



湘潭电化

XIANGTAN ELECTROCHEMICAL

湘潭电化科技股份有限公司

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。

公司负责人刘干江、主管会计工作负责人张伏林及会计机构负责人(会计主管人员)张伏林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况.....	38
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 三、载有法定代表人签署的公司 2023 年半年度报告全文。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、湘潭电化	指	湘潭电化科技股份有限公司
电化集团	指	湘潭电化集团有限公司
振湘国投	指	湘潭振湘国有资产经营投资有限公司
靖西电化	指	靖西湘潭电化科技有限公司
市污水处理	指	湘潭市污水处理有限责任公司
广西立劲	指	广西立劲新材料有限公司
湖南裕能	指	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司
湘潭市国资委	指	湘潭市人民政府国有资产监督管理委员会
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
EMD	指	电解二氧化锰
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	湘潭电化	股票代码	002125
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湘潭电化科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	湘潭电化		
公司的外文名称（如有）	XIANGTAN ELECTROCHEMICAL SCIENTIFICCO.,LTD		
公司的法定代表人	刘干江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贺娟	沈圆圆
联系地址	湘潭市雨湖区九华莲城大道 5 号五矿尊城	湘潭市雨湖区九华莲城大道 5 号五矿尊城
电话	0731-55544161	0731-55544048
传真	0731-55544101	0731-55544101
电子信箱	zqb@chinaemd.com	zqb@chinaemd.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）	1,004,172,126.16	916,437,776.63	9.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	147,756,512.21	305,221,684.99	-51.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	130,002,600.17	301,383,041.94	-56.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	94,727,094.36	47,909,136.49	97.72%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.48	-52.08%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.48	-52.08%
加权平均净资产收益率	6.07%	14.21%	-8.14%
	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）	5,454,081,910.30	5,134,447,718.55	6.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,657,575,018.90	2,361,949,887.21	12.52%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,171,919.07	长期资产处置损益
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）	3,416,179.74	政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,420,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800,940.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	175,107.82	进项税加计抵扣、个税手续费返还
减：所得税影响额	3,190,666.07	
少数股东权益影响额（税后）	39,569.27	

合计	17,753,912.04
----	---------------

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、报告期内公司所处行业情况

（一）电解二氧化锰行业

1、行业发展情况

2023 年上半年，外部环境复杂严峻，全球经济复苏乏力，国内外需求不足。一次电池市场持续低迷，根据海关总署数据统计，2023 年 1-6 月，我国一次电池出口量为 139.45 亿支，同比下降 3.84%，下游一次电池企业产量压缩，一次电池正极材料电解二氧化锰行业也随之面临需求紧缩的局面。

虽然短期内电解二氧化锰行业仍然面临需求紧缩的状况，但从长期来看，在一次电池领域，锌锰电池经过 100 多年的发展，已成为消费者日常生活中不可或缺的电子易耗品，且随着智能化生活的发展，进一步拓展了应用领域，未来市场需求预计仍然会呈现温和增长的趋势，将带动电解二氧化锰需求增长；在新能源电池领域，随着材料改性技术的进步，且鉴于锰基材料具有锰源丰富、成本低廉、电压较高等特点，锰基正极材料已经成为了业内动力电池研发与应用的一个突破点。电解二氧化锰在钠电等新能源电池材料中规模化应用后将为行业带来新的市场需求。

2、公司行业地位

公司电解二氧化锰年产能 12.2 万吨，是电解二氧化锰行业发展历史最悠久的企业，公司竞争力和影响力强，产品的主要技术指标处于行业领先地位，具有规格齐全、性能优异的优势，在国内外电池行业享有较高声誉，与全球各大电池厂商一直保持良好交流并建立了长期稳定的合作关系。

（二）锰酸锂行业

1、行业发展情况

2023 年上半年，原材料碳酸锂价格大幅波动，一季度碳酸锂因新能源汽车及储能两大主要市场需求放缓，价格暴跌，4 月下旬，碳酸锂价格开始止跌回升。受此冲击，1-4 月，锰酸锂市场需求低迷，且销售价格大幅下跌，生产企业出现亏损。4 月下旬后，销售价格回升，且下游小动力、3C 数码等市场需求有上升趋势，锰酸锂市场回暖。根据鑫椽资讯统计，2023 年上半年锰酸锂出货量 4.14 万吨，同比增长 32.3%。

锰酸锂具有资源丰富、材料成本较低、电压平台高、安全性更优、倍率性能及低温性能好等优势，其在 3C 数码、电动两轮车、电动工具、A00 级新能源汽车等领域具备较为清晰的应用场景；同时锰酸锂材料与三元等其他材料的混合使用也是当前锂电池企业为降低成本和改善电池安全性能选择的重要技术路线之一。一方面，随着供给的增加，碳酸锂价格将逐渐回归理性正常水平，锰酸锂相比铅酸、钠电在两轮小动力电池领域的竞争优势将更加明显；另一方面，随着锰酸锂高温循环、高温存储性能的不断改进，市场竞争力将进一步提升，应用场景将更广泛。

2、公司行业地位

公司控股子公司广西立劲锰酸锂产品年产能 2 万吨，产能规模居行业前列，产品指标处于国内同行业领先水平，产品品质深受客户信赖。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从事的主要业务为：电池材料业务和污水处理业务。

（一）电池材料业务

1、主要产品及其用途

（1）电池材料业务主要产品包括 P 型 EMD、碱锰型 EMD、高性能型 EMD、一次锂锰型 EMD、锰酸锂正极材料（锰酸锂专用型 EMD）、尖晶石型锰酸锂、高纯硫酸镍。

（2）P 型 EMD、碱锰型 EMD、高性能型 EMD、一次锂锰型 EMD 主要应用于一次电池的生产，锰酸锂正极材料、尖晶石型锰酸锂、高纯硫酸镍主要应用于二次电池领域。

2、经营模式

公司电池材料业务均采用“研发-生产-销售”的经营模式。

（1）采购模式

公司物资采购调度中心负责公司全部材料的采购。湘潭和靖西基地所需的大宗、通用、重要物资实施集中采购，其中大宗材料主要采取招标方式采购，其他材料主要采取网采方式采购。公司参考市场行情及与供应商的合作情况，每年对供应商资质进行评审和更新，并通常选择产品品质较高且与公司建立长期战略合作的供应商最终进行合作。

（2）生产模式

公司产品生产采取流程性连续生产的模式，主要结合订单、市场需求等因素确定生产计划。公司目前拥有湘潭和靖西两大生产基地，拥有多条专业生产线。公司月度生产计划和生产调度由生产部统一管理。

（3）销售模式

公司产品销售采用“工厂→工厂”的直接销售模式，由公司营销部门负责销售业务。公司拥有开拓能力和营销能力较强的营销团队，构建了完善的营销网络，与全球各大电池商建立了长期稳定的战略合作关系。

（4）产品定价模式

公司产品采取市场化为基础的定价策略，产品定价综合考虑市场上同类产品价格、客户对产品质量的不同要求、需求量大小、公司产品成本、客户信用等级和回款周期等因素。

（二）污水处理业务

公司污水处理业务采用“政府特许、政府采购、企业经营”的经营模式，具有刚性特征，不易受宏观经济影响，具有相对稳定的收入、利润和现金流量。公司污水处理业务通过对城市污水的集中处理，实现出水水质达到城镇污水处理厂污染物标准（GB18918-2002）一级 A 标准，保护区域内水质及生态环境，具有良好的社会效益。

全资子公司市污水处理现有污水日处理设计能力为 26 万立方米（不包括受托运营的九华污水处理厂）。污水处理公司凭借多年的污水处理经验，不断强化技术创新、优化工艺流程、提高自动化程度，在保护环境、改善湘江水质、降低城市水污染以及进一步增强城市综合服务功能上发挥日益重要的作用。

三、报告期公司经营情况概述

报告期内，公司积极克服外部不利因素，坚持战略引领，统筹协同、创新驱动，生产经营稳健运行。报告期内公司实现营业收入 100,417.21 万元，同比增长 9.57%，实现归属于上市公司股东的净利润 14,775.65 万元，同比下降 51.59%。公司 2023 年半年度业绩较上年同期下降主要系：本期尖晶石型锰酸锂产品虽然销量同比增加，但受原材料碳酸锂价格大幅波动影响，产品销售毛利同比下降；因下游一次电池市场需求持续紧缩，电解二氧化锰产品销量同比有所下降；对联营企业的投资收益同比减少。

1、电解二氧化锰业务 报告期内，在行业需求紧缩的形势下，公司产品产销平衡，虽然产销量同比有所下降，但公司坚定不移走差异化竞争道路，一企一策实施大客户战略，进一步巩固了市场地位。报告期内，公司研发、生产、销售各环节紧密协同，以市场需求为导向，根据生产要素情况灵活调控两个生产基地产能，保证产能利用最优化；不断推出高附加值产品，稳定客户的供应份额，为客户提供全方位的产品和服务，增加客户黏性。公司在国内主要一次电池大客户市场的占比超 40%，无汞碱锰型产品市场占有率保持排名第一。公司无汞碱锰电池专用型电解二氧化锰获评第四批湖南省制造业单项冠军产品。

2、锰酸锂业务 报告期内，面对原材料碳酸锂价格大幅波动的冲击，公司加强对锰酸锂市场的研判，科学的进行库存管理和原材料采购，以工作的前瞻性、精准性对冲外部环境的复杂性和不确定性，在锰酸锂市场回暖的时候，迅速抢抓市场，提高占有率。报告期内共销售尖晶石型锰酸锂产品 0.56 万吨，同比增长 366.67%，产销基本平衡。报告期内产品的重要客户发展和培育工作顺利进行，产品结构持续改善，综合性能不断提升，应用领域不断拓宽，将进一步打开下游高端市场。

3、污水处理业务 报告期内，公司共处理城市污水 4,469.47 万吨，同比增长 7.14%。污水处理业务平稳运行、出水水质达标，具有良好的社会效益和经济效益。

4、研发创新工作 公司高度重视研发创新，稳步推进新产品的前瞻性研究和新技术的开发，坚持用技术引领产业发展。报告期内，公司研发投入金额为 4,533.71 万元，针对电解二氧化锰性能提升、四氧化三锰降本提质、动力型锰酸锂等关键制造工艺以及自动包装等重要环节进行研究和突破；同时，不断深化与中南大学等科研院所的合作，利用新能源

材料研究院平台，围绕锰基材料关键技术、锰渣资源化综合利用等科研项目不断进行探索与研究，促进成果有效转化，充分发挥“产、学、研”一体化优势，进一步提升公司核心竞争力。

5、内部管理工作 报告期内，公司入选为国务院国资委“双百企业”，将为公司持续深化改革工作谋篇布局。公司不断提升管理水平，实施精细化管理，实现降本增效。在供应方面，积极关注原材料价格波动情况，强化供应链管理，优化采购计划，持续开启云端交易新视界，大力推行“1688”大企业采购平台，网采金额占比高，降成本效果明显。在转型升级方面，成立数字化中心，提升设备自动化水平，增强数字化赋能。在品控方面，强化质量管理，把好原材料与产品质量关，多次对供应商进行现场审核，坚持以客户为中心，高度重视客户需求，确保产品质量，报告期内公司产品质量控制有效，未发生产品质量事故。在人才培养方面，重视人才队伍建设，坚持选贤任能，加大优秀人才的引进力度，优化人岗匹配，实行定岗定编定员，人才结构不断优化，常态化开展业务培训，全面提高干部职工本领和素质，为企业行稳致远提供强大的人才保障。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化

1、规模运营优势：公司在电解二氧化锰行业持续耕耘几十年的过程中，积累了丰富的锰系电池材料生产运营经验，生产过程中对不同锰矿资源的开发利用具有较强的适应能力，能针对下游需求精准研发、保证产品一致性和稳定性、并实现稳定交付。目前公司电解二氧化锰年产能 12.2 万吨，产能规模居行业前列，产品类型齐全，且不同产品型号可灵活转换，可根据市场变化和 demand 情况及时优化调整产品结构，满足客户的差异化需求。

2、持续创新优势：湘潭电化和靖西电化均为高新技术企业，公司是经湖南省科学技术厅认定的“湖南省锰系储能材料工程技术中心”，靖西电化是国家级专精特新“小巨人”企业。公司具备持续的研发创新能力，对锰在电池正极材料中的应用进行较全面的技术储备，不断进行产品创新，稳步推进新产品的前瞻性研究和新技术的开发，丰富产品类型，产品技术指标达到行业领先，产品质量稳定且上乘，受到客户的高度认可。公司坚持走差异化竞争道路，持续推出的高性能系列产品得到客户的一致好评和规模应用，产品竞争力不断提高。公司无汞碱锰电池专用型 EMD 获评第四批湖南省制造业单项冠军产品。

3、产业链优势：多年来，公司一直重视产业链布局，向上游资源拓展，确保高品质原料供应和低成本生产，目前在湖南有一个锰矿采矿权，矿山正在复产中；在广西有一个锰矿探矿权，正在推进探转采工作，同时公司在积极寻找其他优质锰矿资源；向下游产业纵深发展，形成了电解二氧化锰、四氧化三锰+锰酸锂的产业链，通过发挥产业链协同效应，提高竞争力。

4、核心团队优势：公司在长期的生产经营中培养了一大批优质人才，拥有管理、技术、营销三支劲旅，团队凝聚力和战斗力强，拥有丰富的管理经验、较强的创新能力和开拓能力，面对各种风险挑战，能够快速反应，积极采取应对措施，防范化解各类风险。

5、特许经营优势：公司污水处理业务采用“政府特许，政府采购、企业经营”的经营模式，取得了湘潭市政府授予的污水处理特许经营权，现金流较好，盈利较稳定。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	1,004,172,126.16	916,437,776.63	9.57%	
营业成本	822,284,860.63	560,199,858.46	46.78%	主要系本期尖晶石型锰酸锂产品销量同比

				增加，产品销售成本同比增加。
销售费用	6,779,065.34	5,627,964.54	20.45%	
管理费用	66,193,770.36	54,488,766.14	21.48%	
财务费用	23,941,674.54	26,410,219.23	-9.35%	
所得税费用	9,453,153.13	36,802,941.16	-74.31%	主要系利润总额同比减少，当期所得税费用同比减少。
研发投入	45,337,148.44	42,890,257.86	5.71%	
经营活动产生的现金流量净额	94,727,094.36	47,909,136.49	97.72%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-11,568,965.52	-108,430,578.99	89.33%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	213,681,660.54	244,357,167.06	-12.55%	
现金及现金等价物净增加额	298,437,289.94	184,551,305.27	61.71%	

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	1,004,172,126.16	100%	916,437,776.63	100%	9.57%
分行业					
电池材料行业	922,716,515.77	91.89%	766,098,186.71	83.60%	20.44%
污水处理行业	67,114,907.47	6.68%	61,096,878.65	6.67%	9.85%
其他业务	14,340,702.92	1.43%	89,242,711.27	9.74%	-83.93%
分产品					
电解二氧化锰	465,414,909.97	46.35%	590,926,929.81	64.48%	-21.24%
锰酸锂正极材料	42,356,000.03	4.22%	56,837,893.90	6.20%	-25.48%
高纯硫酸镍	51,259,335.85	5.10%			
尖晶石型锰酸锂	363,642,966.38	36.21%	118,333,363.00	12.91%	207.30%
四氧化三锰	43,303.54	0.00%			
污水处理行业	67,114,907.47	6.68%	61,096,878.65	6.67%	9.85%
其他业务	14,340,702.92	1.43%	89,242,711.27	9.74%	-83.93%
分地区					
湖南	362,206,927.89	36.07%	449,737,604.98	49.07%	-19.46%
广西	641,965,198.27	63.93%	466,700,171.65	50.93%	37.55%

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						
电池材料行业	922,716,515.77	776,343,952.84	15.86%	20.44%	64.24%	-22.44%
污水处理行业	67,114,907.47	41,664,641.81	37.92%	9.85%	38.12%	-12.71%
其他业务	14,340,702.92	4,276,265.98	70.18%	-83.93%	-92.54%	34.44%
分产品						
电解二氧化锰	465,414,909.97	306,735,383.54	34.09%	-21.24%	-17.84%	-2.73%
锰酸锂正极材料	42,356,000.03	23,116,125.22	45.42%	-25.48%	-27.38%	1.42%
高纯硫酸镍	51,259,335.85	50,884,221.99	0.73%			
尖晶石型锰酸锂	363,642,966.38	395,564,318.56	-8.78%	207.30%	485.69%	-51.71%
污水处理行业	67,114,907.47	41,664,641.81	37.92%	9.85%	38.12%	-12.71%
其他业务	14,340,702.92	4,276,265.98	70.18%	-83.93%	-92.54%	34.44%
分地区						
湖南	362,206,927.89	227,617,936.37	37.16%	-19.46%	-12.09%	-5.27%
广西	641,965,198.27	594,666,924.26	7.37%	37.55%	97.38%	-28.08%

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	82,305,800.19	54.38%	主要系本期权益法确认对联营企业的投资收益	具有可持续性，但金额不确定
营业外收入	2,068,442.01	1.37%	主要系本期非流动资产毁损报废利得	没有可持续性
营业外支出	316,398.37	0.21%	主要系本期非流动资产毁损报废损失和对外捐赠公益支出。	没有可持续性
其他收益	3,591,287.56	2.37%	主要系本期与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助	具有可持续性，但金额不确定
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,535,719.70	1.01%	主要系本期转回应收款项的坏账准备	具有可持续性，但金额不确定
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-962,696.13	-0.64%	主要系本期计提应收质保金的减值准备	具有可持续性，但金额不确定
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,220,816.18	8.07%	主要系本期出售无形资产处置收益	没有可持续性

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	624,470,730.48	11.45%	284,735,935.17	5.55%	5.90%	主要系本期筹资活动收到的现金
应收账款	356,089,383.17	6.53%	412,016,842.05	8.02%	-1.49%	主要系本期应收账款周转天数减少

合同资产	12,353,015.77	0.23%	17,980,748.47	0.35%	-0.12%	
存货	541,258,646.19	9.92%	645,855,574.87	12.58%	-2.66%	主要系本期存货周转天数减少
投资性房地产	13,338,619.58	0.24%	13,699,122.80	0.27%	-0.03%	
长期股权投资	694,593,338.94	12.74%	483,710,872.09	9.42%	3.32%	主要系本期联营企业湖南裕能首次公开发行上市，资本公积资本溢价增加，公司根据上市后的持股比例6.35%增加其他权益变动；本期确认投资收益。
固定资产	2,113,089,007.66	38.74%	2,105,128,917.54	41.00%	-2.26%	主要系2万吨尖晶石型锰酸锂电池正极材料项目本期转固
在建工程	74,124,247.32	1.36%	105,039,519.59	2.05%	-0.69%	主要系2万吨尖晶石型锰酸锂电池正极材料项目本期转固
使用权资产	20,801,501.98	0.38%	21,202,596.23	0.41%	-0.03%	
短期借款	800,717,472.22	14.68%	500,297,366.88	9.74%	4.94%	主要系本期增加银行贷款
合同负债	50,393,813.52	0.92%	76,896,754.17	1.50%	-0.58%	
长期借款	760,255,275.59	13.94%	897,092,583.69	17.47%	-3.53%	主要系本期归还银行贷款
租赁负债	21,500,253.52	0.39%	21,898,790.75	0.43%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	122,037,566.82	用于开立银行承兑汇票提供的保证金以及冻结的银行存款
固定资产	5,609,168.39	用于借款提供质押、抵押担保
应收账款	54,631,420.93	用于借款提供质押、抵押担保
合计	182,278,156.14	

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
107,355,414.05	206,981,748.61	-48.13%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	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）
广西立劲年产2万吨尖晶石型锰酸锂电池正极材料项目	自建	是	新能源电池材料	6,288,166.32	191,265,569.94	其他	100.00%	/	/	/	2020年12月24日	《关于投资设立合资公司暨布局锰酸锂产业的公告》（公告编号：2020-080），登载于巨潮资讯网
广西立劲年产1万吨动力电池用尖晶石	自建	是	新能源电池材料	7,760,787.25	130,648,242.68	其他	100.00%	/	/	/	2022年06月29日	《关于控股子公司增资及更名的公告》

型锰酸锂电池材料正极项目												(公告编号: 2022-029), 登载于巨潮资讯网
合计	--	--	--	14,048,953.57	321,913,812.62	--	--	/	/	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	非公开	51,891.51	4,015	51,966.21	4,015	23,583.36	45.45%	1.24	存放于公司募集资金专户	0
合计	--	51,891.51	4,015	51,966.21	4,015	23,583.36	45.45%	1.24	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2579号文《关于核准湘潭电化科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向11名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）76,521,737股，每股面值1元，发行价格为每股6.90元，募集资金总额为527,999,985.30元，坐扣承销费、保荐费8,300,000.00元（含税）后的募集资金为519,699,985.30元，已由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司于2020年4月20日汇入公司募集资金专户。另扣除律师费、验资费等其他发行费用合计1,330,000.00元（含税），公司本次募集资金净额为518,369,985.30元。此外，本次非公开发行各项发行费用可抵扣增值税进项税额545,094.34元，与前述募集资金净额共计人民币</p>										

518,915,079.64 元。上述募集资金业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并出具了“天健验（2020）2-12 号”《验资报告》。

报告期内，公司使用募集资金 4,015 万元，系“湘潭电化新能源材料研究院建设项目”结项并将节余募集资金（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）永久补充流动资金，截至报告期末，累计使用募集资金 51,966.21 万元，募集资金专户余额为 1.24 万元（系尚未转出的用于永久补充流动资金的余额）。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
靖西湘潭电化科技有限公司年产 2 万吨高性能锰酸锂电池正极材料项目	否	24,917.7	24,917.7	0	24,917.7	100.00%	2019 年 02 月 28 日	/	不适用	否
湘潭电化新能源材料研究院建设项目	是	7,182.3	3,220.72	0	3,220.72	100.00%	2022 年 06 月 17 日	/	不适用	否
湘潭电化年产 2 万吨高纯硫酸锰生产线建设项目	是	8,300	40.1	0	40.1	100.00%	/	/	不适用	是
靖西湘潭电化科技有限公司年产 30000 吨高纯硫酸锰项目	是	12,400	204.33	0	204.33	100.00%	/	/	不适用	是
补充流动资金	否	0	23,508.66	4,015	23,583.36	100.00%	/	/	不适用	否
承诺投资项目小计	--	52,800	51,891.51	4,015	51,966.21	--	--	/	--	--

超募资金投向										
无										
合计	--	52,800	51,891.51	4,015	51,966.21	--	--	/	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	靖西湘潭电化科技有限公司年产 2 万吨高性能锰酸锂电池正极材料项目与靖西湘潭电化科技有限公司其他生产线按照最终成品型号确认相关生产成本，未单独核算效益。湘潭电化新能源材料研究院建设项目不产生直接经济效益，但与公司积极拓展新能源电池材料的发展战略紧密相关，将进一步促进公司新能源材料产业的基础研究和产业化的无缝对接，优化公司产业布局和产品结构，从而提高盈利水平，促进公司的可持续发展。 湘潭电化年产 2 万吨高纯硫酸锰生产线建设项目和靖西湘潭电化科技有限公司年产 30000 吨高纯硫酸锰项目已终止，未产生经济效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	因主要领域需求发生变化，高纯硫酸锰未来需求大幅增长的预期存在不确定性；原材料价格大幅上涨，项目经济效益、发展前景难以达到预期目标，公司于 2021 年 7 月 13 日召开第七届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止“湘潭电化年产 2 万吨高纯硫酸锰生产线建设项目”和“靖西湘潭电化科技有限公司年产 30000 吨高纯硫酸锰项目”。保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司出具了《关于湘潭电化科技股份有限公司终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司募集资金投资项目先期已以自有资金投入 290,615,190.93 元。2020 年 5 月 22 日，公司第七届董事会第二十五次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 261,187,925.34 元置换预先投入募投项目的自筹资金 261,187,925.34 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了专项审核，出具了《关于湘潭电化科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2020）2-455 号）。保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司出具了《关于湘潭电化科技股份有限公司以募集资金置换预先投入的自筹资金的核查意见》。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2020 年 7 月 14 日，经公司第七届董事会第二十七次会议审议通过，同意公司使用部分闲置募集资金 19,000 万元暂时补充流动资金，期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司于 2020 年 7 月使用了 11,000 万元募集资金补充流动资金，于 2020 年 8 月使用了 8,000 万元募集资金补充流动资金，本次 19,000 万元暂时补充流动资金已于 2021 年 7 月 2 日前全部归还至募集资金账户，使用期限未超过 12 个月。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “湘潭电化新能源材料研究院建设项目”募集后承诺投资金额为 7,182.30 万元，实际投资总额为 3,220.72 万元，二者差异系公司根据项目规划结合实际情况，调整了部分建筑架构，优化了项目实施方案；在保证项目质量和控制风险的前提下，加强对项目建设各个环节费用的管控和监督，合理降低项目建设成本和费用，节省了资金支出；该项目于 2021 年至 2022 年获得政府专项资金合计 768.00 万元，在优先使用政府专项资金的情况下减少了募集资金支出。									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户中，按照募集资金使用管理办法实行专款专用。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	湘潭电化年产 2 万吨高纯硫酸锰生产线建设项目	8,259.9	0	8,271.07	100.00%	/	/	不适用	否
永久补充流动资金	靖西湘潭电化科技有限公司年产 30000 吨高纯硫酸锰项目	11,287.18	0	11,297.29	100.00%	/	/	不适用	否
永久补充流动资金	湘潭电化新能源材料研究院建设项目	3,961.58	4,015	4,015	100.00%	/	/	不适用	否
合计	--	23,508.66	4,015	23,583.36	--	--	/	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>因主要领域需求发生变化，高纯硫酸锰未来需求大幅增长的预期存在不确定性；原材料价格大幅上涨，项目经济效益、发展前景难以达到预期目标；公司于 2021 年 7 月 13 日召开第七届董事会第三十八次会议、第七届监事会第十六次会议，2021 年 7 月 29 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止“湘潭电化年产 2 万吨高纯硫酸锰生产线建设项目”和“靖西湘潭电化科技有限公司年产 30000 吨高纯硫酸锰项目”，并将上述项目剩余募集资金余额 19,568.36 万元（以资金转出当日专户余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常经营活动。公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司出具了《关于湘潭电化科技股份有限公司终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。</p> <p>公司于 2023 年 3 月 29 日召开第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司“湘潭电化新能源材料研究院建设项目”结项，并将该项目的节余募集资金 4,012.98 万元（实际金额为 4,015.00 万元，含利息收入，以资金转出当日专户余额为准）永久性补充流动资金，用于公司技术研发等日常生产经营。公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司出具了《关于湘潭电化科技股份有限公司募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的核查意见》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
靖西湘潭电化科技有限公司	子公司	电解二氧化锰生产、销售；蒸汽的生产、销售；机电产品的销售；货物或技术进出口。	40,120	113,433.42	67,060.05	32,647.07	4,735.47	4,276.18
广西立劲新材料有限公司	子公司	电子专用材料制造；电子专用材料研发；电子专用材料销售；国内贸易代理。	27,580	81,789.17	28,207.36	36,373.29	-4,003.85	-3,421.51
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	参股公司	电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；货物进出口。	75,725.307	2,752,583.18	1,093,955.11	2,317,862.32	147,840.09	123,851.31

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

靖西电化系公司全资子公司，注册资本 40,120 万元，主要从事电解二氧化锰的生产、销售等，是国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。报告期内，靖西电化实现营业收入 32,647.07 万元，同比下降 9.96%；实现净利

润 3,926.18 万元，同比下降 43.63%，业绩下降的主要原因系：下游一次电池市场持续低迷，一次电池企业压缩产量，电解二氧化锰需求紧缩，销量同比有所减少。报告期内，靖西电化荣获“第五届百色市市长质量奖”。

广西立劲系公司控股子公司，注册资本 27,580 万元，公司持股比例为 83.44%，其主要从事尖晶石型锰酸锂的研发、生产和销售。报告期内，广西立劲尖晶石型锰酸锂产品产销基本平衡，销量同比增加 366.67%，实现营业收入 36,373.29 万元，同比增长 207.38%；实现净利润-3,421.51 万元，同比下降 187.29%。业绩下降的主要原因系受原材料碳酸锂价格大幅波动影响，产品销售毛利同比下降。

湖南裕能系公司参股公司，注册资本 75,725.307 万元，公司持股比例为 6.35%，其主要从事锂离子电池正极材料研发、生产和销售。报告期内，湖南裕能实现营业收入 231.79 亿元，同比增长 64.49%；实现净利润 12.38 亿元，同比降低 24.15%。2023 年上半年磷酸铁锂产品实现销量 21.6 万吨，同比实现了较大幅度的增长。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

世界经济增速放缓，通胀持续，海外仍处于加息周期，终端消费需求承压，行业存在产能过剩、市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将不断强化生产要素精细化管控，提升运营效率，降低生产成本；深化与重要客户的战略合作，为客户提供差异化的产品和服务，增加客户黏性，稳定客户的供应份额；同时不断完善产品矩阵，增加高附加值产品，增强产品市场核心竞争力。

2、原材料价格波动风险

公司生产原燃料主要包括锰矿石、碳酸锂、硫酸、煤炭等，当前国际环境复杂严峻，地缘政治冲突加剧，给原燃料供给和价格带来了诸多不确定因素。

应对措施：公司将密切关注原燃料价格变化，精准采购节点，发挥“大集采、云采购”优势，严格控制采购成本；建立大宗材料专项市场分析机制，推进采购管理工具化、数字化，精细库存管理，提升采购效率。积极寻找其他优质锰矿资源，提升企业矿石资源自给率，增强企业抗风险能力。

3、环保、安全风险

公司 EMD 产品生产属于化工原料行业，生产过程中会产生废水、废渣、废气等污染物，国家环保标准日趋严格，存在环境治理成本和治理风险不断提高的风险。公司建有高温、高压等设备设施，生产涉及易燃、易爆、强腐蚀性工业原料或半成品，生产操作作业要求较高，若出现管控不力、操作不当等情形，易发生意外安全事故风险。

应对措施：公司将严格按照“三废”排放要求，优化工艺过程，持续做好环保设施升级和管理制度配套工作，以提升公司环保治理水平，扎实推进节能减排和资源综合利用工作。公司将持续全面落实安全生产主体责任，强化安全基础工作，加大安全隐患排查力度，深入推进“一会三卡”和“三讲一落实”的全员全过程实施工作，提升公司应急管理能力和控制安全风险。

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	31.78%	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 15 日	《湘潭电化科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-012), 刊登于巨潮资讯网
2022 年度股东大会	年度股东大会	32.22%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	《湘潭电化科技股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-025), 刊登于巨潮资讯网

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
刘干江	总经理	解聘	2023 年 01 月 12 日	因工作原因申请辞去公司总经理职务
龙绍飞	总经理	任免	2023 年 01 月 16 日	公司第八届董事会第十一次会议聘任其为总经理
周彤	总工程师	聘任	2023 年 01 月 16 日	公司第八届董事会第十一次会议聘任其为总工程师
刘伟军	董事	被选举	2023 年 05 月 16 日	公司 2022 年度股东大会选举其为第八届董事会非独立董事

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司以及子公司靖西电化、市污水处理、广西立劲为环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及全资子公司靖西电化、市污水处理、广西立劲在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）、《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《湖南省城镇污水处理厂主要水污染物排放标准》（DB43/T1546-2018）一级标准、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《污水综合排放标准》（GB9878-1996）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

本公司：

2023年6月，取得排污许可证（证书编号：91430300722573708K001V），有效期限为：自2023年6月19日至2028年6月18日止。

市污水处理：

2022年8月，取得排污许可证（证书编号：91430300712128766L001C），有效期限为：自2022年8月28日至2027年8月27日止。

靖西电化：

2020年7月，取得排污许可证（证书编号：914510257759965876001V），有效期限为：自2020年7月9日至2025年7月8日止。

广西立劲：

2023年3月，取得新排污许可证（证书编号：91451025MA5Q86C22C001V），有效期为：2023年3月29日至2028年3月28日止。因项目部分建设内容发生变动，广西立劲重新报批建设项目环境影响报告书，并于今年1月取得《关于广西立劲新材料有限公司年产2万吨尖晶石型锰酸锂电池材料项目环境影响报告书的批复》（百环管字[2023]14号文），原环评批复（百环管字[2021]67号文）自行作废。

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
湘潭电化科技股份有限公司	大气污染物	二氧化硫	有组织排放	1	锅炉烟囱	5.815mg/m ³	《火电厂大气污染物排放标准》（GB13233-2011）执行标准	1.56吨	413吨	无
		颗粒物				4.503mg/m ³		0.937吨	/	
		氮氧化物				23.273mg/m ³		5.143吨	248吨	

							准)			
	水污染物	化学需氧量	废水全部回收利用,不外排	1	新基地废水排口	/	《污水综合排放标准》(GB16297-1996)一级标准	0	12.6 吨	无
		氨氮							0.7 吨	
		锰							/	
	固体废物	废渣	废渣通过废渣处置站压滤、掺和、搅拌、分散、烘干等工艺处理后,可以用于砖厂制砖、水泥辅料、水稳层、搅拌站以及建材行业材料的综合利用,避免了锰渣的二次污染,实现了资源化综合利用。							
湘潭市污水处理有限责任公司(一、二期)	水污染物	化学需氧量(COD)	有组织排放	1	护潭二级渠	/	GB18918-2002一级A标准	/	360.51 吨	无
		生化需氧量(BOD5)							77.55 吨	
		氨氮(NH3-N)							11.88 吨	
		悬浮物(SS)							183.05 吨	
		总磷(TP)							6.99 吨	
湘潭市污水处理有限责任公司(三期)	水污染物	化学需氧量(COD)	有组织排放	1	护潭二级渠	/	湖南省地标(DB43/T1546-2018)一级标准	/	77.08 吨	无
		生化需氧量(BOD5)							16.57 吨	
		氨氮(NH3-N)							1.57 吨	
		悬浮物(SS)							31.49 吨	
		总磷(TP)							0.45 吨	
靖西湘潭电化科技有限公司	大气污染物	二氧化硫	经环保处理后通过烟囱排放	1	锅炉烟囱	/	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	/	17.13 吨	无
		颗粒物							1.76 吨	
		氮氧化物							41.14 吨	
	水污染物	PH	废水经环保处理后,部分回收利用,部分外排。	1	环保处理车间污水排出口	/	《污水综合排放标准》(GB16297-1996)一级标准	/	/	无
		氨氮							0.14 吨	
		锰							0.0012 吨	
悬浮物		1.25 吨								
	化学需氧量							1.12 吨		
	固体废物	废渣	主要有锰渣、锅炉灰渣等。锰渣通过压滤处理后,直接运入渣场内处理,锅炉灰渣用							

	物		于砖厂制砖、水泥辅料、水稳层、搅拌站以及建材行业材料的综合利用，实现了资源化综合利用。							
广西立劲新材料有限公司	大气污染物	颗粒物	有组织排放	7	锰酸锂车间 4 个，四氧化三锰车间 2 个，环保车间 1 个	12-19mg/Nm ³	《无机化学工业污染物标准》(GB31573-2015),《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	0.18 吨	12.78 吨	无
		硫酸雾				10-15mg/Nm ³		0.103 吨	1.28 吨	
		氨				5-10mg/Nm ³		0.256 吨	1 吨	

对污染物的处理

本公司：

(1) 公司鹤岭生产基地建立了“雨污分流、污污分流、清污分流”等系统以及环保水处理设施。公司环保水处理设施和水质在线监控装置均正常运行，实现水质在线监控。

(2) 公司鹤岭生产基地建有脱硫装置、SNCR 尿素脱硝技术设施、布袋除尘器、高效酸雾净化塔设施等配套环保处理设施。

(3) 报告期内公司废气环保处理设施和烟气在线监测装置均正常运行，实现了烟气在线监控，烟气均达标排放。

(4) 废渣治理方面，公司废渣处置站设施运行正常。

市污水处理：

市污水处理制定了运行管理制度，安装了污水处理运行自动控制系统及生产设施监控系统。环保污水处理设施和水质在线监控装置均正常运行，实现水质在线实时监控，出水水质稳定达标排放。

靖西电化：

(1) 靖西电化建立了完善的雨污分流系统以及环保水处理设施。报告期内，废水处理设施正常运行，实现了水质在线监控系统平稳运行和达标排放。

(2) 靖西电化 50 吨循环流化床锅炉及热电联产项目建有脱硫装置、SNCR 脱硝设施、布袋除尘器。报告期内，公司对锅炉脱硫除尘设施进行了检修和维护，烟气在线监测设备正常运行，烟气达标排放。

(3) 报告期内，靖西电化按国家规范要求，完善并更新了《危险废物管理制度》、危险废物管理台账、危废间环保标识及相关设施等；废渣处置设施运行正常，锅炉灰渣全部综合利用，新建一期渣场稳定运行。

广西立劲：

广西立劲生产运行过程中的环保设施和措施主要包括废气处理系统、废水处理系统、固体废物防治、噪声防治、风险防范、绿化等，针对不同的废气，制定了相应的废气污染物处理方案及措施，环保设施均正常运行，排放口均稳定正常，无突发环境事件。

突发环境事件应急预案

本公司：

2016 年 1 月，公司编制了湘潭电化科技股份有限公司鹤岭生产基地突发环境事件应急预案，并在湘潭市环境保护局备案（备案编号 4303022016C0100011）。根据《突发环境事件应急预案管理暂行办法》规定要求，2019 年 8 月公司对原应急预案及时进行修订，并在湘潭市生态环境局报送备案（备案编号 430302-2019-128-M）。2021 年 8 月，公司对原应急预案进行修编，并在湘潭市生态环境局报送备案（备案编号 430304-2021-046-M）。2023 年 4 月公司对原应急预案进行修编，并在湘潭市生态环境局报送备案（备案编号 430304-2023-039-M）。

市污水处理：

因市污水处理三期扩建及提标工程建成运行，污水处理规模变化，在 2022 年重新修订了突发环境事件应急预案，并在湘潭市生态环境局备案（备案编号 430304-2022-119-L），根据突发环境事件应急预案预案要求，按时组织应急演练。

靖西电化：

靖西电化《突发环境事件应急预案》和《渣场突发环境事件应急预案》通过了备案，编号：451081-2023-071-M、45108-2023-072-L。

广西立劲：

2022 年 3 月，广西立劲完成企业事业单位突发环境事件应急预案备案（备案编号 451081-2022-038-L）。同年根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》要求，对已编制的应急预案进行回顾性评估，组织重新修订《广西立劲新材料有限公司突发环境事件应急预案》的工作，并于 2022 年 10 月完成企业事业单位突发环境事件应急预案备案（备案编号 451081-2022-056-M）。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司及下属子公司环境治理和保护方面累计投入约 6,519.83 万元，缴纳环境保护税共计约 12.5 万元，根据《中华人民共和国环境保护税法》的规定，市污水处理、广西立劲无需缴纳环境保护税。

环境自行监测方案

本公司：

公司按照《企业事业单位环境信息公开办法》及《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发[2013]81 号）的相关规定，依据新版排污许可证要求，公司按照最新修订的自行监测方案执行，并在湖南省重点监控企业环境信息发布平台上发布废气监测结果以及自行监测年度报告和自行监测废气监测方案等。

市污水处理：

市污水处理按照湘潭市生态环境局要求制定了企业自行监测方案，采取手动监测与自动监测相结合的监测方法，并按要求，定时上传至指定平台，湘潭市生态环境局监督性抽检。

靖西电化：

靖西电化按照《环境信息公开办法（试行）》的相关规定，在全国污染物监测信息管理与共享平台申报了自行监测方案，并委托有资质的第三方检测单位按照监测频次开展了监测，监测频次为：生活污水 1 次/年、生产废水 1 次/季度、生产废气 1 次/季度、硫酸雾 1 次/半年、总悬浮颗粒物 1 次/季度、厂界噪声 1 次/季度。监测结果显示，在报告期内，靖西电化主要污染物排放指标均达标，符合国家排放标准。

广西立劲：

广西立劲按照《环境信息公开办法（试行）》的相关规定，在全国污染源监测信息管理与共享平台申报了自行监测方案。并委托了有资质的第三方检测单位按照监测频次开展了监测，监测频次为：颗粒物 1 次/季度、硫酸雾 1 次/季度、氨（氨气）1 次/季度；监测结果及时在平台公布，报告期内，广西立劲主要污染物排放指标稳定达标，符合国家排放标准。

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
无	无	无	无	无	无

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

报告期，公司积极响应国家关于“碳达峰、碳中和”的号召，推进绿色化发展。一是开展管理节能，做好生产调度，优化生产组织，以精细化管理提高能源使用效率；二是优化生产工艺，降低能源消耗；三是公司本部湘潭鹤岭生产基地正在推进创建绿色工厂，湘潭鹤岭生产基地锅炉达到火电超低排的排放标准；四是子公司靖西电化、广西立劲、污水处理公司积极与光伏发电运营企业合作，厂区屋顶均建有分布式光伏电站，所发电力优先供应给上述子公司，可减少部分外购电的使用。

其他环保相关信息

本公司：

公司高度重视环保，设立以董事长为主任的环境保护委员会，定期或不定期进行公司环保方面的重大决策，设置有专职环保管理机构环保部，并有一名副总经理分管，环保部负责环保日常综合管理和监督检查。公司建立了严格的监测体系，分厂对各自环保设施处理进行中控监测；公司定期委托环境管理监测部门对全厂进行水、气、声、渣的监测，掌握污染动态。报告期内公司未发生重大环境问题，未因环保问题受过行政处罚。

靖西电化：

(1) 完善了碳排放基础管理工作。按照国家环保要求，完成 2023 年度温室气体质量控制计划的填报以及月度数据存证工作。

(2) 2023 年 5 月，中国质量认证中心对靖西电化环境管理体系进行现场审核认证工作，此次对废水、废气、废渣的处理及管理过程进行相关审查。根据审核结果，靖西电化环境管理体系运行符合审核要求。

(3) 2023 年 5 月，生态环境部对外合作与交流中心协同靖西市生态环境局对靖西电化 2022 年度自备电厂碳排放报告和 2022 年度温室气体排放质量控制计划进行了现场核查。经核准后的二氧化碳排放量为 175792 吨，较 2021 年度减少了 58955 吨。

市污水处理：

报告期内，市污水处理按月度将生产月报表在公司官网进行对外公示。

广西立劲：

设置安环部为专职环境监督部门，负责整个企业的环境保护管理工作。报告期内，广西立劲已建立企业环境管理制度、环境管理台账制度，与第三方机构签订年度监测协议，排污数据定期公示于指定平台，接受各级环境监管部门检查和指导，严格做到污染物达标排放。

二、社会责任情况

公司及下属子公司积极响应国家巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴号召，开展社会责任实践，注重公益与业务相融合，关注企业周边村屯发展和村民就业问题，勇担社会责任。在公司党委领导下，结合公司及子公司实际情况，积极吸纳附近村屯村民就业，并资助周边村（街）公益事业共计 13.6 万元，履行社会责任，树立良好的企业形象，促进当地经济社会可持续发展。

下一步，公司及下属子公司会一如既往开展巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴工作，持续推动地企共建走深走实，多元化拓宽合作模式，发挥企业优势，融合地方特色，带动就业创业，积极参加社会公益活动。

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	湘潭电化集团有限公司	股份限售承诺	按照《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》相关规定，本次认购取得湘潭电化股份，该部分股份自发行结束后自愿锁定 36 个月，即自本次非公开发行股份上市之日起 36 个月内不上市交易或转让。在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不转让或上市交易。且在锁定期内，委托人、合伙人不转让其持有的产品份额或退出合伙。遵守深圳证券交易所《股票上市规则》的相关规定。	2020 年 05 月 22 日	2023 年 5 月 22 日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	股份限售承诺	按照《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》相关规定，本次认购取得湘潭电化股份，该部分股份自发行结束后自愿锁定 36 个月，即自本次非公开发行股份上市之日起 36 个月内不上市交易或转让。在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不转让或上市交易。且在锁定期内，委托人、合伙人不转让其持有的产品份额或退出合伙。遵守深圳证券交易所《股票上市规则》的相关规定。	2020 年 05 月 22 日	2023 年 5 月 22 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他诉讼涉案总金额	2,330.28	否	/	/	/		/

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

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
广西裕能新能	联营企业的全	向关联人采购	电费	参照市场价格	协议约定	17.13	0.32%	25	否	按月结算	/	2023年04月25	《2023年度日

源电 池材 料有 限公 司	资子 公司	商品										日	常关 联交 易预 计公 告》 登载 于巨 潮资 讯网 http: //www .cnin fo.co m.cn
靖西 潭州 新能 源有 限公 司	同一 母公 司控 制	向关 联人 采购 商品	电	参照 市场 价格	协议 约定	26.61	0.50%	82	否	按月 结算	/		
湘潭 市雨 湖区 潭州 新能 源有 限公 司	同一 母公 司控 制	向关 联人 采购 商品	电	参照 市场 价格	协议 约定	68.75	1.28%	185	否	按月 结算	/		
湘潭 电化 集团 有限 公司	控股 股东	向关 联人 销售 商品	材料	参照 市场 价格	协议 约定	0.27	0.02%	/	/	按月 结算	/	/	/
广西 裕能 新能 源电 池材 料有 限公 司	联营 企业 的全 资子 公司	向关 联人 销售 商品	水、 电	参照 市场 价格	协议 约定	9.98	0.70%	42	否	按月 结算	/	2023 年04 月25 日	《202 3年 度日 常关 联交 易预 计公 告》 登载 于巨 潮资 讯网 http: //www .cnin fo.co m.cn
广西 裕宁 新能 源材 料有 限公 司	联营 企业 的全 资子 公司	向关 联人 销售 商品	蒸 汽、 水	参照 市场 价格	协议 约定	292.4	20.39 %	3,500	否	按月 结算	/		
湘潭 电化 铁路 有限 公司	同一 母公 司控 制	向关 联人 销售 商品	电	参照 市场 价格	协议 约定	2.06	0.14%	12	否	按月 结算	/		
广西 裕能 新能 源电 池材 料有 限公 司	联营 企业 的全 资子 公司	向关 联人 提供 劳务	提 供生 活劳 务等 服务	参照 市场 价格	协议 约定	10.51	0.73%	25	否	按月 结算	/		
广西 裕宁 新能 源材 料有 限公 司	联营 企业 的全 资子 公司	向关 联人 提供 劳务	提 供生 活劳 务等 服务	参照 市场 价格	协议 约定	28.97	2.02%	260	否	按月 结算	/		

限公司													
湖南潭州新能源有限公司	同一母公司控制	向关联人提供场地租赁	办公楼租赁等	参照市场价格	协议约定	11.59	0.81%	50	否	按年结算	/		
广西裕能新能源电池材料有限公司	联营企业的全资子公司	向关联人提供场地租赁	宿舍租赁等	参照市场价格	协议约定	45.3	3.16%	125	否	按月结算	/		
广西裕宁新能源材料有限公司	联营企业的全资子公司	向关联人提供场地租赁	土地租赁等	参照市场价格	协议约定	19.92	1.39%	32	否	按月结算	/		
湘潭电化集团有限公司	控股股东	租赁关联人场地	房屋、土地、办公室、厂房等	参照市场价格	协议约定	126.5	75.20%	213	否	按月/年结算	/		
合计				--	--	659.99	--	4,551	--	--	--	--	--
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

公司报告期末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

公司报告期末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

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
湘潭电化 集团有限 公司	控股股东		4,795	0	0	1.20%	28.77	4,795
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		公司与控股股东的往来系借取的整体搬迁及环境治理专项借款，公司处于发展的重要时期，资金需求较大，接受控股股东的资金拆借，有利于公司的持续发展。						

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

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，电化集团为公司 54,000.00 万元短期借款提供担保。

行 名	金额(万元)	日 期
工行板塘支行	8,000.00	2023年03月24日-2024年03月22日
工行板塘支行	2,000.00	2023年05月26日-2024年04月26日
工行板塘支行	5,000.00	2023年06月28日-2024年06月26日
中行板塘支行	3,000.00	2022年11月30日-2023年11月30日
建行河西支行	3,000.00	2022年09月30日-2023年09月30日
建行河西支行	3,000.00	2023年01月17日-2024年01月17日
浦发银行	2,000.00	2022年09月29日-2023年9月28日
浦发银行	2,000.00	2022年10月19日-2023年10月18日
浦发银行	2,000.00	2023年03月31日-2024年03月30日
浦发银行	2,000.00	2023年06月29日-2024年06月28日
上海农商银行九华分理处	1,000.00	2022年12月20日-2023年11月30日
上海农商银行九华分理处	2,000.00	2023年01月13日-2023年11月20日
邮储银行九华支行	4,000.00	2022年10月28日-2023年10月27日
邮储银行九华支行	3,000.00	2022年11月18日-2023年11月17日
招商银行湘潭支行	2,000.00	2023年02月17日-2024年02月17日
北京银行长沙分行	2,000.00	2023年06月29日-2024年08月11日
长沙银行湘潭分行	8,000.00	2023年06月28日-2024年07月28日
合计	54,000.00	

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，电化集团为公司 65,900.00 万元长期借款提供担保。

行 名	金额(万元)	日 期
中国进出口银行湖南省分行	50.00	2022年06月24日-2023年12月17日

中国进出口银行湖南省分行	50.00	2022年06月24日-2024年06月17日
中国进出口银行湖南省分行	50.00	2022年06月24日-2024年12月17日
中国进出口银行湖南省分行	800.00	2022年06月24日-2025年03月17日
中国进出口银行湖南省分行	9,000.00	2022年06月24日-2025年06月17日
中国进出口银行湖南省分行	21,000.00	2022年07月08日-2025年06月17日
中国进出口银行湖南省分行	50.00	2022年08月05日-2023年12月30日
中国进出口银行湖南省分行	50.00	2022年08月05日-2024年03月30日
中国进出口银行湖南省分行	6,850.00	2022年08月05日-2024年06月30日
中国进出口银行湖南省分行	10,000.00	2022年09月05日-2024年06月30日
光大银行	1,000.00	2022年08月18日-2023年07月30日
光大银行	1,000.00	2022年08月18日-2024年01月30日
光大银行	3,000.00	2022年08月18日-2024年8月17日
光大银行	4,000.00	2023年06月29日-2024年11月20日
兴业银行湘潭支行	3,000.00	2022年10月13日-2024年10月12日
交通银行九华支行	50.00	2023年01月13日-2023年12月01日
交通银行九华支行	50.00	2023年01月13日-2024年06月01日
交通银行九华支行	50.00	2023年01月13日-2024年12月01日
交通银行九华支行	50.00	2023年01月13日-2025年06月01日
交通银行九华支行	50.00	2023年01月13日-2025年12月01日
交通银行九华支行	1,750.00	2023年01月13日-2026年01月08日
交通银行九华支行	2,000.00	2023年03月14日-2026年02月03日
交通银行九华支行	2,000.00	2023年06月26日-2026年02月03日
合计	65,900.00	

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，振湘国投为公司 1,900.00 万元长期借款提供担保。

行 名	金额(万元)	日 期
华夏银行	100.00	2022年12月23日-2023年11月21日
华夏银行	100.00	2022年12月23日-2024年05月21日
华夏银行	1,700.00	2022年12月23日-2024年12月23日
合计	1,900.00	

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，电化集团实际为本公司提供连带责任保证担保的银行承兑汇票余额为 10,390.00 万元，建信融通及中企云链余额为 6,189.37 万元；实际为靖西电化提供连带责任保证担保的建信融通承兑汇票余额为 1,740.00 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于与控股股东签署专项借款协议的公告》(公告编号：2016-006)	2016年01月22日	巨潮资讯网
《关于与控股股东签署专项借款协议的公告》(公告编号：2016-016)	2016年03月10日	巨潮资讯网
《2023年度日常关联交易预计公告》(公告编号：2023-019)	2023年04月25日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保适用 不适用

单位：万元

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
湘潭市污水处理有限公司	2020年04月23日	25,000	2020年12月29日	1,000	连带责任担保	无	无	十年	否	否
湘潭市污水处理有限公司	2020年04月23日		2021年02月26日	1,500	连带责任担保	无	无	十年	否	否
湘潭市污水处理有限公司	2020年04月23日		2021年04月28日	3,000	连带责任担保	无	无	十年	否	否
湘潭市污水处理有限公司	2020年04月23日		2021年05月26日	6,000	连带责任担保	无	无	十年	否	否
湘潭市污水处理有限公司	2020年04月23日		2022年01月12日	5,000	连带责任担保	无	无	十年	否	否
湘潭市污水处理有限公司	2021年10月22日	25,000	2022年01月28日	1,700	连带责任担保	无	无	十年	否	否
湘潭市污水处理有限公司	2021年11月09日	6,500	2022年01月24日	2,600	连带责任担保	无	无	十年	否	否
湘潭市污水处理有限公司	2021年11月09日		2022年01月29日	1,600	连带责任担保	无	无	十年	否	否
湘潭市污水处理处	2023年04月25日	3,000			连带责任担保	无	无	一年	否	否

理有限公司	日									
靖西湘潭电化科技有限公司	2022年03月12日	3,000	2022年03月26日	3,000	连带责任担保	无	无	一年	是	否
靖西湘潭电化科技有限公司	2022年10月26日	10,000	2023年03月08日	5,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
靖西湘潭电化科技有限公司	2022年10月26日	5,000	2023年05月31日	2,200	连带责任担保	无	无	一年	否	否
靖西湘潭电化科技有限公司	2022年10月26日		2023年06月21日	1,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
靖西湘潭电化科技有限公司	2022年12月14日	4,900	2023年01月13日	4,900	连带责任担保	无	无	一年	否	否
靖西湘潭电化科技有限公司	2023年03月30日	5,000	2023年03月27日	3,000	连带责任担保	无	无	一年	否	否
靖西湘潭电化科技有限公司	2023年03月30日		2023年06月28日	1,500	连带责任担保	无	无	一年	否	否
靖西湘潭电化科技有限公司	2023年03月30日	10,000			连带责任担保	无	无	一年	否	否
靖西湘潭电化科技有限公司	2023年04月25日	40,000			连带责任担保	无	无	一年	否	否
广西立劲新材料有限公司	2022年12月14日	5,000	2023年05月29日	1,600	连带责任担保	无	无	一年	否	否
广西立劲新材料有限公司	2022年12月14日		2023年06月09日	800	连带责任担保	无	无	一年	否	否
广西立劲新材料有限公司	2022年12月14日		2023年06月09日	600	连带责任担保	无	无	一年	否	否
广西立劲新材料有限公司	2022年12月14日	17,000			连带责任担保	无	无	六年	否	否
广西立劲新材料有限公司	2023年03月30日	7,000	2023年04月28日	2,000	连带责任担保	无	无	十五个月	否	否

公司										
广西立劲新材料有限公司	2023 年 03 月 30 日		2023 年 06 月 28 日	3,000	连带责任担保	无	无	十五个月	否	否
广西立劲新材料有限公司	2023 年 04 月 25 日	15,000			连带责任担保	无	无	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			25,600		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			178,400		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			48,000		
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)			80,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			25,600		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			178,400		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			48,000		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					18.06%					
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)					0					
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)					0					
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无					

采用复合方式担保的具体情况说明

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、报告期内, 根据湖南兴湘隆银高新产业投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“兴湘隆银基金”) 执行事务合伙人农银国际投资管理 (河北雄安) 有限公司出具的《有限合伙人的缴付出资通知》, 公司以自有资金缴付了兴湘隆银基金二期规模中的 1,500 万元。截至本公告披露日, 公司已合计缴付兴湘隆银基金一期、二期规模中的 3,000 万元。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，公司全资子公司市污水处理与湘潭九华资产管理与经营有限公司（以下简称“九华资管公司”）签署了《关于湘潭通达水务有限公司的股权回购协议》，由九华资管公司回购市污水处理持有的湘潭通达水务有限公司 33.33%股权，交易完成后，市污水处理不再持有湘潭通达水务有限公司股权。截至本公告披露日，九华资管公司已按照协议约定支付第一笔回购款本金 200 万元。具体内容详见公司 2023 年 4 月 21 日披露于巨潮资讯网的《关于全资子公司签署〈关于湘潭通达水务有限公司的股权回购协议〉的公告》（公告编号：2023-013）。

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	36,231,883	5.76%				- 36,231,883	- 36,231,883	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	36,231,883	5.76%				- 36,231,883	- 36,231,883	0	0.00%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	593,249,830	94.24%				36,231,883	36,231,883	629,481,713	100.00%
1、人民币普通股	593,249,830	94.24%				36,231,883	36,231,883	629,481,713	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	629,481,713	100.00%						629,481,713	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司控股股东电化集团和间接控股股东振湘国投 2020 年认购的公司非公开发行股份限售期届满，并于 2023 年 5 月 26 日解除限售，解除限售的股份数为 36,231,883 股。本次解除限售后，公司股份均为无限售条件流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	21,739,130	21,739,130	0	0	振湘国投 2020 年参与公司非公开发行股票认购，认购股数为 21,739,130 股。振湘国投承诺前述股份自发行结束后自愿锁定 36 个月，即自本次非公开发行股份上市之日起 36 个月内不上市交易或转让。	2023 年 5 月 26 日
湘潭电化集团有限公司	14,492,753	14,492,753	0	0	电化集团 2020 年参与公司非公开发行股票认购，认购股数为 14,492,753 股。电化集团承诺前述股份自发行结束后自愿锁定 36 个月，即自本次非公开发行股份上市之日起 36 个月内不上市交易或转让。	2023 年 5 月 26 日
合计	36,231,883	36,231,883	0	0	--	--

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	58,138		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
湘潭电化集团有限公司	国有法人	28.59%	179,971,473			179,971,473	质押	89,890,000
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	国有法人	12.69%	79,885,370			79,885,370	质押	39,869,565
香港中央结算有限公司	境外法人	0.97%	6,118,842			6,118,842		
蒋如宁	境内自然人	0.71%	4,448,989			4,448,989		
卢红萍	境内自然人	0.53%	3,350,148			3,350,148		
祝双英	境内自然人	0.44%	2,778,412			2,778,412		
彭自如	境内自然人	0.44%	2,772,600			2,772,600		
栗建伟	境外自然人	0.32%	1,992,000			1,992,000		
苏州格外投资管理有限公司一格外汇融 2 号私募证券投资基金	其他	0.30%	1,900,000			1,900,000		
上海德贝私募基金管理有限公司—德贝璟选一号私募证券投资基金	其他	0.24%	1,505,000			1,505,000		
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	湘潭电化集团有限公司为公司控股股东，湘潭振湘国有资产经营投资有限公司为湘潭电化集团有限公司的控股股东，公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。							
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）	不适用							
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	

湘潭电化集团有限公司	179,971,473	人民币普通股	179,971,473
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	79,885,370	人民币普通股	79,885,370
香港中央结算有限公司	6,118,842	人民币普通股	6,118,842
蒋如宁	4,448,989	人民币普通股	4,448,989
卢红萍	3,350,148	人民币普通股	3,350,148
祝双英	2,778,412	人民币普通股	2,778,412
彭自如	2,772,600	人民币普通股	2,772,600
栗建伟	1,992,000	人民币普通股	1,992,000
苏州格外投资管理有限公司一格外汇融 2 号私募证券投资基金	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
上海德贝私募基金管理有限公司一德贝璟选一号私募证券投资基金	1,505,000	人民币普通股	1,505,000
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	湘潭电化集团有限公司为公司控股股东，湘潭振湘国有资产经营投资有限公司为湘潭电化集团有限公司的控股股东，公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。		
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）	湘潭电化集团有限公司通过普通证券账户持有 118,971,473 股，通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 61,000,000 股，合计持有 179,971,473 股。蒋如宁通过普通证券账户持有 1,476,491 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,972,498 股，合计持有 4,448,989 股。栗建伟通过普通证券账户持有 170,000 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,822,000 股，合计持有 1,992,000 股。苏州格外投资管理有限公司一格外汇融 2 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过西部证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,900,000 股，合计持有 1,900,000 股。上海德贝私募基金管理有限公司一德贝璟选一号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,505,000 股，合计持有 1,505,000 股。		

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

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：湘潭电化科技股份有限公司

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	624,470,730.48	284,735,935.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,265,147.81	2,549,940.63
应收账款	356,089,383.17	412,016,842.05
应收款项融资	98,726,973.99	255,096,916.30
预付款项	159,438,636.72	68,923,541.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	260,447,370.41	260,326,837.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	541,258,646.19	645,855,574.87
合同资产	12,353,015.77	17,980,748.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,951,150.60	43,803,597.90
流动资产合计	2,091,001,055.14	1,991,289,934.69
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	694,593,338.94	483,710,872.09
其他权益工具投资	37,200,000.00	22,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,338,619.58	13,699,122.80
固定资产	2,113,089,007.66	2,105,128,917.54
在建工程	74,124,247.32	105,039,519.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,801,501.98	21,202,596.23
无形资产	279,473,529.90	267,566,566.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,856,401.60	1,618,831.35
递延所得税资产	50,017,676.05	44,725,929.58
其他非流动资产	77,586,532.13	78,265,428.18
非流动资产合计	3,363,080,855.16	3,143,157,783.86
资产总计	5,454,081,910.30	5,134,447,718.55
流动负债：		
短期借款	800,717,472.22	500,297,366.88
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	156,585,000.00	157,732,039.88
应付账款	431,627,891.62	612,456,868.12
预收款项		
合同负债	50,393,813.52	76,896,754.17
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	27,159,054.96	42,397,140.02
应交税费	6,757,689.54	31,297,520.96
其他应付款	64,649,390.95	52,048,086.04
其中：应付利息	21,010,364.09	20,525,165.75
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	234,906,644.60	138,646,772.79
其他流动负债	81,790,156.11	81,756,044.09
流动负债合计	1,854,587,113.52	1,693,528,592.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	760,255,275.59	897,092,583.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,500,253.52	21,898,790.75
长期应付款	52,115,900.00	51,828,200.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,739,377.00	42,984,838.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	882,610,806.11	1,013,804,413.18
负债合计	2,737,197,919.63	2,707,333,006.13
所有者权益：		
股本	629,481,713.00	629,481,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,083,121,752.47	936,165,818.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,041,285.63	128,600.00
盈余公积	61,607,809.51	61,607,809.51
一般风险准备		
未分配利润	882,322,458.29	734,565,946.08
归属于母公司所有者权益合计	2,657,575,018.90	2,361,949,887.21
少数股东权益	59,308,971.77	65,164,825.21
所有者权益合计	2,716,883,990.67	2,427,114,712.42
负债和所有者权益总计	5,454,081,910.30	5,134,447,718.55

法定代表人：刘干江

主管会计工作负责人：张伏林

会计机构负责人：张伏林

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	451,421,986.89	187,930,054.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,265,147.81	2,549,940.63

应收账款	255,109,181.57	315,739,533.68
应收款项融资	64,516,236.91	164,735,407.13
预付款项	16,763,716.97	18,605,347.68
其他应收款	438,613,992.69	619,242,746.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	210,565,653.65	289,440,365.92
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	5,984,910.19	3,677,327.11
流动资产合计	1,446,240,826.68	1,601,920,723.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,574,764,252.84	1,363,281,785.99
其他权益工具投资	30,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,338,619.58	13,699,122.80
固定资产	654,508,511.48	680,082,277.97
在建工程	8,933,614.77	5,840,644.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,856,508.99	20,206,961.54
无形资产	122,822,939.19	108,160,235.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	639,157.45	775,831.57
递延所得税资产	17,997,205.85	18,945,677.25
其他非流动资产	32,179,255.98	32,264,765.79
非流动资产合计	2,475,040,066.13	2,258,257,302.22
资产总计	3,921,280,892.81	3,860,178,025.73
流动负债：		
短期借款	540,717,472.22	460,462,197.43
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	98,900,000.00	158,032,039.88
应付账款	101,004,724.04	303,566,816.11
预收款项		
合同负债	11,371,763.43	4,910,116.65
应付职工薪酬	14,683,281.00	23,914,898.51

应交税费	2,417,822.47	15,533,802.61
其他应付款	18,660,543.96	17,892,871.44
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	196,708,627.46	109,678,999.84
其他流动负债	61,893,713.82	52,493,945.17
流动负债合计	1,046,357,948.40	1,146,485,687.64
非流动负债：		
长期借款	483,817,813.89	596,629,329.86
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,669,516.89	21,086,298.08
长期应付款	52,115,900.00	51,828,200.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,104,945.07	34,148,722.27
递延所得税负债	415,117.24	415,117.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	590,123,293.09	704,107,667.45
负债合计	1,636,481,241.49	1,850,593,355.09
所有者权益：		
股本	629,481,713.00	629,481,713.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,123,133,767.27	976,177,833.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	553,473.18	128,600.00
盈余公积	61,607,809.51	61,607,809.51
未分配利润	470,022,888.36	342,188,714.71
所有者权益合计	2,284,799,651.32	2,009,584,670.64
负债和所有者权益总计	3,921,280,892.81	3,860,178,025.73

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	1,004,172,126.16	916,437,776.63
其中：营业收入	1,004,172,126.16	916,437,776.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	953,261,285.40	682,622,248.84

其中：营业成本	822,284,860.63	560,199,858.46
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	8,104,377.65	6,989,181.37
销售费用	6,779,065.34	5,627,964.54
管理费用	66,193,770.36	54,488,766.14
研发费用	25,957,536.88	28,906,259.10
财务费用	23,941,674.54	26,410,219.23
其中：利息费用	27,577,792.58	30,944,672.00
利息收入	723,901.96	572,917.64
加：其他收益	3,591,287.56	6,283,071.44
投资收益（损失以“-”号填列）	82,305,800.19	137,878,936.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	83,062,532.20	138,258,543.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,535,719.70	-23,462,607.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-962,696.13	-906,780.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,220,816.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,601,768.26	353,608,147.84
加：营业外收入	2,068,442.01	169,161.56
减：营业外支出	316,398.37	1,943,400.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,353,811.90	351,833,909.38
减：所得税费用	9,453,153.13	36,802,941.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,900,658.77	315,030,968.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	141,900,658.77	315,030,968.22
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	147,756,512.21	305,221,684.99
2. 少数股东损益(净亏损以“—” 号填列)	-5,855,853.44	9,809,283.23
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(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. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	141,900,658.77	315,030,968.22
归属于母公司所有者的综合收益总 额	147,756,512.21	305,221,684.99
归属于少数股东的综合收益总额	-5,855,853.44	9,809,283.23
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.23	0.48
(二) 稀释每股收益	0.23	0.48

法定代表人: 刘干江

主管会计工作负责人: 张伏林

会计机构负责人: 张伏林

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	576,695,690.98	668,832,993.42
减: 营业成本	468,404,970.89	518,560,184.55
税金及附加	5,681,224.05	5,119,489.71
销售费用	1,576,492.99	1,128,522.90
管理费用	45,225,920.24	32,958,358.51
研发费用	10,913,908.15	11,259,712.68
财务费用	11,196,335.32	13,046,453.21

其中：利息费用	14,751,380.82	17,438,383.49
利息收入	561,504.62	419,727.05
加：其他收益	1,462,532.08	1,961,949.60
投资收益（损失以“-”号填列）	82,365,966.39	138,064,532.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	83,062,532.20	138,258,543.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,930,952.64	-20,436,677.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,220,816.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	134,677,106.63	206,350,075.57
加：营业外收入	1,579,943.47	96,711.64
减：营业外支出	82,318.39	1,646,630.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,174,731.71	204,800,156.83
减：所得税费用	8,340,558.06	17,467,228.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	127,834,173.65	187,332,928.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	127,834,173.65	187,332,928.01
（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		
（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. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	127,834,173.65	187,332,928.01
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	843,735,615.83	668,946,992.82
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	68,583.54	96,378.68
收到其他与经营活动有关的现金	56,278,151.75	39,759,188.55
经营活动现金流入小计	900,082,351.12	708,802,560.05
购买商品、接受劳务支付的现金	484,098,167.88	363,234,020.86
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	115,025,819.37	116,708,435.51
支付的各项税费	67,272,185.23	59,310,534.59
支付其他与经营活动有关的现金	138,959,084.28	121,640,432.60
经营活动现金流出小计	805,355,256.76	660,893,423.56
经营活动产生的现金流量净额	94,727,094.36	47,909,136.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	19,135,999.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,810,690.00	39,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,946,689.20	39,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,515,654.72	108,470,108.99

投资支付的现金	15,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,515,654.72	108,470,108.99
投资活动产生的现金流量净额	-11,568,965.52	-108,430,578.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	779,600,000.00	898,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	97,120,000.00	188,141,055.56
筹资活动现金流入小计	876,720,000.00	1,086,891,055.56
偿还债务支付的现金	520,810,652.76	705,658,354.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,927,686.70	92,375,534.46
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	113,300,000.00	44,500,000.00
筹资活动现金流出小计	663,038,339.46	842,533,888.50
筹资活动产生的现金流量净额	213,681,660.54	244,357,167.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,597,500.56	715,580.71
五、现金及现金等价物净增加额	298,437,289.94	184,551,305.27
加：期初现金及现金等价物余额	203,995,873.72	196,390,138.66
六、期末现金及现金等价物余额	502,433,163.66	380,941,443.93

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	511,443,485.77	440,177,913.17
收到的税费返还	59,436.88	29,803.51
收到其他与经营活动有关的现金	40,101,096.44	31,584,890.59
经营活动现金流入小计	551,604,019.09	471,792,607.27
购买商品、接受劳务支付的现金	122,119,240.24	193,439,867.46
支付给职工以及为职工支付的现金	66,627,762.80	64,981,964.80
支付的各项税费	30,323,228.81	25,550,952.34
支付其他与经营活动有关的现金	78,381,630.96	113,696,172.19
经营活动现金流出小计	297,451,862.81	397,668,956.79
经营活动产生的现金流量净额	254,152,156.28	74,123,650.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	19,135,999.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,809,650.00	39,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,945,649.20	39,530.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,863,396.78	8,899,690.75
投资支付的现金	15,600,000.00	10,250,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,463,396.78	19,149,690.75
投资活动产生的现金流量净额	-2,517,747.58	-19,110,160.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	510,000,000.00	709,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	629,520,000.00	715,505,416.68
筹资活动现金流入小计	1,139,520,000.00	1,425,455,416.68
偿还债务支付的现金	457,000,000.00	600,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,866,037.62	56,516,267.28
支付其他与筹资活动有关的现金	640,703,836.04	632,457,330.00
筹资活动现金流出小计	1,118,569,873.66	1,289,933,597.28
筹资活动产生的现金流量净额	20,950,126.34	135,521,819.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,597,500.89	718,390.67
五、现金及现金等价物净增加额	274,182,035.93	191,253,699.80
加：期初现金及现金等价物余额	114,625,110.41	120,148,670.14
六、期末现金及现金等价物余额	388,807,146.34	311,402,369.94

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	629,481,713.00				936,165,818.62			128,600.00	61,607,809.51		734,565,946.08		2,361,949,887.21	65,164,825.21	2,427,114,712.42
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	629,481,713.00				936,165,818.62			128,600.00	61,607,809.51		734,565,946.08		2,361,949,887.21	65,164,825.21	2,427,114,712.42

	00				62				1		08		7.2 1	1	2.4 2
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					146 ,95 5,9 33. 85						147 ,75 6,5 12. 21		295 ,62 5,1 31. 69	- 5,8 55, 853 .44	289 ,76 9,2 78. 25
(一) 综合 收益总额											147 ,75 6,5 12. 21		147 ,75 6,5 12. 21	- 5,8 55, 853 .44	141 ,90 0,6 58. 77
(二) 所有 者投入和减 少资本					146 ,95 5,9 33. 85								146 ,95 5,9 33. 85		146 ,95 5,9 33. 85
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					146 ,95 5,9 33. 85								146 ,95 5,9 33. 85		146 ,95 5,9 33. 85
(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															
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								912,685.63					912,685.63		912,685.63
1. 本期提取								1,604,029.69					1,604,029.69		1,604,029.69
2. 本期使用								691,344.06					691,344.06		691,344.06
(六) 其他															
四、本期期末余额	629,481,713.00				1,083,121,752.47			1,041,285.63	61,607,809.51		882,322,458.29		2,657,575,018.90	59,308,971.77	2,716,883,990.67

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	629,481,713.00				931,618,028.65				34,064,897.62		399,467,491.28		1,994,632,130.55	55,082,957.43	2,049,715,087.98	
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	629,481,713.00				931,618,028.65				34,064,897.62		399,467,491.28		1,994,632,130.55	55,082,957.43	2,049,715,087.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											273,747,599.34		273,747,599.34	9,809,283.23	283,556,882.57
（一）综合收益总额											305,221,684.99		305,221,684.99	9,809,283.23	315,030,968.22
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-31,474,085.65		-31,474,085.65		-31,474,085.65
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											-31,474,085.65		-31,474,085.65		-31,474,085.65
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	629,481,713.00				931,618,028.65				34,064,897.62				673,215,090.62		2,268,379,729.9	64,892,240.66	2,333,271,970.55

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	629,481,713.00				976,177,833.42				128,600.00	61,607,809.51	342,188,714.71		2,009,584,670.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	629,481,713.00				976,177,833.42				128,600.00	61,607,809.51	342,188,714.71		2,009,584,670.64
三、本期增					146,9				424,8		127,8		275,2

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					55,93 3.85			73.18		34,17 3.65		14,98 0.68
(一) 综合 收益总额										127,8 34,17 3.65		127,8 34,17 3.65
(二) 所有 者投入和减 少资本					146,9 55,93 3.85							146,9 55,93 3.85
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他					146,9 55,93 3.85							146,9 55,93 3.85
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备								424,8 73.18				424,8 73.18

1. 本期提取								1,116,217.24				1,116,217.24
2. 本期使用								691,344.06				691,344.06
(六) 其他												
四、本期期末余额	629,481,713.00				1,123,133,767.27			553,473.18	61,607,809.51	470,022,888.36		2,284,799,651.32

上年金额

单位：元

项目	2022 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	629,481,713.00				976,177,833.42				34,064,897.62	125,776,593.39		1,765,501,037.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	629,481,713.00				976,177,833.42				34,064,897.62	125,776,593.39		1,765,501,037.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										155,858,842.36		155,858,842.36
（一）综合收益总额										187,332,928.01		187,332,928.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										31,474,085.65		31,474,085.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										31,474,085.65		31,474,085.65
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	629,481,713.00				976,177,833.42					34,064,897.62	281,635,435.75	1,921,359,879.79

三、公司基本情况

湘潭电化科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省人民政府 2000 年 9 月 18 日湘政函(2000)148 号文批准,由湖南湘潭电化集团公司(现更名为湘潭电化集团有限公司,以下简称电化集团公司)等五家单位共同发起设立,于 2000 年 9 月 30 日在湖南省工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省湘潭市。公司现持有统一社会信用代码为 91430300722573708K 的营业执照,注册资本 629,481,713.00 元,股份总数 629,481,713 股(每股面值 1 元),全部为无限流通股。公司股票已于 2007 年 4 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化工行业。主要经营活动为电池材料的研发、生产和销售，城市生活污水的处理。提供的主要产品和服务为电池材料、城市生活污水污泥处理服务。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日第八届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将靖西湘潭电化科技有限公司(以下简称靖西电化公司)、湘潭市中兴热电有限公司(以下简称中兴热电公司)、湘潭市污水处理有限责任公司(以下简称湘潭污水处理公司)、湘潭鹤岭污水处理有限公司(以下简称鹤岭污水处理公司)、湘潭电化机电工程有限公司(以下简称机电工程公司)、湘潭电化新能源材料分析检测有限公司、广西立劲新材料有限公司(以下简称广西立劲公司)、湘潭楠木冲锰业有限公司(以下简称湘潭楠木冲公司)、湘潭立劲新材料有限公司(以下简称湘潭立劲公司)纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表“附注八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

a 以摊余成本计量的金融资产

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

b 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

c 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

d 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

b 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

c 不属于上述 a 或 b 的财务担保合同，以及不属于上述 a 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

d 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

a 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

b 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没

有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

a 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产—账龄组合		

b 应收账款——账龄组合、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

12、应收账款

详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

13、应收款项融资

详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

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

详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内(含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50

4-5 年	80
5 年以上	100

17、合同成本

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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；b 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

c 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

a 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

b 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

20、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

- (1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- (2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产相同的方法计提折旧。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—25	5%—10%	3.60%—4.75%
污水处理设施	年限平均法	20—30	5%	3.17%—4.75%
机器设备	年限平均法	5—12	5%—10%	7.50%—19.00%
电子设备	年限平均法	5	5%—10%	18.00%—19.00%
运输工具	年限平均法	5—8	5%—10%	11.25%—19.00%
其他设备	年限平均法	8—20	5%—10%	4.50%—11.88%

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

22、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

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

24、使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、软件及专利技术权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
-----	---------

土地使用权	50
采矿权	本期采矿量/可开采量
软件	5
专利技术权	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

26、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

27、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

a 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

b 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

c 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债

在租赁期开始日, 公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

31、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32、收入

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

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

1) 电池材料销售业务

公司电池材料销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 城市生活污水、污泥处理服务

公司城市生活污水、污泥处理服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据每月污水污泥处理量确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

3) 建筑工程服务

公司建筑工程服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据投入法确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。确定履约进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

33、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、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

37、其他

(1) 安全生产费

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

(2) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%[注]、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湘潭电化科技股份有限公司	15%

靖西湘潭电化科技有限公司	15%
湘潭市污水处理有限责任公司	15%
广西立劲新材料有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)的相关规定,湘潭污水处理公司、鹤岭污水处理公司的污水、污泥处理劳务享受增值税即征即退优惠政策,退税比例为70%。

(2) 本公司、靖西电化公司分别于2021年9月18日、2021年10月14日获得高新技术企业证书,编号分别为GR202143001061、GR202145000393,有效期三年(2021-2023年),故本公司、靖西电化公司2023年享受15%的企业所得税税率。

(3) 根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2022年第4号)的有关规定,《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部 关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(公告2019年第60号)中规定的税收优惠政策,执行期限延长至2023年12月31日,湘潭污水处理公司从事污染防治,故2023年度享受15%的企业所得税税率。

(4) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)的相关规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。广西立劲公司属于设立在西部地区内资鼓励类产业项目,故2023年享受15%的企业所得税税率。

(5) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)的相关规定,第三条规定自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

3、其他

[注]靖西电化公司的城市维护建设税按1%的税率缴纳,其他公司的城市维护建设税按7%的税率缴纳。

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	20,560.00	2,420.00
银行存款	508,150,337.52	211,428,578.25
其他货币资金	116,299,832.96	73,304,936.92
合计	624,470,730.48	284,735,935.17

其他说明

期末银行存款中冻结款项5,737,733.86元、其他货币资金中银行承兑汇票保证金116,299,832.96元,使用受限。

2、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
商业承兑票据	3,265,147.81	2,549,940.63
合计	3,265,147.81	2,549,940.63

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,436,997.69	100.00%	171,849.88	5.00%	3,265,147.81	2,684,148.03	100.00%	134,207.40	5.00%	2,549,940.63
其中：										
商业承兑汇票	3,436,997.69	100.00%	171,849.88	5.00%	3,265,147.81	2,684,148.03	100.00%	134,207.40	5.00%	2,549,940.63
合计	3,436,997.69	100.00%	171,849.88	5.00%	3,265,147.81	2,684,148.03	100.00%	134,207.40	5.00%	2,549,940.63

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	3,436,997.69	171,849.88	5.00%
合计	3,436,997.69	171,849.88	

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	134,207.40	37,642.48				171,849.88
合计	134,207.40	37,642.48				171,849.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、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	66,915,159.87	15.10%	63,915,159.87	95.52%	3,000,000.00	64,556,188.64	12.88%	64,556,188.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	376,364,419.29	84.90%	23,275,036.12	6.18%	353,089,383.17	436,753,153.91	87.12%	24,736,311.86	5.66%	412,016,842.05
其中：										
合计	443,279,579.16	100.00%	87,190,195.99	19.67%	356,089,383.17	501,309,342.55	100.00%	89,292,500.50	17.81%	412,016,842.05

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湘潭经济技术开发区管理委员会	34,515,267.58	31,515,267.58	91.31%	预计款项收回存在困难
桑顿新能源科技有限公司	6,668,734.86	6,668,734.86	100.00%	预计款项收回存在困难
潮州正龙电池工业有限公司	4,981,104.57	4,981,104.57	100.00%	预计款项收回存在困难
Sebang Global Battery Co., Ltd.	4,506,597.01	4,506,597.01	100.00%	预计款项收回存在困难
深圳市金煌巨能科技有限公司	4,260,000.00	4,260,000.00	100.00%	已注销
新乡市赛博瑞新能源材料有限公司	1,761,848.21	1,761,848.21	100.00%	预计款项收回存在困难
东莞市迪高电池科技有限公司	1,753,483.01	1,753,483.01	100.00%	已吊销
宁波凝力电池有限公司	1,267,150.00	1,267,150.00	100.00%	预计款项收回存在困难
广州市东力电池实业有限公司	1,169,616.00	1,169,616.00	100.00%	已注销
常州达立电池有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	已吊销
福建省金煌能源科技有限公司	947,000.00	947,000.00	100.00%	预计款项收回存在困难
惠州龙为科技有限公司	751,333.03	751,333.03	100.00%	预计款项收回存在困难
浙江特源电池有限公司	732,882.73	732,882.73	100.00%	预计款项收回存在困难
嘉兴市鑫通电池有限公司	642,100.00	642,100.00	100.00%	预计款项收回存在困难
上海全明电池有限公司	627,529.36	627,529.36	100.00%	预计款项收回存在困难
上海力派电池有限公司	583,607.45	583,607.45	100.00%	已吊销
福建省金煌能源科技有限公司	377,646.06	377,646.06	100.00%	已注销
福建省宝创能源科技有限公司	369,260.00	369,260.00	100.00%	预计款项收回存在困难
合计	66,915,159.87	63,915,159.87		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	343,394,380.57	17,129,218.92	5.00%
1-2 年	24,840,743.81	2,484,074.38	10.00%
2-3 年	5,465,555.75	1,093,111.15	20.00%
3-4 年	110,779.78	55,389.89	50.00%
4-5 年	198,587.99	158,870.39	80.00%
5 年以上	2,354,371.39	2,354,371.39	100.00%
合计	376,364,419.29	23,275,036.12	

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）	331,228,447.06
1 至 2 年	38,346,358.85
2 至 3 年	24,078,241.54
3 年以上	49,626,531.71
3 至 4 年	12,652,125.63
4 至 5 年	7,607,045.04
5 年以上	29,367,361.04
合计	443,279,579.16

（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	
单项计提坏账准备	64,556,188.64	2,778,971.23	3,420,000.00			63,915,159.87
按组合计提坏账准备	24,736,311.86	-1,461,275.74				23,275,036.12
合计	89,292,500.50	1,317,695.49	3,420,000.00			87,190,195.99

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	69,829,121.02	15.75%	3,721,370.64
第二名	54,631,420.93	12.32%	2,731,571.05
第三名	40,272,017.21	9.09%	2,104,667.00
第四名	34,515,267.58	7.79%	31,515,267.58
第五名	25,528,800.41	5.76%	1,276,440.02
合计	224,776,627.15	50.71%	

4、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	98,726,973.99	255,096,916.30
合计	98,726,973.99	255,096,916.30

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：

(1) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

单位：元

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	602,611,086.60
小 计	602,611,086.60

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、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	159,115,778.38	99.80%	68,558,046.28	99.25%
1 至 2 年	223,797.34	0.14%	350,174.14	0.51%
2 至 3 年	400.00	0.00%	14,824.80	0.02%
3 年以上	98,661.00	0.06%	496.56	0.22%
合计	159,438,636.72		68,923,541.78	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海艾衡新材料科技有限公司	40,440,300.00	25.36%
司祈曼（上海）化工有限贵公司	39,971,786.77	25.07%
湖南荟优科技有限公司	20,975,000.00	13.16%
长沙友合金属材料有限公司	20,031,918.23	12.56%
永州市零陵区湘永兴锰业有限公司	6,848,930.10	4.30%
小 计	128,267,935.10	80.45%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	260,447,370.41	260,326,837.52
合计	260,447,370.41	260,326,837.52

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收搬迁补偿款	237,628,261.00	237,628,261.00
应收股权转让款	68,000,000.00	70,000,000.00
押金保证金	717,308.00	4,393,832.61
长账龄预付采购款	4,563,272.43	172,008.59
备用金	1,592,493.89	972,060.01
应收暂付款	7,532,983.81	5,425,804.75
其他	1,200,533.72	1,993,410.67
合计	321,234,852.85	320,585,377.63

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	549,783.19	23,862,773.04	35,845,983.88	60,258,540.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-202,165.70	202,165.70	0.00	0.00
本期计提	-150,556.07	508,602.14	170,896.26	528,942.33
2023 年 6 月 30 日余额	197,061.42	24,573,540.88	36,016,880.19	60,787,482.44

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)	73,941,228.41
1 至 2 年	8,107,147.79
2 至 3 年	238,241,993.02
3 年以上	944,483.63
3 至 4 年	66,699.69

4 至 5 年	85,000.00
5 年以上	792,783.94
合计	321,234,852.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	58,762,826.10					58,762,826.10
按组合计提坏账准备	1,495,714.01	528,942.33				2,024,656.34
合计	60,258,540.11	528,942.33				60,787,482.44

4) 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
湘潭市岳塘区优化人居环境事务中心	搬迁补偿款	237,628,261.00	2-3 年	73.97%	23,762,826.10
湘潭九华资产管理与经营有限公司	应收股权转让款	68,000,000.00	1 年以内	21.17%	35,000,000.00
靖西市征地服务中心	应收暂付款	3,430,914.76	1 至 2 年	1.07%	343,091.48
永州市零陵区进达锰业有限公司	长账龄预付款	3,363,472.93	1 至 2 年	1.05%	336,347.29
湖南博鸿汽车零部件有限公司	其他	898,798.00	1 年以内 736,158 元, 1-2 年 162,640 元	0.28%	53,071.90
合计		313,321,446.69		97.54%	59,495,336.77

7、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	246,254,135.64	316,702.60	245,937,433.04	255,638,166.19	316,702.60	255,321,463.59
在产品	52,185,309.94		52,185,309.94	39,810,529.93		39,810,529.93
库存商品	225,088,529.88		225,088,529.88	301,168,105.01	12,009,598.89	289,158,506.12

周转材料	989,757.41		989,757.41	1,237,093.01		1,237,093.01
合同履约成本	7,844,820.02		7,844,820.02			
发出商品	9,211,409.19		9,211,409.19	60,499,816.61	348,412.77	60,151,403.84
受托加工物资	1,386.71		1,386.71	176,578.38		176,578.38
合计	541,575,348.79	316,702.60	541,258,646.19	658,530,289.13	12,674,714.26	645,855,574.87

(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	316,702.60					316,702.60
库存商品	12,009,598.89			12,009,598.89		
发出商品	348,412.77			348,412.77		
合计	12,674,714.26			12,358,011.66		316,702.60

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8、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
应收质保金	15,211,415.33	2,858,399.56	12,353,015.77	19,876,451.90	1,895,703.43	17,980,748.47
合计	15,211,415.33	2,858,399.56	12,353,015.77	19,876,451.90	1,895,703.43	17,980,748.47

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
按组合计提减值准备	962,696.13			
合计	962,696.13			

采用组合计提减值准备的合同资产

单位：元

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

账龄组合	15,211,415.33	2,858,399.56	18.79%
其中：1年以内			
1-2年	1,838,835.09	183,883.51	10.00%
2-3年	13,372,580.24	2,674,516.05	20.00%
小计	15,211,415.33	2,858,399.56	18.79%

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,161,887.30	4,626,878.39
增值税留抵税额	25,850,669.19	35,725,907.11
预缴企业所得税	2,938,594.11	3,450,812.40
合计	34,951,150.60	43,803,597.90

10、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											
二、联营企业											
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	483,710,872.09			83,062,532.20		146,955,933.85	19,135,999.20			694,593,338.94	
小计	483,710,872.09			83,062,532.20		146,955,933.85	19,135,999.20			694,593,338.94	
合计	483,710,872.09			83,062,532.20		146,955,933.85	19,135,999.20			694,593,338.94	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湘潭国中污水处理有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
湖南兴湘隆银高新产业投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	15,000,000.00
合计	37,200,000.00	22,200,000.00

其他说明：

指定为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原因：公司持有湘潭国中污水处理有限公司及湖南兴湘隆银高新产业投资合伙企业(有限合伙)的股权属于非交易性权益工具投资，投资意图在短期内不会发生改变，因此管理层将其指定为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。

12、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,597,017.04			18,597,017.04
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,597,017.04			18,597,017.04
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,897,894.24			4,897,894.24
2. 本期增加金额	360,503.22			360,503.22
(1) 计提或摊销	360,503.22			360,503.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,258,397.46			5,258,397.46
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,338,619.58			13,338,619.58
2. 期初账面价值	13,699,122.80			13,699,122.80

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,112,310,095.89	2,105,093,829.11
固定资产清理	778,911.77	35,088.43
合计	2,113,089,007.66	2,105,128,917.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	污水处理设施	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,467,559,705.53	144,947,176.90	1,395,553,680.72	156,283,460.58	8,410,893.36	5,251,386.08	3,178,006,303.17
2. 本期增加金额	12,592,956.93		88,457,375.67	362,089.30	98,188.04	117,950.88	101,628,560.82
（1）购置			6,912,317.39	362,089.30		59,124.77	7,333,531.46
（2）在建工程转入	12,507,236.35		81,545,058.28		98,188.04	58,826.11	94,209,308.78
（3）企业合并增加							
原值调整增加	85,720.58						85,720.58
3. 本期减少金额	0.00	0.00	2,480,387.25	401,186.44	326,361.92		3,207,935.61
（1）处置或报废	0.00	0.00	2,480,387.25	401,186.44	326,361.92		3,207,935.61
4. 期末余额	1,480,152,662.46	144,947,176.90	1,481,530,669.14	156,244,363.44	8,182,719.48	5,369,336.96	3,276,426,928.38
二、累计折旧							
1. 期初	296,888,76	90,218,580	578,904,42	100,132,83	4,211,130.	2,556,731.	1,072,912,

余额	8.95	.34	6.52	5.84	73	68	474.06
2. 本期增加金额	30,584,021.58	3,442,292.02	51,498,682.89	7,595,471.01	402,280.14	294,023.08	93,816,770.72
(1) 计提	30,584,021.58	3,442,292.02	51,498,682.89	7,595,471.01	402,280.14	294,023.08	93,816,770.72
3. 本期减少金额			1,933,620.30	368,748.17	310,043.82		2,612,412.29
(1) 处置或报废			1,933,620.30	368,748.17	310,043.82		2,612,412.29
4. 期末余额	327,472,790.53	93,660,872.36	628,469,489.11	107,359,558.68	4,303,367.05	2,850,754.76	1,164,116,832.49
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,152,679,871.93	51,286,304.54	853,061,180.03	48,884,804.76	3,879,352.43	2,518,582.20	2,112,310,095.89
2. 期初账面价值	1,170,670,936.58	54,728,596.56	816,649,254.20	56,150,624.74	4,199,762.63	2,694,654.40	2,105,093,829.11

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
靖西生产线厂房	253,414,151.98	正在办理中
鹤岭生产基地厂房	57,082,000.36	正在办理中
研究院大楼	21,314,398.50	正在办理中
广西立劲生产线厂房	78,756,892.46	正在办理中
湘潭污水处理公司三期房屋	29,268,549.46	正在办理中
鹤岭污水处理公司厂房	15,746,155.79	正在办理中
小 计	455,582,148.55	

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理固定资产	778,911.77	35,088.43
合计	778,911.77	35,088.43

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,124,247.32	105,039,519.59
合计	74,124,247.32	105,039,519.59

(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
2万吨尖晶石型锰酸锂电池正极材料项目				54,673,591.09		54,673,591.09
靖西市爱屯锰矿项目	40,887,642.52		40,887,642.52	32,298,087.87		32,298,087.87
1万吨动力电池用尖晶石型锰酸锂电池材料项目				5,810,489.74		5,810,489.74
新增一万吨硫酸贮存罐项目	6,398,596.33		6,398,596.33	2,055,312.53		2,055,312.53
锰渣中转场建设项目	1,113,625.60		1,113,625.60	968,908.62		968,908.62
靖西科技技改项目				492,190.84		492,190.84
其他项目	25,724,382.87		25,724,382.87	8,740,938.90		8,740,938.90
合计	74,124,247.32		74,124,247.32	105,039,519.59		105,039,519.59

(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
2万吨尖晶	217,000,00	54,673,591	6,288,166.	60,961,757		0.00	88.14%	100.00%	991,780.81	991,780.81	5.00%	金融机构

石型 锰酸 锂电 池正 极材 料项 目	0.00	.09	32	.41								贷款
靖西 市爱 屯锰 矿项 目	33,00 0,000 .00	32,29 8,087 .87	8,589 ,554. 65			40,88 7,642 .52	123.9 0%	98.00 %				其他
1万吨 动力 电池 用尖 晶石 型锰 酸锂 电池 材料 项目	204,0 00,00 0.00	5,810 ,489. 74	7,760 ,787. 25	13,57 1,276 .99		0.00	63.95 %	100.0 0%	1,487 ,671. 20	1,487 ,671. 20	4.00%	金融 机构 贷款
新增 一万 吨硫 酸贮 存罐 项目	9,200 ,000. 00	2,055 ,312. 53	4,343 ,283. 80			6,398 ,596. 33	69.55 %	95.00 %				其他
锰渣 中转 场建 设项 目	22,57 7,500 .00	968,9 08.62	144,7 16.98			1,113 ,625. 60	4.93%	5.00%				其他
靖西 渣场	20,14 2,000 .00		3,428 ,368. 46	3,428 ,368. 46		0.00	118.5 7%	100.0 0%	183,1 84.50			金融 机构 贷款
湘潭 电化 新能 源材 料研 究院 建设 项目	27,00 0,000 .00		1,640 ,261. 86	1,640 ,261. 86		0.00	105.5 1%	100.0 0%				募股 资金
110KV 变电 站工 程	10,92 0,000 .00		100,5 21.79	100,5 21.79		0.00	98.38 %	100.0 0%	313,8 84.08			金融 机构 贷款
其他 项目		9,233 ,129. 74	30,99 8,375 .40	14,50 7,122 .27		25,72 4,382 .87						其他
合计	543,8 39,50 0.00	105,0 39,51 9.59	63,29 4,036 .51	94,20 9,308 .78		74,12 4,247 .32			2,976 ,520. 59	2,479 ,452. 01		

15、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	23,745,902.91	23,745,902.91
2. 本期增加金额	269,004.85	269,004.85
	269,004.85	269,004.85
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	24,014,907.76	24,014,907.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,543,306.68	2,543,306.68
2. 本期增加金额	670,099.10	670,099.10
(1) 计提	670,099.10	670,099.10
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,213,405.78	3,213,405.78
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	20,801,501.98	20,801,501.98
2. 期初账面价值	21,202,596.23	21,202,596.23

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	专利技术权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	280,129,158.84			3,071,197.67	2,878,800.00	21,105,679.61	307,184,836.12
2. 本期增加金额	21,727,846.08						21,727,846.08
(	21,727,846						21,727,846

1) 购置	.08						.08
(
2) 内部研发							
(
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	7,286,361.10						7,286,361.10
(	7,286,361.10						7,286,361.10
1) 处置	10						10
4. 期末余额	294,570,643.82			3,071,197.67	2,878,800.00	21,105,679.61	321,626,321.10
二、累计摊销							
1. 期初余额	34,749,342.23			1,687,223.27		3,181,704.12	39,618,269.62
2. 本期增加金额	3,104,981.42			241,433.43		1,055,284.01	4,401,698.86
(	3,104,981.42			241,433.43		1,055,284.01	4,401,698.86
1) 计提	42						
3. 本期减少金额	1,867,177.28						1,867,177.28
(	1,867,177.28						1,867,177.28
1) 处置	28						28
4. 期末余额	35,987,146.37			1,928,656.70		4,236,988.13	42,152,791.20
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	258,583,49			1,142,540.	2,878,800.	16,868,691	279,473,52

账面价值	7.45			97	00	.48	9.90
2. 期初 账面价值	245,379.81 6.61			1,383,974. 40	2,878,800. 00	17,923,975 .49	267,566.56 6.50

(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
渣场土地	11,224,194.12	正在办理中
热电联产土地	2,477,859.39	正在办理中
靖西一万吨项目土地	601,895.00	正在办理中
河西污水公司三期土地	45,329,503.89	正在办理中
小 计	59,633,452.40	

17、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
租入仓库改造款	1,024,574.79	1,623,890.23	309,582.33	0.00	2,338,882.69
机电靖西项目部 办公室	594,256.56	26,766.06	103,503.71	0.00	517,518.91
合计	1,618,831.35	1,650,656.29	413,086.04	0.00	2,856,401.60

18、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	151,324,630.47	28,168,609.66	159,334,194.44	31,596,847.21
可抵扣亏损	51,374,432.80	7,706,164.92		
湘潭污水处理公司其他应付款	3,600,000.00	900,000.00	3,600,000.00	900,000.00
未支付的长期借款利息	21,010,364.09	5,252,591.02	20,525,165.75	5,131,291.44
政府补助	48,739,377.00	7,900,156.55	42,984,838.74	7,007,725.81
靖西电化应付工会经费	601,025.99	90,153.90	600,434.10	90,065.12
合计	276,649,830.35	50,017,676.05	227,044,633.03	44,725,929.58

(2) 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		50,017,676.05		44,725,929.58

(3) 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	4,935,011.75	5,071,198.26
可抵扣亏损	3,302,092.23	5,122,702.45
合计	8,237,103.98	10,193,900.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		1,161,502.08	
2025 年	2,032,783.25	2,032,783.25	
2026 年	361,712.82	1,025,266.56	
2027 年	907,596.16	903,150.56	
合计	3,302,092.23	5,122,702.45	

19、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
预付长期资产购置款	6,861,446.93		6,861,446.93	7,540,342.98		7,540,342.98
湘进待处理投资	61,725,085.20		61,725,085.20	61,725,085.20		61,725,085.20
探矿权	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	77,586,532.13		77,586,532.13	78,265,428.18		78,265,428.18

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	796,000,000.00	489,950,000.00
信用借款	4,000,000.00	9,800,000.00
短期借款应付利息	717,472.22	547,366.88
合计	800,717,472.22	500,297,366.88

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	156,585,000.00	157,732,039.88
合计	156,585,000.00	157,732,039.88

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	266,917,606.35	333,338,381.14
工程款	164,710,285.27	279,118,486.98
合计	431,627,891.62	612,456,868.12

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	50,393,813.52	76,896,754.17
合计	50,393,813.52	76,896,754.17

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,396,751.02	101,024,128.07	116,263,164.02	27,157,715.07
二、离职后福利-设定提存计划	389.00	10,527,151.23	10,526,200.34	1,339.89
合计	42,397,140.02	111,551,279.30	126,789,364.36	27,159,054.96

(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	37,982,429.75	81,873,974.47	96,089,040.74	23,767,363.48
2、职工福利费	2,177,986.47	7,103,937.78	8,924,363.04	357,561.21
3、社会保险费	5.75	4,707,451.50	4,704,453.73	3,003.52
其中：医疗保险费	5.75	4,029,039.58	4,029,045.33	
工伤保险费		678,411.92	675,408.40	3,003.52
4、住房公积金	6,011.00	5,216,406.00	5,216,095.00	6,322.00
5、工会经费和职工教育经费	2,230,318.05	2,122,358.32	1,329,211.51	3,023,464.86
合计	42,396,751.02	101,024,128.07	116,263,164.02	27,157,715.07

(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	246.08	7,109,417.94	7,109,563.78	100.24

2、失业保险费	9.32	306,797.29	305,566.96	1,239.65
3、企业年金缴费	133.60	3,110,936.00	3,111,069.60	0.00
合计	389.00	10,527,151.23	10,526,200.34	1,339.89

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,456,105.48	19,651,883.33
企业所得税	3,637,700.57	9,251,342.73
个人所得税	699,036.54	698,176.01
城市维护建设税	14,561.05	215,049.71
印花税	436,365.97	638,258.55
资源税	153,428.17	217,815.82
教育费附加及地方教育附加	72,805.27	157,691.39
其他	287,686.49	467,303.42
合计	6,757,689.54	31,297,520.96

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,010,364.09	20,525,165.75
其他应付款	43,639,026.86	31,522,920.29
合计	64,649,390.95	52,048,086.04

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	21,010,364.09	20,525,165.75
合计	21,010,364.09	20,525,165.75

其他说明：

[注]应付利息系湘潭污水处理公司应付湘潭九华经济建设投资有限公司、湘潭市城市建设投资经营有限责任公司、湘潭市财政局借款利息，根据原借款合同，系分期付息到期还本，但目前公司未支付相关利息。

(2) 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
应付费用	22,537,577.34	11,910,721.70
押金保证金	10,057,948.09	9,254,787.23
关联方往来-非长期资产款项	6,553,101.96	4,854,111.61
应付暂收款	3,600,000.00	3,600,000.00

其他	890,399.47	1,903,299.75
合计	43,639,026.86	31,522,920.29

27、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	233,611,684.06	137,848,229.37
一年内到期的租赁负债	1,094,202.21	630,777.74
应付利息	200,758.33	167,765.68
合计	234,906,644.60	138,646,772.79

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的云信、融信	79,093,713.82	71,759,466.04
待转销项税额	2,696,442.29	9,996,578.05
合计	81,790,156.11	81,756,044.09

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,250,000.00	15,200,000.00
信用借款	25,000,000.00	34,311,550.00
质押借款[注 1]	44,541,461.70	50,136,019.15
保证借款[注 2]	482,500,000.00	596,000,000.00
保证及质押借款[注 3]	191,646,000.00	200,464,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	1,317,813.89	981,014.54
合计	760,255,275.59	897,092,583.69

长期借款分类的说明：

[注 1] 质押借款系以湘潭污水处理公司、鹤岭污水处理公司持有的特许经营收费权及应收湘潭市财政局污水处理费提供质押担保。

[注 2] 保证借款系电化集团公司及湘潭振湘国有资产经营投资有限公司为本公司保证担保。

[注 3] 保证及质押借款系以湘潭污水处理公司持有的特许经营收费权及应收湘潭市财政局污水处理费提供质押担保，同时由本公司提供保证担保。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	30,250,698.99	41,464,075.36
减：未确认融资费用	-8,750,445.47	-19,565,284.61
合计	21,500,253.52	21,898,790.75

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	52,115,900.00	51,828,200.00
合计	52,115,900.00	51,828,200.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付电化集团公司整体搬迁和新基地建设专项借款	47,950,000.00	47,950,000.00
应付利息	4,165,900.00	3,878,200.00
合计	52,115,900.00	51,828,200.00

其他说明：

应付电化集团公司专项借款情况详见本财务报表附注十一“5、关联交易情况”之“(4)关联方资金拆借”。

32、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	42,984,838.74	7,595,618.00	1,841,079.74	48,739,377.00	收到的与资产相关的政府补助
合计	42,984,838.74	7,595,618.00	1,841,079.74	48,739,377.00	

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
废渣废水综合利用及环境治理项目[注1]	2,244,166.25			448,833.36			1,795,332.89	与资产相关
重金属污染废水治理资金[注2]	16,438,978.76			460,905.90			15,978,072.86	与资产相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金[注3]	549,333.11			16,000.02			533,333.09	与资产相关
城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金[注4]	2,749,999.77			100,000.02			2,649,999.75	与资产相关

城镇污水垃圾设施及污水管网工程项目预算内投资[注 5]	2,850,000.20			94,999.98			2,755,000.22	与资产相关
重金属污染防治省级专项资金[注 6]	2,400,000.00			60,000.00			2,340,000.00	与资产相关
“135”工程专项资金[注 7]	1,383,468.46			40,295.22			1,343,173.24	与资产相关
锰矿重金属污染废水氨氮处理一期工程[注 8]	837,104.00			27,149.34			809,954.66	与资产相关
脱硫脱硝提质改造工程[注 9]	1,428,000.00			102,000.00			1,326,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金[注 10]	789,296.68			15,999.24			773,297.44	与资产相关
1、2号锅炉超低排放改造项目[注 11]	476,875.00			26,250.00			450,625.00	与资产相关
锅炉能效提升奖励项目资金[注 12]	636,116.50			48,932.04			587,184.46	与资产相关
湘潭电化新能源材料研究院建设[注 13]	7,601,500.01	309,318.00		155,662.12			7,755,155.89	与资产相关
2021年自治区“千企技改”工程扶持资金项目[注 14]	2,600,000.00	3,286,300.00		177,385.83			5,708,914.17	与资产相关
年产2万吨尖晶石锰酸锂电池材料项目[注 15]		4,000,000.00		66,666.67			3,933,333.33	与资产相关
小 计	42,984,838.74	7,595,618.00		1,841,079.74			48,739,377.00	与资产相关

其他说明:

[注 1]废渣废水综合利用及环境治理项目,系根据《湘潭市发展和改革委员会关于转发下达节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2011 年中央预算内投资计划(第六批)的通知》(潭发改环资〔2012〕5 号),为本公司的废渣废水综合处理项目提供的政府补贴 1,850.00 万元。因本公司位于竹埠港地区内的生产厂区于 2014 年 9 月 30 日开始停产进行整体搬迁,将其中用于已拆除的土建、设备安装专项资金 772.80 万元中剩余未摊销余额于

2014 年全部转入当期损益。废渣废水综合利用及环境治理项目中的设备专项资金 1,077.20 万元，按 12 年平均分摊确认收益，本期摊销金额为 44.88 万元。

[注 2]根据《湖南省财政厅 湖南省环境保护厅关于下达 2013 年中央重金属污染防治专项资金的通知》(湘财建指(2013)63 号)，湘潭市雨湖区人民政府(以下简称雨湖区政府)的锰矿地区重金属污染水体处理工程获得 2,000.00 万元专项资金。雨湖区政府、湘潭市环境保护局、本公司三方签署了《锰矿地区重金属污染废水治理工程委托协议书》，雨湖区政府将锰矿地区重金属污染废水治理工程项目全权委托公司负责组织实施，并将专项资金按照工程进度逐笔支付给本公司，雨湖区政府和湘潭市环境保护局对工程项目进行全程监管。根据《湘潭市财政局关于下达 2014 年市级环境保护专项资金计划的通知》(潭财建发(2014)12 号)，2015 年度湘潭市财政局给予本公司锰矿地区重金属污染废水治理工程资金 200.00 万元。合计收到的 2,200 万元自 2015 年 11 月起按 25 年平均分摊确认收益，本期摊销金额 44.00 万元。另 2016 年 12 月湘潭市财政局给予本公司锰矿地区重金属污染废水治理工程资金 100.00 万元，按工程剩余使用年限摊销，本期摊销金额 2.09 万元，故该项目本期合计摊销金额 46.09 万元。

[注 3]公司于 2015 年收到第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金 80.00 万元用于竹埠港生产区整体搬迁项目，新基地已于 2015 年 2 月份正式生产，从 2015 年 3 月起按 25 年平均分摊确认收益，本期摊销 1.6 万元。

[注 4]根据《湖南省财政厅关于下达 2014 年城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金的通知》(湘财建函(2014)72 号)文件精神，2016 年 8 月 19 日，湘潭市住房和城乡建设局下发关于 2014 年城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金分配方案的函，对湘潭污水处理公司二期工程下拨 400.00 万元专项资金，分 20 年摊销，本期摊销金额 10 万元。

[注 5]根据《湖南省发展和改革委员会关于下达城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目 2016 年中央预算内投资计划的通知》(湘发改投资(2016)358 号)，对鹤岭污水处理公司新建工程拨款 380.00 万元用于项目建设。工程已于 2017 年 12 月完工转固，从 2018 年 1 月开始摊销，本期摊销金额 9.5 万元。

[注 6]根据《湖南省财政厅 湖南省环境保护厅关于下达 2016 年重金属污染防治省级专项资金的通知》(湘财建指(2016)46 号)，对本公司柚子树尾矿库综合治理工程拨款 300.00 万元用于项目建设。工程已于 2017 年 12 月完工转固，从 2018 年 1 月开始摊销，本期摊销金额 6 万元。

[注 7]根据湖南省财政厅和湖南省发展和改革委员会《湖南省创新创业园区发展“135”工程专项资金管理办法》，对公司新基地一期标准厂房拨款 182 万元用于项目建设。截至 2017 年 12 月底，公司已收到 182 万元专项资金，由于新基地已于 2015 年 2 月正式生产，该专项资金从收到资金当月起按剩余年限摊销，本期摊销金额 4.03 万元。

[注 8]根据湘潭市财政局和湘潭市环境保护局《关于下达 2015 年度湘江流域水质水量生态补偿资金的通知》(潭环函(2017)338 号)，对公司锰矿重金属污染废水氨氮处理一期工程拨款 100 万元用于项目建设。截至 2017 年 12 月底，公司已收到 100 万元专项资金，该工程 2019 年 12 月已完工，根据资产摊销年限，本期摊销 2.71 万元。

[注 9]根据《湖南省环境保护厅关于印发〈湖南省大气污染防治 2017 年度实施方案〉的通知》(湘环函(2017)239 号)，要求本公司完成 2 台 60 吨烟气提标升级改造。截至 2017 年 12 月底，公司累计已收到 204 万元专项资金，该项目于 2019 年 12 月已完工，按十年进行摊销，本期摊销 10.2 万元。

[注 10]根据《关于下达 2018 年中央财政中小企业发展专项资金(第一批)的通知》(湘财企指(2018)96 号)，湖南省财政厅对本公司新能源研究院项目予以补贴。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已收到专项补贴 799,962.85 元，该项目于 2022 年 6 月已完工，根据资产摊销年限，本期摊销 1.6 万元。

[注 11]根据湘潭市生态环境局及湘潭市财政局《湘潭市生态环境 湘潭市财政局关于下达 2019 年因素法分配国、省级环保专项资金的通知》(潭环函(2019)180 号)，对湘潭电化锅炉超低排改造项目予以补贴 63 万元，该项目已完工，从 2020 年 2 月 1 日起按 12 年平均分摊确认收益，本期摊销金额为 2.63 万元。

[注 12]根据《百色市财政局关于下达 2020 年自治区工业和信息化发展专项资金(工业绿色发展)的通知》(百财工交(2020)9 号)，百色市财政局对靖西电化公司锅炉效能提升项目予以补贴 84 万元。该项目于 2017 年 6 月已完工，从收到款项起按 103 个月平均分摊确认收益，本期摊销金额为 4.89 万元。

[注 13]根据《湘潭市发展和改革委员会关于转发下达老工业地区振兴发展专项(老工业城市更新改造)2020 年第二批中央预算内投资计划的通知》(潭发改投(2020)242 号)，湘潭市发展和改革委员会对公司新能源材料研究院建设

项目予以补贴。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已收到项目补贴 798.93 万元，该项目于 2022 年 6 月已完工，根据资产摊销年限，本期摊销 15.57 万元。

[注 14]根据《自治区工业和信息化厅 自治区财政厅关于下达 2021 年自治区“千企技改”工程扶持资金项目计划的通知》（桂工信投融〔2021〕83 号），《关于推进工业振兴三年行动方案（2021-2023 年）》的通知（桂发〔2021〕3 号），广西壮族自治区工业和信息化厅、广西壮族自治区财政厅对靖西电化公司年产 1 万吨高性能锰酸锂电池正极材料项目予以补贴 588.63 万元。该款项公司已收到，且对应项目于 2021 年 7 月完工，故相关补贴从 2021 年 8 月开始按十年平均分摊确认收益，本期摊销金额为 17.74 万元。

[注 15]根据《靖西市自治区财政厅关于下达 2022 年自治区统筹支持工业振兴资金“千企技改”工程的通知》（桂财工交〔2022〕21 号），靖西市工业和信息化局对广西立劲公司年产 2 万吨尖晶石锰酸锂型电池材料项目予以补贴 400 万元。公司已于本期收到该款项，且对应项目于 2022 年 7 月完工，故相关补贴从 2023 年 6 月开始按五年平均分摊确认收益，本期摊销金额为 6.67 万元。

33、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	629,481,713.00						629,481,713.00

34、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）	902,831,078.60			902,831,078.60
其他资本公积	33,334,740.02	146,955,933.85		180,290,673.87
合计	936,165,818.62	146,955,933.85		1,083,121,752.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系联营企业湖南裕能新能源电池材料股份有限公司首次公开发行上市，资本公积资本溢价增加，增加资本公积—其他资本公积 146,955,933.85 元。

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	128,600.00	1,604,029.69	691,344.06	1,041,285.63
合计	128,600.00	1,604,029.69	691,344.06	1,041,285.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。故本期公司计提安全生产费 1,604,029.69 元，使用安全生产费 691,344.06 元。

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,607,809.51			61,607,809.51
合计	61,607,809.51			61,607,809.51

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	734,565,946.08	399,467,491.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,756,512.21	394,115,452.34
减：提取法定盈余公积		27,542,911.89
应付普通股股利		31,474,085.65
期末未分配利润	882,322,458.29	734,565,946.08

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	989,831,423.24	818,008,594.65	827,195,065.36	502,854,751.38
其他业务	14,340,702.92	4,276,265.98	89,242,711.27	57,345,107.08
合计	1,004,172,126.16	822,284,860.63	916,437,776.63	560,199,858.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型	361,406,507.70	641,249,563.33		1,002,656,071.03
其中：				
电池材料行业	285,226,634.09	637,489,881.68		922,716,515.77
污水处理行业	67,114,907.47			67,114,907.47
其他业务	9,064,966.14	3,759,681.65		12,824,647.79
按经营地区分类	922,716,515.77	67,114,907.47	12,824,647.79	1,002,656,071.03
其中：				
湖南	285,226,634.09	67,114,907.47	9,064,966.14	361,406,507.70
广西	637,489,881.68		3,759,681.65	641,249,563.33

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	922,716,515.77	67,114,907.47	12,824,647.79	1,002,656,071.03
其中:				
在某一时点确认收入	922,716,515.77		3,904,462.11	926,620,977.88
在某一时段内确认收入		67,114,907.47	8,920,185.68	76,035,093.15
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

39、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,635,040.22	1,106,660.02
资源税	710,346.69	1,293,497.34
房产税	1,053,777.57	737,184.31
土地使用税	1,879,164.39	1,714,397.21
车船使用税	1,503.66	663.66
印花税	803,127.47	519,798.95
环保税	111,658.57	130,878.32
其他税金	147,269.24	89,668.22
教育费附加及地方教育费附加	1,762,489.84	1,396,433.34
合计	8,104,377.65	6,989,181.37

40、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,108,507.28	3,082,001.44
业务招待费	979,618.62	786,434.98
差旅费	534,133.63	163,114.45
办公费	94,939.57	172,394.10
物料消耗	23,606.09	
资产保险费	351,504.00	271,126.62
仓储费	219,474.12	413,015.94

其他	1,467,282.03	739,877.01
合计	6,779,065.34	5,627,964.54

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,692,242.52	35,784,014.58
停工损失	15,512,503.02	3,850,580.65
折旧与摊销	5,855,501.80	5,111,067.08
中介咨询费	1,715,835.85	1,932,317.45
办公费	1,172,706.37	978,569.82
租金	618,754.90	367,576.85
维修费	51,583.56	1,093,418.28
使用权资产折旧	619,457.40	588,779.96
农赔及地质灾害治理费	171,000.00	150,000.00
其他	7,784,184.94	4,632,441.47
合计	66,193,770.36	54,488,766.14

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,897,016.50	7,984,241.78
机物料消耗	12,176,537.33	14,953,399.02
燃料动力	2,478,503.25	3,381,487.27
折旧费	1,805,529.40	1,487,670.90
其他	1,599,950.40	1,099,460.13
合计	25,957,536.88	28,906,259.10

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,577,792.58	30,944,672.00
减：利息收入	723,901.96	572,917.64
汇兑损失	-3,898,066.09	-6,244,111.49
手续费	157,449.72	878,234.80
未确认融资费用摊销	828,400.29	1,024,341.56
其他		380,000.00
合计	23,941,674.54	26,410,219.23

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,841,079.74	1,575,365.88
与收益相关的政府补助	1,575,100.00	4,670,226.70
进项税加计抵扣	107,165.73	
代扣个人所得税手续费返还	67,942.09	37,478.86
合计	3,591,287.56	6,283,071.44

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	83,062,532.20	138,258,543.81
处置长期股权投资产生的投资收益		-379,606.98
应收款项融资贴现损失	-756,732.01	
合计	82,305,800.19	137,878,936.83

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,535,719.70	-23,462,607.48
合计	1,535,719.70	-23,462,607.48

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-962,696.13	-906,780.74
合计	-962,696.13	-906,780.74

48、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
无形资产处置收益	12,220,816.18	
合计	12,220,816.18	

49、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
罚没收入	657,983.29	65,136.91	657,983.29
非流动资产毁损报废利得	1,046,205.43		1,046,205.43
其他	364,253.29	104,024.74	364,253.29
合计	2,068,442.01	169,161.56	2,068,442.01

50、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	106,000.00	304,693.66	106,000.00
非流动资产毁损报废损失	95,102.54	984,561.55	95,102.54
滞纳金		612,068.83	

其他	115,295.83	42,075.98	115,295.83
合计	316,398.37	1,943,400.02	316,398.37

51、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	14,744,899.60	26,440,332.14
递延所得税费用	-5,291,746.47	10,362,609.02
合计	9,453,153.13	36,802,941.16

(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	151,353,811.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,764,220.74
子公司适用不同税率的影响	658,695.25
调整以前期间所得税的影响	1,013,395.90
非应税收入的影响	-13,045,528.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	334,439.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-481,421.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-70,806.73
研发费用加计扣除	-1,719,840.83
所得税费用	9,453,153.13

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行承兑汇票保证金	38,182,017.58	32,778,020.35
收到的政府补助资金	9,170,718.00	3,020,474.95
收到的利息收入	721,848.09	577,287.27
收到的保证金	2,097,972.77	927,100.00
收到的其他	6,105,595.31	2,456,305.98
合计	56,278,151.75	39,759,188.55

(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
支付的银行承兑汇票保证金	116,299,832.96	95,137,502.40

支付的与销售费用有关的现金	4,015,580.24	1,352,867.68
支付的与管理、研发费用有关的现金	4,382,577.68	20,023,401.39
支付的金融机构手续费	175,495.30	1,308,264.33
支付的其他	14,085,598.10	3,818,396.80
合计	138,959,084.28	121,640,432.60

(3) 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
票据贴现收到的现金净额	62,000,000.00	188,141,055.56
收回承兑汇票保证金	35,120,000.00	
合计	97,120,000.00	188,141,055.56

(4) 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
应付票据到期支付的金额	113,300,000.00	44,500,000.00
合计	113,300,000.00	44,500,000.00

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	141,900,658.77	315,030,968.22
加：资产减值准备	-573,023.57	24,369,388.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,816,770.72	71,063,797.69
使用权资产折旧	670,099.10	618,344.68
无形资产摊销	4,401,698.86	3,714,953.23
长期待摊费用摊销	413,086.04	378,272.10
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）	-12,220,816.18	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-951,102.89	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	24,508,126.78	26,104,902.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-82,305,800.19	-137,878,936.83
递延所得税资产减少（增加以	-5,291,746.47	10,362,609.02

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	104,596,928.68	-34,954,443.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	51,479,256.80	-168,449,535.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-225,717,042.09	-62,451,183.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,727,094.36	47,909,136.49
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	502,433,163.66	380,941,443.93
减: 现金的期初余额	203,995,873.72	196,390,138.66
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	298,437,289.94	184,551,305.27

(2) 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	502,433,163.66	203,995,873.72
其中: 库存现金	20,560.00	2,420.00
可随时用于支付的银行存款	502,412,603.66	203,993,453.72
三、期末现金及现金等价物余额	502,433,163.66	203,995,873.72

其他说明:

期末其他货币资金 116,299,832.96 元为银行承兑汇票保证金, 银行存款中已冻结 5,737,733.86 元, 未作为现金及现金等价物。

54、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	122,037,566.82	用于开立银行承兑汇票提供的保证金以及冻结的银行存款
固定资产	5,609,168.39	用于借款提供质押、抵押担保
应收账款	54,631,420.93	用于借款提供质押、抵押担保
合计	182,278,156.14	

55、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			31,499,198.00
其中：美元	4,359,267.91	7.2258	31,499,197.92
欧元	0.01	7.8771	0.08
港币			
应收账款			77,369,882.76
其中：美元	10,774,037.30	7.2258	77,369,882.76
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

56、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
废渣废水综合利用及环境治理项目	2,244,166.25	其他收益	448,833.36
重金属污染废水治理资金	16,438,978.76	其他收益	460,905.90
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	549,333.11	其他收益	16,000.02
城镇污水处理设施配套管网建设中央专项资金	2,749,999.77	其他收益	100,000.02
城镇污水垃圾设施及污水管网工程项目预算内投资	2,850,000.20	其他收益	94,999.98
重金属污染防治省级专项资金	2,400,000.00	其他收益	60,000.00
“135”工程专项资金	1,383,468.46	其他收益	40,295.22
锰矿重金属污染废水氨氮处理一期工程	837,104.00	其他收益	27,149.34
脱硫脱硝提质改造工程	1,428,000.00	其他收益	102,000.00
中小企业发展专项资金	789,296.68	其他收益	15,999.24
1、2号锅炉超低排放改造项目	476,875.00	其他收益	26,250.00
锅炉能效提升奖励项目资金	636,116.50	其他收益	48,932.04
湘潭电化新能源材料研究院建设	7,910,818.01	其他收益	155,662.12
2021年自治区“千企技改”工程扶持资金项目	5,886,300.00	其他收益	177,385.83
年产2万吨尖晶石锰酸锂电池材料项目	4,000,000.00	其他收益	66,666.67
小计	50,580,456.74		1,841,079.74

（2）政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

单位：元

项 目	金额	列报项目	说明
失业稳岗补贴	39,500.00	其他收益	湘人社规（2022）19号、财税（2015）78号、桂人社规（2022）3号
政府六有标准补助	10,000.00	其他收益	
新建投产上规奖励	200,000.00	其他收益	百政办发（2021）33号
收党建补助经费	1,000.00	其他收益	湘人社规（2020）13号、湘人社规（2022）19号
靖西市工业和信息化局 2022 年第二季度工业物流补助	919,600.00	其他收益	（桂工信综合（2022）656号）
靖西市工业和信息化局 2022 年第一、二季度企业用工奖补资金	305,000.00	其他收益	桂工信综合（2022）163号
收雨湖区科技和工业信息化局 2021 年新认定高新技术奖补资金	50,000.00	其他收益	
新增规模以上工业企业奖励资金	50,000.00	其他收益	潭财企（2022）7号
小 计	1,575,100.00		

本期计入当期损益的政府补助金额为 3,416,179.74 元。

八、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	
靖西湘潭电化科技有限公司	广西靖西市湖润镇	广西靖西市湖润镇	制造业	100.00%		设立
广西立劲新材料有限公司	广西靖西市湖润镇	广西靖西市湖润镇	制造业	83.44%		设立
湘潭市污水处理有限责任公司	湘潭市雨湖区	湘潭市雨湖区	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
湘潭电化机电工程有限公司	湘潭市雨湖区	湘潭市雨湖区	建筑业	100.00%		设立

（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
广西立劲新材料有限公司	16.56%	-5,664,465.08		45,765,713.31

(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
广西立劲新材料有限公司	456,029,037.84	361,862,664.64	817,891,702.48	531,884,776.28	3,933,333.33	535,818,109.61	356,928,196.88	329,155,105.28	686,083,302.16	389,734,653.00		389,734,653.00

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
广西立劲新材料有限公司	363,732,850.11	34,215,056.29	34,215,056.29	85,876,725.01	118,333,363.00	39,195,101.66		13,990,280.58

2、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	
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	制造业	6.35%		权益法核算

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：

公司现持有湖南裕能新能源电池材料股份有限公司（以下简称湖南裕能公司）6.35%的表决权具有重大影响，系因为公司在湖南裕能公司董事会派有 1 名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与湖南裕能公司经营政策的制定，并施加重大影响。

(2) 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
	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司
流动资产	16,736,424,217.07	18,081,501,196.54
非流动资产	10,789,407,608.33	8,352,930,861.61
资产合计	27,525,831,825.40	26,434,432,058.15
流动负债	13,182,205,398.83	16,748,064,140.61
非流动负债	3,370,543,024.71	3,971,903,445.28
负债合计	16,552,748,423.54	20,719,967,585.89

少数股东权益	33,532,346.67	481,309.66
归属于母公司股东权益	10,939,551,055.19	5,713,983,162.60
按持股比例计算的净资产份额		483,710,872.09
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		483,710,872.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	23,178,623,184.77	14,090,828,729.45
净利润	1,238,513,089.26	1,632,864,676.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,238,513,089.26	1,632,864,676.69
本年度收到的来自联营企业的股利	19,135,999.20	

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七“2、应收票据”、“3、应收账款”、“6、其他应收款”及“8、合同资产”之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的50.71%（2022年6月30日：54.59%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	80,071.75	82,685.55	82,685.55		
应付票据	15,658.50	15,658.50	15,658.50		
应付账款	43,162.79	43,162.79	43,162.79		
其他应付款	6,464.94	6,464.94	6,464.94		
一年内到期的非流动负债	23,490.66	24,279.56	24,279.56		
其他流动负债	7,909.37	7,909.37	7,909.37		
长期借款	76,025.53	88,465.49		53,011.34	35,454.15
租赁负债	2,150.03	3,025.07		392.16	2,632.91
长期应付款	5,211.59	5,585.60	474.13	115.08	4,996.39
小 计	260,145.15	277,506.52	180,904.49	53,518.58	43,083.45
(续上表)					
项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	50,029.74	51,268.53	51,268.53		

应付票据	15,773.20	15,773.20	15,773.20		
应付账款	61,245.69	61,245.69	61,245.69		
其他应付款	5,204.81	5,204.81	5,204.81		
一年内到期的非流动负债	13,864.68	14,307.31	14,307.31		
其他流动负债	7,175.95	7,175.95	7,175.95		
长期借款	89,709.26	103,713.47	4,347.47	77,070.28	22,295.72
租赁负债	2,189.88	4,146.41		537.22	3,609.19
长期应付款	5,182.82	5,585.60	445.36	115.08	5,025.16
小 计	250,376.03	268,420.97	159,768.32	77,722.58	30,930.07

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 627,118,500 元（2022 年 6 月 30 日：人民币：732,445,193.15 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七“55、外币货币性项目”之说明。

十、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	--	--	--	--
（4）应收款项融资			98,726,973.99	98,726,973.99
（5）其他权益工具投资			37,200,000.00	37,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			135,926,973.99	135,926,973.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

因被投资单位湘潭国中污水处理有限公司、湖南兴湘隆银高新产业投资合伙企业(有限合伙)的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值进行计量。

十一、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
湘潭电化集团有限公司	湖南省湘潭市	制造业	8,559 万元	28.59%	28.59%

本企业最终控制方是湘潭市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八之在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八之在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	本公司的联营企业

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
广西裕宁新能源材料有限公司	联营企业的子公司
四川裕宁新能源材料有限公司	联营企业的子公司
广西裕能新能源电池材料有限公司	联营企业的子公司
四川裕能新能源电池材料有限公司	联营企业的子公司
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	持股 5%以上股东
新乡市中天新能源科技股份有限公司	子公司广西立劲公司之少数股东
湘潭电化铁路有限公司	受同一母公司控制
湖南潭州新能源有限公司	受同一母公司控制
靖西潭州新能源有限公司	受同一母公司控制
湘潭市雨湖区潭州新能源有限公司	受同一母公司控制

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
靖西潭州新能源有限公司	电费	266,075.74	820,000.00	否	

湘潭市雨湖区潭州新能源有限公司	电费	687,498.06	1,850,000.00	否	
广西裕能新能源电池材料有限公司	电费、其他综合服务费	171,262.22	250,000.00	否	5,116,501.11
湘潭电化铁路有限公司	运输费	16,561.50	/	/	

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
湘潭电化集团有限公司	材料	2,710.31	2,044,499.72
广西裕宁新能源材料有限公司	蒸汽、水、劳务等	3,213,718.96	19,932,284.94
广西裕宁新能源材料有限公司	工程服务		1,574,686.34
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	水、废水处理		72,257.01
四川裕能新能源电池材料有限公司	工程服务		11,442,625.74
四川裕宁新能源材料有限公司	工程服务	876,034.49	18,608,761.86
广西裕能新能源电池材料有限公司	水电、劳务等	204,838.51	331,575.57
新乡市中天新能源科技股份有限公司	锰酸锂正极材料	9,968,141.61	23,337,345.13
湘潭电化铁路有限公司	电费	20,570.65	
湘潭市雨湖区潭州新能源有限公司	工程服务	990,825.69	

(2) 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
广西裕宁新能源材料有限公司	土地、宿舍、钢结构棚架等	199,185.32	371,185.31
广西裕能新能源电池材料有限公司	宿舍等	453,027.53	456,880.73
湖南潭州新能源有限公司	办公室等	115,871.57	

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
湘潭电化集团有限公司	房屋土地					1,265,031.29	1,262,235.48	808,823.37	1,019,385.38		

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘潭电化集团有限公司	165,793,713.82	2022年11月16日	2023年12月30日	否
湘潭电化集团有限公司	17,400,000.00	2023年01月17日	2023年12月28日	否
湘潭电化集团有限公司	540,000,000.00	2022年09月30日	2024年06月28日	否

湘潭电化集团有限公司	659,000,000.00	2022年06月24日	2026年02月03日	否
湘潭振湘国有资产经营投资有限公司	19,000,000.00	2022年12月23日	2024年12月23日	否

关联担保情况说明

1) 截至 2023 年 6 月 30 日止, 电化集团公司实际为本公司提供连带责任保证担保的银行承兑汇票余额为 10,390 万元, 建信融通及中企云链余额为 6,189.37 万元。

2) 截至 2023 年 6 月 30 日止, 电化集团公司实际为靖西电化公司提供连带责任保证担保的建信融通承兑汇票余额为 1,740 万元。

3) 截至 2023 年 6 月 30 日止, 电化集团公司实际为本公司 54,000 万元的短期借款、65,900 万元的长期借款提供保证担保。

4) 截至 2026 年 6 月 30 日止, 湘潭振湘国有资产经营投资有限公司实际为本公司 1,900 万元的长期借款提供保证担保。

(4) 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				
湘潭电化集团有限公司	47,950,000.00			湘潭产业投资发展集团有限公司(以下简称产业集团)和湘潭市国有资产经营管理有限责任公司(系产业集团全资子公司,以下简称国资公司)以及湘潭市人民政府与国开发展基金有限公司(以下简称国开基金)签署《投资合同》(编号为 4310201506100000475 号),四方约定国开基金对国资公司增资 8,800 万元,投资收益率为 1.2%/年,增资缴付日为 2015 年 12 月 30 日,股权转让交割日或减资时间为 2029 年 12 月 29 日。产业集团和国资公司承诺该增资款专项用于湘潭市竹埠港老工业区电化集团公司整体搬迁及环境治理项目(以下简称整体搬迁及环境治理项目)。2016 年 1 月 18 日,产业集团、国资公司与电化集团公司三方共同签署《借款协议》,产业集团和国资公司同意将根据《投资合同》获得的款项 8,800 万元出借给电化集团公司,借款年利率为 1.2%,期限为 2015 年 12 月 29 日至 2029 年 12 月 29 日,专项用于电化整体搬迁及环境治理项目。电化集团公司为本公司母公司,整体搬迁及环境治理项目主要实施主体为本公司,2016 年 1 月 21 日,经公司第六届董事会第九次会议审议通过,公司与电化集团公司签署了专项借款协议,电化集团公司将所借款项中的 2,900 万元出借给本公司。2016 年 3 月 9 日,经公司第六届董事会第十次会议决议通过,公司与电化集团公司签署了专项借款协议,电化集团公司将所借款项中的 5,900 万元出借给公司,借款年利率为 1.2%,期限为 2015 年 12 月 29 日至 2029 年 12 月 29 日。实际上电化集团公司借给本公司累计 4,795.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日,本公司尚欠电化集团公司整体搬迁及环境治理专项借款本金 4,795.00 万元,本期已计提应支付的利息费用为 28.77 万元,应付利息余额为 416.59 万元。

(5) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,678,348.00	2,185,700.00

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	广西裕宁新能源材料有限公司	446,167.08	39,924.32	4,025,423.62	201,271.18
应收账款	广西裕能新能源电池材料有限公司	302,995.01	124,932.44	258,358.10	31,505.30
应收账款	四川裕能新能源电池材料有限公司	12,062,749.59	2,412,549.92	13,337,894.91	1,333,789.49
应收账款	四川裕宁新能源材料有限公司	14,556,226.23	1,455,622.62	21,712,537.20	1,085,626.86
应收账款	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	0.00	0.00	2,047.02	102.35
应收账款	新乡市中天新能源科技股份有限公司	11,779,226.44	614,722.64	14,149,865.84	707,493.29
应收账款	湘潭市雨湖区潭州新能源有限公司	1,080,000.00	54,000.00		
小计		40,227,364.35	4,701,751.94	53,486,126.69	3,359,788.47
合同资产	四川裕能新能源电池材料有限公司	4,738,335.68	947,667.13	4,738,335.68	473,833.57
合同资产	四川裕宁新能源材料有限公司	9,064,897.23	1,629,095.94	13,729,933.81	1,281,051.62
小计		13,803,232.92	2,576,763.07	18,468,269.49	1,754,885.19
其他应收款	湘潭电化集团有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他应收款	湖南潭州新能源有限公司	0.00	0.00	1,993.28	99.66
其他应收款	湘潭市雨湖区潭州新能源有限公司	232,308.00	11,615.40		
小计		252,308.00	31,615.40	21,993.28	20,099.66

(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	靖西潭州新能源有限公司	41,129.08	76,795.83
应付账款	湘潭市雨湖区潭州新能源有限公司		107,886.16
小计		41,129.08	184,681.99
其他应付款	湘潭电化集团有限公司	6,438,890.09	4,769,358.61
其他应付款	湘潭电化裕丰房地产开发有限公司	84,753.00	84,753.00
其他应付款	湖南潭州新能源有限公司	29,754.71	
其他应付款	湘潭市雨湖区潭州新能源有限公司	30,000.00	
小计		6,583,397.80	4,854,111.61
长期应付款	湘潭电化集团有限公司	52,115,900.00	51,828,200.00
小计		52,115,900.00	51,828,200.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 可转换公司债券事项

公司于 2023 年 8 月 21 日召开第八届董事会第十五次会议和第八届监事会第十次会议，审议通过了关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案，本次发行的募集资金总额不超过人民币 5.8 亿元（含 5.8 亿元），该事项尚待公司股东大会审议通过、取得深圳证券交易所的同意审核意见、中国证监会作出的同意注册决定后方可实施。具体内容详见公司 2023 年 8 月 22 日刊登在巨潮资讯网上的《湘潭电化科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案》及相关文件。

十四、其他重要事项

1、年金计划

按照《湘潭电化集团有限公司企业年金方案》文件内容和实施要求，符合参与公司企业年金条件的职工自愿加入企业年金计划，企业年金单位缴费比例 8%，个人缴费比例 2%，申请加入时间为 2022 年 5 月。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本、资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	湖南	广西	分部间抵销	合计
主营业务收入	635,625,257.85	659,025,861.42	304,819,696.03	989,831,423.24
主营业务成本	505,370,028.83	619,076,934.93	306,438,369.11	818,008,594.65
资产总额	4,768,943,753.72	1,951,700,858.97	1,266,562,702.39	5,454,081,910.30
负债总额	2,153,163,470.45	999,551,812.52	415,517,363.34	2,737,197,919.63

3、其他

(1) 租赁

1) 公司作为承租人

a 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七“15、使用权资产”之说明。

b 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五“35、租赁”之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	618,754.90	956,356.80
合 计	618,754.90	956,356.80

c 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	828,400.29	1,024,341.56
与租赁相关的总现金流出	1,883,786.19	2,286,577.04

d 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九“（二）流动性风险”之说明。

2) 公司作为出租人

经营租赁

a 租赁收入

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,516,055.13	1,191,864.20
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

b 经营租赁资产

单位：元

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	13,338,619.58	13,699,122.80
小 计	13,338,619.58	13,699,122.80

另公司出租部分宿舍、钢结构棚架等。

十五、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	27,762, 246.23	9.29%	27,762, 246.23	100.00%	0.00	28,182, 246.23	7.77%	28,182, 246.23	100.00%	0.00

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	271,128,165.90	90.71%	16,018,984.33	5.91%	255,109,181.57	334,457,576.14	92.23%	18,718,042.46	5.60%	315,739,533.68
其中：										
合计	298,890,412.13	100.00%	43,781,230.56	14.65%	255,109,181.57	362,639,822.37	100.00%	46,900,288.69	12.93%	315,739,533.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
桑顿新能源科技有限公司	6,668,734.86	6,668,734.86	100.00%	预计款项收回存在困难
潮州正龙电池工业有限公司	4,981,104.57	4,981,104.57	100.00%	预计款项收回存在困难
Sebang Global Battery Co., Ltd.	4,506,597.01	4,506,597.01	100.00%	预计款项收回存在困难
新乡市赛博瑞新能源材料有限公司	1,761,848.21	1,761,848.21	100.00%	预计款项收回存在困难
东莞市迪高电池科技有限公司	1,753,483.01	1,753,483.01	100.00%	已吊销
宁波凝力电池有限公司	1,267,150.00	1,267,150.00	100.00%	预计款项收回存在困难
广州市东力电池实业有限公司	1,169,616.00	1,169,616.00	100.00%	已注销
常州达立电池有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	已吊销
福建省金煌能源科技有限公司	947,000.00	947,000.00	100.00%	预计款项收回存在困难
惠州龙为科技有限公司	751,333.03	751,333.03	100.00%	预计款项收回存在困难
浙江特源电池有限公司	732,882.73	732,882.73	100.00%	预计款项收回存在困难
嘉兴市鑫通电池有限公司	642,100.00	642,100.00	100.00%	预计款项收回存在困难
上海全明电池有限公司	627,529.36	627,529.36	100.00%	预计款项收回存在困难
上海力派电池有限公司	583,607.45	583,607.45	100.00%	已吊销
福建省宝创能源科技有限公司	369,260.00	369,260.00	100.00%	预计款项收回存在困难
合计	27,762,246.23	27,762,246.23		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	260,858,053.87	13,042,902.69	5.00%
1-2 年	8,571,633.40	857,163.34	10.00%
2-3 年	492,574.99	98,515.00	20.00%
3-4 年	14,940.00	7,470.00	50.00%
4-5 年	165,151.71	132,121.37	80.00%
5 年以上	1,925,811.93	1,925,811.93	100.00%
合计	272,028,165.90	16,063,984.33	

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）	261,053,053.87
1 至 2 年	8,571,633.40
2 至 3 年	896,574.99
3 年以上	28,369,149.87
3 至 4 年	6,279,674.86
4 至 5 年	165,151.71
5 年以上	21,924,323.30
合计	298,890,412.13

（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	
单项计提坏账准备	28,182,246.23		420,000.00			27,762,246.23
按组合计提坏账准备	18,718,042.46	-2,654,058.13				16,063,984.33
合计	46,900,288.69	-2,654,058.13	420,000.00			43,826,230.56

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	69,829,121.02	23.36%	3,721,370.64
第二名	40,272,017.21	13.47%	2,104,667.00
第三名	25,528,800.41	8.54%	1,276,440.02
第四名	16,439,030.88	5.50%	821,951.54
第五名	12,166,102.50	4.07%	608,305.13
合计	164,235,072.02	54.94%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	438,613,992.69	619,242,746.72
合计	438,613,992.69	619,242,746.72

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收搬迁补偿款	189,000,125.00	189,000,125.00

内部往来	284,016,759.00	468,495,075.44
押金保证金	433,000.00	4,055,890.00
长账龄预付采购款	4,563,272.43	172,008.59
备用金	1,105,411.49	744,057.84
其他	2,102,069.05	1,231,771.12
合计	481,220,636.97	663,698,927.99

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	22,430,903.35	21,437,731.49	587,546.43	44,456,181.27
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-4,649,844.25	4,649,844.25		
--转入第三阶段		-2,562,811.96	2,562,811.96	
本期计提	-9,135,636.03	4,674,937.21	2,611,161.83	-1,849,536.99
2023 年 6 月 30 日余额	8,645,423.07	28,199,700.99	5,761,520.22	42,606,644.28

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)	172,908,461.37
1 至 2 年	92,996,884.94
2 至 3 年	214,629,244.56
3 年以上	686,046.10
3 至 4 年	66,699.59
4 至 5 年	85,000.00
5 年以上	534,346.51
合计	481,220,636.97

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	18,900,012.50					18,900,012.50
按组合计提坏账准备	25,556,168.77	-1,849,536.99				23,706,631.78
合计	44,456,181.27	-1,849,536.99				42,606,644.28

4) 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
湘潭市岳塘区优化人居环境事务中心	搬迁补偿款	189,000,125.00	2-3年	39.28%	18,900,012.50
广西立劲新材料有限公司	内部往来	128,014,929.73	1年以内 4,031.14万元, 1-2年8,770.35 万元	26.60%	10,785,925.03
靖西湘潭电化科技有限公司	内部往来	102,473,926.41	1年以内	21.29%	5,123,696.32
湘潭市污水处理公司有限责任公司	内部往来	26,797,481.96	1年以内50万元, 1-2年125 万元,2-3年 2,504.75万元	5.57%	5,159,496.39
湘潭电化机电工程有限公司	内部往来	25,897,189.81	1年以内	5.38%	1,294,859.49
合计		472,183,652.91		98.12%	41,263,989.73

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	880,170,913.90		880,170,913.90	879,570,913.90		879,570,913.90
对联营、合营企业投资	694,593,338.94		694,593,338.94	483,710,872.09		483,710,872.09
合计	1,574,764,252.84		1,574,764,252.84	1,363,281,785.99		1,363,281,785.99

(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		
靖西湘潭电化科技有限公司	442,060,000.00					442,060,000.00	
湘潭市中兴热电有限公司	43,700,500.00					43,700,500.00	
湘潭市污水处理有限责任公司	161,889,741.90					161,889,741.90	
湘潭电化机电工程有限公司	10,270,672.00					10,270,672.00	
广西立劲新材料有限公司	210,200,000.00					210,200,000.00	

湘潭楠木冲锰业有限公司	11,450,000.00	600,000.00				12,050,000.00	
合计	879,570,913.90	600,000.00				880,170,913.90	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南裕能新能源电池材料股份有限公司	483,710,872.09			83,062,532.20		146,955,933.85	19,135,999.20			694,593,338.94	
小计	483,710,872.09			83,062,532.20		146,955,933.85	19,135,999.20			694,593,338.94	
合计	483,710,872.09			83,062,532.20		146,955,933.85	19,135,999.20			694,593,338.94	

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	568,510,350.38	463,705,387.02	608,773,816.66	478,798,570.24
其他业务	8,185,340.60	4,699,583.87	60,059,176.76	39,761,614.31
合计	576,695,690.98	468,404,970.89	668,832,993.42	518,560,184.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	576,011,142.36			576,011,142.36
其中：				
电池材料行业	568,510,350.38			568,510,350.38
其他业务	7,500,791.98			7,500,791.98
按经营地区分类	568,510,350.38	7,500,791.98		576,011,142.36
其中：				
湖南	568,510,350.38	7,500,791.98		576,011,142.36
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	568,510,350.38	7,500,791.98		576,011,142.36
其中:				
在某一时点确认收入	568,510,350.38	6,188,052.62		574,698,403.00
在某一时段内确认收入		1,312,739.36		1,312,739.36
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

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	83,062,532.20	138,258,543.81
应收款项融资贴现损失	-696,565.81	-194,011.79
合计	82,365,966.39	138,064,532.02

十六、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)	13,171,919.07	长期资产处置损益
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)	3,416,179.74	政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,420,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800,940.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	175,107.82	进项税加计抵扣、个税手续费返还
减: 所得税影响额	3,190,666.07	
少数股东权益影响额	39,569.27	
合计	17,753,912.04	--

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	6.07%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	0.21	0.21

湘潭电化科技股份有限公司

法定代表人：刘干江

2023 年 8 月 25 日