

# 四川雅化实业集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-57

2023 年 8 月 24 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人高欣、主管会计工作负责人杨庆及会计机构负责人(会计主管人员)陈娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	35
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	57
第九节 债券相关情况.....	58
第十节 财务报告.....	59

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 三、以上备查文件的备注地点：公司董事会办公室和深交所。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、雅化股份、股份公司、雅化集团	指	四川雅化实业集团股份有限公司
股东大会	指	四川雅化实业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	四川雅化实业集团股份有限公司董事会
雅安公司	指	雅化集团雅安实业有限公司
盛达公司	指	四川雅安盛达民爆物品有限公司
雅弘公司	指	甘孜州雅弘民爆有限公司
绵阳公司	指	雅化集团绵阳实业有限公司
华恒公司	指	绵阳华恒物资有限公司
江泰公司	指	江油市江泰化工建材有限公司
聚安公司	指	绵阳聚安民用爆破器材有限公司
旺苍公司	指	雅化集团旺苍化工有限公司
广和公司	指	广元市广和民用爆炸物品有限公司
三台公司	指	雅化集团三台化工有限公司
恒泰公司	指	雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司
鑫祥公司	指	雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司
冕宁公司	指	凉山州彝盟物资有限公司
会东公司	指	雅化集团会东县物资有限公司
和安公司	指	攀枝花市和安贸易有限责任公司
瑞丰民爆	指	攀枝花市瑞丰民用爆炸物品
立安科爆	指	凉山立安科爆有限责任公司
三江民爆	指	凉山三江民爆有限责任公司
凯达公司	指	四川凯达化工有限公司
安翔公司	指	泸州安翔民爆物资有限公司
柯达公司	指	雅化集团内蒙古柯达化工有限公司
资盛公司	指	包头市资盛民爆器材有限责任公司
昌盛公司	指	内蒙古柯达昌盛化工有限公司
昌安公司	指	内蒙古柯达昌安化工有限公司
金恒公司	指	山西金恒化工集团股份有限公司
大同云威	指	大同市云威矿药有限责任公司
金恒民爆	指	山西金恒化工集团民爆器材经营有限公司
城达建设	指	山西城达建设工程有限公司
吉阳公司	指	长春吉阳工业集团有限公司
通达公司	指	四川通达化工有限责任公司
金奥博	指	深圳市金奥博科技股份有限公司
金雅公司	指	四川金雅科技有限公司
瑞雅公司	指	四川瑞雅科创汽车安全技术有限公司
开元医院	指	绵阳开元医院有限公司

高争民爆	指	西藏高争民爆股份有限公司
久安芯	指	四川久安芯电子科技有限公司
蓝狮科技	指	四川蓝狮科技有限公司
雅化爆破	指	四川雅化实业集团工程爆破有限公司
兴远爆破	指	广元市昭化区兴远爆破有限公司
资达爆破	指	包头市资达爆破设计施工有限责任公司
金恒爆破	指	山西金恒爆破工程有限责任公司
恒昇爆破	指	山西恒昇民爆爆破工程有限公司
鼎业爆破	指	泸州安翔鼎业爆破工程有限公司
咨询公司	指	四川天盾爆破技术咨询有限公司
顺安爆破	指	四川顺安爆破工程有限公司
华宇爆破	指	榆林市华宇爆破有限责任公司
瑞翔爆破	指	攀枝花市瑞翔爆破有限责任公司
工程公司	指	四川雅化工程管理有限公司
中鼎公司	指	四川中鼎爆破工程有限公司
彝盟爆破	指	凉山州彝盟爆破工程服务有限公司
中瑞爆破	指	雅安中瑞工程爆破有限公司
昌平爆破	指	乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司
康能爆破	指	四川康能爆破工程有限责任公司
金盾爆破	指	文山州金盾爆破工程服务有限公司
蓝盾爆破	指	楚雄州蓝盾民用爆炸物品服务有限公司
龙腾爆破	指	凉山龙腾爆破服务有限责任公司
古蔺爆破	指	古蔺县安翔鼎业爆破工程有限公司
泸县爆破	指	泸县安翔鼎业爆破工程有限公司
叙永爆破	指	叙永县安翔鼎业爆破工程有限公司
合江爆破	指	合江县安翔鼎业爆破工程有限公司
安鼎爆破	指	四川安鼎爆破工程有限公司
山友爆破	指	玉溪市山友民用爆炸物品服务有限责任公司
吉阳爆破	指	吉林省吉阳爆破有限公司
运输公司	指	四川雅化实业集团运输有限公司
绵阳运输	指	雅化集团绵阳运输有限公司
金恒运输	指	山西金恒民爆物品配送有限责任公司
柯达运输	指	内蒙古柯达运输有限公司
安翔物流	指	泸州安翔民爆物流有限公司
吉阳运输	指	长春吉阳运输有限公司
高争运输	指	西藏高争运输服务有限公司
安徽蓉创	指	安徽蓉创智运供应链有限公司
顺远运业	指	攀枝花市顺远运业有限公司
兴晟锂业	指	四川兴晟锂业有限责任公司
雅安锂业	指	雅化锂业（雅安）有限公司
锂业科技	指	四川雅化锂业科技有限公司
国理公司	指	四川国理锂材料有限公司

能投锂业	指	四川能投锂业有限公司
广盛矿业	指	甘孜州广盛矿业有限公司
青年微视	指	青年微视科技（深圳）有限公司
云领科技	指	深圳市云领天下科技有限公司
香港公司	指	雅化国际投资发展有限公司
欣远公司	指	Xin Yuan Investment And Development Pte.Ltd. （欣远投资发展有限公司）
澳洲公司	指	Yahua Australia Pty Ltd（雅化澳大利亚有限公司）
红牛火药	指	RedBull Powder Company Limited（红牛火药有限公司）
星辰控股	指	Star Holdings Limited（星辰控股有限公司）
北方星辰	指	North Star Blasting Pty Ltd（北方星辰爆破有限公司）
卡鲁阿那	指	Caruana Blasting Pty Ltd（卡鲁阿那爆破公司）
西科公司	指	Sequel Drill & Blast Pty Ltd（西科钻孔与爆破有限公司）
维多利亚公司	指	Sequel Victoria Pty Ltd（西科维多利亚有限公司）
普得科技	指	四川普得科技集团有限公司
KMC 公司	指	Kamativi Mining Company(Private) Limited（卡玛蒂维矿业（私人）有限公司）
瑞龙公司	指	Rarlon Mining Engineering（Private） Limited （瑞龙矿业工程（私人）有限公司）
中非实业	指	中非实业（香港）有限公司
SSC 公司	指	SSC AFRIQUE HOLDINGS LIMITED
非洲工业	指	INDUSMIN AFRICA LIMITED
JTD 公司	指	JTD MINING GROUP（PROPRIETARY） LIMITED
BIB 公司	指	BIB MINERAL RESOURCES CC
澳洲矿业	指	Yahua Australia Mining Pty Ltd（雅化澳洲矿业有限公司）
Core 公司	指	Core Lithium Limited（核心锂业有限公司）
ALLKEM	指	Allkem Limited（澳尔肯有限公司）
EFE 公司	指	Eastern Resources Limited(东部资源有限公司)
EVR 公司	指	EV Resources Limited（EV 资源有限公司）
ABY 公司	指	Abyssinian Metals Limited（ABY 电池金属有限公司）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	雅化集团	股票代码	002497
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川雅化实业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雅化集团		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Yahua Industrial Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yahua Group		
公司的法定代表人	高欣		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翟雄鹰	郑璐
联系地址	四川省成都市高新区天府四街 66 号航兴国际广场 1 号楼	四川省成都市高新区天府四街 66 号航兴国际广场 1 号楼
电话	028-85325316	028-85325316
传真	028-85325316	028-85325316
电子信箱	zxy@scyahua.com	zl@scyahua.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	6,216,294,288.57	6,004,441,441.49	3.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	950,607,402.63	2,262,323,506.43	-57.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	917,401,352.83	2,248,055,580.88	-59.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-119,609,394.70	39,860,967.78	-400.07%
基本每股收益（元/股）	0.8248	1.9629	-57.98%
稀释每股收益（元/股）	0.8248	1.9629	-57.98%
加权平均净资产收益率	8.36%	29.86%	-21.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	15,453,090,959.42	14,646,225,419.14	5.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,407,409,164.14	10,890,829,318.54	4.74%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	235,857.06	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	36,868,817.98	详见第十节“七、38 递延收益，52、其他收益，67、政府补助”项目
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	2,079,814.68	

可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	501,337.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	309,595.27	
减：所得税影响额	6,373,806.85	
少数股东权益影响额（税后）	415,566.16	
合计	33,206,049.80	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系计入其他权益工具投资的股权项目的分红款。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务开展情况

公司的主营业务包括锂业务和民爆业务两大板块，其中民爆业务又分为民爆生产经营、爆破两类业务，同时公司还涉足运输业务。

#### 1、锂业务

公司锂业务主要包括锂矿开采、深加工锂产品的研发、生产与销售，主要产品包括电池级氢氧化锂、电池级碳酸锂等系列产品，广泛应用于消费、动力和储能等领域。公司的锂盐生产基地主要位于四川雅安、眉山和阿坝州，其中：（1）雅安锂业位于雅安市，已建成一期年产 2 万吨电池级氢氧化锂生产线和二期年产 3 万吨电池级氢氧化锂生产线，目前三期年产 10 万吨高等级锂盐生产线正在分期建设中；（2）兴晟锂业位于眉山市，现拥有 6000 吨氢氧化锂生产线；（3）国理公司位于阿坝州，现拥有 7000 吨氢氧化锂、6000 吨碳酸锂以及 4000 吨其他锂盐产品产能。

为保障锂产业目前及未来扩能的锂资源需求，公司在国内外通过多种渠道储备锂资源。在非洲，公司通过控股锂矿自主进行锂矿开发，如津巴布韦卡玛蒂维锂矿、纳米比亚达马拉兰锂矿；在国内，公司通过参股锂矿获得优先供应权，如四川李家沟锂矿；在澳洲，公司通过参股形式，获得锂精矿的包销权，如 ALLKEM、CORE、ABY；另外，还通过参股的方式，获得未来锂矿的合作开发权，如 EFE、EVR 等。

#### 2、民爆业务

##### （1）民爆生产经营

民爆产品的生产与销售是公司传统业务，主要产品包括工业炸药、工业雷管和工业索类，产品广泛应用于矿山开采、水利水电、交通建设、城市改造、地质勘探、爆炸加工等领域。由于电子雷管相比其他普通雷管具有更高的安全性、使用便捷性和经济性等优势，根据工信部关于推动民爆行业高质量发展的要求，整个行业将推动普通工业雷管全面升级为电子雷管，除保留少量产能用于出口或其它经许可的特殊用途外，普通工业雷管已停止生产与销售。公司作为国内率先进行电子雷管技术研发和应用的企业，必将充分发挥数码电子雷管的技术优势，加快产能及市场布局，不断提高电子雷管在全国的市场占有率。

民爆行业《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》中提到，到 2025 年，生产企业（集团）数量进一步降低到 50 家以内，排名前 10 家民爆企业行业生产总值占比提升至 60% 以上，产业集中度持续提高，并形成 3 至 5 家具有较强行业带动力、国际竞争力的大型民爆一体化企业。公司将顺应民爆行业重组整合的产业政策要求，利用自身并购整合优势，积极参与行业并购整合、扩大产业规模，保持行业优势企业地位。

##### （2）爆破业务

公司爆破业务主要包括土石方爆破、爆破服务、定向爆破、特种爆破、爆破加工以及爆破设计、咨询、监理等各类业务，同时还积极拓展现场混装炸药爆破一体化、矿山一体化服务、城市整体拆迁等服务，系业内领先的爆破工程一体化方案解决专家。近年来，公司大力发展工程爆破业务，不断延伸产业链，提升综合服务能力，在国家通过内需拉动经济，加大铁路、公路以及水利水电等基础设施投资力度的大环境下，公司爆破业务未来几年的持续增长将会得到有力保障。

### （3）运输业务

公司下属全资子公司四川雅化实业集团运输有限公司是四川省最大的一类危险化学品运输企业，拥有涵盖各专业领域的运输许可资质和较为完善的营运管控体系，可提供民爆产品、危化品、危废品、放射性物品、普通货物等运输服务业务，以及综合物流、仓储一体化服务、汽车修理等业务，业务规模、服务区域和范围不断扩展，在四川、山西、内蒙、新疆、吉林、西藏等区域已建立了专业的服务基地和网络，未来发展空间较好。

### （三）行业发展及公司所处的行业地位

#### 1、锂行业

2023 年上半年，行业政策延续鼓励新能源汽车发展的思路，在新能源汽车车辆购置税减免、新能源汽车下乡、公共领域车辆全面电动化等方面对新能源汽车消费提供较大支持。放眼全球市场，新能源汽车市场的增长主要受到环保政策和技术进步的推动，越来越多的国家将新能源汽车发展作为国家战略，出台了一系列支持政策，如购车补贴、免征购置税等，促使新能源汽车市场保持快速增长态势，全球新能源汽车渗透率不断提升。2023 年上半年，中国新能源汽车市场渗透率达到 28%，欧洲九国电动车市场渗透率约为 21%，增长态势不断延续。

在全球新能源汽车渗透率持续提升的背景下，锂行业进入快速发展阶段。公司作为较早进入锂行业的生产企业之一，通过多年的生产实践积淀了大量的工艺诀窍和技术诀窍，生产工艺水平和装备技术水平处于行业前列，确保了产品质量的持续稳定。同时，公司与国内外头部正极材料企业、电池厂商及车企建立了良好的合作关系，是全球具有品质和规模影响力的锂盐供应商。公司将持续做好锂盐产能扩张及锂资源保障工作，继续保持全球氢氧化锂市场重要供应商的地位。

#### 2、民爆行业

被称为“能源工业的能源，基础工业的基础”，产品广泛应用于矿山开采、冶金、交通、水利、电力、建筑和石油等领域，尤其在基础工业、重要的大型基础设施建设中具有不可替代的作用，是一个重要和特殊的行业门类。民爆产品的生产和销售实行许可证制度，因此民爆行业存在一定的进入壁垒，开放程度有限，竞争相对温和，但其近可向爆破服务延伸，远可向新兴产业等延伸，仍具有一定的发展空间。

公司是中国民爆行业领先企业之一，通过前瞻布局，在民爆产品和服务需求较旺盛的区域均提前开展了产业与市场布局。公司将顺应民爆行业重组整合的产业政策要求，利用自身较强的并购整合能力，积极参与行业并购整合、扩大产业规模，继续推进爆破业务的可持续发展，不断巩固行业地位。同时，公司持续响应工信部关于电子数码雷管替换传统雷管的发展要求，积极推进电子数码雷管产能和市场布局，公司电子数码雷管产销量已连续三年位居行业第一。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业”的披露要求  
详见第三节管理层讨论与分析之“一、报告期内公司从事的主要业务”。

## 二、核心竞争力分析

公司已形成锂产业和民爆产业双主业联动发展的态势。在锂产业上，公司专注于锂盐产品的技术研发、生产和销售，同时也将建立稳定的锂资源供应渠道和优质的销售渠道，为公司未来经营业绩的持续增长奠定坚实基础；在民爆产业上，公司拥有研发、生产、流通、爆破、运输、技术咨询等完整产业链，并在各环节造就了核心竞争优势，推动了公司经营业绩的稳定增长。具体包括：

### （一）区位和市场优势

#### 1、锂产业

“十四五”期间，中国每年的锂需求量将占全球总需求量的三分之二。随着新能源行业的快速发展以及其他行业需求的不断升级，锂行业面临前所未有的挑战和机遇，高端锂盐产品需求旺盛，成为未来的发展趋势。公司作为国内为数不多具备高端锂盐生产能力的企业，其产品品质和产能规模在行业内具有一定的影响力，受到国内外众多知名客户的青睐。为顺应行业发展要求，报告期内，公司快速推进并完成雅安锂业二期 3 万吨氢氧化锂产线的建设，首批产品关键性指标（如理化指标和磁性异物等）控制水平远超国家电池级产品标准。同时，为匹配下游客户对锂盐产品的需求，公司启动第三期共计年产 10 万吨高等级锂盐生产线建设项目，三期项目建成投产后，公司锂盐综合产能将达到 17 万吨以上。

公司锂盐生产点之一位于四川省雅安市，雅安市是全国规划的十大水电基地之一，在全国 333 个地级市（含旗、盟）中，是唯一一个具备全水电、地产天然气的地级市，具备得天独厚的新能源产业发展条件，能实现产线最低碳排放。同时，公司在四川省阿坝州的锂盐生产点，位于国内锂辉石的主产区，这里拥有亚洲已取得采矿权证的最大的锂辉石矿——李家沟锂辉石矿，公司将受益于资源地优势，为公司锂盐生产提供必要的锂原料。

#### 2、民爆产业

公司民爆业务生产基地大多布局于国家西部大开发的中心地带，该等区域拥有丰富的矿产及水电资源。在《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》颁布的大背景下，各地政府必将全力推进重点项目的建设，特别是在铁路、公路、水利、机场以及其他基础设施建设方面加大投入，以尽快实现区域经济的转型升级，这些举措将为这些地区未来民爆产品市场需求带来巨大潜力，也为公司业绩持续增长提供区位上的天然优势。

另一方面，随着市场竞争的进一步加剧，公司通过前瞻布局，在积极维护区域市场稳定的基础上，通过大力开发传统区域外市场和对接大型终端客户，市场空间进一步拓展。目前公司民爆业务范围覆盖四川全境、新疆、西藏、内蒙、云南、贵州、湖北、福建、山西、辽宁、广东、广西、湖北、江苏、山东、吉林等 20 余个省、市、自治区，确保了公司市场占有率的稳定，为企业的可持续发展建立了保障。

### （二）技术优势

公司拥有国家企业技术中心以及国家认可检测和校准实验室，建有“博士后创新实践基地”、四川省民用爆炸物品及装备工程技术研究中心等多个创新平台，与西南科技大学、成都信息工程大学等高校建立了全面合作关系，与西南科技大学等单位建立了“新型含能材料配方与应用研究所”，随着公司智能制造的深入推进，必将进一步提升公司的核心竞争力。公司拥有“雅化锂业省级企业技术研发中心”，关注锂产业技术发展方向，推进产学研结合，与中科院盐湖所、中南大学、成都理工大学、四川农业大学等院校开展院企、校企合作；关注锂盐产品下游客户对产品品质的需求，不断优化和提升装备技术水平，优化产品结构，降低产品成本，提升产品市场竞争力。公司拥有一支一流的技术研发团队，11 项技术成果达到国际和国内领先水平，12 项技术成果达到国际和国内先进水平，18 项技术取得国家、行业技术进步奖。2023 年上半年，共获得专利授权 49 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 40 项，软件著作权授权 1 项。截至目前，公司共拥有专利 611 个，其中发明专利 121 个、实用新型专利 488 个、外观设计专利 2 个。此外，公司还拥有 22 项软件著作权授权。

公司下属锂产业子公司国理公司、兴晟锂业是国内较早生产锂盐产品的企业，业务涵盖氢氧化锂制备、电池级碳酸锂提纯、电池正极材料前驱体磷酸二氢锂的生产以及产品销售等全链条。雅安锂业采用先进的装置设备，配置 DCS 控制系统，达到生产线全方位质量控制，自动化智能化水平较高，工艺技术、装备水平均属于国内领先水平，产品品质稳定，质量优于国家标准，获得四川省工业质量标杆、四川省诚信产品、雅安质量奖等一系列称号；各公司建立了完善的质量、职业健康安全、环境管理体系和汽车质量管理体系，已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系，ISO45001 职业健康安全管理体系和汽车质量管理体系 IATF16949 认证工作；公司配备自动化智能化的监测、控制装置，对关键控制点实现精细化控制，并对生产线数据进行在线智能诊断，有效提升生产线精细化管理水平；通过对控制水平的提高，可靠、稳定地生产出高品质、高纯度的电池级氢氧化锂，产品质量得到客户极高的评价。

公司下属绵阳公司是国内第一批开始自主研发、制造电子雷管的企业，研发的电子雷管生产制造工艺技术打破了国际民爆巨头高端起爆器材的垄断，是目前国内最大的电子雷管研发、生产制造企业，电子雷管生产制造工艺技术水平、生产线智能化水平及产品品质均处于行业领先水平，电子雷管装配及包装工艺技术经工信部鉴定达到了国际领先水平，电子雷管电子引火元件生产工艺技术经工信部鉴定达到了国内领先水平。2023 年上半年，公司电子雷管产量及销量持续位居全国第一。公司在工业炸药方面拥有较强的研发能力，研发了适用于高寒、高海拔、地热高温等特殊复杂环境的川藏铁路专用乳化炸药，在乳化炸药高寒地区耐低温长储技术、高海拔低气压持续发泡技术等方面处于国内领先水平，为川藏铁路项目建设提供重要支撑，同时也将为国内其他复杂环境基础设施建设提供更多解决方案。

公司依托国家级企业技术中心和雅化锂业省级企业技术研发中心平台，坚持技术创新，不断引进、消化和吸收行业新工艺、新技术、新理念，并积极鼓励自主创新，攻克了多项关键生产工艺和核心技术，并拥有多项独创专利技术，其中部分专利技术填补了国内空白，在业内处于领先地位，并作为中国有色金属行业协会锂业分会副会长单位参与制定了《电池级无水氢氧化锂》《高纯碳酸锂》和《锂盐单位产品能源消耗限额》等国家和行业标准。

近年来，公司在电池级氢氧化锂和碳酸锂的生产制备工艺方面取得了极大的突破性进展，对其关键生产工艺和关键生产装备进行了独立自主的研发，创新性地研发出了全新的生产工艺和生产装置，极大地提升了产品质量、提高了生产效率并减少了劳动强度。目前，公司在锂行业中技术领先，拥有一种电池级氢氧化锂的制备方法、碳酸锂的生产工艺、一种氢氧化锂三效浓缩结晶设备及方法、一种用于碳酸锂的提纯系统、一种氢氧化锂生产利用元明粉除钾方法、一种氢氧化锂生产系统富钾母液的处理工艺及装备、磷酸二氢锂的制备装置、磷酸二氢锂的生产方法、湿法混料生产锂电池正极材料锰酸锂的方法共九项发明专利和电池级氢氧化锂的超细粉碎装置系统和工艺、氢氧化锂蒸发结晶系统、一种单水氢氧化锂产品烘干装置等八十九项实用新型专利，公司锂盐生产线生产工艺成熟、产品品质及锂收率处于行业领先水平。

### （三）产业链完整及品种齐全优势

锂产业方面，公司现有锂业科技和国理公司、兴晟锂业、雅安锂业三个生产点，专业从事锂盐产品的研发、制造、销售和贸易等业务，致力于打造“具有全球影响力的锂盐供应商”，以满足国内外客户不断增长的需求。同时，公司已将产业链延伸至上游，在津巴布韦和纳米比亚分别建立了锂资源开采基地，未来将为公司锂盐生产提供自主可控的资源保障。

公司的民爆产业链贯穿研发、生产、销售、配送、使用等全过程，可为客户提供全方位的服务。公司拥有齐全的产品品种，是中国民爆行业产品品种最为齐全的企业之一。随着市场对“一体化”的需求越来越强烈，本公司依托完整产业链和品种齐全等资源优势，通过整合各种资源要素，能最迅速为用户提供从新产品研发、生产、配送、爆破等为一体的全方位服务模式，实现用户在时间和成本上的最大节约，在提升公司市场竞争力的同时，也为公司带来丰厚的业绩回报。

### （四）管理优势

公司在数十载的发展过程中，总结和提炼了一套适合企业发展且独具雅化特色的管控模式，即全面实行“统一领导、分级管理、条块结合、各司其职”的运营管理体制，实施“以业务发展为目标、以财务管理为核心、以计划管理为主线、以信息化为支撑”的管控模式，形成了统一的经营理念和企业文化，拥有一支勤勉、敬业、具有高度责任心且执行力强的管理团队，有效地推动了公司可持续发展，继续保持着行业的领先地位。

公司进入锂产业后，在锂业板块各公司中均复制了行之有效的管理模式，产生了良好的管理协同效应，同时结合锂产业的生产经营特点，在具体实施过程中借助信息化手段进一步提升锂产业的管理水平。

### （五）并购和整合经验优势

公司率先在行业内实施同业并购重组，通过兼并重组将企业做大做强。在对同行业的重组整合中抢占了较好的市场资源，拓展了公司的市场区域，实现了公司资源优势互补和协同发展，形成了一整套可复制的管控体系和系统机制，也积累了丰富的企业并购重组整合经验，培养了一批企业并购人才，为公司的快速发展积累了较强的并购整合能力。

### （六）海外发展平台优势

公司在新西兰和澳大利亚提前进行海外产业的布局。通过近年来对海外企业管控经验的积累，探索出一套具有雅化特色的海外企业管控模式。2022 年，公司又在津巴布韦和纳米比亚进行了锂产业布局，拓展公司锂产业链，为将来锂盐生产建立稳定的资源保障打下基础。随着海外民爆产业市场占有率和业绩的提升，锂产业的逐步投放，公司海外业务将会获得更大的发展空间。

#### （七）资源保障优势

锂产业方面，锂行业是一个资源禀赋很强的行业，拥有了资源也就奠定了未来的竞争力。近年来，公司多渠道拓展锂资源供应，以确保锂业务现有产线的生产和后续产线的扩张。目前公司通过获取包销权和控股锂矿资源为未来锂资源的保供提供了重要的支撑。公司未来还将继续寻找优质的锂资源标的，不断提升公司自主可控的锂矿占比，建立长期、稳定的锂资源供应保障体系。目前公司拥有的主要锂资源情况如下：

序号	投资标的名称	获取方式	主要内容
1	普得科技	控股	公司持有普得科技 70.59% 股权，并间接控股 KMC 公司 60% 股权。KMC 公司拥有位于津巴布韦西部北马塔贝莱省境内的卡玛蒂维矿区锂锡钽铌铍等伟晶岩多金属矿的 100% 矿权。目前正按计划进行矿建中，预计年内将出产一部分锂精矿。
2	中非实业	控股	公司通过持有中非实业 70% 的股权，间接控股纳米比亚达马拉兰矿区四个锂矿矿权，目前正按计划开展勘探工作。
3	能投锂业	参股	能投锂业拥有的李家沟锂辉石矿氧化锂资源量约 51 万吨，氧化锂平均品位 1.3%，计划每年生产 18 万吨锂精矿，根据协议约定，李家沟锂矿开采、加工的锂精矿将优先满足公司旗下控股子公司国理公司的生产供应。
4	Core 公司	参股、包销	参股澳洲 Core 公司并签订四年锂精矿包销协议，Core 公司旗下 Finnis 锂矿开采成本较低，开采价值较高，将为公司提供每年不低于 7.5 万吨锂精矿。2023 年 3 月又获得了额外的 1.85 万吨锂精矿供应。
5	ALLKEM (原银河锂业)	包销	与 ALLKEM 续签锂精矿包销协议至 2025 年，每年提供不低于 12 万吨锂精矿。
6	ABY 公司	参股、包销	参股澳洲 ABY 公司股权，并签署锂精矿《承购及销售协议》至 2025 年。ABY 公司在苏丹和埃塞俄比亚等非洲国家拥有矿产资源，核心资产主要为埃塞俄比亚的 Kenticha 锂矿，每年为公司供应不低于 12 万吨的锂精矿。
7	DMCC 公司	包销	与 DMCC 公司签订四年锂辉石矿承购协议，每年提供至少 50 万吨锂辉石 DSO 矿产品。
8	EFE 公司	参股	参股澳洲 EFE 公司股权，锁定锂矿标的，后续将继续通过合资形式共同开发锂矿资源。
9	EVR 公司	参股	参股澳洲 EVR 公司股权，EVR 公司拥有澳大利亚肖河锂锡钽项目及奥地利韦因贝尼项目和东阿尔卑斯山锂矿等锂资源项目。

民爆产业方面，公司拥有炸药生产许可产能 20 余万吨、工业雷管许可产能 1.5 亿余发、工业导爆索和塑料导爆管许可产能 1 亿余米，产能规模处于行业前列，品种、规格齐全，资源配置合理，是公司继续保持行业优势地位的有力保障；同时，公司还是国内工程爆破资质最齐全、矿山工程服务项目配套最完整的民爆一体化服务商之一，能承接各类爆破业务，是近年来公司爆破业务快速发展的重要支撑。

#### （八）渠道和人才优势

锂产业方面，公司始终坚持以客户为导向，在近年来的不懈努力下，已建立了稳定的销售渠道，长期以来培养了一批优质的国内外客户群体，TESLA、SK ON、LGES、LGC、松下、宁德时代、振华、厦钨、容百、长远锂科等都是公司长期且重要的合作伙伴。这些合作伙伴成长性好，后续均有比较大的扩产计划，对稳定公司的销售市场具有重要意义。

同时，公司在具有雅化特色的人力资源管理模式下已形成了一批专业能力强、业务素质高、结构合理、能快速适应企业发展的人才队伍，为公司锂产业的可持续发展奠定了人才保障。

民爆产业方面，公司通过多年的市场布局，形成了稳定的销售渠道，与大型终端建立了良好的合作关系，在不断巩固传统市场的同时，还在其他非传统区域不断开辟新的销售渠道，保持较高的增长态势。同时，公司深耕民爆行业数十载，在各个专业领域都形成了优秀的人才队伍，高管团队的持续性及稳定性，也是支撑公司持续发展的重要资源。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,216,294,288.57	6,004,441,441.49	3.53%	
营业成本	4,797,518,376.06	2,861,866,621.84	67.64%	主要原因系锂盐产品生产成本较去年同期增加所致。
销售费用	30,863,039.21	32,321,690.94	-4.51%	
管理费用	269,576,268.45	228,340,899.41	18.06%	
财务费用	-55,499,823.38	5,940,228.04	-1,034.30%	主要原因系公司利用闲置资金理财获取的收益增加。
所得税费用	148,903,647.01	462,691,609.55	-67.82%	主要原因系本期公司经营业绩下降导致对应所需缴纳的所得税减少。
研发投入	38,163,109.79	52,379,774.21	-27.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-119,609,394.70	39,860,967.78	-400.07%	主要原因系本期为锁定稳定的锂资源，有部分采购采用预付的结算方式，同时部分采购业务由信用证结算调整为现付。
投资活动产生的现金流量净额	-33,560,214.14	-60,375,823.66	44.41%	主要原因系本期投资的理财资金净额较去年同期有所下降。
筹资活动产生的现金流量净额	-151,125,987.56	321,504,544.87	-147.01%	主要原因系 2022 年度向投资者分配的红利远大于上年。
现金及现金等价物净增加额	-302,153,906.46	312,128,246.28	-196.80%	由上述因素共同影响造成。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

报告期受锂行业市场供需及锂盐产品价格下跌影响，公司的锂业务利润较去年同期有较大幅度下降。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,216,294,288.57	100%	6,004,441,441.49	100%	3.53%
分行业					

锂行业	4,542,383,359.02	73.07%	4,597,016,127.12	76.56%	-1.19%
民爆业务	1,004,316,473.27	16.16%	777,264,167.24	12.94%	29.21%
工程爆破	597,917,276.75	9.62%	570,347,321.16	9.50%	4.83%
运输业务	71,167,461.45	1.14%	59,756,683.04	1.00%	19.10%
其他	509,718.08	0.01%	57,142.93	0.00%	792.01%
分产品					
锂盐产品	4,542,383,359.02	73.07%	4,597,016,127.12	76.56%	-1.19%
工业炸药	602,291,998.64	9.69%	421,732,798.25	7.02%	42.81%
爆破服务	597,917,276.75	9.62%	570,347,321.16	9.50%	4.83%
起爆器材	402,024,474.63	6.47%	355,531,368.99	5.92%	13.08%
其他	71,677,179.53	1.15%	59,813,825.97	1.00%	19.83%
分地区					
西南区域	5,584,148,573.41	89.83%	5,529,334,142.95	92.09%	0.99%
东北区域	57,415,523.86	0.92%	21,394,928.95	0.36%	168.36%
华东区域	18,032,911.56	0.29%	15,576,329.37	0.26%	15.77%
华北区域	411,757,449.38	6.62%	320,956,186.12	5.35%	28.29%
境外区域	144,939,830.36	2.33%	117,179,854.10	1.95%	23.69%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
锂行业	4,542,383,359.02	3,639,179,663.91	19.88%	-1.19%	91.65%	-38.81%
民爆业务	1,004,316,473.27	624,072,845.35	37.86%	29.21%	34.05%	-2.24%
分产品						
锂盐产品	4,542,383,359.02	3,639,179,663.91	19.88%	-1.19%	91.65%	-38.81%
分地区						
西南区域	5,584,148,573.41	4,318,483,416.56	22.67%	0.99%	72.04%	-31.94%

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

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
锂盐产品	4,542,383,359.02	3,639,179,663.91	19.88%	-1.19%	91.65%	-38.81%
分服务						
锂行业	4,542,383,359.02	3,639,179,663.91	19.88%	-1.19%	91.65%	-38.81%
民爆业务	1,004,316,473.27	624,072,845.35	37.86%	29.21%	34.05%	-2.24%
分地区						
西南区域	5,584,148,573.41	4,318,483,416.56	22.67%	0.99%	72.04%	-31.94%

各类民用爆炸产品的许可产能情况

适用 不适用

单位：元

产品类别	许可产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
工业炸药	22.8 万吨	47.64%	无	无

工业雷管	15077 万发	25.20%	无	无
工业导爆索	2300 万米	41.11%	无	无
塑料导爆管	10000 万米	0.00%	无	无

报告期内取得的相关资质及许可的类型、适用区域和有效期

适用 不适用

序号	单位名称	证件名称	类型	资质及经营范围	适用区域	有效期	下一报告期内届满续期达成情况
1	凯达公司	爆破作业单位许可证	爆破作业许可资质	设计施工	国内各区域	2020年9月3日至2023年9月3日	下一报告期内届满换证
2	恒昇爆破	爆破作业单位许可证	爆破作业许可资质	设计施工	国内各区域	2020年7月21日至2023年7月21日	下一报告期内期届满注销
3	中瑞爆破	爆破作业单位许可证	爆破作业许可资质	设计施工、安全 监理	国内各区域	2020年9月9日至2023年9月9日	下一报告期内届满换证
4	运输公司	环境管理体系认证证书	运输资质	许可范围内的危险货物道路运输、普通货物道路运输	国内各区域	2020年12月11日至2023年12月10日	下一报告期内届满换证
5	运输公司	危险化学品经营许可证	危险化学品经营许可资质		国内各区域	2023年6月2日至2026年6月1日	报告期内新增
6	运输公司	4A 物流企业证书	运输资质		国内各区域	2020年9月至2023年9月	下一报告期内届满换证
7	金恒运输	道路经营许可证	运输资质	危险货物运输 (1类1项、5类1项、危险废物)	国内各区域	2023年5月29日至2027年5月28日	报告期内新增
8	柯达运输	道路经营许可证	运输资质	道路危险货物运输	国内各区域	2019年6月11日至2023年11月18日	下一报告期内届满换证
9	吉阳运输	道路经营许可证	运输资质	危险货物运输 (1类1项)	国内各区域	2023年4月14日至2025年6月8日	报告期内新增
10	蓉广通	质量管理体系认证证书	运输资质	许可范围内的道路危险货物运输	国内各区域	2023年3月31日至2026年3月30日	报告期内新增
11	蓉广通	环境管理体系认证证书	运输资质	许可范围内的道路危险货物运输	国内各区域	2023年3月31日至2026年3月30日	报告期内新增
12	安徽蓉创	道路运输许可证	运输资质	网络货运	国内各区域	2022年5月9日至2026年5月8日	报告期内已注销

报告期内安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

报告期内，集团及各公司各级领导坚持安全发展理念，深入学习贯彻落实习总书记关于安全生产一系列重要指示，贯彻落实安全生产工作的十五条硬措施，严格开展安全生产专项整治三年行动、安全生产标准化达标创建、民爆行业重大事故隐患专项排查整治 2023 行动等工作安排，积极推行智能制造提升，提高生产线本质安全化程度，防止了各类事故的发生，安全生产形势平稳有序。

集团成立了以总裁为主任，集团经营班子及各子公司主要负责人为成员的安全生产委员会，以集团安全技术部作为安全管理专职部门，负责集团安全日常管理工作；各子公司成立了以公司总经理为组长，各部门负责人为成员的安管

理机构，设置了安全生产部，配置了专职安全管理人员，车间建立了安全生产领导小组，生产班组配备了兼职安全员，从而形成了逐级管理、层层负责的全方位安全管理体系；安全生产主体责任得到有效落实。

集团及各公司建立了以《安全生产责任制》为核心安全管理制度的管理体系，全力夯实安全基础管理，制订下发了《安全管理办法》《安全培训教育制度》《安全隐患排查治理制度》《安全风险评价管理办法》《安全事故管理制度》等安全管理制度，各类安全管理制度健全完善。各公司对制度、规程的执行纳入综合检查，并对执行情况进行考核，确保了集团和各公司制度、规程能指导管理，具有实用性及有效性。

集团每年制定安全生产目标任务并层层分解落实，坚持和完善安全生产控制指标考核制度，加强督查检查，对安全工作和指标实行“月度检查考核兑现并通报”的办法，实行安全指标“一票否决”的考核机制，通过目标任务考核，确保了安全责任的有效落实。

通过强化安全投入管理，落实员工劳动防护投入，严格落实项目安全设施“三同时”管理，通过技术改造不断提升生产线本质安全水平。报告期内，安全生产投入金额为 1657 万元。

集团根据 2023 年安全专项活动“回头看”，继续推行员工参与自查自纠活动，查找身边隐患；持续开展安全风险再辨识，优化安全管控措施，从组织、制度、技术、应急等方面对安全风险实施严格管控，对安全风险进行分级分类管理；集团统一编制各岗位安全禁令，各公司逐级优化，规范员工操作行为；编制各级人员各岗位检查表，逐层落实公司、车间、班组、岗位管控责任，强化“双基”管理。

全集团从提升企业本质安全水平着手夯实基础管理，落实安全管理责任体系，以危险、有害因素辨识和风险评价为基础，与教育培训、安全投入等方面的管理有机结合，通过信息交流和沟通，实现安全管理系统化、规范化、制度化。各公司以建立《企业安全生产主体责任清单》《重大安全风险管控清单》《安全生产岗位责任清单》《日常安全工作清单》等基础清单为契机，以流程梳理为基础，开展标准体系建设，有效提升管理水平。报告期内，集团各生产性公司积极开展安全生产标准化达标创建工作并全部通过达标验收，安全生产标准化工作成效显著。

运行期间，省、市、县经信委、工办、应急管理、公安消防等行政主管部门对各公司进行了安全监督检查，并提出整改建议，公司均及时进行了整改与验收。

报告期内，公司安全态势平稳，未发生一起重大安全事故。

公司是否开展境外项目

是 否

公司境外业务主要分布在新西兰、澳大利亚、津巴布韦和纳米比亚四个国家，主要从事民爆产品的生产和销售、提供爆破服务以及锂矿矿山开采业务。报告期内，公司海外业务所在地新西兰、澳大利亚、津巴布韦和纳米比亚四个国家的经营环境和行业政策未发生重大变化。

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	37,823,502.77	3.29%	按权益法确认长期股权投资取得的投资收益、交易性金融资产形成的处置收益以及票据贴现损失等。	按权益法确认长期股权投资取得的投资收益具有可持续性，交易性金融资产形成的处置收益以及票据贴现损失不具有持续性。
公允价值变动损益	0.00	0.00%	公司进行风险投资形成的在持有期间的投资收益。	不具有可持续性。
资产减值	-324,073.90	-0.03%	公司根据客户信用预提的往来款减值准备。	具有可持续性。
营业外收入	1,069,288.06	0.09%	报告期内公司取得的流动资产处置收益等。	不具有可持续性。
营业外支出	567,950.24	0.05%	报告期内公司形成的非流动资产报废损失。	不具有可持续性。

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,766,539,167.29	17.90%	2,952,640,813.11	20.16%	-2.26%	
应收账款	1,572,722,337.27	10.18%	920,841,091.60	6.29%	3.89%	
合同资产	83,777,672.50	0.54%	77,627,092.92	0.53%	0.01%	
存货	3,638,883,609.22	23.55%	3,153,671,547.05	21.53%	2.02%	
投资性房地产	32,038,947.04	0.21%	32,383,681.89	0.22%	-0.01%	
长期股权投资	985,204,611.95	6.38%	957,835,552.32	6.54%	-0.16%	
固定资产	1,829,886,831.43	11.84%	1,809,673,610.26	12.36%	-0.52%	
在建工程	120,958,203.52	0.78%	41,624,031.99	0.28%	0.50%	
使用权资产	32,351,908.59	0.21%	32,025,611.29	0.22%	-0.01%	
短期借款	476,249,106.45	3.08%	296,490,289.38	2.02%	1.06%	
合同负债	27,497,560.86	0.18%	10,031,355.60	0.07%	0.11%	
长期借款	482,133,065.27	3.12%	291,449,551.42	1.99%	1.13%	
租赁负债	21,066,876.32	0.14%	15,958,104.50	0.11%	0.03%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	695,160,138.98				2,499,428,211.02	2,524,588,350.00		670,000,000.00
4.其他权益工具投资	448,879,817.24		-34,390,113.91		515,553.55			415,005,256.87
金融资产小计	1,144,039,956.22	0.00	-34,390,113.91	0.00	2,499,943,764.57	2,524,588,350.00	0.00	1,085,005,256.87
其他	770,632,963.48						-587,163,288.30	183,469,675.18
应收款项融资	770,632,963.48						-587,163,288.30	183,469,675.18
上述合计	1,914,672,919.70	0.00	-34,390,113.91	0.00	2,499,943,764.57	2,524,588,350.00	-587,163,288.30	1,268,474,932.05
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动系报告期内公司在日常经营活动中因收到和支付滚动形成的票据净额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

2022年2月16日，交通银行吉林省分行与吉阳公司签订抵押合同，约定以吉阳公司房屋及其占用范围内的土地使用权设定抵押，自2022年2月16日至2027年2月16日止，向吉阳公司提供抵押借款。

2021年12月24日，中国农业银行汶川县支行与国理公司签订最高额抵押合同，约定以国理公司的工业房地产设定抵押，自2021年12月24日至2024年12月23日止，向国理公司提供抵押借款。国理公司于2023年3月16日提取借款，形成资产抵押。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

235,199,101.33	494,555,828.05	-52.44%
----------------	----------------	---------

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
SSC 公司	锂矿开采及销售	收购	35,882,900.00	70.00%	自筹	无	长期	锂精矿	已完成收购		-73,445.09	否	2022年11月25日	【详见公司于2022年11月25日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】
非洲工业	锂矿开采及销售	收购	35,882,900.00	70.00%	自筹	无	长期	锂精矿	已完成收购		-211,440.71	否	2022年11月25日	【详见公司于2022年11月25日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网

														(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告】
合计	--	--	71,765,800.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-284,885.80	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
原“新增年产5万吨电池级氢氧化锂、1.1万吨氯化锂及其制品项目”	自建	是	锂行业	103,565,397.57	520,308,153.73	自筹、募集	49.22%	583,010,000.00		生产线本年才投入使用	2021年04月26日	【详见公司于2021年4月26日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告】

合计	--	--	--	103,565,397.57	520,308,153.73	--	--	583,010,000.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	----------------	----------------	----	----	----------------	------	----	----	----

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	CXO	CXO	19,587,276.42	公允价值计量	337,321,749.85		-35,770,810.64				301,550,939.21	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	002827	高争民爆	1,000,000.00	公允价值计量	46,863,330.30		10,730,155.50				57,593,485.80	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	OCN	OCN	4,557,858.34	公允价值计量	8,131,305.00		1,227,135.00				9,358,440.00	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	EFE	EFE	4,973,834.01	公允价值计量	15,647,459.07		-10,232,856.33	515,553.55			5,930,156.29	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	EVR	EVR	16,622,088.23	公允价值计量	5,279,456.00		-288,288.00				4,991,168.00	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	601777	力帆科技	1,242,335.90	公允价值计量	738,051.30		-55,449.45				682,601.85	其他权益工具投资	自有资金
合计			47,983,392.90	--	413,981,351.52	0.00	-34,390,113.92	515,553.55	0.00	0.00	380,106,791.15	--	--

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	公开发行	79,097	3.39	79,506.14	0	0	0.00%	0	无	0
2020年	非公开发行	148,695	10,356.54	95,297.38	0	0	0.00%	59,926.76	尚未使用的募集资金部分暂存于银行，部分用于购买理财。	0
合计	--	227,792	10,359.93	174,803.52	0	0	0.00%	59,926.76	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

1、公司公开发行可转债所募集资金扣除相关费用后的净额 79,097.00 万元已于 2019 年 4 月 22 日全部到位。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法律法规以及公司募集资金管理制度的相关规定，公司对上述募集资金实施专户存储，与工商银行雅安分行、中信银行成都分行、保荐机构天风证券和雅安锂业分别签订了《募集资金三（四）方监管协议》，使用时严格按照公司内部审批制度进行审批，募集资金使用及披露不存在重大问题。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 79,506.14 万元，其中：投入雅安锂业年产 2 万吨电池级碳酸锂（氢氧化锂）生产线项目募集资金项目 57,285.87 万元（含置换前期投入募投项目的自有资金 28,562.83 万元），公司补流项目使用 22,220.27 万元。募集资金余额为 0 元并且已完成账户销户。

2、公司非公开发行股票所募集资金扣除相关费用后的净额 148,695.00 万元已于 2020 年 12 月 31 日全部到位，公司与工商银行雅安分行、中国银行雅安分行、保荐机构天风证券和雅安锂业分别签订了《募集资金三（四）方监管协议》，使用时严格按照公司内部审批制度进行审批，募集资金使用及披露不存在重大问题。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已累计使用非公开发行股票募集资金 95,297.38 万元，其中：投入“新增年产 5 万吨电池级氢氧化锂、1.1 万吨氯化锂及其制品项目” 52,030.82 万元，公司补流项目使用 43,266.57 万元。募集资金余额为 59,926.76 万元（含利息收入）。

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
--------------	----------------	------------	------------	----------	---------------	----------------------	--------------	-----------	----------	--------------

向							期			化
承诺投资项目										
年产 2 万吨电池级碳酸锂（氢氧化锂）生产线项目	否	56,907	56,907	3.39	57,285.87	100.00%	2020 年 06 月 30 日	43,807.26	是	否
补充流动资金-可转债项目	否	22,190	22,190		22,220.27	100.00%			不适用	否
原“新增年产 5 万吨电池级氢氧化锂、1.1 万吨氯化锂及其制品项目”	是	105,700	105,700	10,356.54	52,030.81	49.22%			不适用	否
补充流动资金-非公开发行股票项目	否	42,995	42,995		43,266.57	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	227,792	227,792	10,359.93	174,803.52	--	--	43,807.26	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	227,792	227,792	10,359.93	174,803.52	--	--	43,807.26	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、“补充流动资金-可转债项目”和“补充流动资金-非公开发行股票项目”已全部用于补充公司流动资金。</p> <p>2、报告期内，“新增年产 5 万吨电池级氢氧化锂、1.1 万吨氯化锂及其制品项目”已完成 3 万吨氢氧化锂生产线建设并投入使用，剩余未建部分调整为再新建一条年产 3 万吨电池级氢氧化锂生产线，并将非公开发行股票募集资金剩余资金用于该条生产线建设，该条生产线建设与雅安锂业三期建设项目同步规划与实施。目前，该产线已启动建设。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 2023年4月27日，公司第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十五次会议审议通过了《关于变更部分募投项目并将剩余募集资金投入雅安锂业第三期锂盐生产线部分建设项目的议案》，同意对非公开发行股票募投项目“新增年产5万吨电池级氢氧化锂、1.1万吨氯化锂及其制品项目”在完成一条3万吨生产线建设后，将剩余未建部分调整为再新建一条年产3万吨电池级氢氧化锂生产线，并将非公开发行股票募集资金剩余资金用于该条生产线建设，该条生产线建设与雅安锂业三期建设同步规划与实施。具体内容详见公司于2023年4月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关内容。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2019年4月22日，信永中和会计师事务所出具了《四川雅化实业集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（XYZH/2019CDA20200），自2018年2月9日公司第三届董事会第三十五次会议同意发行可转债之日起至2019年4月22日止，公司以自筹资金投入募投项目28,562.83万元。2019年4月29日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金及发行费用的议案》，公司已于2019年5月9日完成募投项目资金置换手续。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司将尚未使用的募集资金按《募集资金管理控制办法》的要求，专户储存并严格管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## (3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新增两条年产3万吨电池级氢氧化锂生产线建设项目	新增年产5万吨电池级氢氧化锂、1.1万吨氯化锂及其制品项目	105,700	10,356.54	52,030.81	49.22%			不适用	否
合计	--	105,700	10,356.54	52,030.81	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			以上变更项目具体信息详见2023年4月28日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			报告期内,“新增年产5万吨电池级氢氧化锂、1.1万吨氯化锂及其制品项目”已完成3万吨氢氧化锂产线建设并投入使用,剩余未建部分调整为再新建一条年产3万吨电池级氢氧化锂生产线,并将非公开发行股票募集资金剩余资金用于该条生产线建设,该条生产线建设与雅安锂业三期建设项目同步规划与实施。目前,该产线已启动建设。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

## 七、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

☐适用 ☑不适用

## 八、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
雅安锂业	子公司	锂盐产品的生产、销售	50,000.00	701,434.70	415,149.84	370,446.58	50,154.56	43,807.26
绵阳公司	子公司	民爆器材	17,710.00	124,221.16	87,736.44	43,393.41	12,857.73	11,127.74

		生产、销售						
香港公司	子公司	贸易	29,955.69	185,970.55	126,424.99	210,605.95	34,926.70	29,345.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
SSC 公司	股权收购	0.00
JTD 公司	股权收购	-73,445.09
非洲工业	股权收购	0.00
BIB 公司	股权收购	-211,440.71
广盛公司	设立	25,903.75
瑞龙公司	设立	9,192,473.22
城达建设	设立	0.00

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）宏观经济环境及产业政策风险

当前全球经济仍然面临地缘政治风险加剧、金融环境更加紧张、债务风险抬升、经济增长放缓等问题，给全球经济发展带来严峻考验，对企业的经营也带来一定的不确定性。

**锂业务：**新能源作为战略性新兴产业受到国家政策的大力支持，长期看行业发展前景好，但该产业的发展速度和市场竞争格局还存在一定的不确定性。若宏观经济增速放缓、相关支持政策贯彻落实不到位或下游新能源汽车、储能领域、消费电子行业等发展速度低于预期，则可能对公司锂产业的盈利能力产生一定的影响。

**民爆业务：**公司民爆产品主要应用于矿山开采及能源建设、建筑、交通建设、农林水利建设、地震勘探及国防建设等领域，民爆行业对基础工业、基础设施建设等的依赖性较强，与基础设施相关行业投资水平关联度较高，因此国家对相关行业的投资强度大小和周期波动对公司民爆产业盈利能力的稳定性有一定影响。

**应对措施：**

**锂业务：**公司将密切全球经济形势和产业相关政策及行业技术的发展变化，适时调整客户和产品结构，抢抓市场机遇，提高市场占有率，将政策及行业发展不达预期的风险尽可能降至最低。

**民爆业务：**在行业产业政策的引导下，公司作为民爆行业的优势企业，将通过继续转变业务发展模式，收缩风险爆破业务，延展优质产业链，继续做实做强一体化模式，加快推进技术进步和企业间并购整合等一系列措施，提升企业核心竞争力和抗风险能力。

### （二）市场竞争加剧的风险

锂业务：由于新能源行业呈现全球一体化的竞争格局，国内外的锂盐企业随着行业快速发展而大幅扩产，使锂盐产能出现过剩风险；同时上游锂资源与产能错配，将直接影响供求关系，未来的市场竞争必将进一步加剧，锂盐产品的盈利空间也可能被压缩，因此公司锂业务的盈利能力可能存在不达预期的风险。

民爆业务：随着民爆行业直供直销、价格放开、品种结构调整等市场化进程的加快，民爆行业面临新常态下经济调整所带来的冲击。公司积极推进业务模式和营销模式的转型升级，通过前瞻布局取得了较好的成效，但仍可能因市场竞争更加激烈而导致公司盈利能力出现下滑的风险。

应对措施：

锂业务：公司将通过多种渠道获取优质的锂资源，保证锂产业原料的稳定供应，加快自主可控锂矿资源的开发进度，降低原料成本；另外，通过新生产线建设，提升公司有效生产能力，拓展优质客户，并建立紧密的合作关系，保证销售渠道的稳定，不断提高市场占有率。

民爆业务：公司积极推进业务转型和营销转型工作，前瞻布局、抢抓机遇，加大重点市场和重点项目的开发力度，确保重点市场业务稳定增长，重点客户和重点工程实现有效开发。

### （三）原材料或产品价格波动的风险

锂业务：公司锂产品主要为氢氧化锂和碳酸锂，2023 年以来价格大幅下跌直接影响着锂业务的盈利水平。如果新能源产业下游市场电动汽车对电池的需求持续疲软或增速不达预期，上游锂资源短缺或价格持续高位将导致原料成本加重，不能有效消化锂盐加工产能的释放，进而影响锂业务的盈利水平。

民爆业务：公司民爆产品主要原材料为硝酸铵，其价格变动对公司经营业绩影响较大，如果未来硝酸铵的价格出现较大增长，将对公司民爆产业经营业绩造成不利影响。

应对措施：

锂业务：锂盐的细分市场仍存在结构性需求，公司将在锂盐细分市场发力，生产高品质的锂盐产品以有效降低锂产品价格波动带来的不利影响；公司合理安排“产、购、销”各个环节以降低锂盐产品综合成本，持续布局上游资源禀赋好的锂矿、加快自有锂矿投产；公司积极调整客户结构，通过提高海外客户和长单客户占比以减轻锂盐产品价格下行带来的压力。

民爆业务：针对原材料价格波动的风险，公司一方面通过及时了解市场行情信息，对原材料采取预付承兑、错峰囤货、战略合作等措施，保障采购价格的基本稳定；另一方面，通过集团统一采购、招标采购等采购模式降低采购成本，缓解成本上涨压力。

### （四）安全环保风险

锂业务：公司锂业务的主要产品之一氢氧化锂纳入危险化学品进行管理，公司已取得相关资质并通过了安全管理部门的监督检验，制定了安全管理、安全责任制、安全检查等制度，配备了安全生产保障设施，但仍不能完全排除发生安

全事故的可能；另外，公司进行采矿活动，在生产过程中产生的少量废气、废渣、废水等，可能对周边环境造成一定污染。

民爆行业：公司民爆产品具有易燃易爆的特性，在生产、配送、爆破服务一体化的过程中存在一定的安全风险。公司始终把安全生产放在首要位置，坚持安全发展理念，强化并完善安全管理体系和安全责任制，持续加大安全投入，杜绝和防范各类生产安全事故发生。但由于本行业固有的安全属性，仍存在意外安全事故的风险。

应对措施：

锂产业和民爆产业方面，公司始终把安全生产放在首要位置，时刻坚守发展决不能以牺牲安全为代价这条红线，完善安全管理体系和安全责任制，持续加大安全投入，严防死守，坚决防范各类生产安全事故的发生；同时，严格遵守行业对污染物的排放标准，尽可能降低对环境的不利影响。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.52%	2023 年 03 月 07 日	2023 年 03 月 08 日	具体内容详见 2023 年 3 月 8 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	19.03%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	具体内容详见 2023 年 5 月 23 日披露于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邹庆	职工代表监事	离任	2023 年 04 月 26 日	工作原因
胡冰	职工代表监事	聘任	2023 年 04 月 26 日	经营管理需要

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

(1) 2021 年 12 月 28 日，公司召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议并通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，公司独立董事对本次激励计划及其他相关议案发表了独立意见。具体披露情况详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

(2) 2021 年 12 月 31 日至 2022 年 1 月 10 日，公司对授予的激励对象的姓名、任职公司和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司未接到任何针对本次激励对象提出的异议。2022 年 3 月 4 日，公司监事会发表了《监事会关于 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，并披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。具体披露情况详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

(3) 2022 年 3 月 10 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。具体披露情况详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

(4) 2022 年 4 月 22 日，公司召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。监事会对激励对象人员名单进行了核实，独立董事关于公司股权激励计划授予相关事项发表了独立意见。具体披露情况详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

(5) 2022 年 5 月 16 日，公司完成向 14 名激励对象，合计 12,042,100 股的限制性股票激励计划授予登记。具体披露情况详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

(6) 2023 年 4 月 27 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十五次会议，审议并通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司独立董事、监事会、律师事务所以及保荐机构对公司限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就事项发表了意见。具体披露情况详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

(7) 2023 年 5 月 15 日，公司 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，公司 14 名激励对象全部符合本次解除限售条件，可解除限售的限制性股票数量为 6,021,050 股，占公司当前总股本的 0.52%。具体披露情况详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

无机化学工业排污单位自行监测技术指南（HJ 1138）；大气污染物综合排放标准（GB 16297）；工业企业厂界环境噪声排放标准（GB 12348）；锅炉大气污染物排放标准（GB 13271）；排污许可证申请与核发技术规范无机化学工业（HJ 1039）；无机化学工业污染物排放标准（GB 31573）；危险废物贮存污染控制标准（GB 18597）。

环境保护行政许可情况

**雅安锂业：**《排污许可证》有效期为 2023 年 2 月 15 日至 2028 年 2 月 14 日。

**兴晟锂业：**2022 年 11 月开始进行排污许可证申请换证，2023 年 1 月取得排污许可证，有效期为 2023 年 1 月 12 日至 2028 年 1 月 11 日。

**国理公司：**排污许可证号：小麻溪厂区：91513200797856972D002R，有效期为 2021 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日。

**旺苍公司：**2020 年 4 月取得《排污许可登记回执》，有效期为 2020 年 4 月 27 日至 2025 年 4 月 26 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
雅安锂业	废水	PH、化学需氧量、氨氮、总磷、五日生化需氧量、石油类、悬浮物	间接排放	1	污水处理站	全部循环使用未外排	GB31573	未外排	一般排放口未核定总量	未超标
雅安锂业	废气	颗粒物、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、硫酸雾、氨	有组织排放	18	转化窑、酸化窑、锅炉房、硫酸钠烘干、氢氧化锂包装、氢氧化	颗粒物≤10mg/m <sup>3</sup> （锅炉）；SO <sub>2</sub> ≤20mg/m <sup>3</sup> ；SO <sub>2</sub> ≤100mg/m <sup>3</sup> （锅炉）≤50mg/	GB31573	NO <sub>x</sub> : 6.9795t SO <sub>2</sub> : 2.2732 t 颗粒物: 2.2157t 硫酸雾: 0.028t	颗粒物: 47.514t SO <sub>2</sub> : 26.016t NO <sub>x</sub> : 185.172t	未超标

					锂收尘	$m^3$ NOx $\leq$ 10 0mg/ $m^3$ (锅炉 $\leq$ 150mg/ $m^3$ ) 烟气黑 度 $\leq$ 1 级 硫酸雾 $\leq$ 10mg/ $m^3$ 氨 $\leq$ 10mg/ $m^3$		氨: 0.156 吨		
兴晟锂业	废气	颗粒物、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub>	有组织排放	3	锅炉房	颗粒物 $\leq$ 20mg/ $m^3$ SO <sub>2</sub> $\leq$ 50mg/ $m^3$ NO <sub>x</sub> $\leq$ 15 0mg/ $m^3$	GB1327 1	颗粒 物: 0.03418t ; SO <sub>2</sub> :0t NO <sub>x</sub> :1.3 67t	颗粒 物: 1.0368t ; SO <sub>2</sub> : 2.592t; NO <sub>x</sub> : 7.776t	未超标
兴晟锂业	废水	PH、悬浮物、化学需氧量、氨氮、动植物油、总磷、生化需氧	间接排放	1	办公楼 草坪至 污水处 理站	生活污 水处理 后接入 园区管 网; 生产废 水循环 使用, 未外 排。	GB/T89 78	氨氮: 0.059t 总磷: 0.0059t 五日化 学需氧 量: 0.110t 化学需 氧量: 0.336t	/	未超标
国理公司	废气	二氧化 硫、颗 粒物、 硫酸雾	有组织排放	9	回转窑 窑尾、 窑头、 打煤、 烘煤、 电除 雾、散 点除 尘、球 磨、氢 氧化锂 烘干、 氢氧化 锂包 装、碳 酸锂烘 干	二氧化 硫: $\leq$ 100mg/ $m^3$ 颗 粒物: $\leq$ 30mg/ $m^3$ 硫 酸雾: $\leq$ 20mg/ $m^3$	GB3157 3	二氧化 硫: 0.077t、 颗粒 物: 0.387t、 硫酸 雾: 0.211t	二氧化 硫: $\leq$ 11.404t /a、颗 粒物: $\leq$ 9.489t/ a、硫酸 雾: $\leq$ 2.692t/ a	未超标
国理公司	废水	PH、悬浮物、化学需氧量、氨氮、动植物油、总磷、生	间接排放	1	办公楼	生活污 水处理 后接入 园区管 网; 生产废 水循环 使用,	GB3157 3	悬浮 物: 0.047t、 化学需 氧量: 0.138t、 氨氮: 0.006t	/	未超标

		化需氧量				未外排。				
旺苍公司	废气	颗粒物、SO <sub>2</sub> 、Nox	有组织排放	1	锅炉房	颗粒物 ≤20mg/m <sup>3</sup> SO <sub>2</sub> ≤50 mg/m <sup>3</sup> NO <sub>x</sub> ≤20 0mg/m <sup>3</sup>	GB1327 1	颗粒物： 0.005t SO <sub>2</sub> :0.0 04t NO <sub>x</sub> :0.0 59t	颗粒物： 0.08t SO <sub>2</sub> :0.2t NO <sub>x</sub> :0.8 t	未超标

#### 对污染物的处理

**雅安锂业：**（1）废气：冶金工段转化窑尾气采用布袋除尘+SCR脱硝+脱硫工艺流程进行尾气处理，酸化窑采用文丘里+填料洗涤塔+碱吸收塔+静电除尘工艺流程进行尾气处理；化工段各产尘点设置单独的不带收尘器，经收尘器处理后进行排放。（2）废水：生产废水回用于调浆工序，焙烧段初期雨水经污水处理站处理后排放至市政管网；生活污水经一体化处理设施处理后排放至草坝镇污水处理站。（3）危废：废催化剂、废机油全部交有资质的单位进行处理。

**兴晟锂业：**生产废水回用于生产，生活废水经生化处理后进入园区污水管网。

**国理公司：**公司建设了一体化生活废水处理设施，经处理达标后直接排放；为规范生活废水处置，于2022年6月12日将生活废水正式接入园区污水管网。公司于2021年完成锅炉改造，建设三台3t/h电锅炉替代12t/h燃煤锅炉，改造后公司废气污染物排放浓度、排放量大幅降低；公司另有8套布袋除尘设施、1套脱硫设施、2套湿式电除雾废气治理设施，废气通过脱硫塔、袋式除尘器、电除雾等装置处理后排放；工业废水循环使用，不外排；危废委托处置单位进行处置。

**旺苍公司：**废水经三级沉淀池收集，用污水处理泵打入生化处理池处理，达标后用于绿化；公司于2013年完成锅炉改造，采用低氮燃烧天然气锅炉替换原有的燃煤锅炉，改造后公司废气污染物排放浓度、排放量大幅降低；危险废物委托具有资质的单位进行处置。

#### 突发环境事件应急预案

各公司均根据本公司环境现状，制定了《突发环境事件应急预案》，并报送主管部门备案，每年根据制定的应急预案进行了有效的演练，对存在的环境安全隐患采取了有效的措施。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司下属公司合计支出的环境治理和保护投入约700万元，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了环保税，上半年共缴纳约8万元。

#### 环境自行监测方案

报告期内，公司下属公司均按照《排污单位自行监测技术指南》及排污许可证要求每年制定自行监测方案，并按照方案对环境进行自行监测，有效的预防环境安全事故的发生，针对重点部位进行每日排查，做到不放过一丝细节。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
----------	------	------	------	--------------	---------

无	无	无	无	无	无
---	---	---	---	---	---

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

**雅安锂业：**建立能源管理体系，有效降低了天然气、电、气、水等能耗使用。

**兴晟锂业：**从 2020 年开始转向升级，将前段存在环境污染的工序关停，采取向雅安锂业购置原料进行生产。

**国理公司：**节约用电，本着公司“7S”管理原则，各部门（车间）无必要时，节约用电，非工作状态下，人走灯灭；

同时，公司采用先进节能的生产设备，减少能源消耗。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

不适用。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司经中诚信国际信用评级公司评为“AA 级企业”。公司自 1998 年起连续荣获“省级守合同重信用企业”荣誉称号，并从 2013 年起连续被国家工商总局评为国家级“守合同重信用企业”荣誉称号。公司将一如既往地加强企业诚信经营管理，树立诚信经营的典范。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
金恒公司	2021年04月26日	30,000	2022年06月30日	1,690	连带责任担保		金恒公司及其子公司将出具反担保	一年	否	否

							函，以其全部资产向公司提供反担保。			
金恒公司	2023年04月28日	30,000	2023年03月16日	2,000	连带责任担保		金恒公司及其子公司将出具反担保函，以其全部资产向公司提供反担保。	一年	否	否
金恒爆破	2023年04月28日	30,000	2023年06月29日	1,000	连带责任担保		金恒公司及其子公司将出具反担保函，以其全部资产向公司提供反担保。	一年	否	否
金恒公司	2023年04月28日	30,000	2023年06月29日	1,000	连带责任担保		金恒公司及其子公司将出具反担保函，以其全部资产向公司提供反担保。	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		4,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		30,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		5,690				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		30,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		4,000				
报告期末已审批的		30,000		报告期末实际担保		5,690				

担保额度合计 (A3+B3+C3)		余额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	0.50%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0		
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	18,900	8,900	0	0
银行理财产品	募集资金	92,694	58,100	0	0
合计		111,594	67,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引

雅安 锂业	LGC	电池 级单 水氢 氧化 锂	2023 年 02 月 07 日			无	定价 公允	0	否	无	暂未 交易	2023 年 02 月 08 日	2023 年 2 月 8 日在 巨潮 资讯 网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 披露 的 《关 于与 LGC 签署 电池 级氢 氧化 锂采 购协 议的 公告》
----------	-----	---------------------------	---------------------------	--	--	---	----------	---	---	---	----------	---------------------------	--

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### (一) 与澳洲 ALLKEM (原银河锂业) 签署锂精矿承购协议事项

2017 年 12 月, 全资子公司香港公司与银河锂业澳大利亚有限公司签署了关于采购锂精矿的《承购协议》, 合同期限为 5 年 (从 2018 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止)。合同约定, 香港公司本次向银河锂业采购的产品为锂辉石精矿, 在每个合同年度期间采购的最低数量为: 2018 年和 2019 年每年的最低采购量为 10 万吨, 2020 年至 2022 年每个年度的最低采购量为 12 万吨。【详见公司于 2017 年 12 月 2 日在《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上披露的相关公告】

2020 年 7 月, 公司与银河锂业续签了关于采购锂精矿的《承购协议》, 合同期限从五年 (2018 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止) 延长三年至 2025 年 12 月 31 日。银河锂业向雅化国际供应的产品为锂辉石精矿, 2020 年度供应量不低于 4.5 万吨; 2021 年~2025 年每个合同年度供应量不低于 12 万吨, 超出 12 万吨时, 在同等条件下雅化国际有优先购买权。【详见公司于 2020 年 7 月 11 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上披露的相关公告】

截至本报告披露日, 公司与澳洲 ALLKEM 的承购协议正常履约中。

#### (二) 与澳洲 CORE 公司签署锂精矿承购协议事项

2022 年 2 月 16 日，全资子公司雅化国际与澳大利亚 Core 公司全资子公司锂业发展签署了《承购协议》的补充协议，补充协议对原协议锂精矿的参考价格、最高价格进行了调整，并对以离岸价交付产品的相关条款进行了重新约定。【详见公司于 2022 年 2 月 17 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2023 年 3 月 22 日，公司与 Core 公司达成协议，Core 公司将在原协议四年向公司出售 30 万吨锂精矿的基础上，额外增加 1.85 万吨锂精矿供应量。

截至本报告披露日，公司与 Core 公司达成的协议按双方约定履行中。

### （三）非公开发行股票暨启动雅安锂业 5 万吨电池级氢氧化锂、1.1 万吨氯化锂及其制品建设项目

2020 年 4 月 29 日，公司召开第四届第十五次董事会会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》等议案，同意公司非公开发行不超过 15 亿元用于雅安锂业二期 2 万吨电池级氢氧化锂、1.1 万吨氯化锂及其制品建设项目及补充流动资金。【详见公司于 2020 年 4 月 30 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2020 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会会议，审议并通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案》等议案。【详见公司于 2020 年 5 月 19 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2020 年 8 月 6 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（202002 号），中国证监会依法对公司提交的《四川雅化实业集团股份有限公司上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查，要求公司就有关问题作出书面说明和解释，并在 30 日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。公司收到反馈意见后，积极会同各中介机构对反馈意见提出的问题进行了认真研究，并按反馈意见要求对有关问题进行了说明和论证分析，并对反馈意见进行了回复和披露。【详见公司于 2020 年 9 月 4 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

根据中国证监会的进一步审核意见，公司与相关中介机构对反馈意见回复内容进行了进一步的补充和修订，2020 年 9 月 18 日，公司对反馈意见进行了回复和披露。【详见公司于 2020 年 9 月 18 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2020 年 10 月 19 日，中国证监会第十八届发行审核委员会 2020 年第 150 次工作会议对公司非公开发行 A 股股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得审核通过。【详见公司于 2020 年 10 月 20 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2020 年 11 月 3 日，公司收到中国证监会 2020 年 10 月 28 日出具的证监许可〔2020〕2777 号《关于核准四川雅化实业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过 28,700 万股新股，批复自核准发行之日起 12 个月内有效。【详见公司于 2020 年 11 月 4 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

截至 2020 年 12 月 30 日，本次非公开发行的 17 名特定对象已将认购资金全额汇入保荐机构（主承销商）指定的银行账户。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年 12 月 31 日出具了“XYZH/2020CDAA80019 号”《验资报告》。截至 2020 年 12 月 30 日止，保荐机构（主承销商）收到非公开发行股票获配的投资者缴付的非公开发行股票认购资金人民币 1,499,999,997.81 元。根据询价结果，公司本次实际发行股份数量为 107,066,381 股。【详见公司于 2021 年 1 月 27 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2021 年 1 月 29 日，本次发行新增股份上市，性质为有限售条件流通股。本次发行中，发行对象认购的股票限售期为自本次非公开发行股票上市之日起 6 个月。

2021 年 4 月 23 日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整非公开发行股票募集资金投资项目的议案》，同意将非公开发行股票募集资金用于年产 5 万吨电池级氢氧化锂、1.1 万吨氯化锂及其制品项目及补充流动资金。【详见公司于 2021 年 4 月 26 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2023 年 4 月 27 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更部分募投项目并将剩余募集资金投入雅安锂业第三期锂盐生产线部分建设项目的议案》，同意公司非公开发行股票募集资金项目“新增年产 5 万吨电池级氢氧化锂、1.1 万吨氯化锂及其制品项目”在完成一条 3 万吨生产线建设后，将剩余未建部分调整为再新建一条年产 3 万吨电池级氢氧化锂生产线，并将非公开发行股票募集资金剩余资金用于该条生产线建设，该条生产线建设与雅安锂业三期建设同步规划与实施。【详见公司于 2023 年 4 月 28 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

截至本公告披露日，非公开发行股票募集资金项目将按变更后的用途实施。

#### **（四）2021 年限制性股票激励计划**

2021 年 12 月 28 日，公司召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关事项的议案，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。【详见公司于 2021 年 12 月 29 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告】

2021 年 12 月 31 日至 2022 年 1 月 10 日，公司对授予的激励对象的姓名、任职公司和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司未接到任何针对本次激励对象提出的异议。

2022 年 3 月 5 日，公司监事会发表了《监事会关于 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。【详见公司于 2022 年 3 月 5 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

公司独立董事侯水平先生于 2022 年 3 月 8 日至 2022 年 3 月 9 日就 2022 年第一次临时股东大会审议的有关股权激励计划的议案向全体股东征集了委托投票权。

2022 年 3 月 10 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了关于公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等议案。【详见公司于 2022 年 3 月 11 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

2022 年 4 月 22 日，公司召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。监事会对激励对象人员名单进行了核实，独立董事关于公司股权激励计划授予相关事项发表了独立意见。【详见公司于 2022 年 4 月 23 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

2022 年 5 月 16 日，公司完成向 14 名激励对象、合计 12,042,100 股的限制性股票激励计划授予登记。【详见公司于 2022 年 5 月 17 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

2023 年 4 月 27 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十五次会议，审议并通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司独立董事发表了明确的独立意见，国浩律师（成都）事务所出具了法律意见书。【详见公司于 2023 年 4 月 28 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

2023 年 5 月 15 日，公司 2021 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个限售期于 2023 年 5 月 15 日届满，本次解除限制性股票的上市流通日为 2023 年 5 月 16 日。公司 14 名激励对象全部符合本次解除限售条件，可解除限售的限制性股票数量为 6,021,050 股，占公司当前总股本的 0.52%。【详见公司于 2023 年 5 月 15 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

截止本公告披露日，各激励对象的第二个限售期内的限制性股票尚在限售期内。

#### （五）认购 ABY 公司 IPO 前股权并签署锂精矿承购协议

2022 年 2 月 27 日，公司第五届董事会第十次会议和第五届监事会第十次会议审议通过了《关于认购澳大利亚 ABY 公司 IPO 前股权的议案》，为前瞻布局公司锂产业产能扩张对锂资源的需求，同意雅化国际自筹资金，以每股 0.75 澳元合计 277.5 万澳元的总对价认购澳大利亚 ABY 公司 370 万股股份，占 ABY 公司 IPO 前总股本的 3.4%。

ABY 公司开发埃塞俄比亚南部奥罗米亚州的肯蒂查项目，向雅化国际销售和交付锂精矿产品。协议有效期从 ABY 公司通知产品准备装运之日起至 2025 年 12 月 31 日。ABY 公司每 12 个月度合同年提供不低于 12 万吨锂精矿。【详见

公司于 2022 年 2 月 28 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

截至本公告披露日，公司已完成 ABY 公司 IPO 前股权认购工作，将从 2023 年下半年开始为公司供应锂精矿产品。

#### （六）收购普得科技股权并控股其子公司

2022 年 7 月 28 日，公司第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司收购普得科技 70.59% 股权并涉及津巴布韦锂矿矿权投资的议案》，同意兴晟锂业以自有资金不超过 9,290.47 万美元收购普得科技 70.59% 股权，而间接持有普得科技控股子公司 KMC 公司 60% 的股权，KMC 拥有位于津巴布韦西北部马塔贝莱省境内的 Kamativi 矿区锂锡钽铌铍等伟晶岩多金属矿的 100% 矿权。【详见公司于 2022 年 7 月 29 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

2022 年 8 月 3 日，普得科技已完成工商变更，并取得成都高新技术产业开发区市场监督管理局核发的《营业执照》。【详见公司于 2022 年 8 月 10 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

截止本公告披露日，KMC 公司正按计划推进资源勘探和矿建工作。卡玛蒂维锂矿项目分两期建设，一期通过露天开采形式，在原厂址对选矿厂进行改造，预计今年 9 月完成建设投产，年内可产出部分锂精矿；二期矿建工作将于 2024 年 3 月完成，届时矿山每年开采和处理锂矿石约 230 万吨、产出锂精矿 35 万吨以上。

#### （七）收购中非实业全资子公司 70% 股权

2022 年 11 月 24 日，公司第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第二十一次会议审议通过了《关于收购中非实业全资子公司 70% 股权并涉及锂矿矿权投资的议案》，同意雅化国际收购中非实业两个全资子公司 70% 的股权，并间接拥有纳米比亚达马拉兰矿区四个锂矿矿权 70% 的控制权。【详见公司于 2022 年 11 月 25 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

截至本公告披露日，纳米比亚项目正按计划开展勘探工作。

#### （八）民爆及运输业务板块重组整合

2023 年 5 月 22 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于对集团民爆及运输业务板块进行重组整合的议案》，同意按照划转基准日的账面净值将民爆业务涉及的九家子公司股权一并无偿划转至公司全资子公司雅安公司名下，在民爆业务股权整合过程中，拟同步实施运输业务股权整合工作，将集团内其他公司持有的运输业务类公司股权通过股权转让的方式转让至运输公司。【详见公司于 2023 年 5 月 23 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

2023 年 6 月 14 日，公司完成了九家子公司股权变更登记手续。【详见公司于 2023 年 6 月 15 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

截至本报告披露日，公司已正式成立“雅化民爆集团”，全面负责整合后民爆业务的运营和管控。

#### （九）收购通达公司 51%股权

2023 年 6 月 30 日，公司召开第五届董事会第二十八次会议和公司召开第五届监事会第二十七次会议审议通过了《关于公司全资子公司收购四川通达化工有限责任公司股权的议案》，同意公司全资子公司雅安公司以自有资金 16,320 万元收购通达公司 51%的股权。【详见公司于 2023 年 7 月 1 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

2023 年 7 月 7 日，公司完成了通达公司股权收购相关的工商变更登记手续。【详见公司于 2023 年 7 月 8 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告】

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

请参见“第六节十三、其他重大事项的说明”。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	118,384,106	10.27%				- 18,177,224	- 18,177,224	100,206,882	8.69%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	118,384,106	10.27%				- 18,177,224	- 18,177,224	100,206,882	8.69%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	118,384,106	10.27%				- 18,177,224	- 18,177,224	100,206,882	8.69%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,034,178,414	89.73%				18,177,224	18,177,224	1,052,355,638	91.31%
1、人民币普通股	1,034,178,414	89.73%				18,177,224	18,177,224	1,052,355,638	91.31%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,152,562,520	100.00%				0	0	1,152,562,520	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023年5月15日，公司2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，公司14名激励对象全部符合本次解除限售条件，可解除限售的限制性股票数量为6,021,050股，占公司当前总股本的0.52%，导致报告期内股份变动。详细内容请查看巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。

2、报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司董事、监事和高级管理人员锁定股股数进行了重新计算，导致了报告期内股份的变动。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司于2021年12月28日召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第七次会议，审议并通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，公司独立董事对本次激励计划及其他相关议案发表了独立意见。

2、2021年12月31日至2022年1月10日，公司对授予的激励对象的姓名、任职公司和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司未接到任何针对本次激励对象提出的异议。2022年3月4日，公司监事会发表了《监事会关于2021年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，并披露了《关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

3、2022年3月10日，公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

4、2022年4月22日，公司召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。监事会对激励对象人员名单进行了核实，独立董事关于公司股权激励计划授予相关事项发表了独立意见。

5、2023年4月27日，公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十五次会议，审议并通过了《关于2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事发表了明确的独立意见，国浩律师（成都）事务所出具了法律意见书，保荐机构天风证券股份有限公司出具了核查意见。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郑戎	103,139,505	15,000,000		88,139,505	高管锁定股	任期内每年解锁 25%
高欣	3,800,000	500,000		3,300,000	1、高管锁定股；2、限制性股票锁定股	1、任期内每年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
孟岩	1,652,100	413,025		1,239,075	1、高管锁定股；2、限制性股票锁定股	1、任期内每年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
邹庆	1,172,401	0	240,801	1,413,202	高管离职后半年内不得转让所持本公司股份	高管在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守： 1、每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；2、离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。
牟科向	1,205,100	300,000		905,100	1、高管锁定股；2、限制性股票锁定股	1、任期内每年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
岳小奇	1,150,000	287,500		862,500	1、高管锁定股；2、限制性股票锁定股	1、任期内每年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
翟雄鹰	930,000	232,500		697,500	1、高管锁定	1、任期内每

					股；2、限制性股票锁定股	年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
杨庆	930,000	232,500		697,500	1、高管锁定股；2、限制性股票锁定股	1、任期内每年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
窦天明	900,000	225,000		675,000	1、高管锁定股；2、限制性股票锁定股	1、任期内每年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
林辉	510,000	127,500		382,500	1、高管锁定股；2、限制性股票锁定股	1、任期内每年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
梁元强	380,000	95,000		285,000	1、高管锁定股；2、限制性股票锁定股	1、任期内每年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
张洪文	605,000	95,000		510,000	1、高管锁定股；2、限制性股票锁定股	1、任期内每年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
宾晶	380,000	95,000		285,000	1、高管锁定股；2、限制性股票锁定股	1、任期内每年解锁 25%； 2、限制性股票限售期满解锁 50%
周坚琦	630,000	315,000		315,000	限制性股票锁定股	限制性股票限售期满解锁 50%
董兴旺	600,000	300,000		300,000	限制性股票锁定股	限制性股票限售期满解锁 50%
胡诗为	400,000	200,000		200,000	限制性股票锁定股	限制性股票限售期满解锁 50%
合计	118,384,106	18,418,025	240,801	100,206,882	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	159,117	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	---------	------------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郑戎	境内自然人	10.20%	117,519,340	0	88,139,505	29,379,835		
张婷	境内自然人	3.64%	41,900,000	0	0.00	41,900,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.93%	22,228,082	1,195,836	0.00	22,228,082		
交通银行股份有限公司－汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金	其他	1.85%	21,267,589	-3,871,900	0.00	21,267,589		
樊建民	境内自然人	1.26%	14,543,868	0	0.00	14,543,868		
交通银行－汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	其他	0.90%	10,336,959	-525,600	0.00	10,336,959		
中国工商银行股份有限公司－汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）	其他	0.73%	8,445,800	1,691,800	0.00	8,445,800		
王崇盛	境内自然人	0.71%	8,192,145	0	0.00	8,192,145		
中国银行股份有限公司－华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.66%	7,625,300	1,497,300	0.00	7,625,300		
阮彩友	境内自然人	0.56%	6,406,929	1,458,929	0.00	6,406,929		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一	公司实际控制人郑戎女士与张婷是直系亲属，存在关联关系。除上述股东外的其他股东之间							

致行动的说明	未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2023年3月7日召开2023年第一次临时股东大会，张婷女士委托郑戎女士对相关事项表决投票，王崇盛先生委托翟雄鹰先生对相关事项表决投票，委托资料已备案；2023年5月22日召开2022年年度股东大会，王崇盛先生委托翟雄鹰先生对相关事项表决投票，委托资料已备案。		
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	“四川雅化实业集团股份有限公司回购专用证券账户”持有回购股份10,000,054股。		
前10名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
郑戎	29,379,835	人民币普通股	29,379,835
张婷	41,900,000	人民币普通股	41,900,000
香港中央结算有限公司	22,228,082	人民币普通股	22,228,082
交通银行股份有限公司—汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金	21,267,589	人民币普通股	21,267,589
樊建民	14,543,868	人民币普通股	14,543,868
交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	10,336,959	人民币普通股	10,336,959
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）	8,445,800	人民币普通股	8,445,800
王崇盛	8,192,145	人民币普通股	8,192,145
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	7,625,300	人民币普通股	7,625,300
阮彩友	6,406,929	人民币普通股	6,406,929
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人郑戎女士与张婷是直系亲属，存在关联关系。除上述股东外的其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	公司前10名股东中，张婷通过投资者信用证券账户持有1990万股。		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
邹庆	职工监事	离任	1,413,202	0	0	1,413,202	0	0	0
胡冰	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	1,413,202	0	0	1,413,202	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：四川雅化实业集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,766,539,167.29	2,952,640,813.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	670,000,000.00	695,160,138.98
衍生金融资产		
应收票据	428,933,315.44	783,940,110.16
应收账款	1,572,722,337.27	920,841,091.60
应收款项融资	183,469,675.18	770,632,963.48
预付款项	1,026,767,119.33	435,400,799.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	256,399,960.55	192,347,872.82
其中：应收利息		
应收股利	550,000.00	825,000.00
买入返售金融资产		
存货	3,638,883,609.22	3,153,671,547.05
合同资产	83,777,672.50	77,627,092.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,030,015.12	142,590,385.70
流动资产合计	10,671,522,871.90	10,124,852,815.71
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	985,204,611.95	957,835,552.32
其他权益工具投资	415,005,256.87	448,879,817.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,038,947.04	32,383,681.89
固定资产	1,829,886,831.43	1,809,673,610.26
在建工程	120,958,203.52	41,624,031.99
生产性生物资产	500,267.00	500,267.00
油气资产		
使用权资产	32,351,908.59	32,025,611.29
无形资产	563,409,999.12	573,800,973.08
开发支出	37,554,577.43	
商誉	340,312,934.12	340,335,931.50
长期待摊费用	8,389,375.96	7,009,413.43
递延所得税资产	190,964,856.62	136,447,676.21
其他非流动资产	224,990,317.87	140,856,037.22
非流动资产合计	4,781,568,087.52	4,521,372,603.43
资产总计	15,453,090,959.42	14,646,225,419.14
流动负债：		
短期借款	476,249,106.45	296,490,289.38
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	567,754,691.90	566,011,600.01
应付账款	714,335,689.91	574,085,792.85
预收款项	171,945.00	195,195.00
合同负债	27,497,560.86	10,031,355.60
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	96,415,335.69	132,387,789.79
应交税费	243,023,443.90	412,705,406.60
其他应付款	232,774,778.81	267,519,046.35
其中：应付利息		
应付股利	3,010,525.00	361,263.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	59,475,732.23	161,932,354.57
其他流动负债	341,604,942.97	273,154,262.88
流动负债合计	2,759,303,227.72	2,694,513,093.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	482,133,065.27	291,449,551.42
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,066,876.32	15,958,104.50
长期应付款	37,710,297.06	29,501,279.27
长期应付职工薪酬	1,108,337.24	1,351,735.00
预计负债		
递延收益	186,569,547.87	194,589,417.60
递延所得税负债	82,051,453.84	90,423,553.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	810,639,577.60	623,273,640.84
负债合计	3,569,942,805.32	3,317,786,733.87
所有者权益：		
股本	1,152,562,520.00	1,152,562,520.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,776,825,056.43	2,704,462,439.19
减：库存股	314,293,427.55	364,293,598.94
其他综合收益	245,424,568.85	274,890,245.45
专项储备	110,624,970.76	100,545,280.80
盈余公积	188,152,423.13	188,152,423.13
一般风险准备		
未分配利润	7,248,113,052.52	6,834,510,008.91
归属于母公司所有者权益合计	11,407,409,164.14	10,890,829,318.54
少数股东权益	475,738,989.96	437,609,366.73
所有者权益合计	11,883,148,154.10	11,328,438,685.27
负债和所有者权益总计	15,453,090,959.42	14,646,225,419.14

法定代表人：高欣 主管会计工作负责人：杨庆 会计机构负责人：陈娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,860,117,492.19	2,227,771,584.87
交易性金融资产	85,000,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		5,220,000.00

应收账款	1,018,963,021.19	1,140,390.30
应收款项融资	100,000,000.00	0.00
预付款项	60,000.00	229,800.00
其他应收款	1,242,980,904.03	956,020,560.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	57,000.00	854,367,837.29
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		86,510,440.53
流动资产合计	4,307,178,417.41	4,131,260,613.06
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	3,285,634,081.26	3,231,311,961.97
其他权益工具投资	2,016,158.24	2,016,158.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,278,385.97	13,580,149.04
固定资产	9,099,922.45	6,628,295.81
在建工程	1,547,307.60	1,725,753.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,697,359.53	3,082,696.61
无形资产	1,631,056.68	10,478,420.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	811,267.20	962,299.87
递延所得税资产	8,513,755.88	12,781,967.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,325,229,294.81	3,282,567,702.86
资产总计	7,632,407,712.22	7,413,828,315.92
流动负债：		
短期借款	290,071,291.67	5,220,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,363,076.29	42,919,734.68
应付账款	474,234,769.49	326,765,745.50
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	6,863,780.61	11,072,244.09

应交税费	6,979,702.30	11,985,040.20
其他应付款	2,192,686,959.75	2,188,558,442.32
其中：应付利息		
应付股利	3,010,525.00	361,263.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,133,305.54	100,926,546.51
其他流动负债		
流动负债合计	2,983,332,885.65	2,687,447,753.30
非流动负债：		
长期借款	215,999,999.98	20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,039,615.42	2,419,592.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	218,039,615.40	22,419,592.40
负债合计	3,201,372,501.05	2,709,867,345.70
所有者权益：		
股本	1,152,562,520.00	1,152,562,520.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,749,541,322.74	2,677,178,705.50
减：库存股	314,293,427.55	364,293,598.94
其他综合收益	-10,439,916.00	-10,445,671.18
专项储备		
盈余公积	188,138,815.98	188,138,815.98
未分配利润	665,525,896.00	1,060,820,198.86
所有者权益合计	4,431,035,211.17	4,703,960,970.22
负债和所有者权益总计	7,632,407,712.22	7,413,828,315.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	6,216,294,288.57	6,004,441,441.49
其中：营业收入	6,216,294,288.57	6,004,441,441.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,107,567,303.98	3,215,083,332.20

其中：营业成本	4,797,518,376.06	2,861,866,621.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,946,333.85	34,234,117.76
销售费用	30,863,039.21	32,321,690.94
管理费用	269,576,268.45	228,340,899.41
研发费用	38,163,109.79	52,379,774.21
财务费用	-55,499,823.38	5,940,228.04
其中：利息费用	17,756,815.24	6,307,775.27
利息收入	45,328,487.10	6,628,169.13
加：其他收益	36,868,817.98	15,063,157.12
投资收益（损失以“－”号填列）	37,823,502.77	3,563,651.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,940,501.09	13,121,633.58
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）	0.00	-87,139.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,682,559.28	-27,974,156.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-324,073.90	-465,576.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	235,857.06	283,291.14
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,147,648,529.22	2,779,741,335.93
加：营业外收入	1,069,288.06	1,186,214.18
减：营业外支出	567,950.24	2,355,809.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,148,149,867.04	2,778,571,740.56
减：所得税费用	148,903,647.01	462,691,609.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	999,246,220.03	2,315,880,131.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	999,246,220.03	2,315,880,131.01
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	950,607,402.63	2,262,323,506.43

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	48,638,817.40	53,556,624.58
六、其他综合收益的税后净额	-26,641,341.28	136,234,853.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-29,465,676.60	135,921,177.37
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-28,538,657.00	137,241,805.67
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	-28,538,657.00	137,241,805.67
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	-927,019.60	-1,320,628.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益	329,993.62	696,310.11
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,257,013.23	-2,016,938.41
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,824,335.32	313,676.18
七、综合收益总额	972,604,878.75	2,452,114,984.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	921,141,726.03	2,398,244,683.80
归属于少数股东的综合收益总额	51,463,152.72	53,870,300.76
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.8248	1.9629
(二)稀释每股收益	0.8248	1.9629

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：高欣 主管会计工作负责人：杨庆 会计机构负责人：陈娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,840,470,148.79	1,464,259,661.26
减：营业成本	2,828,139,274.49	1,404,211,216.93
税金及附加	5,269,862.82	1,325,149.46
销售费用		
管理费用	49,676,890.76	24,857,868.31
研发费用		
财务费用	-15,810,044.27	-12,703,665.73
其中：利息费用	10,237,100.37	7,233,006.99

利息收入	53,762,767.81	24,888,589.41
加：其他收益	1,674,087.25	16,245.03
投资收益（损失以“－”号填列）	173,552,518.68	174,868,205.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,933,573.84	5,860,607.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,422,502.91	-2,498,626.47
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	145,998,268.01	218,954,916.01
加：营业外收入	0.20	499.00
减：营业外支出	20,000.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	145,978,268.21	218,955,415.01
减：所得税费用	4,268,212.05	9,968,481.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	141,710,056.16	208,986,933.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	141,710,056.16	208,986,933.17
（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	5,755.18	104,876.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,755.18	104,876.05
1.权益法下可转损益的其他综合收益	5,755.18	104,876.05
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	141,715,811.34	209,091,809.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,763,207,011.00	5,356,936,401.31
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	154,587,131.09	20,142,857.43
收到其他与经营活动有关的现金	99,699,047.27	52,609,475.52
经营活动现金流入小计	7,017,493,189.36	5,429,688,734.26
购买商品、接受劳务支付的现金	6,046,001,966.61	4,489,580,768.84
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	333,254,588.54	286,535,480.23
支付的各项税费	601,380,469.43	490,550,631.58
支付其他与经营活动有关的现金	156,465,559.48	123,160,885.83
经营活动现金流出小计	7,137,102,584.06	5,389,827,766.48
经营活动产生的现金流量净额	-119,609,394.70	39,860,967.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,525,088,350.00	4,547,531,247.61
取得投资收益收到的现金	18,525,713.04	14,803,398.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,384.25	148,340.00
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	16,838,943.82	
投资活动现金流入小计	2,560,470,391.11	4,562,482,986.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,855,782.01	28,943,348.66
投资支付的现金	2,513,774,823.24	4,590,515,461.02
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	0.00	0.00

支付其他与投资活动有关的现金	3,400,000.00	3,400,000.00
投资活动现金流出小计	2,594,030,605.25	4,622,858,809.68
投资活动产生的现金流量净额	-33,560,214.14	-60,375,823.66
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	647,897,799.40	258,288,681.70
收到其他与筹资活动有关的现金	13,210,000.00	173,285,819.00
筹资活动现金流入小计	661,107,799.40	431,574,500.70
偿还债务支付的现金	253,382,136.97	60,289,598.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	555,164,064.59	46,916,564.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	8,261,499.20
支付其他与筹资活动有关的现金	3,687,585.40	2,863,793.20
筹资活动现金流出小计	812,233,786.96	110,069,955.83
筹资活动产生的现金流量净额	-151,125,987.56	321,504,544.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,141,689.94	11,138,557.29
五、现金及现金等价物净增加额	-302,153,906.46	312,128,246.28
加：期初现金及现金等价物余额	2,783,733,126.09	788,221,156.51
六、期末现金及现金等价物余额	2,481,579,219.63	1,100,349,402.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,091,892,852.87	1,522,455,755.43
收到的税费返还	0.00	15,994,760.09
收到其他与经营活动有关的现金	35,338,884.45	5,897,332.97
经营活动现金流入小计	2,127,231,737.32	1,544,347,848.49
购买商品、接受劳务支付的现金	2,049,905,588.12	2,184,677,472.37
支付给职工以及为职工支付的现金	22,182,730.26	15,707,044.08
支付的各项税费	42,260,047.44	6,733,072.53
支付其他与经营活动有关的现金	8,427,744.39	8,567,868.54
经营活动现金流出小计	2,122,776,110.21	2,215,685,457.52
经营活动产生的现金流量净额	4,455,627.11	-671,337,609.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	242,000,000.00	3,022,394,249.93
取得投资收益收到的现金	146,618,944.84	179,465,544.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	84,734,630.57	829,924,683.31
投资活动现金流入小计	473,353,575.41	4,031,784,478.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,439,929.78	876,950.00
投资支付的现金	336,000,000.00	3,092,218,399.86
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	349,250,000.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计	688,689,929.78	3,693,095,349.86

投资活动产生的现金流量净额	-215,336,354.37	338,689,128.33
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	170,072,453.14	303,801,459.52
筹资活动现金流入小计	170,072,453.14	303,801,459.52
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	55,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	537,991,202.58	36,506,263.84
支付其他与筹资活动有关的现金	7,970,233.84	4,790,924.45
筹资活动现金流出小计	645,961,436.42	96,597,188.29
筹资活动产生的现金流量净额	-475,888,983.28	207,204,271.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,388,803.75	9,048,310.69
五、现金及现金等价物净增加额	-692,158,514.29	-116,395,898.78
加：期初现金及现金等价物余额	2,135,709,807.92	792,583,164.88
六、期末现金及现金等价物余额	1,443,551,293.63	676,187,266.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,152,562,520.00	0.00	0.00	0.00	2,704,462,439.19	364,293,598.94	274,890,245.45	100,545,280.80	188,152,423.13	0.00	6,834,510.00	0.00	10,890,829,318.54	437,609,366.73	11,328,438,685.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,152,562,520.00	0.00	0.00	0.00	2,704,462,439.19	364,293,598.94	274,890,245.45	100,545,280.80	188,152,423.13	0.00	6,834,510.00	0.00	10,890,829,318.54	437,609,366.73	11,328,438,685.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	0.00	0.00	0.00	0.00	72,362,617.24	-50,000.17	-29,465.67	10,796,899.66			413,603,043.61		516,579,845.60	38,129,623.33	554,709,468.83

列)						9	0								
(一) 综合收益总额							- 29,4 65,6 76.6 0				950, 607, 402. 63		921, 141, 726. 03	51,4 63,1 52.7 2	972, 604, 878. 75
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	72,3 62,6 17.2 4	- 50,0 00,1 71.3 9							122, 362, 788. 63		122, 362, 788. 63
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					72,3 62,6 17.2 4	- 50,0 00,1 71.3 9							122, 362, 788. 63		122, 362, 788. 63
4. 其他															
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 537, 004, 359. 02		- 537, 004, 359. 02	- 14,8 41,2 19.4 0	- 551, 845, 578. 42
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											- 537, 004, 359. 02		- 537, 004, 359. 02	- 14,8 41,2 19.4 0	- 551, 845, 578. 42
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,079,689.96	0.00	0.00			10,079,689.96	1,507,689.91	11,587,379.87
1. 本期提取								25,285,441.09					25,285,441.09	1,507,689.91	26,793,131.00
2. 本期使用								15,205,751.13					15,205,751.13		15,205,751.13
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,152,562,520.00	0.00	0.00	0.00	2,776,825,056.43	314,293,427.55	245,424,568.85	110,624,970.76	188,152,423.13		7,248,113,052.52		11,407,409,164.4	475,738,989.96	11,883,148,154.10

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,152,562,520.00				2,569,098,803.29	100,000,342.78	152,958,981.57	88,637,283.30	164,705,670.44		2,341,022,791.12		6,368,985,706.94	356,072,777.54	6,725,058,484.48	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,152,562,520.00				2,569,098,803.29	100,000,342.78	152,958,981.57	88,637,283.30	164,705,670.44		2,341,022,791.12		6,368,985,706.94	356,072,777.54	6,725,058,484.48	
三、本期增减变动金额（减少以					106,078,277.57		135,921,177.37	19,205,982.24					2,227,840.24	2,489,045.67	2,531,001,772.82	

“一”号填列)															
(一) 综合收益总额						135,921,177.37				2,262,323,506.43		2,398,244,683.80	53,870,300.76	2,452,114,984.56	
(二) 所有者投入和减少资本					15,308,519.62							15,308,519.62		15,308,519.62	
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					15,308,519.62							15,308,519.62		15,308,519.62	
4. 其他															
(三) 利润分配										-34,483,264.35		-34,483,264.35	-14,699,809.20	-49,183,073.55	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有(或股东)的分配										-34,483,264.35		-34,483,264.35	-14,699,809.20	-49,183,073.55	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							19,205,982.24					19,205,982.24	2,785,602.00	21,991,584.24
1. 本期提取							30,659,243.43					30,659,243.43	2,785,602.00	33,444,845.43
2. 本期使用							11,453,261.19					11,453,261.19		11,453,261.19
(六) 其他					90,769,757.95							90,769,757.95		90,769,757.95
四、本期末余额	1,152,562,520.00				2,677,178,705.50	100,000,342.78	288,880,158.94	107,843,265.54	164,705,670.44		4,568,863.03	8,858,031,386.20	398,028,871.10	9,256,060,257.30

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,562,520.00	0.00	0.00	0.00	2,677,178,705.50	364,293,598.94	-10,445,671.18	0.00	188,138,815.98	1,060,820,198.86	0.00	4,703,960,970.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,562,520.00	0.00	0.00	0.00	2,677,178,705.50	364,293,598.94	-10,445,671.18	0.00	188,138,815.98	1,060,820,198.86	0.00	4,703,960,970.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	72,362,617.24	-50,000,171.39	5,755.18			-395,294,302.86		-272,925,759.05
(一) 综合收益总额							5,755.18			141,710,050.00		141,715,810.00

										6.16		1.34
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	72,362,617.24	-50,000,171.39						122,362,788.63
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	36,642,738.11							36,642,738.11
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	35,719,879.13	-50,000,171.39						85,720,050.52
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-537,004,359.02		-537,004,359.02
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-537,004,359.02		-537,004,359.02
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,152,562,520.00	0.00	0.00	0.00	2,749,541,322.74	314,293,427.55	-10,439,916.00		188,138,815.98	665,525,896.00		4,431,035,211.17

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,562,520.00				2,561,931,944.89	100,000,342.78	-10,416,351.17		164,705,670.44	884,405,153.31		4,653,188,594.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,562,520.00				2,561,931,944.89	100,000,342.78	-10,416,351.17		164,705,670.44	884,405,153.31		4,653,188,594.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					87,097,872.94		104,876.05			174,503,668.82		261,706,417.81
（一）综合收益总额							104,876.05			208,986,933.17		209,091,809.22
（二）所有者投入和减少资本					15,308,519.62							15,308,519.62
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					15,308,519.62							15,308,519.62
4. 其他												
（三）利润分配										-34,483,264.35		-34,483,264.35

1. 提取盈余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 34,48 3,264. 35		- 34,48 3,264. 35
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					71,78 9,353. 32							71,78 9,353. 32
四、本期期 末余额	1,152, 562,5 20.00				2,649, 029,8 17.83	100,0 00,34 2.78	- 10,31 1,475. 12		164,7 05,67 0.44	1,058, 908,8 22.13		4,914, 895,0 12.50

### 三、公司基本情况

四川雅化实业集团股份有限公司（以下简称“股份公司”或“本公司”，在包含子公司时简称“雅化集团”或“本集团”）系经中国证券监督管理委员会《关于核准四川雅化实业集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1396号）批准，于2010年11月9日在深圳证券交易所上市，股票代码SZ.002497。

截至2023年6月30日，本公司股本总额为115,256.252万元，股份总额为115,256.252万股，除高管限售股和限制性股票锁定股外，其余全部为无限售流通股。

注册地址：四川省雅安市经济开发区永兴大道南段 99 号；办公地址：四川省成都市高新区天府四街 66 号航兴国际广场 1 号楼；公司法定代表人：高欣；业务性质：产品生产、销售以及爆破服务。

本集团主要从事业务：氢氧化锂、碳酸锂等锂系列产品的生产与销售，民用爆破器材的生产与销售，工程爆破技术服务，危化及普货运输等业务。

公司财务报告于 2023 年 8 月 24 日由公司第五届董事会第三十次会议批准报出。

本年公司合并财务报表范围包含以下公司：

公司全称	简称
<b>一级子公司</b>	
雅化集团雅安实业有限公司	雅安公司
四川雅化实业集团运输有限公司	运输公司
四川雅化锂业科技有限公司	锂业科技
四川国理锂材料有限公司	国理公司
四川兴晟锂业有限责任公司	兴晟锂业
雅化锂业（雅安）有限公司	雅安锂业
雅化国际投资发展有限公司	香港公司
甘孜州广盛矿业有限公司	广盛矿业
<b>二级子公司</b>	
雅化集团绵阳实业有限公司	绵阳公司
雅化集团三台化工有限公司	三台公司
雅化集团旺苍化工有限公司	旺苍公司
雅化集团攀枝花恒泰化工有限公司	恒泰公司
雅化集团内蒙古柯达化工有限公司	柯达公司
四川凯达化工有限公司	凯达公司
四川雅化工程管理有限公司	工程公司
山西金恒化工集团股份有限公司	金恒公司
长春吉阳工业集团有限公司	吉阳公司
甘孜州雅弘民爆有限公司	雅弘公司
四川雅安盛达民爆物品有限公司	盛达公司
内蒙古柯达运输有限公司	柯达运输
山西金恒民爆物品配送有限责任公司	金恒运输
雅化集团绵阳运输有限公司	绵阳运输
RedBull Powder Company Limited（新西兰红牛火药有限公司）	红牛火药
Yahua Australia Pty Ltd（雅化澳大利亚有限公司）	澳洲公司
Yahua Australia Mining Pty Ltd（雅化澳洲矿业有限公司）	澳洲矿业
长春吉阳运输有限公司	吉阳运输
四川普得科技集团有限公司	普得科技

公司全称	简称
安徽蓉创智运供应链有限公司	安徽蓉创
四川蓉广通供应链有限公司	蓉广通
四川蓉泸通供应链有限公司	蓉泸通
SSC Afrique Holdings Limited	SSC 公司
Indusmin Africa Limited	非洲工业
<b>三级子公司</b>	
四川雅化实业集团工程爆破有限公司	雅化爆破
雅化集团攀枝花鑫祥化工有限公司	鑫祥公司
绵阳华恒物资有限公司	华恒公司
江油市江泰化工建材有限公司	江泰公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司	聚安公司
广元市昭化区兴远爆破有限公司	兴远爆破
包头市资盛民爆器材有限责任公司	资盛公司
包头市资达爆破设计施工有限责任公司	资达爆破
内蒙古柯达昌盛化工有限公司	昌盛公司
泸州安翔民爆物资有限公司	安翔公司
四川中鼎爆破工程有限公司	中鼎公司
凉山州彝盟爆破工程服务有限公司	彝盟爆破
四川天盾爆破技术咨询有限公司	咨询公司
凉山州彝盟物资有限公司	冕宁公司
雅化集团会东县物资有限公司	会东公司
大同市云威矿药有限责任公司	大同云威
山西金恒化工集团民爆器材经营有限公司	金恒民爆
山西金恒爆破工程有限责任公司	金恒爆破
攀枝花市和安贸易有限责任公司	和安公司
Star Holdings Limited (星辰控股有限公司)	星辰控股
North Star Blasting Pty Ltd (北方星辰爆破有限公司)	北方星辰
Caruana Blasting Pty Ltd (卡鲁阿那爆破公司)	卡鲁阿那
Sequel Drill & Blast Pty Ltd (西科钻孔与爆破有限公司)	西科公司
KAMATIVI MINING COMPANY (PVT) LTD	KMC 公司
Xin Yuan Investment And Development Pte.Ltd.	欣远公司
JTD Mining Group (Proprietary) Limited	JTD 公司
BIB Mineral Resources (Proprietary) Limited	BIB 公司
<b>四级子公司</b>	
山西恒昇民爆爆破工程有限公司	恒昇爆破
内蒙古柯达昌安化工有限公司	昌安公司
泸州安翔民爆物流有限公司	安翔物流

公司全称	简称
Sequel Victoria Pty Ltd（西科维多利亚有限公司）	维多利亚公司
Rarlon Mining Engineering（Private）Limited	瑞龙公司
山西城达建设工程有限公司	城达建设
特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体	
四川雅安盛达民爆物品有限公司雅安分公司	盛达雅安分公司
四川雅安盛达民爆物品有限公司汉源分公司	盛达汉源分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司华恒分公司	聚安华恒分公司
绵阳聚安民用爆破器材有限公司江油分公司	聚安江油分公司
四川顺安爆破工程有限公司昭化分公司	顺安昭化分公司
凉山三江民爆有限责任公司冕宁分公司	三江冕宁分公司
凉山三江民爆有限责任公司会东县分公司	三江会东分公司

与上年相比，本年合并范围增加 7 家，即通过投资设立的广盛矿业、瑞龙公司、城达建设，分别持股比例 100%；收购合并 SSC 公司和非洲工业，持股比例 70.00%，从而间接控制 JTD 公司和 BIB 公司。

与上年相比，本年合并范围减少 3 家，注销四川雅化实业集团运输有限公司旺苍分公司（简称：运输旺苍分公司）、四川雅化实业集团运输有限公司泸州分公司（简称：运输泸州分公司）、四川中鼎爆破工程有限公司大竹分公司（简称：中鼎大竹分公司）。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以本集团持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，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，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团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，如果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，应当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投资损益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本集团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。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本集团应收票据主要是商业承兑汇票以及风险级次相对较高的银行承兑汇票，并根据收到的承兑汇票票面金额作为入账价值进行初始确认，商业承兑汇票预期信用损失率按照应收款项的账龄组合确定，银行承兑汇票根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息确定的预期信用损失模型，确定预期信用损失率。

## 12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收账款，无论是否含重大融资成分，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著

增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限及借款人所处的行业为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组合	预期信用损失计量方法
合并范围内应收款	本组合应收账款以雅化集团合并范围内公司为信用风险特征划分组合，公司根据信用风险特征，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
单项认定的应收款	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项，或者单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
账龄组合	本集团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基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。

本集团根据以前年度的实际信用损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，账龄组合信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	1 年以内（含 1 年）	1—2 年	2—3 年	3—4 年	4—5 年	5 年以上
违约损失率	5.00%	10.00%	20.00%	50.00%	70.00%	100.00%

### 13、应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于其他应收款项预期信用损失的计量，比照前述应收账款的预期信用损失计量方法处理。

### 15、存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 16、合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11.应收票据及 12.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流

动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

## 19、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在其他权益工具投资中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例，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其他权益工具投资核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按其他权益工具投资的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括出租的房屋建筑物及土地使用权。采用成本模式计量。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	24-50	0.00	2.00-4.17
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年有形资产。融资租赁租入的固定资产的折旧期间以租赁合同期限而定。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、使用提取的安全生产费购建的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁租入的固定资产的折旧期间以租赁合同期限确定。

## 22、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 23、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24、生物资产

本集团生物性资产是指有生命的动物或植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物性资产应当按照成本进行初始计量。

生物性资产在与其有关的经济利益或服务潜能很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。

除消耗性生物资产、公益性生物资产、已提足折旧仍继续持有的生产性生物资产外，本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团生物性资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	林木类	10	5.00	9.50

本集团于每年年度终了，对生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 25、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、采矿权等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销（除澳大利亚境内的土地，拥有永久所有权，不需要摊销）；采矿权根据已探明经济可采储量在矿山服务年限内按照当期实际开采量进行摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团研究开发阶段支出形成的无形资产，由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 27、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 28、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 30、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、工伤保险和生育保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利主要指企业改制离退休及内退人员的生活费及社会保险费等，在改制时确认辞退福利，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

## 31、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 32、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 33、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

### 34、收入

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。交易价格是本集团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。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团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。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团会考虑下列迹象：①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体原则：本集团的营业收入主要分为民爆产品销售收入、锂产品销售收入、运输收入和爆破服务收入。

民爆产品及锂产品销售：属于在某一时点履行的履约义务，在商品已经发出，并经客户验收后确认销售收入。

运输业务：运输业务完成并取得客户的签收资料时确认收入。

爆破服务：与客户签订爆破服务合同，向客户提供爆破服务，并根据产出进度确认收入。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 35、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益；其中与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，与日常活动无关的政府补助计入“营业外收支”。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；其中与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，与日常活动无关的政府补助计入“营业外收支”。

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。

对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认

产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 37、其他重要的会计政策和会计估计

#### (一) 租赁

##### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### (2) 本集团作为承租人

###### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“25.使用权资产”以及“31.租赁负债”。

###### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，

并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团作为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：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（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；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（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：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。

#### (二) 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）、财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会[2009]8号）、财政部、应急管理部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的相关规定，结合自身实际提取安全生产费用。

企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

提取的安全生产费用计入当期损益，企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费用形成资产的，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (三) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### （四）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### （五）每股收益

本集团的权益工具包括普通股和限制性股票。

基本每股收益按照归属于普通股股东的当期净利润除以当期实际发行在外普通股的加权平均数计算确认。在计算基本每股收益时，基本每股收益中的分子扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利；基本每股收益中的分母，即当期实际发行在外普通股不包含作库存股处理的限制性股票。在计算稀释每股收益时，本集团假设本报告年末即为解锁年末，如果于本报告年末存在股权激励计划中规定的业绩条件已满足限制性股票的，则在计算稀释每股收益时考虑这部分限制性股票的影响，反之，将不予考虑。

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入、有形动产租赁服务	13.00%
城市维护建设税	实缴流转税额	1.00%、5.00%、7.00%

企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20.00%、24.00%、25.00%、28.00%、30.00%
增值税 2	应税收入（运输收入、不动产租赁服务、爆破工程服务收入）	9.00%
增值税 3	咨询服务收入、仓储服务收入	6.00%
增值税 4	小规模纳税人、简易计税收入	3.00%
教育费附加	实缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00%
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.20%
房产税 2	房产租赁收入	12.00%

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
绵阳公司	15.00%
旺苍公司	15.00%
三台公司	15.00%
恒泰公司	15.00%
运输公司	15.00%
柯达公司	15.00%
凯达公司	15.00%
鑫祥公司	15.00%
雅弘公司	15.00%
香港公司	16.50%
红牛火药	28.00%
星辰控股	28.00%
澳洲公司	30.00%
北方星辰	30.00%
卡鲁阿那	30.00%
西科公司	30.00%
维多利亚公司	30.00%
昌盛公司	15.00%
昌安公司	15.00%
会东公司	20.00%
冕宁公司	20.00%
咨询公司	20.00%
兴远爆破	20.00%
柯达运输	15.00%
国理公司	15.00%
中鼎公司	15.00%
雅化爆破	15.00%
绵阳运输	15.00%
资盛公司	20.00%
盛达雅安分公司	20.00%
盛达公司	20.00%
雅安公司	15.00%
雅安锂业	15.00%
安翔公司	20.00%
金恒公司	15.00%
恒昇爆破	20.00%
大同云威	20.00%
安翔物流	15.00%
兴晟锂业	15.00%
运输公司	15.00%
KMC 公司	24.00%
瑞龙公司	24.00%
欣远公司	17.00%

蓉广通	15.00%
蓉泸通	15.00%
安徽蓉创	20.00%
吉阳运输	20.00%

## 2、税收优惠

### （1）西部大开发优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

本集团之雅安公司、雅弘公司、雅安锂业、恒泰公司、柯达运输、绵阳运输、运输公司、凯达公司、绵阳公司、三台公司、旺苍公司、柯达公司、昌盛公司、昌安公司、鑫祥公司、国理公司、兴晟锂业、安翔物流和雅化爆破属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》文件中所规定的“鼓励类产业企业”，符合条件享受减按 15.00% 的税率征收企业所得税，2023 年 1-6 月除安翔物流和柯达运输外（安翔物流和柯达运输本年度享受小型微利企业税收优惠政策），上述公司财务报表按 15.00% 的优惠税率计缴企业所得税。

### （2）高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

2021 年 12 月 15 日绵阳公司被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202151003105，认定有效期 3 年；2021 年 12 月 1 日柯达公司被内蒙古自治区科学技术厅、财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202115000297，认定有效期为 3 年；2022 年 11 月 2 日三台公司被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局四川省税务局继续认定为高新技术企业，证书编号分别为 GR202251000334 认定有效期 3 年；2020 年 9 月 11 日恒泰公司和中鼎公司被四川省科学技术厅、财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，证书编号分别为 GR202051000971、GR202051001202，认定有效期 3 年；2021 年 12 月 17 日金恒公司被山西省科学技术厅、财政厅、国家税务总局山西省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202114001059，认定有效期为 3 年。因税法规定，企业不能同时享受西部大开发和高新技术企业所得税税收优惠，只能择其中之一享受。故三台公司、绵阳公司、柯达公司、恒泰公司四家公司所得税优惠政策享受的是西部大开发企业所得税税收优惠。中鼎公司、金恒公司按高新技术企业所得税税收优惠税率 15% 计缴企业所得税。

### （3）小型微利企业所得税优惠

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号），自 2022

年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

#### （4）小型微利增值税及其附加优惠

根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税[2023]1 号），自 2023 年 2 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税[2022]10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人按 50% 减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育附加、地方教育附加。

增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅、耕地占用稅、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的可叠加享受上述优惠政策。

#### （5）企业研究开发费用税前加计扣除优惠

财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部、税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 40 号）、《财政部、税务总局、科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件相关规定执行，本公告自 2021 年 1 月 1 日起执行。

2023 年 1-6 月，兴晟锂业、雅安公司、雅安锂业、恒泰公司、凯达公司、绵阳公司、三台公司、旺苍公司、柯达公司、鑫祥公司、国理公司、雅弘公司、金恒公司、中鼎公司和吉阳公司符合条件享受企业研究开发费用 100.00% 税前加计扣除优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	329,432.39	116,421.34

银行存款	2,481,249,787.24	2,783,616,704.75
其他货币资金	284,959,947.66	168,907,687.02
合计	2,766,539,167.29	2,952,640,813.11
其中：存放在境外的款项总额	109,235,255.34	104,129,497.08

其他说明

注：其他货币资金系本集团存放于银行的保证金等。

除此之外，本集团货币资金期末余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	670,000,000.00	695,160,138.98
其中：		
其中：		
合计	670,000,000.00	695,160,138.98

其他说明

注：交易性金融资产系购买理财产品。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	420,404,684.44	762,456,629.58
商业承兑票据	8,528,631.00	21,483,480.58
合计	428,933,315.44	783,940,110.16

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	100,000.00	0.02%	70,000.00	70.00%	30,000.00	100,000.00	0.01%	70,000.00	70.00%	30,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	429,352,190.76	99.98%	448,875.32	0.10%	428,903,315.44	785,040,819.66	99.99%	1,130,709.50	0.14%	783,910,110.16

票据										
其中：										
其中： 银行承兑 汇票	420,374, 684.44	97.89%			420,374, 684.44	762,426, 629.58	97.11%			762,426, 629.58
商业承 兑汇票	8,977,50 6.32	2.09%	448,875. 32	5.00%	8,528,63 1.00	22,614,1 90.08	2.88%	1,130,70 9.50	5.00%	21,483,4 80.58
合计	429,452, 190.76	100.00%	518,875. 32	0.10%	428,933, 315.44	785,140, 819.66	100.00%	1,200,70 9.50	0.15%	783,940, 110.16

按单项计提坏账准备：70,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	100,000.00	70,000.00	70.00%	应收账款账龄 4-5 年，本期通过票据偿付，出于谨慎性原则，按照原应收账款账龄计提坏账。
合计	100,000.00	70,000.00		

按组合计提坏账准备：448,875.32

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	429,352,190.76	448,875.32	0.10%
合计	429,352,190.76	448,875.32	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	70,000.00					70,000.00
按账龄组合计提坏账准备的	1,130,709.50	-681,834.18				448,875.32
合计	1,200,709.50	-681,834.18				518,875.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	15,498,775.61
商业承兑票据	0.00
合计	15,498,775.61

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		426,375,657.25
合计		426,375,657.25

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,057,975.14	3.60%	61,758,858.23	97.94%	1,299,116.91	65,065,970.33	6.12%	64,868,268.28	99.70%	197,702.05
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,687,286,500.00	96.40%	115,863,279.64	6.87%	1,571,423,220.36	997,723,166.49	93.88%	77,079,776.94	7.73%	920,643,389.55
其中：										
账龄组合	1,687,286,500.00	96.40%	115,863,279.64	6.87%	1,571,423,220.36	997,723,166.49	93.88%	77,079,776.94	7.73%	920,643,389.55
合计	1,750,344,475.14	100.00%	177,622,137.87		1,572,722,337.27	1,062,789,136.82	100.00%	141,948,045.22		920,841,091.60

按单项计提坏账准备：61,758,858.23

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 2	49,260,474.80	49,260,474.80	100.00%	预计无法收回
客户 3	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	3,478,265.23	3,413,413.26	98.14%	预计无法收回
客户 5	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户	6,319,235.11	5,084,970.17	80.47%	预计无法收回
合计	63,057,975.14	61,758,858.23		

按组合计提坏账准备：115,863,279.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,631,141,979.18	81,557,098.97	5.00%
1 年至 2 年	15,015,488.08	1,501,548.81	10.00%
2 年至 3 年	8,448,669.59	1,689,733.92	20.00%
3 年至 4 年	2,362,563.15	1,181,281.58	50.00%
4 年至 5 年	1,280,612.13	896,428.49	70.00%
5 年以上	29,037,187.87	29,037,187.87	100.00%
合计	1,687,286,500.00	115,863,279.64	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,632,509,470.66
1 至 2 年	15,230,706.72
2 至 3 年	55,201,843.99
3 年以上	47,402,453.77
3 至 4 年	6,032,169.13
4 至 5 年	2,677,163.52
5 年以上	38,693,121.12
合计	1,750,344,475.14

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	64,868,268.28	-3,109,410.05				61,758,858.23
按账龄组合计提坏账准备	77,079,776.94	38,783,502.70				115,863,279.64
合计	141,948,045.22	35,674,092.65				177,622,137.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 6	515,024,990.65	29.42%	25,751,249.53
客户 7	288,845,719.38	16.50%	14,442,285.97
客户 8	89,258,342.36	5.10%	4,462,917.12
客户 9	51,505,502.40	2.94%	2,575,275.12
客户 10	49,260,474.80	2.81%	49,260,474.80
合计	993,895,029.59	56.77%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	169,613,729.74	755,990,226.96
应收账款债权凭证	13,855,945.44	14,642,736.52
合计	183,469,675.18	770,632,963.48

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

其他说明：

无

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,025,566,245.20	99.88%	426,134,803.11	97.88%
1 至 2 年	1,002,175.07	0.10%	9,017,200.51	2.07%
2 至 3 年	114,550.33	0.01%	232,992.35	0.05%
3 年以上	84,148.73	0.01%	15,803.92	0.00%
合计	1,026,767,119.33		435,400,799.89	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期末预付账款增加 5.91 亿元，增幅 135.82%，主要原因是本集团锂盐产品产能增加，所需锂材料数量增大，且本年度市场上锂精矿供不应求，为锁住矿源，公司增加了锂材料预付采购款。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 844,295,462.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.23%。

其他说明：

无

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	550,000.00	825,000.00
其他应收款	255,849,960.55	191,522,872.82
合计	256,399,960.55	192,347,872.82

**(1) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
单位 1	550,000.00	825,000.00
合计	550,000.00	825,000.00

**(2) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	159,809,175.49	122,615,800.26
往来款	72,460,478.98	79,241,305.75
职工备用金	10,249,825.57	6,749,941.88
代收代付款项	33,834,897.59	1,552,611.90
土地处置款	34,425,636.34	34,425,636.34
其他	2,126,441.09	1,536,404.24
合计	312,906,455.06	246,121,700.37

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	42,591,284.71	12,007,542.84		54,598,827.55

2023年1月1日余额在本期				
本期计提	5,957,666.96	-5,267,366.15		690,300.81
本期转回		-1,767,366.15		-1,767,366.15
2023年6月30日余额	48,548,951.67	8,507,542.84		57,056,494.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	221,009,241.15
1至2年	24,525,443.64
2至3年	8,003,129.49
3年以上	59,368,640.78
3至4年	16,908,240.08
4至5年	29,872,195.18
5年以上	12,588,205.52
合计	312,906,455.06

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项金额计提坏账准备	12,007,542.84	-5,267,366.15	-1,767,366.15			8,507,542.84
按账龄组合计提坏账准备	42,591,284.71	5,957,666.96				48,548,951.67
合计	54,598,827.55	690,300.81	-1,767,366.15			57,056,494.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 2	保证金	48,000,000.00	1年以内	15.34%	4,800,000.00
单位 3	保证金	35,000,000.00	1年以内	11.18%	1,750,000.00
单位 4	土地处置款	34,425,636.34	4-5年	11.00%	24,097,945.44
单位 5	保证金	21,123,484.96	1年以内	6.75%	1,056,174.25
单位 6	往来款	20,710,329.91	1年以内	6.62%	1,035,516.50
合计		159,259,451.21		50.89%	32,739,636.19

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,485,599,491.56		1,485,599,491.56	1,329,058,140.98		1,329,058,140.98
在产品	257,758,466.12		257,758,466.12	305,332,639.45		305,332,639.45
库存商品	1,767,490,415.22		1,767,490,415.22	1,233,374,077.20		1,233,374,077.20
发出商品	112,200,035.62		112,200,035.62	274,223,278.48		274,223,278.48
自制半成品	13,333,732.90		13,333,732.90	10,663,714.68		10,663,714.68
在途物资	2,456,510.28		2,456,510.28			
委托加工	27,788.08		27,788.08	1,019,696.26		1,019,696.26
低值易耗品	17,169.44		17,169.44			
合计	3,638,883,609.22		3,638,883,609.22	3,153,671,547.05		3,153,671,547.05

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	88,175,671.36	4,397,998.86	83,777,672.50	81,722,635.35	4,095,542.43	77,627,092.92
合计	88,175,671.36	4,397,998.86	83,777,672.50	81,722,635.35	4,095,542.43	77,627,092.92

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算	302,456.43			
合计	302,456.43			

其他说明

无

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	141,098.78	9,370,278.30
预缴、待抵扣、待认证增值税	43,888,713.44	133,219,904.50
其他税种	202.90	202.90
合计	44,030,015.12	142,590,385.70

其他说明：

无

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
楚雄州蓝盾民用爆炸物品服务有限公司	19,130,195.97			1,089,383.60	64,050.62		-1,200,000.00			19,083,630.19	
古蔺县安翔鼎业爆破工程有限公司	1,708,681.11			77,820.84			-246,000.00			1,540,501.95	
广东正维咨询服务有限公司	3,699,266.47			-275,053.67						3,424,212.80	
广元市广和民用爆炸物品有限公司	3,236,187.99			86,912.82			-260,215.17			3,062,885.64	
四川顺安工程爆破服务有限公司	6,813,053.21			247,235.01			-480,000.00			6,580,288.22	
合江县安翔鼎业爆破工程有限公司	990,739.44			-84,543.51	-28,216.93					877,979.00	
乐山市	638,281			14,235.						652,517	

沙湾区 昌平爆 破工程 有限公 司	.78			27						.05	
凉山立 安科爆 有限责 任公司	7,674,3 31.02			- 380,945 .96	- 9,080.2 8					7,284,3 04.78	
凉山龙 腾爆破 服务有 限责任 公司	17,779, 276.49			673,045 .70						18,452, 322.19	
泸县安 翔鼎业 爆破工 程有限 公司	988,202 .59									988,202 .59	
攀枝花 市瑞丰 民用爆 炸物品 有限公 司	2,240,5 17.48			259,344 .44			- 544,000 .00			1,955,8 61.92	
攀枝花 市瑞翔 爆破有 限责任 公司	7,228,4 39.62			1,632,7 44.58			- 980,000 .00			7,881,1 84.20	
攀枝花 市顺远 运业有 限公司	873,109 .47			130,684 .07			- 160,000 .00			843,793 .54	
四川金 雅科技 有限公 司	8,822,7 43.43			91,505. 68						8,914,2 49.11	
四川康 能爆破 工程有 限责任 公司	8,961,9 32.46			1,650,2 05.38	247,708 .50		- 1,453,7 30.00			9,406,1 16.34	
叙永县 安翔鼎 业爆破 工程有 限公司	1,337,4 68.22			- 78,826. 58	- 8,240.0 6					1,250,4 01.58	
雅安中 瑞工程 爆破有 限公司	15,444, 746.67			1,517,2 45.95	- 19,338. 23		- 490,000 .00			16,452, 654.39	
深圳市 金奥博 科技股 份有限 公司	222,915 ,386.66			6,940,7 32.67	349,629 .92					230,205 ,749.25	

四川瑞雅科创汽车安全技术有限公司	1,923,132.86			- 408,796.73						1,514,336.13	
四川华瑞雅汽车安全科技有限公司	805,967.23									805,967.23	
文山州金盾爆破工程服务有限公司	27,381,834.90			287,433.14	- 2,758.86		- 4,500,000.00			23,166,509.18	
云南隆顺工程技术咨询有限公司	278,119.38			- 4,450.35						273,669.03	
四川能投锂业有限公司	451,350,281.25			21,352,676.97	- 270,765.39					472,432,192.83	
四川安鼎爆破工程有限公司	3,373,592.63			1,351,953.00	11,817.37					4,737,363.00	
四川蓝狮科技有限公司	6,005,276.86			- 513,303.89						5,491,972.97	
玉溪市山友民用爆炸物品服务有限公司	9,484,100.63			402,923.43	- 39,356.55		- 840,000.00			9,007,667.51	
深圳市云领天下科技有限公司	1,316,753.44									1,316,753.44	
青年微视科技（深圳）有限公司	781,131.49									781,131.49	
三江民爆有限责任公司（注1）	7,522,738.04	2,275,761.60		661,732.52						10,460,232.16	
吉林省											

吉阳爆破有限公司（注2）										
四川鼎业爆破工程有限公司	24,702,722.04			29,040.50	11,292.00					24,743,054.54
西藏高争运输服务有限公司	42,653,414.97			1,180,884.50						43,834,299.47
雅安厦钨新能源材料有限公司	49,773,926.52			- 1,991,318.29						47,782,608.23
小计	957,835,552.32	2,275,761.60		35,940,501.09	306,742.11		- 11,153,945.17			985,204,611.95
合计	957,835,552.32	2,275,761.60		35,940,501.09	306,742.11		- 11,153,945.17			985,204,611.95

其他说明

注 1、2023 年 2 月 21 日，冕宁公司通过西南联合产权交易所与凉山州国有工业投资发展集团有限责任公司签署《产权交易合同（股权类）》，受让了三江民爆公司 7.54% 的股权。

注 2、由于吉阳爆破持续亏损，公司按权益法核算的长期股权投资账面价值已冲减至 0 元。

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西藏高争民爆股份有限公司	57,593,485.80	46,863,330.30
Core Lithium Limited（核心锂业有限公司）	301,550,939.21	337,321,749.85
Eastern Resources Limited（东部资源有限公司）	5,930,156.29	15,647,459.07
榆林市华宇爆破有限责任公司	9,000,000.00	9,000,000.00
营口贝肯双龙石油设备有限公司	57,000.00	57,000.00
察右中旗柯达化工有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
上海澍澎新材料科技有限公司	1,016,158.24	1,016,158.24
雅安市商业银行股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
泸州市商业银行股份有限公司	122,300.00	122,300.00
力帆科技（集团）股份有限公司	682,601.85	738,051.30
四川玻璃股份有限公司		0.00
EV Resources Limited（澳大利亚 EV 资源有限公司）	4,991,168.00	5,279,456.00
Oceana Lithium Ltd（奥希阿那锂业有限公司）	9,358,440.00	8,131,305.00
Abyssinian Metals Ltd（(ABY 电池金属有限公司）	19,703,007.48	19,703,007.48
合计	415,005,256.87	448,879,817.24

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西藏高争民爆股份有限公司		56,593,485.80				
Core Lithium Limited (核心锂业有限公司)		281,963,662.79				
Oceana Lithium Limited		4,800,581.66				
察右中旗柯达化工有限责任公司	309,595.27	309,595.27				
力帆科技(集团)股份有限公司			261,950.85			
四川玻璃股份有限公司			537,480.00			
Eastern Resources Limited (东部资源有限公司)			8,678,111.61			
EV Resources Limited			11,630,920.23			
上海澍澎新材料科技有限公司			15,483,841.76			
合计	309,595.27	343,667,325.52	36,592,304.45			

其他说明：

无

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,834,076.35	1,600,000.00		54,434,076.35
2.本期增加金额	1,063,192.71			1,063,192.71
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,063,192.71			1,063,192.71
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	53,897,269.06	1,600,000.00		55,497,269.06
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	20,928,819.58	1,121,574.88		22,050,394.46
2.本期增加金额	1,372,045.68	35,881.88		1,407,927.56
(1) 计提或 摊销	959,136.22	35,881.88		995,018.10
(2) 固定资产转入	412,909.46			412,909.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额	22,300,865.26	1,157,456.76		23,458,322.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,596,403.80	442,543.24		32,038,947.04
2.期初账面价值	31,905,256.77	478,425.12		32,383,681.89

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,829,886,831.43	1,809,673,610.26
合计	1,829,886,831.43	1,809,673,610.26

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原 值：							
1.期初 余额	1,027,448,07 3.10	1,740,719,63 5.86	51,008,987.4 9	247,656,072. 59	8,365,866.70	110,051.28	3,075,308,68 7.02
2.本期 增加金额	34,555,758.3 8	30,939,444.1 3	1,646,162.74	54,338,370.7 2	987,296.19		122,467,032. 16
(1) 购置	6,109,916.52	2,147,681.05	482,420.63	53,061,955.2 0	884,584.82		62,686,558.2 2
(	28,312,965.2 5	18,806,989.3 5	1,163,742.11	413,501.93	66,947.61		48,764,146.2 5

2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算增加	4,803.26	9,984,773.73		862,913.59	19,473.95		10,871,964.53
(5) 其他增加	128,073.35				16,289.81		144,363.16
3.本期减少金额	1,276,402.71	1,674,518.53	267,322.97	5,667,152.06	63,916.61		8,949,312.88
(1) 处置或报废	213,210.00	1,359,189.40	174,928.57	5,667,152.06	63,916.61		7,478,396.64
(2) 企业分立或合并减少							
(3) 外币报表折算减少		315,329.13					315,329.13
(4) 其他减少	1,063,192.71		92,394.40				1,155,587.11
4.期末余额	1,060,727.428.77	1,769,984.561.46	52,387,827.26	296,327,291.25	9,289,246.28	110,051.28	3,188,826.406.30
二、累计折旧							
1.期初余额	347,469,480.09	602,252,761.46	30,258,212.98	138,669,820.77	5,928,205.23	104,548.72	1,124,683,029.25
2.本期增加金额	17,157,335.83	66,741,665.54	1,831,436.45	13,372,543.45	387,121.02		99,490,102.29
(1) 计提	17,157,335.83	66,142,528.60	1,831,436.45	13,043,048.20	330,963.59		98,505,312.67
(2) 外币报表折算增加		599,136.94		329,495.25	12,410.20		941,042.39
(3) 其他增加					43,747.23		43,747.23
3.本期减少金额	591,808.44	527,748.65	169,231.43	4,928,970.54	28,106.04		6,245,865.10
(1) 处置或报废	178,898.98	527,748.65	155,109.64	4,928,970.54	28,106.04		5,818,833.85
(2) 其他减少	412,909.46		14,121.79				427,031.25
4.期末余额	364,035,007.48	668,466,678.35	31,920,418.00	147,113,393.68	6,287,220.21	104,548.72	1,217,927,266.44
三、减值准备							
1.期初余额	50,807,051.82	76,663,242.73	455,062.96	13,024,578.96	2,111.04		140,952,047.51
2.本期		60,260.92					60,260.92

增加金额							
（1）计提		21,617.47					21,617.47
（2）外币报表折算增加		38,643.45					38,643.45
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额	50,807,051.82	76,723,503.65	455,062.96	13,024,578.96	2,111.04		141,012,308.43
四、账面价值							
1.期末账面价值	645,885,369.47	1,024,794,379.46	20,012,346.30	136,189,318.61	2,999,915.03	5,502.56	1,829,886.831.43
2.期初账面价值	629,171,541.19	1,061,803,631.67	20,295,711.55	95,961,672.86	2,435,550.43	5,502.56	1,809,673.610.26

## （2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	34,709,030.02	12,325,160.94	12,057,515.91	10,326,353.17	
机器设备	49,018,353.35	32,700,752.86	14,761,864.85	1,555,735.64	
电子设备	613,245.12	433,866.07	1,817.96	177,561.09	
运输设备	732,052.19	297,564.40		434,487.79	
办公设备	80,009.67	74,253.31		5,756.36	
合计	85,152,690.35	45,831,597.58	26,821,198.72	12,499,894.05	

## （3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	865,818.30
运输设备	5,841,584.64
办公设备	24,587.79
合计	6,731,990.73

## （4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
包头矿务局化工厂厂房	236,204.40	历史原因，无法办理权证过户手续。
文圪气民用爆炸物品仓库账面价值	1,061,538.47	尚未取得产权证
金融广场 B 座 501#办公楼	3,070,263.72	尚未取得产权证
绵阳生产厂房及库房	42,887,472.90	权证办理过程中
吉阳生产厂房及库房	481,837.34	尚未取得产权证
雅安二期氢氧化锂生产厂房及库房	240,542,329.39	新修建，权证办理过程中

合计	288,279,646.22
----	----------------

其他说明

无

**15、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	117,702,339.73	35,507,776.05
工程物资	3,255,863.79	6,116,255.94
合计	120,958,203.52	41,624,031.99

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改造	27,996,772.73		27,996,772.73	22,111,327.96		22,111,327.96
库房、围墙及道路修建	2,125,704.95		2,125,704.95	1,996,811.16		1,996,811.16
2万吨电池级碳酸锂（氢氧化锂）生产线建设项目	5,283,990.47	3,387,393.89	1,896,596.58	5,386,956.04	3,387,393.89	1,999,562.15
乳胶生产线改造	7,265,094.61		7,265,094.61	2,021,624.09		2,021,624.09
原“新增年产5万吨电池级氢氧化锂、1.1万吨氯化锂及其制品生产线建设项目”	28,899,819.93		28,899,819.93	3,872,370.29		3,872,370.29
KMC 锂矿生产线	45,818,523.29		45,818,523.29			
其他	3,699,827.64		3,699,827.64	3,506,080.40		3,506,080.40
合计	121,089,733.62	3,387,393.89	117,702,339.73	38,895,169.94	3,387,393.89	35,507,776.05

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产线改造	240,960,000.00	22,111,327.96	11,374,169.05	5,488,724.28		27,996,772.73	46.76%	46.76%				其他
库房、围墙及道路	66,851,300.00	1,996,811.16	128,893.79			2,125,704.95	43.92%	43.92%				其他

路修建												
2万吨 电池级 碳酸锂 (氢氧化 锂)生产 线建设 项目	670,75 0,000. 00	5,386, 956.04	1,615, 480.33	1,718, 445.90		5,283, 990.47	96.21 %	96.21 %	29,266 ,974.1 8			募股 资金
乳胶 生产线 改造	12,000 ,000.0 0	2,021, 624.09	5,243, 470.52			7,265, 094.61	168.83 %	99.00 %				其他
原 “新增 年产5 万吨 电池级 氢氧化 锂、1.1 万吨 氯化锂 及其制 品项目”	2,364, 911,80 0.00	3,872, 370.29	66,563 ,629.2 5	41,536 ,179.6 1		28,899 ,819.9 3	23.39 %	23.39 %				募股 资金
KMC 锂矿生 产线	795,79 3,700. 00		45,818 ,523.2 9			45,818 ,523.2 9	5.76%	5.76%				其他
其他	5,214, 700.00	3,506, 080.40	710,53 6.35	20,796 .46	495,99 2.65	3,699, 827.64	13.63 %	13.63 %				其他
合计	4,156, 481,50 0.00	38,895 ,169.9 4	131,45 4,702. 58	48,764 ,146.2 5	495,99 2.65	121,08 9,733. 62			29,266 ,974.1 8			

### (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	3,255,863.79		3,255,863.79	6,116,255.94		6,116,255.94
合计	3,255,863.79		3,255,863.79	6,116,255.94		6,116,255.94

其他说明：

本集团第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更部分募投项目并将剩余募集资金投入雅安锂业第三期锂盐生产线部分建设项目的议案》，同意公司非公开发行股票募集资金项目“新增年产5万吨电池级氢氧化锂、1.1万吨氯

化锂及其制品项目”在完成一条 3 万吨生产线建设后，将剩余未建部分调整为再新建一条年产 3 万吨电池级氢氧化锂生产线，并将非公开发行股票募集资金剩余资金用于该条生产线建设，该条生产线建设与雅安锂业三期建设同步规划与实施。

## 16、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业 苗木	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额			500,267.00		500,267.00
2.本期增加 金额					
(1)外购					
(2)自行培 育					
3.本期减少 金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额			500,267.00		500,267.00
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1)计提					
3.本期减少 金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1)计提					
3.本期减少 金额					

(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			500,267.00		500,267.00
2.期初账面价值			500,267.00		500,267.00

## 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	土地	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,993,821.16	13,558,958.11	5,084,618.26	4,705,734.08	50,343,131.61
2.本期增加金额	6,669,787.03		1,980,409.45	244,673.29	8,894,869.77
(1) 租入	3,650,869.70		1,802,152.45	244,673.29	5,697,695.44
(2) 外币报表折算增加	3,018,917.33		178,257.00		3,197,174.33
3.本期减少金额		526,515.66	863,873.57		1,390,389.23
(1) 处置		526,515.66	863,873.57		1,390,389.23
4.期末余额	33,663,608.19	13,032,442.45	6,201,154.14	4,950,407.37	57,847,612.15
二、累计折旧					
1.期初余额	9,491,263.06	5,882,747.84	2,346,258.69	276,252.95	17,996,522.54
2.本期增加金额	3,842,005.08	2,175,215.19	1,755,968.82	85,357.66	7,858,546.75
(1) 计提	2,823,670.55	2,175,215.19	1,755,968.82	85,357.66	6,840,212.22
(2) 外币报表折算	1,018,334.53				1,018,334.53
3.本期减少金额		307,134.14	373,229.37		680,363.51
(1) 处置		307,134.14	373,229.37		680,363.51
4.期末余额	13,333,268.14	7,750,828.89	3,728,998.14	361,610.61	25,174,705.78
三、减值准备					
1.期初余额		320,997.78			320,997.78
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额		320,997.78			320,997.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,330,340.05	4,960,615.78	2,472,156.00	4,588,796.76	32,351,908.59
2.期初账面价值	17,502,558.10	7,355,212.49	2,738,359.57	4,429,481.13	32,025,611.29

其他说明：

无

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及信息系统	特许使用权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	673,890,797.95	32,376,645.61	17,577,343.40	20,649,536.88	8,298,385.46	2,697,372.68	755,490,081.98
2.本期增加金额	148,199.75			613,917.17	78,664.67	41,938.74	882,720.33
(1) 购置				117,924.52			117,924.52
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入				495,992.65			495,992.65
(5) 外币报表折算增加	148,199.75				78,664.67	41,938.74	268,803.16
3.本期减少金额				68,080.91			68,080.91
(1) 处置				68,080.91			68,080.91
4.期末余额	674,038,997.70	32,376,645.61	17,577,343.40	21,195,373.14	8,377,050.13	2,739,311.42	756,304,721.40
二、累计摊销							
1.期初余额	121,223,590.61	22,493,051.44	12,179,221.31	15,910,627.15	5,443,617.70	2,678,701.87	179,928,810.08

2.本期增加金额	7,843,233.02	1,015,516.68	301,484.82	740,899.64	1,311,754.90	60,609.55	11,273,498.61
(1) 计提	7,843,233.02	1,015,516.68	301,484.82	740,899.64	1,248,303.99		11,149,438.15
(2) 外币报表折算增加					63,450.91	60,609.55	124,060.46
3.本期减少金额				67,885.23			67,885.23
(1) 处置				67,885.23			67,885.23
4.期末余额	129,066,823.63	23,508,568.12	12,480,706.13	16,583,641.56	6,755,372.60	2,739,311.42	191,134,423.46
三、减值准备							
1.期初余额			188,369.72		1,571,929.10		1,760,298.82
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额			188,369.72		1,571,929.10		1,760,298.82
四、账面价值							
1.期末账面价值	544,972,174.07	8,868,077.49	4,908,267.55	4,611,731.58	49,748.43	0.00	563,409,999.12
2.期初账面价值	552,667,207.34	9,883,594.17	5,209,752.37	4,738,909.73	1,282,838.66	18,670.81	573,800,973.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研发项目		44,155,469.17				6,600,891.74		37,554,577.43
合计		44,155,469.17				6,600,891.74		37,554,577.43

其他说明

无

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
柯达公司	205,306,356.70					205,306,356.70
兴晟锂业	51,017,722.34					51,017,722.34
凯达公司	213,940,206.09					213,940,206.09
金恒公司	32,968,957.83					32,968,957.83
江泰公司	2,519,273.93					2,519,273.93
聚安公司	413,942.66					413,942.66
兴远爆破	925,573.31					925,573.31
资盛公司	31,846,000.81					31,846,000.81
安翔公司	19,790,003.76					19,790,003.76
红牛火药	59,725,304.24				22,997.38	59,702,306.86
西科公司	34,849,123.40		631,362.20			35,480,485.60
吉阳公司	27,121,390.89					27,121,390.89
合计	680,423,855.96		631,362.20		22,997.38	681,032,220.78

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置		
柯达公司	106,995,690.47					106,995,690.47
兴晟锂业	51,017,722.34					51,017,722.34
凯达公司	70,349,128.60					70,349,128.60
金恒公司	8,054,225.38					8,054,225.38
江泰公司	2,519,273.93					2,519,273.93
聚安公司	413,942.66					413,942.66
兴远爆破	570,161.11					570,161.11
资盛公司	31,846,000.81					31,846,000.81
安翔公司	19,790,003.76					19,790,003.76
红牛火药	13,682,652.00					13,682,652.00
西科公司	34,849,123.40		631,362.20			35,480,485.60
合计	340,087,924.46		631,362.20			340,719,286.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：西科公司本年增加系汇率变动影响。

1、上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下

1) 柯达公司：基于股份公司收购柯达公司时形成商誉的资产组涉及的长期经营性资产，以及在后续年度柯达公司收购资盛民爆、设立资达爆破、昌盛公司和昌安公司而形成的销售网络所涉及的长期经营性资产，产生的现金流量难以拆

分，故本集团将柯达公司及其子公司资盛民爆、昌盛公司、昌安公司、资达爆破的长期经营性资产作为一个资产组进行商誉减值测试。

2) 其余公司资产组与购买日资产组一致。

## 2、商誉减值测试的重要假设

- 1) 假设国家和地区的法律法规、宏观经济形势，以及政治、经济和社会环境无重大变化；
- 2) 假设国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策除公众已获知的变化外，无其他重大变化；
- 3) 假设税收政策、信贷政策不发生重大变化，税率、汇率、利率、政策性征收费用率基本稳定；
- 4) 假设公司管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- 5) 假设公司完全遵守所有相关的法律法规，不会出现影响公司发展和收益实现的重大违规事项；
- 6) 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响；
- 7) 假设公司的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；
- 8) 假设公司未来能持续享受税收优惠。

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

除与公司相关的国家政策、行业环境或公司经营发生重大变化等预计商誉存在减值迹象外，本集团于每年末进行一次商誉减值测试。截止 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在商誉减值迹象，故暂未做商誉减值测试。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,418,197.52		677,989.82		3,740,207.70
土地清理费	211,977.60		763.20		211,214.40
系统服务费	272,672.63		110,400.60		162,272.03
维修改造费	94,071.40		21,414.35		72,657.05
其他	2,012,494.28	2,446,816.92	256,286.42		4,203,024.78
合计	7,009,413.43	2,446,816.92	1,066,854.39		8,389,375.96

其他说明

无

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	293,226,567.10	54,968,151.32	250,678,054.13	48,399,241.33
内部交易未实现利润	350,115,393.91	99,874,825.68	198,268,125.70	36,911,388.49
可抵扣亏损	20,177,140.49	4,868,939.99	20,724,616.27	5,179,920.44
递延收益-政府补助	184,075,887.31	27,611,383.11	193,746,241.42	29,061,936.23
专项应付款--5000吨/年锰酸锂电池正极材料项目拨款			600,000.00	90,000.00
长期职工薪酬	241,528.72	36,229.31	1,351,735.00	356,448.49
长期资产折旧差异	386,610.28	67,331.03	1,179,193.55	176,879.03
股权激励	18,882,300.00	3,152,700.00	61,234,078.50	14,189,819.63
其他权益工具公允价值变动-公允价值变动			11,549,133.63	1,902,509.54
预提费用	1,038,785.26	156,935.77	211,055.00	52,763.75
税率变动导致的递延资产变动	926,384.00	138,957.60	86,783.40	4,339.17
新租赁准则暂时性差异	457,030.97	89,402.81	650,282.76	122,430.11
合计	869,527,628.04	190,964,856.62	740,279,299.36	136,447,676.21

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	274,832,284.63	52,413,872.24	368,725,995.12	60,151,839.24
长期资产折旧差异	98,682,617.03	14,803,360.63	100,914,556.74	15,137,183.50
未实现汇兑损益				
资产评估增值	59,333,011.56	14,833,252.89	59,333,011.56	14,833,252.89
新租赁准则暂时性差异	3,872.30	968.08	2,005,934.53	301,277.42
合计	432,851,785.52	82,051,453.84	530,979,497.95	90,423,553.05

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		190,964,856.62		136,447,676.21
递延所得税负债		82,051,453.84		90,423,553.05

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		2,294,255.76
资产减值准备	92,849,938.39	97,585,808.57
政府补助	2,493,660.56	843,176.18
合计	95,343,598.95	100,723,240.51

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		1,923,691.09	
2027 年		370,564.67	
合计		2,294,255.76	

其他说明

无

**23、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,443,652.71		4,443,652.71	1,309,427.61		1,309,427.61
预付工程款	9,884,755.55		9,884,755.55	650,500.00		650,500.00
暂估商誉	210,661,909.61		210,661,909.61	138,896,109.61		138,896,109.61
合计	224,990,317.87		224,990,317.87	140,856,037.22		140,856,037.22

其他说明：

注：暂估商誉系兴晟锂业收购普得科技、香港公司收购 SSC 公司和非洲工业形成。因兴晟锂业、香港公司分别与普得科技、SSC 公司和非洲工业原股东的股权交易协议约定交易对价按矿山储量进行计算，截止 2023 年 6 月 30 日所有采矿权储量未最终确定，导致本集团的收购对价及收购时点被收购公司的公允价值无法准确计量，因此将此次收购暂估商誉 210,661,909.61 元暂列报在其他非流动资产。

**24、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	40,020,555.56	19,010,862.50
信用借款	426,228,550.89	267,479,426.88

合计	476,249,106.45	296,490,289.38
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

无

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	567,754,691.90	566,011,600.01
合计	567,754,691.90	566,011,600.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	689,030,489.99	541,682,904.64
1-2 年	7,332,848.85	13,256,204.51
2-3 年	4,395,343.67	4,032,901.81
3 年以上	13,577,007.40	15,113,781.89
合计	714,335,689.91	574,085,792.85

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,000,000.00	未达到结算条件
供应商 2	2,110,091.74	未达到结算条件
合计	6,110,091.74	

其他说明：

无

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	171,945.00	195,195.00
合计	171,945.00	195,195.00

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	5,261,452.62	4,642,320.42
预收货款	21,965,669.35	4,983,644.69
预收运费	270,438.89	405,390.49
合计	27,497,560.86	10,031,355.60

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	16,982,024.66	预收货款变动的主要原因系本年部分锂盐客户为锁定锂产品保供及价格采用了预付款结算方式。
合计	16,982,024.66	

## 29、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	128,402,106.87	263,922,787.37	297,973,985.81	94,350,908.43
二、离职后福利-设定提存计划	2,840,109.50	24,881,354.81	26,551,298.87	1,170,165.44
三、辞退福利	998,813.88	365,886.52	522,758.58	841,941.82
四、一年内到期的其他福利	146,759.54		94,439.54	52,320.00
合计	132,387,789.79	289,170,028.70	325,142,482.80	96,415,335.69

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,525,310.95	223,447,492.48	260,360,706.56	47,612,096.87
2、职工福利费	159,012.67	10,888,571.72	10,984,789.62	62,794.77
3、社会保险费	204,950.95	14,356,912.39	14,553,066.92	8,796.42
其中：医疗保险费	11,225.94	12,022,078.96	12,133,482.27	-100,177.37
工伤保险费	156,203.80	1,731,350.01	1,850,703.56	36,850.25
生育保险费	9,326.03	34,946.44	0.01	44,272.46
大病医疗保险综合保险	6,811.82	36.00	380.10	6,467.72
综合保险	21,383.36	568,500.98	568,500.98	21,383.36
4、住房公积金	19,881.50	5,196,359.35	5,212,726.35	3,514.50
5、工会经费和职工教育经费	40,496,865.60	8,759,741.21	5,604,522.76	43,652,084.05
6、短期带薪缺勤	2,996,085.20	1,273,710.22	1,258,173.60	3,011,621.82

合计	128,402,106.87	263,922,787.37	297,973,985.81	94,350,908.43
----	----------------	----------------	----------------	---------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,536,011.20	23,728,121.33	25,571,779.22	692,353.31
2、失业保险费	304,098.30	1,153,233.48	979,519.65	477,812.13
合计	2,840,109.50	24,881,354.81	26,551,298.87	1,170,165.44

其他说明

无

**30、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,615,956.81	50,926,358.72
企业所得税	208,813,575.70	352,230,482.94
个人所得税	2,595,021.62	425,658.43
城市维护建设税	3,328,111.99	2,738,554.65
印花税	3,416,353.44	4,105,859.77
教育费附加	679,905.11	1,326,298.64
地方教育费附加	361,430.51	884,784.94
房产税	89,780.08	12,529.88
水利基金	19,708.90	10,154.46
环境保护税	16,026.04	15,923.01
水资源费	24,923.98	21,550.13
车船使用税	60,949.22	5,472.00
城镇土地使用税	1,700.50	1,700.50
残保金		78.53
合计	243,023,443.90	412,705,406.60

其他说明

无

**31、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,010,525.00	361,263.00
其他应付款	229,764,253.81	267,157,783.35
合计	232,774,778.81	267,519,046.35

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,010,525.00	361,263.00
合计	3,010,525.00	361,263.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票款	86,642,909.50	173,285,819.00
保证金及安全风险金	53,933,060.43	54,308,891.23
往来款	25,245,915.71	20,041,499.18
劳务费、佣金	7,657,904.63	8,591,093.64
代收代付款项（含代垫费用）	2,184,271.67	4,222,463.04
应付员工报销费用	13,725.56	2,371,128.27
股权转让/投资款	35,882,900.00	
外部非金融机构借款	13,210,000.00	
其他	4,993,566.31	4,336,888.99
合计	229,764,253.81	267,157,783.35

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 7	5,940,000.00	保证金未达到约定的付款条件
合计	5,940,000.00	

其他说明

无

## 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,300,240.25	147,133,492.06
一年内到期的长期应付款	10,111,806.49	7,097,342.54
一年内到期的租赁负债	8,063,685.49	7,701,519.97
合计	59,475,732.23	161,932,354.57

其他说明：

无

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	10,845,145.71	1,144,892.56
尚未终止确认的票据	330,759,797.26	272,009,370.32
合计	341,604,942.97	273,154,262.88

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	462,133,065.27	271,449,551.42
合计	482,133,065.27	291,449,551.42

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

利率区间详见“附注十、与金融工具相关的风险（2）利率风险”。

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	27,601,457.60	20,830,827.62
租赁负债未确认融资费用	-6,534,581.28	-4,872,723.12
合计	21,066,876.32	15,958,104.50

其他说明：

无

## 36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	37,710,297.06	28,901,279.27
专项应付款		600,000.00
合计	37,710,297.06	29,501,279.27

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	37,771,171.94	28,961,070.90
减：未确认融资费用	60,874.88	59,791.63
合计	37,710,297.06	28,901,279.27

其他说明：

注 1、截至 2023 年 6 月 30 日，澳洲公司及其全资子公司卡鲁阿那、西科公司应付澳大利亚国民银行、澳新银行和 ChartMortgage 共计 9,756,130.98 澳元借款，折合人民币 46,821,623.80 元，其中应重分类至一年内到期的非流动负债 2,082,806.82 澳元，折合人民币 9,995,806.49 元。

注 2、截止 2023 年 6 月 30 日，红牛公司通过分期付款方式购买设备尚有 201,004.42 新西兰元未支付，折合人民币 884,479.75 元。

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
5000 吨/年锰酸锂电池正极材料项目拨款	600,000.00		600,000.00	0.00	
合计	600,000.00		600,000.00		

其他说明：

无

## 37、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	167,480.00	216,397.00
三、其他长期福利	940,857.24	1,135,338.00
合计	1,108,337.24	1,351,735.00

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	216,397.00	275,465.00
二、计入当期损益的设定受益成本		62,582.00
4.利息净额		62,582.00
四、其他变动	48,917.00	121,650.00
2.已支付的福利	48,917.00	121,650.00
五、期末余额	167,480.00	216,397.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

注：设定受益计划净负债系绵阳公司根据绵阳久安实业公司（绵阳公司前身）《职工安置方案》（2003 年第 28 号文）计提的代管人员相关费用，包括原绵阳久安实业有限公司退休人员非统筹费用、内退人员生活费、养老保险和医疗保险。截至 2023 年 6 月 30 日，未来尚需支付安置相关费用 16.75 万元。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

## 38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	194,589,417.60	2,600,000.00	10,619,869.73	186,569,547.87	与资产相关的政府补助摊销余额
合计	194,589,417.60	2,600,000.00	10,619,869.73	186,569,547.87	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

重大技改项目补助资金	14,092,073.18			770,561.88			13,321,511.30	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金	11,204,745.06			647,764.55			10,556,980.51	与资产相关
雅化集团雅安生产点搬迁技术改造项目补助资金	6,098,528.18			559,344.06			5,539,184.12	与资产相关
购置土地补偿资金	30,935,219.10			351,128.76			30,584,090.34	与资产相关
产业技改研发补助资金	9,755,730.58			521,158.78			9,234,571.80	与资产相关
环保项目补助资金	4,426,470.70			128,921.55			4,297,549.15	与资产相关
胶状乳化炸药自动生产	1,294,852.22			163,026.55			1,131,825.67	与资产相关
安全措施技术改造补助资金	1,137,215.38			14,666.64			1,122,548.74	与资产相关
DDNP 起爆药生产线安全技术改造项目补助资金	90,000.16			19,999.98			70,000.18	与资产相关
起爆器材质量提升及产业升级项目	11,454,228.82			654,416.64			10,799,812.18	与资产相关
民爆自动化工艺技术研发平台项目	2,350,000.00			300,000.00			2,050,000.00	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	220,833.11			25,000.02			195,833.09	与资产相关
两化融合信息项目	90,000.00			15,000.00			75,000.00	与资产相关
专利实施与促进专项资金	2,816.91			1,690.14			1,126.77	与资产相关
年产 6000 吨昔阳现场混装炸药地面站建设	3,065,100.00						3,065,100.00	与资产相关
年产 2 万吨电池级碳酸锂（氢氧化	93,694,201.49	2,050,000.00		6,393,506.86			89,350,694.63	与资产相关

锂) 生产线建设项目(注 1)								
国家企业技术中心创新能力建设	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
氢氧化锂包装项目	356,999.90			15,866.66			341,133.24	与资产相关
省级知识产权专项资金(注 2)	278,736.14	200,000.00		12,816.66			465,919.48	与资产相关
树脂除钙项目资金	491,666.67			25,000.00			466,666.67	与资产相关
人才项目发展专项资金(注 3)	550,000.00	350,000.00					900,000.00	与资产相关
合计	194,589,417.60	2,600,000.00	0.00	10,619,869.73	0.00	0.00	186,569,547.87	

其他说明:

注 1、年产 2 万吨电池级碳酸锂(氢氧化锂)生产线建设项目

雅安市财政局与雅安市经济和信息化局根据《关于下达 2022 年第三批省级工业发展专项资金的通知》(川财建[2022]402 号), 拨付雅安锂业节能降碳项目 205.00 万元。

注 2、省级知识产权专项资金

绵阳市游仙区市场监督管理局根据《关于下达 2022 年省级知识产权专项资金预算的通知》(川财建[2022]115 号), 拨付绵阳公司 2022 年省级知识产权专项资金 20.00 万元。

注 3、人才项目发展专项资金

绵阳市人力资源和社会保障局根据《关于表扬资助 2021 年“科技城人才计划”项目的通知》(绵委人才组[2022]1 号), 拨付绵阳公司工业起爆药智能化生产自主研发产业技术培育团队剩余资助资金 35.00 万元。

### 39、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,152,562,520.00						1,152,562,520.00

其他说明:

无

### 40、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,447,028,799.07	36,642,738.11		2,483,671,537.18
其他资本公积	257,433,640.12	35,719,879.13		293,153,519.25
合计	2,704,462,439.19	72,362,617.24		2,776,825,056.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1、股本溢价变动主要系 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，部分限售股解除限售所致；其他资本公积变动主要系 2021 年限制性股票激励计划剩余限制性股票在等待期内确认的其他资本公积。

#### 41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为限制性股票激励计划回购的库存股	364,293,598.94		50,000,171.39	314,293,427.55
合计	364,293,598.94		50,000,171.39	314,293,427.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	283,626,657.91	-34,390,113.91			-5,834,489.38	-28,538,657.00	-16,967.53	255,088,000.91
其他权益工具投资公允价值变动	283,626,657.91	-34,390,113.91			-5,834,489.38	-28,538,657.00	-16,967.53	255,088,000.91
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,736,412.46	1,914,283.25				-927,019.60	2,841,302.85	-9,663,432.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	14,511,454.14	306,742.11				329,993.62	-23,251.51	14,841,447.76
外币财务报表	-23,247,866.	1,607,541.14				-1,257,013.26	2,864,554.36	-24,504,879.

折算差额	60				2		82
其他综合收益合计	274,890,245.45	32,475,830.66			5,834,489.38	29,465,676.60	245,424,568.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	100,545,280.80	25,285,441.09	15,205,751.13	110,624,970.76
合计	100,545,280.80	25,285,441.09	15,205,751.13	110,624,970.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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

注：专项储备系根据国家有关规定计提和使用的安全生产费用，详见本附注“五、37、（二）安全生产费用”相关内容。

### 44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	188,152,423.13			188,152,423.13
合计	188,152,423.13			188,152,423.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,834,510,008.91	2,341,022,791.12
调整后期初未分配利润	6,834,510,008.91	2,341,022,791.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	950,607,402.63	4,538,257,902.86
减：提取法定盈余公积		23,433,145.54
应付普通股股利	537,004,359.02	34,483,264.35
未分配利润其他减少		-13,145,724.82
期末未分配利润	7,248,113,052.52	6,834,510,008.91

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 46、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,194,470,803.88	4,782,349,171.21	5,989,665,395.49	2,854,234,447.99
其他业务	21,823,484.69	15,169,204.85	14,776,046.00	7,632,173.85
合计	6,216,294,288.57	4,797,518,376.06	6,004,441,441.49	2,861,866,621.84

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	民爆分部	爆破分部	运输分部	锂业分部	其他分部	合计
商品类型			1,004,316,473.27	597,917,276.75	71,167,461.45	4,542,383,359.02	509,718.08	6,216,294,288.57
其中:								
民爆生产与销售			1,004,316,473.27					1,004,316,473.27
爆破服务				597,917,276.75				597,917,276.75
运输服务					71,167,461.45			71,167,461.45
锂产品销售						4,542,383,359.02		4,542,383,359.02
其他							509,718.08	509,718.08
按经营地区分类			1,004,316,473.27	597,917,276.75	71,167,461.45	4,542,383,359.02	509,718.08	6,216,294,288.57
其中:								
西南区域			691,509,119.07	288,621,598.57	61,501,840.81	4,542,006,296.88	509,718.08	5,584,148,573.41
东北区域			56,323,407.21	0.00	1,092,116.65			57,415,523.86
华东区域				18,032,911.56				18,032,911.56
华北区域			256,483,946.99	146,699,998.40	8,573,503.99			411,757,449.38
境外区域				144,562,768.22		377,062.14		144,939,830.36
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								

按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将  
于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

#### 47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,155,636.47	12,512,998.22
教育费附加	3,669,353.63	6,330,399.33
房产税	2,706,103.32	2,525,187.64
土地使用税	2,499,275.44	2,110,968.93
车船使用税	86,865.97	80,907.79
印花税	7,090,630.45	5,434,420.58
土地增值税		657,956.96
地方教育费附加	2,443,602.71	4,209,895.52
水利基金	101,556.98	108,657.40
水资源费	108,417.50	115,202.57
环境保护税	84,891.38	65,641.73
价格调节基金		81,881.09
合计	26,946,333.85	34,234,117.76

其他说明：

无

#### 48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,283,006.87	9,102,252.73
业务招待费	6,099,241.82	5,656,014.21
劳务费	6,675,044.10	9,994,931.99
办公及差旅费	5,336,513.72	3,958,583.91
租赁费	711,343.75	270,735.49
装卸费	302,033.68	2,198,798.35
广告费及业务宣传费	392,903.56	
其他	2,062,951.71	1,140,374.26
合计	30,863,039.21	32,321,690.94

其他说明：

无

#### 49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,047,403.70	100,588,579.53
股权激励	35,719,879.13	15,308,519.62
长期资产折旧及摊销	34,051,016.73	25,628,673.29
安全生产费	25,048,555.43	29,415,080.40
专业中介机构服务费	13,033,615.44	18,199,423.70
业务招待费	8,109,852.21	8,102,162.79
办公费	7,241,795.30	7,672,224.40
差旅费	5,247,723.91	2,628,034.66
财产保险费	4,484,406.37	1,752,492.82
小车费	3,095,818.84	2,965,047.60
维修维护费	2,894,525.86	1,925,812.41
劳务费	2,464,503.83	210,101.93
水电、物管	2,342,517.34	2,236,206.83
检测评价费	1,131,011.14	1,165,830.40
租赁费	1,069,112.43	895,213.97
绿化环保费	932,249.76	1,055,147.72
广告及业务宣传费	737,045.64	706,672.15
其他	6,925,235.39	7,885,675.19
合计	269,576,268.45	228,340,899.41

其他说明

无

#### 50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	12,276,889.89	26,284,874.01
折旧摊销、维护费	10,243,047.39	4,802,213.68
人工成本	7,647,335.93	16,234,250.94

燃料和动力费用	3,533,570.21	4,822,810.63
其他费用	4,462,266.37	235,624.95
合计	38,163,109.79	52,379,774.21

其他说明

无

## 51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,756,815.24	6,307,775.27
减：利息收入	45,328,487.10	6,628,169.13
加：汇兑损失	-30,767,459.79	2,358,015.08
加：其他支出	2,839,308.27	3,902,606.82
合计	-55,499,823.38	5,940,228.04

其他说明

无

## 52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的其他收益	10,619,869.73	9,857,949.49
其中：递延收益直接转入	10,619,869.73	9,857,949.49
与收益相关的政府补助	26,248,948.25	5,205,207.63
合计	36,868,817.98	15,063,157.12

## 53、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,940,501.09	13,121,633.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,079,814.68	3,934,765.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	309,595.27	
应收款项融资贴现利息支出	-506,408.27	-13,492,747.35
合计	37,823,502.77	3,563,651.47

其他说明

无

## 54、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-87,139.95

合计	0.00	-87,139.95
----	------	------------

其他说明：

无

## 55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-690,300.81	-3,731,529.66
应收票据坏账损失	681,834.18	-53,184.36
应收账款坏账损失	-35,674,092.65	-24,189,442.90
合计	-35,682,559.28	-27,974,156.92

其他说明

无

## 56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-21,617.47	
十二、合同资产减值损失	-302,456.43	-465,576.22
合计	-324,073.90	-465,576.22

其他说明：

无

## 57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	105,280.19	283,291.14
使用权资产处置收益	130,576.87	
合计	235,857.06	283,291.14

## 58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款、赔偿收入	542,795.47	212,186.10	542,795.47
非流动资产毁损报废利得	135,509.74	35,568.23	135,509.74
其他	390,982.85	938,459.85	390,982.85
合计	1,069,288.06	1,186,214.18	1,069,288.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

无

## 59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	158,600.00	40,400.00	158,600.00
非流动资产报废损失	83,139.30	90,300.16	83,139.30
流动资产报废损失		1,450,368.58	
商业赔偿、罚款支出	243,571.16	427,200.00	243,571.16
行政处罚、滞纳金	12,326.64	195,672.73	12,326.64
其他	70,313.14	151,868.08	70,313.14
合计	567,950.24	2,355,809.55	567,950.24

其他说明：

无

## 60、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	205,957,469.17	483,912,250.04
递延所得税费用	-57,053,822.16	-21,220,640.49
合计	148,903,647.01	462,691,609.55

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,148,149,867.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	287,037,466.76
子公司适用不同税率的影响	-77,800,202.21
调整以前期间所得税的影响	-4,026,968.50
非应税收入的影响	-49,207,013.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,722.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,279,994.20
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	-6,519,895.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	-14,188.77

可加计扣除项目的影响	-2,423,545.52
其他	-2,602,722.30
所得税费用	148,903,647.01

其他说明

无

## 61、其他综合收益

详见附注“七、42 其他综合收益”相关内容。

## 62、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	45,328,487.10	6,628,131.31
政府补助	28,848,948.25	7,815,207.63
往来款及保证金	19,296,738.24	23,922,903.44
其他	6,224,873.68	14,243,233.14
合计	99,699,047.27	52,609,475.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	59,921,465.21	57,428,169.49
销售费用	21,580,032.34	22,759,201.60
财务费用	2,839,308.27	10,210,382.09
研发费用	7,995,836.58	5,431,994.99
往来款及保证金	57,546,443.56	26,040,447.50
对外捐赠	158,600.00	40,400.00
罚款、违约金、赔偿支出	255,897.80	622,872.73
其他	6,167,975.72	627,417.43
合计	156,465,559.48	123,160,885.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度投资款项	15,138,943.82	
借款本金	1,700,000.00	

合计	16,838,943.82	
----	---------------	--

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,400,000.00	3,400,000.00
合计	3,400,000.00	3,400,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励款		173,285,819.00
往来款	13,210,000.00	
合计	13,210,000.00	173,285,819.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	3,687,585.40	2,863,793.20
合计	3,687,585.40	2,863,793.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 63、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	999,246,220.03	2,315,880,131.01
加：资产减值准备	36,006,633.18	28,439,733.14

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,500,330.77	77,263,800.56
使用权资产折旧	6,840,212.22	5,763,486.91
无形资产摊销	11,149,438.15	10,056,442.78
长期待摊费用摊销	1,066,854.39	1,112,513.80
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）	-235,857.06	-283,291.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	83,139.30	1,540,668.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		87,139.95
财务费用（收益以“－”号填列）	-13,010,644.55	5,940,228.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-37,823,502.77	-3,563,651.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-54,517,180.41	-20,514,188.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,372,099.21	26,576,177.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-485,212,062.17	-1,591,191,951.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-371,280,149.40	-899,550,772.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-303,050,727.17	82,304,501.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-119,609,394.70	39,860,967.78
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	2,481,579,219.63	1,100,349,402.79
减：现金的期初余额	2,783,733,126.09	788,221,156.51
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	-302,153,906.46	312,128,246.28

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,481,579,219.63	2,783,733,126.09
其中：库存现金	329,432.39	116,421.34

可随时用于支付的银行存款	2,481,249,787.24	2,783,616,704.75
三、期末现金及现金等价物余额	2,481,579,219.63	2,783,733,126.09

其他说明：

无

#### 64、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本年资本公积的其他变动详见“本附注七、40、资本公积”；本年未分配利润的其他变动详见“本附注七、45、未分配利润”。

#### 65、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	284,959,947.66	信用证/保函保证金，使用受限
应收票据	15,498,775.61	用于开具银行承兑汇票质押
固定资产	24,967,498.34	用于银行借款抵押
无形资产	7,555,220.53	用于银行借款抵押
应收款项融资	369,908,543.25	用于开具银行承兑汇票质押
合计	702,889,985.39	

其他说明：

无

#### 66、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	59,308,807.97	7.2258	428,553,584.61
欧元	3,380,955.05	7.8771	26,632,121.02
港币	3,016.03	0.9220	2,780.72
加拿大元	1,664,920.46	5.4721	9,110,611.25
澳元	50,221.40	4.7992	241,022.55
新西兰元	2,693,937.21	4.4003	11,854,131.91
津巴布韦元	5,046,332.55	0.0192	96,934.61
纳米比亚元	290,067.82	0.3846	111,551.67
应收账款			
其中：美元	55,480,920.00	7.2258	400,894,031.74
欧元			
港币			

澳元	3,004,075.29	4.7992	14,417,158.13
新西兰元	5,229,362.05	4.4003	23,010,761.83
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	63,258.00	7.2258	457,089.66
加拿大元	1,200,000.00	5.4721	6,566,520.00
澳元	165,556.62	4.7992	794,539.33
新西兰元	483,819.18	4.4003	2,128,949.54
短期借款			
其中：澳元	3,987,744.09	4.7992	19,137,981.44
应付账款			
其中：美元	899,070.85	7.2258	6,496,506.15
澳元	3,446,703.80	4.7992	16,541,420.88
新西兰元	3,550,650.44	4.4003	15,623,927.13
欧元	8,015,388.37	7.8771	63,138,015.73
其他应付款			
其中：美元	1,578,382.05	7.2258	11,405,073.02
澳元		4.7992	
新西兰元	1,029,858.28	4.4003	4,531,685.39
纳米比亚元	768,347.57	0.3846	295,484.20
欧元	3,866.70	7.8771	30,458.38
其他权益工具投资			
其中：澳元	67,059,239.77	4.7992	321,830,703.50
一年内到期的非流动负债			
其中：澳元	2,418,325.82	4.7992	11,606,029.28
新西兰元	130,421.39	4.4003	573,893.23
租赁负债			
其中：澳元	549,480.52	4.7992	2,637,066.91
新西兰元	2,520,500.68	4.4003	11,090,959.14
长期应付款			
其中：澳元	7,673,324.16	4.7992	36,825,817.31
新西兰元	201,004.42	4.4003	884,479.75

其他说明：

无

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

适用 不适用

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
KMC 公司	津巴布韦	美元	主要交易币种
澳洲矿业	澳大利亚	澳元	当地主要币种
欣远公司	新加坡	欧元	主要交易币种
香港公司	香港	人民币	与母公司一致
红牛火药	新西兰	新西兰币	当地主要币种
星辰控股	新西兰	新西兰币	当地主要币种

澳洲公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
北方星辰	澳大利亚	澳元	当地主要币种
卡鲁阿那	澳大利亚	澳元	当地主要币种
西科公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
维多利亚公司	澳大利亚	澳元	当地主要币种
SSC 公司	塞舌尔	纳米比亚元	当地主要币种
JTD 公司	纳米比亚	纳米比亚元	当地主要币种
非洲工业	塞舌尔	纳米比亚元	当地主要币种
BIB 公司	纳米比亚	纳米比亚元	当地主要币种

## 67、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 2 万吨电池级碳酸锂（氢氧化锂）生产线建设项目	5,375,200.00	其他收益	5,375,200.00
工业发展资金补助	3,381,000.00	其他收益	3,381,000.00
中央经贸发展基金	12,208,100.00	其他收益	12,208,100.00
稳岗补贴	348,408.63	其他收益	348,408.63
税收减免	20,638.91	其他收益	20,638.91
稳岗及就业补贴	348,408.63	其他收益	348,408.63
个税手续费返还	218,413.88	其他收益	218,413.88
其他	4,348,778.20	其他收益	4,348,778.20
年产 2 万吨电池级碳酸锂（氢氧化锂）生产线建设项目	2,050,000.00	递延收益	0.00
省级知识产权专项资金	200,000.00	递延收益	0.00
人才项目发展专项资金	350,000.00	递延收益	0.00
合计	28,848,948.25		26,248,948.25

### (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	--------	--------------	------------

					依据	入	的净利润	
SSC 公司	2023 年 01 月 18 日	35,882,900.00	70.00%	注	2023 年 01 月 18 日	注	0.00	-73,445.09
非洲工业	2023 年 01 月 18 日	35,882,900.00	70.00%	注	2023 年 01 月 18 日	注	0.00	-211,440.71

其他说明：

注：2022 年 11 月 24 日，雅化集团召开第五届董事会第二十二次会议决议，同意全资子公司香港公司分别收购 SSC 公司、非洲工业 70.00% 股权，收购股权的对价总额为基础购买价款和追加购买价款，金额不超过 14,532.90 万美元。截至 2023 年 1 月 18 日止，本集团完成基础购买价款支付、被收购公司完成工商变更，本集团通过委派管理人员的方式参与 SSC 公司、非洲工业经营管理，实质控制了 SSC 公司、非洲工业，并享有相应的收益和承担相关风险。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	SSC 公司	非洲工业
--现金	35,882,900.00	35,882,900.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	35,882,900.00	35,882,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份 额		
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资 产公允价值份额的金额	35,882,900.00	35,882,900.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注：由于 SSC 公司和非洲工业所持矿资源储量尚未确定，SSC 公司和非洲工业的可辨认净资产公允价值尚不能确定，且相关合并价款在合并日不能最终确定，雅化集团目前仅支付最低购买价款，根据《企业会计准则-20 号》十六条的规定，资产负债表日以“暂时价值”为基础对合并成本进行确认和计量，合并报表将相关支出列报为“其他非流动资产”。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	SSC 公司		非洲工业	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00
负债：	0.00	0.00	0.00	0.00
借款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00	0.00	0.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

注：2022 年 7 月 28 日，兴晟公司按第五届董事会第十五次会议决议，收购普得科技 70.59% 股份，间接持有 KMC 公司 60% 股权，股权转让协议约定对价款按卡玛蒂维锂矿的氧化锂储量进行计算，截止报告日，雅化集团已接管了普得科技，并享有相应的收益和承担相关风险，但由于卡玛蒂维锂矿的储量尚未确定，所以无法确定合并对价。

2022 年 11 月 24 日，雅化集团召开第五届董事会第二十二次会议决议，同意全资子公司香港公司分别收购 SSC 公司、非洲工业 70.00% 股权，收购股权的对价总额为基础购买价款和追加购买价款，截至 2023 年 1 月 18 日止，已完成了

基础购买价款支付、被收购公司的工商变更登记，且通过委派管理人员的方式接管了 SSC 和非洲工业公司，但由于合同约定追加购买款需依据所属锂矿的氧化锂储量进行计算，截止报告日，所属锂矿储量最终未确定，从而导致无法确认合并对价。

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### （1）注销

2023 年 4 月，运输旺苍分公司完成注销；

2023 年 4 月，运输泸州分公司完成注销；

2023 年 4 月，中鼎大竹分公司完成注销；

### （2）其他合并范围的变化

2023 年 3 月，股份公司投资设立全资子公司广盛矿业；

2023 年 3 月，中鼎公司投资设立全资子公司瑞龙公司；

2023 年 6 月，金恒民爆设立全资子公司城达建设。

除此之外，本集团本年度合并范围无变化。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
雅安公司	四川雅安	四川雅安	生产企业	100.00%		设立
兴晟锂业	四川眉山	四川眉山	生产企业	100.00%		收购
运输公司	四川雅安	四川雅安	运输企业	100.00%		设立
香港公司	中国香港	中国香港	商贸企业	100.00%		设立
锂业科技	四川成都	四川成都	商贸企业	100.00%		设立
雅安锂业	四川雅安	四川雅安	生产企业	100.00%		设立
国理公司	四川阿坝	四川阿坝	生产企业	56.26%		收购
广盛矿业	四川甘孜	四川甘孜	商贸企业	100.00%		设立
绵阳公司	四川绵阳	四川绵阳	生产企业		100.00%	收购
旺苍公司	四川旺苍	四川旺苍	生产企业		100.00%	收购
三台公司	四川三台	四川三台	生产企业		100.00%	收购
柯达公司	内蒙古包头	内蒙古包头	生产企业		87.09%	收购
工程公司	四川绵阳	四川绵阳	其他		100.00%	设立
凯达公司	四川泸州	四川泸州	生产企业		94.38%	收购
恒泰公司	四川攀枝花	四川攀枝花	生产企业		51.00%	设立
金恒公司	山西晋中	山西晋中	生产企业		76.10%	收购
吉阳公司	吉林长春	吉林长春	生产企业		75.00%	收购
盛达公司	四川雅安	四川雅安	商贸企业		63.81%	收购
雅弘公司	四川甘孜	四川甘孜	工程爆破		67.00%	设立
红牛火药	新西兰	新西兰	工程爆破		100.00%	收购
柯达运输	内蒙古包头	内蒙古包头	运输企业		97.41%	设立
澳洲公司	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		83.00%	设立
绵阳运输	四川绵阳	四川绵阳	运输企业		100.00%	设立
金恒运输	山西晋中	山西晋中	运输企业		100.00%	收购
吉阳运输	吉林长春	吉林长春	运输企业		95.00%	收购
普得科技	四川成都	四川成都	其他		70.59%	收购
安徽蓉创	安徽宿州	安徽宿州	运输企业		100.00%	设立
蓉广通	四川广元	四川广元	运输企业		100.00%	设立
蓉泸通	四川泸州	四川泸州	运输企业		100.00%	设立
澳洲矿业	澳大利亚	澳大利亚	其他		100.00%	设立
SSC 公司	纳米比亚	塞舌尔	其他		70.00%	收购
非洲工业	纳米比亚	塞舌尔	其他		70.00%	收购
雅化爆破	四川绵阳	四川绵阳	工程爆破		100.00%	设立
鑫祥公司	四川攀枝花	四川攀枝花	工程爆破		64.00%	设立
安翔公司	四川泸州	四川泸州	商贸企业		48.47%	收购
冕宁公司	四川冕宁	四川冕宁	其他		100.00%	收购
会东公司	四川会东	四川会东	其他		100.00%	收购
华恒公司	四川绵阳	四川绵阳	其他		97.92%	收购
和安公司	四川攀枝花	四川攀枝花	其他		80.00%	收购
资达爆破	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		87.09%	收购
聚安公司	四川绵阳	四川绵阳	商贸企业		49.34%	收购
江泰公司	四川江油	四川绵阳	其他		82.14%	收购
兴远爆破	四川广元	四川广元	工程爆破		70.00%	收购
资盛公司	内蒙古包头	内蒙古包头	商贸企业		62.65%	收购
中鼎公司	四川雅安	四川雅安	工程爆破		100.00%	设立
彝盟爆破	四川西昌	四川西昌	工程爆破		51.00%	设立

咨询公司	四川成都	四川成都	技术咨询		100.00%	设立
昌盛公司	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		60.96%	设立
大同云威	山西大同	山西大同	生产企业		76.10%	收购
金恒民爆	山西晋中	山西晋中	商贸企业		76.10%	收购
金恒爆破	山西晋中	山西晋中	工程爆破		50.99%	收购
大同云威	山西大同	山西大同	生产企业		76.10%	收购
JTD 公司	纳米比亚	纳米比亚	其他		70.00%	收购
BIB 公司	纳米比亚	纳米比亚	其他		70.00%	收购
星辰控股	新西兰	新西兰	工程爆破		100.00%	设立
北方星辰	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		83.00%	设立
卡鲁阿那	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		83.00%	设立
西科公司	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		83.00%	收购
KMC 公司	津巴布韦	津巴布韦	其他		60.00%	收购
欣远公司	新加坡	新加坡	其他		70.59%	设立
恒昇爆破	山西晋中	山西晋中	工程爆破		76.10%	收购
城达建设	山西晋中	山西晋中	工程爆破		76.10%	设立
昌安公司	内蒙古包头	内蒙古包头	工程爆破		69.67%	设立
安翔物流	四川泸州	四川泸州	运输企业		31.51%	收购
瑞龙公司	津巴布韦	津巴布韦	工程爆破		100.00%	设立
维多利亚公司	澳大利亚	澳大利亚	工程爆破		83.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司的持股比例不同于表决权比例主要原因是公司对子公司的持股比例不是 100%。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

- 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来
盛达雅安分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
盛达汉源分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
聚安华恒分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
聚安江油分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
三江冕宁分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
三江会东分公司	销售雅化集团内生产企业所生产的民爆器材
顺安昭化分公司	购买雅化集团内销售企业所销售的民爆器材

根据盛达公司、聚安公司、三江民爆、广和民爆章程约定及相关补充协议，上述四家民爆公司在其各股东单位所在地设立分公司，各分公司实行委托当地股东进行管理的经营模式。股份公司或其子公司作为四家民爆公司的股东，享有

上表所列分公司收益，并承担这些分公司的风险，能够控制这些分公司实体，因此将其纳入合并范围。盛达公司、聚安公司本部由本集团控制，纳入合并范围，除上表外的该两公司的其他分公司无控制权，不纳入合并范围；三江公司、广和公司本部及除上表外的及其他分公司，本集团无控制权，不纳入合并范围。

根据兴远爆破与顺安爆破的经营协议及相关补充协议，顺安昭化分公司由兴远爆破自主经营，自负盈亏，并承担顺安昭化分公司的全部债权债务，兴远爆破能够控制顺安昭化分公司，因此将其纳入合并范围。顺安爆破除昭化分公司外的其他分公司及顺安爆破本部，本集团无控制权，不纳入合并范围。

根据本集团子公司金恒民爆与其各分公司实际控制人签署《分公司经营管理合同》约定，金恒民爆各分公司由各分公司实际控制人依法经营、独立核算、依法纳税、自负盈亏、独立承担分公司经营管理期间的全部债权债务，故金恒民爆除本部外，其所有分公司均不由本集团控制，不纳入合并范围。

上述特殊目的主体在合并报表内确认的资产、负债、净资产期末余额及本年净利润如下：

项目	盛达公司	聚安公司	三江公司	顺安公司	合计
资产合计	18,641,174.23	7,969,151.56	2,523,962.04	2,176,015.53	31,310,303.36
负债合计	7,619,903.15	3,204,694.54	510,719.74	1,044,353.26	12,379,670.69
净资产	11,021,271.08	4,764,457.02	2,013,242.30	1,131,662.27	18,930,632.67
净利润	-113,360.98	417,632.81	-56,240.80	135,502.85	383,533.88

注：盛达公司包含盛达雅安分公司、盛达汉源分公司；聚安公司包含聚安华恒分公司、聚安江油分公司；三江公司包含三江会东分公司、三江冕宁分公司；顺安公司包含顺安昭化分公司。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
恒泰公司	49.00%	2,431,848.73	3,920,000.00	16,256,112.60
柯达公司	12.91%	2,731,849.69	1,936,500.00	40,014,801.52
凯达公司	5.62%	1,218,312.33	843,000.00	24,781,107.59
金恒公司	23.90%	3,236,812.16		17,478,517.31
国理公司	43.74%	40,325,453.42		230,941,112.76
吉阳公司	25.00%	2,064,617.73		12,800,679.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

在子公司的持股比例不同于表决权比例主要原因是公司对子公司的持股比例不是 100%。

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒泰公司	32,440,791.94	17,403,507.40	49,844,299.34	15,308,932.07	1,359,627.27	16,668,559.34	36,153,892.03	16,662,056.08	52,815,948.11	17,404,225.07		17,404,225.07
柯达公司	359,783,940.63	77,076,312.27	436,860,252.90	104,307,211.97	1,097,528.62	105,404,740.59	304,922,036.34	80,011,983.94	384,934,020.28	57,191,869.92	1,184,032.91	58,375,902.83
凯达公司	334,507,481.92	172,853,470.91	507,360,952.83	35,690,465.11	2,014,499.69	37,704,964.80	315,925,086.06	176,531,836.50	492,456,922.56	26,571,739.76	1,798,308.14	28,370,047.90
金恒公司	226,263,178.81	260,558,555.41	486,821,734.22	395,059,787.02	9,179,173.43	404,238,960.45	193,891,777.20	265,073,385.80	458,965,163.00	381,924,255.18	9,632,633.51	391,556,888.69
国理公司	644,424,130.31	102,537,094.09	746,961,224.40	215,026,966.75	3,948,174.52	218,975,141.27	483,427,612.79	106,935,925.19	590,363,537.98	151,357,050.48	4,673,174.52	156,030,225.00
吉阳公司	88,582,538.93	36,708,778.83	125,291,317.76	73,311,053.78	777,545.40	74,088,599.18	59,802,175.29	35,805,790.21	95,607,965.50	53,086,285.28	817,176.30	53,903,461.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒泰公司	39,957,663.27	4,962,956.60	4,962,956.60	2,379,768.13	38,653,410.92	4,037,303.76	4,037,303.76	1,538,434.65
柯达公司	135,429,095.72	21,160,725.68	21,160,725.68	29,361,312.09	129,511,296.23	20,792,774.72	20,792,774.72	45,685,599.78
凯达公司	110,923,770.74	21,984,692.62	22,397,453.12	3,190,129.93	117,683,207.41	17,116,912.02	17,736,439.65	8,143,829.35
金恒公司	206,234,887.17	14,444,981.63	14,444,981.63	35,596,699.80	149,703,590.88	6,517,849.86	6,517,849.86	28,968,004.92
国理公司	1,061,471,314.57	92,193,537.76	92,193,537.76	2,233,475.08	630,924,543.34	91,161,829.34	91,161,829.34	25,934,298.54
吉阳公司	67,324,283.32	8,258,470.93	8,258,470.93	-605,301.21	21,612,105.56	-889,122.98	-889,122.98	5,255,233.61

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

金奥博	广东深圳	广东深圳	从事生产民用爆破器材所需的成套智能装备、关键原辅材料以及民用爆炸物品的研发、生产、销售	11.79%	3.12%	权益法
能投锂业	四川成都	四川成都	金属矿采选、销售	37.25%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

公司持有金奥博 14.91% 但具有重大影响的依据是公司两名高管分别出任金奥博的董事和监事。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	金奥博	能投锂业	金奥博	能投锂业
流动资产	1,817,879,028.10	150,117,197.33	1,766,766,282.04	154,203,744.00
非流动资产	1,297,041,569.93	1,630,241,427.45	1,293,911,495.84	1,280,864,606.29
资产合计	3,114,920,598.03	1,780,358,624.78	3,060,677,777.88	1,435,068,350.29
流动负债	1,159,330,257.84	213,477,048.66	1,166,843,157.98	186,867,292.89
非流动负债	231,745,861.53	689,079,300.00	200,199,999.87	449,733,823.52
负债合计	1,391,076,119.37	902,556,348.66	1,367,043,157.85	636,601,116.41
少数股东权益	243,079,742.83	94,570,107.82	240,495,891.51	71,830,801.35
归属于母公司股东权益	1,480,764,735.83	783,232,168.30	1,453,138,728.52	726,636,432.53
按持股比例计算的净资产份额	220,827,700.85	291,753,982.69	216,707,810.95	270,672,071.12
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润		28,432,387.71		28,432,387.71
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	230,205,749.25	472,432,192.83	222,915,386.66	451,350,281.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	653,013,609.59	171,744,686.54	559,519,087.30	27,877,345.13
净利润	48,033,458.65	80,072,783.60	17,598,263.89	12,393,382.73
终止经营的净利润				
其他综合收益	819,123.63		1,039,444.61	
综合收益总额	48,852,582.28	80,072,783.60	18,637,708.50	12,393,382.73
本年度收到的来自联			3,110,400.00	

营企业的股利				
--------	--	--	--	--

其他说明

无

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	282,566,669.87	283,569,884.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,647,091.45	6,327,291.92
--其他综合收益	227,877.58	610,067.80
--综合收益总额	7,874,969.03	6,937,359.72
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 各类风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化并确保将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、新西兰元、加拿大元、澳元、欧元和港币有关，除本集团境外红牛火药公司以新西兰元记账、采用新西兰元进行销售，澳洲公司及其子公司以澳元记账、采用澳元进行销售，香港公司进口锂产品和锂矿采用美元、投资业务以澳元、加拿大元计价，KMC 以美元记账外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。至 2023 年 6 月 30 日，本集团以外币计价的资产和负债余额情况如下表所述，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	年初外币余额
货币资金—美元	59,308,807.97	227,191,526.17
货币资金—港币	3,016.03	6,191.61

项目	期末外币余额	年初外币余额
货币资金—新西兰元	2,693,937.21	1,065,914.23
货币资金—澳元	50,221.40	843,114.18
货币资金—欧元	3,380,955.05	403,515.10
货币资金—加拿大元	1,664,920.46	227,927.73
货币资金—津巴布韦元	5,046,332.55	3,753,934.17
货币资金—纳米比亚元	290,067.82	3,753,934.17
应收账款—美元	55,480,920.00	18,408,200.00
应收账款—新西兰元	5,229,362.05	4,902,999.00
应收账款—澳元	3,004,075.29	5,278,922.05
预付账款-澳元	-	245,615.89
预付账款-新西兰元	-	677,809.00
其他应收款—澳元	165,556.62	198,550.05
其他应收款—美元	63,258.00	4,800.00
其他应收款—加拿大元	1,200,000.00	4,200,000.00
其他应收款—新西兰元	483,819.18	750,001.00
其他权益工具投资-澳元	67,059,239.77	81,999,971.34
短期借款—澳元	3,987,744.09	5,340,038.04
应付账款—美元	899,070.85	45,277,956.49
应付账款—澳元	3,446,703.80	2,582,834.13
应付账款—新西兰元	3,550,650.44	2,961,110.00
应付账款-欧元	8,015,388.37	
其他应付款—新西兰元	1,029,858.28	3,222.00
其他应付款—美元	1,578,382.05	1,768,382.05
其他应付款—澳元	-	21,387.49
其他应付款—欧元	3,866.70	
其他应付款—纳米比亚元	768,347.57	
租赁负债-新西兰元	2,520,500.68	2,071,275.67
租赁负债-澳元	549,480.52	158,760.72
一年内到期的非流动负债-新西兰元	130,421.39	129,951.82
一年内到期的非流动负债-澳元	2,418,325.82	1,718,181.74
长期应付款-澳元	7,673,324.16	6,131,206.09
长期应付款-新西兰元	201,004.42	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## (2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为：

报表科目	币种	年利率区间	原币金额
短期借款	澳元	3.67%-5%	3,987,744.09
短期借款	人民币	1.45%-4%	457,111,125.01
长期借款	人民币	1.3%—4.55%	482,133,065.27
一年内到期的非流动负债			41,300,240.25
租赁负债	澳元	5%	549,480.52
一年内到期的非流动负债			335,519.00
租赁负债	新西兰元	4.65%	2,520,500.683
一年内到期的非流动负债			130,421.387
租赁负债	人民币	4.3%-4.9%	6,764,957.02
一年内到期的非流动负债			5,879,569.48
长期应付款	澳元	2.95%-5.64%	7,673,324.16
一年内到期的非流动负债			2,082,806.82
长期应付款	新西兰元		201,004.42

公司密切关注利率变化带来的风险。

### （3）价格风险

本集团以市场价格销售锂产品，因此受到此等价格波动的影响。

## 2、信用风险

截至 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

### （1）现金及现金等价物

本集团为了降低违约风险，将现金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （2）应收款项

本集团持有的应收票据具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本集团面临因客户存在不同特性以及客户所在地区不同导致的信用风险，本集团分析每个新客户的信誉情况，此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## （二）敏感性分析

在计算敏感性分析时，本集团在境外的记账本位币非人民币的下属子公司持有的非人民币资产负债未包括在内。

### 1、外汇风险敏感性分析

假定人民币与美元维持联系汇率，管理层预计人民币相对美元贬值/升值 5.00%，对净利润以及所有者权益影响分别为增加/减少人民币 52,294,184.71 元。

### 2、利率风险敏感性分析

假定其他因素不变，截至 2023 年 6 月 30 日，利率每上升 1.00% 将会导致净利润以及所有者权益减少 6,543,720.88 元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	670,000,000.00			670,000,000.00
（二）应收款项融资		183,469,675.18		183,469,675.18
（三）其他权益工具投资	380,106,791.15		34,898,465.72	415,005,256.87
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价依据 2023 年 6 月 30 日股票收盘价和理财产品净值确定。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是郑戎。

其他说明：

郑戎为股份公司第一大股东，报告期末持有股份公司 117,519,340 股，占总股本的 10.20%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
金奥博	联营企业
广和民爆	联营企业
顺安爆破	联营企业
昌平爆破	联营企业
立安科爆	联营企业
龙腾爆破	联营企业
瑞丰民爆	联营企业
瑞翔爆破	联营企业
顺远运业	联营企业
金雅公司	联营企业
中瑞爆破	联营企业
康能爆破	联营企业
安鼎爆破	联营企业
合江爆破	联营企业
泸县爆破	联营企业
叙永爆破	联营企业
古蔺爆破	联营企业
能投锂业	联营企业
开元医院	联营企业
华瑞雅	联营企业
瑞雅公司	联营企业
蓝狮科技	联营企业
蓝盾爆破	联营企业
金盾爆破	联营企业
山友爆破	联营企业
鼎业爆破	联营企业
吉阳爆破	联营企业

高争运输	联营企业
雅安厦钨	联营企业

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
绵阳聚安民用爆破器材有限公司北川分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
绵阳聚安民用爆破器材有限公司平武县分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
绵阳聚安民用爆破器材有限公司盐亭县分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
四川雅安盛达民爆物品有限公司石棉分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
四川雅安盛达民爆物品有限公司荣经分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司寿阳分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司榆社分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司灵石分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司昔阳分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司左权分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司和顺分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司介休分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
山西金恒民爆经营公司平遥分公司	子公司设立的不受控制的其他主体
西藏高争民爆物资有限责任公司	由集团派遣监事的被投资方
凉山三江民爆有限责任公司	纳入集团合并的特殊目的主体的母公司
攀枝花市恒威化工有限责任公司	持有恒泰公司 49% 股份
文山州金盾运输服务有限责任公司	其他关联方
乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司峨眉山市分公司	其他关联方
乐山市沙湾区昌平爆破工程有限公司马边分公司	其他关联方
凉山龙腾爆破服务有限公司布拖分公司	其他关联方
凉山龙腾爆破服务有限公司会东分公司	其他关联方
凉山龙腾爆破服务有限公司会理分公司	其他关联方
凉山龙腾爆破服务有限公司美姑分公司	其他关联方
山西金恒民爆物品配送有限责任公司和顺分公司	其他关联方
山西金恒民爆物品配送有限责任公司平遥分公司	其他关联方
山西金恒民爆物品配送有限责任公司寿阳分公司	其他关联方
山西金恒民爆物品配送有限责任公司昔阳分公司	其他关联方
山西金恒民爆物品配送有限责任公司左权分公司	其他关联方
西藏高争民爆股份有限公司昌都分公司	其他关联方
凉山三江民爆有限责任公司白鹤滩分公司	其他关联方
凉山三江民爆有限责任公司卡杨分公司	其他关联方
凉山三江民爆有限责任公司雷波分公司	其他关联方
凉山三江民爆有限责任公司乌东德分公司	其他关联方
晋中市维物贸有限公司	其他关联方
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	其他关联方

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
金雅公司	原材料	13,739,074.96			15,241,605.65
聚安北川分公司	民爆产品	5,737,828.67			4,347,761.60
聚安北川分公司	接受劳务				51,376.16
聚安平武分公司	民爆产品	3,705,769.91			6,270,872.52
金奥博	原材料	22,100,710.63	70,000,000.00	否	1,616,169.98
金奥博	固定资产				588,495.56
金恒民爆和顺分公司	民爆产品	1,404,379.61			3,485,229.38
金恒民爆榆社分公司	民爆产品	943,189.35			
金恒民爆寿阳分公司	民爆产品	167,630.44			1,456,562.47
金恒民爆昔阳分公司	民爆产品	9,561,820.78			10,866,664.22
金恒民爆左权分公司	民爆产品	535,733.11			251,910.76
恒威化工	原材料	45,969.47			46,866.90
恒威化工	运输服务	147,602.12			253,225.96
瑞丰民爆	民爆产品	1,050,565.67			855,452.59
金盾爆破（含分公司）	爆破服务				673,991.65
金盾运输	运输服务	1,102,000.10			
金恒配送昔阳分公司	运输服务	242,144.44			318,257.33
金恒配送寿阳分公司	运输服务	64,950.50			54,980.59
金恒配送和顺分公司	运输服务	64,700.00			179,298.06
中瑞爆破	接受服务	3,967,137.27			5,787,472.51
盛达石棉分公司	民爆产品				251,044.25
瑞翔爆破	评估费	16,886.79			3,358.49
广和民爆	民爆产品				144,358.00
顺安爆破	爆破服务	5,705.66			13,707.17
高争民爆	原材料	2,933,805.31			
高争运输	运输服务	10,413,146.96			
德鑫矿业	原材料	21,994,788.07	600,000,000.00	否	
厦门厦钨	原材料	55,221,238.92			
三江民爆宁南分公司	民爆产品	956,049.56			
鼎业爆破	固定资产	160,038.04			
顺远运业	运输业务	9,801.98			
合江爆破	爆破业务	6,000.00			
合计		156,298,668.32			52,758,661.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中瑞爆破	民爆产品	13,134,565.10	11,974,847.60
中瑞爆破	提供服务	22,853.38	36,406.26
叙永爆破	民爆产品	502,445.66	552,732.75
叙永爆破	运输服务	7,128.71	
顺安爆破	民爆产品	399,118.58	3,774,834.75

顺安爆破	提供服务	210,706.25	91,743.12
顺安爆破朝天分公司	民爆产品	1,909,835.91	
顺安爆破利州分公司	民爆产品	8,831.86	
顺安爆破旺苍分公司	提供服务	377,358.49	
盛达荣经分公司	民爆产品	86,415.62	
盛达荣经分公司	运输服务		895,478.29
盛达石棉分公司	民爆产品	1,276,113.27	568,698.15
三江民爆雷波分公司	民爆产品	45,132.75	3,783,122.09
三江民爆卡杨分公司	民爆产品		1,562,581.61
三江民爆	民爆产品	15,087,363.79	6,074,036.99
瑞翔爆破	民爆产品	21,238.93	18,584.07
瑞丰民爆	民爆产品	11,673,975.13	13,009,289.66
泸县爆破	民爆产品		249,605.11
龙腾爆破美姑分公司	民爆产品		1,411,844.27
龙腾爆破木里分公司	民爆产品	370,534.51	
龙腾爆破盐源分公司	民爆产品	578,548.67	
龙腾爆破普格分公司	民爆产品	11,105.84	
龙腾爆破	民爆产品	101,504.43	328,631.14
龙腾爆破	原料、水电		301,886.78
蓝狮科技	运输服务	1,715,538.65	848,825.69
蓝狮科技	其他	19,489.74	
蓝盾民爆（含分公司）	民爆产品	11,085,455.95	9,279,049.80
康能爆破（含分公司）	民爆产品	17,098,780.41	18,956,171.35
康能爆破（含分公司）	提供服务	4,754.72	5,150.94
聚安平武分公司	民爆产品	7,545,321.04	9,594,614.03
聚安平武分公司	咨询服务		4,716.98
聚安北川分公司	民爆产品	17,466,172.45	15,950,363.14
聚安北川分公司	咨询服务		11,335.90
金雅公司	民爆产品		260,454.04
金雅公司	运输服务	224,733.94	326,785.38
金雅公司	原料、水电	305,740.73	
金恒民爆左权分公司	民爆产品	4,669,268.03	1,844,943.99
金恒民爆榆社分公司	民爆产品	806,273.95	68,487.13
金恒民爆昔阳分公司	民爆产品	14,006,080.65	11,625,738.04
金恒民爆寿阳分公司	民爆产品	5,796,661.84	3,560,957.54
金恒民爆平遥分公司	民爆产品	2,778,857.35	1,123,648.84
金恒民爆灵石分公司	民爆产品	9,794,771.56	4,194,420.60
金恒民爆介休分公司	民爆产品	3,918,048.15	1,096,373.21
金恒民爆介休分公司	运输服务		4,716.98
金恒民爆和顺分公司	民爆产品	7,745,518.52	7,206,125.56
金盾爆破（含分公司）	民爆产品	7,173,646.84	5,972,132.95
恒威化工	民爆产品	1,842,477.88	1,367,752.56
合江爆破	民爆产品	420,709.38	207,561.06
合江爆破	提供服务	3,564.36	
广和民爆	民爆产品	30,577,364.31	17,745,574.62
古蔺爆破	民爆产品	3,306,555.75	2,378,590.32
古蔺爆破	咨询服务	28,514.85	27,326.73
高争民爆昌都分公司	民爆产品	27,814,867.92	13,015,172.34
高争民爆	民爆产品	48,536,901.04	13,449,414.50
高争运输	提供服务	10,750,658.23	
昌平爆破马边分公司	民爆产品	3,712,389.38	3,683,893.80
昌平爆破峨眉山市分公司	民爆产品	388,545.12	1,316,867.44
昌平爆破峨边分公司	民爆产品	200,424.78	
昌平爆破沐川分公司	民爆产品	13,274.34	
昌平爆破沙湾分公司	民爆产品	1,585,699.12	
昌平爆破	民爆产品		222,654.86

昌平爆破	提供劳务		471,698.11
山友爆破（含分公司）	民爆产品	1,774,610.62	
安鼎爆破	民爆产品	10,135,969.35	1,011,969.90
安鼎爆破	提供劳务	112,772.28	64,714.13
鼎业爆破	民爆产品	7,200,388.31	
鼎业爆破	提供服务	11,683.17	
金奥博	提供服务	3,722,116.31	
立安科爆	民爆产品	18,303.54	
厦门厦钨	锂产品	115,073,854.87	
吉阳爆破	民爆产品	64,592.92	
吉阳爆破	运输服务	79,049.69	
合计		425,355,178.92	191,532,525.10

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：上述关联交易价格均按市场原则确定。

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
蓝狮科技	固定资产	210,000.00	210,000.00
久安芯	固定资产		112,523.81
聚安民爆北川分公司	固定资产	9,523.81	
中瑞爆破	固定资产	364,957.14	380,271.43
康能爆破	固定资产	249,000.00	249,000.00
顺安爆破	固定资产	16,318.06	57,191.39
立安科爆	固定资产	9,174.31	
合计		858,973.32	1,008,986.63

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
金雅公司	固定资产	6,300.00	6,300.00								
恒威化工	固定资产	290,000.00									
金恒民爆和顺分公司	固定资产	18,348.62	29,357.80								
蓝狮科技	固定资产	129,203.54									
合江爆破	固定资产		4,103.00								
叙永爆破	固定资产		3,652.00								

安鼎 爆破	固定 资产	2,569.00								
----------	----------	----------	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

无

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金恒公司	10,000,000.00	2022年03月31日	2023年03月30日	是
金恒公司	20,000,000.00	2022年06月30日	2023年09月30日	否
金恒爆破	10,000,000.00	2022年03月31日	2023年03月30日	是
金恒公司	10,000,000.00	2023年06月29日	2024年06月29日	否
金恒公司	20,000,000.00	2023年03月16日	2024年03月16日	否
金恒爆破	10,000,000.00	2023年06月29日	2024年06月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鼎业爆破	20,000,000.00	2015年12月03日	2025年12月03日	否
绵阳公司	41,000,000.00	2018年06月01日	2023年04月24日	是
雅安锂业	420,000,000.00	2021年05月21日	2023年05月20日	是

关联担保情况说明

无

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
普得科技老股东	20,000,000.00	2022年08月12日	2024年08月11日	借款

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	2,873,852.54	1,791,505.26
独立董事	100,000.00	70,000.00
监事	452,983.27	440,184.79
其他高管	2,127,631.06	1,192,437.42
合计	5,554,466.87	3,494,127.47

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	聚安平武分公司	2,084,620.59	104,231.03	2,455,783.45	122,789.17
应收账款	聚安北川分公司	4,191,185.42	209,559.27	1,244,159.59	62,207.98
应收账款	聚安盐亭分公司	160,828.46	160,828.46	160,828.46	160,828.46
应收账款	蓝盾爆破（含分公司）	2,125,900.00	106,295.00	6,000.00	300.00
应收账款	金盾爆破（含分公司）	2,201,548.28	110,077.41	6,000.00	300.00
应收账款	龙腾爆破	96,160.00	4,808.00	9,540.00	477.00
应收账款	龙腾爆破美姑分公司	57,760.00	2,888.00	257,760.00	12,888.00
应收账款	龙腾爆破盐源分公司	132,128.00	6,606.40		
应收账款	昌平爆破			66,340.00	3,317.00
应收账款	昌平爆破峨眉山市分公司	311,609.65	15,580.48	436,553.65	21,827.68
应收账款	昌平爆破马边分公司	1,938,450.00	96,922.50	843,450.00	42,172.50
应收账款	昌平爆破沙湾分公司	1,010,640.00	50,532.00		
应收账款	昌平爆破峨边分公司	6,480.00	324.00		
应收账款	金雅公司	26,960.00	1,348.00	67,790.00	3,389.50
应收账款	广和民爆	1,290,823.98	64,541.20	5,093,050.57	254,652.53
应收账款	瑞雅公司			500,000.00	25,000.00
应收账款	高争昌都分公司	5,431,915.20	271,595.76		
应收账款	金恒民爆和顺分公司	3,478,265.23	3,413,413.26	3,589,188.38	3,418,959.42
应收账款	金恒民爆灵石分公司	360,209.85	18,010.49	92,117.99	4,605.90
应收账款	金恒民爆昔阳分公司	3,154,226.25	1,444,961.31	1,883,919.05	1,856,445.95
应收账款	金恒民爆寿阳分公司	2,034,618.26	101,730.91	376,390.38	18,819.52
应收账款	金恒民爆榆社分公司	74,547.88	3,727.39	428,922.01	21,446.10
应收账款	金恒民爆左权分公司	4,200.00	210.00		
应收账款	康能爆破（含分公司）	4,537,047.48	226,852.37	193,625.48	9,681.27
应收账款	瑞丰民爆	1,575,575.89	78,778.79	1,531,460.56	76,573.03
应收账款	三江民爆	2,535,908.53	163,781.43	1,074,456.81	53,722.84
应收账款	三江民爆雷波分公司	51,000.00	2,550.00		
应收账款	顺安爆破	70,000.00	3,500.00		
应收账款	顺安爆破朝天分公司	868,392.24	43,419.61	803,994.49	40,199.72
应收账款	顺安爆破平昌分公司	600,184.31	142,427.30	600,184.31	60,018.43
应收账款	蓝狮科技	825,056.40	41,252.82	3,947,736.73	197,386.84
应收账款	瑞翔爆破	36,833.78	1,841.69		
应收账款	安鼎爆破	112,496.00	5,624.80	1,019,366.15	50,968.31
应收账款	高争民爆	3,647,180.00	140,508.00		
应收账款	高争运输	6,075,414.07	303,770.70	41,602.40	2,080.12
应收账款	金奥博	1,304,778.13	65,238.91	947,671.24	47,383.56
应收账款	中瑞爆破	1,933,252.00	96,662.60	6,000.00	300.00
应收账款	鼎业爆破	1,941,300.00	97,065.00		
应收账款	厦门厦钨	1,470,000.00	73,500.00		
应收账款	恒威化工	432,846.64	21,642.33		
应收账款	山友爆破（含分公司）	386,100.00	19,305.00		
应收账款	立安科爆	18,720.74	936.04		
应收账款	吉阳爆破	16,413.25	820.66		
其他应收款	开元医院	4,791,700.00	1,192,495.18	4,791,700.00	1,195,884.88
其他应收款	中维物贸	10,999,930.00	7,699,951.00	15,999,930.00	15,999,930.00
其他应收款	聚安北川分公司	347,195.71	17,359.79	852,737.23	42,636.86
其他应收款	中瑞爆破	3,630.00	181.50	76,047.67	3,802.38

其他应收款	安鼎爆破	26,400.00	1,320.00		
其他应收款	康能爆破（含分公司）	101,449.47	5,072.47		
其他应收款	瑞雅公司	534,653.88	26,732.69	34,653.88	2,016.08
其他应收款	立安科爆	67,294.16	3,364.71	40,417.31	2,020.87
其他应收款	三江民爆	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00
其他应收款	三江民爆乌东德分公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	500,000.00
其他应收款	三江民爆西昌分公司			500,000.00	500,000.00
其他应收款	蓝狮科技	2,319,846.54	211,951.23	4,124,735.10	382,011.76
其他应收款	广和公司			138,000.00	6,900.00
其他应收款	金盾爆破（含分公司）			0.20	0.01
其他应收款	顺安爆破旺苍分公司	67,679.95	3,384.00		
其他应收款	金奥博	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
其他应收款	盛达石棉分公司	1,700,000.00	85,000.00		
其他应收款	盛达荣经分公司	1,700,000.00	85,000.00		
其他应收款	吉阳爆破	5,187,569.04	726,989.00		
其他应收款	高争民爆	850.00			
应收票据	金雅公司			2,631,433.22	
合同资产	蓝狮科技			104,000.00	5,200.00
预付账款	金奥博	276,180.00		419,500.00	
预付账款	中瑞爆破	1,557.09			
预付账款	德鑫矿业	18,500,000.00			
合计		106,307,512.35	18,326,470.49	58,467,046.31	25,731,643.67

## （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	恒威化工	19,171.00	
应付账款	聚安平武分公司	1,868,832.00	3,409,112.00
应付账款	聚安北川分公司	1,562,560.00	1,147,472.00
应付账款	金奥博	5,421,388.92	1,616,949.57
应付账款	金雅公司	1,565,728.00	46,669.38
应付账款	金恒民爆昔阳分公司	869,452.57	
应付账款	金恒民爆和顺分公司	65,570.05	16,785.48
应付账款	金恒民爆榆设分公司	108,820.20	460,698.08
应付账款	金恒民爆寿阳分公司	167,630.44	
应付账款	金恒民爆左权分公司	60,200.57	
应付账款	金恒配送寿阳分公司	65,600.00	
应付账款	金恒配送昔阳分公司	101,821.84	13,500.00
应付账款	瑞丰民爆	440,327.54	53,188.33
应付账款	安鼎爆破		5,505.00
应付账款	中瑞爆破	6,250,865.06	7,285,146.81
应付账款	广和民爆利州分公司		1,874.00
应付账款	三江民爆宁南分公司	372,084.00	618,539.47
应付账款	高争运输	5,510,961.99	1,665,463.30
应付账款	高争民爆	932,400.00	
应付账款	金盾运输	189,576.29	
应付账款	顺远运业	1,320.00	
应付票据	金雅公司		4,981,879.48
其他应付款	中瑞爆破	2,049,892.25	2,095,798.92
其他应付款	康能爆破（含分公司）	1,036,336.28	1,117,032.74
其他应付款	盛达石棉分公司	77,800.00	77,800.00
其他应付款	顺安爆破	50,433.64	85,567.23
其他应付款	聚安平武分公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	聚安北川分公司	50,000.00	50,000.00

其他应付款	聚安盐亭分公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	金奥博	83,000.00	29,000.00
其他应付款	蓝狮科技	1,381.06	1,381.06
其他应付款	广和民爆	138,000.00	
其他应付款	恒威化工	145,000.00	
其他应付款	合江爆破	13,699.13	
其他应付款	金雅公司	3,575.00	
其他应付款	蓝盾爆破（含分公司）		5,861.80
合同负债	鼎业爆破		99,564.85
合同负债	金盾爆破（含分公司）		55,022.86
合同负债	安鼎爆破		118,600.00
合同负债	昌平爆破峨边分公司		17,740.00
合计		29,323,427.83	25,176,152.36

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,021,050.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

无

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格－授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在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、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，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权益工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	96,953,957.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	35,719,879.13

其他说明

注、本集团 2022 年股票期权激励计划：

（1）2022 年 4 月 22 日，公司召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议，审议并通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向 14 名激励对象授予限制性股票，限制性股票的授予价格为每股 14.39 元。

## (2) 行权条件:

阶段	解除限售比例	解除限售期间	公司业绩考核目标	个人业绩考核目标
第一个解除限售期	50%	自授予完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	2021 和 2022 年度锂业务两年的累计营业收入不低于 50 亿。	上一年度个人绩效考核得分大于等于 90 分，为优秀；大于等于 70 分，小于 90 分，为合格；小于 70 分，为不合格。
第二个解除限售期	50%	自授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	2021、2022 和 2023 年度锂业务三年的累计营业收入不低于 100 亿。	在公司业绩目标达成的前提下，考核结果为优秀的解除限售；合格的，按 50%解除限售，其余部分公司回购注销；不合格的，全部由公司回购注销。

### 3、股份支付的修改、终止情况

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本集团第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司全资子公司收购四川通达化工有限责任公司股权的议案》，同意公司全资子公司雅化集团安实业有限公司以自有资金 16,320 万元收购四川通达化工有限责任公司（简称“通达公司”）51%的股权。截止 2023 年 7 月 18 日，通达公司完成了工商变更以及股权款支付，通达公司纳入雅化集团合并报表。

截至财务报告日，除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司根据各分部的业务性质划分业务分部，各业务分部执行的会计政策均为公司统一会计政策。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	民爆分部	爆破分部	运输分部	锂业分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,208,156,776.59	637,513,315.87	150,550,204.89	9,543,795,070.82	2,842,126,533.54	- 8,165,847,613.14	6,216,294,288.57
其中:对外交易收入	1,004,316,473.27	597,917,276.75	71,167,461.45	4,542,383,359.02	509,718.08		6,216,294,288.57
分部间交易收入	203,840,303.32	39,596,039.12	79,382,743.44	5,001,411,711.80	2,841,616,815.46	- 8,165,847,613.14	
营业成本	834,871,638.28	499,321,135.14	130,542,266.78	8,468,433,581.92	2,828,342,868.11	- 7,963,993,114.17	4,797,518,376.06
税金及附加	9,627,936.67	1,128,038.35	342,285.18	10,510,297.30	5,337,776.35		26,946,333.85
销售费用	18,001,716.51	783,298.57		12,078,024.13			30,863,039.21
管理费用	81,577,421.44	61,712,625.74	9,740,686.01	67,752,054.72	50,232,202.45	- 1,438,721.91	269,576,268.45
研发费用	25,260,567.11	8,604,145.68		4,298,397.00			38,163,109.79
财务费用	4,139,552.85	3,467,149.02	672,772.59	47,376,928.10	15,986,390.10	-415,979.64	55,499,823.38
加：其他收益	7,705,838.60	50,339.50	393,070.99	27,031,588.91	1,687,979.98		36,868,817.98
信用减值损失	-6,655,638.75	3,448,996.76	101,966.59	30,045,158.72	- 2,532,725.16		35,682,559.28
资产减值损失	-21,617.47	18,893.77	-321,350.20				-324,073.90
资产处置收益	-19,231.87	248,944.24	6,144.69				235,857.06
营业利润（亏损）	235,687,294.24	66,264,097.64	9,432,026.40	1,025,086,074.04	26,644,668.45	- 199,999,797.42	1,109,825,026.45
资产总额	4,728,701,661.40	1,290,148,547.20	286,942,396.63	12,440,295,557.28	7,843,559,451.91	- 11,136,556,655.00	15,453,090,959.42
负债总额	1,216,712,974.52	615,368,314.08	143,331,973.66	5,027,179,403.43	3,203,711,719.35	- 6,636,361,579.72	3,569,942,805.32
补充信息							
折旧和摊	26,759,106.41	13,410,042.7	4,068,203.98	56,268,347.5	841,668.77	17,209,466.1	118,556,835.

销费用		2		3		2	53
资本性支出	16,347,828.41	2,692,070.92	8,004,414.88	86,820,670.74	3,782,254.68	40,791,457.62	76,855,782.01
折旧和摊销以外的非现金费用	-6,677,256.22	3,467,890.53	-219,383.61	30,045,158.72	-	2,532,725.16	36,006,633.18

### (3) 其他说明

- 分部利润与财务报表营业利润总额的衔接

项目	金额
分部营业利润	1,109,825,026.45
加：投资收益	37,823,502.77
加：公允价值变动净收益	
财务报表营业利润	1,147,648,529.22

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,019,023,041.73	100.00%	60,020.54	5.00%	1,018,963,021.19	1,200,410.84	100.00%	60,020.54	5.00%	1,140,390.30
其中：										
账龄组合	1,200,410.84	0.12%	60,020.54	5.00%	1,140,390.30	1,200,410.84	100.00%	60,020.54	5.00%	1,140,390.30
关联方组合	1,017,822,630.89	99.88%			1,017,822,630.89					
合计	1,019,023,041.73	100.00%	60,020.54		1,018,963,021.19	1,200,410.84	100.00%	60,020.54	5.00%	1,140,390.30

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,200,410.84	60,020.54	5.00%
合计	1,200,410.84	1,200,410.84	

确定该组合依据的说明：

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,019,023,041.73
合计	1,019,023,041.73

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	60,020.54					60,020.54
合计	60,020.54					60,020.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 11	1,017,692,822.05	99.87%	
客户 12	1,200,410.84	0.12%	60,020.54
客户 13	129,808.84	0.01%	
合计	1,019,023,041.73	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	1,242,980,904.03	956,020,560.07
合计	1,242,980,904.03	956,020,560.07

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	1,164,862,238.67	877,100,000.00
保证金及押金	83,000,000.00	83,000,000.00
职工备用金及员工借款	471,949.25	50,000.00
代收代付款项	2,882.96	8,861.49
其他	1,220,049.75	15,412.27
合计	1,249,557,120.63	960,174,273.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,153,713.69			4,153,713.69
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,422,502.91			2,422,502.91
2023 年 6 月 30 日余额	6,576,216.60			6,576,216.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	485,968,924.90
1 至 2 年	669,918,877.38
2 至 3 年	63,260,624.75
3 年以上	30,408,693.60
3 至 4 年	30,408,693.60
合计	1,249,557,120.63

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的	4,153,713.69	2,422,502.91				6,576,216.60
合计	4,153,713.69	2,422,502.91				6,576,216.60

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 8	合并范围内关联方往来	600,000,000.00	2 年以内	48.02%	
单位 9	合并范围内关联方往来	269,000,000.00	1 年以内	21.53%	
单位 10	合并范围内关联方往来	144,862,166.67	4 年以内	11.59%	
单位 11	合并范围内关联方往来	100,000,000.00	1 年以内	8.00%	
单位 2	保证金	48,000,000.00	2 年以内	3.84%	4,800,000.00
合计		1,161,862,166.67		92.98%	4,800,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,684,429,685.92	64,308,522.19	2,620,121,163.73	2,842,445,940.10	249,707,566.64	2,592,738,373.46
对联营、合营企业投资	665,512,917.53		665,512,917.53	638,573,588.51		638,573,588.51
合计	3,349,942,603.45	64,308,522.19	3,285,634,081.26	3,481,019,528.61	249,707,566.64	3,231,311,961.97

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
绵阳公司	209,895,183.23		209,895,183.23				
旺苍公司	53,767,040.00		53,767,040.00				
三台公司	41,000,000.00		41,000,000.00				

工程公司	149,712,565.77		149,712,565.77						
运输公司	13,850,971.47						13,850,971.47		
恒泰公司	5,100,000.00		5,100,000.00						
凯达公司	408,147,513.40		408,147,513.40						
柯达公司	231,152,325.93		231,152,325.93						
香港公司	299,556,896.02						299,556,896.02		
兴晟锂业	89,691,477.81						89,691,477.81	64,308,522.19	
锂业科技	103,203,550.00	1,868,737.50					105,072,287.50		
雅安锂业	509,153,000.00	15,327,552.77					524,480,552.77		
金恒公司	118,008,334.62		118,008,334.62						
国理公司	101,563,265.78	1,186,500.00					102,749,765.78		
雅安公司	176,436,249.43	1,308,282,962.95					1,484,719,212.38		
吉阳工业	82,500,000.00		82,500,000.00						
合计	2,592,738,373.46	1,326,665,753.22	1,299,282,962.95				2,620,121,163.73	64,308,522.19	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
能投锂业	451,350,281.25			21,352,676.97	-270,765.39					472,432,192.83	
金雅公司	8,822,743.43			91,505.68						8,914,249.11	
金奥博	176,302,678.90			5,489,391.19	276,520.57					182,068,590.66	
云领科技	1,316,753.44									1,316,753.44	
青年微视	781,131.49									781,131.49	
小计	638,573,588.51			26,933,573.84	5,755.18					665,512,917.53	
合计	638,573,588.51			26,933,573.84	5,755.18					665,512,917.53	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,840,470,148.79	2,828,139,274.49	1,463,933,822.32	1,403,799,594.54
其他业务			325,838.94	411,622.39
合计	2,840,470,148.79	2,828,139,274.49	1,464,259,661.26	1,404,211,216.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	2,840,470,148.79			2,840,470,148.79
其中：				
商品贸易	2,840,470,148.79			2,840,470,148.79
按经营地区分类				
其中：				
西南区域	2,840,470,148.79			2,840,470,148.79
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	145,917,880.60	171,626,760.80
权益法核算的长期股权投资收益	26,933,573.84	5,860,607.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	701,064.24	4,178,784.15
票据贴现费用		-6,797,946.82
合计	173,552,518.68	174,868,205.16

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	235,857.06	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	36,868,817.98	详见第十节“七、38 递延收益，52、其他收益，67、政府补助”项目
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,079,814.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	501,337.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	309,595.27	
减：所得税影响额	6,373,806.85	
少数股东权益影响额	415,566.16	
合计	33,206,049.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系计入其他权益工具投资的股权项目的分红款。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.36%	0.8248	0.8248

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.07%	0.7960	0.7960
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

四川雅化实业集团股份有限公司

法定代表人：高欣

2023年8月24日