征组合计提坏账准备的预期信用损失率为 1.2%（2022 年 12 月 31 日为 0.72%）。

#### (2) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于 2023 年 6 月 30 日，本集团 47.75%（2022 年 12 月 31 日：54.65%）的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	344,263,525.85	4,105,948,706.22	-	-	4,450,212,232.07
应付票据	2,014,230,000.00	1,332,940,319.13	-	-	3,347,170,319.13
应付账款	2,615,286,641.89	1,761,018,851.14	-	-	4,376,305,493.03
其他应付款	136,944,925.44	2,145,129,400.83	-	-	2,282,074,326.27
租赁负债	-	-	33,244,123.99	-	33,244,123.99
一年内到期的非流动负债	215,759,509.59	1,649,632,700.70	-	-	1,865,392,210.29
长期借款	103,818,489.04	311,455,467.12	15,629,097,517.73	-	16,044,371,473.89
长期应付款	-	-	2,648,063,682.93	-	2,648,063,682.93
小计	5,430,303,091.81	11,306,125,445.14	18,310,405,324.65	-	35,046,833,861.60

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,191,837,227.06	929,651,050.00	-	-	2,121,488,277.06
应付票据	1,221,446,630.30	1,072,799,051.24	-	-	2,294,245,681.54
应付账款	6,081,557,153.76	1,611,962,686.98	-	-	7,693,519,840.74
其他应付款	185,247,634.31	169,247,894.48	-	-	354,495,528.79
租赁负债	-	-	27,148,033.77	-	27,148,033.77
一年内到期的非流动负债	411,044,971.63	1,291,910,819.00	-	-	1,702,955,790.63
长期借款	35,740,461.86	106,378,174.50	9,832,759,501.87	-	9,974,878,138.23
长期应付款	-	-	2,015,151,576.95	-	2,015,151,576.95
小计	9,126,874,078.92	5,181,949,676.20	11,875,059,112.59	-	26,183,882,867.71

### (3) 市场风险

#### 1) 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	50	-32,671,875.00	-	-32,671,875.00
人民币	-50	32,671,875.00	-	32,671,875.00

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	50	-29,122,700.00	-	-29,122,700.00
人民币	-50	29,122,700.00	-	29,122,700.00

### 2) 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约 6%（2022 年 12 月 31 日：5%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，约 76.58%（2022 年 12 月 31 日：68%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益由于美元计价的金融工具和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5	-73,434,369.27	-	-73,434,369.27
人民币对美元升值	-5	73,434,369.27	-	73,434,369.27

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5	-56,017,655.82	-	-56,017,655.82
人民币对美元升值	-5	56,017,655.82	-	56,017,655.82

### 3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2023 年 06 月 30 日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和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的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海、深圳、澳大利亚、加拿大、英国、新加坡等地的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年上半年最高/最低	2022 年末	2022 年最高/最低
上海—A 股指数	3,355.65	3,584/3,221	3,238.00	3,807/3,025
深圳—A 股指数	2,143.86	2,302/2,057	2,067.00	2,645/1,833
澳大利亚—S&P/ASX-200 指数	7,203.30	7,558/6,899	7,039.00	7,624/6,407
加拿大—S&P/TSX 综合指数	20,155.29	20,767/19,379	19,385.00	22,213/17,873

英国—FTSE250 指数	18,416.76	20,615/17,869	18,853.00	24,007/16,520
新加坡-STI 海峡时报指数	3,205.91	3,408/3,094	3,251.00	3,466/2,969

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
深圳—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	38,646,270.00	1,932,313.50	-	1,932,313.50
澳大利亚—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	4,133,149,572.64	206,657,478.63	-	206,657,478.63
加拿大—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	2,402,785.81	120,139.29	-	120,139.29
新加坡—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	6,813,854.97	340,692.75	-	340,692.75
英国—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	23,633,240.50	1,181,662.03	-	1,181,662.03
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	518,393,784.64	25,919,689.23	-	25,919,689.23

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
深圳—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	32,718,177.00	1,635,908.85	-	1,635,908.85
澳大利亚—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	3,179,696,745.51	158,984,837.28	-	158,984,837.28
加拿大—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	3,915,791.40	195,789.57	-	195,789.57
新加坡—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	6,608,452.50	330,422.63	-	330,422.63
英国—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	15,230,635.29	761,531.76	-	761,531.76
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	538,925,014.53	26,946,250.73	-	26,946,250.73

#### 4、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023 年和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款和长期应付款，扣除现金及现金等价物。资本是归属于母公司股东权益。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团杠杆比率为 22%（2022 年 12 月 31 日为 11%）。

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	80,560,993.65		36,360,225.60	116,921,219.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,560,993.65		36,360,225.60	116,921,219.25
（2）权益工具投资	80,560,993.65			80,560,993.65
（3）衍生金融资产			36,360,225.60	36,360,225.60
（二）应收款项融资		2,533,152,485.20		2,533,152,485.20
（三）其他权益工具投资			29,000,000.00	29,000,000.00
（四）其他非流动金融资产	4,124,084,730.27	1,800,539,545.91	4,200,000.00	5,928,824,276.18
持续以公允价值计量的资产总额	4,204,645,723.92	4,333,692,031.11	69,560,225.60	8,607,897,980.63
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

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

### 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

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

### 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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

**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**

本报告期内，无第一、二层次间的转换，有金额为人民币 29,000,000.00 元的其他权益工具投资由于本年无近期可比交易，无可以观察输入值，因此由第二层次转为第三层次。

**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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李良彬及其家族。

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、1、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、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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
Mt. Marion Lithium	合营企业
大连伊科能源科技有限公司	合营企业
浙江沙星科技股份有限公司	联营企业
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	联营企业
江西锋源热能有限公司	联营企业
五矿盐湖有限公司	联营企业
江西领能锂业有限公司	联营企业

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
江西智锂科技股份有限公司	关键管理人员参股的企业
青海锦泰锂业有限公司	联营企业的子公司
新余福盛运输有限公司	联营企业的子公司
新余赣锋运输有限公司	联营企业的子公司

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
Mt. Marion Lithium	采购锂辉石	2,435,037,596.40	16,918,500,000.00	否	2,009,850,001.59
大连伊科	采购电池隔膜	2,816,644.01	5,000,000.00	否	806,270.00
腾远钴业	采购硫酸钴	11,694,159.30	50,000,000.00	否	20,735,672.00
智锂科技	采购锰酸锂、磷酸铁锂等	75,597,878.18	1,000,000,000.00	否	99,600,918.91
浙江沙星	采购氯化锂溶液	198,822.74	10,000,000.00	否	69,968.22
江西锋源	采购蒸汽	137,734,306.29	500,000,000.00	否	
五矿盐湖有限公司	采购碳酸锂	29,892,005.31		否	
新余福盛运输	采购运输服务	31,385,198.91		否	
新余赣锋运输	采购运输服务、租赁服务	3,809,411.43		否	
青海锦泰锂业有限公司	采购碳酸锂	105,530,973.43		否	
江西领能	加工碳酸锂	49,549.56		否	

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
智锂科技	销售电池级碳酸锂等	7,303,734.51	46,768,530.56
浙江沙星	销售金属锂	2,835,918.20	1,092,420.00
江西锋源	销售氢氧化钠、水、电和服务费等	2,530,425.41	
江西领能	销售检测服务	8,301.88	

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
镶黄旗蒙金矿业开发有限公司	500,000,000.00	2022年11月08日	2024年09月21日	否

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
李良彬先生	15,000,000.00	2017年03月01日	2023年12月21日	否

关联担保情况说明

于 2023 年 6 月 30 日，李良彬先生无偿为本公司的借款提供担保，担保金额为人民币 15,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 30,000,000.00 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无偿为镶黄旗蒙金矿业开发有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币 500,000,000 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 500,000,000 元）。镶黄旗蒙金矿业开发有限公司以实际接受的担保金额为本公司及子公司提供等额反担保。

**(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				
LAC	441,534,296.00	2023年01月05日	2030年06月08日	
拆出				
内蒙古维拉斯托矿业	7,500,000.00	2023年03月24日	2026年03月25日	

有限公司				
------	--	--	--	--

## (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
关键管理人员薪酬	4,097,992.69	3,331,308.88
关键管理人员的股份支付	10,821,796.02	16,623,916.73

## (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
应收账款	智锂科技	156,250.56		29,410,614.41	
应收账款	江西锋源	627,728.99		11,073,547.98	
应收账款	浙江沙星	2,471,256.00		3,397,378.86	
应收账款	江西领能	7,150.00		800.00	
应收账款	新余赣锋运输有限公司	2,566,398.16		0.00	
应收账款	青海锦泰锂业有限公司	0.00		272,591.54	
其他非流动资产	内蒙古维拉斯托矿业有限公司	7,602,777.78		0.00	
其他流动资产	Mt. Marion Lithium	102,026,803.92		0.00	
预付款项	青海锦泰锂业有限公司	75,217,400.00		119,250,000.00	
预付款项	智锂科技	41,401,897.51		34,582,524.29	
预付款项	江西锋源	0.00		6,000,000.00	
在建工程	山东鑫海	2,265,000.00		0.00	
预付款项	江西领能	0.00		158,249.22	
预付款项	新余赣锋运输有限公司	3,308.00		0.00	
其他应收款	LAC	7,854,156.80		0.00	
其他应收款	内蒙古维拉斯托矿业有限公司	4,750,000.00		0.00	
合计		246,950,127.72		204,145,706.30	

## (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	Mt. Marion Lithium	0.00	956,033,699.44
应付账款	大连伊科	2,370,479.70	2,987,972.96
应付账款	浙江沙星	163,838.19	776,007.77
应付账款	新余赣锋运输有限公司	2,261,195.62	0.00
应付账款	新余福盛运输有限公司	8,140,145.72	0.00
应付账款	江西锋源	7,448,463.00	0.00
合同负债	苏州度普	8,562,381.92	11,277,079.65
预收款项	LAC	27,900,258.96	0.00
其它应付款	新余福盛运输有限公司	50,000.00	0.00
其它应付款	新余赣锋运输有限公司	36,775.00	0.00
长期应付款	LAC	2,169,573,959.92	1,553,958,418.45
合计		2,226,507,498.03	2,525,033,178.27

## 7、关联方承诺

(1) 2018年9月11日，本集团子公司 Minera Exar 与 Grupo Minero Los Boros 正式履行订立于 2016年3月28日的协议（“Option Agreement”），该协议规定 Grupo Minero Los Boros 将包括 Cauchari-Olaroz 项目一部分采矿权转让给 Minera Exar 公司，总对价为 12,000,000 美元，分 60 个季度支付，每期支付 200,000 美元。除此之外，根据该协议，Minera Exar 必须每年向 Los Boros 支付特许权使用费（净利润的 3%），期限为 40 年。或者一次性支付 7,000,000 美元用以买断前 20 年特许权使用，在之后的 20 年另外支付 7,000,000 美元。

(2) 公司于 2021 年 6 月 11 日召开的第五届董事会二十八次会议审议通过了《关于赣锋国际收购荷兰 SPV 公司 50% 股权涉及矿业权投资并为其全资子公司 LMSA 提供财务资助的议案》，赣锋国际同意可视具体情况为荷兰 SPV 公司的全资子公司 LMSA 提供总额不超过 4,000 万美元的财务资助额度，以帮助 LMSA 开发建设 Goulamina 锂辉石矿项目。财务资助期限：从第一次提供财务资助开始算 5 年，年利率：SOFR+6.00%。截至资产负债表日，LMSA 未在赣锋国际进行提款。

## 8、其他

因关联方资金拆借，产出利息收入如下表：

公司	2023 年 6 月 30 日
内蒙古维拉斯托矿业有限公司	102,777.78

## 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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	9,050,263.60
公司本期失效的各项权益工具总额	53,968,179.79
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	(1) 2021 年 6 月，公司授予 2021 年股票期权激励计划，行权价格为 68.77 元/A 股，合同剩余年限为 2 年。 (2) 2022 年 9 月，公司授予 2022 年股票期权激励计划，行权价格为 84.90 元/A 股，合同剩余年限为 3.2 年。

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	采用 Black-Scholes 期权定价模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司财务业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	697,361,896.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	129,327,920.36

其他说明

## 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

(1)资产负债表日存在的重要承诺

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
已签约但未拨备资本承诺	5,234,607,177.90	4,063,297,345.54

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 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
----	----	----------------	------------

重要的对外投资	2023 年 7 月 27 日公司以总合同价款 14.24 亿元人民币收购镶黄旗蒙金矿业开发有限公司 70% 股权。		
---------	--	--	--

## 2、利润分配情况

利润分配方案	2023 年 7 月-8 月，本公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），在 A 股和 H 股分别派发了现金红利 161,359.37 万元及 40,357.41 万元，共计 201,716.78 万元。
--------	--

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2023 年 7 月 12 日，本公司对 72 名符合条件人士授予了 3,470,000 股相关 H 股的股份股权激励计划，授予的股票期权的行权价格为每股 H 股 25.95 港元。2023 年授予的相关 H 股占 2023 年授予日期本公司当时已发行 H 股总数约 0.86%，占当时已发行股本总数约 0.17%。

(2) 墨西哥 SONORA 项目的情况更新

### 1) 项目概述

本公司正在开发 Sonora 项目（简称“该项目”），该项目是一个位于墨西哥 Sonora 的露天矿及锂化工产品加工设施。该项目规划的主要锂产品为氢氧化锂。本公司能够开发该项目是基于一系列根据墨西哥法律授予的特许权，并由本公司在墨西哥注册的三家控股子公司实体持有（合称“墨西哥子公司”）。本公司相应地通过在英国和加拿大设立和运营的实体全资拥有墨西哥子公司。

2022 年 4 月及 2023 年 5 月，墨西哥政府批准了矿业法修正案（简称“矿业法改革”），禁止锂矿特许权，将锂矿列为战略领域，并将从事锂矿开采经营的专有权授予一家国有实体。矿业权改革不应当适用于现有特许权（包括墨西哥子公司持有的特许权）。公司的立场是，该项目的特许权不会受到这些改革的影响，因为这些特许权是在矿业法改革颁布之前授予的，这与墨西哥宪法的规定一致，该宪法（其中包括其他原则和权利）认可合法性和法律不溯及既往原则。在诚信、合作和互利原则的指导下，本公司一直在积极与墨西哥政府，特别是经济部就 Sonora 项目的潜在合作进行接洽，同时尊重本公司的权利。本公司正持续寻求一个互利的解决方案。截至目前，本公司与墨西哥政府之间尚未就此次潜在合作达成任何协议。

### 2) 项目进展情况

在本公司与经济部进行上述讨论期间，墨西哥矿业总局（DGM）发起了对墨西哥子公司持有的 9 个锂矿特许权的复核，其中包括 Sonora 项目的主要锂矿特许权。根据 DGM 的说法，若墨西哥子公司未在规定时间内提交充分证据以证明在 2017 年至 2021 年期间按时履行了锂矿特许权开发的最低投资义务，将面临取消上述锂矿特许权的风险。截止到 2023 年 5 月，本公司的墨西哥子公司及时提交了大量证据证明其已履行了上述锂矿特许权的最低投资义务。但在 2023 年 8 月，DGM 向墨西哥子公司发出了正式取消上述 9 个锂矿特许权的决定通知。

本公司认为，根据墨西哥法律的要求，墨西哥子公司已经履行了最低投资义务。事实上，墨西哥子公司的矿山开发投资远大于墨西哥法律规定的最低投资义务，且墨西哥子公司每年在规定的期限内定期向 DGM 提交了 2017 年-2021 期间的年度报告，详细说明了运营情况，墨西哥政府从未提出过任何异议，直到近期才通知我们，称没有满足最低投资义务，并取消锂矿特许权。

此外，本公司的立场是，取消特许权的决议违反了墨西哥法律及国际法，因为这些决议是武断的，缺乏事实和法律依据，并且侵犯了本公司及其子公司的基本尽职程序权利。因此，本公司及墨西哥子公司已经向经济部针对上述决议提起行政复议。

### 3) 对本公司的影响

(a) DGM 作出的取消锂矿特许权的决定并非为最终决定，取决于本公司进一步的行动以及上述事项的结果，是否取消将被撤销或维持不变，以及受影响的特许权范围仍有不确定性；

(b) 上述事项是否会使得本公司产生资产减值损失，以及是否会对本公司的业绩造成一定的负面影响，仍存在较大不确定性。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、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，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 3 个报告分部：

- 1) 金属锂及锂化合物分部主要系锂产品的生产和销售，并提供加工服务；
- 2) 锂电池分部：主要系锂电池的生产和销售；
- 3) 锂矿资源分部：主要系锂矿及其他锂产品的开发和销售。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金属锂及锂化合物分部	锂电池分部	锂矿分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	14,039,492,388.01	4,105,643,558.75	100,289.73		18,145,236,236.49
分部间交易收入	98,079,754.04	58,272,323.19	16,114,835.57	-172,466,912.80	
对合营企业和联营企业的投资收益	30,159,870.50		1,902,706,119.32	306,429,996.91	2,239,295,986.73
资产减值损失及信用减值损失	-717,845,703.86	-124,731,585.03			-842,577,288.89
折旧费和摊销费	168,319,070.58	149,350,002.27	19,278,366.33		336,947,439.18
利润总额（亏损总额）	3,824,911,560.48	362,811,218.34	1,730,236,878.71	306,429,996.91	6,224,389,654.44
所得税费用	373,219,801.36	46,427,800.49	-42,012,113.30		377,635,488.55
资产总额	34,511,458,504.62	19,276,106,367.35	40,460,352,160.52	-4,776,438,148.46	89,471,478,884.03
负债总额	19,000,097,099.86	11,789,177,240.90	9,885,113,877.57	-4,776,438,148.46	35,897,950,069.87
对合营企业和联营企业的长期股权投资	3,437,016,415.38		8,778,762,337.13		12,215,778,752.51

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,665,200.00	0.09%	1,665,200.00	100.00%	0.00	1,665,200.00	0.04%	1,665,200.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合	1,910,12	99.91%	6.82	0.00%	1,910,12	4,085,02	99.96%	553,010.	0.01%	4,084,47

计提坏账准备的应收账款	7,334.10				7,327.28	5,682.20		81		2,671.39
其中：										
合计	1,911,792,534.10	100.00%	1,665,206.82	0.09%	1,910,127,327.28	4,086,690,882.20	100.00%	2,218,210.81	0.05%	4,084,472,671.39

按单项计提坏账准备：1,665,200.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项 A	1,665,000.00	1,665,000.00	100.00%	预计款项无法收回
单项 B	200.00	200.00	100.00%	预计款项无法收回
合计	1,665,200.00	1,665,200.00		

按组合计提坏账准备：6.82

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	1,828,082,233.77		1.94
超过信用期 1 年内	82,045,100.33		4.88
合计	1,910,127,334.10		6.82

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,910,127,334.10
3 年以上	1,665,200.00
3 至 4 年	1,665,200.00
合计	1,911,792,534.10

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,218,210.81	604,022.91	1,157,026.90			1,665,206.82
合计	2,218,210.81	604,022.91	1,157,026.90			1,665,206.82

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
客户 A	583,483,568.11	30.52%	0.64
客户 B	225,382,391.25	11.79%	0.23
客户 C	174,759,429.94	9.14%	0.18
客户 D	134,400,000.00	7.03%	0.14
客户 E	119,680,000.00	6.26%	0.12
合计	1,237,705,389.30	64.74%	

**(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
其他应收款	8,461,849,363.77	7,429,234,396.80
合计	8,461,849,363.77	7,429,234,396.80

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

**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
------------	------	------

##### 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
关联方往来	8,454,299,060.85	7,257,871,331.38
保证金及押金	2,002,407.94	132,469,278.33
其他	5,547,894.98	38,893,787.09
合计	8,461,849,363.77	7,429,234,396.80

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	8,461,509,623.93
1至2年	1,739.84
2至3年	333,000.00
3年以上	5,000.00
3至4年	5,000.00
合计	8,461,849,363.77

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其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
关联往来 A	关联方往来	4,937,469,820.54	1年以内	58.35%	0.00
关联往来 B	关联方往来	953,872,152.44	1年以内	11.27%	0.00
关联往来 C	关联方往来	536,700,386.74	1年以内	6.34%	0.00
关联往来 D	关联方往来	461,567,560.55	1年以内	5.45%	0.00
关联往来 E	关联方往来	391,012,061.92	1年以内	4.62%	0.00
合计		7,280,621,982.19		86.03%	0.00

## 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	27,641,290,166.80		27,641,290,166.80	20,573,662,421.20		20,573,662,421.20
对联营、合营企业投资	2,109,820,067.09	32,858,819.75	2,076,961,247.34	2,105,778,132.14	32,858,819.75	2,072,919,312.39
合计	29,751,110,233.89	32,858,819.75	29,718,251,414.14	22,679,440,553.34	32,858,819.75	22,646,581,733.59

## (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		
奉新赣锋锂业有限公司	180,303,530.35				9,155,339.12	189,458,869.47	
江西赣锋检测咨询服务 有限公司	19,085,438.53				3,171,122.63	22,256,561.16	
宜春赣锋锂业有限公司	230,472,063.11				6,332,185.74	236,804,248.85	
新余赣锋运输有限公司	6,764,528.00		6,764,528.00				
奉新赣锋再生锂资源有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
江西赣锋锂电科技股份有限公司	2,639,612,509.30	2,105,013,000.00			10,380,090.03	4,755,005,599.33	
赣锋国际有限公司 (GFLINTERNATIONALCO.,LIMITED)	12,306,494,014.43	2,993,754,749.00			1,177,882.56	15,301,426,645.99	
江苏优派新	26,903,100.0					26,903,100.0	

能源有限公司	0					0	
江西西部资源锂业有限公司	131,866,984.24				1,104,264.90	132,971,249.14	
新余赣锋新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	197,246,875.00					197,246,875.00	
宁都县赣锋锂业有限公司	426,984,949.34				7,845,844.03	434,830,793.37	
江西赣锋循环科技有限公司	165,906,667.33				12,113,848.18	178,020,515.51	
青海良承矿业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
新余市长锋投资合伙企业(有限合伙)	29,700,000.00					29,700,000.00	
赣锋国际贸易(上海)有限公司	2,640,387,250.51				5,134,184.15	2,645,521,434.66	
新余赣锋锂业有限公司	35,012,430.08				7,698,875.46	42,711,305.54	
新余赣美装饰工程有限公司	10,706,733.64				1,094,738.88	11,801,472.52	
新余赣锋化工机械设备有限公司	15,046,518.63				1,030,647.24	16,077,165.87	
伊犁鸿大基业股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00		2,000,000.00				
四川赣锋锂业有限公司	80,489,277.14				757,896.15	81,247,173.29	
丰城赣锋锂业有限公司	90,217,456.50				336,842.73	90,554,299.23	
赣锋中凯矿业科技有限公司	26,000,000.00					26,000,000.00	
青海赣锋锂业有限公司	81,546.19				126,316.02	207,862.21	
河北赣锋锂业有限公司	92,000,000.00					92,000,000.00	
内蒙古赣锋锂业有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
新余赣锋矿业有限公司	1,085,380,548.88	1,008,000,000.00			589,474.78	2,093,970,023.66	
上饶赣锋锂业有限公司		4,000,000.00				4,000,000.00	
内蒙古赣锋矿业有限公司		5,200,000.00				5,200,000.00	

司							
北京炬宏达矿业投资有限公司		775,000,000.00				775,000,000.00	
湖南安能赣锋新材料有限公司		117,374,972.00				117,374,972.00	
合计	20,573,662,421.20	7,008,342,721.00	8,764,528.00		68,049,552.60	27,641,290,166.80	

## (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											
大连伊科能源科技有限公司	14,381,110.53			-1,425,107.82						12,956,002.71	32,858,819.75
江西锋源热能有限公司	54,245,912.89			10,446,307.49						64,692,220.38	
湖南安能赣锋新材料有限公司	20,000,000.00								-20,000,000.00	0.00	
小计	88,627,023.42			9,021,199.67					-20,000,000.00	77,648,223.09	32,858,819.75
二、联营企业											
江西长业投资管理有限公司	1,088,610.62			333,110.76						1,421,721.38	
浙江沙星科技有限公司	36,755,499.74			1,959,973.01		-17,028.28				38,698,444.47	
新余云朵投资合伙企业（有限合伙）	1,926,592.68		1,527,272.70	66.53						399,386.51	
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	661,999,838.93			697,737.33	-2,906,054.43	227,805.55	16,554,477.60			643,464,849.78	

度普 (苏 州)新 能源科 技有限 公司	89,324, 486.26			- 2,284,5 50.82						87,039, 935.44	
湖南尖 峰矿业 有限公 司	696,710 ,137.23	23,750, 000.00		- 2,330,7 75.80						718,129 ,361.43	
江西领 能锂业 有限公 司	336,879 ,103.81			- 4,061,9 69.07		- 1,286,0 55.44				331,531 ,079.30	
江西锂 电云供 应链管 理有限 公司	490,000 .00	3,430,0 00.00		2,876,7 43.11						6,796,7 43.11	
山东鑫 海矿业 技术装 备股份 有限公 司	159,118 ,019.70			13,038, 069.05		- 324,585 .92				171,831 ,502.83	
小计	1,984,2 92,288. 97	27,180, 000.00	1,527,2 72.70	10,228, 404.10	- 2,906,0 54.43	- 1,399,8 64.09	16,554, 477.60			1,999,3 13,024. 25	
合计	2,072,9 19,312. 39	27,180, 000.00	1,527,2 72.70	19,249, 603.77	- 2,906,0 54.43	- 1,399,8 64.09	16,554, 477.60		- 20,000, 000.00	2,076,9 61,247. 34	32,858, 819.75

### (3) 其他说明

本公司于 2022 年 11 月 21 日召开的第五届董事会第五十二次会议，审议通过了《关于控股子公司赣锋锂电增资扩股暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金对控股子公司江西赣锋锂电科技股份有限公司增资不超过 209,001 万元人民币（其中直接增资 200,001 万元，通过新余鸿翔服务管理中心（有限合伙）投资 9,000 万元）。因此，本报告期对于江西赣锋锂电科技股份有限公司的追加投资中有 9,000.00 万元是通过新余鸿翔服务管理中心（有限合伙）注资。

## 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	11,013,307,532.40	8,169,104,619.72	9,345,063,481.28	2,722,059,072.25
其他业务	30,204,535.79	9,901,601.23	41,964,491.42	28,733,027.70
合计	11,043,512,068.19	8,179,006,220.95	9,387,027,972.70	2,750,792,099.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金属锂及锂化合物	合计
商品类型			11,043,512,068.19	11,043,512,068.19

其中：				
锂系列产品			10,968,638,790.37	10,968,638,790.37
金属锂及锂材			1,525,221.24	1,525,221.24
其他			73,348,056.58	73,348,056.58
按经营地区分类			11,043,512,068.19	11,043,512,068.19
其中：				
国内			10,183,054,433.39	10,183,054,433.39
国外			860,457,634.80	860,457,634.80
市场或客户类型				
其中：				
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：				
合计			11,043,512,068.19	11,043,512,068.19

与履约义务相关的信息：

向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后 1-6 个月内到期；对于新客户，通常需要预付。部分合同客户有权退货。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22,211,396.11 元，其中，22,211,396.11 元预计将于 2023 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	19,249,603.77	38,008,372.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	856,255.20	
处置交易性金融资产取得的投资收益		47,169.82
子公司清算产生的投资收益		-2,385,839.40
处置子公司取得的投资收益	-3,068,388.92	
合计	17,037,470.05	35,669,702.99

## 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	278,856.95	
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）	554,307,534.11	
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取得的投资收益	1,288,473,532.07	主要系本期持有的金融资产产生的公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,745,081.05	
减：所得税影响额	147,117,116.20	
少数股东权益影响额	4,713,852.31	
合计	1,736,974,035.67	--

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	12.36%	2.90	2.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.69%	2.04	2.04

## 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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	5,850,186,574.51	7,253,519,234.68	48,439,967,999.53	44,042,826,990.75
按国际会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	26,328,385.24	1,316,422.92		
按国际会计准则	5,876,514,959.75	7,254,835,657.60	48,439,967,999.53	44,042,826,990.75

## (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