

贵州安达科技能源股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

贵州安达科技能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-72

审计报告

信会师报字[2020]第 ZD10044 号

贵州安达科技能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州安达科技能源股份有限公司（以下简称安达科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安达科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>2019 年度合并报表营业收入为 153,600,087.65 元，较 2018 年度营业收入 662,537,482.13 元，收入减少 508,937,394.48，减少幅度为 76.82%，由于收入对公司总体财务报表影响重大，故将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>财务报表对营业收入和营业成本的披露详见附注三、(十八) 及附注五、(二十七)。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>(1) 我们对收入确认执行了内部控制流程的了解；</p> <p>(2) 我们在检查相关业务合同的基础上，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 我们通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料，检查是否存在关联关系；</p> <p>(4) 我们在抽样的基础上，将本期确认的收入金额与客户采购单、增值税专用发票进行核对，将销售数量与客户采购单、发运凭证进行核对，以确认收入金额的真实性、准确性及是否记录于恰当的期间；</p> <p>(5) 向客户函证应收账款余额及当期销售额。</p>
(二) 存货跌价准备	
<p>2019 年 12 月 31 日，合并财务报表中存货账面余额为 84,283,518.36 元，存货跌价准备余额为 23,324,848.47 元，较 2018 年 12 月 31 日的 14,543,543.35 元增加了 8,781,305.12 元。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>(1) 我们对存货跌价准备执行了内部控制流程的了解；</p> <p>(2) 我们抽样复核了存货的库龄和周转情况；</p> <p>(3) 我们复核了管理层计提存货跌价准备的方法并检查了管理层对于存货跌价准备的计算；</p>

<p>素作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值。财务报表对存货跌价准备的披露详见附注三、（九）及附注五、（六）。</p>	<p>（4）我们比较了产品销售价格扣除估计的销售费用及税金后的可变现净值与账面成本孰高，并查看了存货口后销售记录；</p> <p>（5）我们复核了财务报表中对于存货跌价准备的披露。</p>
<p>（三）固定资产减值准备</p>	
<p>2019年12月31日，合并财务报表中固定资产账面原值为959,224,497.99元，账面累计折旧为218,356,794.07元，固定资产减值准备余额为97,921,712.96元。由于管理层在确定固定资产减值时需要运用专业判断且影响金额重大，尤其在预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响，因此我们将固定资产减值确定为关键审计事项。财务报表对固定资产减值准备的披露详见附注三、（十五）及附注五、（十）。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>（1）评估及测试了与固定资产减值相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；</p> <p>（2）我们实地勘察了相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况；</p> <p>（3）我们也关注了财务报告中对固定资产减值披露的充分性。</p> <p>通过获得的证据，我们认为管理层在固定资产减值方面所做的判断是恰当的。</p>

四、其他信息

安达科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安达科技2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安达科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)




中国注册会计师：



中国·上海

2020年4月20日


 贵州安达科技能源股份有限公司
 合并资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 审计
 用章

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	182,266,750.12	102,903,988.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	122,038,578.85	259,526,481.62
应收账款	(三)	41,222,984.99	146,680,213.72
应收款项融资			
预付款项	(四)	9,331,927.88	10,192,761.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,198,016.15	4,566,447.10
买入返售金融资产			
存货	(六)	60,958,669.89	93,978,031.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	5,665,795.09	9,490,575.35
流动资产合计		422,682,722.97	627,338,479.70
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(八)		60,400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	69,920,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	642,945,990.96	582,642,251.06
在建工程	(十一)	120,647,736.82	201,016,727.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	32,140,371.86	33,148,030.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	3,279,144.76	2,948,336.34
递延所得税资产	(十四)	17,689,097.40	3,818,875.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		886,622,341.80	883,974,220.68
资产总计		1,309,305,064.77	1,511,312,700.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



贵州安达科技能源股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十五)	125,860,527.51	99,268,643.05
应付账款	(十六)	39,862,352.44	39,838,540.21
预收款项	(十七)	5,551,211.10	7,224,540.12
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	(十八)	2,461,911.33	2,902,867.05
应交税费	(十九)	13,197.29	13,097.77
其他应付款	(二十)	1,062,146.59	331,382.96
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			
其他流动负债			
流动负债合计		174,811,246.28	149,578,473.17
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十一)	7,160,000.00	5,040,000.00
递延所得税负债	(十四)	7,936,500.00	6,508,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,096,500.00	11,548,500.00
负债合计		189,907,846.28	161,126,973.17
所有者权益:			
股本	(二十二)	421,586,000.00	383,260,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	463,384,209.86	501,710,209.86
减:库存股			
其他综合收益	(二十四)	44,973,500.00	56,881,500.00
专项储备			
盈余公积	(二十五)	59,292,883.12	59,292,883.12
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	130,160,625.51	369,641,134.23
归属于母公司所有者权益合计		1,119,397,218.49	1,350,185,727.21
少数股东权益			
所有者权益合计		1,119,397,218.49	1,350,185,727.21
负债和所有者权益总计		1,309,305,064.77	1,511,312,700.38



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)


 贵州安达科技能源股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 审 验 专 用 章

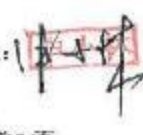
资产	附注九	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		179,074,018.65	101,541,941.08
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	122,038,578.85	259,526,481.62
应收账款	(二)	40,839,964.18	146,086,710.87
应收款项融资			
预付款项		3,289,636.22	4,490,333.08
其他应收款	(三)	21,343,558.34	19,210,824.54
存货		54,837,631.33	91,985,134.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,104,599.23	8,365,338.90
流动资产合计		425,527,986.80	631,206,764.71
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			60,400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具投资		69,920,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		604,374,263.33	530,487,446.55
在建工程		120,032,680.06	200,841,264.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,019,693.62	16,697,798.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		846,660.29	
递延所得税资产		17,680,097.40	3,818,875.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		904,882,391.70	888,245,384.83
资产总计		1,330,410,381.50	1,519,452,149.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



贵州安达科技能源股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



负债和所有者权益	附注	期末余额	1.年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		124,124,679.71	99,268,045.06
应付账款		38,522,245.71	38,418,199.52
预收款项		384,040.05	2,363,354.72
应付职工薪酬		2,173,566.64	2,729,540.12
应交税费		13,197.29	12,604.09
其他应付款		1,015,506.29	286,543.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		166,233,235.69	143,078,287.17
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,160,000.00	5,040,000.00
递延所得税负债		7,936,500.00	6,508,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,096,500.00	11,548,500.00
负债合计		181,329,735.69	154,626,787.17
所有者权益:			
股本		421,586,000.00	383,260,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		463,384,209.86	501,710,209.86
减: 库存股			
其他综合收益		44,973,500.00	36,881,500.00
专项储备			
盈余公积		59,292,883.12	59,292,883.12
未分配利润		159,844,052.83	383,680,769.39
所有者权益合计		1,149,080,645.81	1,364,825,362.37
负债和所有者权益总计		1,330,410,381.50	1,519,452,149.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



贵州安达科技能源股份有限公司
合并利润表
2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 专用章

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		133,900,087.65	662,537,482.13
其中: 营业收入	(二十七)	133,900,087.65	662,537,482.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,906,516.47	618,483,224.01
其中: 营业成本	(二十七)	166,792,946.82	522,766,781.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	1,541,193.31	4,649,688.94
销售费用	(二十九)	13,429,713.87	32,035,898.33
管理费用	(三十)	54,232,579.44	23,437,141.64
研发费用	(三十一)	33,678,479.05	28,129,837.81
财务费用	(三十二)	-2,768,746.05	7,961,875.91
其中: 利息费用			
利息收入	(三十二)	3,709,459.96	3,771,775.61
其他收益	(三十三)	850,000.00	800,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十四)	2,000,000.00	1,650,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)	(三十五)	5,925,746.14	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	-129,288,997.80	735,779.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-235,789,686.48	47,243,037.72
加: 营业外收入	(三十七)	2,461,955.43	2,409,514.78
减: 营业外支出	(三十八)	260,000.00	51,680.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-233,587,731.05	49,681,872.50
减: 所得税费用	(三十九)	-13,670,222.33	3,665,836.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-219,717,508.72	46,016,036.47
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-219,717,508.72	46,016,036.47
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)		-219,717,508.72	46,016,036.47
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		8,092,000.00	-11,390,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,092,000.00	-11,390,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		8,092,000.00	
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		8,092,000.00	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-11,390,000.00
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-11,390,000.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-211,625,508.72	34,626,036.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-211,625,508.72	34,626,036.47
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十)	-0.52	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十)	0.52	0.12

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。本附财务报表附注为财务报表的组成部分。



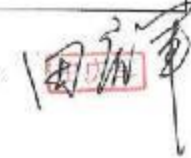
企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

贵州安达科技能源股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注九	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	141,609,824.51	648,999,612.34
减: 营业成本	(五)	162,671,651.36	513,220,075.11
税金及附加		1,538,618.81	4,647,812.94
销售费用		10,927,329.89	30,536,975.68
管理费用		49,424,021.93	19,753,884.73
研发费用		30,499,663.43	26,683,390.79
财务费用		-2,767,812.42	7,967,099.79
其中: 利息费用			
利息收入		3,706,217.54	3,765,951.96
加: 其他收益		880,000.00	800,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	2,000,000.00	1,650,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		5,948,177.72	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-118,882,306.29	4,273,763.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-220,737,777.06	52,914,136.42
加: 营业外收入		2,453,838.17	2,386,514.78
减: 营业外支出		260,000.00	34,800.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-218,543,938.89	55,265,851.20
减: 所得税费用		-13,870,222.33	3,665,836.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-204,673,716.56	51,600,015.17
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-204,673,716.56	51,600,015.17
(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		8,092,000.00	-11,390,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		8,092,000.00	
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		8,092,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-11,390,000.00
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-11,390,000.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-196,581,716.56	40,210,015.17
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

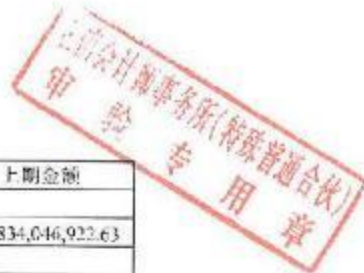
企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

贵州安达科技能源股份有限公司

合并现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		415,891,106.54	834,046,922.63
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		7,498,271.32	6,427,512.77
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	13,292,554.11	8,213,214.50
经营活动现金流入小计		436,681,931.97	848,687,649.90
购买商品、接受劳务支付的现金		163,476,788.99	529,731,007.43
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		51,094,201.67	85,789,742.48
支付的各项税费		3,183,942.89	46,844,566.55
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	32,338,932.09	53,822,676.67
经营活动现金流出小计		250,093,865.64	716,237,993.13
经营活动产生的现金流量净额		186,588,066.33	132,449,656.77
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		2,000,000.00	1,650,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			150.00
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		2,000,000.00	1,650,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,325,782.94	123,419,224.25
投资支付的现金			
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		143,325,782.94	123,419,224.25
投资活动产生的现金流量净额		-141,325,782.94	-121,769,074.25
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,163,000.00	57,489,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		19,163,000.00	57,489,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,163,000.00	-57,489,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		69,849,488.69	116,657,906.17
六、期末现金及现金等价物余额			
		95,948,772.08	69,849,488.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

刘建

主管会计工作负责人：

唐小科

会计机构负责人：

田海

贵州安达科技能源股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		401,920,632.72	819,965,285.05
收到的税费返还		7,498,271.32	
收到其他与经营活动有关的现金		28,856,416.13	30,085,821.84
经营活动现金流入小计		438,275,320.17	850,051,106.89
购买商品、接受劳务支付的现金		157,763,057.55	526,465,221.03
支付给职工以及为职工支付的现金		47,097,792.95	81,032,448.39
支付的各项税费		2,519,244.88	46,100,069.11
支付其他与经营活动有关的现金		49,870,057.92	65,769,359.41
经营活动现金流出小计		257,250,153.30	719,367,097.94
经营活动产生的现金流量净额		181,025,166.87	130,684,008.95
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		2,000,000.00	1,650,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			150.00
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		2,000,000.00	1,650,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,072,819.50	114,343,029.25
投资支付的现金			8,000,000.00
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		139,072,819.50	122,343,029.25
投资活动产生的现金流量净额		-137,072,819.50	-120,692,879.25
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,163,000.00	57,489,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,163,000.00	57,489,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,163,000.00	-57,489,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		24,789,347.37	-47,497,870.30
加: 期初现金及现金等价物余额		68,487,461.08	115,985,331.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		93,276,808.45	68,487,461.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


贵州安达科技能源股份有限公司
合并所有者权益变动表

2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	383,260,000.00				591,710,209.85		36,881,300.00		59,292,883.12		359,041,134.23	1,350,185,727.21		1,350,185,727.21
加:会计政策变更														
前期差错更正														
四、本期期末余额														
二、本年期初余额	483,260,000.00				591,710,209.85		36,881,300.00		59,292,883.12		369,041,134.23	1,350,185,727.21		1,350,185,727.21
(一) 本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,326,000.00				-38,326,000.00		8,092,000.00				238,880,508.72	-230,788,508.72		-230,788,508.72
(一) 综合收益总额							8,092,000.00				219,717,508.72	-211,625,508.72		-211,625,508.72
(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														
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)	38,326,000.00				-38,326,000.00									
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	421,586,000.00				463,384,209.86		44,973,300.00		59,292,883.12		130,160,625.51	1,119,397,218.49		1,119,397,218.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



贵州安达科技能源股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	股本	其他权益工具		资本公积	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	383,260,000.00			501,710,209.86		48,271,500.00		54,132,881.60		365,674,099.28	1,373,048,690.74		1,373,048,690.74
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、本年年初余额	383,260,000.00			501,710,209.86		48,271,500.00		54,132,881.60		365,674,099.28	1,373,048,690.74		1,373,048,690.74
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额						-11,399,000.00		5,160,001.52		-16,632,965.03	-22,862,963.53		-22,862,963.53
(二)所有者投入和减少资本						-11,399,000.00				46,016,036.47	34,626,036.47		34,626,036.47
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								5,160,001.52		-62,669,001.52	-57,489,000.00		-57,489,000.00
2.提取一般风险准备								5,160,001.52		-5,160,001.52			
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													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	383,260,000.00			501,710,209.86		36,881,500.00		59,792,883.12		369,041,134.23	1,350,181,722.21		1,350,181,722.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



贵州安达科技能源股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具				股本	其他权益工具 其他	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	383,260,000.00				383,260,000.00		501,710,209.86		36,881,500.00		59,292,883.12	383,680,769.39	1,364,825,362.37
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	383,260,000.00				383,260,000.00		501,710,209.86		36,881,500.00		59,292,883.12	383,680,769.39	1,364,825,362.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					38,326,000.00		-38,326,000.00		8,092,000.00			-223,836,716.56	-213,744,716.56
(一)综合收益总额									8,092,000.00			-206,673,716.56	-196,581,716.56
(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													
1.提取盈余公积												-19,163,000.00	-19,163,000.00
2.对所有者(或股东)的分配												-19,163,000.00	-19,163,000.00
3.其他													
(四)所有者权益内部结转					38,326,000.00		-38,326,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)					38,326,000.00		-38,326,000.00						
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	421,586,000.00				421,586,000.00		463,384,209.86		44,973,500.00		59,292,883.12	159,844,052.83	1,149,080,645.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





贵州安达科技能源股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他						
一、上年年末余额	383,260,000.00				501,710,209.86	48,271,500.00		54,132,881.60	394,729,755.74	1,382,104,347.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	383,260,000.00				501,710,209.86	48,271,500.00		54,132,881.60	394,729,755.74	1,382,104,347.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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										
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										
（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	383,260,000.00				501,710,209.86	36,881,500.00		59,297,883.12	383,680,769.39	1,364,825,362.37

后附财务报表附注为财务报表表的组成部分
企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人：



贵州安达科技能源股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

贵州安达科技能源股份有限公司(以下简称“安达科技”或“本公司”)的前身为贵州省开阳安达磷化工有限公司,系于1996年8月23日经贵州省开阳县工商行政管理局批准设立的有限公司,并取得开阳县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(注册号:21572400),注册资本人民币500万元,由崔全庆、崔兴共出资500万元(崔全庆实际支付)。贵州会计师事务所于1997年7月2日出具了(98)黔会验字015号《验资报告》,对安达科技本次出资进行了审验。

根据公司出具《合伙协议的变更说明》,公司股权结构调整为刘国安、刘玲出资额为350万元,崔全庆、崔兴出资额为150万元,1997年8月,安达科技在开阳县工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据公司2001年11月12日股东会决议,崔全庆、崔兴将出资额150万元转让给刘建波、刘玲。2001年11月23日,崔全庆与刘建波、刘玲签署了《股份转让协议》。公司2004年7月28日股东会决议,刘国安将50万股股权(占注册资本的10%)转让给朱荣华;刘建波将25万股股权(占注册资本的5%)转让给李忠,并于2004年8月30日向开阳县工商行政管理局申请变更登记。

安达科技于2006年6月12日通过股东会决议,决定公司的注册资本由原来的500万元增加到8000万元。刘国安、刘建波、朱荣华、李忠和刘玲按各自持股比例增资人民币7500万元。于2006年6月15日向开阳县工商行政管理局申请办理变更手续,于2006年6月30日取得变更后的营业执照。贵阳中信会计师事务所于2006年6月18日出具了筑中信会验字(2006)第036号验资报告,对本次增资进行了审验。2013年12月15日,立信会计师事务所对本次增资事项出具了信会师报字[2013]第114176号《关于贵州省开阳安达磷化工有限公司2006年增资验资复核报告》,对本次增资进行复核。

安达科技于2011年11月7日通过股东会决议,股东刘玲将其持有公司的400万股的股权转让给刘建波,并于2011年11月9日签订股权转让协议。公司于2011年11月14日经开阳县工商行政管理局核准,完成此次变更登记。

安达科技于2012年1月15日通过股东会决议,决定增资至8,425.9259万元,新增的425.9259万元的出资由四名新增的股东认购,分别为邱胜会出资630万元,其中194.4444万元用于增加注册资本;卡先加出资500万元,其中154.321万元用于增

加注册资本；陈建平出资 150 万元，其中 46.2963 万元用于增加注册资本；杜朝化出资 100 万元，其中 30.8642 万元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 2 月 28 日，安达科技办理了工商变更手续，并于当日取得了变更后的营业执照。贵阳天信联合会计师事务所于 2012 年 2 月 22 日出具了筑天会验字(2011)004 号验资报告，对本次增资进行了审验。

2012 年 3 月 26 日，楚庄九鼎、晋文九鼎、齐桓九鼎、嘉赢九鼎与安达科技及主要股东刘国安、刘建波、朱荣华、李忠签订《关于贵州省安达科技有限公司之增资扩股协议》，根据本协议，楚庄九鼎出资 10,982,000.00 元，其中 3,389,512 元用于增加注册资本；晋文九鼎出资 23,029,900.00 元，其中 7,108,007 元用于增加注册资本；齐桓九鼎出资 7,978,100.00 元，其中 2,462,381 元用于增加注册资本；嘉赢九鼎出资 8,010,000.00 元，其中 2,472,227 元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 4 月 11 日，安达科技办理了工商变更登记，并于当日取得变更后的营业执照。贵阳中远联合会计师事务所于 2012 年 4 月 7 日出具了中远验字(2012)60 号验资报告，对本次增资进行了审验。

安达科技于 2012 年 5 月 9 日通过股东会决议，同意张一春以现金形式向安达科技增资 5,000,000.00 元，其中 1,543,210.00 元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 9 月 4 日，安达科技办理了工商变更登记，并于当日取得变更后的营业执照。贵阳中远联合会计师事务所于 2012 年 8 月 21 日出具了中远验字(2012)128 号验资报告，对本次增资进行了审验。

根据公司 2013 年 9 月 20 日第一次临时股东会决议签署的分立协议和分立方案，于 2013 年 9 月 30 日，本公司以存续分立的方式分立为两家公司。分立后，贵州省开阳安达磷化工有限公司的法人实体继续存在，法定地址保持不变，法定代表人变更为刘建波，将传统黄磷业务相关资产及负债剥离，另行组建具有法人资格的新公司，新设公司命名为贵州开阳上达磷化工有限公司（以下简称“上达磷化工”）。自分立基准日（2013 年 9 月 30 日）起，公司将传统黄磷业务所对应的资产及负债划归新设公司，其余资产和负债由存续公司保留，存续公司和新设公司为分立前公司的债务承担连带责任。两家公司已分别领取了新的营业执照，原股东分别享有贵州安达科技能源股份有限公司和贵州开阳上达磷化工有限公司的股份，且所占股权比例与分立前完全一致。分立后，安达科技的注册资本变更为 10023.4596 万元。贵阳中远联合会计师事务所于 2013 年 11 月 15 日出具了中远验字(2013)第 119 号验资报告，对本次减资进行了审验。

2013 年 12 月 15 日，安达化工董事会、股东会通过决议，同意安达化工整体变更为贵州安达科技能源股份有限公司。2013 年 12 月 17 日，北京中天华资产评估有限责

任公司贵州分公司出具中天华资评报字[2013]黔第 1010 号《贵州省开阳安达磷化工有限公司拟改制变更为股份有限公司所涉及其股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日 2013 年 11 月 30 日，安达化工经评估的净资产值为 14,718.71 万元。变更后的注册资本为 1,0123 万元，2013 年 12 月 18 日，立信会计师事务所贵州分所出具了信会师贵报字[2013]第 10335 号《验资报告》，对本次公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验。

2014 年 9 月 22 日，根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议及章程规定，公司向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员等发行股票，本次增资发行股份价格 5 元/股，发行股份 673 万股，变更后的注册资本为 10796 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2014]第 114409 号验资报告审验。

2015 年 5 月 15 日，根据公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向募方资本新三板通正投资基金等股东发行股票，本次增资发行股份价格 5.5 元/股，发行股份 5,420 万股，变更后的注册资本为 16,216 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 114221 号验资报告审验。

2015 年 10 月 22 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向国信证券股份有限公司等股东发行股票，本次增资发行股份价格 5 元/股，发行股份 1,147 万股，变更后的注册资本为 17,363 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 115461 号验资报告审验。

2016 年 12 月 6 日，根据公司 2016 年第五次临时股东会大会决议，公司将注册地由开阳县城关镇城西村坪上变更到贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县。

2016 年 9 月 29 日召开的公司第一届董事会第十八次会议，2016 年 10 月 14 日召开的公司 2016 年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于股票发行方案的议案》，本次发行数量不超过 1,800 万股（含 1,800 万股），募集资金不超过 36,000 万元（含 36,000 万元）。截至 2017 年 2 月 9 日止，公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,800 万元，各股东均以货币出资，共计 36,000 万元，按 1:0.05 的比例折合股本总额为 1,800 万元，注册资本由 17,363 万元变更为 19,163 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2017】第 ZA10157 号《验资报告》审验。

2017 年 3 月 13 日公司 2016 年年度股东大会通过了 2016 年年度利润分配方案，该权益分配方案为：以定增（已履行相关决策流程并完成了缴款及验资，正在向全国中小企业股份转让系统申请新增股份备案登记）实施完毕后的总股本 191,630,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 57,489,000 元；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股（以 2016 年 12 月 31 日经审计后的资本公积 335,365,209.86 元为基数），共计转增 191,630,000

股，转增后公司总股本将增加至 383,260,000 股。

分红前公司总股本为 191,630,000 股，分红后总股本增至 383,260,000 股。

2017 年 4 月 26 日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了黔南布依族苗族自治州工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册资本由 19,163 万元变更为 38,326 万元。

2019 年 5 月 24 日公司 2018 年年度股东大会通过了 2018 年年度利润分配方案，该权益分配方案为：以总股本 383,260,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发现金红利人民币 19,163,000.00 元；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 1 股（以 2018 年 12 月 31 日经审计后的资本公积 501,710,209.86 元为基数），共计转增 38,326,000 股，转增后公司总股本将增加至 421,586,000 股。

本公司的法定代表人刘建波，实际控制人刘国安、刘建波、李忠，朱荣华。公司的唯一社会信用代码：9152010021572310X。经营范围为：磷酸、磷酸铁、磷酸铁锂的生产和销售；锂、钴、镍等原矿石、半成品、成品以及磷酸铁锂、三元材料、锂电池（各规格、型号）及本企业生产产品等系列研发与制造所需的相关设备、仪器仪表的进出口贸易业务；废旧锂电池拆解回收、材料再生循环利用（以上经营范围中涉及前置审批的项目须凭有效前置审批经营）。公司注册地：贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县，总部办公地：贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县长寨街道办长征大道人才公寓 10 楼。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
贵阳安运科技能源有限公司
贵州开阳安达科技能源有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披

露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加了公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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金融资产（权益工具）。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(4) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的金额标准为 100 万元（含 100 万元）以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：年末对于单项金额重大（人民币 100 万元）的应收款项（包括应收账款、其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	外部应收账款
组合 2	有确凿证据能收回的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独分析计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其它足以证明应收款项可能发生损失的证据，可全额提取坏账准备。

(六) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.85-3.23
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.70-6.47
办公设备	年限平均法	3-5	5	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.40-9.70
其他设备	年限平均法	3-5	5	32.33-19.40

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据	项目
软件	5年	软件使用实际寿命估计	软件
土地	50年	土地使用权证载年限	土地

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

3-5 年

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 磷酸铁及磷酸铁锂产品收入确认原则

业务人员根据客户订单要求按批次和库房的管理要求安排装运，客户在收货后进行验收，业务人员与客户进行对账，填制开票申请单。

财务部收到开票申请单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(2) 锂电池租赁收入确认原则

根据与客户签订的租赁合同，在租赁合同期限内确认租金收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司在收到补助款是确认为政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内 容和原因	审批程 序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 259,526,481.62 元,“应收账款”上年年末余额 146,680,213.72 元;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 99,268,045.06 元,“应付账款”上年年末余额 39,838,540.21 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 259,526,481.62 元,“应收账款”上年年末余额 146,086,710.87 元;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 99,268,045.06 元,“应付账款”上年年末余额 38,418,199.52 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则

第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会	可供出售金融资产：减少 60,400,000.00 其他权益工具投资：增加 60,400,000.00	可供出售金融资产：减少 60,400,000.00 其他权益工具投资：增加 60,400,000.00

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
贵州安达科技能源股份有限公司	15%
贵阳安达科技能源有限公司	25%
贵州开阳安达科技能源有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据财税【2011】58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及贵州省开阳县地方税务局2014年5月30日开地税通【2014】1号《税务事项通知书》的规定，本公司从2014年起享受15%所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,005.80	3,698.37
银行存款	95,945,766.28	69,845,790.32
其他货币资金	86,317,978.04	33,054,480.00
合计	182,266,750.12	102,903,968.69
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	86,317,978.04	33,054,480.00
合计	86,317,978.04	33,054,480.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	82,098,702.25	249,683,933.67
商业承兑汇票	39,939,876.60	9,842,547.95

项目	期末余额	上年年末余额
合计	122,038,578.85	259,526,481.62

说明：本公司管理持有票据的模式为收取源自合同的现金流量，而非通过提前处置（出售）应收票据产生整体回报。尽管公司持有应收票据是以获取合同现金流量为目标，但是在供应商愿意接受且不影响获取应收票据票面金额现金流量的情况下，公司会将部分票据背书。

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,557,800.00	
商业承兑汇票		
合计	5,557,800.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,272,254.76	151,647,416.96
1至2年	23,304,034.41	2,905,741.79
2至3年	58,160.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	44,634,449.17	154,553,158.75
减：坏账准备	3,411,464.18	7,872,945.03
合计	41,222,984.99	146,680,213.72

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,634,449.17	100.00	3,411,464.18	7.64	41,222,984.99
其中:					
1年以内的第一阶段组合	21,272,254.76	47.66	1,063,612.74	5.00	20,208,642.02
1至2年的第一阶段组合	23,304,034.41	52.21	2,330,403.44	10.00	20,973,630.97
2至3年的第一阶段组合	58,160.00	0.13	17,448.00	30.00	40,712.00
合计	44,634,449.17	100.00	3,411,464.18		41,222,984.99

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,553,158.75	100.00	7,872,945.03	5.09	146,680,213.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	154,553,158.75	100.00	7,872,945.03		146,680,213.72

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内的第一阶段组合	21,272,254.76	1,063,612.74	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年的第一阶段组合	23,304,034.41	2,330,403.44	10.00
2至3年的第一阶段组合	58,160.00	17,448.00	30.00
合计	44,634,449.17	3,411,464.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
1年以内的第一阶段组合	7,582,370.85	7,582,370.85		6,518,758.11		1,063,612.74
1至2年的第一阶段组合	290,574.18	290,574.18	2,039,829.26			2,330,403.44
2至3年的第一阶段组合			17,448.00			17,448.00
合计	7,872,945.03	7,872,945.03	2,057,277.26	6,518,758.11		3,411,464.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
应收账款客商6	4,033,558.18	公司根据客户的回款情况及与客户的沟通确认	已通过诉讼方式与客户达成收款协议	现金及应收票据
合计	4,033,558.18			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款客商 1	14,591,746.00	32.69	1,449,942.60
应收账款客商 2	8,076,127.50	18.09	807,612.75
应收账款客商 3	7,484,416.01	16.77	374,220.80
应收账款客商 4	7,066,734.34	15.83	353,336.72
应收账款客商 5	1,760,623.12	3.94	88,031.16
合计	38,979,646.97	87.32	3,073,144.03

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,330,575.95	24.97	4,852,405.70	47.61
1至2年	1,956,026.73	20.96	5,329,615.23	52.29
2至3年	5,034,584.58	53.95	10,740.62	0.11
3年以上	10,740.62	0.12		
合计	9,331,927.88	100.00	10,192,761.55	100.01

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付账款客商 1	5,000,000.00	53.58
预付账款客商 2	512,400.00	5.49
预付账款客商 3	408,635.50	4.38
预付账款客商 4	342,135.12	3.67
预付账款客商 5	264,000.00	2.83
合计	6,527,170.62	69.95

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,198,016.15	4,566,447.10
合计	1,198,016.15	4,566,447.10

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,137,335.90	999,046.63
1至2年	82,074.49	182,675.00
2至3年	62,400.00	4,932,779.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	1,281,810.39	6,114,500.63
减：坏账准备	83,794.24	1,548,053.53
合计	1,198,016.15	4,566,447.10

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	1,281,810.39	100.00	83,794.24	6.54	1,198,016.15
其中：					
1年以内第 一阶段组合	1,137,335.90	88.73	56,866.79	5.00	1,080,469.11

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1至2年第一阶段组合	82,074.49	6.40	8,207.45	10.00	73,867.04
2至3年第一阶段组合	62,400.00	4.87	18,720.00	30.00	43,680.00
合计	1,281,810.39	100.00	83,794.24		1,198,016.15

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,114,500.63	100.00	1,548,053.53	25.32	4,566,447.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	6,114,500.63		1,548,053.53		4,566,447.10

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内第一阶段组合	1,137,335.90	56,866.79	5.00
1至2年第一阶段组合	82,074.49	8,207.45	10.00
2至3年第一阶段组合	62,400.00	18,720.00	30.00
合计	1,281,810.39	83,794.24	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,548,053.53			1,548,053.53
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,464,259.29			1,464,259.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	83,794.24			83,794.24

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	6,114,500.63			6,114,500.63
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增	-4,832,690.24			-4,832,690.24
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,281,810.39			1,281,810.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
1 年以内 第一阶段组合	49,952.33	49,952.33	6,914.46			56,866.79
1 至 2 年 第一阶段组合	18,267.50	18,267.50		10,060.05		8,207.45
2 至 3 年 第一阶段组合	1,479,833.70	1,479,833.70		1,461,113.70		18,720.00
合计	1,548,053.53	1,548,053.53	6,914.46	1,471,173.75		83,794.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
其他应收款客商 6	1,491,861.20	根据公司账龄分析法确认	款项退回	银行存款

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
合计	1,491,861.20			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	92,918.65	375,744.58
其他	1,188,891.74	5,738,756.05
合计	1,281,810.39	6,114,500.63

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款客商 1	往来款	300,000.00	1 年以内	23.40	15,000.00
其他应收款客商 2	安全现状评价款	215,900.00	1-3 年	16.84	30,245.00
其他应收款客商 3	代扣个人社保	194,855.22	1 年以内	15.20	9,742.76
其他应收款客商 4	仓库租金	119,962.94	1 年以内	9.36	5,998.15
其他应收款客商 5	预付汽油款	86,404.00	1 年以内	6.74	4,320.20
合计		917,122.16		71.55	65,306.11

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,836,995.56		14,836,995.56	14,042,512.44		14,042,512.44
发出商品	2,094,139.14	792,157.52	1,301,981.62	730,131.92	144,507.56	585,624.36

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
包装物	398,648.32		398,648.32	615,703.96		615,703.96
在产品	19,019,808.56	741,962.19	18,268,846.37	19,641,541.63	828,537.61	18,813,004.02
库存商品	47,892,925.78	21,790,728.76	26,102,198.02	73,491,685.07	13,370,498.18	59,921,186.89
合计	84,283,518.36	23,324,848.47	60,958,669.89	108,521,575.02	14,543,543.35	93,978,031.67

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	
发出商品	144,507.56	6,517,700.62		5,870,050.66		792,157.52
在产品	828,537.61			86,575.42		741,962.19
库存商品	13,570,498.18	24,936,159.64		16,715,929.06		21,790,728.76
合计	14,543,543.35	31,453,860.26		22,672,555.14		23,324,848.47

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税费	4,638,496.32	8,463,276.46
其他	1,027,298.77	1,027,298.89
合计	5,665,795.09	9,490,575.35

(八) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	60,400,000.00		60,400,000.00
其中：按公允价值计量	53,400,000.00		53,400,000.00
按成本计量	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	60,400,000.00		60,400,000.00

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
贵阳银行股份有限公司	66,920,000.00
贵阳市息烽包商黔隆村镇银行有限责任公司	
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00
合计	69,920,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
贵阳市息烽包商黔隆村镇银行有限责任公司			4,000,000.00			
贵州盘江电投配售电有限公司						
合计			4,000,000.00			

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	642,945,990.96	582,642,251.06
固定资产清理		
合计	642,945,990.96	582,642,251.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	171,349,673.62	554,757,428.98	8,415,912.08	2,486,145.86		737,009,160.54
(2) 本期增加金额	23,514,069.77	179,602,819.34	212,514.87	-241,564.93	19,127,498.40	222,215,337.45
—购置		710,918.31	404,070.80	49,092.92		1,164,082.03
—在建工程转入	27,029,978.36	194,021,277.06				221,051,255.42
—内部类调整	-3,515,908.59	-15,129,376.03	-191,555.93	-290,657.85	19,127,498.40	
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	194,867,743.39	734,300,248.32	8,628,426.95	2,244,580.93	19,127,498.40	959,224,497.99
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	17,747,225.47	130,113,203.87	5,368,492.39	1,137,987.75		154,366,909.48
(2) 本期增加金额	8,343,514.78	45,495,145.20	318,286.16	444,546.64	9,388,391.81	63,980,884.59
—计提	8,343,514.78	50,964,685.68	743,399.67	304,082.30	3,634,202.16	63,989,884.59
—内部类调整		-5,469,540.48	-425,113.51	140,464.34	5,754,189.65	
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	26,090,740.25	175,608,349.07	5,686,778.55	1,582,534.39	9,388,391.81	218,356,794.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额		97,921,712.96				97,921,712.96
—计提		97,921,712.96				97,921,712.96
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		97,921,712.96				97,921,712.96
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	168,773,003.14	460,830,186.29	2,941,648.40	662,046.54	9,739,106.59	642,945,990.96
(2) 上年年末账面价值	153,602,448.15	424,644,225.11	3,047,419.69	1,348,158.11		582,642,251.06

注：公司本期为了大幅度降低生产成本，提高产品质量性能，保持公司核心竞争优势，对产线及工艺进行了升级改造，对于无法进行升级改造的机器设备，公司根据相关资产账面价值与可回收净值之间的差额提取了固定资产减值准备。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
蓄电油包	9,739,106.59
合计	9,739,106.59

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	116,561,772.12	197,814,730.54
工程物资	4,085,964.70	3,201,997.15
合计	120,647,736.82	201,016,727.69

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2万吨磷酸铁锂智能制造技改项目	109,492,099.33		109,492,099.33			
食堂接待室	455,372.75		455,372.75			
5000吨磷酸铁锂	5,999,243.26		5,999,243.26	1,965,333.26		1,995,333.26
经开区1.5万吨锂离子电池	615,056.76		615,056.76	175,462.83		175,462.83
磷酸铁锂(二期)				171,978,296.39		121,978,296.30
磷酸铁(二期)				65,228,404.80		65,228,404.80
磷酸铁锂配套项目				3,172,013.35		3,172,013.35
零星工程				265,220.00		265,220.00
合计	116,561,772.12		116,561,772.12	197,814,730.54		197,814,730.54

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期投入固定 资产金额	本期转入长 期待摊费用	期末余额	工程进度 投入占预 算比例 (%)	利息资本 化累计合 计金额	资金来源
精密仪器(四期)	210,000,000.00	121,978,296.30	7,850,433.08	129,828,729.38			100.00%		自筹、政府 资金
铸钢机(四期)	150,000,000.00	65,278,404.80	73,162.39	65,301,567.19			100.00%		自筹、政府 资金
9000吨铸钢炉	200,000,000.00	1,495,333.26	4,003,910.00			5,999,243.26			自筹、政府 资金
热干区1.8万吨超深冲项目	450,000,000.00	175,462.82	439,592.93			615,055.76	3.70		自筹、政府 资金
4#地区性改造项目	50,000,000.00	8,172,013.35	11,194,168.93	19,366,182.28			100.00%		自筹资金
2万吨铸钢炉管理智能化改造 项目	240,000,000.00		106,402,099.35			106,402,099.35	45.62		自筹资金
宝武铸钢炉 智能化改造		765,790.00	6,771,435.78	6,554,776.57	431,870.21	455,372.75			自筹资金
合计		197,814,730.54	140,230,176.21	231,051,255.62	431,870.21	116,561,772.12			

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
设备及材料	4,085,964.70		4,085,964.70	3,201,997.15		3,201,997.15
合计	4,085,964.70		4,085,964.70	3,201,997.15		3,201,997.15

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	37,721,250.00	487,722.54	38,208,972.54
(2) 本期增加金额			
— 购置			
— 内部研发			
— 企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	37,721,250.00	487,722.54	38,208,972.54
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	4,768,697.91	292,244.11	5,060,942.02
(2) 本期增加金额	933,811.17	73,847.49	1,007,658.66
— 计提	933,811.17	73,847.49	1,007,658.66
(3) 本期减少金额			
— 处置			
— 失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	5,702,509.08	366,091.60	6,068,600.68
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			

项目	土地使用权	软件及其他	合计
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	32,018,740.97	121,630.94	32,140,371.85
(2) 上年年末账面价值	32,932,532.09	195,478.43	33,128,010.52

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,948,336.34	431,879.21	947,731.08		2,432,484.47
厂区道路硬化		1,058,325.41	211,665.12		846,660.29
合计	2,948,336.34	1,490,204.62	1,159,396.20		3,279,144.76

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	107,330,668.05	16,099,600.21	20,419,167.12	3,062,875.07
信用减值损失	3,436,647.92	515,497.19		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	7,160,000.00	1,074,000.00	5,040,000.00	756,000.00
合计	117,927,315.97	17,689,097.40	25,459,167.12	3,818,875.07

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动			43,390,000.00	6,508,500.00
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	52,910,000.00	7,936,500.00		
合计	52,910,000.00	7,936,500.00	43,390,000.00	6,508,500.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	13,915,893.38	3,509,201.87
可抵扣亏损	148,577,063.61	
合计	162,492,956.99	3,509,201.87

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019年			
2020年			
2021年			
2022年			
2023年			
2024年	148,577,063.61		其中母公司可抵扣亏损为127,953,574.92元。

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	148,577,063.61		

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	125,860,527.51	99,268,045.06
商业承兑汇票		
合计	125,860,527.51	99,268,045.06

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	27,566,107.89	6,316,595.42
材料款	12,154,076.29	16,848,363.45
工程款	142,170.26	16,673,581.34
合计	39,862,352.44	39,838,540.21

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
销售款	5,551,211.10	7,224,540.12
合计	5,551,211.10	7,224,540.12

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,902,867.05	44,667,552.05	45,108,507.75	2,461,911.35
离职后福利-设定提存计划		6,697,609.51	6,697,609.51	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,902,867.05	51,365,161.56	51,806,117.26	2,461,911.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,902,867.05	35,382,896.48	35,823,852.18	2,461,911.35
(2) 职工福利费		3,076,071.56	3,076,071.56	
(3) 社会保险费		4,112,173.01	4,112,173.01	
其中：医疗保险费		3,222,484.39	3,222,484.39	
工伤保险费		372,757.38	372,757.38	
生育保险费		516,931.24	516,931.24	
(4) 住房公积金		2,096,411.00	2,096,411.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,902,867.05	44,667,552.05	45,108,507.75	2,461,911.35

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,477,981.87	6,477,981.87	
失业保险费		219,627.64	219,627.64	
合计		6,697,609.51	6,697,609.51	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	13,197.29	13,097.77

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	13,197.29	13,097.77

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,062,146.59	331,382.96
合计	1,062,146.59	331,382.96

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	92,490.00	122,490.00
其他	969,656.59	208,892.96
合计	1,062,146.59	331,382.96

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,040,000.00	3,000,000.00	880,000.00	7,160,000.00	
合计	5,040,000.00	3,000,000.00	880,000.00	7,160,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
磷酸铁项目政府补助	1,600,000.00		400,000.00		1,200,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
磷酸铁锂项目贴息补助	1,920,000.00		320,000.00		1,600,000.00	与资产相关
1.5万吨磷酸铁技改项目补助收入	1,520,000.00		160,000.00		1,360,000.00	与资产相关
2万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	5,040,000.00	3,000,000.00	880,000.00		7,150,000.00	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	383,260,000.00			38,326,000.00		38,326,000.00	421,586,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	501,710,209.86		38,326,000.00	463,384,209.86
其他资本公积				
合计	501,710,209.86		38,326,000.00	463,384,209.86

(二十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					税后归属于母公司少数股东	期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		36,881,500.00	9,520,000.00			1,428,000.00	8,092,000.00	44,973,500.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额									
其他权益工具投资公允价值变动		36,881,500.00	9,520,000.00			1,428,000.00	8,092,000.00	44,973,500.00	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	36,881,500.00								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动损益	36,881,500.00								
其他综合收益合计	36,881,500.00	36,881,500.00	9,520,000.00			1,428,000.00	8,092,000.00	44,973,500.00	

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,292,883.12			59,292,883.12
任意盈余公积				
合计	59,292,883.12			59,292,883.12

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	369,041,134.23	385,674,099.28
调整年初未分配利润合计数(调增-, 调减-)		
调整后年初未分配利润	369,041,134.23	385,674,099.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-219,717,508.72	46,016,036.47
减: 提取法定盈余公积		5,160,001.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,163,000.00	57,489,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	130,160,625.51	369,041,134.23

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,600,087.65	168,792,946.82	662,537,482.13	522,266,781.35
其他业务				
合计	153,600,087.65	168,792,946.82	662,537,482.13	522,266,781.35

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	41,030.25	1,604,575.52
教育费附加	24,618.15	962,745.30
地方教育附加	16,412.10	641,830.21
印花税	78,236.00	341,081.90
房产税	1,004,093.35	706,544.89
土地使用税	375,023.64	375,023.64
环境保护税	1,779.82	16,887.48
合计	1,541,193.31	4,648,688.94

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费及装运费	8,714,378.45	27,506,925.39
检验费	36,844.47	90,614.24
薪酬福利费	1,018,479.90	965,718.42
办公费	1,195.00	12,293.92
业务招待费	180,227.05	46,879.86
差旅费	132,850.53	81,979.16
仓储费	198,318.61	281,510.60
广告费	29,000.56	943,396.20
其他	3,118,419.30	2,109,580.54
合计	13,429,713.87	32,038,898.33

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利费	16,301,246.48	11,080,762.22
办公费	2,408,672.69	2,281,880.77
差旅费	660,153.33	334,878.13
业务招待费	194,613.75	771,086.34
交通费	762,028.50	923,308.03
排污费	2,858,618.89	2,369.00

项目	本期金额	上期金额
中介机构费用	5,296,358.70	2,999,409.28
折旧费	19,062,871.34	2,004,156.38
递延资产及无形资产摊销	1,297,279.65	1,265,356.41
安全费	72,508.15	38,473.45
水电费	1,381,643.35	177,213.76
修理费	2,876,011.08	153,624.05
其他	1,060,493.53	1,954,623.82
合计	54,232,529.44	23,437,141.64

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	21,383,522.70	12,016,806.13
人工费	9,293,631.02	15,560,237.40
折旧费	848,603.97	86,292.53
其他费用	2,147,721.39	466,501.75
合计	33,678,479.08	28,129,837.81

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	3,709,459.96	3,771,775.81
汇兑损益		
其他	941,113.91	11,733,651.75
合计	-2,768,346.05	7,961,875.94

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	880,000.00	800,000.00
递延税资产计提		

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费		
合计	880,000.00	800,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
磷酸铁项目政府补助	400,000.00	400,000.00	与资产相关
磷酸铁锂项目贴息补助	320,000.00	320,000.00	与资产相关
1.5万吨磷酸铁技改项目补助收入	160,000.00	80,000.00	与资产相关
合计	880,000.00	800,000.00	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,650,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	1,650,000.00

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	4,461,480.85
其他应收款坏账损失	1,464,259.29
合计	5,925,740.14

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		15,282,322.95
存货跌价损失	-31,367,284.84	-14,543,543.35
固定资产减值损失	-97,921,712.96	

项目	本期金额	上期金额
合计	-129,288,997.80	738,779.60

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	229,927.26	2,489,700.00	229,927.26
盘盈利得			
其他	2,232,028.17	814.78	2,232,028.17
合计	2,461,955.43	2,490,514.78	2,461,955.43

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
小微企业双创城市示范中央专项资金	150,000.00	100,000.00	与收益相关
温暖活动慰问费	60,000.00	60,000.00	与收益相关
新能源车补助款	11,250.00		与收益相关
省政府办公厅上市奖励款		1,400,000.00	
开阳工信局百家大数据补助资金		10,000.00	
黔南州州级财政国库支付中心划入2018年高新技术企业后补助资金		300,000.00	
专利补贴		35,000.00	
年度贵阳市研究与试验发展(R&D)补助		520,000.00	
千企改造奖励		60,000.00	
知识产权资助资金		4,000.00	
其他	8,677.26	700.00	与收益相关
合计	229,927.26	2,489,700.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	160,000.00	46,880.00	160,000.00
罚款支出	100,000.00		100,000.00
其他		4,800.00	
合计	260,000.00	51,680.00	260,000.00

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		3,144,771.57
递延所得税费用	-13,870,222.33	521,064.46
合计	-13,870,222.33	3,665,836.03

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-219,717,508.72	46,016,036.47
本公司发行在外普通股的加权平均数	421,586,000.00	383,260,000.00
基本每股收益	-0.52	0.12
其中：持续经营基本每股收益	-0.52	0.12
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀 释）	219,717,508.72	46,016,036.47
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀 释）	421,386,000.00	383,260,000.00
稀释每股收益	-0.52	0.12
其中：持续经营稀释每股收益	-0.52	0.12
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	3,229,927.26	2,489,700.00
收银行利息	3,709,459.96	3,771,773.81
其他	6,353,166.89	1,951,738.69
合计	13,292,554.11	8,213,214.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	793,003.86	416,857.29
交通费	762,028.50	923,308.03
排污费	2,853,618.89	2,369.00
业务招待费	374,870.80	267,966.20
办公费	2,409,867.69	2,294,174.69
中介机构费用	5,296,358.70	2,999,409.28
运杂费	8,714,378.45	27,506,925.39
其他往来支付	11,129,805.20	19,411,666.79
合计	32,338,932.09	53,822,676.67

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-219,717,508.72	46,016,036.47
加：信用减值损失	-5,925,740.14	
资产减值准备	129,288,997.80	738,779.60
固定资产折旧	63,989,884.59	52,615,590.79
无形资产摊销	1,007,658.66	478,871.55
长期待摊费用摊销	1,159,396.20	1,042,414.80
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）		4,800.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,000,000.00	-1,650,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,870,222.33	521,064.46
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）	24,238,056.66	79,825,289.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	256,924,916.52	177,159,594.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,507,372.91	-223,025,225.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	186,588,066.33	132,449,656.77
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	95,948,772.08	69,849,488.69
减：现金的期初余额	69,849,488.69	116,657,906.17
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	26,099,283.39	-46,808,417.48

2、 现金和现金等价物的构成

财务报表附注 第 55 页

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	95,948,772.08	69,849,488.69
其中：库存现金	3,005.80	3,698.37
可随时用于支付的银行存款	95,945,766.28	69,845,790.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	95,948,772.08	69,849,488.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86,317,978.04	银行承兑汇票保证金
固定资产	269,906,998.08	设定授信抵押
无形资产	8,471,905.80	设定授信抵押
合计	364,696,881.92	

(四十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
磷酸铁项目政府补助	1,200,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
磷酸铁锂项目贴息补助	1,600,000.00	递延收益	320,000.00	320,000.00	其他收益
1.5万吨磷酸铁技改项目补助收入	1,360,000.00	递延收益	160,000.00	80,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金額	上期金額	
2万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	3,000,000.00	递延收益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金額	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金額	上期金額	
微小企业双创城市示范中央专项资金	150,000.00	150,000.00	100,000.00	计入当期损益
温暖活动慰问费	60,000.00	60,000.00	60,000.00	计入当期损益
新能源车补助款	11,250.00	11,250.00		计入当期损益

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳安达科技能源有限公司	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100.00		直接投资
贵州开阳安达科技能源有限公司	开阳县	开阳县	生产及销售	100.00		直接投资

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资	66,920,000.00	3,000,000.00		69,920,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	66,920,000.00	3,000,000.00		69,920,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
贵阳市惠烽包商黔隆村镇银行有限责任公司	0.00	收益法	公司已被建设银行托管，净资产已转为负，预计未来很难产生用于股东分配的现金。	公司2019年12月31日净资产为-429,888,454.53元
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00	成本法	公司经营正常，未来发展方向未知，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
刘国安				16.57	16.57

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘国安	实际控制人
刘建波	实际控制人
李忠	实际控制人
朱荣宇	实际控制人
贵州开阳上达磷化工有限公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
贵州熙霖新材料有限公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
贵州熙霖投资有限公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
贵州德成房地产开发有限公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
北京中通博纳国际贸易有限责任公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
贵州开阳金山矿业工贸有限公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
开阳龙水磷矿	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
贵阳鸿安达工贸有限公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
贵州梵棠置业有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵州森腾汇翔投资管理有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵州紫光穿远科技有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵阳嘉茂物业管理有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵州贵江申投配售电气有限公司	参股公司
息烽包商黔隆村镇银行有限责任公司	参股公司
贵阳银行股份有限公司	参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州仕洋化工贸易有限公司	实际控制人之一李忠的侄子吴欣洋持有该公司 80%的股权，并担任该公司执行董事、总经理，曾为公司供应商
上海解然资产管理中心	董事袁晓持有该企业 100%股权，担任该公司总经理
北京德信汇富股权投资管理中心（有限合伙）	董事袁晓持有该企业 10%股权，担任该公司执行事务合伙人
北京德信汇富投资管理有限公司	董事袁晓担任该公司股权投资部总经理
上海立龙生物科技有限公司	董事袁晓担任该公司董事
上海悦瑞三维科技股份有限公司	董事袁晓担任该公司董事
达石药业（广东）有限公司	董事袁晓担任该公司监事
江苏云康医疗健康投资有限公司	独立董事肖娅茹担任该公司董事
贵州信邦制药股份有限公司	独立董事肖娅茹担任该公司副总经理兼财务总监
贵州益佰制药股份有限公司	独立董事郎洪平担任该公司董事
贵州西部产业投资企业（有限合伙）	独立董事郎洪平持该企业 49.00%股权，系该公司执行事务合伙人
上海益佰医院管理有限公司	独立董事郎洪平系该公司法定代表人，并担任董事长
北京康信投资有限公司	独立董事郎洪平持该公司 90%股权，系该公司法人代表，并担任该公司执行董事、经理
贵州健康农中药食材产业发展集团有限公司	独立董事郎洪平担任该公司董事长
贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司	独立董事郎洪平担任该公司董事
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	独立董事郎洪平担任该公司董事
贵州信理律师事务所	独立董事廖信理担任该律师事务所合伙人
贵州蓬莱共享经济农业旅游发展有限公司	独立董事廖信理担任该公司董事
贵州丰元利科技有限公司	独立董事廖信理担任该公司监事
贵阳安康医院有限公司	独立董事廖信理担任该公司监事
贵阳白云云翼教育管理有限公司	独立董事廖信理担任该公司监事

（三）关联方担保情况

报告期内公司未向关联方提供担保，也未作为被担保方接受关联方的担保。

九、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	本期不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	本期不分配

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	82,098,702.25	249,683,933.67
商业承兑汇票	39,939,876.60	9,842,547.95
合计	122,038,578.85	259,526,481.62

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,557,800.00	
商业承兑汇票		
合计	5,557,800.00	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,210,654.76	151,077,776.06

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	22,988,713.51	2,847,581.79
2至3年		
3至4年		
4至5年		
小计	44,199,368.27	153,925,357.85
减：坏账准备	3,359,404.09	7,838,646.98
合计	40,839,964.18	146,086,710.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,199,368.27	100.00	3,359,404.09	7.60	40,839,964.18
其中：					
1年以内的第一阶段组合	21,210,654.76	47.99	1,060,532.74	5.00	20,150,122.02
1至2年的第一阶段组合	22,988,713.51	52.01	2,298,871.35	10.00	20,689,842.16
合计	44,199,368.27	100.00	3,359,404.09		40,839,964.18

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,925,357.85	100.00	7,838,646.98	5.09	146,086,710.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	153,925,357.85		7,838,646.98		146,086,710.87

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内的第一阶段组合	21,210,654.76	1,060,532.74	5.00
1至2年的第一阶段组合	22,988,713.51	2,298,871.35	10.00
合计	44,199,368.27	3,359,404.09	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
1年以内的第一阶段组合	7,553,888.80	7,553,888.80		6,493,356.06		1,060,532.74
1至2年的第	284,758.18	284,758.18	2,014,113.17			2,298,871.35

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
一阶段组合						
合计	7,838,646.98	7,838,646.98	2,014,113.17	6,493,356.06		3,359,404.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重复的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
应收账款客商 6	4,033,558.18	公司根据客户的回款情况及与客户的沟通确认	已通过诉讼方式与客户达成收款协议	现金及应收票据
合计	4,033,558.18			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
应收账款客商 1	14,591,746.00	33.01	1,449,942.60
应收账款客商 2	8,076,127.50	18.27	807,612.75
应收账款客商 3	7,484,416.01	16.93	374,220.80
应收账款客商 4	7,066,734.34	15.99	353,336.72
应收账款客商 5	1,760,623.12	3.98	88,031.16
合计	38,979,646.97	88.18	3,073,144.03

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,343,558.34	19,210,824.54
合计	21,343,558.34	19,210,824.54

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,276,327.68	15,641,549.20
1至2年	82,074.49	182,675.00
2至3年	62,400.00	4,932,779.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	21,420,802.17	20,757,003.20
减：坏账准备	77,243.83	1,546,178.66
合计	21,343,558.34	19,210,824.54

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,420,802.17	100.00	77,243.83	0.36	21,343,558.34
其中：					
1年以内第一阶段组合	1,006,327.68	4.70	50,316.38	5.00	956,011.30
1至2年第一阶段组合	82,074.49	0.38	8,207.45	10.00	73,867.04
2至3年第一阶段组合	62,400.00	0.29	18,720.00	30.00	43,680.00
无风险组合	20,270,000.00	94.63			20,270,000.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	21,420,802.17	100.00	77,243.83		21,343,558.34

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	14,000,000.00	67.44			14,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,077,003.20	29.28	1,546,178.66	25.44	4,530,824.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	680,000.00	3.28			680,000.00
合计	20,757,003.20	100.00	1,546,178.66		19,210,824.54

按单项计提坏账准备:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
其他应收款 客商 1	14,000,000.00			合并范围内单位 不计提
合计	14,000,000.00			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	961,549.20	48,077.46	5.00
1-2 年	182,675.00	18,267.50	10.00
2-3 年	4,932,779.00	1,479,833.70	30.00
合计	6,077,003.20	1,546,178.66	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,546,178.66			1,546,178.66
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,238.92			2,238.92
本期转回	1,471,173.75			1,471,173.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	77,243.83			77,243.83

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	20,757,003.20			20,757,003.20
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	663,798.97			663,798.97
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	21,420,802.17			21,420,802.17

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或 核销	
1 年以内第 一阶段组合	48,077.46	48,077.46	2,238.92			50,316.38
1 至 2 年第 一阶段组合	18,267.50	18,267.50		10,060.05		8,207.45
2 至 3 年第 一阶段组合	1,479,833.70	1,479,833.70		1,461,113.70		18,720.00
合计	1,546,178.66	1,546,178.66	2,238.92	1,471,173.75		77,243.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
其他应收款客商 6	1,491,861.20	根据公司账龄分析法确认	款项退回	银行存款
合计	1,491,861.20			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来	20,270,000.00	14,680,000.00
备用金	92,918.65	356,531.15
其他	1,057,883.52	5,720,472.05
合计	21,420,802.17	20,757,003.20

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款客商 1	内部往来	19,500,000.00	1 年以内	91.03	
其他应收款客商 2	内部往来	770,000.00	1 年以内	3.59	
其他应收款客商 3	往来款	300,000.00	1 年以内	1.40	15,000.00
其他应收款客商 4	安全现状评价款	215,900.00	1-3 年	1.01	30,245.00
其他应收款客商 5	代扣个人社保	194,855.22	1 年以内	0.91	9,742.76
合计		20,980,755.22		97.94	54,987.76

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	76,000,000.00		76,000,000.00	76,000,000.00		76,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	76,000,000.00		76,000,000.00	76,000,000.00		76,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵阳安达科技能源有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
贵州开阳安达科技能源有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合计	76,000,000.00			76,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,609,824.51	162,671,651.36	648,999,612.34	513,220,075.11
其他业务				
合计	141,609,824.51	162,671,651.36	648,999,612.34	513,220,075.11

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,650,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	1,650,000.00

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,109,927.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,972,028.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,081,955.43	
所得税影响额	-461,075.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,620,879.70	

(二) 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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.85	-0.52	-0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-18.07	-0.53	-0.53


 贵州安达科技能源股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇二〇年四月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01300000202002100011

扫描二维码
即可
验证
营业执照
的真实性
有效性
及
是否
被
吊销
或
注销



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路611号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2020年02月10日

证书序号: 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转批文 沪财会〔2016〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转批日期 2016年12月31日)



证书序号: 0003396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人

执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一五年七月十七日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

四川立信
事务所
CPA
转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2018年12月7日
注册会计师
转所专用章

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



中国注册会计师职业资格合格证书
合格专用章
2018.4.23
(四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

此件仅用于业务报告专用
复印件无效

证书编号:
No. of Certificate 510100200404

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 11 月 29 日
Date of Issuance

四川省注册会计师协会
合格专用章
2018.3.29
年 月 日



姓名	王忆
Full name	王忆
性别	女
Sex	女
出生日期	1985-06-02
Date of birth	1985-06-02
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号码	412702198506026546
Identity card No.	412702198506026546



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

**此件仅用于业务报告专用
复印件无效**

证书编号:
No. of Certificate: 310000062023

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2019 年 09 月 19 日

贵州安达科技能源股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防伪编码: 31000006202158963D

被审计单位名称: 贵州安达科技能源股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 信会师报字[2021]第ZD10174号

签字注册会计师: 张宇

注师编号: 510100200404

签字注册会计师: 王忆

注师编号: 310000062023

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shepa.org.cn/codeSearch>

贵州安达科技能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77

审计报告

信会师报字[2021]第 ZD10174 号

贵州安达科技能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州安达科技能源股份有限公司（以下简称安达科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安达科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>2020 年度合并报表营业收入为 92,605,286.80 元，较 2019 年度营业收入 153,600,087.65 元，收入减少 60,994,800.85 元，减少幅度为 39.71%，由于收入对公司总体财务报表影响重大，故将收入确认作为关键审计事项。财务报表对营业收入和营业成本的披露详见附注三、(二十) 及附注五、(二十七)。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>(1) 我们对收入确认执行了内部控制流程的了解；</p> <p>(2) 我们在检查相关业务合同的基础上，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 我们通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料，检查是否存在关联关系；</p> <p>(4) 我们在抽样的基础上，将本期确认的收入金额与客户采购单、增值税专用发票进行核对，将销售数量与客户采购单、发运凭证进行核对，以确认收入金额的真实性、准确性及是否记录于恰当的期间；</p> <p>(5) 向客户函证应收账款余额及当期销售额。</p>
(二) 存货跌价准备	
<p>2020 年 12 月 31 日，合并财务报表中存货账面余额为 117,141,964.96 元，存货跌价准备余额为 38,725,310.08 元，较 2019 年 12 月 31 日的 23,324,848.47 元增加了 15,400,461.61 元。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>(1) 我们对存货跌价准备执行了内部控制流程的了解；</p> <p>(2) 我们抽样复核了存货的库龄和周转情况；</p> <p>(3) 我们复核了管理层计提存货跌价准备的方法并检查了管理层对于存货跌价准备的计算；</p>

<p>负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值。财务报表对存货跌价准备的披露详见附注三、（九）及附注五、（六）。</p>	<p>（4）我们比较了产品销售价格扣除估计的销售费用及税金后的可变现净值与账面成本孰高，并查看了存货日后销售记录；</p> <p>（5）我们复核了财务报表中对于存货跌价准备的披露。</p>
---	--

四、 其他信息

安达科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安达科技 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安达科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就安达科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年4月2日

贵州安达科技能源股份有限公司

合并资产负债表


2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	92,644,343.49	182,266,750.12
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	(二)	23,806,913.17	122,038,578.85
应收账款	(三)	44,857,463.69	41,222,984.99
应收款项融资			
预付款项	(四)	19,194,548.45	9,331,927.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,248,471.96	1,198,016.15
买入返售金融资产			
存货	(六)	78,416,654.88	60,958,669.89
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	(七)	16,348,265.22	5,665,795.09
流动资产合计		276,516,660.86	422,682,722.97
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			
其他权益工具投资	(八)	58,650,000.00	69,920,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	699,814,072.32	642,945,990.96
在建工程	(十)	36,678,326.98	120,647,736.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	48,369,434.58	32,140,371.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	2,475,471.17	3,279,144.76
递延所得税资产	(十三)	21,670,136.11	17,689,097.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		867,657,441.16	886,622,341.80
资产总计		1,144,174,102.02	1,309,305,064.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

贵州安达科技能源股份有限公司
合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十四)	56,000,000.00	
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	(十五)	94,375,948.93	125,860,527.51
应付账款	(十六)	44,651,383.50	39,862,352.44
预收款项	(十七)	651,435.27	3,551,211.10
合同负债			
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	(十八)	4,247,226.68	2,461,911.35
应交税费	(十九)	42,482.95	13,197.29
其他应付款	(二十)	519,777.88	1,062,146.59
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			
其他流动负债			
流动负债合计		209,688,255.22	174,811,346.28
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十一)	9,980,009.00	7,160,000.00
递延所得税负债	(二十三)	6,246,000.00	7,936,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,226,009.00	15,096,500.00
负债合计		216,914,255.22	189,907,846.28
所有者权益:			
股本	(二十二)	421,585,000.00	421,585,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	463,384,209.86	463,384,209.86
减: 库存股			
其他综合收益	(二十四)	35,394,000.00	44,973,500.00
专项储备			
盈余公积	(二十五)	59,292,883.12	59,292,883.12
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	-52,397,246.18	130,160,625.51
归属于母公司所有者权益合计		927,259,846.80	1,119,397,218.49
少数股东权益			
所有者权益合计		927,259,846.80	1,119,397,218.49
负债和所有者权益总计		1,144,174,102.02	1,309,305,064.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵州安达科技能源股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

立信会计师事务所
特别普通合伙
专用章

资产	附注十	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		91,043,687.66	179,074,018.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	23,806,913.17	122,038,578.85
应收账款	(二)	45,157,686.15	40,839,964.18
应收款项融资			
预付款项		13,374,220.70	3,289,636.22
其他应收款	(三)	22,548,985.22	21,343,558.34
存货		71,065,491.42	54,837,631.33
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		15,290,975.65	4,104,599.23
流动资产合计		282,287,959.97	425,527,986.80
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	(四)	76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具投资		58,650,000.00	69,920,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		671,330,397.24	604,174,263.33
在建工程		35,733,166.30	120,032,680.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,578,310.26	16,019,693.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		634,995.17	846,660.29
递延所得税资产		21,670,136.11	17,689,097.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		896,597,005.08	904,882,394.70
资产总计		1,178,884,965.05	1,330,410,381.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计师事务所:

贵州安达科技能源股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		91,452,509.93	124,124,679.71
应付账款		42,998,929.89	38,522,245.71
预收款项		330,545.05	384,040.05
合同负债			
应付职工薪酬		3,919,101.04	2,173,566.64
应交税费		42,482.96	13,197.29
其他应付款		475,177.88	1,015,506.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		189,218,746.75	166,233,235.69
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,980,000.00	7,160,000.00
递延所得税负债		6,246,000.00	7,936,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,226,000.00	15,096,500.00
负债合计		205,444,746.75	181,329,735.69
所有者权益:			
股本		421,586,000.00	421,586,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		463,384,209.86	463,384,209.86
减: 库存股			
其他综合收益		35,394,000.00	44,973,500.00
专项储备			
盈余公积		59,292,883.12	59,292,883.12
未分配利润		-6,216,874.68	159,844,052.83
所有者权益合计		973,440,218.30	1,149,080,645.81
负债和所有者权益总计		1,178,884,965.05	1,330,410,381.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵州安达科技能源股份有限公司
合并利润表
2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		92,605,286.80	153,600,087.65
其中: 营业收入	(二十七)	92,605,286.80	153,600,087.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,203,373.77	268,906,516.47
其中: 营业成本	(二十七)	108,196,630.78	168,792,946.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	1,447,427.79	1,541,193.31
销售费用	(二十九)	4,478,405.59	13,479,713.87
管理费用	(三十)	29,935,936.22	54,221,579.44
研发费用	(三十一)	53,770,713.73	33,675,479.08
财务费用	(三十二)	-2,577,543.34	-2,768,346.05
其中: 利息费用	(三十二)	155,826.67	
利息收入	(三十二)	3,023,713.30	3,705,459.96
加: 其他收益	(三十三)	1,193,000.00	880,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十四)	2,473,000.00	2,006,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)	(三十五)	-3,734,584.97	5,925,740.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	-84,956,063.27	-129,288,007.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-187,644,036.21	-215,780,686.48
加: 营业外收入	(三十七)	2,911,027.80	3,461,955.43
减: 营业外支出	(三十八)	1,805,092.99	760,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-186,538,101.40	-213,078,731.05
减: 所得税费用	(三十九)	-3,981,038.71	-13,870,222.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-182,557,062.69	-216,948,953.40
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-182,557,062.69	-216,948,953.40
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)		-182,557,062.69	-216,948,953.40
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-9,579,560.00	8,092,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,579,560.00	8,092,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,579,560.00	8,092,000.00
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		-9,579,560.00	8,092,000.00
(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		-192,137,371.69	-211,625,508.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-192,137,371.69	-211,625,508.72
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十)	-0.43	-0.52
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十一)	-0.43	-0.52

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

本财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



贵州安达科技能源股份有限公司

母公司利润表


2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	82,565,954.68	141,609,824.51
减: 营业成本	(五)	97,973,576.17	162,671,651.36
税金及附加		1,444,187.79	1,538,618.81
销售费用		2,333,556.58	10,927,329.89
管理费用		26,103,475.24	49,424,021.93
研发费用		50,586,129.50	30,499,663.43
财务费用		-2,718,334.31	-2,767,812.42
其中: 利息费用		7,854.17	
利息收入		3,013,679.22	3,706,217.54
加: 其他收益		1,180,000.00	880,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)		2,470,000.00	2,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-3,683,582.32	5,948,177.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-77,538,005.42	-118,882,306.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-170,728,224.03	-220,737,777.06
加: 营业外收入		2,490,160.80	2,453,838.17
减: 营业外支出		1,803,902.99	260,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-170,041,966.22	-218,543,938.89
减: 所得税费用		-3,981,038.71	-13,870,222.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-166,060,927.51	-204,673,716.56
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-166,060,927.51	-204,673,716.56
(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		-9,579,500.00	8,092,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,579,500.00	8,092,000.00
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		-9,579,500.00	8,092,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		-175,640,427.51	-196,581,716.56
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

贵州安达科技能源股份有限公司

合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,915,055.08	415,891,106.54
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		7,965,484.50	7,498,271.32
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	10,155,888.51	13,292,554.11
经营活动现金流入小计		197,066,428.09	436,681,931.97
购买商品、接受劳务支付的现金		141,779,474.99	163,476,788.99
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		48,409,264.09	51,094,201.67
支付的各项税费		1,487,433.08	3,183,942.89
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	17,004,679.83	32,338,932.09
经营活动现金流出小计		208,681,551.99	250,093,865.64
经营活动产生的现金流量净额		-11,615,123.90	186,588,066.33
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		2,470,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,529,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,378,528.80	143,325,782.94
投资支付的现金			
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		97,378,528.80	143,325,782.94
投资活动产生的现金流量净额		-94,849,528.80	-141,325,782.94
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		56,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,826.67	19,163,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		155,826.67	19,163,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		55,844,173.33	-19,163,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		95,948,772.08	69,849,488.69
六、期末现金及现金等价物余额			
		45,328,292.71	95,948,772.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

贵州安达科技能源股份有限公司
母公司现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,434,274.56	401,920,632.72
收到的税费返还		7,965,484.50	7,498,271.32
收到其他与经营活动有关的现金		24,390,337.04	28,856,416.13
经营活动现金流入小计		204,790,096.10	438,275,320.17
购买商品、接受劳务支付的现金		135,643,959.33	157,763,057.55
支付给职工以及为职工支付的现金		43,849,579.08	47,097,792.95
支付的各项税费		1,484,193.08	2,519,244.88
支付其他与经营活动有关的现金		29,410,009.23	49,870,057.92
经营活动现金流出小计		210,387,740.72	257,250,153.30
经营活动产生的现金流量净额		-5,597,644.62	181,025,166.87
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		2,470,000.00	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,529,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,535,641.00	139,072,819.50
投资支付的现金			
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		95,535,641.00	139,072,819.50
投资活动产生的现金流量净额		-93,006,641.00	-137,072,819.50
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		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,854.17	19,163,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,854.17	19,163,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		49,992,145.83	-19,163,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-48,612,139.79	24,789,347.37
加: 期初现金及现金等价物余额		93,276,808.45	68,487,461.08
六、期末现金及现金等价物余额		44,664,668.66	93,276,808.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵州安达科技能源股份有限公司
合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具				股本	资本公积	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额					421,586,000.00	463,384,209.86		44,973,400.00		59,292,883.12		130,160,625.51	1,119,397,218.49		1,119,397,218.49
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
四、本报告期内企业合并															
其他															
五、本报告期内增减					421,586,000.00	463,384,209.86		44,973,400.00		59,292,883.12		130,160,625.51	1,119,397,218.49		1,119,397,218.49
六、本期末余额					421,586,000.00	463,384,209.86		44,973,400.00		59,292,883.12		130,160,625.51	1,119,397,218.49		1,119,397,218.49
七、所有者权益变动表(续)															
(一) 综合收益总额															
1. 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															
(二) 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															
(三) 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															
(四) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(五) 其他															
四、本期期末余额					421,586,000.00	463,384,209.86		44,973,400.00		59,292,883.12		130,160,625.51	1,119,397,218.49		1,119,397,218.49



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵州安达科技能源股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	383,266,000.00				501,710,200.86	36,081,910.00		59,292,883.12		369,041,134.23	1,350,185,727.21		1,350,185,727.21
二、本年年初余额	383,266,000.00				501,710,200.86	36,081,910.00		59,292,883.12		369,041,134.23	1,350,185,727.21		1,350,185,727.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,326,000.00				-38,326,000.00	8,092,000.00				-248,840,508.72	-230,758,508.72		-230,758,508.72
(一)综合收益总额						8,092,000.00				-219,717,508.72	-211,625,508.72		-211,625,508.72
(二)所有者投入和减少资本						5,092,000.00							
1.所有者投入的普通股						5,092,000.00							
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
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)	38,326,000.00				-38,326,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)	38,326,000.00				-38,326,000.00								
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	421,592,000.00				463,384,200.86	44,073,910.00		59,292,883.12		130,160,635.51	1,119,392,118.49		1,119,392,118.49



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵州安达科技能源股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本			其他权益工具		资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	外币报表折算差额	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他	资本公积	其他						
一、上年年末余额	421,586,000.00			463,384,209.86		59,292,883.12	159,844,052.83		44,973,500.00		1,149,080,645.81
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	421,586,000.00			463,384,209.86		59,292,883.12	159,844,052.83		44,973,500.00		1,149,080,645.81
三、本年期初余额											
(一) 综合收益总额									-9,579,500.00		-175,640,427.51
(二) 所有者投入和减少资本									-9,579,500.00		-175,640,427.51
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期初余额	421,586,000.00			463,384,209.86		59,292,883.12	159,844,052.83		35,394,000.00		973,440,218.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


贵州安达科技能源股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他	优先股	其他							
一、上年年末余额	383,216,000.00				501,719,209.86		36,881,500.00		59,292,883.12	383,630,769.39	1,364,825,362.37
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	383,216,000.00				501,719,209.86		36,881,500.00		59,292,883.12	383,630,769.39	1,364,825,362.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,326,000.00				-38,326,000.00		8,092,000.00			-223,836,716.56	-215,744,716.56
(一)综合收益总额							8,092,000.00			-204,673,716.56	-196,581,716.56
(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											
1.提取盈余公积										-19,163,000.00	-19,163,000.00
2.对所有者(或股东)的分配										-19,163,000.00	-19,163,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	38,326,000.00				-38,326,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	38,326,000.00				-38,326,000.00						
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	421,542,000.00				463,393,209.86		44,973,500.00		59,292,883.12	159,844,052.83	1,149,080,645.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



贵州安达科技能源股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

贵州安达科技能源股份有限公司(以下简称“安达科技”或“本公司”)的前身为贵州省开阳安达磷化工有限公司,系于1996年8月23日经贵州省开阳县工商行政管理局批准设立的有限公司,并取得开阳县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》(注册号:21572400),注册资本人民币500万元,由崔全庆、崔兴共出资500万元(崔全庆实际支付)。贵州会计师事务所于1997年7月2日出具了(98)黔会验字015号《验资报告》,对安达科技本次出资进行了审验。

根据公司出具《合伙协议的变更说明》,公司股权结构调整为刘国安、刘玲出资额为350万元,崔全庆、崔兴出资额为150万元,1997年8月,安达科技在开阳县工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据公司2001年11月12日股东会决议,崔全庆、崔兴将出资额150万元转让给刘建波、刘玲。2001年11月23日,崔全庆与刘建波、刘玲签署了《股份转让协议》。公司2004年7月28日股东会决议,刘国安将50万股股权(占注册资本的10%)转让给朱荣华;刘建波将25万股股权(占注册资本的5%)转让给李忠,并于2004年8月30日向开阳县工商行政管理局申请变更登记。

安达科技于2006年6月12日通过股东会决议,决定公司的注册资本由原来的500万元增加到8000万元。刘国安、刘建波、朱荣华、李忠和刘玲按各自持股比例增资人民币7500万元。于2006年6月15日向开阳县工商行政管理局申请办理变更手续,于2006年6月30日取得变更后的营业执照。贵阳中信会计师事务所于2006年6月18日出具了筑中信会验字(2006)第036号验资报告,对本次增资进行了审验。

2013年12月15日,立信会计师事务所对本次增资事项出具了信会师报字[2013]第114176号《关于贵州省开阳安达磷化工有限公司2006年增资验资复核报告》,对本次增资进行复核。

安达科技于2011年11月7日通过股东会决议,股东刘玲将其持有公司的400万股的股权转让给刘建波,并于2011年11月9日签订股权转让协议。公司于2011年11月14日经开阳县工商行政管理局核准,完成此次变更登记。

安达科技于2012年1月15日通过股东会决议,决定增资至8,425.9259万元,新增的425.9259万元的出资由四名新增的股东认购,分别为邱胜会出资630万元,其中194.4444万元用于增加注册资本;卡先加出资500万元,其中154.321万元用于增加注册资本;陈建平出资150万元,其中46.2963万元用于增加注册资本;杜朝化出

资 100 万元，其中 30.8642 万元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 2 月 28 日，安达科技办理了工商变更手续，并于当日取得了变更后的营业执照。贵阳天信联合会计师事务所于 2012 年 2 月 22 日出具了筑天会验字(2011)004 号验资报告，对本次增资进行了审验。

2012 年 3 月 26 日，楚庄九鼎、晋文九鼎、齐桓九鼎、嘉赢九鼎与安达科技及主要股东刘国安、刘建波、朱荣华、李忠签订《关于贵州省安达科技有限公司之增资扩股协议》，根据本协议，楚庄九鼎出资 10,982,000.00 元，其中 3,389,512 元用于增加注册资本；晋文九鼎出资 23,029,900.00 元，其中 7,108,007 元用于增加注册资本；齐桓九鼎出资 7,978,100.00 元，其中 2,462,381 元用于增加注册资本；嘉赢九鼎出资 8,010,000.00 元，其中 2,472,227 元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 4 月 11 日，安达科技办理了工商变更登记，并于当日取得变更后的营业执照。贵阳中远联合会计师事务所于 2012 年 4 月 7 日出具了中远验字(2012)60 号验资报告，对本次增资进行了审验。

安达科技于 2012 年 5 月 9 日通过股东会决议，同意张一春以现金形式向安达科技增资 5,000,000.00 元，其中 1,543,210.00 元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 9 月 4 日，安达科技办理了工商变更登记，并于当日取得变更后的营业执照。贵阳中远联合会计师事务所于 2012 年 8 月 21 日出具了中远验字(2012)128 号验资报告，对本次增资进行了审验。

根据公司 2013 年 9 月 20 日第一次临时股东会决议签署的分立协议和分立方案，于 2013 年 9 月 30 日，本公司以存续分立的方式分立为两家公司。分立后，贵州省开阳安达磷化工有限公司的法人实体继续存在，法定地址保持不变，法定代表人变更为刘建波，将传统黄磷业务相关资产及负债剥离，另行组建具有法人资格的新公司，新设公司命名为贵州开阳上达磷化工有限公司（以下简称“上达磷化工”）。自分立基准日（2013 年 9 月 30 日）起，公司将传统黄磷业务所对应的资产及负债划归新设公司，其余资产和负债由存续公司保留，存续公司和新设公司为分立前公司的债务承担连带责任。两家公司已分别领取了新的营业执照，原股东分别享有贵州安达科技能源股份有限公司和贵州开阳上达磷化工有限公司的股份，且所占股权比例与分立前完全一致。分立后，安达科技的注册资本变更为 10023.4596 万元。贵阳中远联合会计师事务所于 2013 年 11 月 15 日出具了中远验字(2013)第 119 号验资报告，对本次减资进行了审验。

2013 年 12 月 15 日，安达化工董事会、股东会通过决议，同意安达化工整体变更为贵州安达科技能源股份有限公司。2013 年 12 月 17 日，北京中天华资产评估有限责任公司贵州分公司出具中天华资评报字[2013]黔第 1010 号《贵州省开阳安达磷化工有限公司拟改制变更为股份有限公司所涉及其股东全部权益价值评估报告》，截至评

估基准日 2013 年 11 月 30 日，安达化工经评估的净资产值为 14,718.71 万元。变更后的注册资本为 1,0123 万元，2013 年 12 月 18 日，立信会计师事务所贵州分所出具了信会师贵报字[2013]第 10335 号《验资报告》，对本次公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验。

2014 年 9 月 22 日，根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议及章程规定，公司向公司股东、公司董事、监事，高级管理人员、核心技术人员等发行股票，本次增资发行股份价格 5 元/股，发行股份 673 万股，变更后的注册资本为 10796 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2014]第 114409 号验资报告审验。

2015 年 5 月 15 日，根据公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向幂方资本新三板通正投资基金等股东发行股票，本次增资发行股份价格 5.5 元/股，发行股份 5,420 万股，变更后的注册资本为 16,216 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 114221 号验资报告审验。

2015 年 10 月 22 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向国信证券股份有限公司等股东发行股票，本次增资发行股份价格 5 元/股，发行股份 1,147 万股，变更后的注册资本为 17,363 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 115461 号验资报告审验。

2016 年 12 月 6 日，根据公司 2016 年第五次临时股东会大会决议，公司将注册地由开阳县城关镇城西村坪上变更到贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县。

2016 年 9 月 29 日召开的公司第一届董事会第十八次会议，2016 年 10 月 14 日召开的公司 2016 年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于股票发行方案的议案》，本次发行数量不超过 1,800 万股（含 1,800 万股），募集资金不超过 36,000 万元（含 36,000 万元）。截至 2017 年 2 月 9 日止，公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,800 万元，各股东均以货币出资，共计 36,000 万元，按 1:0.05 的比例折合股本总额为 1,800 万元，注册资本由 17,363 万元变更为 19,163 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2017】第 ZA10157 号《验资报告》审验。

2017 年 3 月 13 日公司 2016 年年度股东大会通过了 2016 年年度利润分配方案，该权益分配方案为：以定增（已履行相关决策流程并完成了缴款及验资，正在向全国中小企业股份转让系统申请新增股份备案登记）实施完毕后的总股本 191,630,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 57,489,000 元；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股（以 2016 年 12 月 31 日经审计后的资本公积 335,365,209.86 元为基数），共计转增 191,630,000 股，转增后公司总股本将增加至 383,260,000 股。

分红前公司总股本为 191,630,000 股，分红后总股本增至 383,260,000 股。

2017年4月26日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了黔南布依族苗族自治州工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册资本由19,163万元变更为38,326万元。

2019年5月24日公司2018年年度股东大会通过了2018年年度利润分配方案，该权益分配方案为：以总股本383,260,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），合计派发现金红利人民币19,163,000.00元；同时以资本公积转增股本，每10股转增1股（以2018年12月31日经审计后的资本公积501,710,209.86元为基数），共计转增38,326,000股，转增后公司总股本将增加至421,586,000股。本公司的法定代表人刘建波，实际控制人刘国安、刘建波、李忠，朱荣华。公司的统一社会信用代码：9152010021572310X。经营范围为：磷酸、磷酸铁、磷酸铁锂的生产及销售；锂、钴、镍等原矿石、半成品、成品以及磷酸铁锂、三元材料、锂电池（各规格、型号）及本企业生产产品等系列研发与制造所需的相关设备、仪器仪表的进出口贸易业务；废旧锂电池拆解回收、材料再生循环利用（以上经营范围中涉及前置审批的项目须凭有效前置审批经营）。公司注册地：贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县，总部办公地：贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县长寨街道办长征大道人才公寓10楼。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2021年4月2日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
贵阳安达科技能源有限公司
贵州开阳安达科技能源有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而

享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) **现金及现金等价物的确定标准**

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

(八) **金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 **金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 **金融工具的确认依据和计量方法**

(1) **以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(八) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的

长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.85-3.23
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.70-6.47
办公设备	年限平均法	3-5	5	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.40-9.70
其他设备	年限平均法	3-5	5	32.33-19.40

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	5年	直线摊销法	-	软件使用实际寿命估计
土地	50年	直线摊销法	-	土地使用权证载年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金

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

对于因企业合并形成的商誉，使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

3-5年

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;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。

(二十) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

本公司主要销售磷酸铁锂、磷酸铁及电池产品，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认的具体方法如下：

产品收入确认需满足以下条件：公司按照合同约定将货物运送至约定地点，客户已签收货物，商品控制权已转移至客户。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 磷酸铁及磷酸铁锂产品收入确认原则

业务人员根据客户订单要求按批次和库房的管理要求安排装运，客户在收货后进行验收，业务人员与客户进行对账，填制开票申请单。

财务部收到开票申请单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(2) 锂电池租赁收入确认原则

根据与客户签订的租赁合同，在租赁合同期限内确认租金收入。

(二十一) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产，清偿负债。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收款项、销售费用的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素作为合同资产列示。本公司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。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

受影响的利润表项目	2020 年度影响金额
营业成本	5,812,065.08
销售费用	-5,812,065.08

注：本公司自 2020 年度起执行新收入准则，将销售商品有关的运输费用重分类至主营业务成本。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本年无重大会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况对当年年初财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
贵州安达科技能源股份有限公司	15%
贵阳安达科技能源有限公司	25%
贵州开阳安达科技能源有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据财税【2011】58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及贵州省开阳县地方税务局2014年5月30日开地税通【2014】1号《税务事项通知书》的规定，本公司从2014年起享受15%所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,160.91	3,005.80
银行存款	45,321,131.80	95,945,766.28
其他货币资金	47,316,050.78	86,317,978.04
合计	92,644,343.49	182,266,750.12
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	47,316,050.78	86,317,978.04
合计	47,316,050.78	86,317,978.04

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,344,032.80	82,098,702.25
商业承兑汇票	9,462,880.37	39,939,876.60
合计	23,806,913.17	122,038,578.85

注：本公司管理持有票据的模式为收取源自合同的现金流量，而非通过提前处置（出售）应收票据产生整体回报。尽管公司持有应收票据是以获取合同现金流量为目标，但是在供应商愿意接受且不影响获取应收票据票面金额现金流量的情况下，公司会将部分票据背书。

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,830,769.07	
商业承兑汇票		
合计	25,830,769.07	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	32,660,430.05	21,272,254.76
1至2年	1,689,223.12	23,304,034.41

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	17,543,820.47	58,160.00
3至4年	58,160.00	
4至5年		
5年以上		
小计	51,951,633.64	44,634,449.17
减：坏账准备	7,094,169.95	3,411,464.18
合计	44,857,463.69	41,222,984.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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									
按组合计提坏账准备	51,951,633.64	100.00	7,094,169.95	13.66	44,857,463.69	100.00	3,411,464.18	7.64	41,222,984.99
其中：									
1年以内	32,660,430.05	62.87	1,633,021.50	5.00	31,027,408.55	47.66	1,063,612.74	5.00	20,208,642.02
1至2年	1,689,223.12	3.25	168,922.31	10.00	1,520,300.81	52.21	2,330,403.44	10.00	20,973,630.97
2至3年	17,543,820.47	33.77	5,265,146.14	30.00	12,280,674.33	0.13	17,448.00	30.00	40,712.00
3至4年	58,160.00	0.11	29,080.00	50.00	29,080.00				
合计	51,951,633.64	100.00	7,094,169.95		44,857,463.69	100.00	3,411,464.18		41,222,984.99

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
1年以内	1,063,612.74	1,063,612.74	569,408.76			1,633,021.50
1至2年	2,330,403.44	2,330,403.44		2,161,481.13		168,922.31
2至3年	17,448.00	17,448.00	5,245,698.14			5,263,146.14
3至4年			29,080.00			29,080.00
合计	3,411,464.18	3,411,464.18	5,844,186.90	2,161,481.13		7,094,169.95

4、 本期实际核销的应收账款情况
无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款客商 1	24,977,258.72	48.08	1,248,862.94
应收账款客商 2	9,525,626.00	18.34	2,771,202.30
应收账款客商 3	7,914,455.56	15.23	2,374,336.67
应收账款客商 4	2,600,000.00	5.00	130,000.00
应收账款客商 5	1,626,223.12	3.13	154,342.31
合计	46,643,563.40	89.78	6,678,744.22

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,988,620.67	67.66	2,330,575.95	24.97
1至2年	620,255.94	3.23	1,956,026.73	20.96
2至3年	540,346.64	2.82	5,034,584.58	53.95
3年以上	5,045,325.20	26.29	10,740.62	0.12
合计	19,194,548.45	100.00	9,331,927.88	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计的比例(%)
预付账款客商 1	5,000,000.00	26.05
预付账款客商 2	3,183,063.18	16.58
预付账款客商 3	2,215,174.37	11.54
预付账款客商 4	1,602,359.60	8.35
预付账款客商 5	1,482,513.28	7.72
合计	13,483,110.43	70.24

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,248,471.96	1,198,016.15
合计	1,248,471.96	1,198,016.15

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	860,231.91	1,137,335.90
1至2年	384,613.49	82,074.49
2至3年	77,000.00	62,400.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	62,400.00	
4至5年		
5年以上		
小计	1,384,245.40	1,281,810.39
减：坏账准备	135,773.44	83,794.24
合计	1,248,471.96	1,198,016.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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									
按组合计提坏账准备	1,384,245.40	100.00	135,773.44	9.81	1,248,471.96	100.00	83,794.24	6.54	1,198,016.15
其中：									
1年以内第一阶段组合	860,231.91	62.14	43,012.09	5.00	817,219.82	88.73	56,866.79	5.00	1,080,469.11
1至2年第一阶段组合	384,613.49	27.79	38,461.35	10.00	346,152.14	6.40	8,207.45	10.00	73,867.04
2至3年第一阶段组合	77,000.00	5.56	23,100.00	30.00	53,900.00	4.87	18,720.00	30.00	43,680.00
3至4年第一阶段组合	62,400.00	4.51	31,200.00	50.00	31,200.00				
合计	1,384,245.40	100.00	135,773.44		1,248,471.96	100.00	83,794.24		1,198,016.15

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	83,794.24			83,794.24
上年年末余额在本期	83,794.24			83,794.24
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,979.20			51,979.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	135,773.44			135,773.44

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,281,810.39			1,281,810.39
上年年末余额在本期	1,281,810.39			1,281,810.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	102,435.01			102,435.01

账面余额	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)	
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,384,245.40			1,384,245.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1 年以内第一阶段组合	56,866.79		13,854.70		43,012.09
1 至 2 年第一阶段组合	8,207.45	30,253.90			38,461.35
2 至 3 年第一阶段组合	18,720.00	4,380.00			23,100.00
3 至 4 年第一阶段组合		31,200.00			31,200.00
合计	83,794.24	65,833.90	13,854.70		135,773.44

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	112,338.66	92,918.65
其他	1,271,906.74	1,188,891.74
合计	1,384,245.40	1,281,810.39

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
其他应收款客商 1	往来款	300,000.00	1-2 年	21.67	30,000.00
其他应收款客商 2	代扣个人社保	219,705.15	1 年以内	15.87	10,985.26
其他应收款客商 3	安全现状评价款	215,900.00	1-4 年	15.60	61,950.00
其他应收款客商 4	预付汽油款	98,898.00	1 年以内	7.14	4,944.90
其他应收款客商 5	往来款	68,300.00	1 年以内	4.93	3,415.00
合计		902,805.15		65.21	111,295.16

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,812,504.01	1,513,955.31	18,298,548.70	14,886,995.56		14,886,995.56
发出商品	21,009,232.18	8,463,669.50	12,545,562.68	2,094,139.14	792,157.52	1,301,981.62
包装物	330,486.22		330,486.22	398,648.32		398,648.32
在产品	29,003,474.49	5,452,349.47	23,551,125.02	19,010,808.56	741,962.19	18,268,846.37
库存商品	46,986,268.06	23,295,335.80	23,690,932.26	47,892,926.78	21,790,728.76	26,102,198.02
合计	117,141,964.96	38,725,310.08	78,416,654.88	84,283,518.36	23,321,848.47	60,958,669.89

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			1,513,955.31				1,513,955.31

项目	上年年末余额	年初余额	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	
发出商品	792,157.52	792,157.52	39,808,500.62		32,136,988.64		8,463,669.50
在产品	741,962.19	741,962.19	4,710,387.28				5,452,349.47
库存商品	21,790,728.76	21,790,728.76	27,540,664.45		26,036,057.41		23,295,335.80
合计	23,324,848.47	23,324,848.47	73,573,507.66		58,173,046.05		38,725,319.08

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税费	16,348,265.22	4,638,496.32
其他		1,027,298.77
合同取得成本		
合计	16,348,265.22	5,665,795.09

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
贵阳银行股份有限公司	55,650,000.00	66,920,000.00
息烽发展村镇银行有限责任公司		
贵州盘江电投配售电有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	58,650,000.00	69,920,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
息烽发展村镇银行股份有限公司			4,000,000.00			
贵州盘江电投配售电有限公司	300,000.00	300,000.00				

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	699,814,072.32	642,945,990.96
固定资产清理		
合计	699,814,072.32	642,945,990.96

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	194,863,743.39	734,360,248.32	8,628,426.95	2,244,580.95	19,127,498.40	959,224,497.99
(2) 本期增加金额	32,112,786.75	106,231,882.40	1,397,787.61	98,428.10		139,840,884.86
—购置			1,397,787.61	98,428.10		1,496,215.71
—在建工程转入	32,112,786.75	106,231,882.40				138,344,669.15
(3) 本期减少金额	725,541.30	2,511,856.20	579,349.90		19,127,498.40	22,944,245.80
—处置或报废	725,541.30	2,511,856.20	579,349.90		19,127,498.40	22,944,245.80
(4) 期末余额	226,250,988.84	838,080,274.52	9,446,864.66	2,343,009.05		1,076,121,157.05
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	26,090,740.25	175,608,349.07	5,686,778.55	1,582,534.39	9,388,391.81	218,356,794.07
(2) 本期增加金额	9,154,243.81	51,312,523.57	651,341.71	238,416.00	2,663,630.39	64,020,155.48
—计提	9,154,243.81	51,312,523.57	651,341.71	238,416.00	2,663,630.39	64,020,155.48
(3) 本期减少金额	689,264.23	924,480.26	361,914.58		12,052,022.20	14,027,681.27
—处置或报废	689,264.23	924,480.26	361,914.58		12,052,022.20	14,027,681.27
(4) 期末余额	34,555,719.83	225,996,392.38	5,976,205.68	1,820,950.39		268,349,268.28
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						97,921,712.96
(2) 本期增加金额						11,385,555.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
—计提		11,385,555.61				11,385,555.61
(3) 本期减少金额		1,349,472.12				1,349,472.12
—处置或报废		1,349,472.12				1,349,472.12
(4) 期末余额		107,957,796.45				107,957,796.45
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	191,695,269.01	504,126,085.69	3,470,558.98	522,058.64		699,814,072.32
(2) 上年年末账面价值	168,773,003.14	460,830,186.29	2,941,648.40	662,046.54	9,739,106.59	642,945,990.96

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	31,916,807.45	116,561,772.12
工程物资	4,761,519.53	4,085,964.70
合计	36,678,326.98	120,647,736.82

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2万吨磷酸铁锂智能制造技改项目	2,743,204.49		2,743,204.49	109,492,099.35		109,492,099.35
食堂接待室				455,372.75		455,372.75
5000吨磷酸铁锂	6,237,244.43		6,237,244.43	5,999,243.26		5,999,243.26
经开区3万吨锂离子项目	945,160.68		945,160.68	615,056.76		615,056.76
测试中心	3,035,240.59		3,035,240.59			
废旧电池回收利用技改项目	146,106.69		146,106.69			
磷酸铁洗水蒸发浓缩回收利用项目	3,008.84		3,008.84			
磷酸铁工艺管线技改						
零星工程	18,806,841.73		18,806,841.73			
合计	31,916,807.45		31,916,807.45	116,561,772.12		116,561,772.12

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	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
5000吨磷酸装置	200,000,000.00	5,990,243.26	228,001.17			6,237,244.43						自筹
经开区3万吨磷酸装置	520,200,000.00	615,056.76	330,103.92			945,160.68						自筹、募集 资金
2万吨磷酸装置	240,000,000.00	109,492,099.35	40,666,325.83	130,280,040.69	17,135,180.00	3,743,204.49						自筹
技术改造项目		455,372.75		455,372.75		3,035,240.59						自筹
物流中心			3,035,240.59									自筹
废旧设备回收												
收利用技改项目	2,000,000.00		145,106.69			145,106.69						自筹
磷酸铁废水处理												
蒸发水塔回收			2,791,853.04	2,788,844.20		3,008.84						自筹
收利用项目												

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	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
传输线工艺			3,453,361.06	3,453,361.06								自筹
管理设备			20,173,892.18	1,367,050.45		18,806,841.73						自筹
零星工程			70,834,886.48	138,244,669.15	17,135,180.00	31,916,807.45						自筹
合计		116,561,772.12										

4、工程物资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	工程物资减值准备
设备及材料	4,761,519.53		4,761,519.53	4,085,964.70
合计	4,761,519.53		4,761,519.53	4,085,964.70

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	37,721,250.00	487,722.54	38,208,972.54
(2) 本期增加金额	17,135,180.00	197,345.14	17,332,525.14
—购置	17,135,180.00	197,345.14	17,332,525.14
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	54,856,430.00	685,067.68	55,541,497.68
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	5,702,509.08	366,091.60	6,068,600.68
(2) 本期增加金额	1,048,045.69	55,416.73	1,103,462.42
—计提	1,048,045.69	55,416.73	1,103,462.42
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	6,750,554.77	421,508.33	7,172,063.10
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	48,105,875.23	263,559.35	48,369,434.58
(2) 上年年末账面价值	32,018,740.92	121,630.94	32,140,371.86

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2万吨磷酸铁锂智能制造土地	17,135,180.00	正在办理中
合计	17,135,180.00	

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	2,432,484.47	400,446.51	992,454.98		1,840,476.00
厂区道路硬化	846,660.29		211,665.12		634,995.17
合计	3,279,144.76	400,446.51	1,204,120.10		2,475,471.17

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	127,367,343.70	19,105,101.56	107,330,668.05	16,099,600.21
信用减值损失	7,120,230.24	1,068,034.55	3,436,647.92	515,497.19
内部交易未实现利 润				
可抵扣亏损				
递延收益	9,980,000.00	1,497,000.00	7,160,000.00	1,074,000.00
合计	144,467,573.94	21,670,136.11	117,927,315.97	17,689,097.40

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合 并资产评估增值			
其他债权投资公允 价值变动				
其他权益工具投资 公允价值变动	41,640,000.00	6,246,000.00	52,910,000.00	7,936,500.00
合计	41,640,000.00	6,246,000.00	52,910,000.00	7,936,500.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	19,425,475.98	13,915,893.38
可抵扣亏损	341,372,617.70	148,577,063.61
合计	360,798,093.68	162,492,956.99

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年			
2022年			
2023年			
2024年	148,577,063.61	148,577,063.61	其中母公司可抵扣亏损为 127,953,574.92 元。
2025年	192,795,554.09		其中母公司可抵扣亏损为 183,770,574.78 元。
合计	341,372,617.70	148,577,063.61	

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	56,000,000.00	
合计	56,000,000.00	

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	94,575,948.93	125,860,527.51
商业承兑汇票		
合计	94,575,948.93	125,860,527.51

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备及工程款	26,372,727.49	27,708,278.15
材料及其他	18,278,656.01	12,154,074.29
合计	44,651,383.50	39,862,352.44

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
销售款	651,435.27	5,551,211.10
合计	651,435.27	5,551,211.10

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,461,911.35	50,059,199.79	48,273,884.46	4,247,226.68
离职后福利-设定提存计划		389,651.16	389,651.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,461,911.35	50,448,850.95	48,663,535.62	4,247,226.68

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,461,911.35	42,720,727.90	41,304,404.57	3,878,234.68
(2) 职工福利费		3,007,925.43	3,007,925.43	
(3) 社会保险费		2,588,073.46	2,588,073.46	
其中：医疗保险费		2,563,214.94	2,563,214.94	
工伤保险费		23,538.52	23,538.52	
生育保险费		1,320.00	1,320.00	
(4) 住房公积金		1,742,473.00	1,373,481.00	368,992.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	2,461,911.35	50,059,199.79	48,273,884.46	4,247,226.68

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		373,320.58	373,320.58	
失业保险费		16,330.58	16,330.58	
合计		389,651.16	389,651.16	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	42,482.96	13,197.29
合计	42,482.96	13,197.29

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	519,777.88	1,062,146.59

项目	期末余额	上年年末余额
合计	519,777.88	1,062,146.59

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	78,030.00	92,490.00
其他	441,747.88	969,656.59
合计	519,777.88	1,062,146.59

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,160,000.00	4,000,000.00	1,180,000.00	9,980,000.00	
合计	7,160,000.00	4,000,000.00	1,180,000.00	9,980,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硝酸铁项目政府补助	1,200,000.00		400,000.00		800,000.00	与资产相关
硝酸铁钡项目政府补助	1,600,000.00		320,000.00		1,280,000.00	与资产相关
1.5万吨磷酸铁技改项目补助收入	1,360,000.00		160,000.00		1,200,000.00	与资产相关
2万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	3,000,000.00	4,000,000.00	300,000.00		6,700,000.00	与资产相关
合计	7,160,000.00	4,000,000.00	1,180,000.00		9,980,000.00	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	421,586,000.00						421,586,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	463,384,209.86			463,384,209.86
其他资本公积				
合计	463,384,209.86			463,384,209.86

(二十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期所得税前发生额	本期金额					期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	44,973,500.00	-11,270,000.00			-1,690,500.00	-9,579,500.00	35,394,000.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	44,973,500.00	-11,270,000.00			-1,690,500.00	-9,579,500.00	35,394,000.00	
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税费 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
其他债权投资公允价值 变动							
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值 准备							
现金流量套期储备							
其他综合收益合计	44,973,500.00	-11,270,000.00			-1,690,500.00	-9,579,500.00	35,394,000.00

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,292,883.12	59,292,883.12			59,292,883.12
任意盈余公积					
合计	59,292,883.12	59,292,883.12			59,292,883.12

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	130,160,625.51	369,041,134.23
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	130,160,625.51	369,041,134.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-182,557,871.69	-219,717,508.72
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		19,163,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-52,397,246.18	130,160,625.51

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,593,966.05	108,150,378.66	153,600,087.65	168,792,946.82
其他业务	11,320.75	252.12		
合计	92,605,286.80	108,150,630.78	153,600,087.65	168,792,946.82

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		41,030.25
教育费附加		24,618.15
地方教育附加		16,412.10
印花税	56,768.80	78,236.00
房产税	1,066,520.03	1,004,093.35
土地使用税	312,519.70	375,023.64
环境保护税	11,619.26	1,779.82
合计	1,447,427.79	1,541,193.31

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费及装运费		8,714,378.45
检验费	47,382.49	36,844.47
薪酬福利费	1,084,314.21	1,018,479.90
办公费	23,338.35	1,195.00
业务招待费	496,952.06	180,227.05
差旅费	216,182.92	132,850.53
仓储费	310,955.09	198,318.61
广告费		29,000.56
其他	2,299,281.47	3,118,419.30
合计	4,478,406.59	13,429,713.87

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利费	6,405,865.61	9,680,942.94
办公费	2,206,328.12	2,408,672.69
差旅费	319,963.34	660,153.33
业务招待费	356,267.26	194,643.75
交通费	634,927.33	762,028.50
排污费	431,131.94	2,858,618.89
中介机构费用	363,883.92	5,296,358.70

项目	本期金额	上期金额
折旧费	977,029.80	1,049,542.79
递延资产及无形资产摊销	1,393,083.42	1,297,279.65
安全费	142,180.94	72,508.15
水电费	196,993.19	115,242.00
修理费	7,382,630.87	2,876,011.08
停工损失	7,336,393.68	26,155,905.39
其他	1,789,256.80	804,621.58
合计	29,935,936.22	54,232,529.44

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	41,404,969.64	21,383,522.70
人工费	9,927,497.75	9,298,631.02
折旧费	1,571,773.97	848,603.97
其他费用	866,474.37	2,147,721.39
合计	53,770,715.73	33,678,479.08

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	155,826.67	
减：利息收入	3,023,713.30	3,709,459.96
汇兑损益		
其他	290,343.29	941,113.91
合计	-2,577,543.34	-2,768,346.05

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,180,000.00	880,000.00
合计	1,180,000.00	880,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
磷酸铁项目政府补助	400,000.00	400,000.00	与资产相关
磷酸铁锂项目政府补助	320,000.00	320,000.00	与资产相关
1.5万吨磷酸铁技改项目补助收入	160,000.00	160,000.00	与资产相关
2万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	300,000.00		与资产相关
合计	1,180,000.00	880,000.00	

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,470,000.00	2,000,000.00
合计	2,470,000.00	2,000,000.00

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,682,705.77	4,461,480.85
其他应收款坏账损失	-51,979.20	1,464,259.29
合计	-1,734,684.97	5,925,740.14

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	-11,385,555.61	-97,921,712.96
存货跌价准备	-73,573,507.66	-31,367,284.84
合计	-84,959,063.27	-129,288,997.80

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	2,879,027.80	229,927.26	2,878,747.80
盘盈利得			
其他	32,000.00	2,232,028.17	32,280.00
合计	2,911,027.80	2,461,955.43	2,911,027.80

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
开阳县政府温暖活动慰问费	60,000.00	60,000.00	与收益相关
稳岗补贴	28,417.00		与收益相关
贵阳市科技局 2019 年度贵阳市企业科技经费投入补助款	906,000.00		与收益相关
贵阳市工商业联合会民营企业调查点工作经费	130.80		与收益相关
开阳县工信局抗疫期间企业增产达产奖励金	725,200.00		与收益相关
抗疫特别国债资金	675,600.00		与收益相关
开阳县人社局“稳岗扩岗专项支持计划”“职业技能提升行动”补助	110,400.00		与收益相关
开阳县人社局“以工代训培训费”补助款	50,000.00		与收益相关
鼓励规模工业企业加快生产	30,000.00		与收益相关
二季度规模工业企业奖	93,000.00		与收益相关
研究项目尾款	200,000.00		与收益相关
微小企业双创城市示范中央专项资金		150,000.00	与收益相关
新能源车补助款		11,250.00	与收益相关
其他	280.00	8,677.26	与收益相关
合计	2,879,027.80	229,927.26	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	160,000.00	2,000.00
罚款支出		100,000.00	
非流动资产毁损报废损失	432,616.21		432,616.21
其他	1,371,286.78		1,371,286.78
合计	1,805,902.99	260,000.00	1,805,902.99

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-3,981,038.71	-13,870,222.33
合计	-3,981,038.71	-13,870,222.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-186,538,910.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-27,980,836.56
子公司适用不同税率的影响	-1,649,694.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,549,734.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	31,199,226.70
所得税费用	-3,981,038.71

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-182,557,871.69	-219,717,508.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	421,586,000.00	421,586,000.00
基本每股收益	-0.43	-0.52
其中：持续经营基本每股收益	-0.43	-0.52
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-182,557,871.69	-219,717,508.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	421,586,000.00	421,586,000.00
稀释每股收益	-0.43	-0.52
其中：持续经营稀释每股收益	-0.43	-0.52
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	6,879,027.80	3,229,927.26
收银行利息	3,023,713.30	3,709,459.96
其他	283,147.41	6,353,166.89
合计	10,185,888.51	13,292,554.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	536,146.26	793,003.86
交通费	634,927.33	762,028.50
排污费	431,131.94	2,858,618.89
业务招待费	853,219.32	374,870.80
办公费	2,229,666.47	2,409,867.69
中介机构费用	363,883.92	5,296,358.70
运杂费	5,812,065.08	8,714,378.45
其他往来支付	6,143,639.51	11,129,305.20
合计	17,004,679.83	32,338,932.09

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-182,557,871.69	-219,717,508.72
加：信用减值损失	3,734,684.97	-5,925,740.14
资产减值准备	84,959,063.27	129,288,997.80
固定资产折旧	64,020,155.48	63,989,884.59
无形资产摊销	1,103,462.42	1,007,658.66
长期待摊费用摊销	1,204,120.10	1,159,396.20
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）	432,616.21	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,470,000.00	-2,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,981,038.71	-13,870,222.33
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）	-32,858,446.60	24,238,056.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,266,955.50	256,924,916.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,468,824.85	-48,507,372.91
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-11,615,123.90	186,588,066.33
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	45,328,292.71	95,948,772.08
减：现金的期初余额	95,948,772.08	69,849,488.69
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	-50,620,479.37	26,099,283.39

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	45,328,292.71	95,948,772.08
其中：库存现金	7,160.91	3,005.80
可随时用于支付的银行存款	45,321,131.80	95,945,766.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,328,292.71	95,948,772.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,316,050.78	银行承兑汇票保证金
固定资产	246,014,079.43	设定授信抵押
无形资产	8,204,988.44	设定授信抵押
合计	301,535,118.65	

(四十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
磷酸铁项目 政府补助	800,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
磷酸铁锂项 目政府补助	1,280,000.00	递延收益	320,000.00	320,000.00	其他收益
1.5万吨磷酸 铁技改项目 补助收入	1,200,000.00	递延收益	160,000.00	160,000.00	其他收益
2万吨锂离子 电池正极材 料前驱体技 改扩建项目	6,700,000.00	递延收益	300,000.00		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
开阳县政府温暖活动慰 问费		60,000.00	60,000.00	营业外收入
稳岗补贴		28,417.00		营业外收入
贵阳市科技局 2019 年度 贵阳市企业科技经费投 入补助款		906,000.00		营业外收入
贵阳市工商业联合会民 营企业调查点工作经费		130.80		营业外收入
开阳县工信局抗疫期间 企业增产达产奖励金		725,200.00		营业外收入
抗疫特别国债资金		675,600.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 用损失的金		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
开阳县人社局“稳岗扩岗 专项支持计划”“职业技 能提升行动”补助		110,400.00		营业外收入
开阳县人社局“以工代训 培训费”补助款		50,000.00		营业外收入
鼓励规模工业企业加快 生产		30,000.00		营业外收入
二季度规模工业企业奖		93,000.00		营业外收入
研究项目尾款		200,000.00		营业外收入
微小企业双创城市示范 中央专项资金			150,000.00	营业外收入
新能源车补助款			11,250.00	营业外收入
其他		280.00	8,677.26	营业外收入

3、 政府补助的退回

无

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
贵阳安达科技能源有限公司	贵阳市	贵阳市	生产及 销售	100.00		直接投 资
贵州开阳安达科技能源有限 公司	开阳县	开阳县	生产及 销售	100.00		直接投 资

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。
 公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资	55,650,000.00	3,000,000.00		58,650,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	55,650,000.00	3,000,000.00		58,650,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
 以上市公司股票市场价格作为依据

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
息烽发展村镇银行有限责任公司		收益法	公司已被建设银行托管，净资产已转为负，预计未来很难产生用于股东分配的现金流。	公司 2020 年 12 月 31 日净资产为-454,990,140.57 元
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00	成本法	公司经营正常，未来发展方向未知，本期已进行分红，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
刘国安				16.57	16.57

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘国安	实际控制人
刘建波	实际控制人
李忠	实际控制人
朱荣华	实际控制人
贵州开阳上达磷化工有限公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
贵州熙霖新材料有限公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
贵州熙霖投资有限公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
贵州德成房地产开发有限公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
北京中通博纳国际贸易有限责任公司	控股股东和实际控制人控制或有重大影响的其他企业
贵州楚荣置业有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵州森腾汇翔投资管理有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵州紫光睿远科技有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵阳嘉茂物业管理有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵州盘江电投配售电有限公司	参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
息烽包面黔隆村镇银行有限责任公司	参股公司
贵阳银行股份有限公司	参股公司
贵州佳洋化工贸易有限公司	实际控制人之一李忠的侄子吴欣洋持有该公司 80% 的股权，并担任该公司执行董事、总经理，曾为公司供应商
上海智然资产管理中心	董事袁彪持有该企业 100% 股权，担任该公司总经理
北京德信汇富股权投资管理中心（有限合伙）	董事袁彪持有该企业 10% 股权，担任该公司执行事务合伙人
上海立龙生物科技有限公司	董事袁彪担任该公司董事
上海悦瑞三维科技股份有限公司	董事袁彪担任该公司董事
感物物联网科技（上海）有限公司	公司董事袁彪担任该企业董事
贵州省肿瘤医院	公司董事陈建平担任该企业副院长
黔东南众康医院有限公司	公司独立董事肖娅筠担任该企业董事
江苏云康医疗健康投资有限公司	独立董事肖娅筠担任该公司董事
贵州信邦制药股份有限公司	独立董事肖娅筠担任该公司副总经理兼财务总监
仁怀新朝阳医院有限公司	公司独立董事肖娅筠担任该企业董事
贵医安顺医院有限责任公司	公司独立董事肖娅筠担任该企业董事
贵州信理律师事务所	独立董事廖信理担任该律师事务所合伙人
贵州蓬莱共享经济农业旅游发展有限公司	独立董事廖信理担任该公司董事
中铝智能科技发展有限公司	公司独立董事曹斌担任该企业技术总监

(四) 关联交易情况

- 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无

- 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
无

- 3、 关联租赁情况
无

- 4、 关联担保情况
无
- 5、 关联方资金拆借
无
- 6、 关联方资产转让、债务重组情况
无

九、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	本期不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	本期不分配

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,344,032.80	82,098,702.25
商业承兑汇票	9,462,880.37	39,939,876.60
合计	23,806,913.17	122,038,578.85

2、 期末公司已质押的应收票据
无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,830,769.07	
商业承兑汇票		
合计	25,830,769.07	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	33,089,609.14	21,210,654.76
1至2年	1,660,263.12	22,988,713.51
2至3年	17,394,191.57	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	52,144,063.83	44,199,368.27
减：坏账准备	6,986,377.68	3,359,404.09
合计	45,157,686.15	40,839,964.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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									
按组合计提坏账准备	52,144,063.83	100.00	6,986,377.68	13.40	44,199,368.27	100.00	3,359,404.09	7.60	40,839,964.18
其中：									
1年以内的第一阶段组合	32,613,310.05	62.54	1,630,665.50	5.00	21,210,654.76	47.99	1,060,532.74	5.00	20,150,122.02
1至2年的第一阶段组合	1,661,623.12	3.19	166,162.31	10.00	22,988,713.51	52.01	2,298,871.35	10.00	20,689,842.16
2-3年的第一阶段组合	17,298,499.57	33.17	5,189,549.87	30.00					
合非因关联方组合	570,631.09								
合计	52,144,063.83	100.00	6,986,377.68		44,199,368.27	100.00	3,359,404.09		40,839,964.18

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
1年以内的第一阶段组合	1,060,532.74	1,060,532.74	570,132.76			1,630,665.50
1至2年的第一阶段组合	2,298,871.35	2,298,871.35		2,132,709.04		166,162.31
2-3年的第一阶段组合			5,189,549.87			5,189,549.87
合计	3,359,404.09	3,359,404.09	5,759,682.63	2,132,709.04		6,986,377.68

4、 本期实际核销的应收账款情况
无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
应收账款客商 1	24,977,258.72	47.90	1,248,862.94
应收账款客商 2	9,525,626.00	18.27	2,771,202.30
应收账款客商 3	7,914,455.56	15.18	2,374,336.67
应收账款客商 4	2,600,000.00	4.99	130,000.00
应收账款客商 5	1,626,223.12	3.12	154,342.31
合计	46,643,563.40	89.46	6,678,744.22

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	22,548,985.22	21,343,558.34
合计	22,548,985.22	21,343,558.34

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,358,824.29	21,276,327.68
1至2年	11,184,613.49	82,074.49
2至3年	77,000.00	62,400.00
3至4年	62,400.00	
4至5年		
5年以上		
小计	22,682,837.78	21,420,802.17
减：坏账准备	133,852.56	77,243.83
合计	22,548,985.22	21,343,558.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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									
按组合计提坏账准备	22,682,837.78	100.00	133,852.56	0.59	21,420,802.17	100.00	77,243.83	0.36	21,343,558.34
其中:									
1 年以内第一阶段组									
合 计	821,824.29	3.61	41,091.21	5.00	1,036,327.68	4.70	50,316.38	5.00	956,011.30
1 至 2 年第一阶段组									
合 计	384,613.49	1.70	38,461.35	10.00	82,074.49	0.38	8,207.45	10.00	73,867.04
2 至 3 年第一阶段组									
合 计	77,000.00	0.34	23,100.00	30.00	62,400.00	0.29	18,720.00	30.00	43,680.00
3 至 4 年第一阶段组									
合 计	62,400.00	0.28	31,200.00	50.00					
内部往来	21,337,000.00	94.07			20,270,000.00	94.63			20,270,000.00
合计	22,682,837.78	100.00	133,852.56		21,420,802.17	100.00	77,243.83		21,343,558.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	77,243.83			77,243.83
上年年末余额在本期	77,243.83			77,243.83
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	56,608.73			56,608.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	133,852.56			133,852.56

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	21,420,802.17			21,420,802.17
上年年末余额在本期	21,420,802.17			21,420,802.17
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期新增	1,262,035.61			1,262,035.61

财务报表附注 第 73 页

账面余额	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)	
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	22,682,837.78			22,682,837.78

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1 年以内第一阶 段组合	50,316.38		9,225.17		41,091.21
1 至 2 年第一阶 段组合	8,207.45	30,253.90			38,461.35
2 至 3 年第一阶 段组合	18,720.00	4,380.00			23,100.00
3 至 4 年第一阶 段组合		31,200.00			31,200.00
合计	77,243.83	65,833.90	9,225.17		133,852.56

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来	21,337,000.00	20,270,000.00
备用金	111,513.49	92,918.65
其他	1,234,324.29	1,057,883.52
合计	22,682,837.78	21,420,802.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款客商 1	内部往来	20,585,000.00	2 年以内	90.75	
其他应收款客商 2	内部往来	752,000.00	1 年以内	3.32	
其他应收款客商 3	往来款	300,000.00	1-2 年	1.32	30,000.00
其他应收款客商 4	代扣个人社保	219,705.15	1 年以内	0.97	10,985.26
其他应收款客商 5	安全现状评价款	215,900.00	1-4 年	0.95	61,950.00
合计		22,072,605.15		97.31	102,935.26

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	76,000,000.00		76,000,000.00	76,000,000.00		76,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	76,000,000.00		76,000,000.00	76,000,000.00		76,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵阳安达科技能源有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州开阳安达科技能源有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合计	76,000,000.00			76,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,410,501.19	97,829,191.31	141,609,824.51	162,671,651.36
其他业务	155,453.49	144,384.86		
合计	82,565,954.68	97,973,576.17	141,609,824.51	162,671,651.36

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,470,000.00	2,000,000.00
合计	2,470,000.00	2,000,000.00

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-432,616.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,059,027.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,341,286.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,285,124.81	
所得税影响额	-279,938.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,005,186.14	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.76	-0.43	-0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.95	-0.44	-0.52

贵州安达科技能源股份有限公司
(加盖公章)

2021年4月2日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764L

证照编号: 01000003202102190019



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨惠臣

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 代理企业纳税事宜, 出具税务咨询报告; 办理企业破产清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 代理记账, 纳税申报; 资产评估; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

营业期限 2011年01月24日至不约定期限

住所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年02月19日

此件仅用于... 复印件无效

证书序号: 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师: 朱建弟

经营场所: 上海市浦东新区东陆路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转财社文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (续制日期 2010年12月31日)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川立信 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs
 2011年12月27日
 注册会计师
 转所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信四川分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日



姓名 Full name 刘 勇
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-07-21
 工作单位 Working unit 四川立信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 7601116017205103



中国注册会计师任职资格
合格专用章
2011年12月27日
复印件无效

用于业务报告专用
年度检验登记
合格专用章
2011年12月27日

中国注册会计师任职资格
合格专用章
2011年12月27日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年4月25日
章

证书编号: 510100200404
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年11月20日
Date of Issuance

中国注册会计师任职资格
合格专用章
2011年3月3日



姓名: 王悦
 Full name: 王悦
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1985-06-02
 Date of birth: 1985-06-02
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 身份证号码: 412702198506026546
 ID card No.: 412702198506026546



此件仅用于业务报告专用
 年度检验登记
 复印无效
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062023
 No. of Certificate: 310000062023
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会
 发证日期: 2019 年 06 月 19 日
 Date of Issuance: 2019 年 06 月 19 日



}
}

贵州安达科技能源股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]0011934号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022689018414
报告名称:	贵州安达科技能源股份有限公司年报审计
报告文号:	大华审字[2022]0011934号
被审(验)单位名称:	贵州安达科技能源股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月26日
签字人员:	王晓明(110001670061), 杨一(110001581252)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

贵州安达科技能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-4
	合并及母公司利润表	5-6
	合并及母公司现金流量表	7-8
	合并及母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-86

审计报告

大华审字[2022]0011934号

贵州安达科技能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州安达科技能源股份有限公司（以下简称安达科技）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安达科技2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 存货跌价准备

(一)收入确认

1. 事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”、(二十七)所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 33。

2021 年度安达科技营业收入为人民币 158,703.96 万元。

由于收入是安达科技关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将安达科技收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

(4) 执行营业收入细节测试，检查主要客户合同，出库单、发票、发货单、对账单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的

会计政策。

(5) 执行营业收入函证程序，检查已确认收入的真实性与正确性。

(6) 执行营业收入截止性测试，选取样本，核对出库单、发货单、对账单等其他支持性单据，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

(7) 对主要客户进行实地走访和视频访谈，了解双方签订合同的主要条款、产品销售情况、结算情况等；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，安达科技管理层对营业收入的确认及披露是合理的。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

存货跌价准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”、(十三)所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释7。

2021年12月31日合并财务报表中存货账面余额为58,093.74万元，存货跌价准备余额为505.35万元，较2020年12月31日的3,872.53万元减少了3,367.18万元。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵存货跌价准备的固有风险，我们将安达科技存货跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对存货跌价准备执行了内部控制流程的了解；

(2) 我们抽样复核了存货的库龄和周转情况；

(3) 我们复核了管理层计提存货跌价准备的方法并检查了管理层对于存货跌价准备的计算；

(4) 我们比较了产品销售价格扣除估计的销售费用及税金后的可变现净值与账面成本孰高，并查看了存货日后销售记录；

(5) 我们复核了财务报表中对于存货跌价准备的披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，安达科技管理层对存货跌价准备的确认及披露是合理的。

四、其他信息

安达科技管理层对其他信息负责。其他信息包括安达科技年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，安达科技管理层负责评估安达科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安达科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安达科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安达科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用

者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安达科技不能持续经营。

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

6. 就安达科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(此页无正文，为贵州安达科技能源股份有限公司 2021 年度审计报告《大华审字[2022]0011934 号审计报告》签署页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人) 王晓明



中国注册会计师：

二〇二二年四月二十八日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位:贵州安达科技能源股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产:				
货币资金	注释1	341,101,943.12	92,644,343.49	92,644,343.49
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	55,652,294.43	9,842,836.35	9,842,836.35
应收账款	注释3	368,840,502.99	44,857,463.69	44,857,463.69
应收款项融资	注释4	50,338,308.40	14,344,032.80	14,344,032.80
预付款项	注释5	126,506,876.10	14,194,548.45	14,194,548.45
其他应收款	注释6	1,638,791.87	1,350,951.96	1,350,951.96
存货	注释7	575,883,948.09	78,416,654.88	78,416,654.88
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	注释8	26,327,684.10	16,348,265.22	16,348,265.22
流动资产合计		1,546,290,349.10	271,999,096.84	271,999,096.84
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				
其他权益工具投资	注释9	3,000,000.00	58,650,000.00	58,650,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释10	768,968,975.72	699,814,072.32	699,814,072.32
在建工程	注释11	491,437,553.17	35,646,615.38	35,646,615.38
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释12	2,648,876.75	4,920,289.25	
无形资产	注释13	55,404,575.14	48,369,434.58	48,369,434.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释14	1,491,864.92	2,475,471.17	2,475,471.17
递延所得税资产	注释15	13,188,063.65	21,809,330.71	21,809,330.71
其他非流动资产	注释16	6,077,297.22		
非流动资产合计		1,342,218,206.57	871,685,213.41	866,764,924.16
资产总计		2,888,508,555.67	1,143,684,310.25	1,138,764,021.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

刘朝伟

主管会计工作负责人:

李永林

会计机构负责人:

田淑军



资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 贵州安速科技能源股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
负债和股东权益				
流动负债:				
短期借款	注释17	108,247,440.80	56,000,000.00	56,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释18	848,327,584.72	94,575,948.93	94,575,948.93
应付账款	注释19	135,772,399.07	51,108,791.50	51,108,791.50
预收款项				
合同负债	注释20	11,610,041.62	576,491.39	576,491.39
应付职工薪酬	注释21	24,812,149.41	4,247,226.68	4,247,226.68
应交税费	注释22	237,532.71	42,482.96	42,482.96
其他应付款	注释23	9,819,511.13	519,777.88	519,777.88
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释24	2,264,904.34	2,546,282.36	
其他流动负债	注释25	581,843,227.16	972,943.88	972,943.88
流动负债合计		1,722,934,790.96	210,589,945.58	208,043,663.22
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	注释26	109,102.55	2,374,006.89	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释27	15,942,000.00	9,980,000.00	9,980,000.00
递延所得税负债	注释15		6,246,000.00	6,246,000.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,051,102.55	18,600,006.89	16,226,000.00
负债合计		1,738,985,893.51	229,189,952.47	224,269,663.22
股东权益:				
股本	注释28	421,586,000.00	421,586,000.00	421,586,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	注释29	463,384,209.86	463,384,209.86	463,384,209.86
减: 库存股				
其他综合收益	注释30	-3,400,000.00	35,394,000.00	35,394,000.00
专项储备				
盈余公积	注释31	87,276,202.83	59,292,883.12	59,292,883.12
未分配利润	注释32	180,674,249.47	-65,162,735.20	-65,162,735.20
归属于母公司股东权益合计		1,149,522,662.16	914,494,357.78	914,494,357.78
少数股东权益				
股东权益合计		1,149,522,662.16	914,494,357.78	914,494,357.78
负债和股东权益总计		2,888,508,555.67	1,143,684,310.25	1,138,764,021.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2021年12月31日

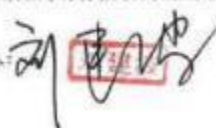
编制单位：达华智能科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十四	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		337,325,353.52	91,043,687.66	91,043,687.66
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		55,652,294.43	9,842,836.35	9,842,836.35
应收账款	注释1	380,692,119.66	45,157,686.15	45,157,686.15
应收款项融资		50,338,308.40	14,344,032.80	14,344,032.80
预付款项		124,182,268.13	13,374,220.70	13,374,220.70
其他应收款	注释2	498,924,415.12	22,651,465.22	22,651,465.22
存货		567,071,203.45	71,065,491.42	71,065,491.42
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		14,928,054.89	15,290,975.65	15,290,975.65
流动资产合计		2,029,114,017.60	282,770,395.95	282,770,395.95
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	注释3	76,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具投资		3,000,000.00	58,650,000.00	58,650,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		741,737,041.64	671,330,397.24	671,330,397.24
在建工程		19,862,081.88	34,701,454.70	34,701,454.70
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		584,096.48	377,772.57	
无形资产		39,943,004.78	32,578,310.26	32,578,310.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		723,063.92	634,995.17	634,995.17
递延所得税资产		13,188,063.65	21,809,330.71	21,809,330.71
其他非流动资产		6,077,297.22		
非流动资产合计		901,114,649.57	896,082,260.65	895,704,488.08
资产总计		2,930,228,667.17	1,178,852,656.60	1,178,474,884.03

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：贵州安法科技能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		108,247,440.80	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		839,422,488.62	91,452,509.93	91,452,509.93
应付账款		120,204,920.92	42,998,929.89	42,998,929.89
预收款项				
合同负债		11,027,100.58	292,517.74	292,517.74
应付职工薪酬		22,679,629.29	3,919,101.04	3,919,101.04
应交税费		231,993.69	42,482.96	42,482.96
其他应付款		9,742,008.13	475,177.88	475,177.88
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		138,247.68	130,422.34	
其他流动负债		581,767,444.83	936,027.31	936,027.31
流动负债合计		1,693,461,274.54	190,247,169.09	190,116,746.75
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		109,102.55	247,350.23	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		15,942,000.00	9,980,000.00	9,980,000.00
递延所得税负债			6,246,000.00	6,246,000.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,051,102.55	16,473,350.23	16,226,000.00
负债合计		1,709,512,377.09	206,720,519.32	206,342,746.75
股东权益：				
股本		421,586,000.00	421,586,000.00	421,586,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		463,384,209.86	463,384,209.86	463,384,209.86
减：库存股				
其他综合收益		-3,400,000.00	35,394,000.00	35,394,000.00
专项储备				
盈余公积		87,278,202.83	59,292,883.12	59,292,883.12
未分配利润		251,867,877.39	-7,524,955.70	-7,524,955.70
股东权益合计		1,220,716,290.08	972,132,137.28	972,132,137.28
负债和股东权益总计		2,930,228,667.17	1,178,852,656.60	1,178,474,884.03

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

刘建波

主管会计工作负责人：

申小华

会计机构负责人：

田强

合并利润表

2021年度

编制单位：郑州安达科技能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释33	1,587,039,562.70	92,605,286.80
减：营业成本	注释33	1,199,305,036.80	111,596,480.79
税金及附加	注释34	3,482,711.18	1,447,427.79
销售费用	注释35	4,934,831.67	2,333,556.58
管理费用	注释36	40,981,751.60	31,478,917.70
研发费用	注释37	61,565,172.42	53,770,715.73
财务费用	注释38	19,468,602.47	-2,577,543.34
其中：利息费用		12,213,358.42	155,826.67
利息收入		3,361,555.19	3,023,713.30
加：其他收益	注释39	5,090,246.94	3,323,017.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释40	1,200,000.00	2,470,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	注释41	-23,098,881.25	-2,239,455.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	9,261,506.33	-84,959,063.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释43	14,850.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,769,178.58	-186,849,769.88
加：营业外收入	注释44	37,910.04	768,010.80
减：营业外支出	注释45	8,355,852.65	1,805,902.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		241,451,235.97	-187,887,662.07
减：所得税费用	注释46	9,221,267.06	-3,756,754.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		232,229,968.91	-184,130,907.83
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		232,229,968.91	-184,130,907.83
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		232,229,968.91	-184,130,907.83
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,798,335.47	-9,579,500.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,798,335.47	-9,579,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,798,335.47	-9,579,500.00
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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	注释30	2,798,335.47	-9,579,500.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		235,028,304.38	-193,710,407.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		235,028,304.38	-193,710,407.83
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2021年度

编制单位：贵州安达科技能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	1,575,887,257.03	82,565,954.68
减：营业成本	注释4	1,182,874,829.52	97,973,576.17
税金及附加		3,477,095.18	1,444,187.79
销售费用		4,934,831.67	2,333,556.58
管理费用		36,246,378.85	26,259,268.72
研发费用		58,063,672.63	50,586,129.50
财务费用		19,092,543.33	-2,718,334.31
其中：利息费用		12,029,570.92	7,854.17
利息收入		3,339,832.94	3,013,679.22
加：其他收益		3,764,248.94	2,977,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	1,200,000.00	2,470,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-23,043,335.18	-2,188,352.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,191,073.15	-77,538,005.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,850.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		263,324,940.76	-167,591,037.70
加：营业外收入		37,252.20	692,410.80
减：营业外支出		8,355,108.57	1,803,902.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,007,084.39	-168,702,529.89
减：所得税费用		9,221,267.06	-3,756,754.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		245,785,817.33	-164,945,775.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		245,785,817.33	-164,945,775.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,798,335.47	-9,579,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,798,335.47	-9,579,500.00
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		2,798,335.47	-9,579,500.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		248,584,152.80	-174,525,275.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘建波

主管会计工作负责人：

申小娟

会计机构负责人：

田庆华

合并现金流量表

2021年度

编制单位：杭州安达科技能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,094,391,005.37	178,915,055.08
收到的税费返还			7,965,484.50
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	16,333,530.40	10,185,888.51
经营活动现金流入小计		1,110,724,535.77	197,066,428.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,134,418,810.41	141,779,474.99
支付给职工以及为职工支付的现金		99,035,598.94	48,409,964.09
支付的各项税费		13,574,520.80	1,487,433.08
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	29,749,612.07	17,004,679.83
经营活动现金流出小计		1,276,778,542.22	208,681,551.99
经营活动产生的现金流量净额		-166,054,006.45	-11,615,123.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		51,602,335.47	
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	2,470,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,984.00	59,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,856,319.47	2,529,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,666,912.03	97,378,528.80
投资支付的现金			
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		492,666,912.03	97,378,528.80
投资活动产生的现金流量净额		-439,810,592.56	-94,849,528.80
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		122,092,473.53	56,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释47	550,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		672,092,473.53	56,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,471,248.42	155,826.67
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	注释47	513,810.00	
筹资活动现金流出小计		69,985,058.42	155,826.67
筹资活动产生的现金流量净额		602,107,415.11	55,844,173.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-3,757,183.90	-50,620,479.37
加：期初现金及现金等价物余额		45,328,292.71	95,948,772.08
六、期末现金及现金等价物余额		41,571,108.81	45,328,292.71

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位:郑州通达科技能源股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,077,434,610.31	172,434,274.56
收到的税费返还			7,965,484.50
收到其他与经营活动有关的现金		14,984,775.58	24,390,337.04
经营活动现金流入小计		1,092,419,385.89	204,790,096.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,121,245,382.61	135,643,959.33
支付给职工以及为职工支付的现金		92,496,097.99	43,849,579.08
支付的各项税费		13,568,904.80	1,484,193.08
支付其他与经营活动有关的现金		39,498,680.04	29,410,009.23
经营活动现金流出小计		1,266,809,065.44	210,387,740.72
经营活动产生的现金流量净额		-174,389,679.55	-5,597,644.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		51,602,335.47	
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	2,470,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,000.00	59,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,840,335.47	2,529,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		407,713,985.47	95,535,641.00
投资支付的现金			
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		407,713,985.47	95,535,641.00
投资活动产生的现金流量净额		-354,873,650.00	-93,006,641.00
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		122,092,473.53	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		550,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		672,092,473.53	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,287,460.92	7,854.17
支付其他与筹资活动有关的现金		83,698,003.68	
筹资活动现金流出小计		146,985,464.60	7,854.17
筹资活动产生的现金流量净额		525,107,008.93	49,992,145.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,156,320.62	-48,612,139.79
加:期初现金及现金等价物余额		44,664,668.66	93,276,808.45
六、期末现金及现金等价物余额		40,508,348.04	44,664,668.66

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:


刘建波

主管会计工作负责人:


申小莉

会计机构负责人:


田辉



合并股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	463,384,208.00	59,292,863.12	35,384,000.00	-12,765,489.02	232,229,998.81	927,259,645.90	
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、本年年初余额	463,384,208.00	59,292,863.12	35,384,000.00	-12,765,489.02	232,229,998.81	914,494,357.78	
三、本年增减变动金额							
1. 综合收益总额			38,794,000.00			38,794,000.00	
2. 利润分配							
3. 其他							
四、本年期末余额	463,384,208.00	59,292,863.12	74,178,000.00	-12,765,489.02	232,229,998.81	1,148,532,662.16	
五、上年年末余额							
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、本年年初余额							
三、本年增减变动金额							
1. 综合收益总额			38,794,000.00			38,794,000.00	
2. 利润分配							
3. 其他							
四、本年期末余额							

（注释请参见本附注中为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币(万元))

		贵州亚达科技股份有限公司						上期金额		
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		权益	负债	权益	权益	权益	权益	权益	权益	权益
一、上年年末余额		421,586,000.00		463,384,209.86	44,873,500.00		59,292,883.12	530,166,029.51		1,119,297,218.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
四、本期增减变动金额										
(一) 综合收益总额					44,873,500.00					
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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、本年年末余额		421,586,000.00		463,384,209.86	44,873,500.00		59,292,883.12	451,162,752.20		914,854,357.78

(后附财务报表附注为合并财务报表表的附注)

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额					股东权益合计
	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	
一、上年年末余额	421,585,000.00	421,585,000.00		35,394,000.00		973,440,218.30
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	421,585,000.00	421,585,000.00		35,394,000.00		973,440,218.30
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额				35,394,000.00		35,394,000.00
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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、本年年末余额	421,585,000.00	463,384,209.96		35,394,000.00		1,220,716,299.96

(如附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	上期金额					本期金额
	股本	其他权益工具 — 永续债	其他权益工具 — 其他	资本公积	减: 库存股	
一、上年年末余额	421,586,000.00			403,384,209.86		824,970,209.86
二、本年增减变动金额	421,586,000.00			463,384,209.86		884,970,209.86
三、本年年末余额	843,172,000.00			866,768,419.72		1,709,940,419.72
四、本年年末余额	843,172,000.00			866,768,419.72		1,709,940,419.72

	上期金额					本期金额
	股本	其他权益工具 — 永续债	其他权益工具 — 其他	资本公积	减: 库存股	
一、上年年末余额	421,586,000.00			403,384,209.86		824,970,209.86
二、本年增减变动金额	421,586,000.00			463,384,209.86		884,970,209.86
三、本年年末余额	843,172,000.00			866,768,419.72		1,709,940,419.72
四、本年年末余额	843,172,000.00			866,768,419.72		1,709,940,419.72

(一) 综合收益总额

(二) 股东投入和减少资本

1. 股东投入的普通股
2. 其他权益工具持有者投入资本
3. 股份支付计入股东权益的金额
4. 其他

(三) 利润分配

1. 提取盈余公积
2. 对股东的分配
3. 其他

(四) 股东权益内部结转

1. 资本公积转增股本
2. 盈余公积转增股本
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

法定代表人:  田庆军

主管会计工作负责人:  申永林

会计机构负责人:  田庆军

贵州安达科技能源股份有限公司 2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

贵州安达科技能源股份有限公司（以下简称“安达科技”或“本公司”）的前身为贵州省开阳安达磷化工有限公司，系于 1996 年 8 月 23 日经贵州省开阳县工商行政管理局批准设立的有限公司，并取得开阳县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：21572400），注册资本人民币 500 万元，由崔全庆、崔兴共出资 500 万元（崔全庆实际支付）。贵州会计师事务所于 1997 年 7 月 2 日出具了（98）黔会验字 015 号《验资报告》，对安达科技本次出资进行了审验。

根据公司出具《合伙协议的变更说明》，公司股权结构调整为刘国安、刘玲出资额为 350 万元，崔全庆、崔兴出资额为 150 万元，1997 年 8 月，安达科技在开阳县工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据公司 2001 年 11 月 12 日股东会决议，崔全庆、崔兴将出资额 150 万元转让给刘建波、刘玲。2001 年 11 月 23 日，崔全庆与刘建波、刘玲签署了《股份转让协议》。

公司 2004 年 7 月 28 日股东会决议，刘国安将 50 万股股权（占注册资本的 10%）转让给朱荣华；刘建波将 25 万股股权（占注册资本的 5%）转让给李忠，并于 2004 年 8 月 30 日向开阳县工商行政管理局申请变更登记。

安达科技于 2006 年 6 月 12 日通过股东会决议，决定公司的注册资本由原来的 500 万元增加到 8,000 万元。刘国安、刘建波、朱荣华、李忠和刘玲按各自持股比例增资人民币 7,500 万元，于 2006 年 6 月 15 日向开阳县工商行政管理局申请办理变更手续，于 2006 年 6 月 30 日取得变更后的营业执照。贵阳中信会计师事务所于 2006 年 6 月 18 日出具了筑中信会验字（2006）第 036 号验资报告，对本次增资进行了审验。2013 年 12 月 15 日，立信会计师事务所对本次增资事项出具了信会师报字[2013]第 114176 号《关于贵州省开阳安达磷化工有限公司 2006 年增资验资复核报告》，对本次增资进行复核。

安达科技于 2011 年 11 月 7 日通过股东会决议，股东刘玲将其持有公司的 400 万股的股权转让给刘建波，并于 2011 年 11 月 9 日签订股权转让协议。公司于 2011 年 11 月 14 日经开阳县工商行政管理局核准，完成此次变更登记。

安达科技于 2012 年 1 月 15 日通过股东会决议，决定增资至 8,425.9259 万元，新增的 425.9259 万元的出资由四名新增的股东认购，分别为邱胜会出资 630 万元，其中 194.4444 万元用于增加注册资本；卡先加出资 500 万元，其中 154.321 万元用于增加注册资本；陈建

平出资 150 万元，其中 46.2963 万元用于增加注册资本；杜朝化出资 100 万元，其中 30.8642 万元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 2 月 28 日，安达科技办理了工商变更手续，并于当日取得了变更后的营业执照。贵阳天信联合会计师事务所于 2012 年 2 月 22 日出具了筑天会验字（2011）004 号验资报告，对本次增资进行了审验。

2012 年 3 月 26 日，楚庄九鼎、晋文九鼎、齐桓九鼎、嘉赢九鼎与安达科技及主要股东刘国安、刘建波、朱荣华、李忠签订《关于贵州省安达科技有限公司之增资扩股协议》，根据本协议，楚庄九鼎出资 10,982,000.00 元，其中 3,389,512 元用于增加注册资本；晋文九鼎出资 23,029,900.00 元，其中 7,108,007.00 元用于增加注册资本；齐桓九鼎出资 7,978,100.00 元，其中 2,462,381 元用于增加注册资本；嘉赢九鼎出资 8,010,000.00 元，其中 2,472,227 元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 4 月 11 日，安达科技办理了工商变更登记，并于当日取得变更后的营业执照。贵阳中远联合会计师事务所于 2012 年 4 月 7 日出具了中远验字（2012）60 号《验资报告》，对本次增资进行了审验。

安达科技于 2012 年 5 月 9 日通过股东会决议，同意张一春以现金形式向安达科技增资 5,000,000.00 元，其中 1,543,210.00 元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 9 月 4 日，安达科技办理了工商变更登记，并于当日取得变更后的营业执照。贵阳中远联合会计师事务所于 2012 年 8 月 21 日出具了中远验字（2012）128 号验资报告，对本次增资进行了审验。

根据公司 2013 年 9 月 20 日第一次临时股东会决议签署的分立协议和分立方案，于 2013 年 9 月 30 日，本公司以存续分立的方式分立为两家公司。分立后，贵州省开阳安达磷化工有限公司的法人实体继续存在，法定地址保持不变，法定代表人变更为刘建波。将传统黄磷业务相关资产及负债剥离，另行组建具有法人资格的新公司，新设公司命名为贵州开阳上达磷化工有限公司（以下简称“上达磷化工”）。自分立基准日（2013 年 9 月 30 日）起，公司将传统黄磷业务所对应的资产及负债划归新设公司，其余资产和负债由存续公司保留，存续公司和新设公司为分立前公司的债务承担连带责任。两家公司已分别领取了新的营业执照，原股东分别享有贵州安达科技能源股份有限公司和贵州开阳上达磷化工有限公司的股份，且所占股权比例与分立前完全一致。分立后，安达科技的注册资本变更为 10023.4596 万元。贵阳中远联合会计师事务所于 2013 年 11 月 15 日出具了中远验字（2013）第 119 号验资报告，对本次减资进行了审验。

2013 年 12 月 15 日，安达化工董事会、股东会通过决议，同意安达化工整体变更为贵州安达科技能源股份有限公司。2013 年 12 月 17 日，北京中天华资产评估有限责任公司贵州分公司出具中天华资评报字[2013]黔第 1010 号《贵州省开阳安达磷化工有限公司拟改制变更为股份有限公司所涉及其股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日 2013 年 11 月

30 日，安达化工经评估的净资产值为 14,718.71 万元。变更后的注册资本为 10,123 万元，2013 年 12 月 18 日，立信会计师事务所贵州分所出具了信会师贵报字[2013]第 10335 号《验资报告》，对本次公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验。

2014 年 9 月 22 日，根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议及章程规定，公司向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员等发行股票，本次增资发行股份价格 5 元/股，发行股份 673 万股，变更后的注册资本为 10,796.00 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2014]第 114409 号《验资报告》审验。

2015 年 5 月 15 日，根据公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向幂方资本新三板通正投资基金等股东发行股票，本次增资发行股份价格 5.5 元/股，发行股份 5,420 万股，变更后的注册资本为 16,216 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 114221 号《验资报告》审验。

2015 年 10 月 22 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向国信证券股份有限公司等股东发行股票，本次增资发行股份价格 5 元/股，发行股份 1,147 万股，变更后的注册资本为 17,363 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 115461 号验资报告审验。

2016 年 6 月 24 日，根据股转公司发布的《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告〔2016〕50 号），公司列入股转系统的创新层。

2016 年 12 月 6 日，根据公司 2016 年第五次临时股东会大会决议，公司将注册地由开阳县城关镇城西村坪上变更到贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县。

2016 年 9 月 29 日召开的公司第一届董事会第十八次会议，2016 年 10 月 14 日召开的公司 2016 年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于股票发行方案的议案》，本次发行数量不超过 1,800 万股（含 1,800 万股），募集资金不超过 36,000 万元（含 36,000 万元）。截至 2017 年 2 月 9 日止，公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,800 万元，各股东均以货币出资，共计 36,000 万元，按 1:0.05 的比例折合股本总额为 1,800 万元，注册资本由 17,363 万元变更为 19,163 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2017】第 ZA10157 号《验资报告》审验。

2017 年 3 月 13 日，公司 2016 年年度股东大会通过了 2016 年年度利润分配方案，该权益分配方案为：以定增（已履行相关决策流程并完成了缴款及验资，正在向全国中小企业股份转让系统申请新增股份备案登记）实施完毕后的总股本 191,630,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 57,489,000 元；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股（以 2016 年 12 月 31 日经审计后的资本公积 335,365,209.86 元为基数），共计转增 191,630,000 股，转增后公司总股本将增加至 383,260,000

股。

分红前公司总股本为 191,630,000 股，分红后总股本增至 383,260,000 股。

2017 年 4 月 26 日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了黔南布依族苗族自治州工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册资本由 19,163 万元变更为 38,326 万元。

2019 年 5 月 24 日公司 2018 年年度股东大会通过了 2018 年年度利润分配方案，该权益分配方案为：以总股本 383,260,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发现金红利人民币 19,163,000.00 元；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 1 股（以 2018 年 12 月 31 日经审计后的资本公积 501,710,209.86 元为基数），共计转增 38,326,000 股，转增后公司总股本将增加至 421,586,000 股。

本公司的法定代表人刘建波，实际控制人刘国安、刘建波、李忠，朱荣华。公司的统一社会信用代码：9152010021572310X。经营范围为：磷酸、磷酸铁、磷酸铁锂的生产和销售；锂、钴、镍等原矿石、半成品、成品以及磷酸铁锂、三元材料、锂电池（各规格、型号）及本企业生产产品等系列研发与制造所需的相关设备、仪器仪表的进出口贸易业务；废旧锂电池拆解回收、材料再生循环利用（以上经营范围中涉及前置审批的项目须凭有效前置审批经营）。公司注册地：贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县，总部办公地：贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县长寨街道办长征大道人才公寓 10 楼。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
贵阳安达科技能源有限公司	全资	100.00	100.00
贵州开阳安达科技能源有限公司	全资	100.00	100.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一)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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项

作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(九) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金

融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款和……等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金

融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项

金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收票据、应收款项、应收账款融资以及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

(十) 应收票据及应收账款

1、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用等级不高的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票		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，编制应收商业承兑汇票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、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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

3、应收票据和应收款项与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6. 金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对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附注(九)6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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

(十三) 存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6.金融工具减值。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.5-6.33
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成，包括建造成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十) 无形资产与开发支出

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	软件使用实际寿命估计
土地使用权	50 年	土地使用权证载年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

3-5 年。

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;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。

(二十五) 租赁负债

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十七) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。

• 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

产品销售收入确认原则

公司根据销售合同或订单的约定将产品交付给客户，客户收货后进行数量核对，月末公司与客户就当月销售情况核对无误后确认销售收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十一）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十二)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》 本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	经公司第三届董事会第十七次会议决议，议题是《关于会计政策变更的议案》。	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》		

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计（三十一）。在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产。

根据准则第六十七条，选择六十一（二）作为衔接方式还应披露：“首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值；

首次执行日前一年度报告期末披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值，与计入首次执行日资产负债表的租赁负债的差额。”其中公司上年末未披露重大经营租赁情况，故仅需披露加权平均增量借款利率，首次执行日加权值为 6%。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2021 年 01 月 01 日 (变更后)	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	调整数
使用权资产	4,920,289.25		4,920,289.25
一年内到期的非流动负债	2,546,282.36		2,546,282.36
租赁负债	2,374,006.89		2,374,006.89

执行新租赁准则对 2020 年度合并利润表及现金流量表无影响。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2021 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

	(变更后)	(变更前)	
使用权资产	377,772.57		377,772.57
一年内到期的非流动负债	130,422.34		130,422.34
租赁负债	247,350.23		247,350.23

执行新租赁准则对 2020 年度母公司利润表及现金流量表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
贵州安达科技能源股份有限公司	15%
贵阳安达科技能源有限公司	25%
贵州开阳安达科技能源有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）及贵州省开阳县地方税务局 2014 年 5 月 30 日开地税通【2014】1 号《税务事项通知书》的规定及贵州省长顺县地方税务局 2017 年 6 月 8 日企业所得税优惠事项备案表，本公司从 2014 年起享受 15% 所得税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,724.89	7,160.91
银行存款	41,529,383.92	45,321,131.80
其他货币资金	299,530,834.31	47,316,050.78
合计	341,101,943.12	92,644,343.49
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	255,385,513.97	21,716,050.78
用于担保的定期存款或通知存款	44,145,320.34	25,600,000.00
合计	299,530,834.31	47,316,050.78

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,652,294.43	853,100.00
商业承兑汇票		8,989,736.35
合计	55,652,294.43	9,842,836.35

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	58,581,362.56	100.00	2,929,068.13	5.00	55,652,294.43

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	58,581,362.56	100.00	2,929,068.13	5.00	55,652,294.43
合计	58,581,362.56	100.00	2,929,068.13	5.00	55,652,294.43

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	10,360,880.37	100.00	518,044.02	5.00	9,842,836.35
其中：账龄组合	10,360,880.37	100.00	518,044.02	5.00	9,842,836.35
合计	10,360,880.37	100.00	518,044.02	5.00	9,842,836.35

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
贴现的未到期信用等级不高银行承兑汇票	28,247,440.80	1,412,372.04	5.00
背书转让的未到期信用等级不高银行承兑汇票	30,333,921.76	1,516,696.09	5.00
合计	58,581,362.56	2,929,068.13	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	518,044.02	2,411,024.11				2,929,068.13
其中：账龄组合	518,044.02	2,411,024.11				2,929,068.13
合计	518,044.02	2,411,024.11				2,929,068.13

5. 期末公司已质押的应收票据

无

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		58,581,362.56
商业承兑汇票		
合计		58,581,362.56

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	387,368,397.97	32,660,430.05
1—2 年	712,083.09	1,689,223.12
2—3 年	15,000.00	17,543,820.47
3—4 年	8,307,424.47	58,160.00
4—5 年	58,160.00	
5 年以上		
小计	396,461,065.53	51,951,633.64
减：坏账准备	27,620,562.54	7,094,169.95
合计	368,840,502.99	44,857,463.69

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,914,455.56	2.00	7,914,455.56	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	388,546,609.97	98.00	19,706,106.98	5.07	368,840,502.99
其中：账龄组合	388,546,609.97	98.00	19,706,106.98	5.07	368,840,502.99
合计	396,461,065.53	100.00	27,620,562.54	6.97	368,840,502.99

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,951,633.64	100.00	7,094,169.95	13.66	44,857,463.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	51,951,633.64	100.00	7,094,169.95	13.66	44,857,463.69
合计	51,951,633.64	100.00	7,094,169.95	13.66	44,857,463.69

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨光宇电源股份有限公司	7,914,455.56	7,914,455.56	100.00	法院强制执行已无执行资产
合计	7,914,455.56	7,914,455.56		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	387,939,029.06	19,396,951.45	5.00
1—2 年	78,620.00	7,862.00	10.00
2—3 年	15,000.00	4,500.00	30.00
3—4 年	420,024.01	210,012.01	50.00
4—5 年	35,776.90	28,621.52	80.00
5 年以上	58,160.00	58,160.00	100.00
合计	388,546,609.97	19,706,106.98	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		7,914,455.56				7,914,455.56
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,094,169.95	12,611,937.03				19,706,106.98
其中：账龄组合	7,094,169.95	12,611,937.03				19,706,106.98
合计	7,094,169.95	20,526,392.59				27,620,562.54

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
应收账款客商 1	335,571,614.74	84.64	16,778,580.74
应收账款客商 2	27,639,226.20	6.97	1,381,961.31
应收账款客商 3	20,135,750.24	5.08	1,006,787.51
应收账款客商 4	7,914,455.56	2.00	7,914,455.56
应收账款客商 5	4,565,717.88	1.15	228,285.89
合计	395,826,764.62	99.84	27,310,071.01

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,338,308.40	14,344,032.80
合计	50,338,308.40	14,344,032.80

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	905,547,553.01	
合计	905,547,553.01	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	125,759,843.57	99.41	12,988,620.67	91.51
1 至 2 年	365,882.15	0.29	654,842.14	4.61
2 至 3 年	371,146.04	0.29	512,720.44	3.61
3 年以上	10,004.34	0.01	38,365.20	0.27
合计	126,506,876.10	100.00	14,194,548.45	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
预付账款客商 1	33,959,700.00	26.84	2021 年	未到结算期
预付账款客商 2	14,747,214.09	11.66	2021 年	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
预付账款客商 3	11,040,000.00	8.73	2021 年	未到结算期
预付账款客商 4	5,970,162.87	4.72	2021 年	未到结算期
预付账款客商 5	5,225,740.00	4.13	2021 年	未到结算期
合计	70,942,816.96	56.08		

注释6. 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	1,638,791.87	1,350,951.96
合计	1,638,791.87	1,350,951.96

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,567,649.86	860,231.91
1-2 年	50,000.00	384,613.49
2-3 年	76,500.00	77,000.00
3-4 年	77,000.00	62,400.00
4-5 年	62,400.00	512,400.00
5 年以上	512,400.00	0.00
小计	2,345,949.86	1,896,645.40
减：坏账准备	707,157.99	545,693.44
合计	1,638,791.87	1,350,951.96

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款	564,302.02	257,287.60
往来款	1,457,091.48	1,527,019.14
备用金	324,556.36	112,338.66
合计	2,345,949.86	1,896,645.40

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	1,833,549.86	194,757.99	1,638,791.87	1,384,245.40	135,773.44	1,248,471.96

项目	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
第二阶段	512,400.00	512,400.00	0.00	512,400.00	409,920.00	102,480.00
第三阶段						
合计	2,345,949.86	707,157.99	1,638,791.87	1,896,645.40	545,693.44	1,350,951.96

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,345,949.86	100.00	707,157.99	28.77	1,638,791.87
其中：账龄组合	2,345,949.86	100.00	707,157.99	28.77	1,638,791.87
合计	2,345,949.86	100.00	707,157.99	28.77	1,638,791.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,896,645.40	100.00	545,693.44	25.86	1,350,951.96
其中：账龄组合	1,896,645.40	100.00	545,693.44	25.86	1,350,951.96
合计	1,896,645.40	100.00	545,693.44	25.86	1,350,951.96

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,567,649.86	78,387.99	5.00
1—2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2—3 年	76,500.00	22,950.00	30.00
3—4 年	77,000.00	38,500.00	50.00
4—5 年	62,400.00	49,920.00	80.00
5 年以上	512,400.00	512,400.00	100.00
合计	2,345,949.86	707,157.99	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	135,773.44	409,920.00		545,693.44
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	58,984.55	102,480.00		161,464.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	194,757.99	512,400.00		707,157.99

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款客商 1	代扣款	519,201.44	1 年以内	22.13	25,960.07
其他应收款客商 2	往来款	512,400.00	5 年以上	21.84	512,400.00
其他应收款客商 3	保证金	498,510.00	1 年以内	21.25	24,925.50
其他应收款客商 4	往来款	215,900.00	3-5 年	9.20	111,370.00
其他应收款客商 5	备用金	149,457.70	1 年以内	6.37	7,472.89
合计		1,895,469.14		80.79	682,128.46

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	269,267,639.27	757,715.33	268,509,923.94	19,812,504.01	1,513,955.31	18,298,548.70
在产品	103,669,302.91	229,110.22	103,440,192.69	29,003,474.49	5,452,349.47	23,551,125.02
库存商品	74,641,901.50	3,797,167.73	70,844,733.77	46,986,268.06	23,295,335.80	23,690,932.26
发出商品	129,029,362.48	269,493.24	128,759,869.24	21,009,232.18	8,463,669.50	12,545,562.68

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	4,329,228.45		4,329,228.45	330,486.22		330,486.22
合计	580,937,434.61	5,053,486.52	575,883,948.09	117,141,964.96	38,725,310.08	78,416,654.88

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,513,955.31	219,616.33		975,856.31		757,715.33
在产品	5,452,349.47	67,141.15		5,290,380.40		229,110.22
库存商品	23,295,335.80	884,771.04		20,382,939.11		3,797,167.73
发出商品	8,463,669.50	44,795.78		8,238,972.04		269,493.24
合计	38,725,310.08	1,216,324.30		34,888,147.86		5,053,486.52

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	26,327,684.10	16,348,265.22
合计	26,327,684.10	16,348,265.22

注释9. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
贵阳银行股份有限公司		55,650,000.00
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
息烽发展村镇银行有限责任公司		
合计	3,000,000.00	58,650,000.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
贵阳银行股份有限公司	1,200,000.00	8,320,000.00		41,592,335.47	出售
贵州盘江电投配售电有限公司		300,000.00			
息烽发展村镇银行有限责任公司			4,000,000.00		
合计	1,200,000.00	8,620,000.00	4,000,000.00	41,592,335.47	

注：公司对息烽发展村镇银行有限责任公司（以下简称“息烽发展银行”）的初始投资成本为 400 万元，2019 年 12 月 31 日息烽发展银行的净资产为-4.30 亿元，公司对其持有的息烽发展银行股权投资估值为 0，公允价值减至 0 导致损失 400 万元；目前公司已被建设银行托管，净资产已转为负，预计未来很难产生用于股东分配的现金流。2021 年末净资产-4.20 亿元，截止 2021 年 12 月 31 日，累计损失仍为 400 万元。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	768,969,975.72	699,814,072.32
合计	768,969,975.72	699,814,072.32

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	226,250,988.84	838,080,274.52	9,446,864.66	2,343,009.03	1,076,121,137.05
2. 本期增加金额	15,204,185.10	144,395,386.15	1,358,522.28	68,000.00	161,026,093.53
购置		493,352.27	111,619.63		604,971.90
在建工程转入	15,204,185.10	143,902,033.88	1,246,902.65	68,000.00	160,421,121.63
其他增加					
3. 本期减少金额		122,311,857.08	463,000.00		122,774,857.08
处置或报废		112,645,269.95	463,000.00		113,108,269.95
其他减少		9,666,587.13			9,666,587.13
4. 期末余额	241,455,173.94	860,163,803.59	10,342,386.94	2,411,009.03	1,114,372,373.50
二. 累计折旧					
1. 期初余额	34,555,719.63	225,996,392.38	5,976,205.68	1,820,950.39	268,349,268.28
2. 本期增加金额	11,654,936.33	62,903,810.21	574,639.01	218,219.94	75,351,605.49
本期计提	11,654,936.33	62,903,810.21	574,639.01	218,219.94	75,351,605.49
其他增加					
3. 本期减少金额		39,362,555.59	439,850.00		39,802,405.59
处置或报废		36,163,320.96	439,850.00		36,603,170.96
其他减少		3,199,234.63			3,199,234.63
4. 期末余额	46,210,656.16	249,537,647.00	6,110,994.69	2,039,170.33	303,898,468.18
三. 减值准备					
1. 期初余额		107,957,796.45			107,957,796.45
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额		66,453,866.85			66,453,866.85
处置或报废		66,453,866.85			66,453,866.85
其他减少					
4. 期末余额		41,503,929.60			41,503,929.60
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	195,244,517.78	569,122,226.99	4,231,392.25	371,838.70	768,969,975.72
2. 期初账面价值	191,695,269.01	504,126,085.69	3,470,658.98	522,058.64	699,814,072.32

2. 受限的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	92,622,959.65	25,534,966.21		67,087,993.44	
机器设备	339,121,697.02	170,084,468.95	22,130,118.70	146,907,109.37	
合计	431,744,656.67	195,619,435.16	22,130,118.70	213,995,102.81	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	107,371,304.77	正在办理中
合计	107,371,304.77	

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	488,433,778.58	30,885,095.85
工程物资	3,003,774.59	4,761,519.53
合计	491,437,553.17	35,646,615.38

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5万吨/年磷酸铁锂及配套建设项目	471,558,803.15		471,558,803.15	945,160.68		945,160.68
长顺项目	5,831,536.61	2,811,802.61	3,019,734.00	5,717,932.83		5,717,932.83
2万吨磷酸铁锂智能制造技改项目				15,799,147.31		15,799,147.31
废旧电池回收利用技改项目	8,300,922.26		8,300,922.26	146,106.69		146,106.69

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
零星工程	5,554,319.17		5,554,319.17	8,276,748.34		8,276,748.34
合计	491,245,581.19	2,811,802.61	488,433,778.58	30,885,095.85		30,885,095.85

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
5万吨/年磷酸铁锂及配套设施项目	945,160.68	470,613,642.47			471,558,803.15
长顺项目	5,717,932.83	113,603.78			5,831,536.61
2万吨磷酸铁锂智能制造技改项目	15,799,147.31	628,261.35	16,427,408.66		
废旧电池回收利用技改项目	146,106.69	8,154,815.57			8,300,922.26
3万吨/年磷酸铁技改扩建项目		58,621,101.29	58,621,101.29		
B、C区20000吨/年磷酸铁锂产线技改项目		72,551,377.65	72,551,377.65		
零星工程	8,276,748.34	10,098,804.86	12,821,234.03		5,554,319.17
合计	30,885,095.85	620,781,606.97	160,421,121.63		491,245,581.19

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
5万吨/年磷酸铁锂及配套设施项目	70,000.00	67.37	70.00	8,620,634.00	8,620,634.00		自筹
长顺项目							自筹
2万吨磷酸铁锂智能制造技改项目	24,000.00	71.76	100.00				自筹
废旧电池回收利用技改项目	12,000.00	6.92	7.00				自筹
3万吨/年磷酸铁技改扩建项目	10,000.00	60.70	100.00				自筹
B、C区20000吨/年磷酸铁锂产线技改项目	10,000.00	74.61	100.00				自筹
零星工程							自筹
合计				8,620,634.00	8,620,634.00		

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
长顺项目	2,811,802.61	公司更改实施方案
合计	2,811,802.61	

(二) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	3,003,774.59		3,003,774.59	4,761,519.53		4,761,519.53
合计	3,003,774.59		3,003,774.59	4,761,519.53		4,761,519.53

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,920,289.25		4,920,289.25
2. 本期增加金额		364,050.00	364,050.00
租赁		364,050.00	364,050.00
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4. 期末余额	4,920,289.25	364,050.00	5,284,339.25
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	2,608,158.75	27,303.75	2,635,462.50
本期计提	2,608,158.75	27,303.75	2,635,462.50
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			
其他减少			
4. 期末余额	2,608,158.75	27,303.75	2,635,462.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
处置子公司			

项目	房屋及建筑物	土地	合计
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	2,312,130.50	336,746.25	2,648,876.75
2. 期初账面价值	4,920,289.25		4,920,289.25

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	54,856,430.00	685,067.68	55,541,497.68
2. 本期增加金额	8,380,000.00	279,151.45	8,659,151.45
购置	8,380,000.00	279,151.45	8,659,151.45
内部研发			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	63,236,430.00	964,219.13	64,200,649.13
二. 累计摊销			
1. 期初余额	6,750,554.77	421,508.33	7,172,063.10
2. 本期增加金额	1,499,981.01	124,029.88	1,624,010.89
本期计提	1,499,981.01	124,029.88	1,624,010.89
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	8,250,535.78	545,538.21	8,796,073.99
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他原因减少			

项目	土地使用权	软件	合计
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	54,985,894.22	418,680.92	55,404,575.14
2. 期初账面价值	48,105,875.23	263,559.35	48,369,434.58

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区道路硬化	634,995.17	310,069.53	222,000.78		723,063.92
装修费	1,840,476.00		1,071,675.00		768,801.00
合计	2,475,471.17	310,069.53	1,293,675.78		1,491,864.92

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	67,978,424.28	10,196,763.65	135,415,537.96	20,312,330.71
递延收益	15,942,000.00	2,391,300.00	9,980,000.00	1,497,000.00
公允价值变动	4,000,000.00	600,000.00		
合计	87,920,424.28	13,188,063.65	145,395,537.96	21,809,330.71

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			41,640,000.00	6,246,000.00
合计			41,640,000.00	6,246,000.00

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	12,647,583.11	19,425,475.98
可弥补亏损	150,957,784.65	375,043,190.19
合计	163,605,367.76	394,468,666.17

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	10,245,314.12	10,245,314.12	
2023	3,175,165.77	3,175,165.77	
2024	6,913,628.17	155,490,691.78	
2025	116,981,752.44	206,132,018.52	
2026	13,641,924.15		
合计	150,957,784.65	375,043,190.19	

注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程待结转进项税	6,077,297.22	
合计	6,077,297.22	

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	56,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
未到期贴现的银行承兑汇票	28,247,440.80	
合计	108,247,440.80	56,000,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

无

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	848,327,584.72	94,575,948.93
商业承兑汇票		
合计	848,327,584.72	94,575,948.93

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	28,815,711.06	26,372,727.49
材料款	97,876,587.25	18,278,656.01
租赁费	9,080,100.76	6,457,408.00
合计	135,772,399.07	51,108,791.50

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	11,610,041.62	576,491.39
合计	11,610,041.62	576,491.39

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,247,226.68	118,823,053.33	98,258,130.60	24,812,149.41
离职后福利-设定提存计划		8,103,966.87	8,103,966.87	
合计	4,247,226.68	126,927,020.20	106,362,097.47	24,812,149.41

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,878,234.68	105,075,598.88	85,045,623.15	23,908,210.41
职工福利费		4,956,864.69	4,715,000.69	241,864.00
社会保险费		5,795,088.76	5,795,088.76	
其中：医疗保险费		5,137,330.30	5,137,330.30	
工伤保险费		657,758.46	657,758.46	
住房公积金	368,992.00	2,995,501.00	2,702,418.00	662,075.00
合计	4,247,226.68	118,823,053.33	98,258,130.60	24,812,149.41

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,772,959.47	7,772,959.47	
失业保险费		331,007.40	331,007.40	
合计		8,103,966.87	8,103,966.87	

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	237,532.71	42,482.96
合计	237,532.71	42,482.96

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,271,250.00	
其他应付款	548,261.13	519,777.88
合计	9,819,511.13	519,777.88

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	9,271,250.00	
合计	9,271,250.00	

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款	400,447.90	342,024.08
往来款	66,375.44	119,771.96
其他	81,437.79	57,981.84
合计	548,261.13	519,777.88

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,264,904.34	2,546,262.36
合计	2,264,904.34	2,546,262.36

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
外部往来单位借款及委托贷款	550,000,000.00	
背书转让的未到期信用等级不高银行承兑汇票	30,333,921.76	898,000.00
待转销项税	1,509,305.40	74,943.88
合计	581,843,227.16	972,943.88

注释26. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	2,335,337.24	2,772,452.76
1 年以上	112,320.00	2,447,657.24
减：未确认融资费用	-73,650.35	-299,820.75
减：一年内到期的租赁负债	2,264,904.34	2,546,282.36
合计	109,102.55	2,374,006.89

注释27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,980,000.00	8,380,000.00	2,418,000.00	15,942,000.00	详见表 1
合计	9,980,000.00	8,380,000.00	2,418,000.00	15,942,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
磷酸铁项目政府补助（注 1）	800,000.00		400,000.00	400,000.00	与资产相关
磷酸铁锂项目贴息补助（注 2）	1,280,000.00		320,000.00	960,000.00	与资产相关
1.5 万吨磷酸铁技改项目补助收入（注 3）	1,200,000.00		160,000.00	1,040,000.00	与资产相关
2 万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目（注 4）	6,700,000.00	8,380,000.00	1,538,000.00	13,542,000.00	与资产相关
合计	9,980,000.00	8,380,000.00	2,418,000.00	15,942,000.00	

注 1：2011 年 10 月 20 日收到开阳县财政局对贵州安达科技能源股份有限公司 5000 吨/年磷酸铁锂（新能源材料及配套项目）400 万，文件号为筑财建【2011】586 号。按公司相关设备折旧年限进行摊销。

注 2：2015 年 1 月收到开阳县工业和信息化局划入的对贵州安达科技能源股份有限公司 5000 吨/年磷酸铁锂项目 2014 年贷款贴息补助资金 320 万，文件号为开工信报【2015】12 号。按公司相关设备折旧年限进行摊销。

注 3:2018 年 5 月 18 日开阳县发展和改革委员会付贵州安达科技能源股份有限公司 2017 年度第六批省预算内基本建设投资 160 万元,文件号为黔发改投资【2017】1453 号。按公司相关设备折旧年限摊销。

注 4:2020 年 11 月 25 日收到开阳县工业和信息化局划入的扶持奖励贵州安达新能源项目 400 万,文件号为开工信报【2018】98 号。按公司相关设备折旧年限进行摊销。

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	421,586,000.00						421,586,000.00

注释29. 资本公积

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)	463,384,209.86			463,384,209.86
合计	463,384,209.86			463,384,209.86

注释30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额										原未余额			
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期结备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益					
一、不能重分类进损益的其他综合收益	35,394,000.00	3,292,159.38									2,798,335.47			41,592,335.47	-3,400,000.00
1.其他权益工具投资公允价值变动	35,394,000.00	3,292,159.38								493,823.91	2,798,335.47			41,592,335.47	-3,400,000.00
其他综合收益合计	35,394,000.00	3,292,159.38								493,823.91	2,798,335.47			41,592,335.47	-3,400,000.00

注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,292,883.12	27,985,319.71		87,278,202.83
合计	59,292,883.12	27,985,319.71		87,278,202.83

注释32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-52,397,246.18	130,160,625.51
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-12,765,489.02	-11,192,452.88
调整后期初未分配利润	-65,162,735.20	118,968,172.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	232,229,968.91	-184,130,907.83
减: 提取法定盈余公积	24,578,581.73	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益	38,185,597.49	
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	180,674,249.47	-65,162,735.20

注: 由于前期会计差错更正, 影响期初未分配利润-12,765,489.02 元, 详见附注十三、(一)。

注释33. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,586,495,903.34	1,198,931,331.98	85,232,966.49	106,787,748.27
其他业务	543,659.36	373,704.82	7,372,320.31	4,808,732.52
合计	1,587,039,562.70	1,199,305,036.80	92,605,286.80	111,596,480.79

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	479,707.40	
教育费附加	287,824.45	
房产税	1,279,824.02	1,066,520.03
土地使用税	659,066.64	312,519.70
印花税	561,829.10	56,768.80
地方教育附加	191,882.97	
环境保护税	22,576.60	11,619.26
合计	3,482,711.18	1,447,427.79

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,516,466.51	1,084,314.21
仓储费	1,404,019.16	310,955.09
业务招待费	522,316.60	496,952.06
差旅费	357,519.43	216,182.92
其他	134,509.97	225,152.30
合计	4,934,831.67	2,333,556.58

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,051,162.48	6,405,865.61
折旧及摊销	4,433,506.69	2,525,906.70
修理费	7,595,433.65	7,494,015.50
中介机构费	2,192,974.84	460,558.68
差旅费	1,247,863.63	954,890.67
停工损失	953,700.96	7,336,393.68
办公费	4,488,324.14	3,424,012.15
业务招待费	1,143,110.98	356,267.26
环保费	1,547,643.64	431,131.94
水电费	393,955.96	196,993.19
租赁费		1,387,188.00
其他	934,074.63	505,694.32
合计	40,981,751.60	31,478,917.70

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	27,427,429.56	9,829,024.05
材料费	31,609,852.85	42,131,567.20
折旧	1,071,440.15	1,571,773.97
其他费用	1,456,449.86	238,350.51
合计	61,565,172.42	53,770,715.73

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,213,358.42	155,826.67
减：利息收入	3,361,555.19	3,023,713.30
汇兑损益		
银行手续费	656,694.42	88,927.79
票据贴现息	9,753,272.08	201,415.50
使用权资产折现	206,832.74	
合计	19,468,602.47	-2,577,543.34

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,087,005.71	3,323,017.00
个税返还	3,241.23	
合计	5,090,246.94	3,323,017.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
磷酸铁项目政府补助	400,000.00	400,000.00	与资产相关
磷酸铁锂项目政府补助	320,000.00	320,000.00	与资产相关
1.5 万吨磷酸铁技改项目补助收入	160,000.00	160,000.00	与资产相关
2 万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	1,538,000.00	300,000.00	与资产相关
稳岗补贴	1,364.09	28,417.00	与收益相关
贵阳市科技局 2019 年度贵阳市企业科技经费投入补助款	80,000.00	906,000.00	与收益相关
开阳县工信局企业增产达产奖励金	198,900.00	725,200.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
开阳县人社局“稳岗扩岗专项支持计划” “职业技能提升行动”补助		110,400.00	与收益相关
开阳县人社局“以工代训培训费”补助款	150,000.00	50,000.00	与收益相关
开阳工信局 2021 年春节期间增产增效电费 补贴	300,000.00		与收益相关
省能源局补助用电量专项资金	304,900.00		与收益相关
开阳县就业局社保补贴	307,841.62		与收益相关
规模工业企业奖	6,000.00	93,000.00	与收益相关
产业扶持资金	1,320,000.00		与收益相关
鼓励规模工业企业加快生产		30,000.00	与收益相关
2.5 亿 Ah/年铝壳动力型锂离子电池寿命的 一致性研究		200,000.00	与收益相关
合计	5,087,005.71	3,323,017.00	

注释40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,200,000.00	2,470,000.00
合计	1,200,000.00	2,470,000.00

注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,098,881.25	-2,239,455.16
合计	-23,098,881.25	-2,239,455.16

注释42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	12,073,308.94	-73,573,507.66
固定资产减值损失		-11,385,555.61
在建工程减值损失	-2,811,802.61	
合计	9,261,506.33	-84,959,063.27

注释43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	14,850.00	
合计	14,850.00	

注释44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	20,000.00	735,600.00	20,000.00
其他	17,910.04	32,410.80	17,910.04
合计	37,910.04	768,010.80	37,910.04

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
开阳县政府温暖活动慰问费	20,000.00	60,000.00	与收益相关
抗疫特别国债资金		675,600.00	与收益相关
合计	20,000.00	735,600.00	

注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,225,852.65	432,616.21	8,225,852.65
对外捐赠		2,000.00	
罚款支出	110,000.00		110,000.00
其他	20,000.00	1,371,286.78	20,000.00
合计	8,355,852.65	1,805,902.99	8,355,852.65

注释46. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	9,221,267.06	-3,756,754.24
合计	9,221,267.06	-3,756,754.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	241,451,235.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,217,685.40
子公司适用不同税率的影响	-1,355,584.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-180,000.00

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	111,322.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,281,646.52
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	3,388,962.10
加计扣除的研发费用	-8,679,471.09
所得税费用	9,221,267.06

注释47. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,865,717.30	251,147.41
收到的政府补助	11,069,005.71	6,878,617.00
收银行利息	3,361,555.19	3,023,713.30
收营业外收入	37,252.20	32,410.80
合计	16,333,530.40	10,185,888.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,658,635.91	2,560,017.47
付现费用	25,304,281.74	14,355,734.57
支付银行手续费	656,694.42	88,927.79
营业外支出付现	130,000.00	
合计	29,749,612.07	17,004,679.83

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部往来单位借款及委托贷款	550,000,000.00	
合计	550,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产付现	513,810.00	
合计	513,810.00	

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	232,229,968.91	-184,130,907.83
加：信用减值损失	23,098,881.25	2,239,455.16
资产减值准备	-9,261,506.33	84,959,063.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,346,301.31	64,020,179.48
使用权资产折旧	2,635,462.50	
无形资产摊销	1,294,456.93	773,908.50
长期待摊费用摊销	1,293,675.78	1,204,120.10
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)	-14,850.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,225,852.65	432,616.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,213,358.42	155,826.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,200,000.00	-2,470,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,221,267.06	-3,756,754.24
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)	-463,795,469.65	-32,858,446.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-483,301,738.57	102,080,539.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	425,960,333.29	-44,264,724.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-166,054,006.45	-11,615,123.90
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	41,571,108.81	45,328,292.71
减：现金的期初余额	45,328,292.71	95,948,772.08
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	-3,757,183.90	-50,620,479.37

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	41,571,108.81	45,328,292.71
其中：库存现金	41,724.89	7,160.91
可随时用于支付的银行存款	41,529,383.92	45,321,131.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	41,571,108.81	45,328,292.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	255,385,513.97	银行承兑汇票保证金
货币资金	44,145,320.34	用于担保的定期存款或通知存款
固定资产	213,995,102.81	设定授信抵押
合计	513,525,937.12	

注释50. 政府补助

1. 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
磷酸铁项目 政府补助	4,000,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
磷酸铁锂项 目贴息补助	3,200,000.00	递延收益	320,000.00	320,000.00	其他收益
1.5万吨磷酸 铁技改项目 补助收入	1,600,000.00	递延收益	160,000.00	160,000.00	其他收益
2万吨锂离子 电池正极材	15,380,000.00	递延收益	1,538,000.00	300,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			料前驱体技 改扩建项目		

2. 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		稳岗补贴	1,364.09	
贵阳市科技局 2019 年度贵阳市企业科技经费投入补助款	80,000.00	80,000.00	906,000.00	其他收益
开阳县工信局企业增产达产奖励金	198,900.00	198,900.00	725,200.00	其他收益
开阳县人社局“稳岗扩岗专项支持计划”“职业技能提升行动”补助			110,400.00	其他收益
开阳县人社局“以工代训培训费”补助款	150,000.00	150,000.00	50,000.00	其他收益
开阳工信局 2021 年春节期间增产增效电费补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益
省能源局补助用电量专项资金	304,900.00	304,900.00		其他收益
开阳县就业局社保补贴	307,841.62	307,841.62		其他收益
规模工业企业奖	6,000.00	6,000.00	93,000.00	其他收益
产业扶持资金	1,320,000.00	1,320,000.00		其他收益
鼓励规模工业企业加快生产			30,000.00	其他收益
2.5 亿 Ah/年铝壳动力型锂离子电池寿命的一致性研究			200,000.00	其他收益
开阳县政府温暖活动慰问费	20,000.00	20,000.00	60,000.00	营业外收入
抗疫特别国债资金			675,600.00	营业外收入

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳安达科技能源有限公司	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立
贵州开阳安达科技能源有限公司	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公

司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	58,581,362.56	2,929,068.13
应收账款	396,461,065.53	27,620,562.54
其他应收款	2,345,949.86	707,157.99
合计	457,388,377.95	31,256,788.66

本公司的主要客户为深圳市比亚迪供应链管理有限公司、中创新航科技股份有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 77,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 77,000.00 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		5,087,440.80	103,160,000.00			108,247,440.80

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	88,215,585.64	200,421,231.25	559,690,767.83			848,327,584.72
应付账款	1,914,497.49		133,857,901.58			135,772,399.07
其他应付款	9,819,511.13					9,819,511.13
其他流动负债	4,624,424.92	155,430,184.80	421,788,617.44			581,843,227.16
合计	104,574,019.18	360,938,856.85	1,218,497,286.85	-	-	1,684,010,162.88

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司无外币结算账户。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、往来单位借款及委托贷款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			50,338,308.40	50,338,308.40
其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
资产合计			53,338,308.40	53,338,308.40

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以上市公司股票市场价格作为依据

(三)持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
息烽发展村镇银行 有限责任公司		收益法	公司已被建设银行托管，净资产已转为负，预计未来很难产生用于股东分配的现金流。	公司 2021 年 12 月 31 日净资产为-4.20 亿元

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

- 1、应收款项融资：报告期内对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。
- 2、其他权益工具投资：

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
贵州盘江电投配售 电有限公司	3,000,000.00	成本法	公司经营正常，未来发展方向未知，持有期间仅 2020 年进行分红 30 万元，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计。	

(五)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业实际控制人

实际控制人名称	身份信息	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘国安、刘建波、朱荣华、李忠	境内自然人	32.4445	32.6532

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州盘江电投配售电有限公司	公司董事长、总经理刘建波担任董事的企业
息烽发展村镇银行有限责任公司	公司董事、副总经理李忠担任董事的企业
贵州开阳上达磷化工有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州熙霖新型材料有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州熙霖投资有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州德成房地产开发有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
北京中通博纳国际贸易有限责任公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州开阳金山矿业工贸有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州梵荣置业有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵州森腾汇翔投资管理有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵州紫光睿远科技有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
贵阳嘉茂物业管理有限公司	与控股股东、实际控制人关系密切的家庭成员所控制或有重大影响的其他企业
上海舒然资产管理中心	公司董事袁颢持股 100%且担任总经理的企业
叁神科技(海南)有限公司	公司董事袁颢之配偶弟弟持股 100%的企业
北京德信汇富投资管理有限公司(有限合伙)	公司董事袁颢担任执行事务合伙人的企业
上海立龙生物科技有限公司	公司董事袁颢担任董事的企业
上海悦瑞三维科技股份有限公司	公司董事袁颢担任董事的企业
感融物联网科技(上海)有限公司	公司董事袁颢担任董事的企业
南京初芯集成电路有限公司	公司董事袁颢担任董事的企业
海宁奕诺炜特科技有限公司	公司董事袁颢担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏云康医疗健康投资有限公司	公司董事肖娅筠担任董事的企业
黔东南众康医院有限公司	公司董事肖娅筠担任董事的企业
江苏云康医疗健康投资有限公司	公司董事肖娅筠担任董事的企业
贵州信邦制药股份有限公司	公司董事肖娅筠担任高管的企业
仁怀新朝阳医院有限公司	公司董事肖娅筠担任董事的企业
贵医安顺医院有限责任公司	公司董事肖娅筠担任董事的企业
贵州石博士科技股份有限公司	公司董事肖娅筠担任董事的企业
贵州信理律师事务所	公司董事廖信理报告期内曾担任事务所合伙人的企业
贵州多彩律师事务所	公司董事廖信理担任负责人的企业
贵州蓬莱共享经济农业旅游发展有限公司	公司董事廖信理担任董事的企业
中铝智能钢创科技(云南)有限公司	公司董事曹斌担任董事的企业
郑州华晶金刚石股份有限公司	公司高管李建国担任董事的企业
贵州省肿瘤医院	公司董事陈建平报告期内曾担任副院长的单位
贵州大森天元信息技术有限公司	公司董事陈建平担任董事兼总经理的企业
贵州信邦信息科技有限公司	公司董事陈建平担任执行董事兼总经理的企业

注：董事陈建平已于 2022 年 3 月 4 日离职。

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

4. 关联托管情况

无

5. 关联承包情况

无

6. 关联租赁情况

无

7. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
刘建波	20,000,000.00	2021/8/30	2022/8/29	否
刘建波、刘国安、朱荣华、李忠	10,000,000.00	2020/12/3	2021/12/2	是
刘建波、刘国安、朱荣华、李忠	40,000,000.00	2020/12/25	2021/12/24	是
刘建波、刘国安、朱荣华、李忠	50,000,000.00	2021/12/17	2022/12/16	否

8. 关联方资金拆借

无

9. 关联方资产转让、债务重组情况

无

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,689,316.34	1,822,542.03

11. 关联方应收应付款项

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

因公司新三板挂牌，实际控制人及控股股东承诺自 2014 年 6 月 13 日起不构成同业竞争，报告期内，未发生违反上述承诺事项的情况。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

无

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

无

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	本期不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	本期不分配

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目名称	2020 年度及 2020 年期末影响金额
对 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则涉及的相关事项、子公司贵阳安达租赁办公楼和厂房费用需补入账、财务报表列报调整等前期会计差错进行了更正	上述差错经公司第三届第十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正	应收票据	-13,964,076.82
		应收款项融资	14,344,032.80
		预付款项	-5,000,000.00
		其他应收款	102,480.00
		在建工程	-1,031,711.60
		递延所得税资产	139,194.60
		应付账款	6,457,408.00
		预收款项	-651,435.27
		合同负债	576,491.39
		其他流动负债	972,943.88
		未分配利润	-12,765,489.02
		营业成本	3,445,850.01
		销售费用	-2,144,850.01
		管理费用	1,542,981.48
		其他收益	2,143,017.00
		信用减值损失	1,495,229.81
		营业外收入	-2,143,017.00
		所得税费用	224,284.47
净利润	-1,573,036.14		
归属于母公司所有者的净利润	-1,573,036.14		

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目名称	2020 年度及 2020 年 期末影响金额
		综合收益总额	-1,573,036.14
		归属于母公司所有者的 综合收益总额	-1,573,036.14

(二) 债务重组

无此事项

(三) 资产置换

无此事项

(四) 年金计划

无此事项

(五) 终止经营

无此事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	399,325,970.52	33,183,941.14
1—2 年	664,963.09	1,661,623.12
2—3 年	15,000.00	17,298,499.57
3—4 年	8,157,103.57	
4—5 年		
5 年以上		
小计	408,163,037.18	52,144,063.83
减：坏账准备	27,470,917.52	6,986,377.68
合计	380,692,119.66	45,157,686.15

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	7,914,455.56	1.94	7,914,455.56	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	400,248,581.62	98.06	19,556,461.96	4.89	380,692,119.66
其中：账龄组合	388,273,419.07	95.13	19,556,461.96	5.04	368,716,957.11
关联方及内部往来	11,975,162.55	2.93			11,975,162.55
合计	408,163,037.18	100.00	27,470,917.52	6.73	380,692,119.66

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,144,063.83	100.00	6,986,377.68	13.40	45,157,686.15
其中：账龄组合	51,573,432.74	98.91	6,986,377.68	13.55	44,587,055.06
关联方及内部往来	570,631.09	1.09			570,631.09
合计	52,144,063.83	100.00	6,986,377.68	13.40	45,157,686.15

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨光宇电源股份有限公司	7,914,455.56	7,914,455.56	100.00	法院强制执行已无执行资产
合计	7,914,455.56	7,914,455.56		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	387,921,439.06	19,396,071.95	5.00
1—2 年	31,500.00	3,150.00	10.00
2—3 年	15,000.00	4,500.00	30.00
3—4 年	305,480.01	152,740.01	50.00
合计	388,273,419.07	19,556,461.96	

(2) 关联方及内部往来

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,975,162.55		
合计	11,975,162.55		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		7,914,455.56				7,914,455.56
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,986,377.68	12,570,084.28				19,556,461.96
其中：账龄组合	6,986,377.68	12,570,084.28				19,556,461.96
关联方及内部往来						
合计	6,986,377.68	20,484,539.84				27,470,917.52

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
应收账款客商 1	335,571,614.74	82.22	16,778,580.74
应收账款客商 2	27,639,226.20	6.77	1,381,961.31
应收账款客商 3	20,135,750.24	4.93	1,006,787.51
应收账款客商 4	7,914,455.56	1.94	7,914,455.56
应收账款客商 5	4,565,717.88	1.12	228,285.89
合计	395,826,764.62	96.98	27,310,071.01

注释2. 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	498,924,415.12	22,651,465.22
合计	498,924,415.12	22,651,465.22

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	477,500,658.91	11,358,824.29
1—2 年	10,587,000.00	11,184,613.49
2—3 年	10,876,500.00	77,000.00

账龄	期末余额	期初余额
3-4 年	77,000.00	62,400.00
4-5 年	62,400.00	512,400.00
5 年以上	512,400.00	0.00
小计	499,615,958.91	23,195,237.78
减：坏账准备	691,543.79	543,772.56
合计	498,924,415.12	22,651,465.22

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	497,582,183.15	21,337,000.00
代扣款	404,410.79	219,705.15
往来款	1,457,091.48	1,527,019.14
备用金	172,273.49	111,513.49
合计	499,615,958.91	23,195,237.78

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	499,103,558.91	179,143.79	498,924,415.12	22,682,837.78	133,852.56	22,548,985.22
第二阶段	512,400.00	512,400.00	0.00	512,400.00	409,920.00	102,480.00
第三阶段						
合计	499,615,958.91	691,543.79	498,924,415.12	23,195,237.78	543,772.56	22,651,465.22

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	499,615,958.91	100.00	691,543.79	0.14	498,924,415.12
其中：账龄组合	2,033,775.76	0.41	691,543.79	34.00	1,342,231.97
关联方及内部往来	497,582,183.15	99.59			497,582,183.15
合计	499,615,958.91	100.00	691,543.79	0.14	498,924,415.12

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	23,195,237.78	100.00	543,772.56	2.34	22,651,465.22
其中：账龄组合	1,858,237.78	8.01	543,772.56	29.26	1,314,465.22
关联方及内部往来	21,337,000.00	91.99			21,337,000.00
合计	23,195,237.78	100.00	543,772.56	2.34	22,651,465.22

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,255,475.76	62,773.79	5.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2-3 年	76,500.00	22,950.00	30.00
3-4 年	77,000.00	38,500.00	50.00
4-5 年	62,400.00	49,920.00	80.00
5 年以上	512,400.00	512,400.00	100.00
合计	2,033,775.76	691,543.79	

(2) 关联方及内部往来

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	476,245,183.15		
1-2 年	10,537,000.00		
2-3 年	10,800,000.00		
合计	497,582,183.15		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	133,852.56	409,920.00		543,772.56
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	45,291.23	102,480.00		147,771.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	179,143.79	512,400.00		691,543.79

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款客商 1	内部往来	466,897,183.15	1 年以内、1-2 年	93.45	
其他应收款客商 2	内部往来	30,685,000.00	1-3 年	6.14	
其他应收款客商 3	往来款	512,400.00	5 年以上	0.10	512,400.00
其他应收款客商 4	保证金	498,510.00	1 年以内	0.10	24,925.50
其他应收款客商 5	代扣款	404,410.79	1 年以内	0.08	20,220.54
合计		498,997,503.94		99.87	557,546.04

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	76,000,000.00		76,000,000.00	76,000,000.00		76,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	76,000,000.00		76,000,000.00	76,000,000.00		76,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州开阳安达科技能源有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00		
贵阳安达科技能源有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	76,000,000.00	76,000,000.00			76,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,574,548,242.08	1,181,412,515.94	82,410,501.19	97,829,191.31
其他业务	1,339,014.95	1,462,113.58	155,453.49	144,384.86
合计	1,575,887,257.03	1,182,874,629.52	82,565,954.68	97,973,576.17

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,200,000.00	2,470,000.00
合计	1,200,000.00	2,470,000.00

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,211,002.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,107,005.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108,848.73	
.....		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-680,813.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,532,031.76	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.52	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.77	0.56	0.56

贵州安达科技能源股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十八日



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 梁春, 杨耀武
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 代理纳税申报; 代理记账; 接受委托, 代订经济合同; 法律、法规规定的其他业务; 开展经批准的内容和限制类的经营活动。

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



登记机关

2021年12月01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

王晓明

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男

1973-08-25

和正信会计师事务所贵州分所

520103197308255314



年度检验登记 2021

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 110001670081
No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年12月20日
Date of Issuance

姓名: 刘颖
Sex: 女
出生日期: 1977-08-26
工作单位: 天健正信会计师事务所(贵州)有限公司
Working unit: 522627197708260006
身份证号码: 522627197708260006
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



110001581252

证书编号:
No. of Certificate

贵州省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 01 月 27 日
Date of Issuance: 3 1 27

同亮 同入
贵州省注册会计师协会(特殊普通合伙) 贵州分所
一、注册会计师执业业务, 必须按照向委托方出示本证书(2011年1月1日起)。
二、本证书只限于本人使用, 不得转借、涂改。
三、注册会计师停止执业法定义务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 予以补办。
同亮 同入
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 贵州分所
2011年1月27日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

贵州安达科技能源股份有限公司

审计报告

大华审字[2022] 0018217 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022580034250
报告名称:	贵州安达科技能源股份有限公司中报审计
报告文号:	大华审字[2022]0018217号
被审(验)单位名称:	贵州安达科技能源股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年08月23日
报备日期:	2022年08月19日
签字人员:	李琪友(520100290037), 杨一(110001581252)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

贵州安达科技能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-4
	合并及母公司利润表	5-6
	合并及母公司现金流量表	7-8
	合并及母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-86

审计报告

大华审字[2022] 0018217号

贵州安达科技能源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州安达科技能源股份有限公司（以下简称安达科技）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1月-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安达科技2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1月-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 计提存货跌价准备

(一) 收入确认

1. 事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”、(二十五)所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 34。

2022 年 1 月-6 月安达科技营业收入为 290,182.55 万元，较 2021 年 1-6 月营业收入 44,252.46 万元，收入增加 245,930.09 万元，增加幅度为 555.74%。

由于收入是安达科技关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将安达科技收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收

入金额是否出现异常波动的情况。

(4) 执行营业收入细节测试，检查主要客户合同，出库单、发票、发货单、对账单或签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(5) 执行营业收入函证程序，检查已确认收入的真实性与正确性。

(6) 执行营业收入截止性测试，选取样本，核对出库单、发货单、对账单或签收单等其他支持性单据，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

(7) 对主要客户进行实地走访和视频访谈，了解双方签订合同的主要条款、产品销售情况、结算情况等。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合安达科技会计政策的规定。

(二) 计提存货跌价准备

1. 事项描述

计提存货跌价准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”、(十三)所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释7。

2022年6月30日，合并财务报表中存货账面价值99,066.34万元，其中存货跌价准备余额为1,764.27万元，较2021年12月31日的505.35万元增加了1,258.92万元。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定计提存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存

货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵存货跌价准备的固有风险，我们将安达科技计提存货跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于计提存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- （1）我们对计提存货跌价准备执行了内部控制流程的了解；
- （2）我们抽样复核了存货的库龄和周转情况；
- （3）我们复核了管理层计提存货跌价准备的方法并检查了管理层对于存货跌价准备的计算；
- （4）我们比较了产品销售价格扣除估计的销售费用及税金后的可变现净值与账面成本孰高，并查看了存货日后销售记录；
- （5）我们复核了财务报表中对于存货跌价准备的披露。

根据已执行的审计工作，我们认为存货跌价准备计提符合安达科技会计政策的规定。

四、其他信息

安达科技管理层对其他信息负责。其他信息包括安达科技半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，

我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，安达科技管理层负责评估安达科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安达科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安达科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披

露的合理性。

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

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

6. 就安达科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

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

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

(此页无正文，为贵州安达科技能源股份有限公司 2022 年 1 月-6 月审计报告《大华审字[2022] 0018217 号审计报告》签署页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年八月二十三日

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位 贵州安达科技能源股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产:				
货币资金	注释1	893,233,148.63	341,101,943.12	341,101,943.12
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	50,198,370.43	55,652,294.43	55,652,294.43
应收账款	注释3	574,378,952.57	368,063,688.57	368,063,688.57
应收款项融资	注释4	617,073,041.03	50,338,308.40	50,338,308.40
预付款项	注释5	127,756,868.39	126,506,876.10	126,506,876.10
其他应收款	注释6	1,610,760.55	1,638,791.87	1,638,791.87
存货	注释7	990,663,429.13	575,883,948.09	575,883,948.09
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	注释8	49,363,517.49	26,327,684.10	26,327,684.10
流动资产合计		3,304,278,088.22	1,545,513,534.68	1,545,513,534.68
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				
其他权益工具投资	注释9	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释10	976,457,930.35	768,989,975.72	768,989,975.72
在建工程	注释11	394,906,401.32	196,465,203.00	196,465,203.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释12	498,273.14	2,648,876.75	2,648,876.75
无形资产	注释13	77,416,758.05	55,404,575.14	55,404,575.14
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释14	1,190,285.78	1,491,864.92	1,491,864.92
递延所得税资产	注释15	17,542,303.05	13,181,754.34	13,181,754.34
其他非流动资产	注释16	210,771,674.30	301,049,647.39	301,049,647.39
非流动资产合计		1,681,783,625.99	1,342,211,897.26	1,342,211,897.26
资产总计		4,986,061,714.21	2,887,725,431.94	2,887,725,431.94

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表 (续)

2022年6月30日


编制单位 贵州安达科技能源股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债:				
短期借款	注释17	130,593,906.96	108,247,440.80	108,247,440.80
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释18	1,547,016,417.83	848,327,584.72	848,327,584.72
应付账款	注释19	283,249,240.97	138,282,842.94	138,282,842.94
预收款项				
合同负债	注释20	9,308,674.25	11,610,041.62	11,610,041.62
应付职工薪酬	注释21	59,586,814.46	24,812,149.41	24,812,149.41
应交税费	注释22	59,033,377.84	237,532.71	237,532.71
其他应付款	注释23	3,312,143.05	9,819,511.13	9,819,511.13
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释24	70,084.75	2,190,024.34	2,190,024.34
其他流动负债	注释25	333,456,610.63	581,843,227.16	581,843,227.16
流动负债合计		2,425,627,270.74	1,725,370,354.83	1,725,370,354.83
非流动负债:				
长期借款	注释26	120,000,000.00		
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	注释27	36,898.56	109,102.55	109,102.55
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释28	28,109,539.31	15,942,000.00	15,942,000.00
递延所得税负债	注释15			
其他非流动负债				
非流动负债合计		148,146,437.87	16,051,102.55	16,051,102.55
负债合计		2,573,773,708.61	1,741,421,457.38	1,741,421,457.38
股东权益:				
股本	注释29	561,510,821.00	421,586,000.00	421,586,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	注释30	841,614,188.86	463,384,209.86	463,384,209.86
减: 库存股				
其他综合收益	注释31	-3,400,000.00	-3,400,000.00	-3,400,000.00
专项储备				
盈余公积	注释32	86,954,097.56	86,954,097.56	86,954,097.56
未分配利润	注释33	797,773,024.14	177,779,667.14	177,779,667.14
归属于母公司股东权益合计		2,284,452,131.56	1,146,303,974.56	1,146,303,974.56
少数股东权益		127,835,874.04		
股东权益合计		2,412,288,005.60	1,146,303,974.56	1,146,303,974.56
负债和股东权益总计		4,986,061,714.21	2,887,725,431.94	2,887,725,431.94

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司资产负债表

2022年6月30日


编制单位:贵州安达科技能源股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产:				
货币资金		867,695,967.27	337,325,353.52	337,325,353.52
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		49,998,870.43	55,652,294.43	55,652,294.43
应收账款	注释1	730,699,521.88	379,892,940.17	379,892,940.17
应收款项融资		617,053,041.03	50,338,308.40	50,338,308.40
预付款项		123,551,971.66	124,182,268.13	124,182,268.13
其他应收款	注释2	318,130,716.63	498,924,415.12	498,924,415.12
存货		877,649,717.39	567,071,203.45	567,071,203.45
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		5,563,472.40	14,928,054.89	14,928,054.89
流动资产合计		3,590,343,278.69	2,028,314,838.11	2,028,314,838.11
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	注释3	210,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		702,864,722.46	741,737,041.64	741,737,041.64
在建工程		28,940,872.38	16,356,385.08	16,356,385.08
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		498,273.14	584,096.48	584,096.48
无形资产		39,358,531.22	39,943,004.78	39,943,004.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		586,224.38	723,063.92	723,063.92
递延所得税资产		14,984,398.03	13,181,754.34	13,181,754.34
其他非流动资产		40,254,289.16	9,582,994.02	9,582,994.02
非流动资产合计		1,040,287,310.77	901,108,340.26	901,108,340.26
资产总计		4,630,630,589.46	2,929,423,178.37	2,929,423,178.37

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：贵州安法科技能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十四	期末余额	期初余额	上期期末余额
负债和股东权益				
流动负债：				
短期借款		130,593,906.96	108,247,440.80	108,247,440.80
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		1,544,122,776.83	839,422,488.62	839,422,488.62
应付账款		264,034,974.21	122,715,364.79	122,715,364.79
预收款项				
合同负债		8,149,946.96	11,027,100.58	11,027,100.58
应付职工薪酬		53,747,594.11	22,679,629.29	22,679,629.29
应交税费		58,865,345.03	231,993.69	231,993.69
其他应付款		3,264,648.55	9,742,008.13	9,742,008.13
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		70,084.75	63,367.68	63,367.68
其他流动负债		333,095,976.08	581,767,444.83	581,767,444.83
流动负债合计		2,395,945,253.48	1,695,896,838.41	1,695,896,838.41
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		36,898.56	109,102.55	109,102.55
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		14,733,000.00	15,942,000.00	15,942,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,769,898.56	16,051,102.55	16,051,102.55
负债合计		2,410,715,152.04	1,711,947,940.96	1,711,947,940.96
股东权益：				
股本		561,510,821.00	421,586,000.00	421,586,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		677,469,188.86	463,384,209.86	463,384,209.86
减：库存股				
其他综合收益		-3,400,000.00	-3,400,000.00	-3,400,000.00
专项储备				
盈余公积		86,954,097.56	86,954,097.56	86,954,097.56
未分配利润		897,381,330.00	248,950,929.99	248,950,929.99
股东权益合计		2,219,915,437.42	1,217,475,237.41	1,217,475,237.41
负债和股东权益总计		4,630,630,589.46	2,929,423,178.37	2,929,423,178.37

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：  主 会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并利润表

2022年1-6月

编制单位:贵州安生科技能源股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释34	2,901,825,489.98	442,524,636.48
减: 营业成本	注释34	2,038,086,045.14	379,600,900.24
税金及附加	注释35	11,376,808.04	1,263,266.06
销售费用	注释36	5,807,879.81	1,276,674.32
管理费用	注释37	37,714,768.27	11,259,236.64
研发费用	注释38	62,686,905.89	10,427,323.43
财务费用	注释39	21,780,539.80	9,331,261.93
其中: 利息费用		18,779,079.31	8,053,504.07
利息收入		3,926,172.50	961,445.41
加: 其他收益	注释40	5,055,717.77	2,172,041.23
投资收益(损失以“-”号填列)	注释41		1,200,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	注释42	-10,696,222.13	-6,990,074.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)	注释43	-14,370,461.43	4,153,454.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)			14,850.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		<u>704,341,577.24</u>	<u>29,916,245.71</u>
加: 营业外收入	注释44	20,560.00	26,717.84
减: 营业外支出	注释45	2,295,318.57	744.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		<u>702,066,818.67</u>	<u>29,942,219.47</u>
减: 所得税费用	注释46	90,082,587.63	610,397.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		<u>611,974,231.04</u>	<u>29,331,821.90</u>
其中: 同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		611,974,231.04	29,331,821.90
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		619,993,357.00	29,331,821.90
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-8,019,125.96	
五、其他综合收益的税后净额			<u>986,068.39</u>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			<u>986,068.39</u>
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			<u>986,068.39</u>
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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	注释31		986,068.39
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		<u>611,974,231.04</u>	<u>30,317,890.29</u>
归属于母公司所有者的综合收益总额		619,993,357.00	30,317,890.29
归属于少数股东的综合收益总额		-8,019,125.96	
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		1.47	0.07
(二) 稀释每股收益		1.47	0.07

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

刘建伟

主管会计工作负责人:

李环

会计机构负责人:

田海

母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：贵州安达科技能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	3,014,702,525.03	440,023,772.11
减：营业成本	注释4	2,128,368,723.36	375,037,568.02
税金及附加		11,225,430.26	1,263,266.06
销售费用		5,803,268.81	1,276,674.32
管理费用		33,534,867.24	9,002,897.92
研发费用		60,190,839.58	8,777,457.78
财务费用		20,216,096.30	9,076,516.72
其中：利息费用		10,887,098.31	7,913,542.82
利息收入		3,344,737.95	952,216.18
加：其他收益		4,943,309.88	2,166,041.23
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5		1,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-10,657,523.60	-7,007,739.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,293,434.53	4,782,752.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,850.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		743,355,651.23	36,745,296.29
加：营业外收入		20,560.00	26,060.00
减：营业外支出		2,295,318.57	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		741,080,892.66	36,771,356.29
减：所得税费用		92,650,492.65	610,397.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		648,430,400.01	36,160,958.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		648,430,400.01	36,160,958.72
（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			986,068.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			986,068.39
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			986,068.39
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		648,430,400.01	37,147,027.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘建峰 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：田福平

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位:贵州安达科技能源股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,247,656,163.24	202,313,364.49
收到的税费返还		1,397,045.43	
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	22,665,069.32	12,862,441.63
经营活动现金流入小计		2,271,718,277.99	215,175,806.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,000,550,431.64	226,052,737.01
支付给职工以及为职工支付的现金		107,177,612.60	39,113,291.09
支付的各项税费		131,797,345.44	1,033,433.46
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	17,534,375.25	13,874,465.22
经营活动现金流出小计		2,257,059,764.93	280,073,926.78
经营活动产生的现金流量净额		14,658,513.06	-64,898,120.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			24,588,068.39
取得投资收益收到的现金			1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,000.00	53,984.00
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		130,000.00	25,842,052.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		374,051,165.34	205,500,929.11
投资支付的现金			
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		374,051,165.34	205,500,929.11
投资活动产生的现金流量净额		-373,921,165.34	-179,658,876.72
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		504,009,800.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000,000.00	
取得借款收到的现金		155,933,706.88	11,072,062.61
收到其他与筹资活动有关的现金			350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		659,943,506.88	361,072,062.61
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,922,118.58	4,831,586.26
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			
筹资活动现金流出小计		19,922,118.58	7,831,586.26
筹资活动产生的现金流量净额		640,021,388.30	353,240,476.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		280,758,736.02	108,683,476.97
加:期初现金及现金等价物余额		41,571,108.81	45,328,292.71
六、期末现金及现金等价物余额		322,329,844.83	154,011,771.68

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：贵州安达科技能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,229,604,729.83	195,481,345.18
收到的税费返还		416,395.38	
收到其他与经营活动有关的现金		8,559,053.63	12,848,283.01
经营活动现金流入小计		2,238,580,178.84	208,329,628.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,974,462,567.96	220,314,046.02
支付给职工以及为职工支付的现金		93,460,110.16	36,232,572.41
支付的各项税费		131,797,238.14	1,033,433.46
支付其他与经营活动有关的现金		10,334,342.19	28,902,719.75
经营活动现金流出小计		2,210,054,258.45	286,482,771.64
经营活动产生的现金流量净额		28,525,920.39	-78,153,143.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			24,588,068.39
取得投资收益收到的现金			1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		363,568,057.36	
投资活动现金流入小计		363,568,057.36	25,826,068.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,740,718.32	195,192,620.19
投资支付的现金		134,000,000.00	
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		172,360,000.00	
投资活动现金流出小计		357,100,718.32	195,192,620.19
投资活动产生的现金流量净额		6,467,339.04	-169,366,551.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		204,009,800.00	
取得借款收到的现金		35,933,706.88	11,072,062.61
收到其他与筹资活动有关的现金			350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		239,943,506.88	361,072,062.61
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,784,358.58	4,691,625.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,784,358.58	4,691,625.01
筹资活动产生的现金流量净额		222,159,148.30	356,380,437.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		257,152,407.73	108,860,742.35
加：期初现金及现金等价物余额		40,508,348.04	44,664,668.66
六、期末现金及现金等价物余额		297,660,755.77	153,525,411.01

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表


2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额						
	股本	其他权益工具 其他权益工具 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	421,586,000.00		87,278,202.83	180,674,249.47			1,149,422,662.16
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他			-324,105.27	-2,894,582.33			-3,218,687.60
二、本年年初余额	421,586,000.00		86,954,097.56	177,779,667.14			1,146,303,974.56
三、本年年末余额	139,924,821.00		378,229,979.00	619,993,357.00			1,265,984,031.04
(一) 综合收益总额							127,835,874.04
(二) 股东投入和减少资本	139,924,821.00						-8,019,125.06
1. 股东投入的普通股	139,924,821.00						135,855,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							135,855,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	561,510,821.00		86,954,097.56	797,773,024.14			2,412,388,005.00

(前期财务报表附注为合并财务报表范围部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并股东权益变动表

2022年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

		上期金额						
		中国广核集团公司股东权益						
		其他权益工具		减: 库存股		其他综合收益		
		优先股	永续债	其他	资本公积	专项储备	盈余公积	
		其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		少数股东权益						股东权益合计
一、上年年末余额		427,586,000.00	27,586,000.00	-	463,384,209.86	-	59,292,883.12	914,634,357.78
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、本年年初余额		427,586,000.00	27,586,000.00	-	463,384,209.86	-	59,292,883.12	912,651,864.75
三、本年年末余额		427,586,000.00	27,586,000.00	-	463,384,209.86	-	49,628,880.29	30,317,893.29
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额		427,586,000.00	27,586,000.00	-	463,384,209.86	-	-17,375,337.94	942,363,755.04

中国广核集团财务负责人(签字):

李业法(法定代表人) 

中国广核集团财务负责人(签字):

李业法(法定代表人) 

中国广核集团财务负责人(签字):

李业法(法定代表人) 

母公司股东权益变动表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额					股东权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	421,586,000.00		463,384,209.86		87,278,202.83	1,220,716,290.08
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	421,586,000.00		463,384,209.86		-3,400,000.00	-3,241,052.57
三、本年年末余额	139,924,821.00		214,084,979.00		86,954,097.56	1,217,475,237.41
(一) 综合收益总额	139,924,821.00		214,084,979.00		-3,400,000.00	1,002,440,200.01
(二) 股东投入和减少资本						648,430,400.01
1. 股东投入的普通股						354,009,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						354,009,800.00
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						-354,009,800.00
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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、本年年末余额	561,510,821.00		677,469,188.96		86,954,097.56	2,219,915,437.42

(本财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司股东权益变动表

2022年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积					
一、上年年末余额				463,384,209.86	35,384,000.00		59,292,883.12	-7,524,955.70	973,440,218.30
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额				463,384,209.86	35,384,000.00		59,292,883.12	-1,842,493.03	970,289,644.25
三、本年年末余额				463,384,209.86	19,312,000.00		59,292,883.12	56,459,027.11	37,147,027.11
(一) 综合收益总额					986,068.39				
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额				463,384,209.86	19,312,000.00		59,292,883.12	47,091,578.39	1,007,436,871.36

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



贵州安达科技能源股份有限公司 2022年1月-6月财务报表附注

一、公司基本情况

贵州安达科技能源股份有限公司（以下简称“安达科技”或“本公司”）的前身为贵州省开阳安达磷化工有限公司，系于1996年8月23日经贵州省开阳县工商行政管理局批准设立的有限公司，并取得开阳县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：21572400），注册资本人民币500万元，由崔全庆、崔兴共出资500万元（崔全庆实际支付）。贵州会计师事务所于1997年7月2日出具了（98）黔会验字015号《验资报告》，对安达科技本次出资进行了审验。

根据公司出具《合伙协议的变更说明》，公司股权结构调整为刘国安、刘玲出资额为350万元，崔全庆、崔兴出资额为150万元，1997年8月，安达科技在开阳县工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据公司2001年11月12日股东会决议，崔全庆、崔兴将出资额150万元转让给刘建波、刘玲。2001年11月23日，崔全庆与刘建波、刘玲签署了《股份转让协议》。

公司2004年7月28日股东会决议，刘国安将50万股股权（占注册资本的10%）转让给朱荣华；刘建波将25万股股权（占注册资本的5%）转让给李忠，并于2004年8月30日向开阳县工商行政管理局申请变更登记。

安达科技于2006年6月12日通过股东会决议，决定公司的注册资本由原来的500万元增加到8,000万元。刘国安、刘建波、朱荣华、李忠和刘玲按各自持股比例增资人民币7,500万元。于2006年6月15日向开阳县工商行政管理局申请办理变更手续，于2006年6月30日取得变更后的营业执照。贵阳中信会计师事务所于2006年6月18日出具了筑中信会验字（2006）第036号验资报告，对本次增资进行了审验。2013年12月15日，立信会计师事务所对本次增资事项出具了信会师报字[2013]第114176号《关于贵州省开阳安达磷化工有限公司2006年增资验资复核报告》，对本次增资进行复核。

安达科技于2011年11月7日通过股东会决议，股东刘玲将其持有公司的400万股的股权转让给刘建波，并于2011年11月9日签订股权转让协议。公司于2011年11月14日经开阳县工商行政管理局核准，完成此次变更登记。

安达科技于2012年1月15日通过股东会决议，决定增资至8,425.9259万元，新增的425.9259万元的出资由四名新增的股东认购，分别为邱胜会出资630万元，其中194.4444万元用于增加注册资本；卡先加出资500万元，其中154.321万元用于增加注册资本；陈

建平出资 150 万元，其中 46.2963 万元用于增加注册资本；杜朝化出资 100 万元，其中 30.8642 万元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 2 月 28 日，安达科技办理了工商变更手续，并于当日取得了变更后的营业执照。贵阳天信联合会计师事务所于 2012 年 2 月 22 日出具了筑天会验字（2011）004 号验资报告，对本次增资进行了审验。

2012 年 3 月 26 日，楚庄九鼎、晋文九鼎、齐桓九鼎、嘉赢九鼎与安达科技及主要股东刘国安、刘建波、朱荣华、李忠签订《关于贵州省安达科技有限公司之增资扩股协议》，根据本协议，楚庄九鼎出资 1,098.20 万元，其中 338.9512 万元用于增加注册资本；晋文九鼎出资 2,302.99 万元，其中 710.8007 万元用于增加注册资本；齐桓九鼎出资 797.81 万元，其中 246.2381 万元用于增加注册资本；嘉赢九鼎出资 801.00 万元，其中 247.2227 万元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 4 月 11 日，安达科技办理了工商变更登记，并于当日取得变更后的营业执照。贵阳中远联合会计师事务所于 2012 年 4 月 7 日出具了中远验字（2012）60 号《验资报告》，对本次增资进行了审验。

安达科技于 2012 年 5 月 9 日通过股东会决议，同意张一春以现金形式向安达科技增资 500.00 万元，其中 154.321 万元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 9 月 4 日，安达科技办理了工商变更登记，并于当日取得变更后的营业执照。贵阳中远联合会计师事务所于 2012 年 8 月 21 日出具了中远验字（2012）128 号验资报告，对本次增资进行了审验。

根据公司 2013 年 9 月 20 日第一次临时股东会决议签署的分立协议和分立方案，于 2013 年 9 月 30 日，本公司以存续分立的方式分立为两家公司。分立后，贵州省开阳安达磷化工有限公司的法人实体继续存在，法定地址保持不变，法定代表人变更为刘建波。将传统黄磷业务相关资产及负债剥离，另行组建具有法人资格的新公司，新设公司命名为贵州开阳上达磷化工有限公司（以下简称“上达磷化工”）。自分立基准日（2013 年 9 月 30 日）起，公司将传统黄磷业务所对应的资产及负债划归新设公司，其余资产和负债由存续公司保留，存续公司和新设公司为分立前公司的债务承担连带责任。两家公司已分别领取了新的营业执照，原股东分别享有贵州安达科技能源股份有限公司和贵州开阳上达磷化工有限公司的股份，且所占股权比例与分立前完全一致。分立后，安达科技的注册资本变更为 10,023.4596 万元。贵阳中远联合会计师事务所于 2013 年 11 月 15 日出具了中远验字（2013）第 119 号验资报告，对本次减资进行了审验。

2013 年 12 月 15 日，安达化工董事会、股东会通过决议，同意安达化工整体变更为贵州安达科技能源股份有限公司。2013 年 12 月 17 日，北京中天华资产评估有限责任公司贵州分公司出具中天华资评报字[2013]黔第 1010 号《贵州省开阳安达磷化工有限公司拟改制

变更为股份有限公司所涉及其股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日 2013 年 11 月 30 日，安达化工经评估的净资产值为 14,718.71 万元。变更后的注册资本为 10,123.00 万元，2013 年 12 月 18 日，立信会计师事务所贵州分所出具了信会师贵报字[2013]第 10335 号《验资报告》，对本次公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验。

2014 年 9 月 22 日，根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议及章程规定，公司向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员等发行股票，本次增资发行股份价格 5 元/股，发行股份 673 万股，变更后的注册资本为 10,796.00 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2014]第 114409 号《验资报告》审验。

2015 年 5 月 15 日，根据公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向私募方资本新三板通正投资基金等股东发行股票，本次增资发行股份价格 5.5 元/股，发行股份 5,420 万股，变更后的注册资本为 16,216.00 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 114221 号《验资报告》审验。

2015 年 10 月 22 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向国信证券股份有限公司等股东发行股票，本次增资发行股份价格 5 元/股，发行股份 1,147 万股，变更后的注册资本为 17,363 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 115461 号验资报告审验。

2016 年 6 月 24 日，根据股转公司发布的《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告（2016）50 号），公司列入股转系统的创新层。

2016 年 12 月 6 日，根据公司 2016 年第五次临时股东会大会决议，公司将注册地由开阳县城关镇城西村坪上变更到贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县。

2016 年 9 月 29 日召开的公司第一届董事会第十八次会议，2016 年 10 月 14 日召开的公司 2016 年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于股票发行方案的议案》，本次发行数量不超过 1,800 万股（含 1,800 万股），募集资金不超过 36,000 万元（含 36,000 万元）。截至 2017 年 2 月 9 日止，公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,800 万元，各股东均以货币出资，共计 36,000 万元，按 1:0.05 的比例折合股本总额为 1,800 万元，注册资本由 17,363 万元变更为 19,163 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2017】第 ZA10157 号《验资报告》审验。

2017 年 3 月 13 日，公司 2016 年年度股东大会通过了 2016 年年度利润分配方案，该权益分配方案为：以定增（已履行相关决策流程并完成了缴款及验资，正在向全国中小企业股份转让系统申请新增股份备案登记）实施完毕后的总股本 19,163 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 5,748.90 万元；同时

以资本公积转增股本，每10股转增10股（以2016年12月31日经审计后的资本公积33,536.52万元为基数），共计转增19,163万股，转增后公司总股本将增加至38,326万股。

2017年4月26日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了黔南布依族苗族自治州工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册资本由19,163万元变更为38,326万元。

2019年5月24日公司2018年年度股东大会通过了2018年年度利润分配方案，该权益分配方案为：以总股本383,260,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），合计派发现金红利人民币1,916.30万元；同时以资本公积转增股本，每10股转增1股（以2018年12月31日经审计后的资本公积50,171.020986万元为基数），共计转增38,326,000股，转增后公司总股本增加至421,586,000股。

2021年4月22日，根据公司2020年年度股东大会决议及章程规定，公司向符合法律、法规规定的投资者发行股票，本次增资发行股份价格2.53元/股，发行股份139,924,821股。2022年6月22日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2022]000398号”验资报告验证确认，公司总股本增加至561,510,821股。

本公司的法定代表人刘建波，实际控制人刘国安、刘建波、李忠，朱荣华。公司的统一社会信用代码：9152010021572310X。经营范围为：磷酸、磷酸铁、磷酸铁锂的生产和销售；锂、钴、镍等原矿石、半成品、成品以及磷酸铁锂、三元材料、锂电池（各规格、型号）及本企业生产产品等系列研发与制造所需的相关设备、仪器仪表的进出口贸易业务；废旧锂电池拆解回收、材料再生循环利用（以上经营范围中涉及前置审批的项目须凭有效前置审批经营）。公司注册地：贵州省黔南布依族苗族自治州长顺县。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月23日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
贵阳安达科技能源有限公司	全资	1级	100.00	100.00
贵州开阳安达科技能源有限公司	控股	1级	69.81	69.81

注：本期合并财务报表范围变动情况详见“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，

通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款和……等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司

根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收票据、应收款项、应收账款融资以及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成

为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

(十) 应收票据及应收账款

1、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用等级不高的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票		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，编制应收商业承兑汇票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、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金

融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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

3、应收票据和应收款项与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6.金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对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附注(九)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6.金融工具减值。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他

变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股

权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关

键技术资料。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-12	5	19.00-7.92
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括建造成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产与开发支出

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	软件使用实际寿命估计
土地使用权	50年	土地使用权证载年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存

在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

3-5 年。

(二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有

者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五)收入

1. 收入确认的一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

产品销售收入确认原则

公司将产品交付给客户后，根据和不同客户的约定，分两种方式确认收入：（1）客户收货后进行数量核对，月末公司与客户就当月销售情况核对无误后确认销售收入；（2）客户收货后进行签收，根据签收单确认销售收入。

（二十六）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动

无关的政府补助计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

(二十九) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相

关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自2022年1月1日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第15号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容，本公司可比期间财务报表已按解释15号执行，因此本次执行解释15号对可比期间财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
贵州安达科技能源股份有限公司	15%
贵阳安达科技能源有限公司	25%
贵州开阳安达科技能源有限公司	15%

(二)税收优惠政策及依据

1.根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)及贵州省开阳县地方税务局2014年5月30日开地税通【2014】1号《税务事项通知书》的规

定及贵州省长顺县地方税务局 2017 年 6 月 8 日企业所得税优惠事项备案表，贵州安达科技能源股份有限公司从 2014 年起享受 15% 所得税优惠政策。

2. 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的相关规定，贵州开阳安达科技能源有限公司符合西部大开发的相关政策，按 15% 所得税优惠政策执行。

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,987.98	41,724.89
银行存款	322,274,856.85	41,529,383.92
其他货币资金	570,903,303.80	299,530,834.31
合计	893,233,148.63	341,101,943.12

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	570,903,303.80	255,385,513.97
用于担保的定期存款或通知存款		44,145,320.34
合计	570,903,303.80	299,530,834.31

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,198,370.43	55,652,294.43
商业承兑汇票		
合计	50,198,370.43	55,652,294.43

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	52,840,389.93	100.00	2,642,019.50	5.00	50,198,370.43
其中：账龄组合	52,840,389.93	100.00	2,642,019.50	5.00	50,198,370.43

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	52,840,389.93	100.00	2,642,019.50		50,198,370.43

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	58,581,362.56	100.00	2,929,068.13	5.00	55,652,294.43
账龄组合	58,581,362.56	100.00	2,929,068.13	5.00	55,652,294.43
合计	58,581,362.56	100.00	2,929,068.13		55,652,294.43

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
贴现的未到期信用等级不高银行承兑汇票	20,593,906.96	1,029,695.35	5.00
背书转让的未到期信用等级不高银行承兑汇票	32,246,482.97	1,612,324.15	5.00
合计	52,840,389.93	2,642,019.50	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,929,068.13	-287,048.63				2,642,019.50
其中: 账龄组合	2,929,068.13	-287,048.63				2,642,019.50
合计	2,929,068.13	-287,048.63				2,642,019.50

5. 期末公司无已质押的应收票据

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		52,840,389.93
合计		52,840,389.93

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	604,545,007.57	387,097,787.49
1-2年	78,620.00	78,620.00
2-3年		15,000.00
3-4年	383,161.90	8,370,256.47
4-5年	8,008,392.46	58,160.00
5年以上		
小计	613,015,181.93	395,619,823.96
减：坏账准备	38,636,229.36	27,556,135.39
合计	574,378,952.57	368,063,688.57

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,329,117.46	1.36	8,329,117.46	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	604,686,064.47	98.64	30,307,111.90	5.01	574,378,952.57
其中：账龄组合	604,686,064.47	98.64	30,307,111.90	5.01	574,378,952.57
合计	613,015,181.93	100.00	38,636,229.36		574,378,952.57

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,914,455.56	2.00	7,914,455.56	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	387,705,368.40	98.00	19,641,679.83	5.07	368,063,688.57
其中：账龄组合	387,705,368.40	98.00	19,641,679.83	5.07	368,063,688.57
合计	395,619,823.96	100.00	27,556,135.39		368,063,688.57

3. 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备应收账款客商 1	7,914,455.56	7,914,455.56	100.00	法院强制执行已无执行资产
单项计提坏账准备应收账款客商 2	320,480.00	320,480.00	100.00	严重失信执行人
单项计提坏账准备应收账款客商 3	31,500.00	31,500.00	100.00	严重失信执行人
单项计提坏账准备应收账款客商 4	62,681.90	62,681.90	100.00	无可执行财产
合计	8,329,117.46	8,329,117.46		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	604,545,007.57	30,227,250.38	5.00
1-2年	47,120.00	4,712.00	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年	93,936.90	75,149.52	80.00
合计	604,686,064.47	30,307,111.90	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,914,455.56	414,661.90				8,329,117.46
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,641,679.83	10,665,432.07				30,307,111.90
其中：账龄组合	19,641,679.83	10,665,432.07				30,307,111.90
合计	27,556,135.39	11,080,093.97				38,636,229.36

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
应收账款客商 1	255,963,176.30	41.75	12,798,158.82
应收账款客商 2	175,814,824.90	28.68	8,790,741.25

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
应收账款客商3	75,910,877.84	12.38	3,795,543.89
应收账款客商4	51,332,428.52	8.37	2,566,621.43
应收账款客商5	26,928,000.00	4.39	1,346,400.00
合计	585,949,307.56	95.57	29,297,465.39

注：公司前五大应收客户为同一控制下合并口径，下同。

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	617,073,041.03	50,338,308.40
合计	617,073,041.03	50,338,308.40

本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末金额		期初金额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,581,949,709.86		905,547,553.01	
合计	1,581,949,709.86		905,547,553.01	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	126,169,124.66	98.76	125,148,969.24	98.93
1至2年	926,257.93	0.72	668,090.28	0.53
2至3年	77,893.64	0.06	343,732.73	0.27
3年以上	583,592.16	0.46	346,083.85	0.27
合计	127,756,868.39	100.00	126,506,876.10	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
预付款项客商1	78,149,061.97	61.17	2022年	未到结算期
预付款项客商2	10,406,212.32	8.15	2022年	未到结算期
预付款项客商3	5,123,297.33	4.01	2022年	未到结算期
预付款项客商4	4,109,766.38	3.22	2022年	未到结算期
预付款项客商5	4,072,995.40	3.19	2022年	未到结算期
合计	101,861,333.40	79.74		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,610,760.55	1,638,791.87
合计	1,610,760.55	1,638,791.87

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,658,695.33	1,567,649.86
1-2年		50,000.00
2-3年	50,000.00	76,500.00
3-4年		77,000.00
4-5年		62,400.00
5年以上	512,400.00	512,400.00
小计	2,221,095.33	2,345,949.86
减：坏账准备	610,334.78	707,157.99
合计	1,610,760.55	1,638,791.87

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款	867,611.26	564,302.02
备用金	350,720.83	274,556.36
保证金	248,570.00	580,910.00
预付账款转入	512,400.00	512,400.00
其他	241,793.24	413,781.48
合计	2,221,095.33	2,345,949.86

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	1,708,695.33	97,934.78	1,610,760.55	1,833,549.86	194,757.99	1,638,791.87
第二阶段	512,400.00	512,400.00		512,400.00	512,400.00	
第三阶段						
合计	2,221,095.33	610,334.78	1,610,760.55	2,345,949.86	707,157.99	1,638,791.87

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,221,095.33	100.00	610,334.78	27.48	1,610,760.55
其中：账龄组合	2,221,095.33	100.00	610,334.78	27.48	1,610,760.55
合计	2,221,095.33	100.00	610,334.78		1,610,760.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,345,949.86	100.00	707,157.99	30.14	1,638,791.87
其中：账龄组合	2,345,949.86	100.00	707,157.99	30.14	1,638,791.87
合计	2,345,949.86	100.00	707,157.99		1,638,791.87

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,658,695.33	82,934.78	5.00
1-2年			
2-3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	512,400.00	512,400.00	100.00
合计	2,221,095.33	610,334.78	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	194,757.99	512,400.00		707,157.99
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-96,823.21			-96,823.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	97,934.78	512,400.00		610,334.78

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款客商1	代扣款	848,771.26	1年以内	38.21	42,438.56
其他应收款客商2	预付账款转入	512,400.00	5年以上	23.07	512,400.00
其他应收款客商3	保证金	166,170.00	1年以内	7.48	8,308.50
其他应收款客商4	备用金	118,376.77	1年以内	5.33	5,918.84
其他应收款客商5	其他	94,109.00	1年以内	4.24	4,705.45
合计		1,739,827.03		78.33	573,771.35

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	454,421,564.27	1,197,969.50	453,223,594.77	269,267,639.27	757,715.33	268,509,923.94
在产品	63,023,400.46	1,374,081.56	61,649,318.90	32,561,424.88		32,561,424.88
自制半成品	289,551,871.22	9,677,966.44	279,873,904.78	71,107,878.03	229,110.22	70,878,767.81
库存商品	112,567,035.69	3,094,254.75	109,472,780.94	74,641,901.50	3,797,167.73	70,844,733.77

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	83,209,986.21	1,869,091.93	81,340,894.28	129,029,362.48	269,493.24	128,759,869.24
委托加工物资	1,379,135.66	429,313.04	949,822.62			
包装物	4,153,112.84		4,153,112.84	4,329,228.45		4,329,228.45
合计	1,008,306,106.35	17,642,677.22	990,663,429.13	580,937,434.61	5,053,486.52	575,883,948.09

2. 存货跌价准备

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	757,715.33	830,971.64		390,717.47		1,197,969.50
在产品		1,374,081.56				1,374,081.56
自制半成品	229,110.22	9,448,856.22				9,677,966.44
库存商品	3,797,167.73	687,640.28		1,390,553.26		3,094,254.75
发出商品	269,493.24	1,599,598.69				1,869,091.93
委托加工物资		429,313.04				429,313.04
合计	5,053,486.52	14,370,461.43		1,781,270.73		17,642,677.22

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	49,363,517.49	26,327,684.10
合计	49,363,517.49	26,327,684.10

注释9. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
息烽发展村镇银行有限责任公司		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州盘江电投配售电有限公司			300,000.00			
息烽发展村镇银行有限责任公司				4,000,000.00		

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
合计			300,000.00	4,000,000.00		

注：公司 2011 年 3 月 15 日投资息烽发展村镇银行有限责任公司（以下简称“息烽发展银行”，曾用名“息烽包商黔隆村镇银行有限责任公司”）的初始投资成本为 400.00 万元，持股比例 10.00%。2019 年 12 月 31 日息烽发展银行的净资产为-4.30 亿元，公司对其持有的息烽发展银行股权投资估值为 0.00，公允价值减至 0.00 导致损失 400.00 万元；2019 年 5 月 24 日，息烽发展银行控股股东——包商银行因出现严重信用风险，被人民银行、银保监会联合接管，息烽发展银行由建设银行托管。2022 年 6 月 30 日，息烽发展银行吸收了新的股东投资后，实收资本由 4,000.00 万元增至 60,000.00 万元，其中贵阳银行受让原包商银行持有的息烽发展银行 2,440 万股股权（持股比例 37.4%），安达科技持股比例由 10%被稀释为 0.67%。吸收投资后截止 2022 年 6 月 30 日息烽发展银行净资产为 1.16 亿元，其中未分配利润-4.86 亿元。由于净资产由负转正系股东注入资金形成，息烽发展银行的未来经营情况仍存在不确定性，此项投资公允价值仍以 0.00 为最佳估计值。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	976,457,930.35	768,969,975.72
合计	976,457,930.35	768,969,975.72

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	241,455,173.94	860,157,265.13	10,342,386.94	2,417,547.49	1,114,372,373.50
2. 本期增加金额	68,380,771.53	184,860,548.91	3,229,070.95		256,470,391.39
购置	32,068,796.49		2,551,902.81		34,620,699.30
在建工程转入	36,311,975.04	184,860,548.91	677,168.14		221,849,692.09
其他增加					
3. 本期减少金额	720,510.50	7,006,948.15			7,727,458.65
处置或报废	720,510.50	6,757,094.35			7,477,604.85
其他减少		249,853.80			249,853.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4. 期末余额	309,115,434.97	1,038,010,865.89	13,571,457.89	2,417,547.49	1,363,115,306.24
二. 累计折旧					
1. 期初余额	45,542,814.56	250,199,955.36	6,110,994.69	2,044,703.57	303,898,468.18
2. 本期增加金额	5,691,952.26	40,348,625.29	365,172.51	86,634.73	46,492,384.79
本期计提	5,691,952.26	40,348,625.29	365,172.51	86,634.73	46,492,384.79
其他增加					
3. 本期减少金额	356,318.51	1,547,472.23			1,903,790.74
处置或报废	356,318.51	1,536,936.63			1,893,255.14
其他减少		10,535.60			10,535.60
4. 期末余额	50,878,448.31	289,001,108.42	6,476,167.20	2,131,338.30	348,487,062.23
三. 减值准备					
1. 期初余额		41,503,929.60			41,503,929.60
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额		3,333,615.94			3,333,615.94
处置或报废		3,333,615.94			3,333,615.94
其他减少					
4. 期末余额		38,170,313.66			38,170,313.66
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	258,236,986.66	710,839,443.81	7,095,290.69	286,209.19	976,457,930.35
2. 期初账面价值	195,912,359.38	568,453,380.17	4,231,392.25	372,843.92	768,969,975.72

2. 受限的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	94,721,944.03	29,236,052.87		65,485,891.16	
机器设备	803,496,389.83	266,959,802.26	29,053,809.08	507,481,778.49	
合计	898,217,333.86	296,195,855.13	29,053,809.08	572,967,669.65	

3. 通过经营租赁租出的固定资产

无

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	152,841,909.53	正在办理中
合计	152,841,909.53	

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	378,354,892.61	193,461,428.41
工程物资	16,551,508.71	3,003,774.59
合计	394,906,401.32	196,465,203.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.5万吨/年锂电池极片循环再生利用项目（注）	5,831,536.61	2,811,802.61	3,019,734.00	5,831,536.61	2,811,802.61	3,019,734.00
磷酸铁洗水过滤及铁溶液除杂板框项目	2,767,627.32		2,767,627.32			
6万吨/年磷酸铁锂建设项目	263,207.55		263,207.55			
磷酸铁 FPD8 技改扩建项目	151,169.50		151,169.50			
5万吨/年磷酸铁锂及配套建设项目	350,845,967.87		350,845,967.87	180,092,149.78		180,092,149.78
零星工程	21,307,186.37		21,307,186.37	10,349,544.63		10,349,544.63
合计	381,166,695.22	2,811,802.61	378,354,892.61	196,273,231.02	2,811,802.61	193,461,428.41

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
1.5万吨/年锂电池极片循环再生利用项目（注）	5,831,536.61				5,831,536.61
磷酸铁洗水过滤及铁溶液除杂板框项目		2,767,627.32			2,767,627.32
6万吨/年磷酸铁锂建设项目		263,207.55			263,207.55
磷酸铁 FPD8 技改扩建项目		151,169.50			151,169.50
5万吨/年磷酸铁锂及配套建设项目	180,092,149.78	388,921,774.38	218,167,956.29		350,845,967.87
零星工程	10,349,544.63	14,639,377.54	3,681,735.80		21,307,186.37
合计	196,273,231.02	406,743,156.29	221,849,692.09		381,166,695.22

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1.5万吨/年锂电池极片循环再生利用项目（注）	20,000.00	7.00	7.00				自筹、募集

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
磷酸铁洗水过滤及铁 溶液除杂板框项目							自筹
6万吨/年磷酸铁锂建 设项目	100,000.00	1.00	1.00				自筹
磷酸铁 FPD8 技改扩建 项目							自筹
5万吨/年磷酸铁锂及 配套建设项目	70,000.00	85.00	85.00	14,374,855.00	5,754,221.00		自筹、募 集
零星工程							自筹
合计				14,374,855.00	5,754,221.00		

注：该项目位于贵州省长顺县，2021年前为“5000吨磷酸铁锂”项目，2022年修改投资方案为“1.5万吨/年锂电池极片循环再生利用”项目。

（二）工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	16,551,508.71		16,551,508.71	3,003,774.59		3,003,774.59
合计	16,551,508.71		16,551,508.71	3,003,774.59		3,003,774.59

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,920,289.25	364,050.00	5,284,339.25
2. 本期增加金额			
租赁			
其他增加			
3. 本期减少金额	4,542,516.68		4,542,516.68
租赁到期			
其他减少	4,542,516.68		4,542,516.68
4. 期末余额	377,772.57	364,050.00	741,822.57
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,608,158.75	27,303.75	2,635,462.50
1. 本期增加金额	1,100,010.99	18,202.50	1,118,213.49
本期计提	1,100,010.99	18,202.50	1,118,213.49
其他增加			
2. 本期减少金额	3,510,126.56		3,510,126.56

项目	房屋及建筑物	土地	合计
租赁到期			
其他减少	3,510,126.56		3,510,126.56
3. 期末余额	198,043.18	45,506.25	243,549.43
三. 减值准备			
2. 期初余额			
1. 本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
2. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
3. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	179,729.39	318,543.75	498,273.14
2. 期初账面价值	2,312,130.50	336,746.25	2,648,876.75

注：其他减少系贵阳安达将原租赁房产转为购买的自有房产减少。

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	63,236,430.00	964,219.13	64,200,649.13
2. 本期增加金额	22,799,432.50	39,823.01	22,839,255.51
购置	22,799,432.50	39,823.01	22,839,255.51
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	86,035,862.50	1,004,042.14	87,039,904.64
二. 累计摊销			
1. 期初余额	8,250,535.78	545,538.21	8,796,073.99
2. 本期增加金额	760,055.91	67,016.69	827,072.60
本期计提	760,055.91	67,016.69	827,072.60
3. 本期减少金额			
处置			

项目	土地使用权	软件	合计
其他原因减少			
4. 期末余额	9,010,591.69	612,554.90	9,623,146.59
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	77,025,270.81	391,487.24	77,416,758.05
2. 期初账面价值	54,985,894.22	418,680.92	55,404,575.14

2. 受限的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
土地使用权	13,453,880.00	6,103,132.61		7,350,747.39	
合计	13,453,880.00	6,103,132.61		7,350,747.39	

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	768,801.00	197,315.00	362,054.60		604,061.40
厂区道路硬化	723,063.92		136,839.54		586,224.38
合计	1,491,864.92	197,315.00	498,894.14		1,190,285.78

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	84,839,147.73	12,725,872.15	67,936,362.20	10,190,454.34
递延收益	28,109,539.31	4,216,430.90	15,942,000.00	2,391,300.00
公允价值变动	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00	600,000.00
合计	116,948,687.04	17,542,303.05	87,878,362.20	13,181,754.34

2. 未经抵销的递延所得税负债

无

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	15,674,229.40	12,625,218.04
可抵扣亏损	92,823,473.81	182,579,818.18
合计	108,497,703.21	195,205,036.22

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	10,534,694.75	10,534,694.75	
2023	3,175,165.77	3,175,165.77	
2024	6,913,628.17	6,913,628.17	
2025	11,022,930.03	130,360,054.90	
2026	31,596,274.59	31,596,274.59	
2027	29,580,780.50		
合计	92,823,473.81	182,579,818.18	

注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	187,771,674.30		187,771,674.30	301,049,647.39		301,049,647.39
购置土地保证金	23,000,000.00		23,000,000.00			
合计	210,771,674.30		210,771,674.30	301,049,647.39		301,049,647.39

注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	10,000,000.00
未到期贴现的银行承兑汇票	20,593,906.96	28,247,440.80
合计	130,593,906.96	108,247,440.80

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,547,016,417.83	848,327,584.72
合计	1,547,016,417.83	848,327,584.72

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	219,947,910.34	87,881,032.28
设备及工程款	49,679,715.00	30,180,500.16
租赁费		9,080,100.76
购房款	4,605,322.00	
其他	9,016,293.63	11,141,209.74
合计	283,249,240.97	138,282,842.94

注释20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	9,308,674.25	11,610,041.62
合计	9,308,674.25	11,610,041.62

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,812,149.41	140,964,832.61	106,190,167.56	59,586,814.46
离职后福利-设定提存计划		7,394,498.55	7,394,498.55	
合计	24,812,149.41	148,359,331.16	113,584,666.11	59,586,814.46

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,908,210.41	128,905,928.05	93,911,260.00	58,902,878.46
职工福利费	241,864.00	4,727,246.95	4,717,741.95	251,369.00
社会保险费		4,832,786.61	4,832,786.61	
其中：医疗保险费		4,144,504.69	4,144,504.69	
工伤保险费		688,281.92	688,281.92	
住房公积金	662,075.00	2,498,871.00	2,728,379.00	432,567.00
合计	24,812,149.41	140,964,832.61	106,190,167.56	59,586,814.46

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,084,926.36	7,084,926.36	
失业保险费		309,572.19	309,572.19	
合计		7,394,498.55	7,394,498.55	

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	447,092.53	237,532.71
企业所得税	56,694,508.97	
印花税	1,891,776.34	
合计	59,033,377.84	237,532.71

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,102,739.73	9,271,250.00
其他应付款	209,403.32	548,261.13
合计	3,312,143.05	9,819,511.13

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	3,102,739.73	9,271,250.00
合计	3,102,739.73	9,271,250.00

（二）其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款	101,431.90	437,285.69
往来款	107,971.42	110,975.44
合计	209,403.32	548,261.13

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	70,084.75	2,190,024.34
合计	70,084.75	2,190,024.34

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,210,127.66	1,509,305.40
背书转让的未到期信用等级不高银行承兑汇票	32,246,482.97	30,333,921.76
外部往来单位借款及委托贷款	300,000,000.00	550,000,000.00
合计	333,456,610.63	581,843,227.16

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

注释27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	74,880.00	2,260,457.24
1年以上	37,440.00	112,320.00
减：未确认融资费用	5,336.69	73,650.35
减：一年内到期的租赁负债	70,084.75	2,190,024.34
合计	36,898.56	109,102.55

注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	15,942,000.00	13,488,947.20	1,321,407.89	28,109,539.31	详见表 1
合计	15,942,000.00	13,488,947.20	1,321,407.89	28,109,539.31	

与政府补助相关的递延收益

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
磷酸铁项目政府补助	400,000.00			200,000.00		200,000.00	与资产相关

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
磷酸铁锂项目 补助	960,000.00			160,000.00		800,000.00	与资产相关
1.5万吨磷酸 铁技改项目补 助	1,040,000.00			80,000.00		960,000.00	与资产相关
2万吨锂离子 电池正极材料 前驱体技改扩 建项目	2,400,000.00			150,000.00		2,250,000.00	与资产相关
2万吨/年磷酸 铁锂智能制造 新能源项目补 助	11,142,000.00			619,000.00		10,523,000.00	与资产相关
开阳县园区建 设服务中心优 惠政策补助收 入		13,488,947.20		112,407.89		13,376,539.31	与资产相关
合计	15,942,000.00	13,488,947.20		1,321,407.89		28,109,539.31	

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	421,586,000.00	139,924,821.00				139,924,821.00	561,510,821.00

注：2021年4月22日，根据公司2020年年度股东大会决议及章程规定，公司向符合法律、法规规定的投资者发行股票，本次增资发行股份价格2.53元/股，发行股份139,924,821股。2022年6月22日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2022]000398号”验资报告验证确认，公司总股本增加至561,510,821股。本次定向发行募集资金计入股本139,924,821.00元、计入资本公积214,084,979.00元。

2022年6月23日，安达科技通过发行券商在全国中小企业股份转让系统提交股份登记申请；2022年6月30日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案确认，该新增股份已于2022年7月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；2022年7月13日完成工商营业执照变更登记。

注释30. 资本公积

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）	463,384,209.86	378,229,979.00		841,614,188.86
合计	463,384,209.86	378,229,979.00		841,614,188.86

资本公积的说明：

1. 子公司开阳安达新增投资者贵州省新动能产业发展基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“新动能基金”），收到新动能基金投资款 300,000,000.00 元，按增资后安达科技持股比例计算，资本公积增加 164,145,000.00 元。详见七、在其他主体中的权益(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

2. 公司 2022 年 6 月定向发行股票收到募集资金 354,009,800.00 元，其中增加股本 139,924,821.00 元，增加资本公积 214,084,979.00 元。

注释31. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,400,000.00										-3,400,000.00
1.其他权益工具投资公允价值变动	-3,400,000.00										-3,400,000.00
其他综合收益合计	-3,400,000.00										-3,400,000.00

注：其他综合收益变动情况详见注释 9.其他权益工具投资。

注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,954,097.56			86,954,097.56
合计	86,954,097.56			86,954,097.56

注释33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	180,674,249.47	-65,162,735.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,894,582.33	-1,842,493.03

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	177,779,667.14	-67,005,228.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	619,993,357.00	230,853,774.34
减：提取法定盈余公积		24,438,725.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		38,369,846.80
所有者权益其他内部结转		
.....		
期末未分配利润	797,773,024.14	177,779,667.14

注：由于前期会计差错更正，影响 2021 年度、2022 年度期初未分配利润分别为-1,842,493.03 元、-2,894,582.33 元，详见附注十三、（一）。

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,302,712,351.28	1,629,903,612.41	442,187,001.10	379,232,605.42
其他业务	599,113,138.70	408,192,432.73	337,635.38	368,294.82
合计	2,901,825,489.98	2,038,096,045.14	442,524,636.48	379,600,900.24

2. 主营业务按产品分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
磷酸铁锂	2,118,541,990.73	1,492,411,279.60	438,534,575.65	373,499,617.52
磷酸铁	171,405,676.76	121,095,136.37	1,264,400.00	1,169,655.68
其他	12,764,683.79	16,397,196.44	2,388,025.45	4,563,332.22
合计	2,302,712,351.28	1,629,903,612.41	442,187,001.10	379,232,605.42

3. 主营业务收入前五名

客户名称	2022年1月-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
主要客户 1	1,116,482,547.76	38.48

客户名称	2022年1月-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
主要客户2	524,820,382.78	18.09
主要客户3	299,483,937.37	10.32
主要客户4	128,566,428.34	4.43
主要客户5	125,208,672.54	4.31
合计	2,194,561,968.79	75.63

注：公司前五大客户为同一控制下合并口径，下同。

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,227,684.32	
教育费附加	2,536,610.60	
地方教育附加	1,691,073.73	
房产税	639,912.01	639,912.01
土地使用税	369,538.61	329,533.32
印花税	1,891,883.64	283,440.33
环境保护税	20,105.13	10,380.40
合计	11,376,808.04	1,263,266.06

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,420,295.42	624,549.21
仓储费	1,485,074.43	181,610.72
业务招待费	398,737.91	169,244.43
差旅费	326,743.21	102,975.46
其他	177,028.84	198,294.50
合计	5,807,879.81	1,276,674.32

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,974,547.76	4,988,436.01
折旧及摊销	1,951,899.93	2,320,069.91
修理费	94,124.33	883,100.63
中介机构费	1,512,880.47	476,430.21
差旅费	987,946.46	379,896.59

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,998,776.07	704,238.16
业务招待费	1,048,591.00	367,715.96
环保费	1,343,046.80	63,484.50
水电费	318,939.81	157,006.25
停工损失	476,850.30	476,850.48
其他	1,007,165.34	442,007.94
合计	37,714,768.27	11,259,236.64

注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	43,115,041.06	6,259,790.04
材料费	17,496,711.31	2,633,900.87
折旧费	745,655.94	274,986.50
其他	1,339,497.58	1,258,646.02
合计	62,696,905.89	10,427,323.43

注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,779,079.31	8,053,504.07
减：利息资本化	5,754,221.00	
减：利息收入	3,926,172.50	961,445.41
银行手续费	797,822.53	200,927.56
票据贴现息	11,874,638.38	1,906,168.17
使用权资产折现	9,393.08	132,107.54
合计	21,780,539.80	9,331,261.93

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,998,302.34	2,168,800.00
个税返还	57,415.43	3,241.23
合计	5,055,717.77	2,172,041.23

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
磷酸铁项目政府补助	200,000.00	200,000.00	与资产相关
磷酸铁锂项目政府补助	160,000.00	160,000.00	与资产相关
1.5万吨磷酸铁技改项目补助	80,000.00	80,000.00	与资产相关
2万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
2万吨/年磷酸铁锂智能制造新能源项目补助	619,000.00	619,000.00	与资产相关
开阳县园区建设服务中心优惠政策补助收入	112,407.89		与资产相关
稳岗补贴	8,944.45		与收益相关
开阳县工信局达产增产奖励金	667,950.00	198,900.00	与收益相关
省工信厅龙头企业专项奖励补助	2,000,000.00		与收益相关
省工信厅拨付国家级专精特新小巨人企业	1,000,000.00		与收益相关
开阳县人社局“以工代训培训费”补助款		150,000.00	与收益相关
省能源局补助用电量专项资金		304,900.00	与收益相关
开阳工信局2021年春节期间增产增效电费补贴		300,000.00	与收益相关
规模工业企业奖		6,000.00	与收益相关
合计	4,998,302.34	2,168,800.00	

注释41. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,696,222.13	-6,990,074.11
合计	-10,696,222.13	-6,990,074.11

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-14,370,461.43	4,153,454.73
合计	-14,370,461.43	4,153,454.73

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		14,850.00
合计		14,850.00

注释45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	560.00	6,717.84	560.00
合计	20,560.00	26,717.84	20,560.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
开阳县政府温暖活动慰问费	20,000.00	20,000.00	与收益相关
合计	20,000.00	20,000.00	

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,247,318.57	744.08	2,247,318.57
罚款支出	48,000.00		48,000.00
合计	2,295,318.57	744.08	2,295,318.57

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,453,136.34	
递延所得税费用	-4,360,548.71	610,397.57
合计	90,092,587.63	610,397.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	702,066,818.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,310,022.80
子公司适用不同税率的影响	-857,600.83

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,900,568.73
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	3,540,734.39
所得税费用	90,092,587.63

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,553,055.17	2,535,136.22
收银行利息	3,926,172.50	961,445.41
收到的政府补助	17,165,841.65	9,359,800.00
收现营业外收入	20,000.00	6,060.00
合计	22,665,069.32	12,862,441.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,650,735.29	137,790.65
支付银行手续费	797,822.53	200,927.56
付现费用	12,037,817.43	13,535,747.01
营业外支出付现	48,000.00	
合计	17,534,375.25	13,874,465.22

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部往来单位借款及委托贷款		350,000,000.00
合计		350,000,000.00

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	611,974,231.04	29,331,821.90

项目	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	10,696,222.13	6,990,074.11
资产减值准备	14,370,461.43	-4,153,454.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,492,384.79	35,919,788.86
使用权资产折旧	1,118,213.49	1,316,655.37
无形资产摊销	827,072.60	830,600.34
长期待摊费用摊销	498,894.14	641,670.06
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)		-14,850.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,247,318.57	744.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,024,858.31	8,053,504.07
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,200,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,360,548.71	610,397.57
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)	-427,368,671.74	-38,181,510.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-917,108,390.48	-230,747,503.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	652,246,467.49	125,703,941.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,658,513.06	-64,898,120.66
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	322,329,844.83	154,011,771.68
减：现金的期初余额	41,571,108.81	45,328,292.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	280,758,736.02	108,683,478.97

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	322,329,844.83	154,011,771.68
其中：库存现金	54,987.98	10,154.28
可随时用于支付的银行存款	322,274,856.85	154,001,617.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	322,329,844.83	154,011,771.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：上表的期初余额为截至2021年6月末的余额。

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	570,903,303.80	银行承兑汇票保证金
固定资产	572,967,669.65	设定授信抵押
无形资产	7,350,747.39	设定授信抵押
合计	1,151,221,720.84	

注释51. 政府补助

1. 与资产相关的政府补助

种类	补贴总额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
磷酸铁项目政府补助	4,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
磷酸铁锂项目补助	3,200,000.00	递延收益	160,000.00	160,000.00	其他收益
1.5万吨磷酸铁技改项目补助	1,600,000.00	递延收益	80,000.00	80,000.00	其他收益
2万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	3,000,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
2万吨/年磷酸铁锂智能制造新能源项目补助	12,380,000.00	递延收益	619,000.00	619,000.00	其他收益
开阳县园区建设服务中心优惠政策补助收入	13,488,947.20	递延收益	112,407.89		其他收益
合计	37,668,947.20		1,321,407.89	1,209,000.00	

2. 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	8,944.45		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
开阳县工信局达产增产奖励金	667,950.00	198,900.00	其他收益
省工信厅龙头企业专项奖励补助	2,000,000.00		其他收益
省工信厅拨付国家级专精特新小巨人企业	1,000,000.00		其他收益
开阳县人社局“以工代训培训费”补助款		150,000.00	其他收益
省能源局补助用电量专项资金		304,900.00	其他收益
开阳工信局2021年春节期间增产增效电费补贴		300,000.00	其他收益
规模工业企业奖		6,000.00	其他收益
开阳县政府温暖活动慰问费	20,000.00	20,000.00	营业外收入
合计	3,696,894.45	979,800.00	

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳安达科技能源有限公司	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立
贵州开阳安达科技能源有限公司	贵阳市	贵阳市	生产及销售	69.81		直接设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2022年6月30日/2022年1月-6月				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
贵州开阳安达科技能源有限公司	30.19%	-8,019,125.96		127,835,874.04	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	2022年6月30日	
	贵州开阳安达科技能源有限公司	
流动资产	200,191,952.42	
非流动资产	793,012,294.57	
资产合计	993,204,246.99	

项目	2022年6月30日
	贵州开阳安达科技能源有限公司
流动负债	436,402,202.09
非流动负债	133,376,539.31
负债合计	569,778,741.40
营业收入	26,467,893.58
净利润	-26,562,592.64
综合收益总额	-26,562,592.64
经营活动现金流量	-7,646,407.26

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

贵州开阳安达科技能源有限公司原持股比例 100.00%，2022 年 3 月吸收少数股东贵州省新动能产业发展基金合伙企业（有限合伙）进行投资，投资比例稀释为 69.18%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	贵州开阳安达科技能源有限公司
现金	300,000,000.00
购买成本/处置对价合计	300,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	135,855,000.00
差额	164,145,000.00
其中：调整资本公积	164,145,000.00

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2022年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	52,840,389.93	2,642,019.50
应收账款	613,015,181.93	38,636,229.36
其他应收款	2,221,095.33	610,334.78
合计	668,076,667.19	41,888,583.64

本公司的主要客户为深圳市比亚迪供应链管理有限公司、中创新航科技股份有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2022年6月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额20.33亿元，其中：已使用授信金额为12.68亿元。

截止2022年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	10,000,000.00	50,593,906.96	70,000,000.00			130,593,906.96
应付票据	200,057,555.44	565,980,378.36	780,978,484.03			1,547,016,417.83
应付账款	283,249,240.97					283,249,240.97
其他应付款	3,312,143.05					3,312,143.05
其他流动负债	11,468,354.44	10,030,000.00	311,958,256.19			333,456,610.63
长期借款				120,000,000.00		120,000,000.00
合计	508,087,293.90	626,604,285.32	1,162,936,740.22	120,000,000.00		2,417,628,319.44

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司无外币结算账户。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、往来单位借款及委托贷款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资			617,073,041.03	617,073,041.03
其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			620,073,041.03	620,073,041.03

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以上市公司股票市场价格作为依据

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
息烽发展村镇银行有限责任公司		收益法	2019年5月24日公司已由建设银行托管，2022年6月吸收投资后净资产由负转正，息烽发展银行的未来经营情况仍存在不确定性。	截止2022年6月30日息烽发展银行净资产为1.16亿元，其中未分配利润-4.86亿元。

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

- 1、应收款项融资：报告期内对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。
- 2、其他权益工具投资：

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00	成本法	公司经营正常，未来发展方向未知，持有期间仅2020年进行分红30万元，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计。	

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	身份信息	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘国安、刘建波、朱荣华、李忠	境内自然人	24.3595	24.5162

截至本报告披露日，公司实际控制人刘建波家族（包括刘国安、刘建波、朱荣华、李忠四人，其中刘国安为刘建波之父，朱荣华为刘建波之母，李忠为刘建波之妻）合计直接持有公司24.3595%的股份，刘建波、李忠控股的北京中通博纳国际贸易有限责任公司直接持有公司0.1567%股份。公司实际控制人实际拥有对公司24.5162%股份的表决权。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州盘江电投配售电有限公司	公司董事长、总经理刘建波担任董事的企业
息烽发展村镇银行有限责任公司	公司董事、副总经理李忠担任董事的企业
贵州开阳上达磷化工有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州熙霖新型材料有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州熙霖投资有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州德成房地产开发有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
北京中通博纳国际贸易有限责任公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州开阳金山矿业工贸有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

4. 关联托管情况

无

5. 关联承包情况

无

6. 关联租赁情况

无

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期内，本公司不存在为关联方提供担保的情形。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保权人	对应银行授信 合同/银行承兑 合同编号	债务履行期间
刘建波、刘国安、朱荣华、李忠	母公司	19,000.00	贵阳银行股份有限公司开阳支行	ZS1701201908017001	2019.8.1-2022.8.1
刘建波、刘国安、朱荣华、李忠	贵阳安达	1,000.00	贵阳银行股份有限公司开阳支行	ZS1701201908017002	2019.8.1-2022.8.1
刘建波	母公司	8,000.00	贵阳银行股份有限公司开阳支行	ZS1701202106109001	2021.6.10-2022.6.9
刘建波、李忠	母公司	10,000.00	贵阳银行股份有限公司开阳支行	ZH11701202109029001	2021.9.2-2022.8.1

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保人	对应银行授信 合同/银行承兑 合同编号	债务履行期间
刘建波、李忠	母公司	38,000.00	贵阳银行股份有限公司开阳支行	ZH1701202112029001	2021.12.2-2022.12.1
刘建波、李忠	母公司	3,000.00	兴业银行股份有限公司贵阳分行	MJZH20211125001753	2021.11.25-2022.5.24

注：①2021年9月2日，母公司与贵阳银行股份有限公司开阳支行（以下简称“贵阳银行”）订立了合同编号为 ZH1701202109029001 的《综合授信合同》，协商同意将 2021 年 6 月 10 日签订的编号为 ZS1701202106109001 的《综合授信合同》项下的授信额度合并到本合同，总授信额度不超过 1.8 亿元；②2021 年 12 月 2 日，母公司与贵阳银行订立了合同编号为 ZH1701202112029001 的《综合授信合同》，协商同意将 2021 年 9 月 2 日签订的编号为 ZH1701202109029001 的《综合授信合同》项下的授信额度合并到本合同，总授信额度不超过 3.8 亿元；③2022 年 6 月 22 日，母公司与贵阳银行订立了合同编号为 ZH1701202206229002 的《综合授信合同》，协商同意将 2021 年 12 月 2 日签订的编号为 ZH1701202112029001 的《综合授信合同》及 2019 年 8 月 1 日签订的编号为 ZS1701201908017001 的《综合授信合同》项下的授信额度合并到本合同，总授信额度不超过 10 亿元。

8. 关联方资金拆借

无

9. 关联方资产转让、债务重组情况

无

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	28,378,320.47	7,689,316.34

11. 其他关联交易

无

12. 关联方应收应付款项

无

13. 关联方承诺情况

无

十一、承诺及或有事项

重要承诺事项

因公司新三板挂牌，实际控制人及控股股东承诺自 2014 年 6 月 13 日起不构成同业竞争，报告期内，未发生违反上述承诺事项的情况。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 对外重要投资

2022 年 7 月 21 日，公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟设立全资子公司的议案》：因业务发展和生产经营需要，公司拟在黔南布依族苗族自治州长顺县设立全资子公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元。

2. 股权激励

2022 年 8 月 5 日，安达科技《第三届董事会第二十次会议决议公告》审议通过《关于〈贵州安达科技能源股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》（以下简称“激励计划”）。本激励计划拟向激励对象授予 3,653.00 万份股票期权，涉及的标的股票种类为普通股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 56,151.08 万股的 6.49%。本次激励计划为一次性授予，不设置预留份额。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在其行权期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。本激励计划授予的股票期权的行权价格为 13.18 元/份。在本激励计划草案公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股、配股等事宜，股票期权的数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整。本激励计划授予的激励对象总人数为 72 人，为公告本激励计划时在公司（含控股子公司）任职的公司董事、高级管理人员、核心员工，其中核心员工的认定还需履行公示、股东大会审议等程序。本激励计划有效期为股票期权授权日起至所有股票期权行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。

3. 重要资产抵押

2022 年 5 月 24 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于向深圳比亚迪供应链管理有限公司以专线设备及设施提供抵押担保的议案》：根据公司 2021 年与深圳比亚迪供应链管理有限公司（以下简称“比亚迪”）签署的《战略合作协议》担保条款规定，公司将以专线设备及设施向比亚迪提供抵押担保，专线一旦建成，公司应在投产后 30 天内配合比亚迪办理抵押登记手续。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	本期不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	本期不分配

(三) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目名称	2021年度及2021年期末影响金额	2021年1月-6月影响金额
对2019年1月1日起执行新金融工具准则、2020年1月1日起执行新收入准则、2021年1月1日起执行新租赁准则涉及的相关事项、跨期费用调整、报表项目列示需补入账、财务报表列报调整等前期会计差错进行了更正	上述差错经公司第三届第二十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正	应收账款	-776,814.42	
		在建工程	-294,972,350.17	
		递延所得税资产	-6,309.31	
		其他非流动资产	294,972,350.17	
		应付账款	2,510,443.87	
		一年内到期的非流动负债	-74,880.00	
		盈余公积	-324,105.27	
		未分配利润	-2,894,582.33	
		营业收入	-9,911,504.40	-30,569,468.91
		营业成本	-9,153,372.04	-30,025,175.62
		税金及附加		283,440.33
		销售费用	-423,359.05	-79,299.94
		管理费用	258,297.53	-918,794.29
		财务费用	841,241.57	132,107.54
		其他收益		963,041.23
		投资收益		-3,672,068.39
		信用减值损失	64,427.15	518,044.02
		资产处置收益		14,850.00
		营业外收入		-974,650.00
		所得税费用	6,309.31	77,706.60
		净利润	-1,376,194.57	-3,190,236.67
		归属于母公司所有者的净利润	-1,376,194.57	-3,190,236.67
		其他综合收益税后净额		20,298,068.39
综合收益总额	-1,376,194.57	17,107,831.72		
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,376,194.57	17,107,831.72		
取得借款收到的现金		-350,000,000.00		

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目名称	2021年度及2021年期末影响金额	2021年1月-6月影响金额
		收到其他与筹资活动有关的现金		350,000,000.00

(二) 债务重组

无此事项

(三) 资产置换

无此事项

(四) 年金计划

无此事项

(五) 终止经营

无此事项

(六) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产磷酸铁、磷酸铁锂产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	760,599,553.94	398,484,728.95
1-2年	358,718.32	602,131.09
2-3年		15,000.00
3-4年	320,480.00	8,219,935.57
4-5年	7,914,455.56	
5年以上		
小计	769,193,207.82	407,321,795.61
减：坏账准备	38,493,685.94	27,428,855.44
合计	730,699,521.88	379,892,940.17

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,266,435.56	1.07	8,266,435.56	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	760,926,772.26	98.93	30,227,250.38	3.97	730,699,521.88
其中：账龄组合	604,545,007.57	78.60	30,227,250.38	5.00	574,317,757.19
合并内关联方	156,381,764.69	20.33			156,381,764.69
合计	769,193,207.82	100.00	38,493,685.94		730,699,521.88

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,914,455.56	1.94	7,914,455.56	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	399,407,340.05	98.06	19,514,399.88	4.89	379,892,940.17
其中：账龄组合	387,432,177.50	95.12	19,514,399.88	5.04	367,917,777.62
合并内关联方	11,975,162.55	2.94			11,975,162.55
合计	407,321,795.61	100.00	27,428,855.44		379,892,940.17

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备应收账款客商 1	7,914,455.56	7,914,455.56	100.00	法院强制执行已无执行资产
单项计提坏账准备应收账款客商 2	320,480.00	320,480.00	100.00	严重失信执行人
单项计提坏账准备应收账款客商 3	31,500.00	31,500.00	100.00	严重失信执行人
合计	8,266,435.56	8,266,435.56		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	604,545,007.57	30,227,250.38	5.00
合计	604,545,007.57	30,227,250.38	

(2) 合并内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	156,054,546.37		
1-2年	327,218.32		
合计	156,381,764.69		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,914,455.56	351,980.00				8,266,435.56
按组合计提坏账准备的应收账款	19,514,399.88	10,712,850.50				30,227,250.38
其中：账龄组合	19,514,399.88	10,712,850.50				30,227,250.38
合计	27,428,855.44	11,064,830.50				38,493,685.94

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
应收账款客商 1	255,963,176.30	33.28	12,798,158.82

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
应收账款客商 2	175,814,824.90	22.86	8,790,741.25
应收账款客商 3	145,086,921.37	18.86	
应收账款客商 4	75,910,877.84	9.87	3,795,543.89
应收账款客商 5	51,332,428.52	6.67	2,566,621.43
合计	704,108,228.93	91.54	27,951,065.39

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	318,130,716.63	498,924,415.12
合计	318,130,716.63	498,924,415.12

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	292,415,102.15	477,500,658.91
1-2年	11,885,000.00	10,587,000.00
2-3年	13,900,000.00	10,876,500.00
3-4年		77,000.00
4-5年		62,400.00
5年以上	512,400.00	512,400.00
小计	318,712,502.15	499,615,958.91
减：坏账准备	581,785.52	691,543.79
合计	318,130,716.63	498,924,415.12

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	317,062,391.86	497,582,183.15
代扣款	457,828.16	404,410.79
备用金	189,518.89	122,273.49
保证金	248,570.00	580,910.00
预付账款转入	512,400.00	512,400.00
其他	241,793.24	413,781.48
合计	318,712,502.15	499,615,958.91

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	318,200,102.15	69,385.52	318,130,716.63	499,103,558.91	179,143.79	498,924,415.12
第二阶段	512,400.00	512,400.00		512,400.00	512,400.00	
第三阶段						
合计	318,712,502.15	581,785.52	318,130,716.63	499,615,958.91	691,543.79	498,924,415.12

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	318,712,502.15	100.00	581,785.52	0.18	318,130,716.63
其中：账龄组合	1,650,110.29	0.52	581,785.52	35.26	1,068,324.77
合并内关联方	317,062,391.86	99.48			317,062,391.86
合计	318,712,502.15	100.00	581,785.52		318,130,716.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	499,615,958.91	100.00	691,543.79	0.14	498,924,415.12
其中：账龄组合	2,033,775.76	0.41	691,543.79	34.00	1,342,231.97
合并内关联方	497,582,183.15	99.59			497,582,183.15
合计	499,615,958.91	100.00	691,543.79		498,924,415.12

5. 无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,087,710.29	54,385.52	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年			
2-3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	512,400.00	512,400.00	100.00
合计	1,650,110.29	581,785.52	

(2) 合并内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	291,327,391.86		
1-2年	11,885,000.00		
2-3年	13,850,000.00		
合计	317,062,391.86		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	179,143.79	512,400.00		691,543.79
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-109,758.27			-109,758.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	69,385.52	512,400.00		581,785.52

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款客商 1	内部往来	244,077,391.86	1-3年	76.58	
其他应收款客商 2	内部往来	72,985,000.00	1-3年	22.90	
其他应收款客商 3	预付账款转入	512,400.00	5年以上	0.16	512,400.00
其他应收款客商 4	代扣款	457,828.16	1年以内	0.14	22,891.41
其他应收款客商 5	保证金	166,170.00	1年以内	0.05	8,308.50
合计		318,198,790.02		99.83	543,599.91

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	210,000,000.00		210,000,000.00	76,000,000.00		76,000,000.00
合计	210,000,000.00		210,000,000.00	76,000,000.00		76,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州开阳安达科技能源有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	134,000,000.00		150,000,000.00		
贵阳安达科技能源有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	76,000,000.00	76,000,000.00	134,000,000.00		210,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,304,626,992.55	1,607,863,150.10	439,798,975.65	374,669,273.20
其他业务	710,075,532.48	520,505,573.26	224,796.46	368,294.82
合计	3,014,702,525.03	2,128,368,723.36	440,023,772.11	375,037,568.02

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,247,318.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,018,302.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,975.43	
小计	2,780,959.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	407,482.70	
少数股东权益影响额（税后）	33,935.94	
合计	2,339,540.56	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.60	1.47	1.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	39.45	1.47	1.47

贵州安达科技能源股份有限公司

(公章)

二〇二二年八月二十三日

统一社会信用代码
911101085906760500

营业执照

(副本) (7-1)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息
请登录：www.gsxt.gov.cn

名称
北京会计师事务所(特殊普通合伙)
类型
特殊普通合伙
经营范围
会计师事务所(特殊普通合伙)



成立日期
2017年02月22日
合伙期限
2017年02月22日至
主要经营场所
北京前海沿路环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



2021年12月01日

国家市场监督管理总局监制
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

证书序号: 0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请变更。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所遗失或者证件可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效



二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 大华会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

姓名: 李建设
 Full Name: 李建设
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-07-17
 Date of Birth: 1979-07-17
 工作单位: 贵州正德会计师事务所普通合伙
 Working Unit: 贵州正德会计师事务所普通合伙
 身份证号码: (20102197307175879)
 Identity Card No: (20102197307175879)



证书编号: 520100290037
 No. of Certificate: 520100290037

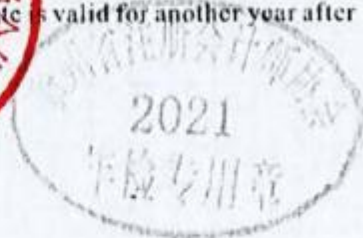
批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 贵州省注册会计师协会

发证日期: 2003 年 04 月 08 日
 Date of Issuance: 2003 /y 04 /m 08 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010 年 3 月 15 日
 /y /m /d

特别: 注意事项

- 一、注册会计师事务所, 发生变更应向当地财政部门换领本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 方可补领。

转入: 贵州省注册会计师协会
 特别普通合伙会计师事务所
 NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No other person shall be allowed to use it. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
3. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

代领: 贵州省注册会计师协会
 2019.8.6
 2019.11.4

姓名: 陈文
Sex: 女
出生日期: 1977-08-26
工作单位: 贵州会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 52010011000110000063553
执业证书号: 110001581252



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日
月

7



110001581252

证书编号:
No. of Certificate

贵州省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 01 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

同意同伙

贵州会计师事务所(特殊普通合伙) 贵州分所

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。(2011年1月14日)
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧，办理补发手续。

同意同入

贵州会计师事务所(特殊普通合伙) 贵州分所
NOTES
2011年1月14日

- When practising, the CPA shall show the chart title certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

贵州安达科技能源股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

大华核字[2022]008458号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022989018421
报告名称:	贵州安达科技能源股份有限公司前期会计 差错更正的专项说明
报告文号:	大华核字[2022]008458号
被审(验)单位名称:	贵州安达科技能源股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月26日
签字人员:	王晓明(110001670061), 杨一(110001581252)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

贵州安达科技能源股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

(截止 2021 年 12 月 31 日)

	目录	页次
一、	前期会计差错更正的专项说明	1-7

前期差错更正的专项说明

大华核字[2022]008458号

贵州安达科技能源股份有限公司全体股东:

我们业已审计了贵州安达科技能源股份有限公司(以下简称安达科技)2021年度财务报表。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定,就安达科技前期差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期差错更正的情况,并确保其真实性、合法性及完整性是安达科技的责任。除了对安达科技实施2021年度财务报表审计中所执行的与前期差错更正有关的审计程序外,我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解安达科技2021年度前期差错更正的情况,本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将安达科技2021年度发生的前期差错更正事项说明如下:

一、前期差错更正的原因

公司根据企业会计准则及相关要求,对2019年1月1日起执行新金融工具准则、2020年1月1日起执行新收入准则涉及的相关事

项、子公司贵阳安达租赁办公楼和厂房费用需补入账、财务报表列报调整等前期会计差错进行了更正。

二、具体的会计处理

针对上述差错，安达科技对2019年度、2020年度财务数据进行了追溯调整，相应调整了2019年度、2020年度应收票据、应收款项融资、预付款项、其他应收款、在建工程、递延所得税资产、应付账款、预收款项、合同负债、其他流动负债、营业成本、销售费用、管理费用、其他收益、信用减值损失、营业外收入、所得税费用、未分配利润项目。

三、对比较期间财务状况和经营成果的影响

安达科技针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，本次更正对2019年度、2020年度财务报表主要项目调整前后对照如下：

（一）对2019年度合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表项目的影响金额

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并资产负债表：			
应收票据	122,038,578.85	1,233,006.17	123,271,585.02
预付款项	9,331,927.88	-5,512,400.00	3,819,527.88
其他应收款	1,198,016.15	256,200.00	1,454,216.15
流动资产合计	422,682,722.97	-4,023,193.83	418,659,529.14
在建工程	120,647,736.82	-363,518.12	120,284,218.70
递延所得税资产	17,689,097.40	363,479.07	18,052,576.47
非流动资产合计	886,622,341.80	-39.05	886,622,302.75
资产总计	1,309,305,064.77	-4,023,232.88	1,305,281,831.89
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
应付票据	125,860,527.51	1,400,000.00	127,260,527.51
应付账款	39,862,352.44	2,369,220.00	42,231,572.44
其他流动负债		2,400,000.00	2,400,000.00
流动负债合计	174,811,346.28	7,169,220.00	181,980,566.28

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
负债合计	189,907,846.28	7,169,220.00	197,077,066.28
未分配利润	130,160,625.51	-11,192,452.88	118,968,172.63
归属于母公司股东权益合计	1,119,397,218.49	-11,192,452.88	1,108,204,765.61
股东权益合计	1,119,397,218.49	-11,192,452.88	1,108,204,765.61
负债和股东权益总计	1,309,305,064.77	-4,023,232.88	1,305,281,831.89
合并利润表:			
营业成本	168,792,946.82	3,766,517.00	172,559,463.82
销售费用	13,429,713.87	-2,465,517.00	10,964,196.87
管理费用	54,232,529.44	2,425,414.58	56,657,944.02
其他收益	880,000.00	19,367.26	899,367.26
信用减值损失	5,925,740.14	-2,423,193.83	3,502,546.31
营业利润	-235,789,686.48	-6,130,241.15	-241,919,927.63
营业外收入	2,461,955.43	941,581.84	3,403,537.27
利润总额	-233,587,731.05	-5,188,659.31	-238,776,390.36
所得税费用	-13,870,222.33	-363,479.07	-14,233,701.40
净利润	-219,717,508.72	-4,825,180.24	-224,542,688.96
归属于母公司所有者的净利润	-219,717,508.72	-4,825,180.24	-224,542,688.96
综合收益总额	-211,625,508.72	-4,825,180.24	-216,450,688.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-211,625,508.72	-4,825,180.24	-216,450,688.96
合并现金流量表:			
销售商品、提供劳务收到的现金	415,891,106.54	-973,227.78	414,917,878.76
取得借款收到的现金		973,227.78	973,227.78

(二) 对 2019 年度单体资产负债表、单体利润表及单体现金流量表项目的影响金额

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
资产负债表:			
应收票据	122,038,578.85	1,233,006.17	123,271,585.02
预付款项	3,289,636.22	-512,400.00	2,777,236.22
其他应收款	21,343,558.34	256,200.00	21,599,758.34
流动资产合计	425,527,986.80	976,806.17	426,504,792.97
在建工程	120,032,680.06	-363,518.12	119,669,161.94
递延所得税资产	17,689,097.40	363,479.07	18,052,576.47
非流动资产合计	904,882,394.70	-39.05	904,882,355.65
资产总计	1,330,410,381.50	976,767.12	1,331,387,148.62

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
应付票据	124,124,679.71	1,400,000.00	125,524,679.71
应付账款	38,522,245.71	-1,400,000.00	37,122,245.71
其他流动负债		2,400,000.00	2,400,000.00
流动负债合计	166,233,235.69	3,400,000.00	169,633,235.69
负债合计	181,329,735.69	3,400,000.00	184,729,735.69
未分配利润	159,844,052.83	-2,423,232.88	157,420,819.95
股东权益合计	1,149,080,645.81	-2,423,232.88	1,146,657,412.93
负债和股东权益总计	1,330,410,381.50	976,767.12	1,331,387,148.62
利润表:			
管理费用	49,424,021.93	1,116,742.58	50,540,764.51
其他收益	880,000.00	11,250.00	891,250.00
信用减值损失	5,948,177.72	-2,423,193.83	3,524,983.89
营业利润	-220,737,777.06	-3,528,686.41	-224,266,463.47
营业外收入	2,453,838.17	949,699.10	3,403,537.27
利润总额	-218,543,938.89	-2,578,987.31	-221,122,926.20
所得税费用	-13,870,222.33	-363,479.07	-14,233,701.40
净利润	-204,673,716.56	-2,215,508.24	-206,889,224.80
综合收益总额	-196,581,716.56	-2,215,508.24	-198,797,224.80
现金流量表:			
销售商品、提供劳务收到的现金	401,920,632.72	-973,227.78	400,947,404.94
取得借款收到的现金		973,227.78	973,227.78

(三) 对 2020 年度合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表项目的影响金额

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并资产负债表:			
应收票据	23,806,913.17	-13,964,076.82	9,842,836.35
应收款项融资		14,344,032.80	14,344,032.80
预付款项	19,194,548.45	-5,000,000.00	14,194,548.45
其他应收款	1,248,471.96	102,480.00	1,350,951.96
流动资产合计	276,516,660.86	-4,517,564.02	271,999,096.84
在建工程	36,678,326.98	-1,031,711.60	35,646,615.38
递延所得税资产	21,670,136.11	139,194.60	21,809,330.71
非流动资产合计	867,657,441.16	-892,517.00	866,764,924.16

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
资产总计	1,144,174,102.02	-5,410,081.02	1,138,764,021.00
应付账款	44,651,383.50	6,457,408.00	51,108,791.50
预收款项	651,435.27	-651,435.27	
合同负债		576,491.39	576,491.39
其他流动负债		972,943.88	972,943.88
流动负债合计	200,688,255.22	7,355,408.00	208,043,663.22
负债合计	216,914,255.22	7,355,408.00	224,269,663.22
未分配利润	-52,397,246.18	-12,765,489.02	-65,162,735.20
归属于母公司股东权益合计	927,259,846.80	-12,765,489.02	914,494,357.78
股东权益合计	927,259,846.80	-12,765,489.02	914,494,357.78
负债和股东权益总计	1,144,174,102.02	-5,410,081.02	1,138,764,021.00
合并利润表:			
营业成本	108,150,630.78	3,445,850.01	111,596,480.79
销售费用	4,478,406.59	-2,144,850.01	2,333,556.58
管理费用	29,935,936.22	1,542,981.48	31,478,917.70
其他收益	1,180,000.00	2,143,017.00	3,323,017.00
信用减值损失	-3,734,684.97	1,495,229.81	-2,239,455.16
营业利润	-187,644,035.21	794,265.33	-186,849,769.88
营业外收入	2,911,027.80	-2,143,017.00	768,010.80
利润总额	-186,538,910.40	-1,348,751.67	-187,887,662.07
所得税费用	-3,981,038.71	224,284.47	-3,756,754.24
净利润	-182,557,871.69	-1,573,036.14	-184,130,907.83
归属于母公司所有者的净利润	-182,557,871.69	-1,573,036.14	-184,130,907.83
综合收益总额	-192,137,371.69	-1,573,036.14	-193,710,407.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-192,137,371.69	-1,573,036.14	-193,710,407.83

(四) 对 2020 年度单体资产负债表、单体利润表及单体现金流量表项目的影响金额

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
资产负债表:			
应收票据	23,806,913.17	-13,964,076.82	9,842,836.35
应收款项融资		14,344,032.80	14,344,032.80
其他应收款	22,548,985.22	102,480.00	22,651,465.22
流动资产合计	282,287,959.97	482,435.98	282,770,395.95
在建工程	35,733,166.30	-1,031,711.60	34,701,454.70
递延所得税资产	21,670,136.11	139,194.60	21,809,330.71

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
非流动资产合计	896,597,005.08	-892,517.00	895,704,488.08
资产总计	1,178,884,965.05	-410,081.02	1,178,474,884.03
预收款项	330,545.05	-330,545.05	
合同负债		292,517.74	292,517.74
其他流动负债		936,027.31	936,027.31
流动负债合计	189,218,746.75	898,000.00	190,116,746.75
负债合计	205,444,746.75	898,000.00	206,342,746.75
未分配利润	-6,216,874.68	-1,308,081.02	-7,524,955.70
股东权益合计	973,440,218.30	-1,308,081.02	972,132,137.28
负债和股东权益总计	1,178,884,965.05	-410,081.02	1,178,474,884.03
利润表:			
管理费用	26,103,475.24	155,793.48	26,259,268.72
其他收益	1,180,000.00	1,797,750.00	2,977,750.00
信用减值损失	-3,683,582.32	1,495,229.81	-2,188,352.51
营业利润	-170,728,224.03	3,137,186.33	-167,591,037.70
营业外收入	2,490,160.80	-1,797,750.00	692,410.80
利润总额	-170,041,966.22	1,339,436.33	-168,702,529.89
所得税费用	-3,981,038.71	224,284.47	-3,756,754.24
净利润	-166,060,927.51	1,115,151.86	-164,945,775.65
综合收益总额	-175,640,427.51	1,115,151.86	-174,525,275.65

四、与前任会计师事务所的沟通情况

安达科技 2019 年度、2020 年度财务报表审计报告由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具，我们已和与前任会计师事务所进行了必要的沟通等。

五、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

(本页无正文，为大华核字[2022]008458号前期会计差错更正的专项说明之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



王晓明

中国注册会计师:



二〇二二年四月二十八日



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 梁春, 杨敏
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 代理纳税申报; 代理记账; 接受委托, 代订经济合同; 法律、行政法规规定的其他业务。

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



登记机关

2021年12月01日

证书序号: 0000093



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



发证机关:

二〇一一年十一月七日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

中华人民共和国财政部制

姓名: 王晓明
 性别: 男
 出生日期: 1973-08-25
 工作单位: 和正信会计师事务所贵州分所
 身份证号码: 520103197308253214



年度检验登记 2021
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月15日
 y m d

证书编号: 110001670061
 No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

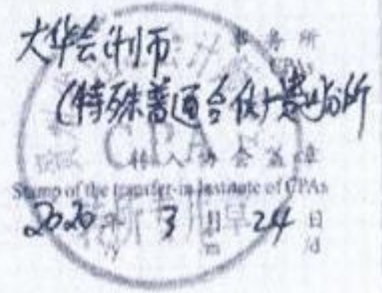
发证日期: 2002年12月20日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



姓名: 杨 女
 Full name: 杨 女
 Sex: 女
 出生日期: 1977-08-26
 Date of birth: 1977-08-26
 工作单位: 天德正信会计师事务所有限公司贵州分公司
 Working unit: 天德正信会计师事务所有限公司贵州分公司
 身份证号码: 522627197708260026
 Identity card No: 522627197708260026



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



110001581252

证书编号:
 No. of Certificate

贵州省注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 01 月 27 日
 Date of Issuance: 2011 年 01 月 27 日

同亮 同入
 立信会计师事务所(普通合伙) 贵州分所
 2011年1月14日
 NOTES
 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

贵州安达科技能源股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

大华核字[2022]0012193号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022497034301
报告名称:	贵州安达科技能源股份有限公司前期会计 差错更正的专项说明
报告文号:	大华核字[2022]0012193号
被审(验)单位名称:	贵州安达科技能源股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年08月23日
报备日期:	2022年08月22日
签字人员:	李琪友(520100290037), 杨一(110001581252)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

贵州安达科技能源股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

(截止 2022 年 6 月 30 日)

	目录	页次
一、	前期会计差错更正的专项说明	1-17

前期差错更正的专项说明

大华核字[2022]0012193号

贵州安达科技能源股份有限公司全体股东：

我们业已审计了贵州安达科技能源股份有限公司（以下简称安达科技）2022年1月-6月财务报表。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，就安达科技前期差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是安达科技的责任。除了对安达科技实施2022年1月-6月财务报表审计中所执行的与前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解安达科技2022年1月-6月前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将安达科技2022年1月-6月发生的前期差错更正事项说明如下：

一、前期差错更正说明

公司根据企业会计准则及相关要求，对2019年1月1日起执行新金融工具准则、2020年1月1日起执行新收入准则、2021年1月

1日起执行新租赁准则涉及的相关事项、跨期费用调整、财务报表列报调整等前期会计差错进行了更正，对2018年度、2019年度、2020年度、2021年度、2021年1月-6月财务数据进行了追溯调整。具体情况如下：

（一）自2019年1月1日执行新金融工具准则，将信用等级较高的银行承兑汇票调整至应收款项融资反映，以及出售指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所取得的收益应直接列入留存收益等进行追溯调整。

此项差错更正的具体影响为：

1、影响合并财务报表的科目及累计金额情况：

2021年1月-6月：应收票据减少89,317,113.14元，应收款项融资增加89,317,113.14元，递延所得税资产增加6,735.00元，其他综合收益减少3,672,068.39元，未分配利润增加3,678,803.39元；投资收益减少3,672,068.39元，信用减值损失减少518,044.02元，所得税费用增加77,706.60元，其他综合收益增加3,672,068.39元。

2、影响母公司财务报表的科目及累计金额情况：

2021年1月-6月：应收票据减少89,317,113.14元，应收款项融资增加89,317,113.14元，递延所得税资产增加6,735.00元，其他综合收益减少3,672,068.39元，未分配利润增加3,678,803.39元；投资收益减少3,672,068.39元，信用减值损失减少518,044.02元，所得税费用增加77,706.60元，其他综合收益增加3,672,068.39元。

（二）自2020年1月1日执行新收入准则，对不具备控制权部分应按照代理采用净额法进行账务处理、以及将预收款项区分合同负债进行追溯调整。

1、影响合并财务报表的科目及累计金额情况：

2021年度：营业收入减少9,911,504.40元，营业成本减少9,911,504.40元。

2021年1月-6月：预收款项减少3,866,327.23元，合同负债增加3,421,528.53元，其他流动负债增加444,798.70元，营业收入减少30,569,468.91元，营业成本减少30,569,468.91元。

2、影响母公司财务报表的科目及累计金额情况：

2021年度：营业收入减少9,911,504.40元，营业成本减少9,911,504.40元。

2021年1月-6月：预收款项减少275,573.65元，合同负债增加243,870.49元，其他流动负债增加31,703.16元，营业收入减少30,569,468.91元，营业成本减少30,569,468.91元。

（三）按照准则要求对租赁资产进行追溯调整。

1、影响合并财务报表的科目及累计金额情况：

2018年度：预付款项减少5,000,000.00元，应付账款增加1,159,548.00元，未分配利润减少6,159,548.00元，营业成本增加1,301,000.00元，管理费用增加1,008,768.00元。

2021年1月-6月：预付款项减少5,000,000.00元，使用权资产增加3,967,683.88元，长期待摊费用减少354,948.75元，应付账款增加7,768,754.38元，一年内到期的非流动负债增加2,623,525.85元，租赁负债增加1,117,524.56元，未分配利润减少12,897,069.66元，营业成本增加544,293.29元，管理费用增加763,260.83元，财务费用增加132,107.54元。

2、影响母公司财务报表的科目及累计金额如下表：

2021年1月-6月：使用权资产664,035.40元，长期待摊费用-354,948.75元，一年内到期的非流动负债134,278.02元，租赁负债

254,113.26 元，管理费用68,685.92 元，财务费用10,618.71 元。

（四）按照《企业会计准则》的权责发生制原则对跨期费用进行追溯调整。

1、影响合并财务报表的科目及累计金额情况：

2018 年度：应付账款增加490,737.55 元，未分配利润减少490,737.55 元，销售费用增加 6,315.88 元，管理费用增加484,421.67 元。

2019 年度：应付账款增加160,430.67 元，未分配利润减少160,430.67 元，销售费用增加80,041.40 元，管理费用减少 410,348.28 元。

2020 年度：应付账款增加1,842,493.03 元，未分配利润减少1,842,493.03 元，销售费用减少 7,057.34 元，管理费用增加1,689,119.70 元。

2021 年度：应收账款减少 776,814.42 元，递延所得税资产减少 6,309.31 元，应付账款增加2,510,443.87 元，一年内到期的非流动负债减少 74,880.00 元，未分配利润减少 3,218,687.60 元，营业成本增加 758,132.36 元，销售费用减少 423,359.05 元，管理费用增加 258,297.53 元，财务费用增加 841,241.57 元，信用减值损失减少 64,427.15 元，所得税费用增加6,309.31 元。

2021 年 1 月-6 月：递延所得税资产增加 54,753.00 元，应交税费增加283,440.33 元，未分配利润减少 228,687.33 元，税金及附加 283,440.33 元，销售费用减少 79,299.94 元，管理费用减少 1,763,193.09 元。

2、影响母公司财务报表的科目及累计金额情况：

2018 年度：应付账款增加490,737.55 元，未分配利润减少

490,737.55 元，销售费用增加 6,315.88 元，管理费用增加 484,421.67 元。

2019 年度：应付账款增加 160,430.67 元，未分配利润减少 160,430.67 元，销售费用增加 80,041.40 元，管理费用减少 410,348.28 元。

2020 年度：应付账款增加 1,842,493.03 元，未分配利润减少 1,842,493.03 元，销售费用减少 7,057.34 元，管理费用增加 1,689,119.70 元。

2021 年度：应收账款减少 799,179.49 元，递延所得税资产减少 6,309.31 元，应付账款增加 2,510,443.87 元，一年内到期的非流动负债减少 74,880.00 元，未分配利润减少 3,241,052.67 元，营业成本增加 758,132.36 元，销售费用减少 423,359.05 元，管理费用增加 258,297.53 元，财务费用增加 841,241.57 元，信用减值损失减少 42,062.08 元，所得税费用增加 6,309.31 元。

2021 年 1 月-6 月：递延所得税资产增加 54,753.00 元，应交税费增加 283,440.33 元，未分配利润减少 228,687.33 元，税金及附加增加 283,440.33 元，销售费用减少 79,299.94 元，管理费用减少 1,763,193.09 元。

（五）财务报表列报调整

按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》及相关案例解释，应将预付工程及设备款重分类调整至其他非流动资产、与经营相关的政府补助应计入其他收益等财务报表列报事项进行了追溯调整。

影响合并财务报表的科目及累计金额如下表：

2018 年度：预付款项增加 70,460.75 元，在建工程减少 20,151,743.37 元，其他非流动资产增加 13,048,071.94 元，应付账款

减少 6,825,486.04 元，未分配利润减少 207,724.64 元，管理费用增加 155,793.48 元。

2019 年度：预付款项增加 1,475,240.07 元，在建工程减少 80,202,888.26 元，其他非流动资产增加 66,719,840.89 元，应付账款减少 12,007,807.30 元。

2020 年度：在建工程减少 6,054,833.49 元，其他非流动资产增加 6,054,833.49 元。

2021 年度：在建工程减少 294,972,350.17 元，其他非流动资产增加 294,972,350.17 元。

2021 年 1 月-6 月：其他应收款增加 102,480.00 元，在建工程减少 176,383,256.04 元，其他非流动资产增加 175,273,647.70 元，短期借款减少 350,000,000.00 元，其他流动负债增加 350,000,000.00 元，未分配利润减少 1,007,128.34 元，管理费用增加 81,137.97 元，其他收益增加 963,041.23 元，资产处置收益增加 14,850.00 元，营业外收入减少 974,650.00 元，取得借款收到的现金减少 350,000,000.00 元，收到其他与筹资活动有关的现金增加 350,000,000.00 元。

2、影响母公司财务报表的科目及累计金额情况：

2018 年度：预付款项增加 70,460.75 元，在建工程减少 20,151,743.37 元，其他非流动资产增加 13,048,071.94 元，应付账款减少 6,825,486.04 元，未分配利润减少 207,724.64 元，管理费用增加 155,793.48 元。

2019 年度：预付款项增加 1,475,240.07 元，在建工程减少 80,202,888.26 元，其他非流动资产增加 66,719,840.89 元，应付账款减少 12,007,807.30 元。

2020 年度：在建工程减少 6,054,833.49 元，其他非流动资产增加

6,054,833.49元。

2021年度：在建工程减少3,505,696.80元，其他非流动资产增加3,505,696.80元。

2021年1月-6月：其他应收款增加102,480.00元，在建工程减少66,554,095.98元，其他非流动资产增加65,444,487.64元，短期借款减少350,000,000.00元，其他流动负债增加350,000,000.00元，未分配利润减少1,007,128.34元，管理费用增加81,137.97元，其他收益增加957,041.23元，资产处置收益增加14,850.00元，营业外收入减少968,650.00元，取得借款收到的现金减少350,000,000.00元，收到其他与筹资活动有关的现金增加350,000,000.00元。

（六）盈余公积调整

根据前述调整，对盈余公积提取进行了追溯调整。

1、影响合并财务报表的科目及累计金额情况：

2021年度：盈余公积减少324,105.27元，未分配利润增加324,105.27元。

2、影响母公司财务报表的科目及累计金额情况：

2021年度：盈余公积减少324,105.27元，未分配利润增加324,105.27元。

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

安达科技对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2018年度、2019年度、2020年度、2021年度、2021年1月-6月合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 对 2018 年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并资产负债表:			
预付款项	10,192,761.55	-4,929,539.25	5,263,222.30
流动资产合计	627,338,479.70	-4,929,539.25	622,408,940.45
在建工程	201,016,727.69	-20,151,743.37	180,864,984.32
其他非流动资产		13,048,071.94	13,048,071.94
非流动资产合计	883,974,220.68	-7,103,671.43	876,870,549.25
资产总计	1,511,312,700.38	-12,033,210.68	1,499,279,489.70
应付账款	39,838,540.21	-5,175,200.49	34,663,339.72
流动负债合计	149,578,473.17	-5,175,200.49	144,403,272.68
负债合计	161,126,973.17	-5,175,200.49	155,951,772.68
未分配利润	369,041,134.23	-6,858,010.19	362,183,124.04
归属于母公司股东权益合计	1,350,185,727.21	-6,858,010.19	1,343,327,717.02
股东权益合计	1,350,185,727.21	-6,858,010.19	1,343,327,717.02
负债和股东权益总计	1,511,312,700.38	-12,033,210.68	1,499,279,489.70
合并利润表:			
营业成本	522,266,781.35	1,301,000.00	523,567,781.35
销售费用	32,038,898.33	6,315.88	32,045,214.21
管理费用	23,437,141.64	1,648,983.15	25,086,124.79
营业利润	47,243,037.72	-2,956,299.03	44,286,738.69
利润总额	49,681,872.50	-2,956,299.03	46,725,573.47
净利润	46,016,036.47	-2,956,299.03	43,059,737.44
归属于母公司所有者的净利润	46,016,036.47	-2,956,299.03	43,059,737.44
综合收益总额	34,626,036.47	-2,956,299.03	31,669,737.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,626,036.47	-2,956,299.03	31,669,737.44

(二) 对 2019 年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并资产负债表:			
预付款项	3,819,527.88	1,475,240.07	5,294,767.95
流动资产合计	418,559,529.14	1,475,240.07	420,134,769.21
在建工程	120,284,218.70	-80,202,888.26	40,081,330.44
其他非流动资产		66,719,840.89	66,719,840.89
非流动资产合计	886,822,302.75	-13,483,047.37	873,339,255.38
资产总计	1,305,281,831.89	-12,007,807.30	1,293,274,024.59
应付账款	42,231,572.44	-11,847,376.63	30,384,195.81

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
流动负债合计	181,980,566.28	-11,847,376.63	170,133,189.65
负债合计	197,077,066.28	-11,847,376.63	185,229,689.65
未分配利润	118,968,172.63	-160,430.67	118,807,741.96
归属于母公司股东权益合计	1,108,204,765.61	-160,430.67	1,108,044,334.94
股东权益合计	1,108,204,765.61	-160,430.67	1,108,044,334.94
负债和股东权益总计	1,305,281,831.89	-12,007,807.30	1,293,274,024.59
合并利润表:			
销售费用	10,964,196.87	80,041.40	11,044,238.27
管理费用	56,657,944.02	-410,348.28	56,247,595.74
营业利润	-241,919,927.63	330,306.88	-241,589,620.75
利润总额	-238,776,390.36	330,306.88	-238,446,083.48
净利润	-224,542,688.96	330,306.88	-224,212,382.08
归属于母公司所有者的净利润	-224,542,688.96	330,306.88	-224,212,382.08
综合收益总额	-216,450,688.96	330,306.88	-216,120,382.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-216,450,688.96	330,306.88	-216,120,382.08

(三) 对 2020 年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并资产负债表:			
在建工程	35,646,615.38	-6,054,833.49	29,591,781.89
其他非流动资产		6,054,833.49	6,054,833.49
非流动资产合计	866,764,924.16		866,764,924.16
资产总计	1,138,764,021.00		1,138,764,021.00
应付账款	51,108,791.50	1,842,493.03	52,951,284.53
流动负债合计	208,043,663.22	1,842,493.03	209,886,156.25
负债合计	224,269,663.22	1,842,493.03	226,112,156.25
未分配利润	-65,162,735.20	-1,842,493.03	-67,005,228.23
归属于母公司股东权益合计	914,494,357.78	-1,842,493.03	912,651,864.75
股东权益合计	914,494,357.78	-1,842,493.03	912,651,864.75
负债和股东权益总计	1,138,764,021.00		1,138,764,021.00
合并利润表:			
销售费用	2,333,556.58	-7,057.34	2,326,499.24
管理费用	31,478,917.70	1,689,119.70	33,168,037.40
营业利润	-188,849,789.88	-1,682,062.36	-188,531,832.24
利润总额	-187,887,662.07	-1,682,062.36	-189,569,724.43

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
净利润	-184,130,907.83	-1,682,062.36	-185,812,970.19
归属于母公司所有者的净利润	-184,130,907.83	-1,682,062.36	-185,812,970.19
综合收益总额	-193,710,407.83	-1,682,062.36	-195,392,470.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-193,710,407.83	-1,682,062.36	-195,392,470.19

(四) 对 2021 年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并资产负债表:			
应收账款	368,840,502.99	-776,814.42	368,063,688.57
流动资产合计	1,546,290,349.10	-776,814.42	1,545,513,534.68
在建工程	491,437,553.17	-294,972,350.17	196,465,203.00
递延所得税资产	13,188,063.65	-6,309.31	13,181,754.34
其他非流动资产	6,077,297.22	294,972,350.17	301,049,647.39
非流动资产合计	1,342,218,206.57	-6,309.31	1,342,211,897.26
资产总计	2,888,508,555.67	-783,123.73	2,887,725,431.94
应付账款	135,772,399.07	2,510,443.87	138,282,842.94
一年内到期的非流动负债	2,264,904.34	-74,880.00	2,190,024.34
流动负债合计	1,722,934,790.96	2,435,563.87	1,725,370,354.83
负债合计	1,738,985,893.51	2,435,563.87	1,741,421,457.38
盈余公积	87,278,202.83	-324,105.27	86,954,097.56
未分配利润	180,674,249.47	-2,894,562.33	177,779,687.14
归属于母公司股东权益合计	1,149,522,662.16	-3,218,687.60	1,146,303,974.56
股东权益合计	1,149,522,662.16	-3,218,687.60	1,146,303,974.56
负债和股东权益总计	2,888,508,555.67	-783,123.73	2,887,725,431.94
合并利润表:			
营业收入	1,587,039,562.70	-9,911,504.40	1,577,128,058.30
营业成本	1,199,305,036.80	-9,153,372.04	1,190,151,664.76
销售费用	4,934,831.67	-423,359.05	4,511,472.62
管理费用	40,981,751.60	258,297.53	41,240,049.13
财务费用	19,468,602.47	841,241.57	20,309,844.04
信用减值损失	-23,098,881.25	64,427.15	-23,034,454.10
营业利润	249,769,178.58	-1,369,885.26	248,399,293.32
利润总额	241,451,235.97	-1,369,885.26	240,081,350.71
所得税费用	9,221,267.06	6,309.31	9,227,576.37
净利润	232,229,968.91	-1,376,194.57	230,853,774.34
归属于母公司所有者的净利润	232,229,968.91	-1,376,194.57	230,853,774.34

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
综合收益总额	235,028,304.38	-1,376,194.57	233,652,109.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	235,028,304.38	-1,376,194.57	233,652,109.81

(五) 对 2021 年 1 月-6 月合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并资产负债表:			
应收票据	91,376,253.01	-89,317,113.14	2,059,139.87
应收款项融资		89,317,113.14	89,317,113.14
预付款项	30,574,884.06	-5,000,000.00	25,574,884.06
其他应收款	1,969,624.72	102,480.00	2,072,104.72
流动资产合计	824,192,449.74	-4,897,520.00	819,294,929.74
在建工程	242,066,915.21	-176,383,256.04	65,683,659.17
使用权资产		3,967,683.88	3,967,683.88
长期待摊费用	2,188,749.86	-354,948.75	1,833,801.11
递延所得税资产	21,137,445.14	61,488.00	21,198,933.14
其他非流动资产		175,273,647.70	175,273,647.70
非流动资产合计	1,042,825,877.62	2,564,614.79	1,045,390,492.41
资产总计	1,867,018,327.36	-2,332,905.21	1,864,685,422.15
短期借款	408,059,139.87	-350,000,000.00	58,059,139.87
应付账款	84,721,668.28	7,768,754.38	92,490,422.66
预收款项	3,866,327.23	-3,866,327.23	
合同负债		3,421,528.53	3,421,528.53
应交税费	69,965.17	283,440.33	353,405.50
一年内到期的非流动负债		2,623,525.85	2,623,525.85
其他流动负债		350,444,798.70	350,444,798.70
流动负债合计	589,933,421.99	10,675,720.58	600,609,142.55
租赁负债		1,117,524.58	1,117,524.56
非流动负债合计	19,989,000.00	1,117,524.58	21,106,524.56
负债合计	609,922,421.99	11,793,245.12	621,715,667.11
未分配利润	-3,249,187.61	-14,126,150.33	-17,375,337.94
归属于母公司股东权益合计	957,095,905.37	-14,126,150.33	942,969,755.04
股东权益合计	957,095,905.37	-14,126,150.33	942,969,755.04
负债和股东权益总计	1,867,018,327.36	-2,332,905.21	1,864,685,422.15
合并利润表:			
营业收入	473,094,105.39	-30,569,468.91	442,524,636.48
营业成本	409,626,075.85	-30,025,175.62	379,600,900.24

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
税金及附加	979,825.73	283,440.33	1,263,266.06
销售费用	1,355,974.26	-79,299.94	1,276,674.32
管理费用	12,178,030.93	-918,794.29	11,259,236.64
财务费用	9,199,154.39	132,107.54	9,331,261.93
其他收益	1,209,000.00	963,041.23	2,172,041.23
投资收益	4,872,068.39	-3,672,068.39	1,200,000.00
信用减值损失	-7,508,118.13	518,044.02	-6,990,074.11
资产处置收益		14,850.00	14,850.00
营业利润	32,054,125.78	-2,137,890.07	29,916,245.71
营业外收入	1,001,367.84	-974,650.00	26,717.84
利润总额	33,054,749.54	-3,112,530.07	29,942,219.47
所得税费用	532,690.97	77,706.60	610,397.57
净利润	32,522,058.57	-3,190,236.67	29,331,821.90
归属于母公司所有者的净利润	32,522,058.57	-3,190,236.67	29,331,821.90
其他综合收益税后净额	-19,312,000.00	20,298,068.39	986,068.39
综合收益总额	13,210,058.57	17,107,831.72	30,317,890.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,210,058.57	17,107,831.72	30,317,890.29
合并现金流量表:			
取得借款收到的现金	361,072,062.81	-350,000,000.00	11,072,062.81
收到其他与筹资活动有关的现金		350,000,000.00	350,000,000.00

三、前期会计差错更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

(一) 对 2018 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
母公司资产负债表:			
预付款项	4,490,333.08	70,460.75	4,560,793.83
流动资产合计	631,206,764.71	70,460.75	631,277,225.46
在建工程	200,841,264.86	-20,151,743.37	180,689,521.49
其他非流动资产		13,048,071.94	13,048,071.94
非流动资产合计	888,245,384.83	-7,103,671.43	881,141,713.40
资产总计	1,519,452,149.54	-7,033,210.68	1,512,418,938.86
应付账款	38,418,199.52	-6,334,748.49	32,083,451.03
流动负债合计	143,078,287.17	-6,334,748.49	136,743,538.68
负债合计	154,626,787.17	-6,334,748.49	148,292,038.68

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
未分配利润		-698,462.19	-698,462.19
股东权益合计	1,364,826,362.37	-698,462.19	1,364,126,900.18
负债和股东权益总计	1,519,452,149.54	-7,033,210.68	1,512,418,938.86
母公司利润表:			
销售费用	30,536,975.68	6,315.88	30,543,291.56
管理费用	19,753,884.73	640,215.15	20,394,099.88
营业利润	52,914,136.42	-646,531.03	52,267,605.39
利润总额	55,265,851.20	-646,531.03	54,619,320.17
净利润	51,600,015.17	-646,531.03	50,953,484.14
综合收益总额	40,210,015.17	-646,531.03	39,563,484.14

(二) 对 2019 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
母公司资产负债表:			
预付款项	2,777,236.22	1,475,240.07	4,252,476.29
流动资产合计	426,504,792.97	1,475,240.07	427,980,033.04
在建工程	119,669,161.94	-80,202,888.26	39,466,273.68
其他非流动资产		66,719,840.89	66,719,840.89
非流动资产合计	904,882,355.65	-13,483,047.37	891,399,308.28
资产总计	1,331,387,148.62	-12,007,807.30	1,319,379,341.32
应付账款	37,122,245.71	-11,847,376.63	25,274,869.08
流动负债合计	169,633,235.69	-11,847,376.63	157,785,859.06
负债合计	184,729,735.69	-11,847,376.63	172,882,359.06
未分配利润	157,420,819.95	-160,430.67	157,260,389.28
股东权益合计	1,146,657,412.93	-160,430.67	1,146,496,982.26
负债和股东权益总计	1,331,387,148.62	-12,007,807.30	1,319,379,341.32
母公司利润表:			
销售费用	10,927,329.89	80,041.40	11,007,371.29
管理费用	50,540,764.51	-410,348.28	50,130,416.23
营业利润	-224,266,463.47	330,306.88	-223,936,156.59
利润总额	-221,122,926.20	330,306.88	-220,792,619.32
净利润	-206,889,224.80	330,306.88	-206,558,917.92
综合收益总额	-198,797,224.80	330,306.88	-198,466,917.92

(三) 对 2020 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
母公司资产负债表:			
在建工程	34,701,454.70	-6,054,833.49	28,646,621.21
其他非流动资产		6,054,833.49	6,054,833.49
非流动资产合计	896,704,488.08		895,704,488.08
资产总计	1,178,474,884.03		1,178,474,884.03
应付账款	42,998,929.89	1,842,493.03	44,841,422.92
流动负债合计	190,116,746.75	1,842,493.03	191,959,239.78
负债合计	206,342,746.75	1,842,493.03	208,185,239.78
未分配利润	-7,524,955.70	-1,842,493.03	-9,367,448.73
股东权益合计	972,132,137.28	-1,842,493.03	970,289,644.25
负债和股东权益总计	1,178,474,884.03		1,178,474,884.03
母公司利润表:			
销售费用	2,333,556.58	-7,057.34	2,326,499.24
管理费用	26,259,268.72	1,689,119.70	27,948,388.42
营业利润	-167,591,037.70	-1,682,062.36	-169,273,100.06
利润总额	-168,702,529.89	-1,682,062.36	-170,384,592.25
净利润	-164,945,775.65	-1,682,062.36	-166,627,838.01
综合收益总额	-174,525,275.65	-1,682,062.36	-176,207,338.01

(四) 对 2021 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
母公司资产负债表:			
应收账款	380,682,119.66	-799,179.49	379,882,940.17
流动资产合计	2,029,114,017.60	-799,179.49	2,028,314,838.11
在建工程	19,862,081.88	-3,505,696.80	16,356,385.08
递延所得税资产	13,188,063.65	-6,309.31	13,181,754.34
其他非流动资产	6,077,297.22	3,505,696.80	9,582,994.02
非流动资产合计	901,114,649.57	-6,309.31	901,108,340.26
资产总计	2,930,228,667.17	-805,488.80	2,929,423,178.37
应付账款	120,204,920.92	2,510,443.87	122,715,364.79
一年内到期的非流动负债	138,247.68	-74,680.00	63,567.68
流动负债合计	1,693,461,274.54	2,435,563.87	1,695,896,838.41
负债合计	1,709,512,377.09	2,435,563.87	1,711,947,940.96
盈余公积	87,278,202.83	-324,105.27	86,954,097.56
未分配利润	251,867,877.39	-2,916,947.40	248,950,929.99

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
股东权益合计	1,220,716,290.08	-3,241,062.67	1,217,475,237.41
负债和股东权益总计	2,930,228,667.17	-805,488.80	2,929,423,178.37
母公司利润表:			
营业收入	1,575,887,257.03	-9,911,504.40	1,565,975,752.63
营业成本	1,182,874,629.52	-9,153,372.04	1,173,721,257.48
销售费用	4,834,831.67	-423,359.05	4,511,472.62
管理费用	36,246,378.85	258,297.53	36,504,676.38
财务费用	19,092,543.33	841,241.57	19,933,784.90
信用减值损失	-23,043,335.18	42,062.08	-23,001,273.10
营业利润	283,324,940.76	-1,392,250.33	281,932,690.43
利润总额	255,007,084.39	-1,392,250.33	253,614,834.06
所得税费用	9,221,267.06	6,309.31	9,227,576.37
净利润	245,785,817.33	-1,398,559.64	244,387,257.69
综合收益总额	248,584,152.80	-1,398,559.64	247,185,593.16

(五) 对 2021 年 1 月-6 月母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
母公司资产负债表:			
应收票据	91,376,253.01	-89,317,113.14	2,059,139.87
应收款项融资		89,317,113.14	89,317,113.14
其他应收款	152,371,402.63	102,480.00	152,473,882.63
流动资产合计	956,421,854.37	102,480.00	956,524,334.37
在建工程	115,027,990.44	-66,554,095.98	48,473,894.46
使用权资产		664,035.40	664,035.40
长期待摊费用	884,111.36	-354,948.75	529,162.61
递延所得税资产	21,137,445.14	61,488.00	21,198,933.14
其他非流动资产		65,444,487.64	65,444,487.64
非流动资产合计	947,854,567.09	-739,033.69	947,115,533.40
资产总计	1,904,276,421.46	-636,553.69	1,903,639,867.77
短期借款	405,059,139.87	-350,000,000.00	55,059,139.87
预收款项	275,573.65	-275,573.65	
合同负债		243,870.49	243,870.49
应交税费	68,538.84	283,440.33	351,977.17
一年内到期的非流动负债		134,278.02	134,278.02
其他流动负债		350,031,703.16	350,031,703.16
流动负债合计	875,542,364.80	417,718.35	875,960,083.15

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
租赁负债		254,113.26	254,113.26
非流动负债合计	19,989,000.00	254,113.26	20,243,113.26
负债合计	895,531,364.80	671,831.61	896,203,196.41
未分配利润	48,399,983.68	-1,308,365.30	47,091,578.38
股东权益合计	1,008,745,056.66	-1,308,365.30	1,007,436,671.36
负债和股东权益总计	1,904,276,421.46	-636,553.69	1,903,639,857.77
母公司利润表:			
营业收入	470,593,241.02	-30,569,468.91	440,023,772.11
营业成本	405,807,036.93	-30,569,468.91	375,037,568.02
税金及附加	979,825.73	283,440.33	1,263,266.06
销售费用	1,355,974.26	-79,299.94	1,276,674.32
管理费用	10,616,267.12	-1,613,369.20	9,002,897.92
财务费用	9,065,898.01	10,618.71	9,076,516.72
其他收益	1,209,000.00	957,041.23	2,166,041.23
投资收益	4,872,068.39	-3,672,068.39	1,200,000.00
信用减值损失	-7,525,783.16	518,044.02	-7,007,739.14
资产处置收益		14,850.00	14,850.00
营业利润	37,528,819.33	-783,523.04	36,745,296.29
营业外收入	994,710.00	-958,650.00	26,060.00
利润总额	38,523,529.33	-1,752,173.04	36,771,356.29
所得税费用	532,690.97	77,706.60	610,397.57
净利润	37,990,838.36	-1,829,879.64	36,160,958.72
其他综合收益税后净额	-19,312,000.00	20,298,088.39	986,088.39
综合收益总额	18,678,838.36	18,468,188.75	37,147,027.11
母公司现金流量表:			
取得借款收到的现金	351,072,062.61	-350,000,000.00	11,072,062.61
收到其他与筹资活动有关的现金		350,000,000.00	350,000,000.00

四、与前任会计师事务所的沟通情况

安达科技 2021 年度财务报表审计报告由我所出具。

五、对使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供安达科技为前期会计差错更正专项说明披露之

目的使用，未经本所同意，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月二十三日

证书序号 0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请变更。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所因故停止执业的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效



二〇一一年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书
名称：大华会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人：梁春
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010148
批准执业文号：京财会许可[2011]0101号
批准执业日期：2011年11月03日

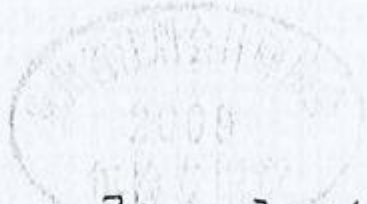
姓名: 李琛琛
 Full name: 李琛琛
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-07-17
 Date of birth: 1979-07-17
 工作单位: 贵州正信会计师事务所有限公司
 Working unit: 贵州正信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 520102197907175879
 Member card No.:



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
 CPA Association



2010年3月15日
 2010 y 3 m 15 d



证书编号: 520100290037
 No. of Certificate:

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2003年04月08日
 Date of Issuance:

特别: 注意事项

- 一、注册会计师从事业务，应随身携带此证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。

转入: 立信会计师事务所
 特别普通合伙贵阳分所
 2019.8.6

1. When practising, the CPA shall show the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder and shall not be allowed to be transferred or altered.
3. The certificate shall be returned to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 立信会计师事务所
 特别普通合伙贵阳分所
 2019.11.4.

姓名: 杨 女
 Full name: Yang, Female
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1977-08-26
 Date of Birth: 1977-08-26
 工作单位: 贵州会计师事务所(普通合伙)
 Work Unit: Guizhou Institute of CPAs (General Partnership)
 身份证号: 520102197708260055
 Ident. Card No.: 520102197708260055



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



日 月

7



110001581252
 贵州省注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2011 年 01 月 27 日
 Date of Issuance: 2011 / 1 / 27

同登同伙
 贵州会计师事务所(普通合伙)
 贵州分所
 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，方准补办。

同登同伙
 贵州会计师事务所(普通合伙)
 贵州分所
 2011年1月27日

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.