



# 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



## 年度报告

— 2023 —

## 公司年度大事记

2023年3月23日，公司股票在北京证券交易所上市。本次公开发行股票5,000万股，募集资金合计65,000.00万元。

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。

2023年10月19日，公司设立了控股子公司内蒙古自治区安达新能源科技有限公司，注册资本5,000万元，经营范围为新兴能源技术研发；电池制造；电池销售；电子专用材料制造。

## 致投资者的信

### 尊敬的安达科技股东及投资者：

岁序更替，华章日新。回首 2023 年，跌宕起伏，这一年我们亦面临诸多挑战：

一是磷酸铁锂行业供需结构周期性错配。全行业遭遇前所未有的竞争压力，价格战无可避免，绝大部分企业亏损，安达自然也难以独善其身。势不得已，公司亦只能被市场裹挟，壮士断腕，牺牲利润先求生存；

二是原材料价格巨幅波动。2023 年上半年，锂盐价格暴跌，磷酸铁锂产品售价亦跟随下跌。此前的高价位原材料库存需要消化，下游需求增速放缓导致开工率下滑、设备稼动率不足等，进一步增加了生产成本，给全行业带来极大冲击；

三是下游客户对磷酸铁锂的性能要求持续提升。2023 年，磷酸铁锂技术路线在动力电池和储能电池领域的主导地位进一步强化，随之而来的，还有下游客户对于产品性能更极致的要求。我们必须持续研发创新，在时代浪潮中奔涌前行；

四是公司管理数字化水平和产线自动化程度仍有待提升。在全行业经营承压阶段，成本领先是企业激烈竞争中的安身立命之本。我们必须不断提升智造能力，巩固成本优势，为锂电产业高质量发展作出更大贡献。

在上述因素影响下，安达 2023 年业绩不及预期，我谨代表全体管理层向投资者朋友们表示诚挚的歉意。但我想向大家强调，困难是暂时的，前途是光明的。安达并不会因此而气馁，每一次的困难与挫折，都将化为宝贵的财富，成为安达提升自身竞争力的契机。

我们坚信，新能源发展的时代浪潮远未结束。过去数十年，凭借持续的技术创新和降本增效，锂电从零成长为万亿级的大产业，安达作为见证者和参与者深感荣幸。站在当下，电动车在全球特别是海外市场的渗透率仍有极大提升空间，新型储能在政策和自身经济性显现双重推动下方兴未艾。新能源的发展将持续推动全球能源变革，引领我们走向一个更加清洁、高效和可持续的未来。

我们坚信，磷酸铁锂技术路线的优势地位将延续。这一信念源于磷酸铁锂电池在安全性、经济性和寿命方面的独特优势，源于包括安达在内的产业参与者们坚持不懈投入技术创新的企业家精神，源于全球对于低成本、可持续清洁能源的迫切需求。

我们坚信，高品质、高效率、低成本的先进产能永不过剩。过去几年磷酸铁锂行业迎来大量新进入者，行业出现阶段性产能过剩。我们认为，新兴产业在发展过程中出现适当产能过剩是正常的，未来庞大的产能规划能落地多少存在不确定性，但可以确定的是，具备竞争力的先进产能永不过剩。只要企业能保持产能的高效性和成本效益，就能在竞争中立于不败之地。

我们深知，市场的波动不可避免，但我们有信心通过以下措施应对挑战：

- 一是深入研究市场动态，灵活调整业务策略；积极布局海外市场，拓展海外业务能力；
- 二是持续推进精细化管理，提升数字化水平和产线自动化能力，实现降本增效；
- 三是进一步加强研发创新能力，坚持管培生计划，培养符合安达企业价值观的人才；
- 四是进一步提升产品品质和性能，贯彻落实客户需求为导向，尽其所有服务客户。

在此，感谢广大投资者朋友们一直以来的信任，没有你们的支持，安达不会取得此前的诸多成绩。也希望我们美好的愿望都能被重新拾起，离事物的本质更近一点。希望和安达坚定同行的伙伴，我们能更长久一点，在路上提供一些必要的勇气，敢于凝神回望，敢于报之以歌。如在病中的日子里听春雷滚滚，也如在寒冷的夜晚扎进泳池，一起游向盛夏的大海。

我们坚信，只要还在岸边，我们总会再次相见。

安达科技董事长：刘建波

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	37
第六节	股份变动及股东情况 .....	43
第七节	融资与利润分配情况 .....	46
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	50
第九节	行业信息 .....	55
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	61
第十一节	财务会计报告 .....	69
第十二节	备查文件目录 .....	166

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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）田庆军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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

#### 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。

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 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）
内蒙安达	指	内蒙古自治区安达新能源科技有限公司（公司控股子公司）
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12月31日
报告期末	指	2023年12月31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
北京大华国际	指	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及其相关方
中创新航	指	中创新航科技集团股份有限公司及其相关方
中天储能	指	中天储能科技有限公司
派能科技	指	上海派能能源科技股份有限公司及相关方
欣旺达	指	欣旺达电子股份有限公司及其相关方
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
特斯拉	指	Tesla, Inc.
戴姆勒	指	Mercedes-Benz Group AG
福特	指	Ford Motor Company
Stellantis	指	Stellantis N.V.
Rivian	指	Rivian Automotive, Inc.
惠友豪创	指	深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）
湖南裕能	指	湖南裕能新能源电池材料股份有限公司



德方纳米	指	深圳市德方纳米科技股份有限公司
万润新能	指	湖北万润新能源科技股份有限公司
龙蟠科技	指	江苏龙蟠科技股份有限公司
赣锋锂业	指	江西赣锋锂业集团股份有限公司
安泰科	指	北京安泰科信息股份有限公司
生意社	指	生意社大宗商品数据中心
EV-Tank	指	伊维经济研究院
高工锂电、GGII	指	高工产研锂电研究所，为专注于锂电池等新兴产业领域的研究机构
Canalys	指	科纳仕经济信息咨询（上海）有限公司
中汽协	指	中国汽车工业协会
电池联盟	指	中国汽车动力电池产业创新联盟
全国人大	指	中华人民共和国全国人民代表大会
中共中央	指	中国共产党中央委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
税务总局	指	国家税务总局
应急管理部	指	中华人民共和国应急管理部
市场监督管理总局	指	中华人民共和国市场监督管理总局
锂电池/锂离子电池/锂电	指	一种可以多次充放电、循环使用的，以锂离子嵌入化合物为正极材料的新型电池
动力电池	指	为电动工具、电动自行车和电动汽车等装置提供电能的化学电源。常用的动力电池包括铅酸电池、镍氢电池、锂离子电池等。本文所提及的动力电池主要为应用于新能源汽车的化学电源
锂电正极材料/锂电池正极材料/正极材料	指	电池的主要组成部分之一，正极材料的性能直接影响了锂电池的各项核心性能指标，常见的正极材料包括钴酸锂正极材料、锰酸锂正极材料、磷酸铁锂正极材料、三元正极材料等
磷酸铁（FP）	指	一种铁盐溶液和磷酸钠、磷酸铵溶液作用产生的盐，又称正磷酸铁
磷酸铁锂（LFP）	指	一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料，主要用于汽车动力电池和储能电池，又称磷酸亚铁锂，化学式为 $\text{LiFePO}_4$
三元材料/三元正极材料	指	以镍盐、钴盐、锰盐或镍盐、钴盐、铝盐为原料制成的三元复合正极材料，是锂电池正极材料之一
钴酸锂（LCO）	指	一种层状结构的金属复合氧化物，是目前小型锂电领域中应用最广泛的正极材料，化学式为 $\text{LiCoO}_2$ ，又称锂钴氧、锂钴复合氧化物
锰酸锂（LMO）	指	一种尖晶石结构的金属复合氧化物，用作锂离子电池的正极材料，化学式为 $\text{LiMn}_2\text{O}_4$ ，又称锂锰氧
碳酸锂	指	一种无机化合物，为无色单斜晶系结晶体或白色粉末
比容量	指	一项衡量电池或活性物质放电能力的指标，包括两种，一种是重量比容量，即单位重量的电池或活性物质所能放出的电量；另一种是体积比容量，即单位体积的电池或活性物质所能放出的电量
压实密度	指	极片在一定条件下辊压处理之后，电极表面涂层单位体积内能填充的材料质量。压实密度越高，单位体积的电池内填充的活性物质越多，所提

		供的电容量就越大。压实密度是材料能量密度的参考指标之一
振实密度	指	在规定条件下容器中的粉未经振实后所测得的单位容积的质量，振实密度是衡量活性材料的重要指标之一
铁磷比	指	磷酸铁中铁元素与磷元素的摩尔数之比。磷酸铁的铁磷比影响最终磷酸铁锂的容量、磁性物质等指标
循环性能	指	表征二次电池使用寿命的一项指标。电池的循环性能越好，电池的使用寿命越长
倍率	指	表征电池充放电能力的一项指标。电池可用的充放电倍率越高，通常意味着电池功率越大，充放电速度越快
能量密度	指	单位体积或单位质量电池所具有的能量，分为体积能量密度（Wh/L）和质量能量密度（Wh/kg）
新能源汽车	指	采用新型动力系统，完全或者主要依靠新型能源驱动的汽车
储能	指	电能的储存，含物理/机械储能、电化学储能、电磁储能
迪链凭证	指	比亚迪股份有限公司及其下属企业指定的供应链金融信息服务平台开具的供应链融资信用凭证



## 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	贵州省贵阳市开阳县硒城街道办白安营村
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	adjkny@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）
公司年度报告备置地	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）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子专用材料制造（C3985）
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硒城街道办白安营村
注册资本（元）	611,510,821

## 六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
	签字会计师姓名	潘红卫、聂美容
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 会计数据和财务指标

#### 一、盈利能力

单位：元

	2023年	2022年	本年比上年 增减%	2021年
营业收入	2,964,153,147.78	6,557,673,149.86	-54.80%	1,577,128,058.30
毛利率%	-4.70%	19.10%	-	24.54%
归属于上市公司股东的净利润	-633,785,676.45	811,497,351.61	-178.10%	230,853,774.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-633,928,312.32	816,084,710.48	-177.68%	233,402,306.10
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）	-24.85%	46.93%	-	22.44%
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）	-24.86%	47.20%	-	22.69%
基本每股收益	-1.06	1.65	-164.24%	0.55

#### 二、营运情况

单位：元

	2023年末	2022年末	本年末比上年 年末增减%	2021年末
资产总计	4,992,893,667.83	5,970,427,143.34	-16.37%	2,887,725,431.94
负债总计	2,577,157,158.75	3,588,151,706.31	-28.18%	1,741,421,457.38
归属于上市公司股东的净资产	2,415,736,509.08	2,382,275,437.03	1.40%	1,146,303,974.56
归属于上市公司股东的每股净资产	3.95	4.24	-6.84%	2.72
资产负债率%（母公司）	48.06%	57.52%	-	58.44%
资产负债率%（合并）	51.62%	60.10%	-	60.30%
流动比率	0.85	1.21	-28.10%	0.90
	2023年	2022年	本年比上年 增减%	2021年
利息保障倍数	-15.49	26.07	-	12.11
经营活动产生的现金流量净额	-910,485,336.11	545,845,523.78	-266.80%	-166,054,006.45
应收账款周转率	4.58	11.74	-	7.64
存货周转率	3.59	5.56	-	3.64
总资产增长率%	-16.37%	106.75%	-	153.58%
营业收入增长率%	-54.80%	315.80%	-	1,603.06%
净利润增长率%	-178.10%	251.52%	-	-

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据重大差异

适用 不适用

2024年2月6日，公司在北交所信息披露平台披露了《2023年年度业绩预告公告》（公告编号：2024-004）和《2023年年度业绩快报公告》（公告编号：2024-005），公告所载2023年年度主要财务数据均为初步核算数据，未经会计师事务所审计。

本报告披露的数据与已披露的业绩预告和业绩快报存在差异的具体情况如下：

1、营业收入：公司已披露的2023年年度业绩快报中营业收入为公司采用总额法核算得出。经公司与年审注册会计师深入沟通，结合公司销售模式及业务实际情况，对报告期内公司向客户采购碳酸锂后对应销售磷酸铁锂业务收入确认的核算方法反复分析，基于谨慎性原则，公司对报告期内该等业务采用净额法核算，即在确认该等业务销售收入、结转成本时从总额中扣除相应部分碳酸锂的采购金额，由此导致公司营业收入和营业成本相应调减1,922,736,251.88元，对其他科目未产生影响；

2、其他数据：2023年下半年，公司主要客户之一比亚迪股份有限公司采用“迪链凭证”（系比亚迪股份有限公司及其下属企业指定的供应链金融信息服务平台开具的供应链融资信用凭证）付款，公司收到“迪链凭证”后，管理方式包括背书转让、保理贴现和持有至到期。在此前披露2023年年度业绩快报时，公司对已背书转让部分的“迪链凭证”未终止确认，并计提了减值准备。鉴于已背书转让部分已生成了新的“迪链凭证”，经公司与年审注册会计师深入沟通，并参考同行业其他上市公司的处理方式，认为可以终止确认该金融资产，无需对其计提减值准备。因此公司相应减少计提减值准备29,757,846.01元，同时调整相关科目，由此导致归属于上市公司股东的净利润、总资产、归属于上市公司所有者权益等项目发生变动。此外，公司因执行《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）及进行其他调整，综合导致归属于上市公司股东的净利润、总资产、归属于上市公司所有者权益等项目发生变动。

因此，修正后的营业收入较修正前减少39.34%、归属于上市公司股东的净利润较修正前增加4.03%、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较修正前增加4.02%、基本每股收益较修正前增加3.64%、总资产较修正前减少10.16%、归属于上市公司所有者权益较修正前增加1.11%，其他项目与公司披露的业绩快报变动幅度均不超过20%。具体内容详见公司2024年4月26日在北交所信息披露平台披露的《2023年年度业绩快报修正公告》（公告编号：2024-009）。

### 五、2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	915,071,570.44	894,802,077.58	714,795,361.62	439,484,138.14
归属于上市公司股东的净利润	23,319,912.97	-263,703,690.77	-135,651,986.76	-257,749,911.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,515,361.03	-265,769,824.96	-145,794,861.76	-246,878,986.63

季度数据与已披露定期报告数据重大差异说明：

√适用 □不适用

#### 1、营业收入差异

因公司对报告期内公司向客户采购碳酸锂后对应销售磷酸铁锂业务收入确认的核算方法由总额法调整为净额法，导致 2023 年度各季度的营业收入和营业成本需相应调减，因此本报告的各季度营业收入与已披露的定期报告产生较大差异；

#### 2、归属于上市公司股东的净利润与归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润差异

(1) 因公司需对 2023 年部分季度非经常性损益项目进行补充列报，由此导致部分季度的非经常性损益金额存在差异，从而导致各季度归属于上市公司股东的净利润与归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润发生变动；

(2) 因公司对已背书转让部分“迪链凭证”认定为可终止确认的金融资产，因此相应减少计提减值准备并调整相关科目，由此导致第三季度归属于上市公司股东的净利润与归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润发生变动。

因此，公司对已披露的 2023 年度定期报告相关内容进行更正，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在北交所信息披露平台披露的《会计差错更正和定期报告更正公告》（公告编号：2024-014）、《2023 年第一季度报告（更正后）》（公告编号：2023-0054）、《2023 年半年度报告（更正后）》（公告编号：2023-079）、《2023 年第三季度报告（更正后）》（公告编号：2023-102）。

## 六、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,966,129.54	-21,519,415.64	-8,211,002.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,720,991.41	15,988,748.34	5,107,005.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	300,000.00			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00	100,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,986,579.33	11,071.60	-108,848.73	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>118,282.54</b>	<b>-5,419,595.70</b>	<b>-3,212,845.67</b>	
所得税影响数	-24,353.33	-832,236.83	-664,313.91	
少数股东权益影响额（税后）				
<b>非经常性损益净额</b>	<b>142,635.87</b>	<b>-4,587,358.87</b>	<b>-2,548,531.76</b>	

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	30,615,864.10	30,619,833.63	13,181,754.34	13,207,624.87
非流动资产合计	2,048,192,143.08	2,048,196,112.61	1,342,211,897.26	1,342,237,767.79
资产总计	5,970,423,173.81	5,970,427,143.34	2,887,725,431.94	2,887,751,302.47
递延所得税负债		61,867.47		87,614.47
非流动负债合计	341,226,091.97	341,287,959.44	16,051,102.55	16,138,717.02
负债合计	3,588,089,838.84	3,588,151,706.31	1,741,421,457.38	1,741,509,071.85
未分配利润	907,214,346.04	907,156,448.10	177,779,667.14	177,717,923.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,382,333,334.97	2,382,275,437.03	1,146,303,974.56	1,146,242,230.62
所有者权益（或股东权益）合计	2,382,333,334.97	2,382,275,437.03	1,146,303,974.56	1,146,242,230.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,970,423,173.81	5,970,427,143.34	2,887,725,431.94	2,887,751,302.47
所得税费用	85,369,175.55	85,365,329.55	-	-
净利润	811,493,505.61	811,497,351.61	-	-
持续经营净利润	811,493,505.61	811,497,351.61		
归属于母公司的所有者净利润	811,493,505.61	811,497,351.61	-	-
综合收益总额	811,493,505.61	811,497,351.61		
归属于母公司所有者的综合收益总额	811,493,505.61	811,497,351.61		

注：上述追溯调整系执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”导致的。上表中“上上年期末（上上年同期）”项数据为“上年年初（上年期初）”的调整数据，本次会计政策变更不涉及 2021 年度财务报表的调整。



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司是一家以磷酸铁锂电池正极材料及其前驱体为核心产品的新能源材料研发与制造商，是集基础研究、产品开发、生产销售于一体的国家级高新技术企业。作为新能源材料领域的重要参与者，公司以卓越的技术研发实力和完善的产业链布局，成功覆盖了行业内的主流客户群体，致力于为全球顶尖的锂离子电池制造商提供高品质、个性化的解决方案。公司主要产品包括磷酸铁锂及其前驱体磷酸铁，该材料是新能源汽车动力电池和储能电池制造的核心材料，公司收入来源为直接向客户销售磷酸铁、磷酸铁锂产品。通过不断的技术创新和产品优化，公司确保了产品的卓越性能和可靠性，从而在市场中赢得了良好的声誉和稳固的市场份额。公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”大类下“398 电子元件及电子专用材料制造”之“3985 电子专用材料制造”。

#### 1、持续推动科技创新，促进公司高质量发展

公司秉承“创新驱动发展”的核心理念，通过持续的技术创新实现产品的转型升级，成功由传统的磷化工生产企业转变为新材料制造企业。公司坚信，持续的研发投入是实现技术突破和行业进步的关键。在锂离子电池正极材料等新能源前沿领域，公司已经取得了一系列具有行业引领性的专利和技术成果。公司具备前驱体、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、优质客户合作优势及人才优势，研发团队有着丰富的锂电池材料研发、生产和管理经验。公司不断探索和实践，巩固自身在行业中的领先地位。截至本报告期末，公司已成功取得 66 项授权专利，其中包括 18 项发明专利，持续的研发创新为公司在全球新能源材料领域的竞争中提供了强大的技术支撑和保障。

#### 2、区位优势显著，强化公司竞争优势

公司地处黔中腹地，拥有丰富的水、电、天然气及磷矿资源，主要原材料（磷）和能源成本较同行业公司具备较大的优势。正极材料作为锂电池成本中占比最高的材料，直接决定了电池整体性能的高低，是下游客户最为重视的因素之一。磷酸铁锂企业的制造成本是关系企业竞争力的核心因素，其主要生产成本包括直接材料、制造费用、能源成本等，其中直接材料以碳酸锂、磷酸、铁等原材料为主。随着碳酸锂价格的回落，磷酸和能源成本在磷酸铁锂生产成本中的占比将迎来明显提升；与此同时，伴随地方政府“富矿精开”战略的延伸及落实，公司有望进一步降低磷酸及能源采购成本。公司显著的区位优势，将有效地降低生产成本，为公司在激烈的市场竞争中保持领先地位和持续发展奠定坚实的基础。

#### 3、优质客户结构，保障业务稳健发展

公司凭借出色的客户服务能力，精准捕捉各个细分领域的市场机会，成功覆盖了比亚迪、中创新航、中天储能、欣旺达、派能科技等全球知名锂离子电池制造企业，形成了以动力电池应用为主导、储能电池应用为重点前景布局的合理市场结构。公司依托多年磷化工产品及其磷酸盐系列产品的生产经验，在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，能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，客户合作粘性较高，与多个头部锂离子电池企业形成了长期可持续的合作关系，有效保障了公司业务平稳健康发展。

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巨大机遇，通过不断地研发、改进产品的工艺和性能，强化自身竞争优势，积极开发新的产品、开拓新的客户，为股东创造更好的效益。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

## 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023年以来，公司所处锂电材料行业环境发生了较大变化，磷酸铁锂行业供需结构周期性错配导致产能严重过剩。此外，上游原材料碳酸锂价格大幅下跌及新能源汽车等终端需求增速放缓，导致磷酸铁锂行业经营面临极大的挑战。面对上游碳酸锂价格巨变及下游需求不及预期等多重挑战，公司通过持续的技术优化和产品迭代深化客户合作，出货量实现小幅增长。报告期内，公司磷酸铁锂销售量为4.91万吨，同比增长6.58%；磷酸铁销售量为2.17万吨，同比增长80.79%。但受上游碳酸锂等原材料价格下跌传导影响，公司主要产品售价同样下跌，且下游需求的不及预期使得公司产能利用率不足，对公司整体经营业绩造成严重不利影响。

2023年度，公司实现营业收入296,415.31万元，较去年同期减少54.80%；营业成本310,344.54万元，较去年同期减少41.50%；净利润为-63,378.57万元，较去年同期减少178.10%。公司经营业绩大幅波动，净利润出现亏损，主要原因如下：

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。据安泰科和生意社数据，电池级碳酸锂价格由2023年初的51.00万元/吨下降至年末的10.10万元/吨，全年降幅达80.20%；磷酸铁锂价格由16.60万元/吨下降至4.60万元/吨，全年跌幅72.29%。受碳酸锂市场价格波动的影响，一方面碳酸锂价格的大幅下降使得公司产品售价快速下降，另一方面下游动力电池及储能领域企业对磷酸铁锂的需求增速放缓，磷酸铁锂订单不稳定导致产线开工率不足，产能利用率随之下滑使得产品生产成本未能实现大幅度降低，最终导致公司盈利能力大幅下降。

2024年开年以来，碳酸锂价格已趋于平稳，截至4月8日，电池级碳酸锂价格报11.8万元/吨，相比年初上涨16.83%。据莫尼塔数据，4月以来碳酸锂厂库存处于历史同期中低位，叠加下游新能源汽车销量持续保持增长态势，储能领域受益政策支持需求持续旺盛，均有望对碳酸锂需求形成有力的支撑。在原材料价格波动减小且下游需求持续增长的情况下，碳酸锂价格若维持在一定水平窄幅波动，对公司毛利率的不利影响将大幅降低。

2、报告期末，公司对存在减值迹象的存货等相关资产计提的资产减值准备，以及对应收款项计提坏账准备金额较上年大幅增加。2022年磷酸铁锂市场需求持续旺盛，碳酸锂价格亦维持高位运行，为了保障生产顺利进行，公司在安全库存的基础上进行了一定数量的备货。2023年碳酸锂价格快速下跌，出于谨慎性原则，公司根据企业会计准则规定，对存货等进行减值测试并计提相应的资产减值准备。随着碳酸锂价格趋于平稳，预计该因素不会持续对公司利润产生不利影响。

3、报告期内，公司因实施2022年股票期权激励计划而计提的股份支付费用较上年大幅增加，亦对公司业绩造成了一定影响。根据2022年度股票期权激励计划的成本摊销情况安排，预计2024、2025年度计提的股份支付费用将较2023年度明显下降。

面对复杂多变的市场环境和生产经营方面的诸多挑战，公司紧密围绕总体发展战略，结合现有科研、技术、市场、资源等优势，积极开发新客户，在持续提升产品性能的前提下，降低产品成本，充分应对行业新变化，具体举措如下：

#### 1、变革初见成效，持续推进精细化管理及降本增效战略

报告期内，公司积极进行内部组织结构调整，稳步推进精细化管理及降本增效战略。一方面，公司

进一步推进信息化、数字化工作，提升内部资源整合能力，实现最佳效益。另一方面，公司积极推进产线自动化改造及生产工艺优化，通过更科学的设计、更智能的设备和更先进的工艺贯彻落实降本增效战略。

## 2、聚焦客户需求，提升产品竞争力

历经多年的探索与总结，“以客户需求为导向”成为公司的经营理念之一。长期以来，公司积极保持与下游客户的深入沟通，不断了解客户需求并充分听取意见，通过持续提升产品品质，以获得下游客户的广泛认可，形成良好的口碑与商誉，目前公司客户成功覆盖比亚迪、中创新航、中天储能、欣旺达、派能科技等知名锂离子电池制造企业。报告期内，公司主要产品磷酸铁锂及磷酸铁分别出货 4.91 万吨、2.17 万吨，同比增长 6.58%、80.79%。

## 3、加强技术研发，强化竞争优势

公司始终坚持核心技术自主创新，不断加强研发投入力度。报告期内，公司研发投入达 19,299.63 万元，同比增长 47.30%，研发费用占营收比重达 6.51%。公司现已实现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，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，可以更简便地获取磷酸铁锂正极材料制成电池后的自放电、高低温循环、存储等性能情况，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。

## 4、合理规划产能布局，保障重点项目进度

报告期内，公司持续强化供应链管理，持续推进募投项目等产能建设工作。截至报告期末，公司已具备 12 万吨/年磷酸铁及 15 万吨/年磷酸铁锂产能，在建项目有 12 万吨/年磷酸盐前驱体及 1 万吨/年碳酸锂提纯项目、24 万吨/年磷酸铁锂项目、1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用项目和 5,000 吨/年补锂剂建设项目。上述项目全部完工后，公司将形成 40 万吨/年磷酸铁锂及 24 万吨/年前驱体生产规模、1 万吨/年碳酸锂生产规模及 5,000 吨/年补锂剂的生产规模，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。

## 5、畅通招聘渠道，补充人才“蓄水池”

处在技术密集型行业，公司深知，人才是企业发展的第一生产力。报告期内，尽管面临较大的经营压力，公司仍然通过校园招聘及各大网络招聘平台进行人才吸纳，积极调整员工结构，提升员工整体素质水平。同时，公司为员工搭建人才培养及管理体系，提供管理类、技术类等不同渠道的培养与晋升机制，为公司组建行业先进水平的管理团队与研发团队。截至 2023 年末，公司员工总数为 2,017 人，相较上年同期减少 119 人，但技术人员数量为 445 人，相比上年同期增长 36 人，占总员工比例由 19.15% 上升至 22.06%。

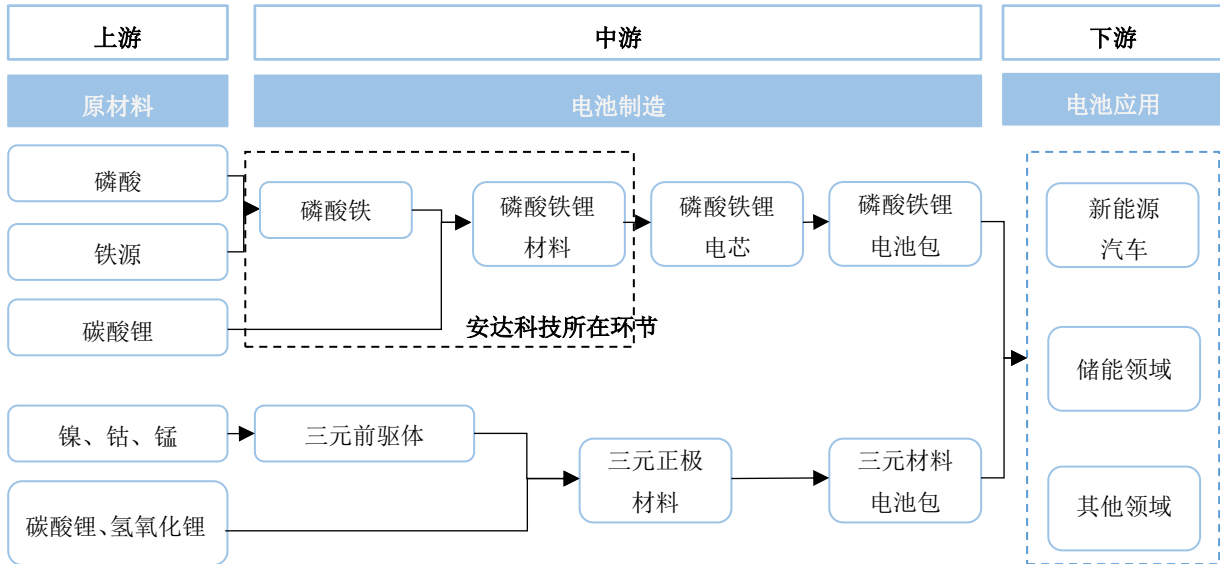
## 6、积极推动股份回购，强化投资者回报

报告期内，公司积极响应市场对于提升投资者回报的呼吁，基于对未来发展的信心和对公司长期价值的认可，共发布 2 期股票回购方案，两期回购方案拟回购资金合计不低于 5,500 万元。截至本报告披露之日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式累计回购公司股份 8,810,821 股，占公司总股本的 1.44%。2024 年 2 月 6 日，公司董事长刘建波先生提议公司注销前期回购的股份并减少相应注册资本，以提升公司净资产收益率和每股收益，维护广大投资者的利益。公司正在履行相关程序，积极推进注销回购股份事项的顺利开展。未来公司将积极关注市场行情，适时采取相关措施，以提振市场信心，维护股价稳定。

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，紧密围绕总体发展战略，深耕磷酸铁锂电池正极材料行业，持续打造并不断提升产品竞争力，聚能聚势，厚植能力；积极拓展新的市场和客户群体，提升品牌形象和市场影响力；进一步优化生产流程和供应链管理，加强内部管理，提高运营效率。同时，公司还将密切关注行业发展趋势和政策变化，及时调整战略规划和业务布局，把握行业发展机遇，确保在激烈的市场竞争中保持领先地位，为股东和投资者创造更大价值。

## (二) 行业情况

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：

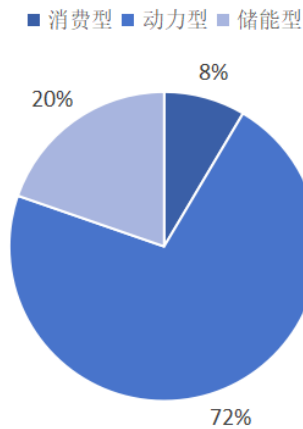


注：资料来自公开资料整理

### 1、新能源汽车及储能行业

近年来，锂离子电池行业快速发展，工业和信息化部披露数据显示，2023年，我国锂离子电池行业总产值超过1.4万亿元，延续增长态势。据统计，2023年，我国锂电池总产量超过940GWh，同比增长25%。其中，在电池环节，2023年消费型、动力型、储能型锂电池产量分别为80GWh、675GWh、185GWh，动力型和储能型电池合计占比超过90%，其中磷酸铁锂电池主要应用于新能源汽车和储能行业。

2023年锂离子电池产量分布



数据来源：工信部

#### (1) 新能源汽车行业

近年来，得益于国家产业政策的有力推动、新车型供给的不断丰富、消费者认可度的普遍提升以及基础设施的日益完善，新能源汽车行业快速发展。政策方面，2023年8月，工业和信息化部等七部门联合发布《汽车行业稳增长工作方案（2023—2024年）》，提出鼓励企业以绿色低碳为导向，积极探索混合动力、低碳燃料等技术路线，支持扩大新能源汽车消费；2023年6月，财政部等三部委发布《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》，提出2024年至2025年新能源汽车继续免征车辆购置税，



2026年至2027年减半征收车辆购置税。此外，随着技术的不断进步，新能源汽车的续航里程、安全性、舒适性等方面得到了显著提升，新能源汽车目前已经逐步完成了由政策引导到市场化发展的转变，补贴政策对市场的影响逐渐减小。

在政策支持和产业创新的推动下，我国新能源汽车的销量呈现增长态势。据中汽协统计，2023年我国汽车产销量分别完成3,016.1万辆和3,009.4万辆，同比分别增长11.6%和12%。其中，新能源汽车产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率提升至31.6%。新能源汽车的发展带动了动力电池的需求增加，电池联盟数据显示，2023年我国动力电池装机量387.7GWh，同比增长31.6%。其中，磷酸铁锂电池装机量261.0GWh，占总装机量67.3%，同比增长42.1%；三元锂电池装机量126.2GWh，占总装机量32.6%，同比增长14.3%。

此外，2023年，我国新能源汽车出口量快速增长。随着全球对新能源汽车需求的增长，我国的新能源汽车已经出口到多个国家和地区，包括欧洲、北美、东南亚等。根据中汽协的统计数据，全年新能源汽车出口量达到120.3万辆，同比增长77.6%。新能源汽车在海外市场快速放量，EV-Tank数据显示，2023年欧洲新能源汽车销量294.8万辆，同比增长18.3%；美国新能源汽车销量146.8万辆，同比增速为48%。

综上所述，新能源汽车产业尚处于快速发展阶段，未来将维持良好发展趋势。随着新能源汽车产业的发展，将为锂电池及磷酸铁锂正极材料带来更多增量。

## （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持续高速增长，清洁能源正逐渐成为未来能源的主流，但以光伏、风电为代表的清洁能源的波动性和不可预测性给电网稳定运行带来较大的挑战。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。

近年来，全球主要国家陆续出台政策支持储能产业发展，例如美国及欧洲部分国家陆续出台税收抵免、补贴优惠、返利等措施，逐步加大储能行业政策倾斜；国内市场，我国已陆续出台并落地多项新能源配储政策支持产业发展，2023年6月，国家能源局发布《新型电力系统发展蓝皮书》，重点支持系统友好型“新能源+储能”电站、基地化新能源配建储能、电网侧独立储能等模式；2023年10月，国家发改委、能源局综合司发布《关于进一步加快电力现货市场建设工作的通知》，通过市场化方式形成分时价格信号，推动储能、虚拟电厂、负荷聚合商等新型主体在削峰填谷、优化电能质量等方面发挥积极作用，探索“新能源+储能”等新方式。大政策背景下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。随着国家储能行业政策性纲领文件出台，新型储能市场地位不断得到强化。

在政策积极引导下，储能行业总体发展态势良好。中国化学与物理电源行业协会储能应用分会（CESA）统计数据显示，2023年国内新型储能新增装机创新高，达到21.3GW，截止2023年末累计装机达到32.2GW，提前完成2025年装机计划。此外，从2023年新增新型储能装机数据来看，锂离子电池占据份额超90%，磷酸铁锂凭借低生产成本、高安全性和长循环寿命等优势，占据主要地位。

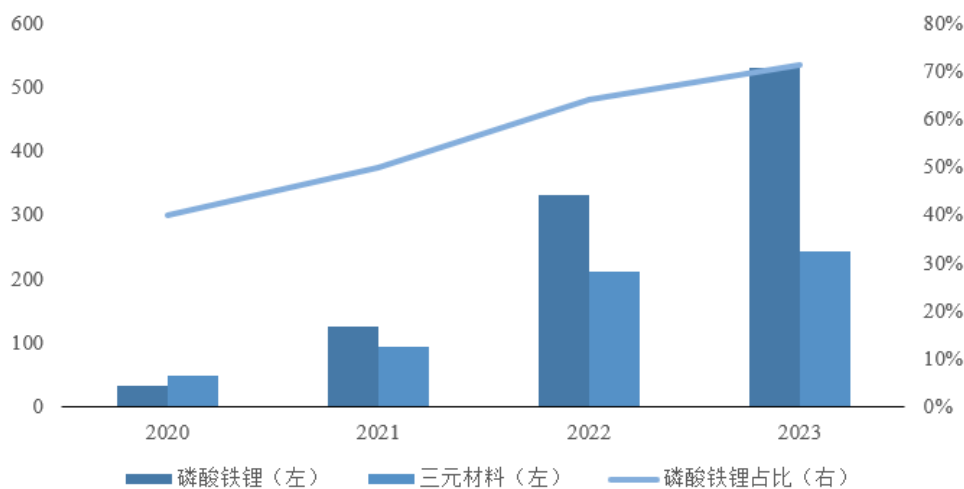
储能行业目前尚处于政策引导的阶段，极具市场发展潜力。未来，伴随储能技术创新与产品升级的持续推进，储能自身经济性有望进一步释放与提升，促进储能行业由政策引导阶段成功过渡到市场驱动阶段，为锂电池及磷酸铁锂材料发展形成有力支撑。

### 2、锂电池正极材料行业

得益于新能源汽车和储能行业的快速发展，锂电池正极材料行业保持快速增长，高工锂电统计数据显示，2023年中国锂电正极材料出货量达到了248万吨，同比增长了31%。其中，磷酸铁锂正极材料出货量达165万吨，同比增长48.3%；三元正极材料出货65万吨，同比增长2%；锰酸锂和钴酸锂出货量分别为10万吨和8.4万吨。

随着磷酸铁锂电池能量密度的提升，加上安全性高、成本低等优点，在头部车企的带动下，磷酸铁锂电池的占比快速提升。数据显示，磷酸铁锂电池产量占比由2020年的约40%提升至2023年的71.48%，磷酸铁锂电池市占率快速提升。

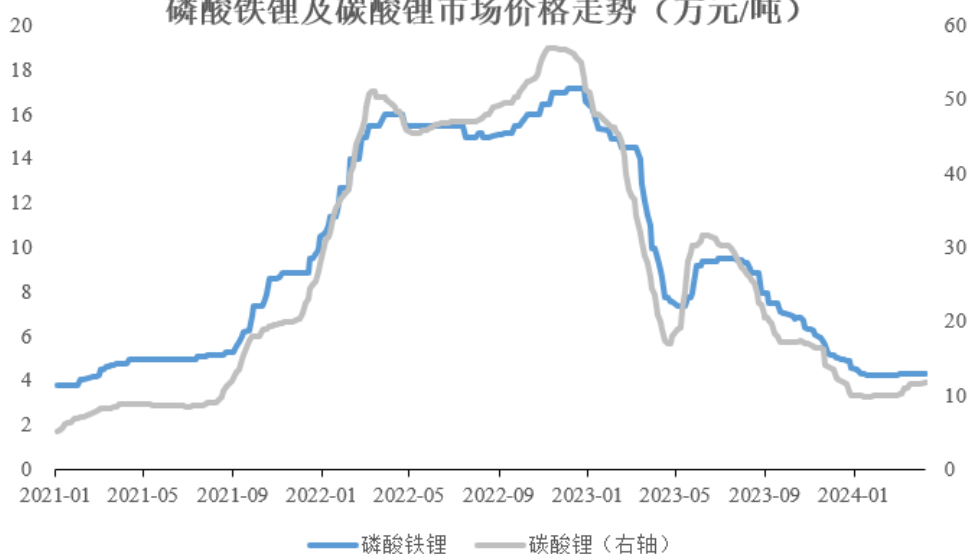
2020-2023年国内三元和磷酸铁锂电池产量情况 (GWh)



数据来源：GGII

受原材料价格变化及市场供需影响，2023年磷酸铁锂价格全年波动下滑。安泰科和生意社统计数据 显示，2023年，磷酸铁锂的价格由年初 16.6 万元/吨下降至年末的 4.6 万元/吨，全年下跌 72.29%。具体 来看，2023 年的价格走势可分为三个阶段。一是年初至 4 月下旬的快速崩跌阶段，主要原材料碳酸锂价 格迅速从 50 万元上方下跌至不足 20 万元，磷酸铁锂价格降至约 7.5 万元/吨，特别是在 2 月至 4 月期间， 锂电全产业链呈现去库存状态，主要原材料碳酸锂产量不减但下游采买需求走弱，磷酸铁锂及碳酸锂价 格快速回落。在此期间，宁德时代推出“锂矿返利”计划，国六 B 燃油车年内禁售消息逐步发酵，众多 燃油车降价促销热潮挤压了部分新能源车销量份额。二是 5-7 月的反弹阶段，随着电池厂排产数据的环 比改善和正极材料厂逐步开启补库存节奏，以及上游原料锂云母供应量紧张和海外进口锂辉石精矿价格 居高不下的影响，锂盐价格大幅反弹，碳酸锂价格逐渐回升至 30 万元/吨以上，磷酸铁锂的价格呈现波 动上升的趋势，价格回升至约 9.5 万元/吨。三是 8 月后至年末，受新能源汽车市场需求不及预期，磷酸 铁锂库存的持续上升影响，磷酸铁锂价格呈下跌趋势，降至约 4.6 万元/吨。

磷酸铁锂及碳酸锂市场价格走势 (万元/吨)



数据来源：安泰科，生意社

2023 年，磷酸铁锂正极材料出货量增加，但受原材料磷酸铁锂价格大幅下滑影响，该环节企业利润



被大幅压缩，出现了多数企业亏损的情况。现阶段，行业的生产厂家主要有湖南裕能、德方纳米、万润新能、龙蟠科技、安达科技等企业，前十大生产企业的市场份额约 90%以上。受磷酸铁锂价格下滑影响，部分跨界布局磷酸铁锂材料的企业以及现有企业扩产规模放缓，行业进入回调阶段。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		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	362,917,830.50	7.27%	1,185,654,557.68	19.86%	-69.39%
应收票据	323,948,355.65	6.49%	222,588,569.41	3.73%	45.54%
应收账款	545,472,094.57	10.92%	748,698,286.62	12.54%	-27.14%
存货	398,831,054.07	7.99%	1,330,887,347.32	22.29%	-70.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,926,053,267.20	38.58%	1,549,273,916.17	25.95%	24.32%
在建工程	401,875,696.37	8.05%	77,181,119.40	1.29%	420.69%
无形资产	222,673,832.61	4.46%	77,488,244.79	1.30%	187.36%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	880,945,514.80	17.64%	250,000,000.00	4.19%	252.38%
长期借款	3,500,000.00	0.07%	315,000,000.00	5.28%	-98.89%
其他流动资产	104,263,032.21	2.09%	96,289,785.16	1.61%	8.28%
其他非流动资产	161,058,336.17	3.23%	305,381,674.06	5.11%	-47.26%
应付票据	725,860,102.11	14.54%	2,212,523,029.27	37.06%	-67.19%
应付账款	397,709,630.83	7.97%	396,257,926.06	6.64%	0.37%
合同负债	12,891,416.22	0.26%	43,056,545.71	0.72%	-70.06%
应付职工薪酬	12,118,284.46	0.24%	37,444,642.28	0.63%	-67.64%
应交税费	5,620,855.45	0.11%	20,821,055.64	0.35%	-73.00%
一年内到期的非流动负债	477,000,000.00	9.55%	135,026,463.51	2.26%	253.26%
其他流动负债	24,834,325.91	0.50%	151,093,638.21	2.53%	-83.56%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年期末减少 69.39%，一方面系随着公司应付票据到期承兑，应付票据规模减小，导致银行承兑汇票保证金减少；另一方面系受市场价格波动影响，公司销售商品、提供劳务收到的现金小于购买商品、接受劳务支付的现金，导致经营活动产生的现金流量净额为负；

应收票据较上年期末增加 45.54%，主要由于本期收到信用等级较低的票据增加，部分票据贴现后未能终止确认；

存货较上年期末减少 70.03%，主要原因是公司针对碳酸锂的下行行情降低了库存水平，加之主要原材料碳酸锂价格下跌，存货单位成本相应降低；

在建工程较上年期末增加 420.69%，主要原因是报告期内 6 万吨/年磷酸铁锂建设项目投入增加；

无形资产较上年期末增加 187.36%，主要是由于报告期内新增项目用地使用权导致；  
 短期借款较上年期末增加 252.38%，主要由公司补充流动资金需求新增短期借款及未到期贴现的银行承兑汇票增加导致；  
 长期借款较上年期末减少 98.89%，主要由一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债列报导致；  
 其他非流动资产较上年期末减少 47.26%，主要由预付工程及设备款，设备验收结转减少导致；  
 应付票据较上年期末减少 67.19%，主要由于上年末应付票据在本期到期承兑导致本期末应付票据减少；  
 合同负债较上年期末减少 70.06%，主要由合同负债（预收账款）对应客户产品在报告期内完成收入确认以及预收客户款项减少导致；  
 应付职工薪酬较上年期末减少 67.64%，主要由报告期内应计提的职工薪酬减少导致；  
 应交税费较上年期末减少 73.00%，主要原因是上年末应交增值税在本期正常缴纳且当期亏损未计提企业所得税；  
 一年内到期的非流动负债较上年期末增加 253.26%，主要是由一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债列报导致；  
 其他流动负债较上年期末减少 83.56%，主要原因是背书转让的未到期信用等级不高的承兑汇票减少。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	2,964,153,147.78	-	6,557,673,149.86	-	-54.80%
营业成本	3,103,445,364.67	104.70%	5,305,190,120.98	80.90%	-41.50%
毛利率	-4.70%	-	19.10%	-	-
销售费用	6,113,519.19	0.21%	9,453,463.22	0.14%	-35.33%
管理费用	132,344,063.42	4.46%	109,373,567.92	1.67%	21.00%
研发费用	192,996,269.12	6.51%	131,026,648.74	2.00%	47.30%
财务费用	47,638,378.01	1.61%	48,957,027.45	0.75%	-2.69%
信用减值损失	-13,785,942.61	-0.47%	-28,877,883.06	-0.44%	-52.26%
资产减值损失	-157,584,584.97	-5.32%	-6,434,083.69	-0.10%	-2,349.22%
其他收益	13,700,991.41	0.46%	16,026,163.77	0.24%	-14.51%
投资收益	300,000.00	0.01%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	50,072.00	0.00%	10,902.52	0.00%	359.27%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-688,749,803.90	-23.24%	918,419,343.15	14.01%	-174.99%
营业外收入	151,914.79	0.01%	21,656.17	0.00%	601.49%

营业外支出	14,134,695.66	0.48%	21,578,318.16	0.33%	-34.50%
净利润	-633,785,676.45	-21.38%	811,497,351.61	12.37%	-178.10%

#### 项目重大变动原因:

营业收入较上年减少 54.80%，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，虽本期产能和销售量较上年同期增加，但传导机制导致产品销售价格大幅下降；此外，报告期内客户供应碳酸锂部分的业务规模增加，导致净额法对营业收入的影响增大，综合导致本期营业收入大幅下滑；

营业成本较上年减少 41.50%，主要原因是报告期内主要原材料碳酸锂价格大幅下降，公司产品成本下跌；

毛利率较上年减少 23.80 个百分点，主要由于碳酸锂价格大幅波动影响，公司产品价格大幅下降导致销售收入减少；下游需求放缓使得公司产线开工率不稳定，从而导致产能利用率下降，因此导致磷酸铁锂单位成本未能实现大幅度降低，综合导致毛利率大幅下降；

销售费用较上年减少 35.33%，主要由本期职工薪酬下降导致；

研发费用较上年增加 47.30%，主要原因是本期计提的股份支付费用较上期增加；

信用减值损失较上年减少 52.26%，主要原因是本期应收账款减少导致计提的应收账款减值准备减少；

资产减值损失较上年增加 2,349.22%，主要由本期原材料及产品价格下跌，计提存货跌价损失增加导致；

资产处置收益较上年增加 359.27%，主要是由本期处理报废车辆导致；

营业利润、净利润较上年减少 174.99%、178.10%，主要原因是受碳酸锂价格波动及客户需求不及预期等影响，公司产品价格大幅下滑，产能利用率下降导致生产成本未能同主要原材料下跌幅度相应大幅减少，综合导致公司营业利润、净利润大幅下滑；

营业外收入较上年增加 601.49%，主要原因是本期收到的供应商罚款增加；

营业外支出较上年减少 34.50%，主要由本期处置报废固定资产净损失减少导致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	2,637,421,200.20	5,590,180,088.16	-52.82%
其他业务收入	326,731,947.58	967,493,061.70	-66.23%
主营业务成本	2,874,124,315.46	4,602,358,322.50	-37.55%
其他业务成本	229,321,049.21	702,831,798.48	-67.37%

#### 按产品分类分析:

单位：元

分产品	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	2,376,758,451.22	2,583,657,008.61	-8.71%	-55.26%	-40.91%	减少 26.40 个百分点
磷酸铁	247,521,775.97	272,150,589.58	-9.95%	3.06%	50.02%	减少 34.41 个百分点
其他	339,872,920.59	247,637,766.48	27.14%	-66.20%	-67.05%	增加 1.89 个百分点
合计	2,964,153,147.78	3,103,445,364.67	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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	2,964,153,147.78	3,103,445,364.67	-4.70%	-54.80%	-41.50%	减少 23.80 个百分点
合计	2,964,153,147.78	3,103,445,364.67	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

主营业务收入较上年减少 52.82%，主要是本期产品销售平均单价下跌，且客供碳酸锂规模增加导致净额法核算对主营业务收入负影响增大，综合导致本期主营业务收入下滑；

其他业务收入较上年减少 66.23%，主要由本期对外销售碳酸锂减少导致；

主营业务成本较上年减少 37.55%，主要是本期主要原材料碳酸锂价格下跌，使得产品成本下跌，加之客供碳酸锂的规模增加使得净额法核算对主营业务成本降低的影响增大，综合导致主营业务成本下降；

其他业务成本较上年减少 67.37%，主要原因是本期对外销售碳酸锂减少导致其他业务成本规模减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	主要客户 1	1,071,079,412.19	36.13%	否
2	主要客户 2	553,264,288.74	18.67%	否
3	主要客户 3	202,047,726.58	6.82%	否
4	主要客户 4	178,792,798.96	6.03%	否
5	主要客户 5	176,105,313.90	5.94%	否
	合计	2,181,289,540.37	73.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	主要供应商 1	560,557,840.69	28.15%	否
2	主要供应商 2	331,048,888.12	16.62%	否
3	主要供应商 3	204,479,780.35	10.27%	否
4	主要供应商 4	186,485,233.73	9.36%	否
5	主要供应商 5	95,046,575.57	4.77%	否
	合计	1,377,618,318.46	69.17%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
----	--------	--------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-910,485,336.11	545,845,523.78	-266.80%
投资活动产生的现金流量净额	-683,054,636.45	-1,052,339,821.46	35.09%
筹资活动产生的现金流量净额	1,320,400,585.62	920,274,153.78	43.48%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上年减少 266.80%，主要由本期销售收入减少，销售商品提供劳务收到的现金减少导致；

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 35.09%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少，以及投资支付的现金较上年减少；

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 43.48%，主要是报告期公司向不特定合格投资者发行股票并在北交所上市使得募集资金增加，以及本期取得借款收到的现金较上年增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
25,500,000	361,577,715.07	-92.95%

注：本期投资额为对全资子公司南宁安达的投资。

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
南宁安达	新兴能源技术研发；电池制造；电池销售；电子专用材料制造	25,500,000	100%	自有资金	-	-	磷酸铁锂	-	-	否
内蒙安达	新兴能源技术研发；电池制造；电池销售；电子专用材料制造	0	60%	自有资金	赣锋锂业	-	磷酸铁锂	-	-	否
合计	-	25,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-

注：截至本报告期末，公司对控股子公司内蒙安达认缴 3,000 万元，尚未实际缴付，故该投资金额为 0。

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

#### 5、理财产品投资情况

适用 不适用

#### 6、委托贷款情况

适用 不适用

#### 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	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	2,000.00	5,693.65	-5,390.35	1,421.74	-2,678.83	-2,703.45
开阳安达	控股子公司	磷酸铁锂的研发、生产及销售	15,437.60	129,301.48	28,023.84	215,826.65	-24,563.48	-20,995.72
长顺安达	控股子公司	电子专用材料制造	2,000.00	-	-	-	-	-
南宁安达	控股子公司	电子专用材料制造	2,550.00	8,961.02	2,549.92	0	-0.08	-0.08
内蒙安达	控股子公司	电子专用材料制造	5,000.00	-	-	-	-	-

(2) 主要控股参股公司情况说明

##### 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

##### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

报告期内，公司全资子公司开阳安达营业收入 215,826.65 万元，较上年同期增加 75.47%；净利润 -20,995.72 万元，较上年同期减少 3,274.02%。

开阳安达的主营业务为磷酸铁锂的研发、生产及销售。报告期内，开阳安达的营业收入、净利润主要是通过对内销售实现的。2023 年度，开阳安达整体销售数量较上年大幅增加，故营业收入较上年增加。但受主要原材料碳酸锂价格大幅波动影响，开阳安达磷酸铁锂的销售价格较上年大幅下降，加之订单不稳定导致产线开工率不足，综合导致开阳安达净利润大幅下降并出现亏损。



(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司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。
内蒙安达	设立控股子公司	本次对外投资是基于业务发展的需要，与赣锋锂业在新能源产业上下游方面建立长期、稳定、紧密的全面战略合作伙伴关系，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。

(4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

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，安达科技和开阳安达符合西部大开发的相关政策，按 15% 所得税优惠政策执行。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	192,996,269.12	131,026,648.74
研发支出占营业收入的比例	6.51%	2.00%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√适用 □不适用

本期研发投入为 192,996,269.12 元，较上年同期增加了 47.30%，加之本期营业收入较上年同期减少了 54.80%，使得本期研发投入占营业收入的比例为 6.51%，较上年同期增加 4.51 个百分点。

2024 年度，公司将继续加大研发投入，持续开展技术研发与创新。

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

□适用 √不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	16
本科	60	60
专科及以下	72	92
研发人员总计	141	168
研发人员占员工总量的比例（%）	6.60%	8.33%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	66	66
公司拥有的发明专利数量	18	18

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
磷酸铁锂改善型 B9（能量型）研发项目	改善间歇式电源运行性能、增强电网对风电接入能力的电池储能，提升产品竞争力	已量产发货	（1）提高产品的压实密度；（2）提高产品的导电性能，以保证产品的电化学性能优异；（3）降低产品阻抗	压实密度性能更优，满足客户需求，具备更高的行业竞争力
磷酸铁锂改善型 B10（能量型）研发项目	保持产品技术领先性，提升产品竞争力	研究开发阶段	（1）提高产品的压实密度；（2）降低生产成本；（3）提高产品的导电性能，以保证产品的电化学性能优异	优异的功率密度和长循环寿命，满足客户需求，具备更高的行业竞争力
磷酸铁锂 FA03 研发项目	保持产品技术领先性，提升产品竞争力	研究开发阶段	（1）提高产品的导电性能，以保证产品的电化学性能优异；（2）增强电池的低温动力性能	倍率性能更优，满足客户需求，具备更高的行业竞争力
磷酸铁锂改善型 B7C（能量型）研发项目	改善现有 B7C 产品的阻抗以满足客户需求	内部批量稳定性验证阶段，部分中小客户已进行中试验证	（1）提高产品的电性能；（2）保持压实密度稳定不下降	产品迭代，电池性能更优，满足客户需求，保证市场占有率
磷酸铁锂改善型 B8（能量型）研发项目（2023 年）	提升产品压实性能，改善磷铁副反应，提升产品竞争力	客户验证已完成，小批量交货	（1）提升产品压实密度；（2）改善产品磷铁副反应，提升产品安全性能；（3）提高产品的导电性能，以保证产品的电化学性能优异	压实密度性能更优，满足客户需求，具备更高的行业竞争力
低成本、高产能、高能量密	降低生产成本，提升产品性能和产	量产阶段	（1）提升磷酸铁的性能（大小粒度级配、高压实）；（2）提升	性能更优，满足客户需求，具备更高

度磷酸铁研发项目	品市场竞争力		产品稳定性	的行业竞争力
磷酸铁废料回收项目	减少库存,降低成本,提高资源利用率	量产试验阶段	加强对磷酸铁的回收利用,发展循环经济	减小公司库存压力,促进公司资源利用,有利于公司可持续发展
碳酸锂项目	前端资源开发,完善供应链,降低生产成本、优化资源	中试验证阶段	(1)采用湿法回收工艺,将报废的磷酸铁锂电池正极材料,经过回收处理后再合成磷酸铁和碳酸锂;(2)制备符合国标规定的电池级碳酸锂;(3)提高锂的收率	实现公司产品多元化,降低生产成本,完善供应链,使公司具备更高的行业竞争力
磷酸铁 FPD8	保持产品技术领先性,提升产品竞争力	量产阶段	(1)为配合研发磷酸铁锂 B8 产品开发的一种新型磷酸铁;(2)一次颗粒粒度更细更均匀,形成的二次颗粒粒度更细且呈片状更明显,有助于生产出高压实磷酸铁锂,且生产的磷酸铁锂产品的比表、放电比容更加优良	满足客户需求,具备更高的行业竞争力
磷酸铁 FPD7-CCF(能量型)研发项目	铁源选择性更多,降低生产成本;提高产品市场竞争力	量产阶段	(1)多种铁源的混合使用,降低生产成本;(2)提升产品性能	有利于降低成本,使公司具备更高的行业竞争力
磷酸铁改善型 FPD7(能量型)研发项目	提升产品性能;提高产品市场竞争力	量产阶段	优化磷酸铁比表面、粒度、振实密度等技术指标	产品性能更优,满足客户需求,使公司具备更高的行业竞争力
废旧石墨负极材料回收以及硅碳负极材料开发项目	涉足负极材料技术储备,丰富公司产品矩阵,增强市场竞争力	小型产线验证阶段	提升材料循环周期、容量性能和倍率性能	实现公司产品多元化,提升市场竞争力
磷酸锰铁锂研发项目	丰富公司产品矩阵,增强市场竞争力	小型产线验证阶段	(1)使元素分布更加均匀,包覆更完整,提高产品的循环性能;(2)提高产品的导电性能,获得更好的电化学性能;(3)提高产品的压实密度	实现公司产品多元化,提升市场竞争力
正极补锂剂材料(Li <sub>5</sub> FeO <sub>4</sub> )研发项目	丰富公司产品矩阵,增强市场竞争力	中试验证阶段	通过添加正极补锂剂对电池进行预锂化,可以弥补形成SEI膜以及前期充放电过程中消耗的锂源,可以有效的提高电池的首效以及使用过程中的能量密度,并减少充放电过程中的产气	实现公司产品多元化,提升市场竞争力

储能用锂离子电池的开发项目	优化电池，增强市场竞争力	研究开发阶段	针对储能用锂离子电池进行开发，通过对电池原材料选型、电池结构尺寸设计以及电池组结构设计，实现电芯成本更低，循环次数更大；实现锂离子电池系统的成本更低，电池组常温循环次数更大，电芯电池组的持续放电倍率和充电倍率更大，使用于储能的电池循环次数更大，以满足高温、低温不同地区储能环境的使用	提升公司产业链一体化的质量，有助于提高公司的市场竞争力
---------------	--------------	--------	---	-----------------------------

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
四川大学	磷酸铁锂废旧电池再生电极材料技术开发	公司委托四川大学就磷酸铁锂废旧电池回收及再利用等相关项目按照协议约定进行技术开发
四川大学	磷酸铁锂废旧电池再生石墨及其硅碳负极技术开发	公司委托四川大学就磷酸铁锂废旧电池再生石墨及其硅碳负极按照协议约定进行技术开发

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

<p>(一) 收入确认</p> <p>1. 事项描述</p> <p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计、（二十八）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 35。</p> <p>2023 年度安达科技营业收入为 296,415.31 万元，较 2022 年度营业收入 655,767.31 万元，收入下降 359,352.00 万元，下降幅度为 54.80%。</p> <p>由于收入是安达科技关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将安达科技收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>2. 审计应对</p> <p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4) 执行营业收入细节测试，检查主要客户合同，出库单、发票、发货单、对账单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p>
--

(5) 执行营业收入函证程序，检查已确认收入的真实性与正确性；

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

(7) 获取与主要客户签订的销售合同，了解双方签订合同主要条款、产品销售情况、结算情况等；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合安达科技会计政策的规定。

## (二) 计提存货跌价准备

### 1. 事项描述

计提存货跌价准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”、(十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 7。

2023 年 12 月 31 日，合并财务报表中存货账面价值 39,883.11 万元，其中存货跌价准备余额为 5,018.43 万元，较 2022 年 12 月 31 日的 520.91 万元增加了 4,497.52 万元。

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

### 2. 审计应对

我们对于计提存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的内部控制流程的设计及执行的有效性；

(2) 抽样复核了存货的库龄和周转情况；

(3) 获取 2023 年 12 月 31 日存货跌价准备清单，复核存货跌价准备的计算过程；

(4) 对存货盘点实施监盘程序，在盘点过程中观察存货存储环境、存货状态，识别存货是否存在减值迹象；

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

(6) 与同行业存货跌价准备计提比例进行对比分析，判断其是否与同行业一致；

(7) 我们复核了财务报表中对于存货跌价准备的披露。

根据已执行的审计工作，我们认为存货跌价准备计提符合安达科技会计政策的规定。

## 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

北京大华国际具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其在 2023 年度报告审计过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1. 执行企业会计准则解释第 16 号

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。



对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

（1）根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	13,181,754.34	25,870.53	13,207,624.87
递延所得税负债		87,614.47	87,614.47
未分配利润	177,779,667.14	-61,743.94	177,717,923.20

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

（2）根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	30,615,864.10	3,969.53	30,619,833.63
递延所得税负债		61,867.47	61,867.47
未分配利润	907,214,346.04	-57,897.94	907,156,448.10

（3）根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	85,369,175.55	-3,846.00	85,365,329.55
净利润	811,493,505.61	3,846.00	811,497,351.61
归属于母公司所有者的净利润	811,493,505.61	3,846.00	811,497,351.61

## 2. 执行企业会计准则解释第 17 号

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

## （九）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本报告期公司合并报表范围增加 2 户，分别为公司全资子公司南宁安达和控股子公司内蒙安达，具体情况如下：

### （1）南宁安达

2023 年 5 月 24 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于签订〈20 万吨磷酸铁锂项目合作协议〉的议案》，公司拟与南宁市人民政府指定国有平台公司发起设立的产业投资基金共同设立南宁项目公司建设 20 万吨磷酸铁锂项目。为更快地推进项目建设，经双方友好协商，20 万吨磷酸铁锂项目的实施主体由公司全资设立并管理。2023 年 6 月 16 日，公司完成全资子公司南宁安达新能源科技有



限公司的工商注册登记手续。

(2) 内蒙安达

2023年10月，公司与赣锋锂业签订了《战略合作协议》，双方将开展多领域合作。其中，双方基于各自的产业优势，拟共同成立合资公司以投资建设年产2万吨磷酸铁锂正极材料制造项目，该合资公司注册资本5,000万元人民币，公司持股60%。2023年10月19日，公司完成了上述合资公司内蒙古自治区安达新能源科技有限公司的工商注册登记手续。

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 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。

### 3. 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吸附加喷淋塔吸收等设备	《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 《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)及修改单要求 《省生态环境厅关于对贵州泽威化工有限公司等3家公司无机化工企业废气排放执行标准的复函》
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	-

## （十一） 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“二、经营情况回顾”之“（一）经营计划”。

## 三、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

在全球碳中和以及能源革命不可逆的背景下，新能源汽车和储能行业仍将保持快速增长趋势，带动锂电池需求持续旺盛，叠加磷酸铁锂电池的低成本、安全性等优势愈加受到市场认可，未来磷酸铁锂电池仍有望迎来长足的发展。行业未来发展趋势具体如下：

#### 1、碳中和目标下锂电池产业链迎来确定性发展机会

在全球碳中和的背景下，我国提出“二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力2060年前实现碳中和”的目标，构筑以新能源为主的新型电力系统，加速汽车电动化转型，将成为达成碳中和目标的主要路径。

首先，碳中和目标对于新能源和新能源汽车发展有巨大的推动作用。随着全球对碳排放问题的日益关注，各国政府正在加大力度推动新能源产业的发展，以减少对化石燃料的依赖并降低碳排放。磷酸铁锂电池作为一类重要的新能源电池，具有安全性高、成本低、环境友好等优势，因此有望在新能源汽车领域实现更广泛的应用。其次，磷酸铁锂电池在储能领域也有着广阔的应用前景。储能技术是实现碳中和目标的重要手段之一，而电池则是储能效率最高的方式之一。随着锂离子电池技术的进步，磷酸铁锂电池在储能市场，特别是高效储能领域的渗透率将进一步提高，有助于推动能源结构的低碳化转型。最后，随着新能源汽车补贴政策的退坡，三元正极材料高能量密度带来的补贴优势逐步削减，使得磷酸铁锂正极材料的成本优势再次显现。基于成本考虑，越来越多的下游新能源汽车转向磷酸铁锂技术路线，进一步推动磷酸铁锂电池的市场需求增加。

综上，在碳中和目标下，政策将持续支持电化学新型储能和新能源汽车行业的发展，而储能电池与汽车动力电池作为产业发展的核心部件，将迎来巨大发展机遇。

#### 2、新能源汽车产品力日益增强，渗透率仍有较大提升空间

随着全球对环境保护和可持续发展的日益重视，新能源汽车成为绿色出行的重要解决方案，各国政府纷纷出台鼓励新能源汽车发展的政策措施，包括购车补贴、税收优惠、充电设施建设等。这些政策的实施将有力推动新能源汽车市场的扩大和技术的创新。从市场需求来看，新能源汽车的销量将持续增长，发展前景广阔。随着消费者对环保和节能的认识加深，以及对智能化、高品质出行体验的追求，新能源汽车将逐渐替代传统燃油车，成为市场主流。

与此同时，随着电池技术、充电设施、智能驾驶等领域的持续突破，新能源汽车的性能和便利性将得到显著提升。例如，电池能量密度的提升将增加续航里程，快速充电技术的发展将减少充电时间，自动驾驶技术的应用将提升出行便利性。此外，新能源汽车产业的发展将促进相关产业链的完善和升级。电池、电机、电控等核心零部件的制造将形成规模化、专业化的生产体系，同时带动新材料、智能制造等相关领域的发展。这不仅有助于提升新能源汽车的整体性能和成本竞争力，也将推动整个产业链的转型升级。整体看，新能源车产品力的持续提升，将进一步加速对传统燃油车的替代。

根据高工产业研究院预测，2024年全球新能源汽车销量有望突破1,800万辆，同比增长22.84%，全球汽车电动化渗透率将接近20%，相比2023年提升约5个百分点。中国仍将是全球最大的电动车市场，预计2024年我国新能源汽车销量将达1,150万辆（含出口），电动化渗透率有望超过37%，其中，新能源乘用车销量为1,100万辆，电动化渗透率有望突破40%，继续保持对传统燃油车的快速替代趋势。

#### 3、欧美新能源车市场潜力巨大，海外将持续贡献增量需求

欧洲作为碳中和的领军者，对汽车排放标准要求严苛，政策高压下转型新能源汽车是欧洲车企的必然选择。根据 Canalys 发布的报告，尽管面临加息和补贴政策放缓等不利影响，2023 年欧洲新能源车市场仍维持稳步增长趋势，渗透率达 20%。2024 年将是欧洲新能源汽车市场从政策驱动向产品驱动转变的启始周期，也是产业转型的必经阶段。考虑到欧洲车企积极推出更具有性价比的电动车新车型，以及中国制造商稳步推进本地化产能布局，预计 2024 年欧洲新能源车销量增速有望达 20%，市场渗透率提升至 24%。

美国在 2020 年 11 月宣布“2050 碳中和”，2022 年 8 月，美国总统拜登签署《通胀削减法》，其中提出继续为新车提供最高 7,500 美元税收抵免，取消车企 20 万辆补贴规模上限，为二手车提供最高 4,000 美元税收抵免，有效期 2023 年起至 2032 年底。该项政策不设补贴规模上限且明确补贴覆盖未来数年，将为美国新能源汽车长远发展奠定基础。根据 Canalys 数据，2024 年北美新能源汽车市场将增长 26.8%，市场渗透率达 13%，相较中国和欧洲市场仍有极大的提升空间。

此前海外电动车市场虽更多采用三元锂电池路线，但随着磷酸铁锂电池性能提升及性价比显现，越来越多的厂商加大对磷酸铁锂电池的布局力度。特斯拉、戴姆勒、福特、Stellantis 集团、Rivian 等多家国际主流车企表露出使用磷酸铁锂电池的意愿，其中，2023 年末全球第四大汽车集团 Stellantis 和宁德时代签约，后者将在欧洲当地向 Stellantis 集团供应磷酸铁锂电池的电芯和模组，助力 Stellantis 集团在欧洲市场的电动汽车生产。随着磷酸铁锂电池得到国际主流车企充分认可，其在国际市场中的装车量占比有望大幅提升。

#### 4、政策引导叠加成本下行，储能行业延续蓬勃发展态势

随着新能源技术的快速发展和应用，储能行业正迎来前所未有的发展机遇。储能作为新型电力系统“源网荷储”的重要组成部分，是解决新能源风电、光伏间歇波动性，实现削峰平谷功能的重要手段之一，储能锂电池作为新兴应用场景亦逐渐受到重视。政策方面，2024 年 4 月 12 日，国家能源局发布《关于促进新型储能并网和调度运用的通知》，明确新型储能是构建新型电力系统的重要支撑技术，强调优化调度方式，充分发挥储能价值。此外，光伏、锂电产业成本下行也为储能市场化发展奠定坚实的基础。2023 年起，光储产业链价格大幅下行，光伏配储项目的经济性与需求随之显著提升，产业链价格下降后，有望将更多地区（上网电价低）和更多项目（配储比例与时长要求更高的项目）接入市场，带来光伏配储量显著提升。

根据《2024 年中国新型储能产业发展白皮书》数据，2023 年全球储能市场的累计装机功率达到 294.1GW，同比增速超 20%。其中，中国新型储能市场的表现尤为抢眼，累计装机功率同比增长 196.5%，占全球储能装机总量的近四成。从装机领域来看，2023 年，锂离子电池在中国新型储能新增装机领域占据了主导地位，比例高达 92.7%。此外，白皮书预计，2028 年中国新型储能累计规模将达到 160GW，2024-2028 年复合年均增长率为 29.65%。整体来看，中国储能市场的崛起和锂离子电池技术的广泛应用，为全球清洁能源和可持续发展注入了新的活力。未来，随着政策推动及技术进步带动成本下行，中国储能市场将迎来更加广阔的发展空间，为全球能源转型和可持续发展做出重要贡献。

#### 5、磷酸铁锂主导地位持续强化，未来有望加速成长

目前电动汽车使用的正极材料主要是三元和磷酸铁锂，相较三元电池，磷酸铁锂电池安全性高、性价比优。从安全性上看，三元材料在 180°C 以上会出现自加热，而磷酸铁锂在 250°C 以上才会出现热现象，且不易发生连锁反应，安全性能更高。从成本上看，制备磷酸铁锂所需的铁源、磷源相较于三元材料所需的钴盐、镍盐更为丰富，因而磷酸铁锂具有成本优势。基于上述特点，磷酸铁锂材料早期主要应用于新能源商用车领域，近年来随着技术进步带来能量密度的提升，磷酸铁锂在新能源乘用车领域应用逐渐拓宽，市场占有率快速上升，占据国内动力电池的装车量和产量的主要份额。

随着新能源汽车及储能行业持续发展，具备低成本和高安全性的磷酸铁锂电池有望持续占据主导地位，充分享受下游发展红利。首先，中游动力电池厂商持续推进新技术研发创新，磷酸铁锂电池能量密度和充电速度将不断提升，例如 2023 年宁德时代推出全球首款磷酸铁锂 4C 超充电池，实现了“充电 10 分钟，续航 400 公里”的超快充速度，将进一步推动磷酸铁锂材料在动力电池领域的大规模应用。其次，



下游新能源车企不断推出搭载磷酸铁锂电池的畅销车型，将进一步巩固磷酸铁锂的市场地位，具体来看，2023年国内新能源轿车及SUV销量前十中，9款年度畅销车型搭载磷酸铁锂电池或配备磷酸铁锂电池的版本。最后，储能电池对安全性能和循环寿命要求较高，磷酸铁锂材料优势显著，是未来储能锂电池发展的主流方向，随着储能端建设进程加快，磷酸铁锂材料需求将持续旺盛。

展望未来，在全球碳中和及能源革命背景下，新能源产业仍有极大的发展空间。在政策的引导及市场的驱动下，全球电动车市场特别是海外市场渗透率提升空间巨大；储能产业仍处发展早期，政策的持续鼓励、产业链的持续创新，均将带动储能市场延续蓬勃发展态势。磷酸铁锂具备低成本、高安全性和长寿命等多重优势，将在动力电池和储能电池领域迎来广阔的发展空间。整体来看，磷酸铁锂正极材料行业将迈向“总量稳步上升，内部结构调整”的新阶段。公司多年深耕于磷化工及磷酸铁锂行业，积累的生产管理经验、研发与技术积累、优质的供应商及客户管理及强大的核心团队成为公司度过行业回调的艰难时期的力量来源及信心源泉。公司有信心且有能力在新一轮竞争中脱颖而出，为公司股东、社会各界及全体员工创造更大的经济价值和社会效益。

## （二）公司发展战略

作为最早布局磷酸铁锂材料的企业之一，公司将把握新能源汽车和储能市场快速发展机遇，基于多年的材料研发经验及技术积累，坚持以创新为驱动力，以成本管控为准则，通过不断地业务深化及技术迭代贯彻落实成本领先战略，打造性能指标突出且具备价格竞争力的优质产品，巩固公司的市场地位，提高公司的盈利能力与综合竞争力，成为磷酸铁锂电池正极材料制造领先企业。

### 1、业务发展战略

致力于成为新能源电池正极材料制造领先企业，公司将持续聚焦于磷酸铁锂正极材料产业链。未来，公司将继续加大产品研发力度，加快新型产品推出速度，加强产品质量管控，加强安全生产管理，加强成本控制，确保公司的竞争优势。通过新产品的研发，加快新客户开发进度，开发针对不同客户、不同应用领域的不同产品，适应客户的不同需求。与此同时，公司将深入研究市场动态，积极布局海外市场，从极具发展潜力的海外市场捕捉新的业绩增长点。

### 2、技术发展战略

随着磷酸铁锂电池技术的成熟，多元化的应用场景不断出现，其中动力电池和储能电池需求最为旺盛。在动力电池端，随着消费者对新能源汽车续航里程、性价比等方面需求的提升，整车厂对锂电池产业也提出了更高的要求，比如体积能量密度增加、循环寿命增大、成本更低等。在储能电池端，以磷酸铁锂为代表的电化学储能近几年取得较好的发展成绩，储能系统的循环寿命、性价比也是下游的需求关注点。相较其他主材，正极材料对锂电池的能量密度、成本等技术性能影响更加显著。因此，公司将进一步加大研发投入，进一步改进生产工艺，尽快推出能量密度更高、循环寿命更长、倍率更高、压实密度更高、成本更低的磷酸铁锂材料，快速推进极片循环再生利用项目、补锂剂项目等的建设，为客户提供性价比更高的产品和服务。

## （三）经营计划或目标

2024年公司将持续深耕磷酸铁锂正极材料，坚持以创新为驱动力，以成本管控为准则，强化并丰富公司核心竞争力，巩固市场地位。具体计划主要有以下几点：

### 1、聚焦客户需求，提升产品竞争力

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，此外公司还拥有完整的电池生产线，可以更高效的评估磷酸铁锂正极材料制成电池后的自放电、高低温循环、存储等性能，有利于缩短产品测试和验证周期，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-锂电池产业链上与客户展开更具深度和广度的合作，在材料端通过技术优化及个性化定制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建立深度合作关系，通过不断提升的产品品质和与客户的深度合作获取更多订单。

#### 2、推进精细管理与工艺技改，实现提效降本

生产工艺制约着企业的生产效率，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并初步完成产线地自动化改造，通过标准化及自动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。与此同时，公司将持续推进精细化管理改革，统一整合公司的资源，从库存管理、采购、技术、工艺、设备、人力等多个关键环节进行成本优化和效率提升，促进公司营运水平的提升。

#### 3、加快市场开拓，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，公司已与多家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。与此同时，伴随国内市场竞争白热化，公司拟开展海外业务，为公司经营捕捉新的业绩增长点。

#### 4、人才引领创新，构建优质团队

随着业务的发展及深化，公司需要不断培养和引进研发、管理、专业技术等各方面的人才。公司将根据实际生产经营情况并结合市场发展趋势，使用自有资金合理投入并开展经营计划，通过建立公平的竞争机制、营造良好的办公氛围和企业文化，不断完善人才培训和管理体系，构建行业先进水平的管理团队，形成人才培养-技术研发-新产品/新业务开发-核心竞争力提升-业绩增长的良性循环系统。

### (四) 不确定性因素

公司实现未来经营计划的不确定因素主要有以下方面：

1、公司产品主要应用于新能源汽车以及储能领域，相关行业的产业政策对公司的业绩有着一定的影响，政策变化存在不确定性。

2、公司、开阳安达均享受西部大开发税收优惠政策，公司存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而不再享受税收优惠的可能，未来税收优惠存在不确定性。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
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>重大风险事项描述：</p> <p>近年来，新能源汽车和储能行业快速发展，磷酸铁锂正极市场需求快速增长。行业头部企业加速扩产，磷化工、钛白粉等企业跨行业布局磷酸铁及磷酸铁锂材料领域，行业竞争态势持续加剧。伴随行业新增产能的陆续释放，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、中天储能、欣旺达、派能科技等头部企业展开长期稳定可靠的合作关系；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，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></p> <p>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></p> <p>报告期内，公司前五大客户收入占年度营业收入比例为 73.59%，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></p> <p>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></p> <p>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。受市场供需及政策变化等因素影响，其价格有可能出现大幅波动的现象。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><b>应对措施：</b></p> <p>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><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>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><b>应对措施：</b></p> <p>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><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>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><b>应对措施：</b></p> <p>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>



<p>6、新增产能消化的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b> 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 24 万吨/年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。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><b>应对措施：</b> 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>
<p>7、盈利能力受限、亏损的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b> 报告期末，公司营业收入为 294,415.31 万元，同比减少 54.80%；净利润为-63,378.57 万元，较上年同期减少 178.10%。伴随 2023 年碳酸锂价格“过山车式”的剧烈波动，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。公司 2023 年营业收入同比下降，出现亏损。磷酸铁锂行业存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，进而出现亏损乃至亏损进一步扩大的风险。</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>
<p>8、实际控制人持股比例较低的风险</p>	<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》及其补充协议规定作出一致决策。</p>
<p>9、房屋建筑物产权瑕疵风险</p>	<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，</p>

	落实相关证书的办理工作。
10、流动性相关的风险	<p>重大风险事项描述： 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 88,094.55 万元，长期借款金额为 350.00 万元，一年内到期的非流动负债金额为 47,700.00 万元，应付票据金额为 72,586.01 万元，应付账款金额为 39,770.96 万元，合计金额为 248,501.52 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>应对措施： 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，对货款逾期客户列入重点关注客户名单，采取必要方式催收回款，防止新的坏账发生。</p>
11、产品价格及毛利率波动及下滑的风险	<p>重大风险事项描述： 2021 年、2022 年、2023 年，公司综合毛利率分别为 24.54%、19.10%、-4.70%。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，公司产品价格及综合毛利率大幅度波动并存在持续下滑的风险。公司产品价格及综合毛利率水平的影响因素包括行业发展情况、竞争格局、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，公司产品价格及综合毛利率将面临剧烈波动、持续下滑，综合毛利率甚至为负的风险，并对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本期公司外部经营环境与内部生产经营情况无重大变化，无新增的重大风险因素

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
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	五.二.(八)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023 年 4 月 26 日	-	南宁安达 100% 股权	现金	2,550 万元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

#### 1、投资情况

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第五次会议审议通过了《关于签订〈20 万吨磷酸铁锂项目合作协议〉的议案》（该议案经公司于 2023 年 5 月 24 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过），公司拟与南宁市人民政府、横州市人民政府签订《20 万吨磷酸铁锂项目合作协议》并实施项目建设，其中以设立的项目公司作为项目实施主体。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 26 日在北交所信息披露平台披露（www.bse.cn）上披露的《关于签订 20 万吨磷酸铁锂项目合作协议的公告》（公告编号：2023-060）。

为更快地推进项目建设，经友好协商，20 万吨磷酸铁锂项目的实施主体由公司全资设立并管理。2023 年 6 月 12 日，公司完成全资子公司南宁安达的设立手续。

目前，公司及相关政府正积极沟通，确保南宁安达建设项目顺利进行。

#### 2、投资对公司的影响

本次投资是基于公司长远发展作出的决策，且与相关政府部门展开合作，有助于公司进一步扩大产业规模，符合公司整体发展战略规划，不会导致公司主营业务、经营范围发生变化，有助于公司进一步提升公司整体综合实力，对公司业务连续性、管理层稳定性及正常生产经营无不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## (五) 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，具体实施情况如下：

1、股权激励对象范围：共68人（报告期内存在4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、实施情况：报告期内，授出数量为0份，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；

3、调整情况：该股权激励原行权价格为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；

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	刘家成	董事、副总经理	660,000	0	0
6	李建国	董事会秘书、副总经理	1,700,000	0	0
7	申小林	财务负责人	1,700,000	0	0
合计			12,690,000	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) 股权激励费用对公司业绩的影响

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。

6、激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

报告期内，公司第一期行权条件已达成，但激励对象尚未行权。

7、报告期内不存在终止实施股权激励的情况

## (六) 股份回购情况

报告期内，公司股份回购情况如下：



## 1、第一次股份回购

### (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) 回购结果情况

截至2023年8月23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5,000,000股，占公司总股本的0.82%，占预计回购总数量上限的92.14%，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42,722,572.78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61.03%。

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

本次回购股份全部存放于公司回购专用证券账户中，在用于规定用途前，已回购股份不享有股东大会表决权、利润分配、配股、质押等权利。根据公司回购股份方案，本次回购的股份用于实施股权激励或员工持股计划。所回购股份的后续处理，公司将按照《公司法》、中国证监会和北京证券交易所的相关规定办理。

## 2、第二次股份回购

### (1) 已履行的审议程序和回购方案的主要内容

2023年9月13日，公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》。公司独立董事对本项议案发表了同意的独立意见。根据《公司章程》规定，公司收购股份用于员工持股计划或者股权激励的，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议，无需提交股东大会审议。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12.00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1,500.00万元，不超过2,500.00万元，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1,250,000股-2,083,333股，占公司目前总股本的比例为0.20%-0.34%，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12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) 回购进展情况

截至本报告披露之日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式累计回购公司股份 8,810,821 股，占公司总股本的 1.44%。其中，本次回购公司股份 3,810,821 股，占公司总股本的 0.62%，占预计回购总数量上限的 182.92%，最高成交价为 5.03 元/股，最低成交价为 3.93 元/股，已支付的总金额为 15,628,126.39 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 62.51%。

截至目前，本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

(3) 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。

2024 年 2 月 6 日，公司董事长刘建波先生提议公司注销前期回购的股份并减少相应注册资本，具体内容详见公司于当日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于董事长提议注销公司回购股份并减少注册资本的提示性公告》（公告编号：2024-003）。公司正在就上述提议内容认真研究并制定合理可行的注销方案，将尽快按照相关规定履行审批程序，并及时履行信息披露义务。

(七) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 13 日	2024 年 9 月 13 日	提议公司回购股份	股份增减持承诺	在本次回购期间不减持公司股份，若未来在承诺到期后有减持公司股份计划，其将按照法律、法规、规范性文件及承诺事项的要求及时配合公司履行信息披露义务。	正在履行中

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。

(八) 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	180,706,252.53	3.62%	银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	其他	242,250,049.99	4.85%	已贴现或已背书未终

					止确认的应收票据
固定资产	非流动资产	抵押	443,509,897.77	8.88%	设定授信抵押
无形资产	非流动资产	抵押	6,678,053.37	0.13%	设定授信抵押
<b>总计</b>	-	-	873,144,253.66	17.49%	-

**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所正常提供的抵押担保等，不存在对公司生产经营产生不利影响的情形。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 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%	49,130,154	331,643,148	54.23%	
	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%	-678,647	1,536,388	0.25%	
有限售条件股份	有限售股份总数	278,997,827	49.69%	869,846	279,867,673	45.77%	
	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						21,140	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年3月23日，公司股票在北京证券交易所发行并上市，本次发行股票5,000万股，募集资金共65,000.00万元。2023年4月23日，公司完成工商变更登记，总股本由561,510,821股变更为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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	刘国安	境内自然人	69,838,558	0	69,838,558	11.42%	69,838,558	0	-	0
2	刘建波	境内自然人	38,737,822	689,846	39,427,668	6.45%	39,427,668	0	-	0
3	郎洪平	境内自然人	26,487,323	-2,141,908	24,345,415	3.98%	23,715,415	630,000	-	0
4	姜任飞	境内自然人	17,786,561	0	17,786,561	2.91%	17,786,561	0	-	0
5	王威	境内自然人	17,786,561	0	17,786,561	2.91%	17,786,561	0	-	0
6	李忠	境内自然人	16,325,758	180,000	16,505,758	2.70%	16,505,758	0	-	0
7	朱荣华	境内自然人	11,879,118	0	11,879,118	1.94%	11,879,118	0	-	0

8	比亚迪	境内非国有法人	11,857,707	0	11,857,707	1.94%	11,857,707	0		
9	徐培玲	境内自然人	10,010,000	0	10,010,000	1.64%	10,000,000	10,000	-	0
10	惠友豪创	境内非国有法人	10,000,000	0	10,000,000	1.64%	10,000,000	0	-	0
<b>合计</b>		-	230,709,408	-1,272,062	229,437,346	37.52%	228,797,346	640,000	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

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，四人为一致行动人，截至本报告披露之日合计持有公司 22.51%的股份。除上述关联关系外，其他前十大股东之间不存在关联关系。

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、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

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%。

刘国安，男，1939 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，电气工程师。1962 年 1 月至 1970 年 12 月任职于贵州省工业设备安装公司，担任电气技术员；1971 年 1 月至 1978 年 11 月任职于遵义水泥厂，担任动力科科长；1978 年 11 月至 1985 年 10 月任职于贵阳建材机械厂，担任电气车间主任；1985 年 11 月至 1996 年 7 月，从事工业设备安装工程承包业务；1996 年 8 月至 2013 年 12 月任职于安达化工，担任董事长；2013 年 12 月至 2023 年 12 月，任公司董事；现任任贵州开阳金山矿业工贸有限公司监事、上达磷化工董事长兼总经理、贵州熙霖投资有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （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%。

刘国安，参见本报告“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”。

刘建波，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1990 年 8 月至 1992 年 12 月任职于贵州红星拖拉机厂，担任技术部技术员，1993 年 1 月至 1996 年 8 月任职于贵州省工业设



备安装公司，担任七处二级项目经理、工程师；1996年8月至2013年12月任职于安达化工，担任总经理；2013年12月至今，任公司董事长、总经理。此外，刘建波还担任中通博纳董事长、上达磷化工董事、盘江电投董事、贵州熙霖投资有限公司监事、贵州德成房地产开发有限公司监事。

李忠，女，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1989年9月至1993年5月任职于贵州省贵阳市花溪乡镇企业局花溪铁合金厂，担任化验室主任；1993年5月至1996年8月任职于贵州省工业设备安装公司，担任七处财务负责人；1996年8月至2013年12月任职于安达化工，担任董事、副总经理；2013年12月至今，任公司董事、副总经理。此外，李忠还担任中通博纳副董事长。

朱荣华，女，1945年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任职于贵州省公路一处、贵州省遵义市水泥厂、贵阳建材机械厂。1995年3月在贵阳建材机械厂退休。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2023年3月13日	2023年3月23日	50,000,000	50,000,000	询价	13.00	650,000,000	6万吨/年磷酸铁锂建设项目

##### (2) 定向发行情况

□适用 √不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
定向发行	354,009,800.00	0	否	不适用	-	已事前及时履行
公开发行	650,000,000.00	490,336,196.47	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

##### (1) 定向发行的募集资金使用情况

2022年7月，公司在股转系统定向发行股票139,924,821股，取得募集资金354,009,800.00元（其中货币出资204,009,800.00元、债权出资150,000,000.00元）。截至报告期末，该募集资金专户余额为720,858.00元。报告期内，公司使用该募集资金及其利息0.00元。

鉴于定向发行的募投项目已完成，根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》及《贵州安达科技能源股份有限公司募集资金管理制度》等规定，公司于2024年4月10日将专户的节余募集资金转入公司基本户，并于当日完成上述募集资金专项账户的注销手续。

##### (2) 公开发行的募集资金使用情况

2023年3月23日，公司股票在北交所上市，公司公开发行50,000,000股，取得募集资金650,000,000.00元（募集资金净额为586,472,000.00元）。截至报告期末，该募集资金专户余额为97,083,627.61元。报告期内，公司使用该募集资金及其利息490,336,196.47元（包含报告期内置换的预先已投入募投项目自筹资金206,532,375.92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，详细使用情况见于 2024 年 4 月 29 日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-033）。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司贵州省分行	商业银行	22,992,000.00	2022年8月10日	2023年9月8日	-
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司贵州省分行	商业银行	77,008,000.00	2022年9月15日	2023年9月15日	-
3	抵押、质押贷款	贵阳银行股份有限公司开阳支行	商业银行	20,000,000.00	2022年8月25日	2023年8月24日	-
4	抵押、质押贷款	贵阳银行股份有限公司开阳支行	商业银行	80,000,000.00	2022年12月22日	2023年11月6日	-
5	信用贷款	交通银行股份有限公司贵州省分行	商业银行	29,194,002.00	2022年11月10日	2023年2月10日	-
6	信用贷款	交通银行股份有限公司贵州省分行	商业银行	10,805,998.00	2022年11月30日	2023年3月1日	-
7	信用贷款	兴业银行股份有限公司贵阳分行	商业银行	300,000,000	2022年9月15日	2024年9月14日	-
8	信用贷款	贵阳农村商业银行股份有限公司科技支行	商业银行	10,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月23日	-
9	信用贷款	华夏银行股份有限公司贵阳分行	商业银行	30,000,000.00	2022年11月30日	2023年7月10日	-
10	信用贷款	兴业银行股份有限公司	商业银行	120,000,000.00	2022年1	2023年5	-

		贵阳分行			月 28 日	月 4 日	
11	信用贷款	渤海银行股份有限公司 贵阳分行	商业银行	14,000,000.00	2023 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	-
12	信用贷款	中国建设银行股份有限公司 贵阳京瑞支行	商业银行	200,000,000.00	2023 年 2 月 17 日	2024 年 3 月 15 日	-
13	信用贷款	中国建设银行股份有限公司 贵阳京瑞支行	商业银行	100,000,000.00	2023 年 2 月 17 日	2024 年 2 月 8 日	-
14	信用贷款	中国工商银行股份有限公司 贵阳开阳支行	商业银行	195,774,618.00	2023 年 2 月 17 日	2024 年 2 月 17 日	-
15	信用贷款	中国农业银行股份有限公司 开阳县支行	商业银行	20,000,000.00	2023 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 19 日	-
16	信用贷款	中国农业银行股份有限公司 开阳县支行	商业银行	50,000,000.00	2023 年 1 月 21 日	2024 年 1 月 20 日	-
17	信用贷款	交通银行股份有限公司 贵阳纪念塔支行	商业银行	35,520,000.00	2023 年 6 月 2 日	2024 年 5 月 9 日	-
18	信用贷款	中国光大银行股份有限公司 贵阳分行营业部	商业银行	20,000,000.00	2023 年 10 月 17 日	2024 年 10 月 16 日	-
19	信用贷款	中国民生银行股份有限公司 贵阳珠江路支行	商业银行	6,250,000.00	2023 年 9 月 27 日	2024 年 9 月 27 日	-
20	信用贷款	中国民生银行股份有限公司 贵阳珠江路支行	商业银行	93,000,000.00	2023 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 26 日	-
21	信用贷款	广发银行股份有限公司 贵阳云岩支行	商业银行	12,183,266.60	2023 年 4 月 17 日	2024 年 4 月 16 日	-
22	抵押、质 押贷款	贵阳银行股份有限公司 开阳支行	商业银行	40,000,000.00	2023 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 10 日	-
23	抵押、质 押贷款	贵阳银行股份有限公司 开阳支行	商业银行	12,000,000.00	2023 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 28 日	-
24	信用贷款	贵州银行股份有限公司 贵阳瑞金支行	商业银行	10,148,640.01	2023 年 5 月 17 日	2024 年 5 月 16 日	-
25	信用贷款	贵州银行股份有限公司 贵阳瑞金支行	商业银行	10,000,000.00	2023 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 17 日	-
26	信用贷款	贵州银行股份有限公司 贵阳瑞金支行	商业银行	7,752,000.00	2023 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 7 日	-
27	信用贷款	贵州银行股份有限公司 贵阳瑞金支行	商业银行	5,000,000.00	2023 年 9 月 26 日	2024 年 9 月 27 日	-
28	信用贷款	贵州银行股份有限公司 贵阳瑞金支行	商业银行	100,000,000.00	2023 年 11 月 17 日	2024 年 11 月 16 日	-
29	抵押、质 押贷款	贵阳银行股份有限公司 开阳支行	商业银行	40,000,000.00	2023 年 12 月 4 日	2024 年 12 月 4 日	-
<b>合计</b>	-	-	-	1,671,628,524.61	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年11月21日，公司2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订<利润分配管理制度>的议案》，公司根据《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《公司章程》等相关规定，公司对《利润分配管理制度》的相关条款进行修订，但相关修订内容不涉及公司的利润分配政策。

报告期内的利润分配执行情况：

2023年5月24日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于<2022年度利润分配方案>的议案》，公司拟以公司现有总股本611,510,821股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金。2023年6月6日，公司实施上述利润分配方案，合计派发现金红利61,151,082.10元。

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				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	128.43	否
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	86.39	否
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	109.29	否
罗寻	董事	男	1977年10月	2023年1月30日	2026年1月29日	61	否
刘家成	董事、副总经理	男	1996年1月	2023年12月11日	2026年1月29日	1.93	否
袁飏	董事	男	1972年3月	2023年1月30日	2026年1月29日	0	否
殷雪灵	独立董事	女	1966年10月	2023年1月30日	2026年1月29日	5	否
廖信理	独立董事	男	1975年1月	2023年1月30日	2026年1月29日	5	否
曹斌	独立董事	男	1963年6月	2023年1月30日	2026年1月29日	5	否
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	19.20	否
尹习畅	监事	男	1991年3月	2023年1月30日	2026年1月29日	35.29	否
陈思锜	监事	男	1996年4月	2023年1月30日	2026年1月29日	16.96	否
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	90.08	否
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	61.56	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

注：表内税前报酬为董事、监事及高级管理人员任职期间取得的税前报酬。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为刘国安，实际控制人为刘国安、刘建波、朱荣华和李忠。其中，控股股东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，董事刘家成为董事长刘建波、董事李忠之子，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	期末持有股票	期末被授予的限制	期末持有无限
----	----	----------	------	----------	--------	--------	----------	--------

					股比例	期权数量	性股票数量	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	0	0
李忠	董事、副总经理	16,325,758	180,000	16,505,758	2.70%	0	0	0
季勇	董事、副总经理	230,800	0	230,800	0.04%	0	0	0
罗寻	董事	213,800	0	213,800	0.03%	0	0	0
袁颺	董事	37,650	0	37,650	0.01%	0	0	0
肖勇寿	监事会主席	49,500	0	49,500	0.01%	0	0	0
李建国	副总经理、董事会秘书	880,000	0	880,000	0.14%	0	0	0
合计	-	56,475,330	-	57,345,176	9.38%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘国安	董事	离任	无	个人原因
刘家成	核心员工	新任	董事、副总经理	为确保董事会正常运作、加强公司治理，由股东大会聘请为董事，董事会聘请为副总经理

#### 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

刘家成先生，1996年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2021年5月至2021年9月任公司开阳分公司总经理办公室员工，2021年10月至2022年9月任开阳安达总经理助理，2022年9月至今任贵州开阳安达科技能源有限公司副总经理，现任公司董事、副总经理。刘家成先生持有公司股份0股，不是失信联合惩戒对象。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司非独立董事（未在公司担任其他职务的董事不在公司领薪）、监事、高级管理人员的薪酬主要构成为工资和奖金，具体金额根据其所处岗位职责、重要性、贡献度及考核情况等因素确定。公司独立董事领取独立董事津贴。报告期内，非独立董事、监事、高级管理人员的工资、独立董事津贴在次月发放，奖金在季度末根据公司经营综合情况延后发放。

公司董事、监事及高级管理人员的薪酬将严格执行《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》，相关薪酬方案及支付情况分别由董事会、监事会及股东大会审议并确认。

#### (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	-	-	1,332,000	0	13.08	7.15
李忠	董事、副总经理	-	-	760,000	0	13.08	7.15
季勇	董事、副总经理	-	-	680,000	0	13.08	7.15
罗寻	董事	-	-	680,000	0	13.08	7.15
刘家成	董事、副总经理	-	-	264,000	0	13.08	7.15
李建国	董事会秘书、副总经理	-	-	680,000	0	13.08	7.15
申小林	财务负责人	-	-	680,000	0	13.08	7.15
合计	-	-	-	5,076,000	0	-	-
备注（如有）	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	36	27	89
行政人员	110	71	25	156
生产人员	1,476	285	460	1,301
销售人员	8	3	1	10
技术人员	409	156	120	445
财务人员	53	8	45	16
员工总计	2,136	560	679	2,017

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	19
本科	343	366
专科及以下	1,778	1,632
员工总计	2,136	2,017

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制。公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规，参与相关政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司结合自身实际经营情况，建立了可行的薪酬制度，并按照制度要求确定薪酬，在规定时间内按月

发放。公司员工薪酬包括基础工资、工龄工资、学历补贴、加班工资、绩效考核工资等。

## 2、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

## 3、公司需承担费用的离退休职工人数情况

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为3人。

### 劳务外包情况：

适用 不适用

报告期内，公司鉴于人员招聘和成本控制等因素影响，公司将部分非核心生产环节进行劳务外包，对公司经营无重大不利影响。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈明	无变动	核心员工	61,078	-51,078	10,000
夏冬炎	无变动	核心员工	25,000	-25,000	0
张文晶	无变动	核心员工	700,600	-655,200	45,400
熊德宇	无变动	核心员工	400,000	51,600	451,600
田庆军	无变动	核心员工	784,300	-494,500	289,800
蔡焕勋	无变动	核心员工	18,500	459,410	477,910
朱勇	无变动	核心员工	0	237,600	237,600
杜朝化	无变动	核心员工	0	7,000	7,000
郭刚强	无变动	核心员工	79,480	-62,402	17,078
宋普和	无变动	核心员工	3,400	-3,400	0
何方勇	离职	-	142,677	-100,000	42,677
李亮浩	离职	-	0	0	0
刘云霄	离职	-	0	0	0
万友周	离职	-	0	0	0
魏巍等 52 人	无变动	核心员工	0	0	0

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，减少核心员工4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

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 其他行业

### 锂电池公司

#### 一、行业政策

##### 1、报告期内行业有关的主要法律法规如下：

文件名	颁布时间	颁布单位	主要内容
《汽车行业稳增长工作方案（2023—2024年）》	2023.08	工业和信息化部、财政部等	提出鼓励企业以绿色低碳为导向，积极探索混合动力、低碳燃料等技术路线，支持扩大新能源汽车消费
《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》	2023.06	国务院	对充电基础设施建设作出了具体部署。到2030年，基本建成覆盖广泛、规模适度、结构合理、功能完善的高质量充电基础设施体系，有力支撑新能源汽车产业发展，有效满足人民群众出行充电需求
《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》	2023.06	财政部、税务总局、工业和信息化部	对购置日期在2024年1月1日至2025年12月31日期间的新能源汽车免征车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车免税额不超过3万元；对购置日期在2026年1月1日至2027年12月31日期间的新能源汽车减半征收车辆购置税，其中，每辆新能源乘用车减税额不超过1.5万元。购置日期按照机动车销售统一发票或海关关税专用缴款书等有效凭证的开具日期确定
《关于加快推进充电基础设施建设 更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》	2023.05	国家发展改革委、国家能源局	要适度超前建设充电基础设施，支持农村地区购买使用新能源汽车，强化农村地区新能源汽车服务管理
《关于完善能源绿色低碳转型体制机制和政策措施的意见》	2022.01	国家发改委、国家能源局	到2030年，基本建立完整的能源绿色低碳发展基本制度和政策体系，形成非化石能源既基本满足能源需求增量又规模化替代化石能源存量、能源安全保障能力得到全面增强的能源生产消费格局
《2030年前碳达峰行动方案》	2021.10	国务院	到2025年，非化石能源消费比重达到20%左右，单位国内生产总值能源消耗比2020年下降13.5%，单位国内生产总值二氧化碳排放比2020年下降18%，为实现碳达峰奠定坚实基础。到2030年，非化石能源消费比重达到25%左右，单位国内生产总值二氧化碳排放比2005年下降65%以上，顺利实现2030年前碳达峰目标；到2030年，当年新增新能源、清洁能源动力的交通工具比例达到40%左右，营运交



			通工具单位换算周转量碳排放强度比 2020 年下降 9.5%左右
《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》	2021.09	中共中央、国务院	加强电化学、超级电容等新型储能技术攻关，推动氢能关键技术研发、示范和规模化应用。开展动力电池、氢燃料电池发动机、电池堆技术研发和生产，加强动力电池回收和循环利用推广
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	2021.03	全国人大	推动能源清洁低碳安全高效利用，深入推进工业、建筑、交通等领域低碳转型，聚焦新能源车等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，构建现代能源体系，加快抽水蓄能电站建设和新型储能技术规模化应用
《国务院关于加强建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》	2021.02	国务院	到 2025 年，产业结构、能源结构、运输结构明显优化，绿色产业比重显著提升，基础设施绿色化水平不断提高，清洁生产水平持续提高，生产生活方式绿色转型成效显著，能源资源配置更加合理、利用效率大幅提高。到 2035 年，绿色发展内生动力显著增强，绿色产业规模迈上新台阶，重点行业、重点产品能源资源利用效率达到国际先进水平，广泛形成绿色生产生活方式，碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现
《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》	2020.10	工信部	提出到 2025 年，我国新能源汽车市场竞争力明显增强，动力电池、驱动电机、车用操作系统等关键技术取得重大突破，安全水平全面提升。新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的 20%左右。提出 2021 年起，国家生态文明试验区、大气污染防治重点区域新增或更新公交、出租、物流配送等公共领域车辆采用新能源或清洁能源汽车，该部分区域新能源汽车比例不低于 80%
《关于进一步加快电力现货市场建设工作的通知》	2023.10	国家发改委、国家能源局等	通过市场化方式形成分时价格信号，推动储能、虚拟电厂、负荷聚合商等新型主体在削峰填谷、优化电能质量等方面发挥积极作用，探索“新能源+储能”等新方式
《新型电力系统发展蓝皮书》	2023.06	国家能源局	重点支持系统友好型“新能源+储能”电站、基地化新能源配建储能、电网侧独立储能等模式
《“十四五”新型储能发展实施方案》	2022.02	国家发改委、国家能源局	提出到 2025 年，新型储能由商业化初期步入规模化发展阶段，具备大规模商业化应用条件。到 2030 年，新型储能全面市场化发展。新型储能核心技术装备自主可控，技术创新和产业水平稳居全球前列，市场机制、商业模式、标准体系成熟健全，与电力系统各环节深度融合发展，基本满足构建新型电力系统需求，全面支撑能源领域碳达峰目标如期实现
《新型储能项目管理规范（暂行）》	2021.09	国家能源局	规范新型储能项目管理，推动新型储能积极稳妥健康有序发展，促进以新能源为主体的新型电力系统建设，支撑碳达峰、碳中和目标实现。文件要求省

			级能源主管部门组织开展本地区关系电力系统安全高效运行的新型储能发展规模与布局研究，科学合理引导新型储能项目建设
《关于鼓励可再生能源发电企业自建或购买调峰能力增加并网规模的通知》	2021.08	国家发改委、国家能源局	按照能源产供储销体系建设和可再生能源消纳的相关要求，在电网企业承担可再生能源保障性并网责任的基础上，鼓励发电企业通过自建或购买调峰储能能力的方式，增加可再生能源发电装机并网规模
《关于加快推动新型储能发展的指导意见》	2021.07	国家发改委、国家能源局	主要目标是到 2025 年，实现新型储能从商业化初期向规模化发展转变，装机规模达 3000 万千瓦以上；到 2030 年，实现新型储能全面市场化发展
《关于加强储能标准化工作的实施方案》	2020.01	国家能源局、应急管理部、市场监督管理总局	强调建立储能标准化协调工作机制、建设储能标准体系、推动储能标准化示范、推进储能标准国际化四项重点任务。提出到 2021 年，形成政府引导、多方参与的储能标准化工作机制，推进建立较为系统的储能标准体系，加强储能关键技术标准制修订和储能标准国际化
《中华人民共和国节约能源法（2018 修正）》	2018.10	全国人民代表大会常务委员会	节约资源是我国的基本国策。国家实施节约与开发并举、把节约放在首位的能源发展战略。加强用能管理，采取技术上可行、经济上合理以及环境和社会可以承受的措施，从能源生产到消费的各个环节，降低消耗、减少损失和污染物排放、制止浪费，有效、合理地利用能源
《市场准入负面清单（2022 年版）》	2022.03	国家发改委	锂电池用三元和多元、磷酸铁锂等正极材料未列入禁止准入类产业以及许可准入类产业，各类市场主体可依法平等进入
《锂离子电池行业规范条件（2021 年本）》	2021.12	工业和信息化部	明确了对正极材料比容量的要求，规定磷酸铁锂比容量 $\geq 145\text{Ah/kg}$ ，三元材料比容量 $\geq 165\text{Ah/kg}$ ，钴酸锂比容量 $\geq 160\text{Ah/kg}$ ，锰酸锂比容量 $\geq 115\text{Ah/kg}$
《十四五循环经济发展规划的通知》	2021.07	国家发改委	废旧动力电池循环利用行动。加强新能源汽车动力电池溯源管理平台建设，完善新能源汽车动力电池回收利用溯源管理体系
《产业结构调整指导目录（2019 年本）》	2019.10	国家发改委	鼓励类产业：锂离子电池用三元和多元、磷酸铁锂等正极材料、中间相炭微球和硅碳等负极材料、单层与三层复合锂离子电池隔膜、氟代碳酸乙烯酯（FEC）等电解质与添加剂

## 二、竞争优势与生产经营

### （一）竞争优势

#### 1、前驱体、正极材料及电池一体化的产业链融合优势

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，前驱体磷酸铁的品质对磷酸铁锂成

品品质产生关键影响。公司自产磷酸铁有效保证了原材料的品质和一致性，有利于提高磷酸铁锂产品品质及其稳定性；同时，自产磷酸铁有利于压缩产品成本。此外公司还拥有完整的电池生产线，公司可利用内部资源对磷酸铁锂正极材料进行检测及改进，有效提升产品品质。随着行业竞争趋向激烈，未来行业将从成本与性能方面实现产业链延伸，产业链一体化将成为行业未来重要的发展趋势。

## 2、技术与研发优势

公司深耕磷化工领域多年，自 2009 年开始由传统的磷化工企业转型升级到新能源产业链公司，利用其在黄磷等传统磷化工领域积累的生产技术及研发经验，不断探索、自主建成一套符合公司实际情况并行之有效的研发体系，形成了以客户需求为导向的研发模式，有效提升市场需求、产品生产环节等对产品开发的促进作用。与此同时，公司意识到产教融合、产研协同的重要性，与四川大学等科教单位达成战略合作，补充完善原有的研发体系，形成了自主研发为主、委托研发为辅的研发体系。

截至报告期末，公司累计获得专利 66 项，其中发明专利 18 项，实用新型专利 48 项。凭借多年的行业经验沉淀和与下游客户的深度合作，公司可以围绕具体的不同应用场景需求，不断在产品性能和工艺技术上推陈出新，保持公司产品较强的市场竞争力。

## 3、优质客户合作优势

公司主要从事磷酸铁、磷酸铁锂的研发、生产和销售，在行业内建立了良好的声誉，目前已经与国内大型主流动力电池及储能领域生产企业比亚迪、中创新航、中天储能、欣旺达、派能科技等建立了稳定的业务合作关系。由于锂离子电池正极材料是锂离子电池的关键材料之一，其产品性能直接影响锂离子电池的性能，故锂离子电池厂商对其正极材料供应商进行严格筛选，以便最大程度确保锂离子电池的产品性能和质量；因此锂离子电池厂商对上游供应链稳定性要求较高，建立合作关系后一般不会轻易更换，所以公司具有稳定的、优质的客户合作优势。报告期内，公司与比亚迪、中创新航等主要客户的战略合作协议持续生效。此外，公司积极保持与头部锂电池企业宁德时代的沟通与联络，寻找新的合作机会。未来，公司亦积极开拓新客户、新市场，将进一步巩固公司的客户优势。

## 4、人才优势

人才优势是公司核心竞争力的重要组成部分，公司所处的锂电池正极材料行业处于高速发展的阶段，对技术、销售、管理人才的需求较为旺盛。公司高度重视人才团队建设，在持续运营过程中培养了一大批专业能力强、管理经验丰富的高素质复合型人才，打造了一支经验丰富、稳定高效的管理及专业技术研发团队。公司核心团队在行业内拥有十多年研发、运营及管理方面的经验，对行业的现状以及发展趋势具有深刻的理解。此外，公司积极开展人才培养计划，为公司快速发展持续提供强有力的人才支撑。

## (二) 主要产品情况

公司主要产品为磷酸铁锂和磷酸铁，其中磷酸铁锂的销售收入为 237,675.85 万元，占公司营业收入 80.18%，较上年减少 55.26%，毛利率为-8.71%。

报告期内，受主要原材碳酸锂价格大幅波动及下游市场需求及预期放缓的影响，公司客户订单减少且不稳定、开工负荷不足，公司磷酸铁锂产品的销量较上年增长但销售价格同比降低。未来磷酸铁锂产品价格受行业影响趋动较大，公司会根据相应变化提前制定战略计划和生产经营计划，保证公司的正常生产经营。

## (三) 产能情况

报告期末，公司北交所公开发行的募投项目基本建设完成，公司合计具有高纯纳米磷酸铁 12 万吨/年、高性能磷酸铁锂 15 万吨/年的生产能力；在建项目有 12 万吨/年磷酸盐前驱体及 1 万吨/年碳酸锂提

纯项目、24 万吨/年磷酸铁锂项目、1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用项目及 5000 吨/年补锂剂建设项目等。

### 三、产品质量与环保事项

#### (一) 产品质量

适用 不适用

#### (二) 环保投入

公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，严格执行国家排放标准做到污染物达标排放。报告期内，公司重视环境保护工作，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详见本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“(十) 企业社会责任”之“3. 环境保护相关的情况”。

#### (三) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

### 四、细分行业

#### (一) 电池原材料生产

适用 不适用

公司是一家锂离子电池正极材料（磷酸铁锂）及其前驱体（磷酸铁）的制造企业。公司主要产品磷酸铁锂可应用与动力电池、储能及汽车启停电池等不同领域，该产品关键技术指标如下：

产品	指标
磷酸铁锂	粉末压实密度： $\geq 2.50\text{g/cm}^3$ ； 0.1C 放电比容量：158-161mAh/g

注：上表中公司磷酸铁锂技术指标为最新一代产品技术指标，与目前公司大批量供应客户的磷酸铁锂技术指标存在一定差异。

#### (二) 电池生产

适用 不适用

#### (三) 电池生产——消费领域

适用 不适用

(四) 电池生产——动力领域

适用 不适用

(五) 电池生产——储能领域

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理层组成的治理结构。公司建立并不断完善了符合治理规范性要求的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》等制度。

报告期内，根据证监会发布的《上市公司独立董事管理办法》，北交所修订的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号—独立董事》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》，公司结合有关规定修订公司各项内部治理制度，并新制定《独立董事专门会议工作制度》。

公司组织机构职责分工明确，相互配合，制衡机制有效运作，决策程序及议事规则透明、清晰、有效。公司三会能够切实履行职责，三会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

##### (1) 股东大会的运行情况

股东大会依据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》和有关法律法规履行权利和义务，股东大会运作规范，会议的召开、表决、决议的内容符合相关规定要求。报告期内，公司召开了 5 次股东大会。公司股东大会就《公司章程》的修订、公司重大制度完善、重大经营投资和财务决策、发行股票方案的审议、董事与监事的聘任、向不特定合格投资者公开发行并在北交所上市的决策和募集资金投向等重大事项进行审议决策，严格依照相关规定行使权利。

##### (2) 董事会的运行情况

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，设董事长 1 人。报告期内，公司召开了 10 次董事会会议。董事会按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的规定规范运作，公司董事会就《公司章程》的修订、公司重大制度完善和制定、重大经营投资和财务决策、管理层的聘任、股份回购等重大事项进行审议决策，有效履行了职责。

##### (3) 监事会的运行情况

公司监事会由 3 名监事组成，其中设监事会主席、职工监事代表 1 名。报告期内，公司召开了 7 次监事会会议。监事会按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的规定规范运作，有效履行了监督等职责。

##### (4) 独立董事制度的运行情况

公司现有独立董事 3 名，其中包括 1 名会计专业人士。



独立董事依据《公司章程》《独立董事工作制度》等要求积极参与公司决策。独立董事的履职有利于维护全体股东权益，完善公司治理结构。

#### (5) 董事会秘书工作制度的建立健全和运行情况

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，公司制定了《公司章程》《董事会秘书工作制度》等规范。公司设董事会秘书1名，负责协调和组织公司的信息披露事务。

公司董事会秘书按照《公司章程》《董事会秘书工作制度》的有关规定开展工作，出席了公司历次董事会、股东大会，为独立董事及其他董事提供会议材料、会议通知等相关文件，按照有关规定完成历次会议记录，较好地履行了相关职责。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。一方面，公司严格依照有关法律法规、规范文件、《公司章程》及《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。另一方面，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资等均通过了公司董事会和股东大会审议，不存在董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规及公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

## 4、公司章程的修改情况

2023年4月17日，公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于变更注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，因公司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，公司注册资本等发生变化，根据《公司法》《证券法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，公司拟对《公司章程（草案）》相应条款进行修改，该草案名称相应变更为《公司章程》。具体详见公司披露的《关于变更注册资本并修订<公司章程>的公告》（2023-034）；

2023年11月21日，公司2023年第三次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等相关规定，并结合实际情况，公司对《公司章程》的相关条款进行修订。具体详见公司披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（2023-103）。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>10</p>	<p>(1) 2023年1月10日,公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举及提名董事候选人的议案》《关于提请召开2023年第二次临时股东大会的议案》;</p> <p>(2) 2023年1月30日,公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》《关于聘请公司总经理的议案》《关于聘请公司副总经理的议案》《关于聘请公司财务负责人的议案》《关于聘请公司董事会秘书的议案》《关于公司董事会各专门委员会组成人员的议案》;</p> <p>(3) 2023年2月20日,公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于&lt;2022年年度审阅报告&gt;的议案》;</p> <p>(4) 2023年3月6日,公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于拟新建年产5000吨补锂剂项目的议案》;</p> <p>(5) 2023年4月17日,公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于变更注册资本、修订&lt;公司章程&gt;并办理工商变更登记的议案》;</p> <p>(6) 2023年4月26日,公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于&lt;2022年年度报告&gt;及摘要的议案》《关于&lt;2022年度财务决算报告&gt;的议案》《关于&lt;2023年度财务预算报告&gt;的议案》《关于&lt;2022年度董事会工作报告&gt;的议案》《关于&lt;2022年度独立董事述职报告&gt;的议案》《关于&lt;2022年度总经理工作报告&gt;的议案》《关于&lt;2022年度利润分配方案&gt;的议案》《关于&lt;2022年度内部控制自我评价报告&gt;的议案》《&lt;关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告&gt;的议案》《关于&lt;非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明&gt;的议案》《关于&lt;募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》《关于聘请2023年度财务审计机构的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于&lt;2023年第一季度报告&gt;的议案》《关于实施稳定股价预案的议案》《关于回购股份方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》《关于签订&lt;20万吨磷酸铁锂项目合作协议&gt;的议案》《关于提请召开2022年年度股东大会的议案》;</p> <p>(7) 2023年8月23日,公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于&lt;2023年半年度报告&gt;及摘要的议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》;</p> <p>(8) 2023年9月13日,公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》《关于回购股份方案的议案》;</p> <p>(9) 2023年10月27日,公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于&lt;2023年第三季度报告&gt;的议案》《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》《关于修订&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》《关于修订&lt;承诺管理制度&gt;的议案》《关于修订&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》《关于修订&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》《关于制定&lt;独立董事专门会议工作制度&gt;的议案》《关于修订&lt;董事会审计委员会工作细则&gt;的议案》《关于修订&lt;董事会提名委员会工作细则&gt;的议案》《关于修订&lt;董事会薪酬与考核委员会工作细则&gt;的议案》《关于修订&lt;董事、监事及高级管理人员股份及其变动管理制度&gt;的议案》《关于改选董事会审计委员会委员的议案》《关于改选董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》《关于提请召开公司2023年第三次临时股东大会的议案》;</p> <p>(10) 2023年12月11日,公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于补选公司董事的议案》《关于聘请公司副总经理的议案》《关于公司拟变更会计师事务所的议案》《关于聘任内部审计部门负责人的议案》《关于提请召开2023年</p>
------------	-----------	--

		第四次临时股东大会的议案》。
监事会	7	<p>(1) 2023年1月10日,公司第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举及提名监事候选人的议案》;</p> <p>(2) 2023年1月30日,公司第四届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》;</p> <p>(3) 2023年2月20日,公司第四届监事会第二次会议审议通过了《关于&lt;2022年年度审阅报告&gt;的议案》;</p> <p>(4) 2023年4月26日,公司第四届监事会第三次会议审议通过了《关于&lt;2022年年度报告&gt;及摘要的议案》《关于&lt;2022年度财务决算报告&gt;的议案》《关于&lt;2023年度财务预算报告&gt;的议案》《关于&lt;2022年度监事会工作报告&gt;的议案》《关于&lt;2022年度利润分配方案&gt;的议案》《关于&lt;2022年度内部控制自我评价报告&gt;的议案》《关于&lt;募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》《关于聘请2023年度财务审计机构的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于&lt;2023年第一季度报告&gt;的议案》《关于实施稳定股价预案的议案》《关于回购股份方案的议案》;</p> <p>(5) 2023年8月23日,公司第四届监事会第四次会议审议通过了《关于&lt;2023年半年度报告&gt;及摘要的议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》;</p> <p>(6) 2023年9月13日,公司第四届监事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》《关于回购股份方案的议案》;</p> <p>(7) 2023年10月27日,公司第四届监事会第六次会议审议通过了《关于&lt;2023年第三季度报告&gt;的议案》《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于修订&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》《关于修订&lt;承诺管理制度&gt;的议案》《关于修订&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》《关于修订&lt;董事、监事及高级管理人员股份及其变动管理制度&gt;的议案》。</p>
股东大会	5	<p>(1) 2023年1月16日,公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司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的议案》《关于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募集资金投资项目及其可行性方案的议案》;</p> <p>(2) 2023年1月30日,公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》《关于公司监事会换届选举的议案》;</p> <p>(3) 2023年5月24日,公司2022年年度股东大会审议通过了《关于&lt;2022年年度报告&gt;及摘要的议案》《关于&lt;2022年度财务决算报告&gt;的议案》《关于&lt;2023年度财务预算报告&gt;的议案》《关于&lt;2022年度董事会工作报告&gt;的议案》《关于&lt;2022年度监事会工作报告&gt;的议案》《关于&lt;2022年度独立董事述职报告&gt;的议案》《关于&lt;2022年度利润分配方案&gt;的议案》《关于聘请2023年度财务审计机构的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于实施稳定股价预案的议案》《关于回购股份方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次回购股份相关事宜的议案》《关于签订&lt;20万吨磷酸铁锂项目合作协议&gt;的议案》;</p> <p>(4) 2023年11月21日,公司2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》《关于修订&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》《关于修订&lt;承诺管理制度&gt;的议案》《关于修订&lt;利润分配管理制度&gt;的议案》;</p> <p>(5) 2023年12月27日,公司2024年第四次临时股东大会审议通过了《关于</p>

补选公司董事的议案》《关于公司拟变更会计师事务所的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规，建立了适应公司实际情况的内部控制体系，并逐步制定和完善各项重大管理制度，并确保其有效执行。

报告期内，根据证监会发布的《上市公司独立董事管理办法》，北交所修订的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号—独立董事》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》，公司结合有关规定修订公司各项内部治理制度，并新制定《独立董事专门会议工作制度》。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按照《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格遵守法律法规、《公司章程》及《投资者关系管理制度》的规定，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，逐步实现公司整体利益最大化，切实保护投资者合法权益。

公司通过官方网站、投资者咨询电话、现场调研、公开电子邮箱等多元化的沟通渠道，听取投资者的意见和建议，并在合规范围内，介绍公司的经营情况，与投资者之间建立了良好信息沟通，有效增进了公司与投资者之间的良性互动关系。

## 二、内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设有战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。报告期内，董事会专门委员会均按照相关工作制度的规定，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

√是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会           √是 否

提名委员会           √是 否

薪酬与考核委员会   √是 否

战略委员会           √是 否

内审部门              √是 否



## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数(含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
殷雪灵	1	2	10	现场、通讯	4	现场、通讯	11
廖信理	1	5	10	现场、通讯	4	现场、通讯	11
曹斌	1	4	10	现场、通讯	4	现场、通讯	10

### 独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

### 独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等有关法律法规及《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使所赋予的权利。在工作中，独立董事及时了解公司的生产经营情况，关注公司的发展和治理状况，按规定出席股东大会、董事会和专门委员会，并根据各自的专业给出了客观和独立的意见，对公司的重大事项发表了独立意见，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

### 独立董事资格情况

报告期内，公司在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等相关法律法规及自律规则规定的条件、独立性等要求。

## (三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、机构和财务均独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力，具体情况如下：

### 1、业务独立

公司主要经营磷酸铁、磷酸铁锂的研发、生产和销售，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在相同或相似的业务。没有将业务交由控股股东、实际控制人及其控制的其他企业负责的情况，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立的生产经营场所和组织机构，不存在控股股东直接或间接非法干预公司的组织机构和生产经营活动的情形。

### 2、资产独立完整

公司与股东的资产产权已界定清晰，公司设立时股东投入公司的财产均已足额到位并依法办理了财产权转移手续。公司资产独立完整、权属清晰，拥有生产经营相关的办公场所、设备及其他相关资产，该等资产完全独立于控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，公司对自身所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事和薪酬管理制度，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬；公司的财务人员未在发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、机构独立

公司已依法设置了股东大会、董事会和监事会并制定了完善的议事规则，三会运作独立于控股股东及实际控制人；董事会设置了战略、审计、提名和薪酬与考核等四个专门委员会，审计委员会下设审计部；已经建立了健全的内部经营管理机构，上述机构均按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权，办公场所、人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在机构混同、合署办公的情形。

#### 5、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系、财务管理制度，设立了单独的银行账户，独立核算，并按照企业会计制度等有关规定规范公司财务行为和财务运作，实现了公司各部门财务管理的统一和规范及对子公司的财务监管，能够独立进行财务决策，公司财务人员均专职在公司工作。公司控股股东及实际控制人没有占用公司资金的行为。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司根据规范的指导性规定，建立及实施了有效的内部控制，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

报告期内，公司已严格遵循全面性、重要性、制衡性、适应性及成本效益原则，在公司内部的各个业务环节建立健全了有效的内部控制系统，由经营层负责内部控制的贯彻、执行，由全体员工参与内部控制的具体实施，在所有重大方面均保持了有效的内部控制。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司及相关人员严格依据相关规定真实、准确、完整、及时披露年度报告，未发生重大年报差错、未出现公司人员因年报差错被董事会问责情形。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立了对高级管理人员的考评与激励机制，《公司章程》及相关管理制度明确了高级管理人员的权力和责任。为充分调动公司高级管理人员的积极性和创造性，采取日常考核与年度考核相结合的办法，使高级管理人员的个人利益与公司的经营目标、发展战略相结合，促使高级管理人员在关注公司当期效益同时，关注公司的长远发展，从而促进公司稳定、持续、长久、健康发展。

## 三、投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用



公司严格执行股东大会累积投票制和网络投票制的相关规定。

1、网络投票情况

报告期内，公司共召开了 5 次股东大会，均提供了网络投票方式。

2、累积投票情况

公司于 2023 年 1 月 30 日召开 2023 年第二次临时股东大会，选举换届董事、监事，该次选举采取了累积投票制。

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

**(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

1、信息披露制度和流程

公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，致力于向广大投资者和社会公众真实、准确、完整、及时的披露公司重大信息，确保所有投资者公平的获取公司信息；同时，公司对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围。

2、投资者沟通渠道的建立情况

投资者可通过股东大会、网站、现场参观、电子邮件和电话咨询等多种渠道、多形式与公司进行沟通交流，了解公司情况。

3、未来开展投资者关系管理的规划

公司未来与投资者沟通的主要方式包括但不限于：（1）公告形式，包括定期报告和临时报告；（2）股东大会；（3）业绩说明会；（4）电话、传真、电子邮件等沟通；（5）交易所网站、公司网站；（6）媒体访问或报道；（7）投资者现场走访、调研；（8）公司路演等。公司将尽可能提供有效、方便的方式以便投资者参与。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	北京大华审字[2024] 00000526 号	
审计机构名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘红卫	聂美容
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40.00	
<b>贵州安达科技能源股份有限公司全体股东：</b> <b>一、 审计意见</b> 我们审计了贵州安达科技能源股份有限公司（以下简称安达科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安达科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 <b>二、 形成审计意见的基础</b> 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安达科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 <b>三、 关键审计事项</b> 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。 1. 收入确认 2. 计提存货跌价准备 （一）收入确认 1. 事项描述 收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计、（二十八）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 35。 2023 年度安达科技营业收入为 296,415.31 万元，较 2022 年度营业收入 655,767.31 万元，收入下降 359,352.00 万元，下降幅度为 54.80%。		

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

## 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- (4) 执行营业收入细节测试，检查主要客户合同，出库单、发票、发货单、对账单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- (5) 执行营业收入函证程序，检查已确认收入的真实性与正确性；
- (6) 执行营业收入截止性测试，选取样本，核对出库单、发货单、对账单等其他支持性单据，评价收入是否记录在恰当的会计期间；
- (7) 获取与主要客户签订的销售合同，了解双方签订合同的主要条款、产品销售情况、结算情况等；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合安达科技会计政策的规定。

## (二) 计提存货跌价准备

### 1. 事项描述

计提存货跌价准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”、(十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释7。

2023年12月31日，合并财务报表中存货账面价值39,883.11万元，其中存货跌价准备余额为5,018.43万元，较2022年12月31日的520.91万元增加了4,497.52万元。

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

## 2. 审计应对

我们对于计提存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的内部控制流程的设计及执行的有效性；
- (2) 抽样复核了存货的库龄和周转情况；
- (3) 获取2023年12月31日存货跌价准备清单，复核存货跌价准备的计算过程；
- (4) 对存货盘点实施监盘程序，在盘点过程中观察存货存储环境、存货状态，识别存货是否存在减值迹象；
- (5) 比较了产品销售价格扣除估计的销售费用及税金后的可变现净值与账面成本孰高，并查看了存货日后销售记录；
- (6) 与同行业存货跌价准备计提比例进行对比分析，判断其是否与同行业一致；
- (7) 我们复核了财务报表中对于存货跌价准备的披露。

根据已执行的审计工作，我们认为存货跌价准备计提符合安达科技会计政策的规定。

## 四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督安达科技的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就安达科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

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

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

## **二、财务报表**

### **（一）合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	362,917,830.50	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	五、注释 2	323,948,355.65	222,588,569.41
应收账款	五、注释 3	545,472,094.57	748,698,286.62
应收款项融资	五、注释 4	388,139,124.85	259,745,038.70
预付款项	五、注释 5	48,475,650.50	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	五、注释 6	1,249,360.80	1,799,265.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 7	398,831,054.07	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	五、注释 8	104,263,032.21	96,289,785.16
<b>流动资产合计</b>		<b>2,173,296,503.15</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	五、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	五、注释 10	1,926,053,267.20	1,549,273,916.17
在建工程	五、注释 11	401,875,696.37	77,181,119.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 12	263,936.25	412,449.80
无形资产	五、注释 13	222,673,832.61	77,488,244.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 14	4,207,651.76	4,838,874.76
递延所得税资产	五、注释 15	100,464,444.32	30,619,833.63



其他非流动资产	五、注释 16	161,058,336.17	305,381,674.06
<b>非流动资产合计</b>		2,819,597,164.68	2,048,196,112.61
<b>资产总计</b>		4,992,893,667.83	5,970,427,143.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注释 17	880,945,514.80	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	五、注释 18	725,860,102.11	2,212,523,029.27
应付账款	五、注释 19	397,709,630.83	396,257,926.06
预收款项			
合同负债	五、注释 20	12,891,416.22	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	五、注释 21	12,118,284.46	37,444,642.28
应交税费	五、注释 22	5,620,855.45	20,821,055.64
其他应付款	五、注释 23	5,282,011.84	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	五、注释 24	477,000,000.00	135,026,463.51
其他流动负债	五、注释 25	24,834,325.91	151,093,638.21
<b>流动负债合计</b>		2,542,262,141.62	3,246,863,746.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 26	3,500,000.00	315,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 27		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 28	30,435,447.29	26,226,091.97
递延所得税负债	五、注释 15	959,569.84	61,867.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		34,895,017.13	341,287,959.44
<b>负债合计</b>		2,577,157,158.75	3,588,151,706.31

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、注释 29	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	五、注释 30	1,484,060,675.78	747,995,243.66
减：库存股	五、注释 31	57,667,601.52	
其他综合收益	五、注释 32	-3,400,000.00	-3,400,000.00
专项储备			
盈余公积	五、注释 33	169,012,924.27	169,012,924.27
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 34	212,219,689.55	907,156,448.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,415,736,509.08	2,382,275,437.03
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,415,736,509.08	2,382,275,437.03
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		4,992,893,667.83	5,970,427,143.34

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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		361,364,946.13	1,168,039,376.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		323,948,355.65	218,441,947.58
应收账款	十六、注释 1	1,196,798,209.96	1,214,739,943.69
应收款项融资		388,139,124.85	257,535,038.70
预付款项		31,414,660.12	59,335,620.03
其他应收款	十六、注释 2	347,322,605.48	384,470,931.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		217,271,514.11	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			
<b>流动资产合计</b>		2,866,259,416.30	4,234,408,745.76
<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	十六、注释 3	518,960,655.98	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		1,009,922,968.84	676,709,811.91
在建工程		395,718,027.72	55,817,992.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		263,936.25	412,449.80
无形资产		185,793,919.62	39,822,789.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		732,201.11	1,157,651.51
递延所得税资产		77,724,047.91	27,320,654.44
其他非流动资产		35,360,638.39	252,774,307.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,227,476,395.82</b>	<b>1,586,137,899.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,093,735,812.12</b>	<b>5,820,546,645.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		870,945,514.80	250,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		735,860,102.11	2,215,523,029.27
应付账款		285,874,504.92	295,262,500.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,948,111.84	31,157,958.06
应交税费		5,346,740.17	20,778,699.80
其他应付款		4,849,160.96	579,328.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,791,476.75	42,950,854.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		477,000,000.00	15,026,463.51
其他流动负债		24,821,333.78	148,272,537.21
<b>流动负债合计</b>		<b>2,425,436,945.33</b>	<b>3,019,551,371.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,500,000.00	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		19,082,250.00	13,524,000.00
递延所得税负债		39,590.44	61,867.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,621,840.44</b>	<b>328,585,867.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,448,058,785.77</b>	<b>3,348,137,238.53</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		1,493,928,620.98	757,863,188.86
减：库存股		57,667,601.52	
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		432,292,261.62	987,422,472.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,645,677,026.35</b>	<b>2,472,409,406.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>5,093,735,812.12</b>	<b>5,820,546,645.09</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		2,964,153,147.78	6,557,673,149.86
其中：营业收入	五、注释 35	2,964,153,147.78	6,557,673,149.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,495,583,487.51	5,619,978,906.25
其中：营业成本	五、注释 35	3,103,445,364.67	5,305,190,120.98
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	五、注释 36	13,045,893.10	15,978,077.94
销售费用	五、注释 37	6,113,519.19	9,453,463.22

管理费用	五、注释 38	132,344,063.42	109,373,567.92
研发费用	五、注释 39	192,996,269.12	131,026,648.74
财务费用	五、注释 40	47,638,378.01	48,957,027.45
其中：利息费用		43,215,946.81	35,540,735.48
利息收入		9,862,697.06	11,378,649.60
加：其他收益	五、注释 41	13,700,991.41	16,026,163.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 42	300,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、注释 43	-13,785,942.61	-28,877,883.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 44	-157,584,584.97	-6,434,083.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 45	50,072.00	10,902.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-688,749,803.90</b>	<b>918,419,343.15</b>
加：营业外收入	五、注释 46	151,914.79	21,656.17
减：营业外支出	五、注释 47	14,134,695.66	21,578,318.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-702,732,584.77</b>	<b>896,862,681.16</b>
减：所得税费用	五、注释 48	-68,946,908.32	85,365,329.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-633,785,676.45</b>	<b>811,497,351.61</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）		-633,785,676.45	811,497,351.61
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-633,785,676.45	811,497,351.61
<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>		-633,785,676.45	811,497,351.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-633,785,676.45	811,497,351.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.06	1.65
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.06	1.65

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	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十六、注释 4	4,571,495,572.95	7,937,354,367.32
减：营业成本	十六、注释 4	4,582,528,836.42	6,712,198,093.76
税金及附加		10,269,801.19	15,214,172.91
销售费用		6,113,519.19	9,376,039.22
管理费用		99,400,753.84	90,585,376.95
研发费用		148,628,159.99	119,958,211.03
财务费用		45,127,111.62	44,091,931.38
其中：利息费用		40,884,605.15	24,446,254.48
利息收入		9,727,857.33	10,747,873.87
加：其他收益		10,925,349.05	14,802,761.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注释 5	300,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-63,475,047.54	-28,316,003.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-157,890,238.03	-1,604,016.46
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>		-530,662,473.82	930,813,283.82
加：营业外收入		146,107.79	21,656.17



减：营业外支出		13,888,433.18	21,578,318.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-544,404,799.21	909,256,621.83
减：所得税费用		-50,425,670.50	88,664,508.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-493,979,128.71	820,592,113.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-493,979,128.71	820,592,113.09
（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>		-493,979,128.71	820,592,113.09
<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	2022年
<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		3,683,950,435.01	6,195,240,527.23
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			4,394,458.73

收到其他与经营活动有关的现金		29,112,937.52	44,505,517.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,713,063,372.53</b>	<b>6,244,140,503.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,281,927,488.07	5,204,301,281.95
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		234,973,720.14	242,290,455.02
支付的各项税费		73,580,654.54	208,399,372.27
支付其他与经营活动有关的现金		33,066,845.89	43,303,870.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,623,548,708.64</b>	<b>5,698,294,979.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-910,485,336.11</b>	<b>545,845,523.78</b>
<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		300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,100.00	1,837,880.70
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>		<b>497,100.00</b>	<b>1,837,880.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		683,551,736.45	744,309,756.96
投资支付的现金			309,867,945.20
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>		<b>683,551,736.45</b>	<b>1,054,177,702.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-683,054,636.45</b>	<b>-1,052,339,821.46</b>
<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		1,438,071,406.78	752,849,042.66
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>		<b>2,038,463,406.78</b>	<b>1,256,858,842.66</b>
偿还债务支付的现金		559,274,618.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,118,884.64	26,584,688.88
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		57,669,318.52	200,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>718,062,821.16</b>	<b>336,584,688.88</b>

筹资活动产生的现金流量净额		1,320,400,585.62	920,274,153.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-273,139,386.94	413,779,856.10
加：期初现金及现金等价物余额		455,350,964.91	41,571,108.81
六、期末现金及现金等价物余额		182,211,577.97	455,350,964.91

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	2022 年
<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		3,915,464,576.97	6,205,480,385.20
收到的税费返还			416,395.38
收到其他与经营活动有关的现金		27,163,229.59	29,750,312.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,942,627,806.56</b>	<b>6,235,647,093.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,786,190,444.00	5,309,750,872.08
支付给职工以及为职工支付的现金		153,629,565.42	194,477,935.36
支付的各项税费		70,691,816.24	206,871,851.21
支付其他与经营活动有关的现金		25,252,488.38	30,673,432.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,035,764,314.04</b>	<b>5,741,774,090.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,093,136,507.48</b>	<b>493,873,002.22</b>
<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		300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,100.00	250,000.00
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		54,700,000.00	386,668,057.36
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,097,100.00</b>	<b>386,918,057.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		549,561,639.20	283,687,153.79
投资支付的现金		25,500,000.00	443,867,945.20
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		67,111,000.00	261,622,938.99
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>642,172,639.20</b>	<b>989,178,037.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-587,075,539.20</b>	<b>-602,259,980.62</b>
<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		1,418,474,436.36	632,849,042.66
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>		2,018,866,436.36	836,858,842.66
偿还债务支付的现金		439,274,618.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,787,542.98	21,244,428.88
支付其他与筹资活动有关的现金		57,669,318.52	200,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		595,731,479.50	331,244,428.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,423,134,956.86	505,614,413.78
<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>		-257,077,089.82	397,227,435.38
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>		180,658,693.60	437,735,783.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	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											-57,897.94		-57,897.94
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		907,156,448.10		2,382,275,437.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00				736,065,432.12	57,667,601.52					-694,936,758.55		33,461,072.05
（一）综合收益总额											-633,785,676.45		-633,785,676.45
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				736,065,432.12	57,667,601.52							728,397,830.60
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					199,459,000.00								199,459,000.00

4.其他					57,667,601.52							-57,667,601.52	
(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、本年期末余额</b>	611,510,821.00				1,484,060,675.78	57,667,601.52	-3,400,000.00		169,012,924.27		212,219,689.55		2,415,736,509.08

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东	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		永续	其他										



		股	债			备			权	
									益	
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									-61,743.94	-61,743.94
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		177,717,923.20	1,146,242,230.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	139,924,821.00			284,611,033.80			82,058,826.71		729,438,524.90	1,236,033,206.41
（一）综合收益总额									811,497,351.61	811,497,351.61
（二）所有者投入和减少资本	139,924,821.00			284,611,033.80						424,535,854.80
1.股东投入的普通股	139,924,821.00			204,217,033.80						344,141,854.80
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				80,394,000.00						80,394,000.00
4.其他										
（三）利润分配							82,058,826.71		-82,058,826.71	
1.提取盈余公积							82,058,826.71		-82,058,826.71	
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、本年期末余额</b>	561,510,821.00				747,995,243.66	-3,400,000.00		169,012,924.27		907,156,448.10		2,382,275,437.03

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

单位：元

项目	2023年											
	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											-57,897.94	-57,897.94
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	561,510,821.00				757,863,188.86		-3,400,000.00		169,012,924.27		987,422,472.43	2,472,409,406.56

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00				736,065,432.12	57,667,601.52					-555,130,210.81	173,267,619.79
（一）综合收益总额											-493,979,128.71	-493,979,128.71
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				736,065,432.12	57,667,601.52						728,397,830.60
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					199,459,000.00							199,459,000.00
4.其他						57,667,601.52						-57,667,601.52
（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											-61,151,082.10	-61,151,082.10
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												
四、本年期末余额	611,510,821.00				1,493,928,620.98	57,667,601.52	-3,400,000.00		169,012,924.27		432,292,261.62	2,645,677,026.35

项目	2022年											
	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											-61,743.94	-61,743.94
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		248,889,186.05	1,217,413,493.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,924,821.00				294,478,979.00				82,058,826.71		738,533,286.38	1,254,995,913.09
（一）综合收益总额											820,592,113.09	820,592,113.09
（二）所有者投入和减少资本	139,924,821.00				294,478,979.00							434,403,800.00
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					80,394,000.00							80,394,000.00
4. 其他												
（三）利润分配									82,058,826.71		-82,058,826.71	
1. 提取盈余公积									82,058,826.71		-82,058,826.71	
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、本年期末余额</b>	561,510,821.00			757,863,188.86		-3,400,000.00		169,012,924.27		987,422,472.43		2,472,409,406.56



## 2023 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

贵州安达科技能源股份有限公司的前身为贵州省开阳安达磷化工有限公司（以下简称“安达化工”），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》，对安达化工本次出资进行了审验。

根据安达化工出具《合伙协议的变更说明》，安达化工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，安达化工在开阳县工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据安达化工 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》。

经 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，安达化工于 2004 年 8 月 30 日向开阳县工商行政管理局申请变更登记。

安达化工于 2006 年 6 月 12 日通过股东会决议，注册资本由原来的 500 万元增加到 8,000 万元，其中刘国安、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。安达化工于 2006 年 6 月 30 日在开阳县工商行政管理局办理完成变更手续并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。

安达化工于 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。安达化工于 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。

安达化工于 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，安达磷化工办理完成工商变更手续，并取得了变更后的营业执照。贵阳天信联合会会计师事务所于 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、嘉赢九鼎与安达化工及主要股东刘国安、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，安达化工办理完成工商变更登记并取得了变更后的营业执照。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。

安达化工于 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磷化工增资 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，安达化工办理完成工商变更登记并于取得了变更后的营业执照。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。

2013 年 9 月 20 日，安达化工第一次临时股东会决议签署分立协议和分立方案，公司于 2013 年 9 月 30 日以存续分立的方式分立为两家公司。分立后，安达化工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；同时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，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。两家公司分别领取了新的营业执照，原股东同时享有安达科技和上达化工的股份，且所占股权比例与分立前完全一致。分立后，安达化工的注册资本变更为 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（以下简称“安达科技”或“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，公司注册资本为 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。

根据 2014 年 9 月 22 日公司 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、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员等发行股票，发行价格 5 元/股，发行股份 673 万股，募集资金 3,365 万元，增加注册资本 673 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，公司注册资本变更为 10,796.00 万元。

根据 2015 年 5 月 15 日公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向募方资本新三板通正投资基金等股东发行股票，发行价格 5.5 元/股，发行股份 5,420 万股，募集资金 29,810 万元，增加注册资本 5,420 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，公司注册资本变更为 16,216.00 万元。

根据 2015 年 10 月 22 日公司 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，发行价格 5 元/股，发行股份 1,147 万股，募集资金 5,735 万元，增加注册资本 1,147 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，公司注册资本变更为 17,363 万元。

根据 2016 年 10 月 14 日公司 2016 年第四次临时股东大会决议及章程规定，公司向不特定合格投资者发行股票，发行价格 20 元/股，发行股份 1,800 万股，募集资金 36,000 万元，增加注册资本 1,800 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，公司注册资本变更为 19,163 万元。

根据 2017 年 3 月 13 日公司 2016 年年度股东大会决议，公司实施 2016 年年度利润分配方案：以定增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。2017 年 4 月 26 日，公司完成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。

根据 2019 年 5 月 24 日公司 2018 年年度股东大会决议，公司实施 2018 年年度利润分配方案：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。2019 年 8 月 12 日，公司完成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 38,326 万元变更为 421,586 万元。

根据 2021 年 4 月 22 日公司 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，发行价格 2.53 元/股，发行股份 139,924,821 股，募集资金 354,009,800 元。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，发行价格为 13.00 元/股，发行股票 5,000 万股，募集资金 65,000 万元。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。

#### **（一）公司业务性质和主要经营活动**

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

## （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 5 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、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》（2023 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。

## 三、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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的5%以上且金额大于1000万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的5%以上且金额大于1000万元
本期重要的应收款项核销	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的5%以上且金额大于1000万元
重要的在建工程	单项在建工程投资预算超过5000万元
重要的非全资子公司	少数股东持有5%（含）以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付账款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的投资活动项目	单项投资活动大于（等于）上个会计年度经审计净资产的10%

## （六）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。

### **(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **1. 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### **2. 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。

#### **3. 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。

## (八) 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。

### （九） 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。

### （十） 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商业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. 金融资产减值

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、应收款项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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 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。

### (十一) 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（十）6. 金融资产减值。

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（十）6. 金融资产减值。

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

### (十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）金融工具。

### (十三) 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(十)6. 金融资产减值。

本公司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

#### (十四) 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、委托加工材料、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

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (十五) 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（十）6. 金融资产减值。

## （十六）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（六）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。

## (十七) 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。

## （十八）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。

## （十九）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。

## （二十）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

### 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使用寿命进行复核。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。

不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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

### (二十五) 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

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十七） 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。

## （二十八） 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。

## **（二十九） 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。

## **（三十）政府补助**

### **1. 类型**

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

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

### **2. 政府补助的确认**

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

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

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助



确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

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

### **(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

### **(三十二) 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

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十六）。

### **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。

## (三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债的会计处理”。	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	13,181,754.34	25,870.53	13,207,624.87
递延所得税负债		87,614.47	87,614.47
未分配利润	177,779,667.14	-61,743.94	177,717,923.20

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	30,615,864.10	3,969.53	30,619,833.63
递延所得税负债		61,867.47	61,867.47
未分配利润	907,214,346.04	-57,897.94	907,156,448.10

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	85,369,175.55	-3,846.00	85,365,329.55
净利润	811,493,505.61	3,846.00	811,497,351.61
归属于母公司所有者的净利润	811,493,505.61	3,846.00	811,497,351.61

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”），本公司自2023年10月25日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按应缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按应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%
内蒙古自治区安达新能源科技有限公司	25%

### （二）税收优惠政策及依据

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的相关规定，贵州安达科技能源股份有限公司和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。

## 五、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12月31日，期初指2023年1月1日，上期期末指2022年12月31日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	151,500.09	103,601.20
银行存款	186,249,266.43	455,247,363.71
其他货币资金	176,517,063.98	730,303,592.77
合计	362,917,830.50	1,185,654,557.68

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	180,706,252.53	730,303,592.77
合计	180,706,252.53	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	期初余额
银行承兑汇票	340,998,269.11	234,303,757.27
商业承兑汇票		
减：信用减值准备	17,049,913.46	11,715,187.86
合计	323,948,355.65	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	340,998,269.11	100.00	17,049,913.46	5.00	323,948,355.65
其中：账龄组合	340,998,269.11	100.00	17,049,913.46	5.00	323,948,355.65
合计	340,998,269.11	100.00	17,049,913.46	5.00	323,948,355.65

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提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	5.00	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 (%)
信用等级不高银行承兑汇票	340,998,269.11	17,049,913.46	5.00
合计	340,998,269.11	17,049,913.46	

#### 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	5,334,725.60				17,049,913.46
其中：账龄组合	11,715,187.86	5,334,725.60				17,049,913.46
合计	11,715,187.86	5,334,725.60				17,049,913.46

#### 5. 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		232,250,049.99
合计		232,250,049.99

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	574,156,352.17	788,061,207.62
1—2年		
2—3年		78,620.00
3—4年	78,620.00	15,000.00
4—5年		8,218,394.37
5年以上	8,241,554.36	58,160.00
小计	582,476,526.53	796,431,381.99
减：坏账准备	37,004,431.96	47,733,095.37
合计	545,472,094.57	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,179,117.46	1.40	8,179,117.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	574,297,409.07	98.60	28,825,314.50	5.02	545,472,094.57
其中：账龄组合	574,297,409.07	98.60	28,825,314.50	5.02	545,472,094.57
合计	582,476,526.53	100.00	37,004,431.96		545,472,094.57

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提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
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财产
单项计提坏账准备应收账款客商 2	170,480.00	170,480.00	100.00	严重失信执行人
单项计提坏账准备应收账款客商 3	31,500.00	31,500.00	100.00	严重失信执行人
单项计提坏账准备应收账款客商 4	62,681.90	62,681.90	100.00	无可执行财产
合计	8,179,117.46	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	574,156,352.17	28,707,817.60	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	47,120.00	23,560.00	50.00
4—5 年			
5 年以上	93,936.90	93,936.90	100.00
合计	574,297,409.07	28,825,314.50	-

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提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	-10,678,663.41				28,825,314.50
其中：账龄组合	39,503,977.91	-10,678,663.41				28,825,314.50
合计	47,733,095.37	-10,678,663.41	50,000.00			37,004,431.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
单项计提坏账准备应收账款客商	50,000.00	银行存款	
合计	50,000.00	-	

### 6. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名的单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
应收账款客商 1	376,402,974.55	64.62	18,820,148.73
应收账款客商 2	51,772,213.50	8.89	2,588,610.68
应收账款客商 3	45,755,243.92	7.86	2,287,762.20
应收账款客商 4	34,697,150.00	5.96	1,734,857.50
应收账款客商 5	30,715,170.96	5.27	1,535,758.55
合计	539,342,752.93	92.60	26,967,137.66

#### 注释4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,889,092.22	259,745,038.70
迪链	384,473,718.55	
减：信用减值准备	19,223,685.92	
合计	388,139,124.85	259,745,038.70

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	407,362,810.77	100.00	19,223,685.92	4.72	388,139,124.85
其中：银行承兑汇票	22,889,092.22	5.62			22,889,092.22
迪链	384,473,718.55	94.38	19,223,685.92	5.00	365,250,032.63
合计	407,362,810.77	100.00	19,223,685.92		388,139,124.85

按银行承兑汇票组合计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计提应收款项融资坏账准备。本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

##### 3. 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款项融资						
按组合计提坏账准备的应收款项融资		19,223,685.92				19,223,685.92
其中：迪链		19,223,685.92				19,223,685.92
合计		19,223,685.92				19,223,685.92

##### 4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	555,409,388.77	
迪链	595,156,920.20	
合计	1,150,566,308.97	

## 5. 其他说明

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是已上市大型股份制商业银行承兑汇票，信用等级较高，票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故已背书或贴现但尚未到期的应收票据终止确认。

本期末终止确认的“迪链”系以无追索权的形式转让且尚未到期的“迪链”。“迪链”的转让为无追索权转让，如应收账款到期未能得到偿付，受让人对转让人不具有追索权。因此，根据《企业会计准则第23号—金融资产转移》，企业转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当终止确认该金融资产，公司在将“迪链”凭证转让给供应商时，账面进行终止确认。

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	39,876,996.12	82.26	74,317,711.64	97.06
1至2年	7,838,383.08	16.17	1,263,086.36	1.65
2至3年	211,294.34	0.44	504,547.94	0.66
3年以上	548,976.96	1.13	482,834.46	0.63
合计	48,475,650.50	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（%）	未结算原因
预付账款客商 1	9,193,760.70	18.97	未到结算期
预付账款客商 2	4,622,401.30	9.54	未到结算期
预付账款客商 3	3,490,610.03	7.20	未到结算期
预付账款客商 4	3,280,084.06	6.77	未到结算期
预付账款客商 5	2,588,023.55	5.34	未到结算期
合计	23,174,879.64	47.82	-

## 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,249,360.80	1,799,265.44

项目	期末余额	期初余额
合计	1,249,360.80	1,799,265.44

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,315,116.64	1,826,426.78
1—2年		32,400.00
2—3年		50,000.00
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	1,315,116.64	1,908,826.78
减：坏账准备	65,755.84	109,561.34
合计	1,249,360.80	1,799,265.44

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款	1,022,999.14	1,066,902.35
备用金	20,000.00	512,471.43
保证金		82,400.00
其他	272,117.50	247,053.00
小计	1,315,116.64	1,908,826.78
减：坏账准备	65,755.84	109,561.34
合计	1,249,360.80	1,799,265.44

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,315,116.64	65,755.84	1,249,360.80	1,908,826.78	109,561.34	1,799,265.44
第二阶段						
第三阶段						
合计	1,315,116.64	65,755.84	1,249,360.80	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其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,315,116.64	100.00	65,755.84	5.00		1,249,360.80
其中：账龄组合	1,315,116.64	100.00	65,755.84	5.00		1,249,360.80

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,315,116.64	100.00	65,755.84		1,249,360.80

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提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

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,315,116.64	65,755.84	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	1,315,116.64	65,755.84	-

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	109,561.34			109,561.34
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-43,805.50			-43,805.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额	65,755.84			65,755.84

## 7. 本报告期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
其他应收款客商1	代扣款	1,007,517.14	1年以内	76.61	50,375.86
其他应收款客商2	其他	149,175.00	1年以内	11.34	7,458.75
其他应收款客商3	备用金	20,000.00	1年以内	1.52	1,000.00
其他应收款客商4	代扣款	15,482.00	1年以内	1.18	774.10
其他应收款客商5	其他	3,000.00	1年以内	0.23	150.00
合计		1,195,174.14		90.88	59,758.71

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	117,278,210.19	19,085,987.66	98,192,222.53	387,664,603.19	1,755,846.00	385,908,757.19
在产品	2,567,410.84		2,567,410.84	29,425,391.42	475,295.84	28,950,095.58
库存商品	69,857,875.59	18,557,622.42	51,300,253.17	138,164,074.66	1,652,944.66	136,511,130.00
发出商品	84,260,594.83	4,728,627.97	79,531,966.86	115,732,443.69	53,212.26	115,679,231.43
委托加工物资	482,476.08	340,438.08	142,038.00	3,801,127.71	950,281.93	2,850,845.78
自制半成品	170,068,926.12	7,471,616.44	162,597,309.68	654,380,269.15	321,487.09	654,058,782.06
包装物	4,499,852.99		4,499,852.99	6,928,505.28		6,928,505.28
合计	449,015,346.64	50,184,292.57	398,831,054.07	1,336,096,415.10	5,209,067.78	1,330,887,347.32

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,755,846.00	99,016,665.82		877,174.15	80,809,350.01		19,085,987.66
在产品	475,295.84			475,295.84			
库存商品	1,652,944.66	26,374,515.53			9,469,837.77		18,557,622.42
发出商品	53,212.26	17,760,784.75			13,085,369.04		4,728,627.97
委托加工物资	950,281.93			609,843.85			340,438.08
自制半成品	321,487.09	7,471,616.44		321,487.09			7,471,616.44
合计	5,209,067.78	150,623,582.54		2,283,800.93	103,364,556.82		50,184,292.57

## 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	104,263,032.21	96,289,785.16
合计	104,263,032.21	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	期初余额
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
息烽发展村镇银行有限责任公司		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

### 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州盘江电投配售电有限公司			600,000.00			
息烽发展村镇银行有限责任公司				4,000,000.00		
合计			600,000.00	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 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。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	期初余额
固定资产	1,926,053,267.20	1,549,273,916.17
固定资产清理		
合计	1,926,053,267.20	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。

### 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					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 期初余额	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	236,809,191.40	307,956,475.58	2,986,679.44	18,690.27	547,771,036.69
购置		1,588,135.88	2,501,900.68	18,690.27	4,108,726.83
在建工程转入	236,809,191.40	306,368,339.70	484,778.76		543,662,309.86
3. 本期减少金额		13,225,248.10	1,020,895.00		14,246,143.10
处置或报废		13,225,248.10	1,020,895.00		14,246,143.10
4. 期末余额	776,727,576.10	1,699,535,430.32	16,573,379.42	2,436,237.76	2,495,272,623.60
二. 累计折旧					
1. 期初余额	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	27,676,135.26	125,629,130.07	1,232,255.18	57,636.67	154,595,157.18
本期计提	27,676,135.26	125,629,130.07	1,232,255.18	57,636.67	154,595,157.18
3. 本期减少金额		6,124,567.73	969,850.25		7,094,417.98
处置或报废		6,124,567.73	969,850.25		7,094,417.98
4. 期末余额	85,775,477.67	426,166,936.34	6,696,754.09	2,226,821.06	520,865,989.16
三. 减值准备					
1. 期初余额		39,108,563.88			39,108,563.88
2. 本期增加金额		9,096,992.11	121,124.52	26,686.73	9,244,803.36
本期计提		9,096,992.11	121,124.52	26,686.73	9,244,803.36
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		48,205,555.99	121,124.52	26,686.73	48,353,367.24
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	690,952,098.43	1,225,162,937.99	9,755,500.81	182,729.97	1,926,053,267.20
2. 期初账面价值	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	35,732,605.89		58,679,968.29	设定授信抵押
机器设备	742,961,981.53	328,139,992.75	29,992,059.30	384,829,929.48	设定授信抵押
合计	837,374,555.71	363,872,598.64	29,992,059.30	443,509,897.77	-

## 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	415,616,701.14	正在办理中
合计	415,616,701.14	

## 注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	393,541,618.65	71,068,829.06
工程物资	8,334,077.72	6,112,290.34

项目	期末余额	期初余额
合计	401,875,696.37	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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用	5,869,272.46	2,811,802.61	3,057,469.85	5,831,536.61	2,811,802.61	3,019,734.00
6 万吨/年磷酸铁锂建设项目	341,916,390.90		341,916,390.90	15,950,309.70		15,950,309.70
磷酸铁 FPD8 技改扩建项目				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	14,021,543.30		14,021,543.30			
零星工程	32,314,945.20		32,314,945.20	34,752,651.46		34,752,651.46
5 万吨/年磷酸铁锂及配套建设项目	2,155,797.70		2,155,797.70	17,194,964.40		17,194,964.40
24 万吨/年磷酸铁锂建设项目	75,471.70		75,471.70			
合计	396,353,421.26	2,811,802.61	393,541,618.65	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	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用	5,831,536.61	37,735.85			5,869,272.46
6 万吨/年磷酸铁锂建设项目	15,950,309.70	697,831,391.93	371,865,310.73		341,916,390.90
磷酸铁 FPD8 技改扩建项目	151,169.50	22,848,195.68	22,999,365.18		
12 万吨/年磷酸盐前驱体及 1 万吨/年碳酸锂提纯建设项目		14,021,543.30			14,021,543.30
零星工程	34,752,651.46	19,224,707.25	21,662,413.51		32,314,945.20
5 万吨/年磷酸铁锂及配套建设项目	17,194,964.40	112,832,109.90	127,135,220.44	736,056.16	2,155,797.70
24 万吨/年磷酸铁锂建设项目		75,471.70			75,471.70
合计	73,880,631.67	866,871,155.61	543,662,309.86	736,056.16	396,353,421.26

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	20,000.00	2.93	2.93				自筹
6 万吨/年磷酸铁锂建设项目	100,000.00	71.38	72.00	9,740,956.29	9,740,956.29	4.20	自筹、 募集
磷酸铁 FPD8 技改扩建项目			100.00				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	1.40					自筹
零星工程							自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
5万吨/年磷酸铁锂及配套建设项目	70,000.00	100.00	98.00	14,374,855.00			自筹、 募集
24万吨/年磷酸铁锂建设项目	400,000.00						自筹
合计				24,115,811.29	9,740,956.29		

## (二) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	8,334,077.72		8,334,077.72	6,112,290.34		6,112,290.34
合计	8,334,077.72		8,334,077.72	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			
3. 本期减少金额	377,772.57		377,772.57
租赁到期	377,772.57		377,772.57
4. 期末余额		364,050.00	364,050.00
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	112,108.55	36,405.00	148,513.55
本期计提	112,108.55	36,405.00	148,513.55
3. 本期减少金额	377,772.57		377,772.57
租赁到期	377,772.57		377,772.57
4. 期末余额		100,113.75	100,113.75
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值		263,936.25	263,936.25
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
----	-------	----	----

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	86,035,862.50	2,095,401.34	88,131,263.84
2. 本期增加金额	148,926,110.00	1,179,776.26	150,105,886.26
购置	148,926,110.00	1,179,776.26	150,105,886.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	234,961,972.50	3,275,177.60	238,237,150.10
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	4,523,057.91	397,240.53	4,920,298.44
本期计提	4,523,057.91	397,240.53	4,920,298.44
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,483,700.76	1,079,616.73	15,563,317.49
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	220,478,271.74	2,195,560.87	222,673,832.61
2. 期初账面价值	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	6,775,826.63		6,678,053.37	设定授信抵押
合计	13,453,880.00	6,775,826.63		6,678,053.37	-

## 注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区道路硬化	4,343,117.74	736,056.16	1,160,684.40		3,918,489.50
装修费	495,757.02		206,594.76		289,162.26
合计	4,838,874.76	736,056.16	1,367,279.16		4,207,651.76

## 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	145,974,308.68	21,896,146.30	93,485,668.69	14,022,850.30
递延收益	30,435,447.29	4,565,317.09	26,226,091.97	3,933,913.80

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	489,353,206.15	73,402,980.93		
股权激励			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
租赁负债			26,463.51	3,969.53
合计	669,762,962.12	100,464,444.32	204,132,224.17	30,619,833.63

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	263,936.25	39,590.44	412,449.80	61,867.47
内部交易未实现利润	6,133,196.02	919,979.40		
合计	6,397,132.27	959,569.84	412,449.80	61,867.47

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	28,718,940.92	13,201,610.15
可抵扣亏损	71,323,083.62	73,573,395.20
合计	100,042,024.54	86,775,005.35

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		13,709,860.52	
2024	6,913,628.17	6,913,628.17	
2025	11,022,930.03	11,022,930.03	
2026	31,584,372.82	31,584,372.82	
2027	10,342,603.66	10,342,603.66	
2028	11,459,548.94		
合计	71,323,083.62	73,573,395.20	

## 注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	71,549,431.17		71,549,431.17	186,666,674.06		186,666,674.06
土地竞买保证金及土地出让价款	89,508,905.00		89,508,905.00	118,715,000.00		118,715,000.00
合计	161,058,336.17		161,058,336.17	305,381,674.06		305,381,674.06

## 注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	92,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	569,853,906.61	150,000,000.00
未到期贴现的承兑汇票	219,091,608.19	
合计	880,945,514.80	250,000,000.00

### 注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	725,860,102.11	2,212,523,029.27
合计	725,860,102.11	2,212,523,029.27

### 注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	167,695,036.63	291,025,520.55
设备及工程款	223,976,901.41	96,805,512.40
其他	6,037,692.79	8,426,893.11
合计	397,709,630.83	396,257,926.06

账龄超过一年的重要应付账款：无

### 注释20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	12,891,416.22	43,056,545.71
合计	12,891,416.22	43,056,545.71

### 注释21. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,444,642.28	192,523,345.24	217,849,703.06	12,118,284.46
离职后福利-设定提存计划		18,439,065.80	18,439,065.80	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	37,444,642.28	210,962,411.04	236,288,768.86	12,118,284.46

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,568,626.28	160,552,157.53	186,205,747.35	10,915,036.46
职工福利费	345,176.00	11,716,847.45	12,029,038.45	32,985.00
社会保险费		13,048,168.26	13,048,168.26	

其中：基本医疗保险费		11,720,879.15	11,720,879.15	
工伤保险费		1,327,289.11	1,327,289.11	
住房公积金	530,840.00	7,206,172.00	6,566,749.00	1,170,263.00
合计	37,444,642.28	192,523,345.24	217,849,703.06	12,118,284.46

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		17,674,988.26	17,674,988.26	
失业保险费		764,077.54	764,077.54	
合计		18,439,065.80	18,439,065.80	

### 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,509,304.43	11,923,531.93
企业所得税		8,014,970.21
个人所得税	492,731.71	459,009.05
城市维护建设税	389,174.24	201,943.91
教育费附加	233,504.54	121,166.35
地方教育附加	155,669.70	80,777.57
环境保护税	17,055.81	19,656.62
印花税	823,415.02	
合计	5,620,855.45	20,821,055.64

### 注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,949,861.11	
应付股利		
其他应付款	2,332,150.73	640,446.19
合计	5,282,011.84	640,446.19

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
金融机构借款应付利息	2,949,861.11	
合计	2,949,861.11	

#### （二）其他应付款

##### 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------



款项性质	期末余额	期初余额
代扣款	1,274,341.90	116,016.52
往来款	1,057,808.83	524,429.67
合计	2,332,150.73	640,446.19

#### 注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	477,000,000.00	135,000,000.00
一年内到期的租赁负债		26,463.51
合计	477,000,000.00	135,026,463.51

#### 注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,675,884.11	5,597,350.94
背书转让的未到期信用等级不高承兑汇票	23,158,441.80	145,496,287.27
合计	24,834,325.91	151,093,638.21

#### 注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		120,000,000.00
信用借款	480,500,000.00	330,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	477,000,000.00	135,000,000.00
合计	3,500,000.00	315,000,000.00

#### 注释27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内		28,080.00
1年以上		
减：未确认融资费用		1,616.49
减：一年内到期的租赁负债		26,463.51
合计		

#### 注释28. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	26,226,091.97	7,975,000.00	3,765,644.68	30,435,447.29	详见下表
合计	26,226,091.97	7,975,000.00	3,765,644.68	30,435,447.29	

#### 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业	本期计入其他收益金额	本期冲减	加：其他变	期末余额	与资产相关/

			外收入 金额		成本 费用 金额	动		与收益 相关
酸铁锂项目贴息补助	640,000.00			320,000.00			320,000.00	与资产 相关
1.5 万吨磷酸铁技改项目补助收入	880,000.00			160,000.00			720,000.00	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			300,000.00			1,800,000.00	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	3,000,000.00		1,388,000.00			11,516,000.00	与资产 相关
6 万吨/年磷酸铁锂建设项目产业扶持奖补资金		4,975,000.00		248,750.00			4,726,250.00	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			1,348,894.68			11,353,197.29	与资产 相关
合计	26,226,091.97	7,975,000.00		3,765,644.68			30,435,447.29	

## 注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	667,601,243.66	536,606,432.12		1,204,207,675.78
其他资本公积	80,394,000.00	199,459,000.00		279,853,000.00
合计	747,995,243.66	736,065,432.12		1,484,060,675.78

### 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 199,459,000.00 元系股份支付计入所有者权益增加所致。

### 注释31. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		57,667,601.52		57,667,601.52
合计		57,667,601.52		57,667,601.52

库存股情况说明：

1. 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，本次回购本公司股份 5,000,000 股，占公司总股本的 0.82%；累计库存股占已发行股份的总比例为 0.82%；

2. 2023 年 9 月 13 日，公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购股份方案的议案》，本次回购本公司股份 3,660,030.00 股，占公司总股本的 0.60%；累计库存股占已发行股份的总比例为 1.42%。

### 注释32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期 所得税 前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 以摊余成 本计量的 金融资产	减：套 期储备 转入相 关资产 或负债	减：所 得税费 用	税后 归属于 母公司	税后 归属于 少数股 东	减：结 转重 新计 量设 定受益 计划变 动额		减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,400,000.00										-3,400,000.00
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-3,400,000.00										-3,400,000.00
其他综合收益合计	-3,400,000.00										-3,400,000.00

注：其他综合收益变动情况详见注释 9.其他权益工具投资。

### 注释33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,012,924.27			169,012,924.27
合计	169,012,924.27			169,012,924.27

### 注释34. 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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-57,897.94	-61,743.94
调整后期初未分配利润	907,156,448.10	177,717,923.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-633,785,676.45	811,497,351.61

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		82,058,826.71
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	212,219,689.55	907,156,448.10

注：期初未分配利润调整说明：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-57,897.94元，详见附注三、（三十三）重要会计政策、会计估计的变更。

### 注释35. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,637,421,200.20	2,874,124,315.46	5,590,180,088.16	4,602,358,322.50
其他业务	326,731,947.58	229,321,049.21	967,493,061.70	702,831,798.48
合计	2,964,153,147.78	3,103,445,364.67	6,557,673,149.86	5,305,190,120.98

#### 2. 主营业务按产品分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
磷酸铁锂	2,376,758,451.22	2,583,657,008.61	5,311,965,054.73	4,372,134,518.97
磷酸铁	247,521,775.97	272,150,589.58	240,165,544.32	181,412,615.31
其他	13,140,973.01	18,316,717.27	38,049,489.11	48,811,188.22
合计	2,637,421,200.20	2,874,124,315.46	5,590,180,088.16	4,602,358,322.50

### 注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,455,550.50	5,066,589.29
教育费附加	1,473,330.29	3,039,953.59
地方教育附加	982,220.20	2,026,635.73
房产税	1,923,919.54	1,337,613.54
土地使用税	1,648,384.93	934,160.28
印花税	4,473,625.76	3,485,676.36
环境保护税	88,861.88	87,449.15

项目	本期发生额	上期发生额
合计	13,045,893.10	15,978,077.94

### 注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,788,873.96	4,393,931.06
仓储费	1,625,613.28	2,986,648.88
股份支付	1,035,753.44	360,435.37
业务招待费	894,657.24	818,403.29
差旅费	730,774.95	607,482.35
其他	37,846.32	286,562.27
合计	6,113,519.19	9,453,463.22

### 注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,295,572.73	43,660,497.45
股份支付	74,727,819.03	30,293,483.83
折旧及摊销	7,009,113.31	3,728,880.60
差旅费	5,903,416.86	3,303,723.65
办公费	5,687,828.46	5,277,577.79
环保费	5,669,062.54	3,050,978.40
水电费	2,587,493.51	1,487,432.73
中介机构费	1,335,064.46	4,344,479.14
停工损失	953,700.60	953,700.60
业务招待费	946,185.93	3,818,509.09
修理费	18,252.76	367,581.18
其他	2,210,553.23	9,086,723.46
合计	132,344,063.42	109,373,567.92

### 注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	26,747,049.67	62,359,704.93
股份支付	123,695,427.53	49,740,080.80
材料费	38,542,681.00	15,471,518.64
折旧费	2,906,501.15	914,705.06
其他	1,104,609.77	2,540,639.31
合计	192,996,269.12	131,026,648.74

### 注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,215,946.81	35,540,735.48
减：利息资本化	9,740,956.29	5,754,221.00
减：利息收入	9,862,697.06	11,378,649.60
银行手续费	2,337,756.82	1,844,920.20
其他	21,688,327.73	28,704,242.37
合计	47,638,378.01	48,957,027.45

## 注释41. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,089,749.88	15,968,748.34
个税返还	611,241.53	57,415.43
合计	13,700,991.41	16,026,163.77

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
磷酸铁项目政府补助		400,000.00	与资产相关
磷酸铁锂项目政府补助	320,000.00	320,000.00	与资产相关
1.5万吨磷酸铁技改项目补助收入	160,000.00	160,000.00	与资产相关
2万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2万吨/年磷酸铁锂智能制造新能源项目补助	1,388,000.00	1,238,000.00	与资产相关
开阳县园区建设服务中心优惠政策补助收入	1,348,894.68	786,855.23	与资产相关
6万吨/年磷酸铁锂建设项目产业扶持奖补资金	248,750.00		与资产相关
稳岗补贴	404,481.35	664,367.24	与收益相关
开阳县工信局企业增产达产奖励金	304,640.00	1,036,550.00	与收益相关
开阳县就业局高校毕业生社保补贴	1,236,772.52	775,875.87	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
2022年质量发展项目补助资金		40,000.00	与收益相关
贵阳市节约用水办公室“水量平衡测试专项奖补资金”		50,000.00	与收益相关
贵阳市工业和信息化局产业扶持补助		5,288,500.00	与收益相关
贵州科学技术厅拨高新处第六批规上企业活动扶持计划补助	800,000.00	1,000,000.00	与收益相关
贵阳市科学技术局2022年企业研发后补助		500,000.00	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	300,000.00		与收益相关
开阳县工信局2022年技改专项补助	150,000.00		与收益相关
工县局人才科研奖励补助	3,840,000.00		与收益相关
贵州科技技术厅技术支持补助	1,659,100.00		与收益相关

失业一次性留工补助	143,900.00	37,800.00	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	131,000.00		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	370,800.00	与收益相关
贵阳国家高新技术产业开发区管理委员会产业扶持补助	200,000.00		与收益相关
合计	13,089,749.88	15,968,748.34	

#### 注释42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	300,000.00	
合计	300,000.00	

#### 注释43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,785,942.61	-28,877,883.06
合计	-13,785,942.61	-28,877,883.06

#### 注释44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-148,339,781.61	-5,418,101.82
固定资产减值损失	-9,244,803.36	-1,015,981.87
合计	-157,584,584.97	-6,434,083.69

#### 注释45. 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	10,902.52
合计	50,072.00	10,902.52

#### 注释46. 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
盘盈利得		1,096.17	
其他	131,914.79	560.00	131,914.79
合计	151,914.79	21,656.17	151,914.79

#### 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47. 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
非流动资产处置损失	210,455.60		210,455.60
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	6,805,745.94	21,530,318.16	6,805,745.94
罚款支出		48,000.00	
其他	7,068,494.12		7,068,494.12
合计	14,134,695.66	21,578,318.16	14,134,695.66

#### 注释48. 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		102,803,285.31
递延所得税费用	-68,946,908.32	-17,437,955.76
合计	-68,946,908.32	85,365,329.55

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-702,732,584.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-105,409,887.72
子公司适用不同税率的影响	-2,703,454.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	609,846.70
不可抵扣的成本、费用和损失影响	41,739,049.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,758,636.61
研发加计扣除	-9,941,098.36
所得税费用	-68,946,908.32

#### 注释49. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,071,143.73	6,836,467.27
收银行利息	9,862,697.06	11,378,649.60
收到的政府补助	18,159,096.73	26,269,840.31
收现营业外收入	20,000.00	20,560.00
合计	29,112,937.52	44,505,517.18

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,914,172.77	9,850,735.29
付现费用	25,764,916.30	31,458,327.84
支付银行手续费	2,337,756.82	1,946,806.99
营业外支出付现	50,000.00	48,000.00
合计	33,066,845.89	43,303,870.12

### 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
偿还新型工业化基金款项		200,000,000.00
回购股票支付的现金	57,669,318.52	
合计	57,669,318.52	200,000,000.00

### 4. 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	250,000,000.00	787,628,524.61	375,774,618.00				661,853,906.61
长期借款	450,000,000.00	214,000,000.00	183,500,000.00				480,500,000.00
合计	700,000,000.00	1,001,628,524.61	559,274,618.00				1,142,353,906.61

## 注释50. 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	-633,785,676.45	811,493,505.61
加：信用减值损失	13,785,942.61	28,877,883.06
资产减值准备	157,584,584.97	6,434,083.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,595,157.18	97,218,229.65
使用权资产折旧	148,513.55	1,204,036.83
无形资产摊销	4,920,298.44	1,846,945.06
长期待摊费用摊销	1,367,279.16	794,628.50
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	-10,902.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,805,745.94	21,530,318.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,474,990.52	29,786,514.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-69,844,610.69	-17,434,109.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	897,702.37	-3,846.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	887,081,068.46	-755,158,980.49

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,644,435.46	312,154,218.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,447,521,824.71	7,112,998.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-910,485,336.11	545,845,523.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	182,211,577.97	455,350,964.91
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	-273,139,386.94	413,779,856.10

## 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	182,211,577.97	455,350,964.91
其中：库存现金	151,500.09	103,601.20
可随时用于支付的银行存款	182,060,077.88	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	182,211,577.97	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51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本年年末 账面余额	本年年末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	180,706,252.53	180,706,252.53	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	242,250,049.99	242,250,049.99	其他	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
固定资产	837,374,555.71	443,509,897.77	抵押	设定授信抵押
无形资产	13,453,880.00	6,678,053.37	抵押	设定授信抵押
合计	1,273,784,738.23	873,144,253.66		

续：

项目	上年年末 账面余额	上年年末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	730,303,592.77	730,303,592.77	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	837,374,555.71	516,658,501.65	抵押	设定授信抵押

项目	上年年末	上年年末	受限类型	受限情况
无形资产	13,453,880.00	7,126,516.05	抵押	设定授信抵押
合计	1,581,132,028.48	1,254,088,610.47		

## 注释52. 政府补助

### 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	7,975,000.00	3,765,644.68	详见本附注注释 28
计入其他收益的政府补助	9,935,346.73	9,935,346.73	详见本附注注释 41
计入营业外收入的政府补助	20,000.00	20,000.00	详见本附注注释 46
合计	17,930,346.73	13,720,991.41	

## 六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费用	26,747,049.67		62,359,704.93	
股份支付	123,695,427.53		49,740,080.80	
材料费	38,542,681.00		15,471,518.64	
折旧费	2,906,501.15		914,705.06	
其他	1,104,609.77		2,540,639.31	
合 计	192,996,269.12		131,026,648.74	

## 七、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	变动方式
南宁安达新能源科技有限公司	全资	1 级	100.00	新设子公司
内蒙古自治区安达新能源科技有限公司	控股	1 级	60.00	新设子公司

## 八、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	注册资本 (万元)	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	2,000.00	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100		直接设立
贵州开阳安达科技能源有限公司	15,437.60	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100		直接设立
贵州长顺安达科技能源有限公司	2,000.00	长顺县	长顺县	生产及销售	100		直接设立
南宁安达新能源科技有限公司	2,550.00	南宁市	南宁市	生产及销售	100		直接设立
内蒙古自治区安达新能源科技有 限公司	5,000.00	镶黄旗	镶黄旗	生产及销售	60		直接设立

注：子公司贵州长顺安达科技能源有限公司系 2022 年 12 月 14 日成立，截止 2023 年 12 月 31 日项目尚在建设过程中；控股子公司内蒙古自治区安达新能源科技有限公司系 2023 年 10 月 19 日成立，截止 2023 年 12 月 31 日尚未开展生产经营活动。

## 九、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、股权投资、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 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	340,998,269.11	17,049,913.46
应收账款	582,476,526.53	37,004,431.96
应收款项融资	407,362,810.77	19,223,685.92
其他应收款	1,315,116.64	65,755.84
合计	1,332,152,723.05	73,343,787.18

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、中天储能科技有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，取得总授信额度 66.18 亿元，其中：票据授信额度 39.90 亿元，已使用票据授信金额为 6.09 亿元，剩余票据授信额度为 33.81 亿元；流动资金贷款授信额度 26.28 亿元，已使用流动资金贷款授信金额为 11.43 亿元，剩余流动资金贷款授信额度为 14.85 亿元。

截止 2023 年 12 月 31 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
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	
短期借款		71,152,083.33	352,195,186.37	468,463,581.58		891,810,851.29
应付票据		124,186,706.62	568,488,625.76	33,184,769.73		725,860,102.11
应付账款		397,709,630.83				397,709,630.83
其他应付款		5,282,011.84				5,282,011.84
一年内到期的非流动负债			204,648,604.17	281,145,166.67		485,793,770.83
其他流动负债		5,923,463.11	8,910,862.80	10,000,000.00		24,834,325.91
长期借款					3,659,687.50	3,659,687.50
合计		604,253,895.73	1,134,243,279.10	792,793,517.98	3,659,687.50	2,534,950,380.31

## （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。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

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			388,139,124.85	388,139,124.85
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>391,139,124.85</b>	<b>391,139,124.85</b>

### （三）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

### （四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用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2023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

**（五）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，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，2023年进行分红30万元，累计利得60万元，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	

**（六）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**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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。

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。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

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	22.51	22.65

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22.51%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0.14%股份。公司实际控制人实际拥有对公司22.65%股份的表决权。

### （二）本公司的子公司情况详见附注八（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



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

注：截至本报告出具之日，公司董事、副总经理李忠不再担任息烽发展村镇银行有限责任公司董事职务。

## （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

无此事项。

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无此事项。

### 4. 关联托管情况

无此事项。

### 5. 关联承包情况

无此事项。

### 6. 关联租赁情况

无此事项。

### 7. 关联担保情况

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。

本公司作为被担保方

无此事项。

### 8. 关联方资金拆借

无此事项。

### 9. 关联方资产转让、债务重组情况

无此事项。

### 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	6,251,385.48	37,199,906.93

### 11. 其他关联交易

无此事项。

### 12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无此事项。

(2) 本公司应付关联方款项

无此事项。

### 13. 关联方承诺情况

无此事项。

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					80,000.00	1,046,400.00		
管理人员					5,748,000.00	75,183,840.00		
研发人员					8,760,000.00	114,580,800.00		
合计					14,588,000.00	190,811,040.00		

### (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
授予日权益工具公允价值的重要参数	标准差（年化波动率 s）及无风险利率 R
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	279,853,000.00 元

### (三) 以现金结算的股份支付情况

无此事项。

### (四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,035,753.44	
管理人员	74,727,819.03	
研发人员	123,695,427.53	

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,035,753.44	
管理人员	74,727,819.03	
合 计	199,459,000.00	

#### (五) 股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

### 十三、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、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) 销售退回

无此事项。

#### (四) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项说明

#### (一) 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。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,202,179,569.94	1,253,744,327.32
1—2年	23,086,679.00	116,918.32
2—3年	116,918.32	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	1,233,499,602.82	1,262,027,681.21
减：坏账准备	36,701,392.86	47,287,737.52
合计	1,196,798,209.96	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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	8,116,435.56	0.66	8,116,435.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,225,383,167.26	99.34	28,584,957.30	2.33	1,196,798,209.96
其中：账龄组合	571,699,146.07	46.35	28,584,957.30	5.00	543,114,188.77
合并内关联方	653,684,021.19	52.99			653,684,021.19
合计	1,233,499,602.82	100.00	36,701,392.86		1,196,798,209.96

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提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财产

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 2	170,480.00	170,480.00	100.00	严重失信执行人
单项计提坏账准备应收账款客商 3	31,500.00	31,500.00	100.00	严重失信执行人
合计	8,116,435.56	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	571,699,146.07	28,584,957.30	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	571,699,146.07	28,584,957.30	

##### (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	630,480,423.87		
1—2 年	23,086,679.00		
2—3 年	116,918.32		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	653,684,021.19		

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提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	-10,536,344.66				28,584,957.30
其中：账龄组合	39,121,301.96	-10,536,344.66				28,584,957.30
合计	47,287,737.52	-10,536,344.66	50,000.00			36,701,392.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
单项计提坏账准备应收账款客商	50,000.00	银行存款	

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
合计	50,000.00		

## 6. 本报告期无实际核销的应收账款

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
应收账款客商 1	629,140,423.87	51.00	
应收账款客商 2	376,402,974.55	30.52	18,820,148.73
应收账款客商 3	51,772,213.50	4.20	2,588,610.68
应收账款客商 4	45,755,243.92	3.71	2,287,762.20
应收账款客商 5	34,697,150.00	2.81	1,734,857.50
合计	1,137,768,005.84	92.24	25,431,379.11

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	347,322,605.48	384,470,931.31
合计	347,322,605.48	384,470,931.31

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 其他应收款

### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	67,921,777.32	353,771,919.60
1—2 年	298,068,953.88	10,132,400.00
2—3 年	10,100,000.00	9,835,000.00
3—4 年	9,785,000.00	10,800,000.00
4—5 年	10,800,000.00	
5 年以上		
小计	396,675,731.20	384,539,319.60
减：坏账准备	49,353,125.72	68,388.29
合计	347,322,605.48	384,470,931.31

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	395,864,953.88	383,453,953.88
代扣款	570,162.32	520,201.20
备用金	20,000.00	235,711.52

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		82,400.00
其他	220,615.00	247,053.00
小计	396,675,731.20	384,539,319.60
减：坏账准备	49,353,125.72	68,388.29
合计	347,322,605.48	384,470,931.31

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	313,690,731.20	40,538.87	313,650,192.33	384,539,319.60	68,388.29	384,470,931.31
第二阶段	82,985,000.00	49,312,586.85	33,672,413.15			
第三阶段						
合计	396,675,731.20	49,353,125.72	347,322,605.48	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	82,985,000.00	20.92	49,312,586.85	59.42	33,672,413.15
按组合计提坏账准备的其他应收款	313,690,731.20	79.08	40,538.87	0.01	313,650,192.33
其中：账龄组合	810,777.32	0.20	40,538.87	5.00	770,238.45
合并内关联方	312,879,953.88	78.88			312,879,953.88
合计	396,675,731.20	100.00	49,353,125.72		347,322,605.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提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. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备其他应收款客商	82,985,000.00	49,312,586.85	59.42	公司持续亏损，净资产为大额负值

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
合计	82,985,000.00	49,312,586.85		

## 6. 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	810,777.32	40,538.87	5.00
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	810,777.32	40,538.87	

### (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	64,111,000.00		
1—2年	248,768,953.88		
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	312,879,953.88		

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	68,388.29			68,388.29
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-27,849.42	49,312,586.85		49,284,737.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				



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）	
其他变动				
期末余额	40,538.87	49,312,586.85		49,353,125.72

#### 8. 本报告期无实际核销的其他应收款

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
其他应收款客商 1	内部往来	248,768,953.88	1-2 年	62.71	
其他应收款客商 2	内部往来	82,985,000.00	1 年以内 /1-5 年	20.92	49,312,586.85
其他应收款客商 3	内部往来	64,111,000.00	1 年以内	16.16	
其他应收款客商 4	代扣款	570,162.32	1 年以内	0.14	28,508.12
其他应收款客商 5	其他	149,175.00	1 年以内	0.04	7,458.75
合计		396,584,291.20		99.97	49,348,553.72

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	578,960,655.98	60,000,000.00	518,960,655.98	529,122,241.67		529,122,241.67
合计	578,960,655.98	60,000,000.00	518,960,655.98	529,122,241.67		529,122,241.67

#### 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州开阳安达科技能源有限公司	16,000,000.00	469,122,241.67	24,338,414.31		493,460,655.98		
贵阳安达科技能源有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	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		25,500,000.00		
合计	101,500,000.00	529,122,241.67	49,838,414.31		578,960,655.98	60,000,000.00	60,000,000.00

#### 注释4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,735,890,173.70	2,843,667,880.35	5,695,888,886.96	4,727,680,102.99
其他业务	1,835,605,399.25	1,738,860,956.07	2,241,465,480.36	1,984,517,990.77
合计	4,571,495,572.95	4,582,528,836.42	7,937,354,367.32	6,712,198,093.76

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	300,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	300,000.00	

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,966,129.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,720,991.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	300,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,986,579.33	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>118,282.54</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	-24,353.33	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>142,635.87</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>142,635.87</b>	

### (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	-24.85	-1.06	-1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.86	-1.06	-1.06

附：

## 第十二节 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。

（三）年度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。