



安达科技  
830809

贵州安达科技能源股份有限公司  
Guizhou Anda Energy Technology Co., Ltd



半年度报告  
2023

## 公司半年度大事记



2023年3月23日，公司股票在北京证券交易所上市，本次发行股票5,000万股，募集资金65,000万元。

2023年6月6日，公司实施2022年度利润分配方案，公司以总股本611,510,821股为基数，向全体股东（权益登记日为6月5日）每10股派1.00元人民币现金，合计派发现金红利61,151,082.10元。

2023年6月12日，公司设立了全资子公司南宁安达新能源科技有限公司，注册资本2,550万元，经营范围为新兴能源技术研发、电池制造、电池销售及电子专用材料制造。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和经营情况 .....	6
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	117

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘建波、主管会计工作负责人申小林及会计机构负责人（会计主管人员）田庆军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司报告期内的主要收入来自于磷酸铁锂及磷酸铁产品的销售，根据公司与客户及供应商签署的保密协议，为保护客户、供应商及相关往来信息，公司以代称方式披露本报告中涉及的相关交易方的企业信息。

### 【重大风险提示】

#### 1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/安达科技	指	贵州安达科技能源股份有限公司
安达化工	指	公司前身贵州省开阳安达磷化工有限公司
上达磷化工	指	贵州开阳上达磷化工有限公司（公司前身安达化工于 2013 年 9 月 30 日分立后的新设企业）
刘建波家族	指	包括刘国安、刘建波、朱荣华、李忠四人，其中刘国安为刘建波之父，朱荣华为刘建波之母，李忠为刘建波之配偶
贵阳安达	指	贵阳安达科技能源有限公司（公司全资子公司）
开阳安达	指	贵州开阳安达科技能源有限公司（公司全资子公司）
长顺安达	指	贵州长顺安达科技能源有限公司（公司全资子公司）
南宁安达	指	南宁安达新能源科技有限公司（公司全资子公司）
中通博纳	指	北京中通博纳国际贸易有限责任公司
息烽发展银行	指	息烽发展村镇银行有限责任公司
盘江电投	指	贵州盘江电投配售电有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	贵州安达科技能源股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州安达科技能源股份有限公司董事会
监事会	指	贵州安达科技能源股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《贵州安达科技能源股份有限公司章程》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司
中创新航	指	中创新航科技股份有限公司、中航锂电（洛阳）有限公司、中航锂电（厦门）有限公司
派能科技	指	江苏中兴派能电池有限公司
安驰新能源	指	江西安驰新能源科技有限公司
欣旺达	指	欣旺达动力科技股份有限公司、南昌欣旺达新能源有限公司、德阳欣旺达新能源有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	安达科技
证券代码	830809
公司中文全称	贵州安达科技能源股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Anda Energy Technology Co., Ltd ADKJ
法定代表人	刘建波

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李建国
联系地址	贵州省贵阳市高新技术产业开发区沙文生态科技园中小企业孵化园 B5 组团 B5-4
电话	0851-87221005
传真	0851-87238277
董秘邮箱	licpavs0737@163.com
公司网址	www.adkjny.com
办公地址	贵州省贵阳市高新技术产业开发区沙文生态科技园中小企业孵化园 B5 组团 B5-4
邮政编码	550300
公司邮箱	adkjny@163.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 3 月 23 日
行业分类	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电池制造（C384）-锂离子电池制造（C3841）
主要产品与服务项目	磷酸、磷酸铁、磷酸铁锂的生产和销售；锂、钴、镍等原矿石、半成品、成品以及磷酸铁锂、三元材料、锂电池（各规格、型号）及本企业生产产品等系列研发与制造所需的相关设备、仪器仪表的进出口贸易业务；废旧锂电池拆解回收、材料再生循环利用

普通股总股本（股）	611,510,821
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（刘国安）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘国安、刘建波、朱荣华、李忠），一致行动人为（刘国安、刘建波、朱荣华、李忠和中通博纳）

## 五、注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	9152010021572310X1
注册地址	贵州省贵阳市开阳县晒城街道办白安营村
注册资本（元）	611,510,821

## 六、中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
	保荐代表人姓名	陈健健、赵倩
	持续督导的期间	2023年3月23日 - 2026年12月31日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	<b>1,809,873,648.02</b>	2,901,825,489.98	<b>-37.63%</b>
毛利率%	<b>-3.51%</b>	29.77%	-
归属于上市公司股东的净利润	-240,383,777.80	619,993,357.00	-138.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-241,254,463.93	617,653,816.44	-139.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-9.41%	39.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.44%	39.45%	-
基本每股收益	-0.41	1.47	-127.87%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,488,106,334.38	5,970,423,173.81	-8.08%
负债总计	2,735,441,882.37	3,588,089,838.84	-23.76%
归属于上市公司股东的净资产	2,752,664,452.01	2,382,333,334.97	15.54%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.50	4.24	6.10%
资产负债率%（母公司）	47.69%	57.52%	-
资产负债率%（合并）	49.84%	60.10%	-
流动比率	1.29	1.21	-
利息保障倍数	-11.39	26.07	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-555,237,652.67	14,658,513.06	-3,887.82%
应收账款周转率	<b>2.56</b>	6.16	-
存货周转率	<b>1.74</b>	2.60	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.08%	72.66%	-
营业收入增长率%	<b>-37.63%</b>	555.74%	-
净利润增长率%	-139.28%	1,986.38%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元



项目	金额
非流动资产处置损益	-3,807,466.41
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,876,793.54
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,759.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,021,567.25</b>
减：所得税影响数	150,881.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>870,686.13</b>

### 三、补充财务指标

适用 不适用

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、业务概要

公司是一家磷酸铁锂电池正极材料（磷酸铁锂）及其前驱体（磷酸铁）的制造企业，根据国家统计局发布的《中华人民共和国国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业属于“C38 电气机械和器材制造业”大类下“384 电池制造”之“3841 锂离子电池制造”。

公司以科技创新为驱动力实现产品的转型升级，由传统的磷化工生产企业变为新材料制造企业。公司目前的产品主要为磷酸铁锂电池正极材料磷酸铁锂及其前驱体磷酸铁。具备前驱体、正极材料及电池一体化的产业链融合优势、技术与研发优势、优质客户合作优势，研发团队有着丰富的锂电池行业研发、生产和管理经验，加上公司地处黔中腹地，有丰富的水、电、天然气及磷矿资源，主要原材料（磷）和能源成本较同行业较大的优势。公司依托多年磷化工产品生产经验，在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，根据客户需求或市场需求进行工艺改进和产品研发，保持产品的市场竞争力，满足不同客户的差异化需求。目前的客户主要有比亚迪、中创新航、欣旺达、派能科技等锂离子电池制造企业。公司收入来源是直接向客户销售磷酸铁、磷酸铁锂产品。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。公司将努力抓住新能源汽车产业和储能领域持续增长的重大机遇，通过不断研发、改进产品的工艺和性能，开发新的产品和客户，为股东创造更好的效益。

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	-

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 **1,809,873,648.02** 元，较去年同期**减少 37.63%**；营业成本 **1,873,486,447.45** 元，较去年同期**减少 8.08%**；净利润为-240,383,777.80 元，较去年同期减少 139.28%。

受主要原材料价格大幅波动、客户需求不及预期等影响，公司产品价格下滑、开工率不稳定及库存碳酸锂成本较高，综合导致净利润大幅下降，主要原因有以下两个方面：

1、磷酸铁锂产品主要原材料碳酸锂在报告期内价格大幅下跌，在锂电池产业链的价格传导机制下，磷酸铁锂产品价格跟随下跌；

2、受碳酸锂市场价格波动的影响，下游锂电池及储能领域企业对磷酸铁锂的需求放缓，磷酸铁锂订单不稳定导致产线开工率不稳定，产能利用率不足导致公司生产成本**未实现大幅度降低**，综合导致毛利率大幅下降。

报告期内公司净利润较上年同期下降幅度较大，公司将以扭亏为盈为整体目标，紧密围绕公司的总体发展战略，结合公司现有科研、技术、市场、资源、成本等优势，积极开发新客户，在持续提升产品性能的前提下，努力降低产品成本，充分应对行业新变化，具体计划如下：

#### 第一、加强技术研发，提升产品品质

公司现已获得新一代磷酸铁锂的制备方法，为进一步提升公司产品品质做足准备。此外，公司拥有从前驱体磷酸铁至正极材料磷酸铁锂的完整工艺流程及完整的电池生产线，公司可利用内部资源对磷酸铁锂正极材料进行电性能方面的检测，可以更简便地得到磷酸铁锂正极材料制成电池后的自放电、高温循环、存储等性能，有利于公司缩短产品验证周期，有效保障产品品质，加速产品迭代。凭借前驱体、正极材料及电池一体化的产业链融合优势，公司将在磷酸铁-磷酸铁锂-锂电池这一链条上与客户展开更具深度和广度的合作，在材料端进行技术优化以满足客户提升电池性能和降低成本的需求，实现为客户赋能及与客户的深度绑定，通过不断提升的产品品质和与客户的深度绑定获取更多的订单。

#### 第二、持续改进生产工艺，降低生产成本

生产工艺决定着企业的生产效率，同时也决定了产品的生产成本。公司通过多年磷酸盐系列产品的生产经验积累，不断优化生产工艺，将难以控制的化学反应标准化，通过标准化的生产提高生产效率，提升产品的技术性能，降低生产成本，提高产品的竞争力。

#### 第三、加速产能扩充，抢占市场份额

公司现已具备 12 万吨/年磷酸铁及 9 万吨/年磷酸铁锂产能。在建项目有 6 万吨/年磷酸铁锂项目，拟建项目有 20 万吨磷酸铁锂项目、12 万吨/年磷酸盐前驱体项目、1 万吨/年碳酸锂提纯项目及 5000 吨/年补锂剂建设项目。上述项目全部完工后，预计在 2025 年，公司将形成 40 万吨/年磷酸铁锂及前驱体生产规模，1 万吨/年碳酸锂生产规模，5000 吨/年补锂剂生产规模。届时，产能的提升与产品的多元化将有效提升公司在磷酸铁锂材料领域的市场竞争力。

#### 第四、积极响应并满足客户需求

公司目前的主要客户包括比亚迪、中创新航、欣旺达、派能科技等，公司与比亚迪、中创新航、安驰新能源等客户签订了战略合作协议。随着新能源汽车市场持续增长，下游电池企业对磷酸铁锂正极材料的需求将继续保持增长。公司将长期服务主要客户，满足其交付需求。

#### 第五、加快拓展动力电池与储能客户，丰富客户结构

公司将加大市场开发力度、完善扩充销售团队及实施有效销售激励政策等措施积极拓展新客户。在动力电池领域，公司已与比亚迪、中创新航等知名锂电池企业建立了合作关系，公司未来将积极进行市场开拓，与更多等动力电池企业建立合作关系；除了继续深耕动力电池领域外，公司还将积极拓展储能领域客户，以丰富客户储备和结构，提升公司的综合竞争力与可持续发展能力。

#### 第六、畅通招聘渠道，补充人才“蓄水池”

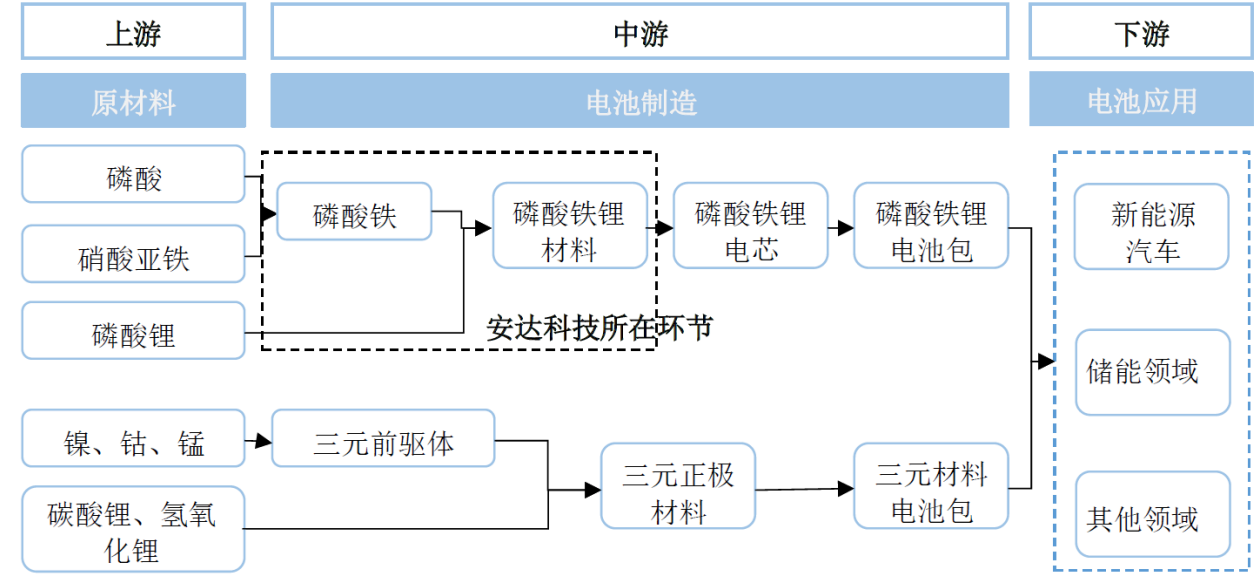
随着公司规模的扩大，对人才的需求也随之增长。公司每年通过校园招聘及各大网络招聘平台进行人才吸纳。同时，公司为员工搭建人才培训及管理体系，提供管理类、技术类等不同渠道的晋升与培养机制，为公司组建行业先进水平的管理团队与研发团队。

### （二）行业情况

根据国家统计局发布的《中华人民共和国国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业属于“C38 电气机械和器材制造业”大类下“384 电池制造”之“3841 锂离子电池制造”，行业主管部门是

国家发展和改革委员会和工业和信息化部，行业自律协会是中国电池工业协会和中国化学与物理电源协会。

公司产品以磷酸铁锂正极材料及其前驱体磷酸铁为主，并最终应用于新能源汽车领域和储能领域，相关产业链如下图情况所示：



注：资料来自公开资料整理

回顾 2023 年上半年，受主要原材料碳酸锂的价格大幅波动和下游需求应急性调整的影响，磷酸铁锂正极材料需求放缓，行业进入回调阶段。生意社统计数据 displays，2023 年年初开始碳酸锂价格就不断走低，在 4 月中下旬迎来价格低点，截止 4 月 24 日电池级碳酸锂混合均价 19.40 万元/吨，较 1 月 1 日均价 52.50 万元/吨下降了 63.05%。低点过后价格有所回暖并保持上行，最终截止 6 月 30 日电池级碳酸锂国内混合均价为 31.24 万元/吨，较 1 月 1 日均价 52.50 万元/吨下降了 40.5%。受价格传导机制的影响，磷酸铁锂材料销售价格随之波动，叠加较高价位原材料库存消化因素，行业平均利润下滑，亏损成为 2023 年上半年磷酸铁锂正极材料行业普遍现象。

1、新能源汽车及动力电池行业

2023 年，新能源汽车补贴政策正式退出历史舞台，标志着我国新能源汽车行业正式从政策驱动转向市场拉动的新发展阶段。随着新能源汽车在产业化、规模化、市场化方面取得阶段性胜利，我国的新能源汽车补贴政策经过了多次调整，补贴力度逐年下降，在此过程中，新能源汽车已经逐步完成了由政策引导到市场化发展的转变，补贴对市场的影响已经越来越小。

据中国汽车工业协会统计，2023 年上半年我国新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 28.3%。动力电池方面，中国动力电池产业创新联盟数据显示 2023 年上半年我国动力电池生产、销售和累计装车量分别达到 293.6GWh、256.5GWh 和 152.1GWh，同比分别增长 36.8%、17.5%和 38.1%。其中，三元电池生产 99.6GWh，占总产量的 33.9%；磷酸铁锂生产 193.5GWh，占比达到 65.9%；销量方面，三元电池达到 99.8GWh，占比为 38.9%；磷酸铁锂电池达到 156.3GWh，占比为 60.9%。

2、储能行业

近年来，在各国碳减排目标引领下，以光伏、风电等为代表的绿色能源发电装机容量陆续高速增长。储能系统具备削峰填谷、负荷调节的功能，能够有效提高发电效率、降低用电成本，在其安全性、经济性不断提升的情况下，市场发展潜力巨大。国际上，欧美市场加大储能行业政策倾斜，储能海外市场需求助力储能行业高速发展；国内，各个省份持续推行风光配储政策，并逐步明确储能成本补偿机制，通过共享租赁、容量补偿、参与电力市场交易等形式提升储能电站收益。随着全球能源转型的加速，储能电池市场将迎来新的发展机遇。

根据高工产业研究院（GGII）统计，2023H1 海外户用储能需求低迷，而电力储能、工商业储能受国内政策带动，同比保持高速增长，带动中国储能电池出货量达到 87GWh，同比增长 67%。预测 2025 年储能锂电池出货量将超 300GWh。在政府鼓励和市场需求的的双重加持下，预计到 2025 年储能将形成千亿级市场。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	931,160,518.50	16.97%	1,185,654,557.68	19.86%	-21.46%
应收票据	260,914,919.80	4.75%	222,588,569.41	3.73%	17.22%
应收账款	663,331,217.63	12.09%	748,698,286.62	12.54%	-11.40%
存货	823,234,876.33	15.00%	1,330,887,347.32	22.29%	-38.14%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,552,988,576.91	28.30%	1,549,273,916.17	25.95%	0.24%
在建工程	136,309,469.84	2.48%	77,181,119.40	1.29%	76.61%
无形资产	76,552,087.64	1.39%	77,488,244.79	1.30%	-1.21%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	701,155,862.17	12.78%	250,000,000.00	4.19%	180.46%
长期借款	329,000,000.00	5.99%	315,000,000.00	5.28%	4.44%
其他流动资产	27,004,745.08	0.49%	96,289,785.16	1.61%	-71.95%
其他非流动资产	592,211,501.36	10.79%	305,381,674.06	5.11%	93.93%
应付票据	1,023,298,367.12	18.65%	2,212,523,029.27	37.06%	-53.75%
应付账款	323,453,933.52	5.89%	396,257,926.06	6.64%	-18.37%
合同负债	25,849,672.19	0.47%	43,056,545.71	0.72%	-39.96%
应付职工薪酬	17,088,616.14	0.31%	37,444,642.28	0.63%	-54.36%
应交税费	3,115,225.53	0.06%	20,821,055.64	0.35%	-85.04%
一年内到期的非流动负债	210,000,000.00	3.83%	135,026,463.51	2.26%	55.53%
其他流动负债	76,671,379.47	1.40%	151,093,638.21	2.53%	-49.26%

#### 资产负债项目重大变动原因：

存货较上年期末减少38.14%，主要原因是公司加快存货周转，期末库存商品及在产品均较上年期末大幅度减少；

在建工程较上年期末增加76.61%，主要原因是公司扩建产能，新增6万吨/年磷酸铁锂建设项目投入；

短期借款较上年期末增加180.46%，主要原因是公司为补充流动资金需要，增加银行短期借款；

其他流动资产较上年期末减少71.95%，主要由公司本期待抵扣进项税金减少导致；

其他非流动资产较上年期末增加93.93%，主要由公司本期支付的6万吨/年磷酸铁锂建设项目工程及设备进度款增加导致；

应付票据较上年期末减少53.75%，主要由公司本期应付票据到期承兑，主要原材料碳酸锂价格下调，公司新开立的银行承兑汇票减少导致；

合同负债较上年期末减少39.96%，主要由公司本期预收货款的客户实施交付结算导致；

应付职工薪酬较上年期末减少54.36%，主要由公司本期计提的奖金减少，综合职工薪酬减少导致；

应交税费较上年期末减少85.04%，主要由公司本期支付了上年汇算的企业所得税导致；

一年内到期的非流动负债较上年期末增加55.53%，主要由于一年内到期的长期借款增加导致；

其他流动负债较上年期末减少49.26%，主要由本期公司用于背书的信用等级较低的银行承兑汇票减少导致。

#### 2、营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元



项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,809,873,648.02	-	2,901,825,489.98	-	-37.63%
营业成本	1,873,486,447.45	103.51%	2,038,096,045.14	70.23%	-8.08%
毛利率	-3.51%	-	29.77%	-	-
销售费用	3,037,811.08	0.17%	5,807,879.81	0.20%	-47.70%
管理费用	66,873,666.70	3.69%	37,714,768.27	1.30%	77.31%
研发费用	87,398,497.98	4.83%	62,696,905.89	2.16%	39.40%
财务费用	28,349,040.58	1.57%	21,780,539.80	0.75%	30.16%
信用减值损失	2,474,369.24	0.14%	-10,696,222.13	-0.37%	123.13%
资产减值损失	-6,510,806.76	-0.36%	-14,370,461.43	-0.50%	54.69%
其他收益	4,806,721.54	0.27%	5,055,717.77	0.17%	-4.93%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	50,072.00	0.00%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-252,417,576.90	-13.95%	704,341,577.24	0.20%	-135.84%
营业外收入	20,280.00	0.00%	20,560.00	0.00%	-1.36%
营业外支出	3,905,506.29	0.22%	2,295,318.57	0.08%	70.15%
净利润	-240,383,777.80	-	611,974,231.04	-	-139.28%

#### 项目重大变动原因:

营业收入较上年同期减少 37.63%，主要原因是受公司主要原材料碳酸锂的价格大幅波动影响，本期公司产能较上年同期增加，但产品销售价格大幅下降，加之客户供应碳酸锂业务规模较上年同期增加，净额法核算方式对本期营业收入影响增大，综合导致公司本期营业收入大幅降低；

毛利率较上年同期减少 33.28 个百分点，主要由于碳酸锂价格的大幅波动，导致公司产品磷酸铁锂价格大幅下降，而生产中消化较高价格的库存碳酸锂导致生产成本下降不明显，加之下游领域企业为应对风险而放缓了对磷酸铁锂的需求，公司磷酸铁锂订单不稳定导致产线开工率不稳定，使得本期较高产能的利用率下滑，综合导致毛利率大幅下降；

销售费用较上年同期减少47.70%，主要由于公司上年度每季度计提绩效工资，而本期出现亏损，未计提季度考核绩效，故销售人员综合薪酬较上年同期大幅度降低；

管理费用较上年同期增加77.31%，主要由公司本期计提股份支付大幅度增加导致；

研发费用较上年同期增加39.40%，主要由公司本期计提股份支付大幅度增加导致；

财务费用较上年同期增加30.16%，主要由公司本期有息负债增加支付利息增加导致；

信用减值损失较上年同期减少 123.13%，主要是由于公司本期应收账款较年初降低，计提的信用减值损失相应降低；

资产减值损失较上年同期减少54.69%，主要是由于公司加快库存周转并适当降低存货，相应计提的资产减值损失较上年同期减少；

营业外支出较上年同期增加70.15%，主要由本期处置报废固定资产导致；

营业利润较上年同期减少135.84%、净利润较上年同期减少139.28%，主要系受主要原材料价格大幅波动、客户需求不及预期等影响，公司产品价格下滑、开工率不稳定，加之碳酸锂平均采购成本增加，综合导致公司营业利润、净利润大幅下降。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,635,439,786.39	2,302,712,351.28	-28.98%
其他业务收入	174,433,861.63	599,113,138.70	-70.88%
主营业务成本	1,786,996,869.50	1,629,903,612.41	9.64%

其他业务成本	86,489,577.95	408,192,432.73	-78.81%
--------	---------------	----------------	---------

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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
磷酸铁锂	1,515,855,291.95	1,655,265,171.74	-9.20%	-28.45%	10.91%	减少 38.75 个百分点
磷酸铁	107,999,967.00	116,585,642.76	-7.95%	-36.99%	-3.72%	减少 37.30 个百分点
其他	186,018,389.07	101,635,632.95	45.36%	-69.60%	-76.06%	增加 14.75 个百分点
合计	1,809,873,648.02	1,873,486,447.45	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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
境内	1,809,873,648.02	1,873,486,447.45	-3.51%	-37.63%	-8.08%	减少 33.28 个百分点
合计	1,809,873,648.02	1,873,486,447.45	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

其他业务收入较上年同期减少70.88%，主要由本期公司对外销售碳酸锂减少所致；  
其他业务成本较上年同期减少78.81%，主要由本期公司对外销售碳酸锂减少所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-555,237,652.67	14,658,513.06	-3,887.82%
投资活动产生的现金流量净额	-399,139,846.23	-373,921,165.34	-6.74%
筹资活动产生的现金流量净额	1,131,223,347.96	640,021,388.30	76.75%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少-3,887.82%，主要原因是公司上年度购买商品支付的银行承兑汇票本期逐期到期后，公司补充支付敞口部分现金，导致购买商品接受劳务支付的现金较上年同期大幅度增加；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 76.75%，主要由公司取得北交所上市的募集资金及本期收到借款的现金增加导致。

4、 理财产品投资情况

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：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	净利润
贵阳安达	控股子公司	磷酸铁锂电芯及蓄电池的研发、生产及销售	20,000,000	73,264,378.14	-34,982,776.97	11,622,977.88	-8,113,792.07
开阳安达	控股子公司	磷酸铁锂的研发、生产及销售	154,376,000	1,313,828,225.44	386,395,323.91	1,189,338,828.26	-92,933,872.63
长顺安达	控股子公司	电子专用材料制造	20,000,000	-	-	-	-
南宁安达	控股子公司	电子专用材料制造	25,500,000	44,940,164.34	25,499,164.34	0.00	-835.66
息烽发展银行	参股公司	吸收存款、发放贷款	600,000,000	631,676,790.25	100,056,268.44	-1,125,313.88	-2,972,094.31
盘江电投	参股公司	电能购销等	200,000,000	58,312,847.18	29,269,094.95	56,444,555.38	1,861,954.55

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
息烽发展银行	息烽发展银行与公司从事业务无直接关联性	投资
盘江电投	盘江电投与公司从事业务无直接关联性	投资

#### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

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
南宁安达	设立全资子公司	本次对外投资是基于业务发展的需要，符合公司未来整体发展战略的规划，有利于促进公司业务发展，提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，不会对公司的财务及经营状况产生重大影响，不会损害公司及股东利益。

#### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2023年6月12日，公司设立全资子公司南宁安达新能源科技有限公司，法定代表人为刘建波，注册资本为2,550.00万元。由此，南宁安达纳入公司的合并报表范围。  
截至本报告期末，南宁安达尚未实际开展生产经营活动。

#### 九、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、企业社会责任

### （一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导思想，怀感恩之心积极投身社会公益事业，秉持经济效益与社会效益相统一的原则践行社会责任，在努力实现自身发展壮大的同时，增加对地方经济发展的贡献，最终实现企业与社会共同进步与发展。报告期内，公司响应号召给贵阳市开阳县洒城街道城西村居民委员会捐赠5万元，用于支持村委会开展困难人群春节走访慰问活动。

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

成立至今，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每项对社会有益的工作，尽全力对社会负责、对公司所有股东及全体职工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置上，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

### （三）环境保护相关的情况

适用 不适用

公司生产经营过程中产生的主要污染物为废水、废气、固体废物和噪声等，具体污染物情况及相关环保措施列示如下：

排放物	处理措施及设备	主要执行标准
废气	采用袋式除尘器、排气筒、洗涤塔、纤维除雾器和活性炭附加喷淋塔吸收等设备	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）及修改单要求 《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）燃气锅炉标准 原《贵州省环境污染物排放标准》（DB52864-2013）中关于新污染源大气污染物排放标准的相关要求
废水	采用循环水补充水、厂区污水处理站、一体化A/O污水处理设施、雨水收集池和事故水池等	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）及行业标准第1号修改单
固体废物	通过危废间暂存，定期委托有危废处置资质的单位或部门进行处理；环卫部门收集处理生活垃圾；固体废物堆棚厂家回收；公司统一回收利用等	-
噪声	采用控制、隔音、吸声、减振和合理布局等措施从声源处控制噪音	-

报告期内，公司均严格按照上述准则及标准对生产经营中产生污染物进行合规处理，并未受到相关环保违规处罚。

## 十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

报告期内，公司未实现盈利，相关情况参见本节“七、经营情况回顾”之“（一）经营计划”。



### 十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

√适用 □不适用

根据目前上游原材料价格波动、下游新能源汽车市场等情况，公司 2023 年 1-9 月累计净利润预计出现亏损，净利润区间为亏损 3.50 亿元~4.50 亿元。

### 十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争进一步加剧导致产能结构性过剩及市场占有率下滑的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 近年来，随着新能源汽车和储能行业利好政策的不断推出，新能源汽车和储能行业拥有广阔的市场前景和巨大的发展空间。作为其上游企业，公司产品市场需求快速增长。行业头部企业加速扩产进程，此外磷化工、钛白粉等多个行业企业纷纷布局磷酸铁及磷酸铁锂材料领域，行业竞争态势持续加剧。若行业内继续维持近年的扩张速度，或各厂商扩产计划得以落地，将最终导致本行业出现高端产能不足，中低端产能过剩的结构性产能过剩局面。虽然公司与比亚迪、中创新航、欣旺达、派能科技等锂离子电池头部企业展开长期稳定可靠的合作关系，且可以凭借较高的行业壁垒阻止竞争对手对公司市场份额的挤压；但随着磷酸铁锂行业的快速发展，市场竞争不断加剧。若公司无法在技术创新、品质管控、市场开拓、客户合作、成本控制等方面持续提升进而保持相对优势，或行业内外竞争对手持续扩张并提升竞争力导致现有行业壁垒弱化，或将导致公司竞争力减弱、客户流失、成长性放缓，进而被其他竞争对手替代，无法保持既有的行业地位，存在市场占有率下滑、市场空间受限的风险。</p> <p><b>应对措施：</b> 面对市场恶性竞争日益加剧的风险，公司将持续通过依靠技术创新和产品升级在市场竞争中脱颖而出。通过继续加大研发投入，进一步提升产品技术性能；通过改进工艺，持续降低产品的制造成本，进一步提升产品毛利率水平，从而巩固公司产品的市场竞争力。</p>
2、主要客户相对集中风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 报告期内，公司前五大客户收入占年度营业收入比例为 83.63%，主要客户相对集中，主要系公司产品的下游应用领域动力电池的市场集中度较高。公司与主要客户维持良好的合作关系，但是如果公司主要客户短期内订单不足、经营情况出现较大不利变化或者回款不及时，可能会对公司的经营情况和业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b> 公司采取开发新的产品、开拓新的客户等举措来降低客户集中度较高的风险。同时，公司的客户也向行业内的知名企业拓展。</p>
3、主要原材料供应风险和价格波动风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 公司主要产品为磷酸铁锂和磷酸铁，对外采购的主要原材料为碳酸锂、黄磷、铁源和磷酸。由于锂电池行业快速增长，受市场供需变化等因素影响，公司部分原材料的供需关系紧张，且采购价格持续波动。由于行业具有明确的价格传导机制，若原材料价格波动，将会直接传导至下游厂商，原材料价格波动对公司经营业绩的影响总体可控。但如果由于未来市场供求关系等原因导致主要原材料市场价格继续大幅波动或供应持续短缺，或行业上下游价格传导出现不畅，而公司未能采取切实有效的措施予以应对，将对公司的采购和生产造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。</p>

	<p>应对措施： 公司将实时追踪上游原材料价格波动，积极寻求上游资源端的长期合作，对于关键原材料进行战略性采购，以合理的价格锁定长期稳定的供应。</p>
4、核心技术人才流失风险及非专利技术被侵权风险	<p>重大风险事项描述： 公司长期以来十分重视研发工作和技术人才，随着新能源产业竞争加剧，行业内企业对人才的争夺也较为激烈，技术人才对企业发展的重要性日益凸显。若因核心技术人员不稳定或其他原因造成公司技术失密，将会削弱公司的技术水平和市场竞争能力，从而对公司的发展造成不利影响。此外，公司拥有的部分核心技术为非专利技术，如出现公司非专利技术被侵权而导致公司与竞争对手产生技术纠纷等情形，将对公司发展造成不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将不断完善人才管理制度，运用科学的人才管理策略，加强企业文化建设，增强核心技术人才的主人翁意识。对于非专利技术，公司将加强非专利技术制度建设，建立非专利技术流失预警机制，有效防范和应对被侵权带来的风险。</p>
5、技术路线变动的风险	<p>重大风险事项描述： 新能源汽车动力电池存在锂离子电池、氢燃料电池等多种技术路线。当前应用最为广泛的动力电池为锂离子电池，锂离子电池按正极材料不同分为磷酸铁锂电池、三元材料电池、钴酸锂电池和锰酸锂电池等类型。目前，动力电池使用的正极材料主要为磷酸铁锂和三元材料。公司主要产品为磷酸铁锂，随着电池技术的不断改进和突破，如锂电池被其他类型电池替代或其他类型的锂电池正极材料在短期内取得革命性突破，而公司未能及时有效地应对市场变化，将存在被替代的风险及市场空间受限风险，将对公司未来发展产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司一直致力于新型材料的研发工作，确保公司产品的各项技术性能处在行业的领先地位。</p>
6、新增产能消化的风险	<p>重大风险事项描述： 为满足下游客户持续快速增长的订单需求，解决产能瓶颈问题，公司加速新增产能建设。报告期内，公司北交所上市募集的 6.5 亿元全部用于 6 万吨/年磷酸铁锂建设项目。此外，公司在广西南宁横州规划的 20 万吨磷酸铁锂项目一期建设进入前期准备阶段，项目建设按计划有序推进。上述建设项目均根据产业政策、市场环境并结合公司自身发展战略和对行业未来发展的分析确定。如果未来市场需求和行业竞争格局发生重大不利变化，将导致公司新增产能无法顺利消化，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 结合行业及下游客户需求，有效保证产品质量，不断改进产品性能指标，优化生产线，降低产品成本，提高市场占有率，有效消耗新增产能。</p>
7、业绩下滑甚至亏损的风险	<p>重大风险事项描述： 报告期末，公司营业收入为 <b>180.987.36</b> 万元，同比减少 <b>37.63%</b>；净利润为-24,038.38 万元，较上年同期减少 139.28%。伴随 2023 年 1-4 月碳酸锂价格持续走低，下游企业多处于观望状态，下游需求放缓，公司订单不足，开工率下滑，产品销售价格降低；4-6 月，碳酸锂价格回暖并持续上升，下游需求逐步恢复，公司产能利用率回升，产品销售价格随之上升。公司 2023 年上半年营业收入虽有所上升，但净利润由正转负，出现亏损。磷酸铁锂行业存</p>

	<p>在着一定的客户获取壁垒、人才壁垒、工艺技术壁垒、规模及资金壁垒，行业内排名前列的企业能够凭借较高的行业壁垒阻止竞争对手压缩行业利润空间，但若未来产业政策变化或技术路线变化导致下游需求放缓，或者行业内外竞争对手持续扩张并提升竞争力导致行业壁垒弱化、竞争加剧、利润率下行，以及原材料价格持续大幅波动或产品销售价格大幅下降，将导致公司盈利能力受限，进而出现业绩下滑甚至亏损的风险。</p> <p><b>应对措施：</b> 公司将持续关注政策变化，结合公司经营做出合理的规划发展，加强与客户之间的合作关系，不断拓展销售领域，同时通过有效降低产品成本、持续加大研发投入、不断引进优秀人才等提高公司行业竞争力。</p>
8、实际控制人持股比例较低的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 截至本报告披露之日，公司实际控制人刘建波家族控制的公司股份数量为 138,531,102 股，占公司总股本的比例为 22.65%，持股比例处于相对较低水平。如果出现潜在投资者通过收购公司股权或其他原因导致公司控制权发生变更或者股权更加趋于分散，公司将存在实际控制人变动的风险。此外，股权的分散亦可能影响股东大会对重大事项的决策效率，从而对公司的正常生产经营产生影响。</p> <p><b>应对措施：</b> 在公司日常经营中，刘建波履行总经理职权，对于公司的日常生产经营、人事管理、制度运行等事项具有决策权，刘建波及其一致行动人合计持有公司 22.65% 股份，将持续按照《一致行动协议》规定作出一致决策。</p>
9、房屋建筑物产权瑕疵风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 截至本报告披露之日，公司存在部分房屋建筑物未办妥产权证书的情况。报告期内，公司使用上述房屋建筑物，不存在被政府主管部门限制、禁止占有和使用该等房屋建筑物或因此受到行政处罚的情形。针对未办妥产权证书的房屋建筑物，主管部门已经出具办理产权证书不存在实质障碍或者不会予以拆除、可以继续使用的证明。如果公司因部分房产未办理产权证受到主管部门处罚或被要求拆除，仍可能对公司未来生产经营产生一定不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b> 不断完善公司内部管理制度，加快产权手续办理进度，保持与相关部门持续沟通，落实相关证书的办理工作。</p>
10、流动性相关的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 近年来，随着公司产能扩张及碳酸锂市场价格剧烈波动，日常经营所需的流动资金需求、设备采购资金需求不断增加，截至报告期末，公司短期借款金额为 70,115.59 万元，长期借款金额为 32,900 万元，一年内到期的非流动负债金额为 21,000 万元，应付票据金额为 102,329.84 万元，应付账款金额为 32,345.39 万元，合计金额为 258,690.82 万元。公司偿还上述负债的主要资金来源包括日常经营活动产生的现金流以及银行贷款等外部融资。若公司流动资产变现能力下降、未能及时收回应收账款或无法通过外部融资及时取得流动性支持，将会导致公司资金紧张，降低公司债务清偿能力，增加偿债风险。</p> <p><b>应对措施：</b> 公司将在加强应收账款管理的同时，采取与银行进行应收账款保理等方式加快资金回笼；完善应收账款风险管控机制，对风险客户采取强制措施和手段，对贷款逾期客户列入重点关注客户名单，</p>

	采取各种手段催收回款，防止新的坏账发生。
11、毛利率波动及下滑的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>2022 年上半年、2022 年下半年、2023 年上半年，公司综合毛利率分别为 29.77%、10.63%、<b>-3.51%</b>。受上游原材料价格波动、下游企业纵向一体化战略实施等因素影响，公司综合毛利率大幅度波动并存在持续下滑的风险。公司综合毛利率水平的影响因素包括行业发展情况、竞争格局、产品价格、原材料价格、成本控制及产能利用率等，若上述因素发生持续不利变化，公司综合毛利率将面临剧烈波动甚至持续下滑的风险，并对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司根据行业发展进行产能合理规划，维护好与客户的良好合作关系，拓宽销售渠道，增加产品销售量，同时不断优化产线，降低产品成本，发挥产业链一体化优势，合理规划原材料库存。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
开阳安达	否	是	120,000,000	0	0	2022年1月28日	2023年5月4日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	120,000,000	0	0	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	120,000,000	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0



直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

无。

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

2022 年 8 月 22 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈贵州安达科技能源股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于提名公司 2022 年股票期权激励计划激励对象名单的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票期权激励相关事宜的议案》等；

2022 年 9 月 9 日，公司召开 2022 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于〈贵州安达科技能源股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）（修订稿）〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票期权激励相关事宜的议案》等，具体情况如下：

1、股权激励对象范围：共 70 人（报告期内存在 2 名核心人员离职，故激励对象由 72 人相应减少），包括公告该激励计划时公司（含控股子公司）任职的公司董事、高级管理人员、核心员工；

2、该股权激励的行权价格原为 13.18 元/股，因公司 2023 年 6 月 6 日实施 2022 年权益分派（每 10 股派发现金红利 1 元），导致权益价格调整为 13.08 元/股；授予数量为 36,530,000 份；

3、实施情况：报告期内，授出、行使和失效的权益总额为 0 份。截至报告期末，累计已授出但尚未行使的权益总额 36,530,000 份；

4、报告期内，董事、高级管理人员授予及行权明细：

单位：股

序号	姓名	职务	获得授予数量	行使权益数量	失效的权益数量
1	刘建波	董事长、总经理	3,330,000	0	0
2	李忠	董事、副总经理	1,900,000	0	0
3	季勇	董事、副总经理	1,700,000	0	0
4	罗寻	董事	1,700,000	0	0
5	李建国	董事会秘书、副总经理	1,700,000	0	0
6	申小林	财务负责人	1,700,000	0	0
合计			12,030,000	0	0

5、该股权激励的会计处理及财务影响

（1）会计处理方法

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）预期股权激励实施对各期经营业绩的影响

公司按照相关估值工具确定授权日股票期权的公允价值，并最终确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按行权比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。在不考虑本激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，股票期权费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响。

**（五） 股份回购情况**

1、已履行的审议程序和回购方案的主要内容

2023年4月26日，公司召开了第四届董事会第五次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》。2023年5月24日，公司2022年年度股东大会审议通过了该议案。主要内容如下：

(1) 回购用途：实施股权激励或员工持股计划

(2) 回购方式：竞价方式

(3) 回购价格：不超过13.00元/股

(4) 拟回购资金总额及资金来源：拟回购资金总额不少于4,000.00万元，不超过7,000.00万元，根据拟回购资金总额及拟回购价格上限测算预计回购股份数量区间为3,076,923股-5,384,615股，占公司目前总股本的比例为0.50%-0.88%，资金来源为自有资金；

(5) 回购实施期限：自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过3个月。在回购期限内，如果回购资金总额达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；如果公司股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自该股东大会决议生效之日起提前届满。

## 2、回购调整情况

因公司于2023年6月5日（权益登记日）实施2022年年度权益分派方案，根据《北京证券交易所上市公司持续监管指引第4号—股份回购》及《贵州安达科技能源股份有限公司回购股份方案》等相关规定，本次回购价格上限相应调整，价格上限由13.00元/股调整为12.90元/股，自2023年6月6日（除权除息日）起生效，价格调整后，剩余回购股份数量区间为3,100,775股-5,426,356股，占公司目前总股本的比例为0.51%-0.89%。

## 3、回购进展情况

截至2023年6月30日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份2,280,000股，占公司总股本的0.37%，占预计回购总数量上限的42.02%，最高成交价为8.66元/股，最低成交价为8.30元/股，已支付的总金额为19,448,955.18元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购金额总额上限的27.78%。

除权益分派及股票交易方式导致的调整情况外，本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

## 4、已回购股份的后续安排

本次回购的股份拟用于实施股权激励或员工持股计划，回购股份实施完毕后，公司将及时披露回购结果公告。若已回购股份未按照披露的用途处理，按照《公司法》规定持有期限届满的，公司予以注销。具体实施方案将按照《公司法》、中国证监会和北京证券交易所的相关规定办理。

## （六）承诺事项的履行情况

### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

### 承诺事项详细情况：

公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

## （七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	298,963,704.53	5.45%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	479,509,048.98	8.74%	设定授信抵押
无形资产	非流动资产	抵押	6,902,284.71	0.13%	设定授信抵押
总计	-	-	785,375,038.22	14.31%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限事项系公司向银行申请综合授信正常提供的抵押担保等，不存在对公司的生产经营造成不利影响的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	282,512,994	50.31%	24,130,154	306,643,148	50.15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	2,215,035	0.39%	631,996	2,847,031	0.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	278,997,827	49.69%	25,869,846	304,867,673	49.85%
	其中：控股股东、实际控制人	136,781,256	24.36%	869,846	137,651,102	22.51%
	董事、监事、高管	1,411,750	0.25%	0	1,411,750	0.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		561,510,821	-	50,000,000	611,510,821	-
普通股股东人数						21,722

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年3月23日，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市，本次发行股份数量为50,000,000股，募集资金共650,000,000元。2023年4月，公司完成工商变更登记，总股本由561,510,821股变更至611,510,821股。



(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘国安	境内自然人	69,838,558	0	69,838,558	11.42%	69,838,558	0
2	刘建波	境内自然人	38,737,822	689,846	39,427,668	6.45%	39,427,668	0
3	郎洪平	境内自然人	26,487,323	-1,191,593	25,295,730	4.14%	23,715,415	1,580,315
4	姜任飞	境内自然人	17,786,561	0	17,786,561	2.91%	17,786,561	0
5	王威	境内自然人	17,786,561	0	17,786,561	2.91%	17,786,561	0
6	李忠	境内自然人	16,325,758	180,000	16,505,758	2.70%	16,505,758	0
7	冯亚	境内自然人	12,239,700	-40,100	12,199,600	1.99%	0	12,199,600
8	朱荣华	境内自然人	11,879,118	0	11,879,118	1.94%	11,879,118	0
9	比亚迪	境内非国有法人	11,857,707	0	11,857,707	1.94%	11,857,707	0
10	徐培玲	境内自然人	10,010,000	0	10,010,000	1.64%	10,000,000	10,000
合计		-	232,949,108	-361,847	232,587,261	38.04%	218,797,346	13,789,915

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东刘国安与股东刘建波的关系为父子；

股东朱荣华与股东刘建波的关系为母子；

股东刘国安与股东朱荣华的关系为夫妻；

股东刘建波与股东李忠的关系为夫妻。

除上述关联关系外，其他前十大股东之间不存在关联关系。

## 公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱庆锋	0	3,300,000
合计		0	3,300,000

注：截至本报告披露之日，该股东的上述司法冻结股份已全部解除。

## 投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

### 是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

截至报告期末，公司的控股股东为自然人刘国安，其持有公司股份 69,838,558 股，持股比例为 11.42%。

具体参见公司 2023 年 4 月 26 日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022 年年度报告》的“第六节 股份变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

#### （二）实际控制人情况

截至报告期末，公司实际控制人为刘建波家族，其直接持有公司股份数量为 137,651,102 股，持股比例为 22.51%；刘建波、李忠控股的中通博纳持有公司 880,000 股股份，持股比例为 0.14%。刘建波家族合计控制公司股份数量为 138,531,102 股，占总股本的比例为 22.65%。

具体参见公司 2023 年 4 月 26 日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022 年年度报告》的“第六节 股份变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（二）实际控制人情况”。

## 三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 9 月 9 日	2023 年 3 月 23 日	13.00	50,000,000	合格投资者	不适用	650,000,000	6 万吨/年磷酸铁锂建设项目

### 募集资金使用详细情况：

公司 2022 年定向发行股票的募集资金金额为 354,009,800.00 元，截至报告期末，公司存续至报告期的募集资金专户余额为 718,470.78 元。报告期内，公司使用了募集资金及其利息 0.00 元。

公司 2023 年公开发行股票的募集资金金额为 650,000,000.00 元，截至报告期末，公司存续至报告期末的募集资金专户余额为 455,074,727.56 元。报告期内，公司使用了募集资金及其利息 145,755,681.38 元。上述募集资金的使用，公司皆严格按照募集资金用途使用。报告期内，公司不存在募集资金用途变更的情形。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘建波	董事长、总经理	男	1969年1月	2023年1月30日	2026年1月29日
刘国安	董事	男	1939年3月	2023年1月30日	2026年1月29日
李忠	董事、副总经理	女	1968年5月	2023年1月30日	2026年1月29日
季勇	董事、副总经理	男	1982年5月	2023年1月30日	2026年1月29日
罗寻	董事	男	1977年10月	2023年1月30日	2026年1月29日
袁飏	董事	男	1972年3月	2023年1月30日	2026年1月29日
殷雪灵	独立董事	女	1966年10月	2023年1月30日	2026年1月29日
廖信理	独立董事	男	1975年1月	2023年1月30日	2026年1月29日
曹斌	独立董事	男	1963年6月	2023年1月30日	2026年1月29日
肖勇寿	监事会主席	男	1972年1月	2023年1月30日	2026年1月29日
尹习畅	监事	男	1991年3月	2023年1月30日	2026年1月29日
陈思锜	监事	男	1996年4月	2023年1月30日	2026年1月29日
李建国	副总经理、董事会秘书	男	1974年9月	2023年1月30日	2026年1月29日
申小林	财务负责人	男	1976年10月	2023年1月30日	2026年1月29日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为董事刘国安，实际控制人为刘国安、刘建波、朱荣华和李忠。其中，董事刘国安为董事长刘建波之父，董事李忠为董事长刘建波之妻，实际控制人朱荣华为董事刘国安之妻、董事长刘建波之母。股东中通博纳为董事长刘建波、董事李忠控制的企业。

除上述关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
刘建波	董事长、总经理	38,737,822	689,846	39,427,668	6.45%	-	-	0
刘国安	董事	69,838,558	0	69,838,558	11.42%	-	-	0

李忠	董事、副总经理	16,325,758	180,000	16,505,758	2.70%	-	-	0
季勇	董事、副总经理	230,800	0	230,800	0.04%	-	-	0
罗寻	董事	213,800	0	213,800	0.04%	-	-	0
袁飏	董事	37,650	0	37,650	0.01%	-	-	0
肖勇寿	监事会主席	49,500	0	49,500	0.01%	-	-	0
李建国	副总经理、董事会秘书	880,000	0	880,000	0.14%	-	-	0
合计	-	126,313,888	-	127,183,734	20.81%	0	0	0

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
刘建波	董事长、总经理	-	-	0	0	13.08	8.78
李忠	董事、副总经理	-	-	0	0	13.08	8.78
季勇	董事、副总经理	-	-	0	0	13.08	8.78
罗寻	董事	-	-	0	0	13.08	8.78
李建国	董事会秘书、副总经理	-	-	0	0	13.08	8.78
申小林	财务负责人	-	-	0	0	13.08	8.78
合计	-	-	-	0	0	-	-
备注（如有）	截至报告期末，公司 2022 年股权激励计划尚未到达第一个行权期，故股权激励对象无可行权股份。此外，因实施 2022 年度权益分派，公司股权激励的行权价格相应调整。						

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	80	13	20	73
行政人员	110	9	7	112
生产人员	1,476	295	303	1,468
销售人员	8	3	1	10
技术人员	409	96	65	440
财务人员	53	1	0	54
<b>员工总计</b>	<b>2,136</b>	<b>417</b>	<b>396</b>	<b>2,157</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	16
本科	343	346
专科	540	569
专科以下	1,238	1,226
<b>员工总计</b>	<b>2,136</b>	<b>2,157</b>

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	66	0	2	64

### 核心人员的变动情况：

报告期内，减少核心员工2名，变动原因系个人主动离职。针对上述核心员工的变动，公司已经进行了相关岗位的补充和交接，不会对公司的生产、经营产生重大不利影响。

公司将不断优化、健全长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心员工的积极性，有效将股东利益与公司利益相结合；同时持续实施人才储备战略，做到高效平移，提供人才保障，共同促进公司长远发展。

## 三、报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	931,160,518.50	1,185,654,557.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 2	260,914,919.80	222,588,569.41
应收账款	六、注释 3	663,331,217.63	748,698,286.62
应收款项融资	六、注释 4	296,656,783.32	259,745,038.70
预付款项	六、注释 5	70,359,926.79	76,568,180.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 6	2,604,368.69	1,799,265.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	823,234,876.33	1,330,887,347.32
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	六、注释 8	27,004,745.08	96,289,785.16
<b>流动资产合计</b>		<b>3,075,267,356.14</b>	<b>3,922,231,030.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、注释 9	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、注释 10	1,552,988,576.91	1,549,273,916.17
在建工程	六、注释 11	136,309,469.84	77,181,119.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 12	326,626.46	412,449.80
无形资产	六、注释 13	76,552,087.64	77,488,244.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 14	4,915,826.54	4,838,874.76
递延所得税资产	六、注释 15	46,534,889.49	30,615,864.10
其他非流动资产	六、注释 16	592,211,501.36	305,381,674.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,412,838,978.24</b>	<b>2,048,192,143.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,488,106,334.38</b>	<b>5,970,423,173.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 17	701,155,862.17	250,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、注释 18	1,023,298,367.12	2,212,523,029.27
应付账款	六、注释 19	323,453,933.52	396,257,926.06
预收款项			
合同负债	六、注释 20	25,849,672.19	43,056,545.71
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	六、注释 21	17,088,616.14	37,444,642.28
应交税费	六、注释 22	3,115,225.53	20,821,055.64
其他应付款	六、注释 23	1,266,181.60	640,446.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、注释 24	210,000,000.00	135,026,463.51
其他流动负债	六、注释 25	76,671,379.47	151,093,638.21
<b>流动负债合计</b>		<b>2,381,899,237.74</b>	<b>3,246,863,746.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 26	329,000,000.00	315,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 27	24,542,644.63	26,226,091.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		353,542,644.63	341,226,091.97
<b>负债合计</b>		2,735,441,882.37	3,588,089,838.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 28	611,510,821.00	561,510,821.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 29	1,389,310,175.78	747,995,243.66
减：库存股	六、注释 30	19,448,955.18	-
其他综合收益	六、注释 31	-3,400,000.00	-3,400,000.00
专项储备			
盈余公积	六、注释 32	169,012,924.27	169,012,924.27
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 33	605,679,486.14	907,214,346.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,752,664,452.01	2,382,333,334.97
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,752,664,452.01	2,382,333,334.97
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		5,488,106,334.38	5,970,423,173.81

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		915,670,245.41	1,168,039,376.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		260,914,919.80	218,441,947.58
应收账款	十五、注释 1	706,072,263.89	1,214,739,943.69
应收款项融资		296,123,783.32	257,535,038.70
预付款项		51,093,883.68	59,335,620.03
其他应收款	十五、注释 2	349,801,192.81	384,470,931.31
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,118,554,171.83	931,845,888.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,363,947.76	-
<b>流动资产合计</b>		<b>3,699,594,408.50</b>	<b>4,234,408,745.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、注释 3	568,094,181.17	529,122,241.67
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		639,511,083.17	676,709,811.91
在建工程		121,878,105.07	55,817,992.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		326,626.46	412,449.80
无形资产		39,279,403.37	39,822,789.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		944,926.31	1,157,651.51
递延所得税资产		41,220,429.33	27,316,684.91
其他非流动资产		513,553,034.93	252,774,307.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,927,807,789.81</b>	<b>1,586,133,929.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,627,402,198.31</b>	<b>5,820,542,675.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		701,155,862.17	250,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,023,298,367.12	2,215,523,029.27
应付账款		290,086,631.82	295,262,500.61
预收款项			
合同负债		25,738,670.77	42,950,854.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,778,179.55	31,157,958.06
应交税费		2,368,650.47	20,778,699.80
其他应付款		956,965.22	579,328.57
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		210,000,000.00	15,026,463.51
其他流动负债		76,656,949.29	148,272,537.21
<b>流动负债合计</b>		<b>2,342,040,276.41</b>	<b>3,019,551,371.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		329,000,000.00	315,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,515,000.00	13,524,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>341,515,000.00</b>	<b>328,524,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,683,555,276.41</b>	<b>3,348,075,371.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		611,510,821.00	561,510,821.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,399,178,120.98	757,863,188.86
减：库存股		19,448,955.18	-
其他综合收益		-3,400,000.00	-3,400,000.00
专项储备			
盈余公积		169,012,924.27	169,012,924.27
一般风险准备			
未分配利润		786,994,010.83	987,480,370.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,943,846,921.90</b>	<b>2,472,467,304.50</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,627,402,198.31</b>	<b>5,820,542,675.56</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,809,873,648.02</b>	2,901,825,489.98
其中：营业收入	六、注释 34	<b>1,809,873,648.02</b>	2,901,825,489.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,063,111,580.94</b>	2,177,472,946.95

其中：营业成本	六、注释 34	<b>1,873,486,447.45</b>	2,038,096,045.14
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	六、注释 35	3,966,117.15	11,376,808.04
销售费用	六、注释 36	3,037,811.08	5,807,879.81
管理费用	六、注释 37	66,873,666.70	37,714,768.27
研发费用	六、注释 38	87,398,497.98	62,696,905.89
财务费用	六、注释 39	28,349,040.58	21,780,539.80
其中：利息费用		21,023,029.84	18,779,079.31
利息收入		7,293,929.59	3,926,172.50
加：其他收益	六、注释 40	4,806,721.54	5,055,717.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 41	2,474,369.24	-10,696,222.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 42	-6,510,806.76	-14,370,461.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 43	50,072.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-252,417,576.90</b>	<b>704,341,577.24</b>
加：营业外收入	六、注释 44	20,280.00	20,560.00
减：营业外支出	六、注释 45	3,905,506.29	2,295,318.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-256,302,803.19</b>	<b>702,066,818.67</b>
减：所得税费用	六、注释 46	-15,919,025.39	90,092,587.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-240,383,777.80</b>	<b>611,974,231.04</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-240,383,777.80	611,974,231.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-8,019,125.96
2.归属于母公司所有者的净利润		-240,383,777.80	619,993,357.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-240,383,777.80	611,974,231.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-240,383,777.80	619,993,357.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-8,019,125.96
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.41	1.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.41	1.47

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、注释4	<b>2,201,294,620.11</b>	3,014,702,525.03
减：营业成本	十五、注释4	<b>2,197,824,166.54</b>	2,128,368,723.36
税金及附加		2,911,910.82	11,225,430.26
销售费用		2,940,283.08	5,803,268.81
管理费用		50,154,864.02	33,534,867.24
研发费用		72,553,517.72	60,190,839.58
财务费用		25,934,719.47	20,216,096.30
其中：利息费用		14,614,161.04	10,887,098.31
利息收入		7,227,827.31	3,344,737.95
加：其他收益		4,087,067.06	4,943,309.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,177,511.28	-10,657,523.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,679,131.25	-6,293,434.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,072.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-149,389,322.45	743,355,651.23
加：营业外收入		20,000.00	20,560.00
减：营业外支出		3,869,699.41	2,295,318.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-153,239,021.86	741,080,892.66
减：所得税费用		-13,903,744.42	92,650,492.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-139,335,277.44	648,430,400.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-139,335,277.44	648,430,400.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-139,335,277.44	648,430,400.01
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,572,938,059.74	2,247,656,163.24
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			
收到再保险业务现金净额			

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			1,397,045.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 47	10,367,691.69	22,665,069.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,583,305,751.43	2,271,718,277.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,964,325,320.96	2,000,550,431.64
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		131,897,476.95	107,177,612.60
支付的各项税费		25,536,065.18	131,797,345.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 47	16,784,541.01	17,534,375.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,138,543,404.10	2,257,059,764.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-555,237,652.67	14,658,513.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,100.00	130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		97,100.00	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,236,946.23	374,051,165.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		399,236,946.23	374,051,165.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-399,139,846.23	-373,921,165.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		600,392,000.00	504,009,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000,000.00
取得借款收到的现金		807,156,131.92	155,933,706.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,407,548,131.92	659,943,506.88
偿还债务支付的现金		175,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,875,828.78	9,922,118.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 47	19,448,955.18	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		276,324,783.96	19,922,118.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,131,223,347.96	640,021,388.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		176,845,849.06	280,758,736.02
加：期初现金及现金等价物余额		455,350,964.91	41,571,108.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		632,196,813.97	322,329,844.83

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,557,836,794.74	2,229,604,729.83
收到的税费返还			416,395.38
收到其他与经营活动有关的现金		10,248,354.29	8,559,053.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,568,085,149.03	2,238,580,178.84
购买商品、接受劳务支付的现金		3,195,197,390.95	1,974,462,567.96
支付给职工以及为职工支付的现金		87,809,246.21	93,460,110.16
支付的各项税费		24,833,145.50	131,797,238.14
支付其他与经营活动有关的现金		12,852,818.84	10,334,342.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,320,692,601.50	2,210,054,258.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-752,607,452.47	28,525,920.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,100.00	
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		54,700,000.00	363,568,057.36
<b>投资活动现金流入小计</b>		54,797,100.00	363,568,057.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,082,275.94	50,740,718.32
投资支付的现金		25,500,000.00	134,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		19,441,000.00	172,360,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		367,023,275.94	357,100,718.32



投资活动产生的现金流量净额		-312,226,175.94	6,467,339.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		600,392,000.00	204,009,800.00
取得借款收到的现金		797,405,828.17	35,933,706.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,397,797,828.17	239,943,506.88
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,544,487.12	7,784,358.58
支付其他与筹资活动有关的现金		19,448,955.18	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		153,993,442.30	17,784,358.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,243,804,385.87	222,159,148.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		178,970,757.46	257,152,407.73
加：期初现金及现金等价物余额		437,735,783.42	40,508,348.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		616,706,540.88	297,660,755.77

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	561,510,821.00				747,995,243.66		-3,400,000.00		169,012,924.27		907,214,346.04		2,382,333,334.97
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	561,510,821.00				747,995,243.66		-3,400,000.00		169,012,924.27		907,214,346.04		2,382,333,334.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00				641,314,932.12	19,448,955.18					-301,534,859.90		370,331,117.04
（一）综合收益总额											-240,383,777.80		-240,383,777.80
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				641,314,932.12	19,448,955.18							671,865,976.94
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				536,606,432.12								586,606,432.12
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					104,708,500.00								104,708,500.00
4. 其他						19,448,955.18							-19,448,955.18
（三）利润分配											-61,151,082.10		-61,151,082.10
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											-61,151,082.10		-61,151,082.10
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	611,510,821.00				1,389,310,175.78	19,448,955.18	-3,400,000.00		169,012,924.27		605,679,486.14	2,752,664,452.01

上期情况

单位：元

项目	2022 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	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	421,586,000.00				463,384,209.86			-3,400,000.00		86,954,097.56		177,779,667.14		1,146,303,974.56
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	421,586,000.00				463,384,209.86			-3,400,000.00		86,954,097.56		177,779,667.14		1,146,303,974.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	139,924,821.00				378,229,979.00							619,993,357.00	127,835,874.04	1,265,984,031.04

(一) 综合收益总额									619,993,357.00	-8,019,125.96	611,974,231.04
(二) 所有者投入和减少资本	139,924,821.00			378,229,979.00						135,855,000.00	654,009,800.00
1. 股东投入的普通股	139,924,821.00			378,229,979.00						135,855,000.00	654,009,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
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											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>561,510,821.00</b>			<b>841,614,188.86</b>		<b>-3,400,000.00</b>	<b>86,954,097.56</b>	<b>797,773,024.14</b>	<b>127,835,874.04</b>	<b>2,412,288,005.60</b>	

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	561,510,821.00				757,863,188.86		-3,400,000.00		169,012,924.27		987,480,370.37	2,472,467,304.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	561,510,821.00				757,863,188.86		-3,400,000.00		169,012,924.27		987,480,370.37	2,472,467,304.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00				641,314,932.12	19,448,955.18					-200,486,359.54	471,379,617.40
（一）综合收益总额											-139,335,277.44	-139,335,277.44
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				641,314,932.12	19,448,955.18						671,865,976.94
1.股东投入的普通股	50,000,000.00				536,606,432.12							586,606,432.12
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					104,708,500.00							104,708,500.00
4.其他						19,448,955.18						-19,448,955.18
（三）利润分配											-61,151,082.10	-61,151,082.10
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配											-61,151,082.10	-61,151,082.10
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	611,510,821.00				1,399,178,120.98	19,448,955.18	-3,400,000.00		169,012,924.27		786,994,010.83	2,943,846,921.90

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	421,586,000.00				463,384,209.86		-3,400,000.00		86,954,097.56		248,950,929.99	1,217,475,237.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	421,586,000.00				463,384,209.86		-3,400,000.00		86,954,097.56		248,950,929.99	1,217,475,237.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	139,924,821.00				214,084,979.00						648,430,400.01	1,002,440,200.01
（一）综合收益总额											648,430,400.01	648,430,400.01
（二）所有者投入和减少资本	139,924,821.00				214,084,979.00							354,009,800.00
1.股东投入的普通股	139,924,821.00				214,084,979.00							354,009,800.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	561,510,821.00				677,469,188.86		-3,400,000.00		86,954,097.56		897,381,330.00	2,219,915,437.42

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、八、(二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、三、(一) 第四节、二、(五)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	公司半年度大事记
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、合并财务报表的合并范围变化情况参见本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“八、主要控股参股公司分析”之“(二) 报告期内取得和处置子公司的 情况”之“合并财务报表的合并范围是否发生变化”;

2、证券发行情况参见本报告“第五节 股份变动和融资”之“三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况”之“(一) 报告期内的普通股股票发行情况”; 证券回购情况参见本报告“第四节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“(五) 股份回购情况”;

3、利润分配情况参见本报告“公司半年度大事记”。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

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

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



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

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

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

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

安达科技于 2012 年 1 月 15 日通过股东会决议，决定增资至 8,425.9259 万元，新增的 425.9259 万元的出资由四名新增的股东认购，分别为邱胜会出资 630 万元，其中 194.4444 万元用于增加注册资本；卡先加出资 500 万元，其中 154.321 万元用于增加注册资本；陈建平出资 150 万元，其中 46.2963 万元用于增加注册资本；杜朝化出资 100 万元，其中 30.8642 万元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 2 月 28 日，安达科技办理了工商变更手续，并于当日取得了变更后的营业执照。贵阳天信联合会计师事务所于 2012 年 2 月 22 日出具了筑天会验字（2011）004 号验资报告，对本次增资进行了审验。

2012 年 3 月 26 日，楚庄九鼎、晋文九鼎、齐桓九鼎、嘉赢九鼎与安达科技及主要股东刘国安、刘建波、朱荣华、李忠签订《关于贵州省安达科技有限公司之增资扩股协议》，根据本协议，楚庄九鼎出资 1,098.20 万元，其中 338.9512 万元用于增加注册资本；晋文九鼎出资 2,302.99 万元，其中 710.8007 万元用于增加注册资本；齐桓九鼎出资 797.81 万元，其中 246.2381 万元用于增加注册资本；嘉赢九鼎出资 801.00 万元，其中 247.2227 万元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 4 月 11 日，安达科技办理了工商变更登记，并于当日取得变更后的营业执照。贵阳中远联合会计师事务所于 2012 年 4 月 7 日出具了中远验字（2012）60 号《验资报告》，对本次增资进行了审验。

安达科技于 2012 年 5 月 9 日通过股东会决议，同意张一春以现金形式向安达科技增资 500.00 万元，其中 154.321 万元用于增加注册资本。此次增资入股的价格为 3.24 元/股。2012 年 9 月 4 日，安达科技办理了工商变更登记，并于当日取得变更后的营业执照。贵阳中远联合会计师事务所于 2012 年 8 月 21 日出具了中远验字（2012）128 号验资报告，对本次增资进行了审验。

根据公司 2013 年 9 月 20 日第一次临时股东会决议签署的分立协议和分立方案，于 2013 年 9 月 30 日，本公司以存续分立的方式分立为两家公司。分立后，贵州省开阳安达磷化工有限公司的法人实体继

续存在，法定地址保持不变，法定代表人变更为刘建波。将传统黄磷业务相关资产及负债剥离，另行组建具有法人资格的新公司，新设公司命名为贵州开阳上达磷化工有限公司（以下简称“上达磷化工”）。自分立基准日（2013年9月30日）起，公司将传统黄磷业务所对应的资产及负债划归新设公司，其余资产和负债由存续公司保留，存续公司和新设公司为分立前公司的债务承担连带责任。两家公司已分别领取了新的营业执照，原股东分别享有贵州安达科技能源股份有限公司和贵州开阳上达磷化工有限公司的股份，且所占股权比例与分立前完全一致。分立后，安达科技的注册资本变更为10,023.4596万元。贵阳中远联合会计师事务所于2013年11月15日出具了中远验字（2013）第119号验资报告，对本次减资进行了审验。

2013年12月15日，安达化工董事会、股东会通过决议，同意安达化工整体变更为贵州安达科技能源股份有限公司。2013年12月17日，北京中天华资产评估有限责任公司贵州分公司出具中天华资评报字[2013]黔第1010号《贵州省开阳安达磷化工有限公司拟改制变更为股份有限公司所涉及其股东全部权益价值评估报告》，截至评估基准日2013年11月30日，安达化工经评估的净资产值为14,718.71万元。变更后的注册资本为10,123.00万元，2013年12月18日，立信会计师事务所贵州分所出具了信会师贵报字[2013]第10335号《验资报告》，对本次公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验。

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

2015年5月15日，根据公司2015年第一次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向幂方资本新三板通正投资基金等股东发行股票，本次增资发行股份价格5.5元/股，发行股份5,420万股，变更后的注册资本为16,216.00万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第114221号《验资报告》审验。

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

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

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

2016年9月29日召开的公司第一届董事会第十八次会议，2016年10月14日召开的公司2016年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于股票发行方案的议案》，本次发行数量不超过1,800万股（含1,800万股），募集资金不超过36,000万元（含36,000万元）。截至2017年2月9日止，公司已收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1,800万元，各股东均以货币出资，共计36,000万

元，按 1:0.05 的比例折合股本总额为 1,800 万元，注册资本由 17,363 万元变更为 19,163 万元，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2017】第 ZA10157 号《验资报告》审验。

2017 年 3 月 13 日，公司 2016 年年度股东大会通过了 2016 年年度利润分配方案，该权益分配方案为：以定增（已履行相关决策流程并完成了缴款及验资，正在向全国中小企业股份转让系统申请新增股份备案登记）实施完毕后的总股本 19,163 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 5,748.90 万元；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股（以 2016 年 12 月 31 日经审计后的资本公积 33,536.52 万元为基数），共计转增 19,163 万股，转增后公司总股本将增加至 38,326 万股。

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

2019 年 5 月 24 日公司 2018 年年度股东大会通过了 2018 年年度利润分配方案，该权益分配方案为：以总股本 383,260,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发现金红利人民币 1,916.30 万元；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 1 股（以 2018 年 12 月 31 日经审计后的资本公积 50,171.020986 万元为基数），共计转增 38,326,000 股，转增后公司总股本增加至 421,586,000 股。

2021 年 4 月 22 日，根据公司 2020 年年度股东大会决议及章程规定，公司向符合法律、法规规定的投资者发行股票，本次增资发行股份价格 2.53 元/股，发行股份 139,924,821 股。2022 年 6 月 22 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2022]000398 号”验资报告验证确认，公司总股本增加至 561,510,821 股。

2023 年 3 月 23 日，公司股票在北京证券交易所上市，本次发行价格为 13.00 元/股，发行股票数量为 5,000 万股。上述发行募集的资金已于 2023 年 3 月 16 日全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2023]000121 号”验资报告验证确认，公司总股本增加至 611,510,821 股。

公司法定代表人刘建波，实际控制人刘国安、刘建波、李忠、朱荣华。公司的统一社会信用代码：9152010021572310X，经营范围为：磷酸、磷酸铁、磷酸铁锂的生产和销售；锂、钴、镍等原矿石、半成品、成品以及磷酸铁锂、三元材料、锂电池（各规格、型号）及本企业生产产品等系列研发与制造所需的相关设备、仪器仪表的进出口贸易业务；废旧锂电池拆解回收、材料再生循环利用（以上经营范围中涉及前置审批的项目须凭有效前置审批经营）。公司注册地：贵州省贵阳市开阳县硒城街道办白安营村。

## 二、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
贵阳安达科技能源有限公司	全资	1 级	100.00	100.00
贵州开阳安达科技能源有限公司	全资	1 级	100.00	100.00
贵州长顺安达科技能源有限公司	全资	1 级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
南宁安达新能源科技有限公司	全资	1级	100.00	100.00

注：本期合并财务报表范围变动情况详见“七、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

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

#### （二）持续经营

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

#### （三）记账基础和计价原则

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

### 四、重要会计政策、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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

### **（六）合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

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

#### **2. 合并程序**

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### **（1）增加子公司或业务**

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开

始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8

号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（九） 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### **（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产**

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为

以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款和……等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负

债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收票据、应收款项、应收账款融资以及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。



### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 应收票据及应收账款

##### 1、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用等级不高的银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------	----	---

### 3、应收票据和应收款项与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率（%）	应收账款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

#### （十一）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

#### （十二）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### （十三）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价

减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **（十四）合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

#### **（十五）长期股权投资**

##### **1. 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### **2. 后续计量及损益确认**

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；



- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~30	5	4.75~3.17
机器设备	年限平均法	5~12	5	19.00~7.92
办公设备	年限平均法	3~5	5	31.67~19.00
运输设备	年限平均法	5~10	5	19.00~9.50
其他设备	年限平均法	3~5	5	31.67~19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）固定资产处置

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

## （十七）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括建造成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九）无形资产与开发支出

### 1. 无形资产的初始计量

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

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，

如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十一）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

3-5 年。

## （二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

### 3. 辞退福利

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

## （二十四）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- （1）期权的行权价格；
- （2）期权的有效期；

- (3) 标的股份的现行价格；
- (4) 股价预计波动率；
- (5) 股份的预计股利；
- (6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十五） 收入

### 1. 收入确认的一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在

确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

## **2. 收入确认的具体方法**

产品销售收入确认原则

公司将产品交付给客户后，根据和不同客户的约定，分两种方式确认收入：

- (1) 客户收货后进行数量核对，月末公司与客户就当月销售情况核对无误后确认销售收入；
- (2) 客户收货后进行签收，根据签收单确认销售收入。

## **(二十六) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

# **(二十七) 政府补助**

## **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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



与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## **(二十九) 租赁**

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

### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## **3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## **4. 本公司作为出租人的会计处理**

### **(1) 租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### **(2) 对融资租赁的会计处理**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
贵州安达科技能源股份有限公司	15%
贵阳安达科技能源有限公司	25%
贵州开阳安达科技能源有限公司	15%
贵州长顺安达科技能源有限公司	25%
南宁安达新能源科技有限公司	25%

## （二） 税收优惠政策及依据

1.根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的相关规定，贵州安达科技能源股份有限公司符合西部大开发的相关政策，按 15%所得税优惠政策执行。

2.根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的相关规定，贵州开阳安达科技能源有限公司符合西部大开发的相关政策，按 15%所得税优惠政策执行。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	83,128.76	103,601.20
银行存款	632,113,685.21	455,247,363.71
其他货币资金	298,963,704.53	730,303,592.77
合计	931,160,518.50	1,185,654,557.68

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	298,963,704.53	730,303,592.77
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	298,963,704.53	730,303,592.77

### 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	274,647,284.00	234,303,757.27
商业承兑汇票		
减：坏账准备	13,732,364.20	11,715,187.86
合计	260,914,919.80	222,588,569.41

### 2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	274,647,284.00	100.00	13,732,364.20	5.00	260,914,919.80
其中：账龄组合	274,647,284.00	100.00	13,732,364.20	5.00	260,914,919.80
合计	274,647,284.00	100.00	13,732,364.20		260,914,919.80

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	234,303,757.27	100.00	11,715,187.86	5.00	222,588,569.41
其中：账龄组合	234,303,757.27	100.00	11,715,187.86	5.00	222,588,569.41
合计	234,303,757.27	100.00	11,715,187.86		222,588,569.41

### 3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
贴现的未到期信用等级不高银行承兑汇票	67,529,337.56	3,376,466.88	5.00
背书转让的未到期信用等级不高银行承兑汇票	73,310,922.09	3,665,546.10	5.00
在手信用等级不高银行承兑汇票	133,807,024.35	6,690,351.22	5.00
合计	274,647,284.00	13,732,364.20	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	11,715,187.86	2,017,176.34				13,732,364.20
其中：账龄组合	11,715,187.86	2,017,176.34				13,732,364.20

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	11,715,187.86	2,017,176.34				13,732,364.20

### 5. 期末公司无已质押的应收票据

### 6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		140,840,259.65
合计		140,840,259.65

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	698,201,135.00	788,061,207.62
1—2年		
2—3年	47,120.00	78,620.00
3—4年	31,500.00	15,000.00
4—5年	35,776.90	8,218,394.37
5年以上	8,205,777.46	58,160.00
小计	706,521,309.36	796,431,381.99
减：坏账准备	43,190,091.73	47,733,095.37
合计	663,331,217.63	748,698,286.62

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,179,117.46	1.16	8,179,117.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	698,342,191.90	98.84	35,010,974.27	5.01	663,331,217.63
其中：账龄组合	698,342,191.90	98.84	35,010,974.27	5.01	663,331,217.63
合计	706,521,309.36	100.00	43,190,091.73		663,331,217.63

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,229,117.46	1.03	8,229,117.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	788,202,264.53	98.97	39,503,977.91	5.01	748,698,286.62

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	788,202,264.53	98.97	39,503,977.91	5.01	748,698,286.62
合计	796,431,381.99	100.00	47,733,095.37		748,698,286.62

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备应收账款客商 1	7,914,455.56	7,914,455.56	100.00	法院强制执行已无执行资产
单项计提坏账准备应收账款客商 2	201,980.00	201,980.00	100.00	严重失信执行人
单项计提坏账准备应收账款客商 3	62,681.90	62,681.90	100.00	无可执行财产
合计	8,179,117.46	8,179,117.46		

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	698,201,135.00	34,910,056.75	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	47,120.00	14,136.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年	35,776.90	28,621.52	80.00
5 年以上	58,160.00	58,160.00	100.00
合计	698,342,191.90	35,010,974.27	

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,229,117.46		50,000.00			8,179,117.46
按组合计提坏账准备的应收账款	39,503,977.91	-4,493,003.64				35,010,974.27
其中：账龄组合	39,503,977.91	-4,493,003.64				35,010,974.27
合计	47,733,095.37	-4,493,003.64	50,000.00			43,190,091.73

### 6. 本期无实际核销的应收账款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
应收账款客商 1	306,416,107.46	43.37	15,320,805.37
应收账款客商 2	134,481,027.90	19.03	6,724,051.40
应收账款客商 3	55,845,557.21	7.90	2,792,277.86

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
应收账款客商 4	53,754,713.80	7.61	2,687,735.69
应收账款客商 5	52,167,355.96	7.38	2,608,367.80
合计	602,664,762.33	85.29	30,133,238.12

注：公司前五大应收客户为同一控制下合并口径，下同。

#### 注释4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	296,656,783.32	259,745,038.70
合计	296,656,783.32	259,745,038.70

##### 应收款项融资情况说明

项目	期末余额			
	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备
银行承兑汇票	296,656,783.32		296,656,783.32	
合计	296,656,783.32		296,656,783.32	

续：

项目	上年年末余额			
	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备
银行承兑汇票	259,745,038.70		259,745,038.70	
合计	259,745,038.70		259,745,038.70	

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,093,605,616.26	
合计	2,093,605,616.26	

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,605,904.70	87.56	74,317,711.64	97.06
1 至 2 年	8,147,489.56	11.58	1,263,086.36	1.65
2 至 3 年	131,599.00	0.19	504,547.94	0.66
3 年以上	474,933.53	0.68	482,834.46	0.63
合计	70,359,926.79	100.00	76,568,180.40	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
预付款项客商 1	7,932,091.49	11.27	2023 年	未到结算期
预付款项客商 2	6,212,389.32	8.83	2023 年	未到结算期
预付款项客商 3	5,446,435.34	7.74	2023 年	未到结算期
预付款项客商 4	1,888,002.78	2.68	2023 年	未到结算期
预付款项客商 5	1,884,588.06	2.68	2023 年	未到结算期
合计	23,363,506.99	33.20		

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,604,368.69	1,799,265.44
合计	2,604,368.69	1,799,265.44

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,710,388.09	1,826,426.78
1—2 年	5,000.00	32,400.00
2—3 年		50,000.00
3—4 年	50,000.00	
4—5 年		
5 年以上		
小计	2,765,388.09	1,908,826.78
减：坏账准备	161,019.40	109,561.34
合计	2,604,368.69	1,799,265.44

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代扣款	1,262,462.66	1,066,902.35
备用金	762,466.57	512,471.43
保证金	50,000.00	82,400.00
其他	690,458.86	247,053.00
小计	2,765,388.09	1,908,826.78
减：坏账准备	161,019.40	109,561.34
合计	2,604,368.69	1,799,265.44

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,765,388.09	161,019.40	2,604,368.69	1,908,826.78	109,561.34	1,799,265.44

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段						
第三阶段						
合计	2,765,388.09	161,019.40	2,604,368.69	1,908,826.78	109,561.34	1,799,265.44

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,765,388.09	100.00	161,019.40	5.82	2,604,368.69
其中：账龄组合	2,765,388.09	100.00	161,019.40	5.82	2,604,368.69
合计	2,765,388.09	100.00	161,019.40		2,604,368.69

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,908,826.78	100.00	109,561.34	5.74	1,799,265.44
其中：账龄组合	1,908,826.78	100.00	109,561.34	5.74	1,799,265.44
合计	1,908,826.78	100.00	109,561.34		1,799,265.44

#### 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,710,388.09	135,519.40	5.00
1—2年	5,000.00	500.00	10.00
2—3年			30.00
3—4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4—5年			80.00
5年以上			100.00
合计	2,765,388.09	161,019.40	

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	109,561.34			109,561.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额在本期	109,561.34			109,561.34
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	51,458.06			51,458.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	161,019.40			161,019.40

#### 7. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
其他应收款客商 1	代扣款	1,239,091.66	1年以内	44.81	61,954.58
其他应收款客商 2	备用金	299,400.48	1年以内	10.83	14,970.02
其他应收款客商 3	其他	119,000.00	1年以内	4.30	5,950.00
其他应收款客商 4	其他	114,033.00	1年以内	4.12	5,701.65
其他应收款客商 5	备用金	80,000.00	1年以内	2.89	4,000.00
合计		1,851,525.14		66.95	92,576.26

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	291,467,802.83	1,502,903.76	289,964,899.07	387,664,603.19	1,755,846.00	385,908,757.19
在产品	43,834,303.03	1,044,518.64	42,789,784.39	29,425,391.42	475,295.84	28,950,095.58
自制半成品	278,032,255.03	1,095,888.99	276,936,366.04	654,380,269.15	321,487.09	654,058,782.06
库存商品	77,231,051.69	6,848,905.63	70,382,146.06	138,164,074.66	1,652,944.66	136,511,130.00
发出商品	139,255,373.56	1,033,544.16	138,221,829.40	115,732,443.69	53,212.26	115,679,231.43
委托加工物资	482,476.08	120,619.02	361,857.06	3,801,127.71	950,281.93	2,850,845.78
包装物	4,577,994.31		4,577,994.31	6,928,505.28		6,928,505.28
合计	834,881,256.53	11,646,380.20	823,234,876.33	1,336,096,415.10	5,209,067.78	1,330,887,347.32

##### 2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,755,846.00	1,755,846.00			252,942.24		1,502,903.76
在产品	475,295.84	475,295.84	621,249.40		52,026.60		1,044,518.64
自制半成品	321,487.09	321,487.09	1,095,888.99		321,487.09		1,095,888.99
库存商品	1,652,944.66	1,652,944.66	10,112,820.47		4,916,859.50		6,848,905.63
发出商品	53,212.26	53,212.26	1,088,746.37		108,414.47		1,033,544.16
委托加工物资	950,281.93	950,281.93	120,619.02		950,281.93		120,619.02
合计	5,209,067.78	5,209,067.78	13,039,324.25		6,602,011.83		11,646,380.20

## 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	27,004,745.08	96,289,785.16
合计	27,004,745.08	96,289,785.16

## 注释9. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	上年年末余额
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
息烽发展村镇银行有限责任公司		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

### 2. 非交易性权益工具投资的情况

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

注：公司 2011 年 3 月 15 日投资息烽发展银行（曾用名“息烽包商黔隆村镇银行有限责任公司”）的初始投资成本为 400.00 万元，持股比例 10.00%。2019 年 12 月 31 日息烽发展银行的净资产为-4.30 亿元，公司对其持有的息烽发展银行股权投资估值为 0.00，公允价值减至 0.00 导致损失 400.00 万元；2019 年 5 月 24 日，息烽发展银行控股股东——包商银行因出现严重信用风险，被人民银行、银保监会联合接管，息烽发展银行由建设银行托管。2022 年 6 月 30 日，息烽发展银行吸收了新的股东投资后，实收资本由 4,000.00 万元增至 60,000.00 万元，其中贵阳银行受让原包商银行持有的息烽发展银行 2,440 万股股权（持股比例 37.4%），安达科技持股比例由 10% 被稀释为 0.67%。吸收投资后截止 2023 年 6 月 30 日息烽发展银行净资产为 1.00 亿元，其中未分配利润-4.99 亿元。由于净资产由负转正系股东注入资金形成，息烽发展银行的未来经营情况仍存在不确定性，此项投资公允价值仍以 0.00 元为最佳估计值。

## 注释10. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,552,988,576.91	1,549,273,916.17
固定资产清理		
合计	1,552,988,576.91	1,549,273,916.17

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 上年年末余额	539,918,384.70	1,404,804,202.84	14,607,594.98	2,417,547.49	1,961,747,730.01
2. 本期增加金额	59,921,820.90	22,269,807.97	524,795.42		82,716,424.29
购置		939,569.60	524,795.42		1,464,365.02
在建工程转入	59,921,820.90	21,330,238.37			81,252,059.27
其他增加					
3. 本期减少金额		5,721,869.57	1,020,895.00		6,742,764.57
处置或报废		5,721,869.57	1,020,895.00		6,742,764.57
其他减少					
4. 期末余额	599,840,205.60	1,421,352,141.24	14,111,495.40	2,417,547.49	2,037,721,389.73
二. 累计折旧					
1. 上年年末余额	58,099,342.41	306,662,374.00	6,434,349.16	2,169,184.39	373,365,249.96
2. 本期增加金额	13,112,514.34	61,410,564.68	593,305.21	30,884.91	75,147,269.14
本期计提	13,112,514.34	61,410,564.68	593,305.21	30,884.91	75,147,269.14
其他增加					
3. 本期减少金额		1,918,419.91	969,850.25		2,888,270.16
处置或报废		1,918,419.91	969,850.25		2,888,270.16
其他减少					
4. 期末余额	71,211,856.75	366,154,518.77	6,057,804.12	2,200,069.30	445,624,248.94
三. 减值准备					
1. 上年年末余额		39,108,563.88			39,108,563.88
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额		39,108,563.88			39,108,563.88
四. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 期末账面价值	528,628,348.85	1,016,089,058.59	8,053,691.28	217,478.19	1,552,988,576.91
2. 上年年末账面价值	481,819,042.29	1,059,033,264.96	8,173,245.82	248,363.10	1,549,273,916.17

## 2. 受限的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	94,412,574.18	33,543,660.08		60,868,914.10	设定授信抵押
机器设备	750,061,969.95	301,429,775.77	29,992,059.30	418,640,134.88	设定授信抵押
合计	844,474,544.13	334,973,435.85	29,992,059.30	479,509,048.98	

## 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	357,434,468.60	正在办理中
合计	357,434,468.60	

## 注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	131,234,804.00	71,068,829.06
工程物资	5,074,665.84	6,112,290.34
合计	136,309,469.84	77,181,119.40

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用项目	5,869,272.46	2,811,802.61	3,057,469.85	5,831,536.61	2,811,802.61	3,019,734.00
5 万吨/年磷酸铁锂及配套建设项目	10,767,964.66		10,767,964.66	17,194,964.40		17,194,964.40
6 万吨/年磷酸铁锂建设项目	68,613,064.52		68,613,064.52	15,950,309.70		15,950,309.70
磷酸铁 FPD8 技改扩建项目	5,808,401.59		5,808,401.59	151,169.50		151,169.50
12 万吨/年磷酸盐前驱体及1万吨/年碳酸锂提纯建设项目	4,603,705.96		4,603,705.96			
零星工程	38,384,197.42		38,384,197.42	34,752,651.46		34,752,651.46
合计	134,046,606.61	2,811,802.61	131,234,804.00	73,880,631.67	2,811,802.61	71,068,829.06

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用项目	5,831,536.61	37,735.85			5,869,272.46
5 万吨/年磷酸铁锂及配套建设项目	17,194,964.40	71,757,527.36	77,448,470.94	736,056.16	10,767,964.66

工程项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
6万吨/年磷酸铁锂建设项目	15,950,309.70	52,662,754.82			68,613,064.52
磷酸铁 FPD8 技改扩建项目	151,169.50	5,657,232.09			5,808,401.59
12万吨/年磷酸盐前驱体及1万吨/年碳酸锂提纯建设项目		4,603,705.96			4,603,705.96
零星工程	34,752,651.46	7,435,134.29	3,803,588.33		38,384,197.42
合计	73,880,631.67	142,154,090.37	81,252,059.27	736,056.16	134,046,606.61

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
1.5万吨/年锂电池极片循环再生利用项目	20,000.00		7.00				自筹
5万吨/年磷酸铁锂及配套建设项目	70,000.00		100.00	14,374,855.00			自筹、募集
6万吨/年磷酸铁锂建设项目	100,000.00		52.03	4,077,527.14	4,077,527.14		自筹、募集
磷酸铁 FPD8 技改扩建项目			31.70				自筹
12万吨/年磷酸盐前驱体及1万吨/年碳酸锂提纯建设项目	100,000.00		3.20				自筹
零星工程							自筹
合计				18,452,382.14	4,077,527.14		

## (二) 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	5,074,665.84		5,074,665.84	6,112,290.34		6,112,290.34
合计	5,074,665.84		5,074,665.84	6,112,290.34		6,112,290.34

## 注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	377,772.57	364,050.00	741,822.57
2. 本期增加金额			
租赁			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额	377,772.57	364,050.00	741,822.57
二. 累计折旧			
1. 期初余额	265,664.02	63,708.75	329,372.77
2. 本期增加金额	67,620.84	18,202.50	85,823.34
本期计提	67,620.84	18,202.50	85,823.34
其他增加			

项目	房屋及建筑物	土地	合计
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额	333,284.86	81,911.25	415,196.11
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	44,487.71	282,138.75	326,626.46
2. 期初账面价值	112,108.55	300,341.25	412,449.80

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 上年年末余额	86,035,862.50	2,095,401.34	88,131,263.84
2. 本期增加金额		177,622.31	177,622.31
购置		177,622.31	177,622.31
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	86,035,862.50	2,273,023.65	88,308,886.15
二. 累计摊销			
1. 期初余额	9,960,642.85	682,376.20	10,643,019.05
2. 本期增加金额	950,051.16	163,728.30	1,113,779.46
本期计提	950,051.16	163,728.30	1,113,779.46
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	10,910,694.01	846,104.50	11,756,798.51



项目	土地使用权	软件	合计
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	75,125,168.49	1,426,919.15	76,552,087.64
2. 上年年末账面价值	76,075,219.65	1,413,025.14	77,488,244.79

## 2. 受限的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
土地使用权	13,453,880.00	6,551,595.29		6,902,284.71	设定授信抵押
合计	13,453,880.00	6,551,595.29		6,902,284.71	

## 注释14. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区道路硬化	4,343,117.74	736,056.16	555,807.00		4,523,366.90
装修费	495,757.02		103,297.38		392,459.64
合计	4,838,874.76	736,056.16	659,104.38		4,915,826.54

## 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,587,452.00	14,488,117.80	93,485,668.69	14,022,850.30
递延收益	24,542,644.63	3,681,396.69	26,226,091.97	3,933,913.80
股权激励	185,102,500.00	27,765,375.00	80,394,000.00	12,059,100.00
公允价值变动	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00	600,000.00
合计	310,232,596.63	46,534,889.49	204,105,760.66	30,615,864.10

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	14,062,770.02	13,201,610.15
可抵扣亏损	333,042,768.71	73,573,395.20
合计	347,105,538.73	86,775,005.35

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023年	10,534,694.75	10,534,694.75	
2024年	3,175,165.77	3,175,165.77	
2025年	6,913,628.17	6,913,628.17	
2026年	11,022,930.03	11,022,930.03	
2027年	31,596,274.59	31,584,372.82	
2028年	269,800,075.40	10,342,603.66	
合计	333,042,768.71	73,573,395.20	

### 注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	398,346,486.36		398,346,486.36	186,666,674.06		186,666,674.06
购置土地保证金	193,865,015.00		193,865,015.00	118,715,000.00		118,715,000.00
合计	592,211,501.36		592,211,501.36	305,381,674.06		305,381,674.06

### 注释17. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	533,626,524.61	150,000,000.00
未到期贴现的银行承兑汇票	67,529,337.56	
合计	701,155,862.17	250,000,000.00

### 注释18. 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,023,298,367.12	2,212,523,029.27
合计	1,023,298,367.12	2,212,523,029.27

### 注释19. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	233,270,006.54	291,025,520.55
设备及工程款	87,302,244.95	96,805,512.40
其他	2,881,682.03	8,426,893.11
合计	323,453,933.52	396,257,926.06

### 注释20. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品销售款	25,849,672.19	43,056,545.71
合计	25,849,672.19	43,056,545.71

## 注释21. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,444,642.28	102,156,287.12	122,512,313.26	17,088,616.14
离职后福利-设定提存计划		10,389,602.74	10,389,602.74	
合计	37,444,642.28	112,545,889.86	132,901,916.00	17,088,616.14

### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,568,626.28	84,271,976.34	105,187,494.23	15,653,108.39
职工福利费	345,176.00	7,764,255.25	7,807,356.50	302,074.75
社会保险费		6,551,084.53	6,551,084.53	
其中：医疗保险费		5,766,553.32	5,766,553.32	
工伤保险费		784,531.21	784,531.21	
住房公积金	530,840.00	3,568,971.00	2,966,378.00	1,133,433.00
合计	37,444,642.28	102,156,287.12	122,512,313.26	17,088,616.14

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		9,962,699.56	9,962,699.56	
失业保险费		426,903.18	426,903.18	
合计		10,389,602.74	10,389,602.74	

## 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		11,923,531.93
企业所得税		8,014,970.21
个人所得税	464,920.37	459,009.05
城市维护建设税		201,943.91
教育费附加		121,166.35
地方教育附加		80,777.57
印花税	2,625,376.38	
环境保护税	24,928.78	19,656.62
合计	3,115,225.53	20,821,055.64

## 注释23. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	1,266,181.60	640,446.19
合计	1,266,181.60	640,446.19

### (一) 其他应付款

#### 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
代扣款	871,464.85	116,016.52
往来款	394,716.75	524,429.67
合计	1,266,181.60	640,446.19

#### 注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	210,000,000.00	135,000,000.00
一年内到期的租赁负债		26,463.51
合计	210,000,000.00	135,026,463.51

#### 注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
背书转让的未到期信用等级不高银行承兑汇票	73,310,922.09	145,496,287.27
待转销项税	3,360,457.38	5,597,350.94
合计	76,671,379.47	151,093,638.21

#### 注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款		120,000,000.00
信用借款	539,000,000.00	330,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	210,000,000.00	135,000,000.00
合计	329,000,000.00	315,000,000.00

#### 注释27. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	26,226,091.97		1,683,447.34	24,542,644.63	详见表1
合计	26,226,091.97		1,683,447.34	24,542,644.63	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	上年年末余额	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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
磷酸铁锂项目贴息补助	640,000.00			160,000.00			480,000.00	与资产相关

1.5万吨磷酸铁技改项目补助收入	880,000.00			80,000.00			800,000.00	与资产相关
2万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	2,100,000.00			150,000.00			1,950,000.00	与资产相关
2万吨/年磷酸铁锂智能制造新能源项目补助	9,904,000.00			619,000.00			9,285,000.00	与资产相关
开阳县园区建设服务中心优惠政策补助收入	12,702,091.97			674,447.34			12,027,644.63	与资产相关
合计	26,226,091.97			1,683,447.34			24,542,644.63	

## 注释28. 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	561,510,821.00	50,000,000.00				50,000,000.00	611,510,821.00

### 股本变动情况说明：

2022年9月9日，公司召开2022年第五次临时股东大会并审议通过相关议案，拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市；2023年1月4日，中国证券监督管理委员会下发《关于同意贵州安达科技能源股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕23号）；2023年1月16日，公司召开2023年第一次临时股东大会并审议通过相关议案，公司调整申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案，公司申请上市的发行底价为13.00元/股，发行数量不超过5,000.00万股。

2023年3月16日，公司上市发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2023]000121号”验资报告验证确认，公司总股本增加至611,510,821股。本次上市发行募集资金计入股本50,000,000.00元、计入资本公积536,606,432.12元（扣除发行费用后）。

2023年3月23日，公司股票在北京证券交易所发行并上市，发行价格为13.00元/股，发行数量为5,000万股。2023年4月23日，公司已完成营业执照的工商变更登记。

## 注释29. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	667,601,243.66	536,606,432.12		1,204,207,675.78
其他资本公积	80,394,000.00	104,708,500.00		185,102,500.00
合计	747,995,243.66	641,314,932.12		1,389,310,175.78

### 资本公积的说明：

1. 公司2023年3月北京证券交易所上市发行股票的募集资金650,000,000.00元，其中增加股本50,000,000.00元，增加资本公积536,606,432.12元（扣除发行费用后）；

2. 其他资本公积本期增加104,708,500.00元系股份支付计入所有者权益增加所致。

## 注释30. 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		19,448,955.18		19,448,955.18

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		19,448,955.18		19,448,955.18

### 注释31. 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额							期末余额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,400,000.00										-3,400,000.00
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-3,400,000.00										-3,400,000.00
其他综合收益合计	-3,400,000.00										-3,400,000.00

注：其他综合收益变动情况详见注释 9.其他权益工具投资。

### 注释32. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,012,924.27			169,012,924.27
合计	169,012,924.27			169,012,924.27

### 注释33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	907,214,346.04	177,779,667.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	907,214,346.04	177,779,667.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-240,383,777.80	619,993,357.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	61,151,082.10	
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	605,679,486.14	797,773,024.14

### 注释34. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>1,635,439,786.39</b>	<b>1,786,996,869.50</b>	2,302,712,351.28	1,629,903,612.41
其他业务	174,433,861.63	86,489,577.95	599,113,138.70	408,192,432.73
合计	<b>1,809,873,648.02</b>	<b>1,873,486,447.45</b>	2,901,825,489.98	2,038,096,045.14

## 2. 主营业务按产品分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
磷酸铁锂	<b>1,515,855,291.95</b>	<b>1,655,265,171.74</b>	2,118,541,990.73	1,492,411,279.60
磷酸铁	107,999,967.00	116,585,642.76	171,405,676.76	121,095,136.37
其他	11,584,527.44	15,146,055.00	12,764,683.79	16,397,196.44
合计	<b>1,635,439,786.39</b>	<b>1,786,996,869.50</b>	2,302,712,351.28	1,629,903,612.41

## 注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,075.15	4,227,684.32
教育费附加	16,245.09	2,536,610.60
地方教育附加	10,830.06	1,691,073.73
房产税	813,280.57	639,912.01
土地使用税	570,118.09	369,538.61
印花税	2,478,695.29	1,891,883.64
环境保护税	49,872.90	20,105.13
合计	3,966,117.15	11,376,808.04

## 注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	816,100.00	3,420,295.42
仓储费	680,029.64	1,485,074.43
业务招待费	549,420.04	398,737.91
差旅费	399,440.14	326,743.21
股份支付	573,274.02	
其他	19,547.24	177,028.84
合计	3,037,811.08	5,807,879.81

## 注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,281,562.35	26,974,547.76
折旧及摊销	2,580,081.23	1,951,899.93
股份支付	41,361,720.64	

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	15,286.72	94,124.33
中介机构费	279,926.80	1,512,880.47
差旅费	3,070,064.41	987,946.46
办公费	2,732,795.35	1,998,776.07
业务招待费	340,263.39	1,048,591.00
环保费	2,128,136.42	1,343,046.80
水电费	1,257,981.20	318,939.81
停工损失	476,850.30	476,850.30
其他	348,997.89	1,007,165.34
合计	66,873,666.70	37,714,768.27

### 注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	14,088,052.74	43,115,041.06
股份支付	62,773,505.34	
材料费	9,701,422.19	17,496,711.31
折旧费	630,554.81	745,655.94
其他	204,962.90	1,339,497.58
合计	87,398,497.98	62,696,905.89

### 注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,023,029.84	18,779,079.31
减：利息资本化	4,077,527.14	5,754,221.00
减：利息收入	7,293,929.59	3,926,172.50
银行手续费	1,829,562.43	797,822.53
其他	16,867,905.04	11,884,031.46
合计	28,349,040.58	21,780,539.80

### 注释40. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,195,480.01	4,998,302.34
个税返还	611,241.53	57,415.43
合计	4,806,721.54	5,055,717.77

### 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
磷酸铁锂项目政府补助	160,000.00	160,000.00	与资产相关



1.5 万吨磷酸铁技改项目补助收入	80,000.00	80,000.00	与资产相关
2 万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
2 万吨/年磷酸铁锂智能制造新能源项目补贴	619,000.00	619,000.00	与资产相关
开阳县园区建设服务中心优惠政策补助收入	674,447.34	112,407.89	与资产相关
稳岗补贴	467,921.34	8,944.45	与收益相关
省社保基金全程电子化过渡户划入失业一次性扩岗补助	4,211.33		与收益相关
失业一次性留工补助	31,400.00		与收益相关
开阳县工信局 2022 年千企改造专项补助	150,000.00		与收益相关
开阳县工信局 2022 年贵阳市大数据专项补助	150,000.00		与收益相关
开阳县工信局 2022 年技改专项补助	1,150,000.00		与收益相关
开阳县人力资源和社会保障局引进人才专项补助	48,500.00		与收益相关
贵州科技技术厅技术支持补助	510,000.00		与收益相关
磷酸铁项目政府补助		200,000.00	与资产相关
开阳县工信局达产增产奖励金		667,950.00	与收益相关
省工信厅龙头企业专项奖励补助		2,000,000.00	与收益相关
省工信厅拨付国家级专精特新小巨人企业		1,000,000.00	与收益相关
合计	4,195,480.01	4,998,302.34	

#### 注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,474,369.24	-10,696,222.13
合计	2,474,369.24	-10,696,222.13

#### 注释42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,510,806.76	-14,370,461.43
固定资产减值损失		
合计	-6,510,806.76	-14,370,461.43

#### 注释43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	50,072.00	
合计	50,072.00	

#### 注释44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	280.00	560.00	280.00
合计	20,280.00	20,560.00	20,280.00

### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
开阳县政府温暖活动慰问费	20,000.00	20,000.00	与收益相关
合计	20,000.00	20,000.00	

### 注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,807,466.41	2,247,318.57	3,807,466.41
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款支出		48,000.00	
其他	48,039.88		48,039.88
合计	3,905,506.29	2,295,318.57	3,905,506.29

### 注释46. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		94,453,136.34
递延所得税费用	-15,919,025.39	-4,360,548.71
合计	-15,919,025.39	90,092,587.63

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-256,302,803.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-38,445,420.48
子公司适用不同税率的影响	-811,379.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,107,646.18
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	38,445,420.48
所得税费用	-15,919,025.39

### 注释47. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	541,729.43	1,553,055.17
收银行利息	7,293,929.59	3,926,172.50
收到的政府补助	2,512,032.67	17,165,841.65
收现营业外收入	20,000.00	20,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,367,691.69	22,665,069.32

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,830,086.56	4,650,735.29
付现费用	12,026,852.14	12,037,817.43
支付银行手续费	1,829,562.43	797,822.53
营业外支出付现	98,039.88	48,000.00
合计	16,784,541.01	17,534,375.25

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的现金	19,448,955.18	
合计	19,448,955.18	

## 注释48. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-240,383,777.80	611,974,231.04
加：信用减值损失	-2,474,369.24	10,696,222.13
资产减值准备	6,510,806.76	14,370,461.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,147,269.14	46,492,384.79
使用权资产折旧	85,823.34	1,118,213.49
无形资产摊销	1,113,779.46	827,072.60
长期待摊费用摊销	659,104.38	498,894.14
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）	-50,072.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,807,466.41	2,247,318.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,945,502.70	13,024,858.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,919,025.39	-4,360,548.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	501,215,158.57	-427,368,671.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	79,062,416.20	-917,108,390.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-980,957,735.20	662,246,467.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-555,237,652.67	14,658,513.06

项目	本期金额	上期金额
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	632,196,813.97	322,329,844.83
减：现金的期初余额	455,350,964.91	41,571,108.81
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	176,845,849.06	280,758,736.02

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	632,196,813.97	455,350,964.91
其中：库存现金	83,128.76	103,601.20
可随时用于支付的银行存款	632,113,685.21	455,247,363.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	632,196,813.97	455,350,964.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	298,963,704.53	银行承兑汇票保证金
固定资产	479,509,048.98	设定授信抵押
无形资产	6,902,284.71	设定授信抵押
合计	785,375,038.22	

## 注释50. 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助

种类	补贴总额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
磷酸铁项目政府补助	4,000,000.00	递延收益		200,000.00	其他收益
磷酸铁锂项目政府补助	3,200,000.00	递延收益	160,000.00	160,000.00	其他收益
1.5万吨磷酸铁技改项目补助收入	1,600,000.00	递延收益	80,000.00	80,000.00	其他收益

种类	补贴总额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2 万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	3,000,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
2 万吨/年磷酸铁锂智能制造新能源项目补助	12,380,000.00	递延收益	619,000.00	619,000.00	其他收益
开阳县园区建设服务中心优惠政策补助收入	13,488,947.20	递延收益	674,447.34	112,407.89	其他收益
合计	37,668,947.20		1,683,447.34	1,321,407.89	

## 2. 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	467,921.34	467,921.34	8,944.45	其他收益
省社保基金全程电子化过渡户划入失业一次性扩岗补助	4,211.33	4,211.33		其他收益
失业一次性留工补助	31,400.00	31,400.00		其他收益
开阳县工信局 2022 年千企改造专项补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
开阳县工信局 2022 年贵阳市大数据专项补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
开阳县工信局 2022 年技改专项补助	1,150,000.00	1,150,000.00		其他收益
开阳县人力资源和社会保障局引进人才专项补助	48,500.00	48,500.00		其他收益
贵州科学技术厅技术支持补助	510,000.00	510,000.00		其他收益
开阳县工信局达产增产奖励金			667,950.00	其他收益
省工信厅龙头企业专项奖励补助			2,000,000.00	其他收益
省工信厅拨付国家级专精特新小巨人企业			1,000,000.00	其他收益
开阳县政府温暖活动慰问费	20,000.00	20,000.00	20,000.00	营业外收入
合计	2,532,032.67	2,532,032.67	3,696,894.45	

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳安达科技能源有限公司	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立
贵州开阳安达科技能源有限公司	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立
贵州长顺安达科技能源有限公司	长顺县	长顺县	生产及销售	100.00		直接设立
南宁安达新能源科技有限公司	南宁市	南宁市	生产及销售	100.00		直接设立

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
----	------	------

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	274,647,284.00	13,732,364.20
应收账款	706,521,309.36	43,190,091.73
其他应收款	2,765,388.09	161,019.40
合计	983,933,981.45	57,083,475.33

本公司的主要客户为深圳市比亚迪供应链管理有限公司、中创新航科技股份有限公司、江苏中兴派能电池有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		25,000,000.00	676,155,862.17			701,155,862.17
应付票据	68,814,533.86	452,762,253.00	501,721,580.26			1,023,298,367.12
应付账款	323,453,933.52					323,453,933.52
其他应付款	1,266,181.60					1,266,181.60
其他流动负债	11,952,855.55	41,210,753.92	23,507,770.00			76,671,379.47
长期借款			210,000,000.00	329,000,000.00		539,000,000.00
合计	405,487,504.53	518,973,006.92	1,411,385,212.43	329,000,000.00	-	2,664,845,723.88

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司无外币结算账户。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、往来单位借款及委托贷款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资			296,656,783.32	296,656,783.32
其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>299,656,783.32</b>	<b>299,656,783.32</b>

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以上市公司股票市场价格作为依据

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
息烽发展村镇银行有限责任公司		收益法	2019年5月24日公司已由建设银行托管,2022年6月吸收投资后净资产由负转正,息烽发展银行的未来经营情况仍存在不确定性。	截止2022年12月31日息烽发展银行净资产为1.03亿元,其中未分配利润-4.99亿元。

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

1、应收款项融资：报告期内对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

2、其他权益工具投资：

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00	成本法	公司经营正常，未来发展方向未知，持有期间仅2020年进行分红30万元，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计。	

### (五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。



上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	身份信息	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
刘国安、刘建波、朱荣华、李忠	境内自然人	22.5100	22.6539

截至本报告期末，公司实际控制人刘建波家族（包括刘国安、刘建波、朱荣华、李忠四人，其中刘国安为刘建波之父，朱荣华为刘建波之母，李忠为刘建波之妻）合计直接持有公司 22.5100% 的股份，刘建波、李忠控股的北京中通博纳国际贸易有限责任公司直接持有公司 0.1439% 股份。公司实际控制人实际拥有对公司 22.6539% 股份的表决权。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州盘江电投配售电有限公司	公司董事长、总经理刘建波担任董事的企业
息烽发展村镇银行有限责任公司	公司董事、副总经理李忠担任董事的企业
贵州开阳上达磷化工有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州熙霖新型材料有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州熙霖投资有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州德成房地产开发有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
北京中通博纳国际贸易有限责任公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业
贵州开阳金山矿业工贸有限公司	控股股东和实际控制人控制或者重大影响的其他企业

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

#### 4. 关联托管情况

无

#### 5. 关联承包情况

无

#### 6. 关联租赁情况

无

#### 7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
贵州开阳安达科技能源有限公司	120,000,000.00	2022-1-28	2023-5-4	是
合计	120,000,000.00			

上述担保事项已于 2023 年 5 月 4 日履行完毕。

(2) 本公司作为被担保方

报告期内，本公司不存在关联方为公司提供担保的情形。

#### 8. 关联方资金拆借

无

#### 9. 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,082,613.21	28,378,320.47

#### 11. 其他关联交易

无

#### 12. 关联方应收应付款项

无

#### 13. 关联方承诺情况

无

### 十一、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	404,906,900.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00 元
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00 元
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股权激励行权价格 13.18 元/股，合同剩余期限：2023 年 9 月 9 日行权 40%，2024 年 9 月 9 日行权 30%，2025 年 9 月 9 日行权 30%。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 BlackScholes 模型，选取合理参数，确定股票期权在授予日的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	185,102,500.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	104,708,500.00 元

## （三）股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司对股份支付无修改、终止情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 重要承诺事项

报告期内，公司无新增承诺事项的情况。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无此事项。

### （二）利润分配情况

无此事项。

### （三）其他资产负债表日后事项说明

无此事项。

## 十四、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

无此事项。

### （二）债务重组

无此事项。

### （三）资产置换

无此事项。

### （四）年金计划

无此事项。

### （五）终止经营

无此事项。

## （六）分部信息

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产磷酸铁、磷酸铁锂产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	731,955,993.69	1,253,744,327.32
1—2 年	8,834,543.32	116,918.32
2—3 年		31,500.00
3—4 年	31,500.00	15,000.00
4—5 年		8,119,935.57
5 年以上	8,084,935.56	
小计	748,906,972.57	1,262,027,681.21
减：坏账准备	42,834,708.68	47,287,737.52
合计	706,072,263.89	1,214,739,943.69

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,116,435.56	1.08	8,116,435.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	740,790,537.01	98.92	34,718,273.12	4.69	706,072,263.89
其中：账龄组合	694,365,462.40	92.72	34,718,273.12	5.00	659,647,189.28
合并内关联方	46,425,074.61	6.20			46,425,074.61
合计	748,906,972.57	100.00	42,834,708.68		706,072,263.89

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,166,435.56	0.65	8,166,435.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,253,861,245.65	99.35	39,121,301.96	3.12	1,214,739,943.69
其中：账龄组合	782,426,039.03	62.00	39,121,301.96	5.00	743,304,737.07
合并内关联方	471,435,206.62	37.35			471,435,206.62
合计	1,262,027,681.21	100.00	47,287,737.52		1,214,739,943.69

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项计提坏账准备应收账款客商 1	7,914,455.56	7,914,455.56	100.00	法院强制执行已无执行资产
单项计提坏账准备应收账款客商 2	201,980.00	201,980.00	100.00	严重失信执行人
合计	8,116,435.56	8,116,435.56		

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	694,365,462.40	34,718,273.12	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	694,365,462.40	34,718,273.12	

#### (2) 合并内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,590,531.29		
1—2 年	8,834,543.32		
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	46,425,074.61		

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,166,435.56		50,000.00			8,116,435.56
按组合计提坏账准备的应收账款	39,121,301.96	-4,403,028.84				34,718,273.12
其中：账龄组合	39,121,301.96	-4,403,028.84				34,718,273.12
合计	47,287,737.52	-4,403,028.84	50,000.00			42,834,708.68

## 6. 本期无实际核销的应收账款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
应收账款客商 1	306,416,107.46	40.92	15,320,805.37
应收账款客商 2	134,481,027.90	17.96	6,724,051.40
应收账款客商 3	55,845,557.21	7.46	2,792,277.86
应收账款客商 4	53,754,713.80	7.18	2,687,735.69
应收账款客商 5	52,167,355.96	6.97	2,608,367.80
合计	602,664,762.33	80.49	30,133,238.12

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	349,801,192.81	384,470,931.31
合计	349,801,192.81	384,470,931.31

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	276,869,679.07	353,771,919.60
1—2 年	47,305,000.00	10,132,400.00
2—3 年	11,885,000.00	9,835,000.00
3—4 年	13,850,000.00	10,800,000.00
4—5 年		
5 年以上		
小计	349,909,679.07	384,539,319.60
减：坏账准备	108,486.26	68,388.29
合计	349,801,192.81	384,470,931.31

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来	348,194,953.88	383,453,953.88
代扣款	657,942.99	520,201.20
备用金	406,038.74	235,711.52
保证金	50,000.00	82,400.00
其他	600,743.46	247,053.00
小计	349,909,679.07	384,539,319.60
减：坏账准备	108,486.26	68,388.29
合计	349,801,192.81	384,470,931.31

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	349,909,679.07	108,486.26	349,801,192.81	384,539,319.60	68,388.29	384,470,931.31
第二阶段						
第三阶段						
合计	349,909,679.07	108,486.26	349,801,192.81	384,539,319.60	68,388.29	384,470,931.31

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	349,909,679.07	100.00	108,486.26	0.03	349,801,192.81
其中：账龄组合	1,714,725.19	0.48	108,486.26	0.03	1,606,238.93
合并内关联方	348,194,953.88	99.52			348,194,953.88
合计	349,909,679.07	100.00	108,486.26		349,801,192.81

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	384,539,319.60	100.00	68,388.29	0.02	384,470,931.31
其中：账龄组合	1,085,365.72	0.28	68,388.29	6.30	1,016,977.43
合并内关联方	383,453,953.88	99.72			383,453,953.88
合计	384,539,319.60	100.00	68,388.29		384,470,931.31

### 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,659,725.19	82,986.26	5.00
1—2 年	5,000.00	500.00	10.00
2—3 年			
3—4 年	50,000.00	25,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,714,725.19	108,486.26	

## (2) 合并内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,209,953.88		
1—2 年	47,300,000.00		
2—3 年	11,885,000.00		
3—4 年	13,800,000.00		
4—5 年			
5 年以上			
合计	348,194,953.88		

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	68,388.29			68,388.29
上年年末余额在本期	68,388.29			68,388.29
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	40,097.97			40,097.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	108,486.26			108,486.26

## 7. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款客商 1	内部往来	248,768,953.88	1 年以内	71.10	
其他应收款客商 2	内部往来	79,985,000.00	1 年以内 /1-4 年	22.86	
其他应收款客商 3	内部往来	19,441,000.00	1 年以内	5.56	
其他应收款客商 4	代扣款	657,942.99	1 年以内	0.19	32,897.15
其他应收款客商 5	备用金	192,123.34	1 年以内	0.05	9,606.17
合计		349,045,020.21		99.75	42,503.32

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	568,094,181.17		568,094,181.17	529,122,241.67		529,122,241.67
合计	568,094,181.17		568,094,181.17	529,122,241.67		529,122,241.67

#### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州开阳安达科技能源有限公司	469,122,241.67	13,471,939.50		482,594,181.17		
贵阳安达科技能源有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
南宁安达新能源科技有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
合计	529,122,241.67	38,971,939.50		568,094,181.17		

### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,706,067,369.83	1,790,459,947.74	2,304,626,992.55	1,607,863,150.10
其他业务	495,227,250.28	407,364,218.80	710,075,532.48	520,505,573.26
合计	2,201,294,620.11	2,197,824,166.54	3,014,702,525.03	2,128,368,723.36

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,807,466.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,876,793.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,759.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,021,567.25	
减：所得税影响额	150,881.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	870,686.13	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.41	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.44	-0.41	-0.41

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。