

智 锂

智锂科技

NEEQ : 873906

江西智锂科技股份有限公司

Jiangxi Zhili Technology Co., Ltd



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人沈怀国、主管会计工作负责人华秋根及会计机构负责人（会计主管人员）钟明庚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	130
附件 II	融资情况	131

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、企业、本企业、智锂科技	指	江西智锂科技股份有限公司
智锂新材料	指	江西智锂新材料有限公司，系本公司的全资子公司
新余锂想	指	新余锂想新能源有限公司，系本公司的全资子公司
赣锋锂业	指	江西赣锋锂业集团股份有限公司
赣锋锂电	指	江西赣锋锂电科技股份有限公司
SQM	指	SociedadQuimicayMineradeChileS.A.，智利化工矿业公司
司祈曼	指	司祈曼（上海）化工有限公司
ATL	指	宁德新能源科技有限公司
国轩高科	指	国轩高科股份有限公司
沃泰通	指	东莞市朗泰通科技股份有限公司，原名东莞市沃泰通新能源有限公司
鹏辉能源	指	广州鹏辉能源科技股份有限公司
新三板、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
审计机构、会计师、立信、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
通力律师、律师	指	上海市通力律师事务所
股东大会、董事会、监事会	指	智锂科技股东大会、董事会、监事会
《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	公司现行有效的《江西智锂科技股份有限公司章程》
正极材料	指	锂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性能指标，常见的正极活性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	指	化学式为 FePO_4 ，主要用于制造磷酸铁锂电池材料。
锰酸锂	指	化学式为 LiMn_2O_4 ，一种典型的离子晶体，并有正、反两种构型，一般作为锂电池的正电极材料。
磷酸铁锂	指	化学式为 LiFePO_4 ，一种正交橄榄石结构的锂电池的正极材料，其特点是充电迅速、价格低廉、污染性低。
三元正极材料	指	在锂电池正极材料中，主要指以镍盐、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。
动力电池	指	本报告中特指通过串、并联后在较高电压和较大电流的条件下使用的锂离子电池，广泛应用于电动工具、电动自行车和电动汽车等领域
储能电池	指	用于在通信基站、电网电站等领域储存电量的电池，主要包括铅酸电池和锂离子电池
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
------	---	-----------------

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西智锂科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Zhili Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	沈怀国	成立时间	2015 年 7 月 14 日
控股股东	控股股东为沈怀国	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈怀国，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	锂离子电池正极材料的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	智锂科技	证券代码	873906
挂牌时间	2023 年 2 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	271,500,000
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 111 号招商证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	华秋根	联系地址	江西省新余市渝水区下村工业基地大一路 21 号
电话	0790-6700013	电子邮箱	huaqiugen@chilith.com
传真	0790-6700013		
公司办公地址	江西省新余市渝水区下村工业基地大一路 21 号	邮政编码	338019
公司网址	www.chilith.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360500343359664B		
注册地址	江西省新余市渝水区下村工业基地大一路 21 号		
注册资本（元）	271,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家专注于锂离子电池正极材料研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括磷酸铁锂、锰酸锂等。公司现已与产业链上下游的核心企业形成了稳定良好的合作关系，主要产品赢得了 ATL、赣锋锂电、国轩高科、鹏辉能源、沃泰通等下游知名锂电池厂商的认可，并最终应用于动力电池、储能电池、消费类电池等领域。目前，储能电池是公司产品下游终端应用中最主要的细分领域。

(1) 采购模式

公司采购的原材料主要包括磷酸铁、碳酸锂、四氧化三锰等。公司按照采购控制程序的要求形成合格供方名录，根据原材料品质及报价、供应商规模、地理优势等因素综合考虑，在合格供应商中决定具体供应商。公司采购流程包括采购准备、采购申请审批、采购订货、到货验收等环节。同时，鉴于主要原材料碳酸锂的价格波动较为频繁且原材料需求量较大，一方面，公司根据资金情况及碳酸锂价格波动趋势，进行一定保有量的库存管理，控制采购成本；另一方面，公司经第一届董事会第十二次会议审议通过，有计划的依据销售订单中现货需求量的情况，适时开展商品期货套期保值业务，充分利用期货市场套期保值的风险对冲功能，降低原材料价格波动对企业正常经营活动的影响。

(2) 生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，以销售计划为导向，制定生产计划并组织实施。公司生产安排主要以销售订单为基础，同时考虑客户中期需求情况、原材料价格波动情况等因素制定排产计划并进行灵活调整，进行一定程度的备货，保证销售与生产的匹配与衔接。

(3) 销售模式

公司采取直销为主经销为辅的销售模式，其中直销客户主要为产业链下游的锂电池生产厂商，经销客户则主要为供应链管理公司，经客户调研、审厂、送样等认证程序后进入客户的合格供应商体系或目录后，根据需要签署协议。公司对下游客户销售产品的定价主要实行随行就市的市场公允价，该等市场公允价通常由各类金属盐原材料的实时现货价格作为计价基础，加入单位产品的加工费及合理毛利水平，在买卖双方充分的市场博弈下形成，可通过上海有色金属网等行业内知名门户网站查询取得。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

2、经营计划

报告期内，公司实现营业收入 188,687,656.06 元，较上年同期上升比例为 2.26%，主

要原因系受下游需求放缓，加之上游锂盐原材料价格持续下行，在激烈的市场竞争中正极材料的价格持续下降，致营业收入较上年同期基本持平。

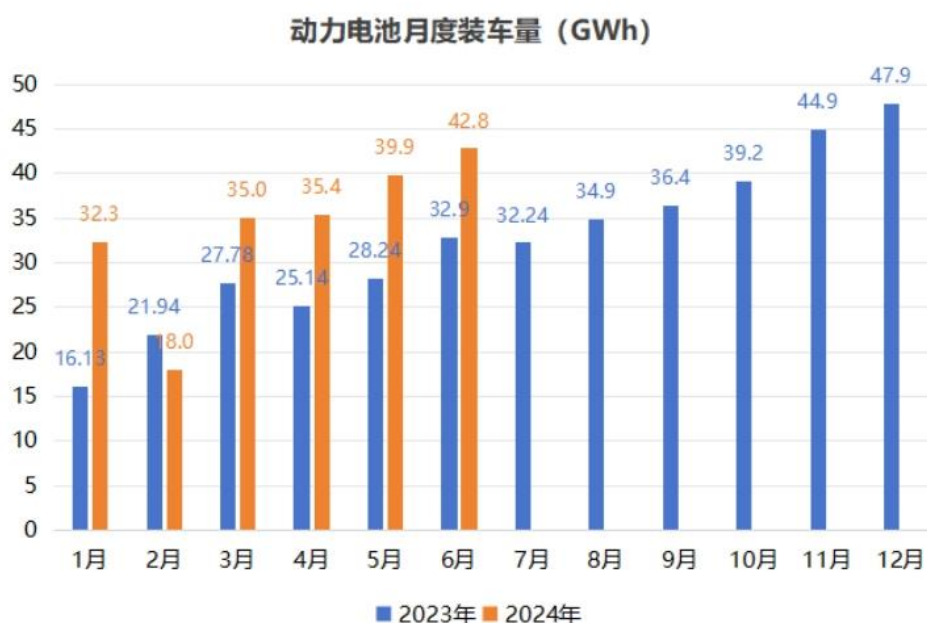
未来，公司将继续专注于锂离子正极材料主业，一方面，公司通过稳定原材料采购渠道、加速新产能建设、稳定大客户资源优势等方面形成自身的竞争优势。另一方面，公司加大人才引进和新产品研发投入，继续坚持以创新为动力，在原材料优化、生产工艺改进和新产品研发等方面不断构筑自身研发优势，形成涵盖高能量密度、高功率密度及低温型、球型磷酸铁锂等多种适用场景的成熟产品布局。

（二） 行业情况

公司主要从事锂电池正极材料磷酸铁锂和锰酸锂的研发、生产和销售，目前以磷酸铁锂产品为主，公司产品主要用于动力锂电池及储能锂电池的制备，终端应用主要包括新能源汽车、储能电池等领域。根据《中华人民共和国国民经济行业分类（GB/T 4754 2017）》，公司所属行业为“C3985 电子专用材料制造业”，国家发改委和工信部是公司所属电子专用材料制造业的行政主管部门，中国电池工业协会、中国化学与物理电源协会是公司所属行业的自律性组织。

1、新能源汽车动力电池领域

随着各大车企向市场推出优质新能源车型以及充换电基础设施配置逐渐完善，新能源车市场接受度日益提升，2024 年上半年我国新能源车市场继续呈现出多个指标的提升。据中汽协会统计，1-6 月我国新能源汽车实现销量 494.4 万辆，其中新能源乘用车销量为 467.1 万辆、同比增长 31.0%、渗透率提升至 39.4%。



资料来源：中国汽车动力电池产业创新联盟

新能源车销量增长带动了动力电池产销及装车、出口增长。据中国汽车动力电池产业

创新联盟统计，在产销表现上，2024 年上半年，我国动力和其他电池产销量分别为 430GWh、318.1GWh，同比增长 36.9%、26.6%；在装车表现上，动力电池装车量 203.3GWh，同比增长 33.7%，其中三元电池装车量 62.3GWh、占总装车量 30.6%、同比增长 29.7%，磷酸铁锂电池装车量 141.0GWh、占总装车量 69.3%、同比增长 35.7%；在出口表现上，上半年我国动力电池出口量达 60.0GWh，同比增长 8.2%，其中，磷酸铁锂电池和三元电池的出口量分别达到了 23.9GWh 和 35.6GWh。

2、储能电池领域

受益于储能政策引导、市场环境优化、单位投资成本降低等利好因素推动，2024 上半年我国储能市场继续高增。据高工锂电（GGII）调研统计，2024 年上半年中国储能锂电池出货量 116GWh，相较 2023 年上半年 87GWh，增长 41%。其中一季度出货量 40GWh，二季度出货量 76GWh。预计 2024 年全年储能锂电池出货量超 240GWh，其中电力储能将成为 2024 年增长最主要驱动力；户用/通信/便携式储能市场需求将有所放缓。



资料来源：高工锂电

3、锂电池正极材料领域

高工锂电 GGII 调研数据显示，2024H1 中国正极材料出货量 134 万吨，同比增长 23%。其中磷酸铁锂材料出货 93 万吨，同比增长 32%，占比正极材料总出货量比例近 70%，领跑整个正极材料行业增长；此外，三元材料出货 30 万吨，钴酸锂材料出货 4.5 万吨，锰酸锂材料出货 5.9 万吨。



（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2019 年 3 月，智锂科技被江西省工业和信息化厅认定为 2018 年江西省专精特新中小企业；

	2、2021 年 12 月 15 日，智锂科技取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定的高新技术企业资质，有效期 3 年；
	3、2023 年 2 月，智锂科技被国家工业和信息化部认定为 2022 年第四批专精特新“小巨人”企业，有效期为 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	188,687,656.06	184,514,513.87	2.26%
毛利率%	-22.13%	-33.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-37,386,092.42	-113,144,480.43	66.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,215,096.95	-113,960,117.45	65.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-19.02%	-29.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-19.95%	-29.94%	-
基本每股收益	-0.14	-0.42	-67.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	925,160,809.96	775,509,028.70	19.30%
负债总计	746,039,355.09	560,265,648.07	33.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,121,454.87	215,243,380.63	-16.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.79	-16.49%
资产负债率%（母公司）	72.71%	62.84%	-
资产负债率%（合并）	80.64%	72.24%	-
流动比率	0.85	0.79	-
利息保障倍数	-7.43	-25.20	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-30,721,574.96	33,094,093.54	-192.83%
应收账款周转率	2.07	2.49	-
存货周转率	2.23	0.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.30%	-26.37%	-
营业收入增长率%	2.26%	-68.34%	-
净利润增长率%	66.96%	-213.16%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	169,045,163.81	18.27%	109,962,918.03	14.18%	53.73%
应收票据	50,511,633.80	5.46%	19,649,728.86	2.53%	157.06%
应收账款	88,772,320.84	9.60%	93,716,199.02	12.08%	-5.28%
衍生金融资产	890,280.00	0.10%	513,419.00	0.07%	73.40%
应收款项融资	965,298.65	0.10%	250,000.00	0.03%	286.12%
预付款项	15,737,575.95	1.70%	13,585,312.70	1.75%	15.84%
其他应收款	114,902.04	0.01%	70,328.99	0.01%	63.38%
存货	133,762,196.73	14.46%	72,870,423.35	9.40%	83.56%
其他流动资产	32,088,303.53	3.47%	21,485,599.66	2.77%	49.35%
固定资产	243,442,094.35	26.31%	239,127,698.08	30.83%	1.80%
在建工程	94,521,230.23	10.22%	115,305,028.76	14.87%	-18.03%
使用权资产	83,328.03	0.01%	685,761.37	0.09%	-87.85%
无形资产	29,095,747.32	3.14%	29,521,291.32	3.81%	-1.44%
递延所得税资产	66,130,734.68	7.15%	58,765,319.56	7.58%	12.53%
短期借款	172,373,676.85	18.63%	217,700,000.00	28.07%	-20.82%
应付票据	123,177,089.18	13.31%	13,588,532.32	1.75%	806.48%
应付账款	171,074,675.48	18.49%	139,062,650.43	17.93%	23.02%
合同负债	40,443,378.00	4.37%	17,357,122.08	2.24%	133.01%
应付职工薪酬	2,046,152.95	0.22%	2,133,755.18	0.28%	-4.11%
应交税费	538,581.43	0.06%	290,068.11	0.04%	85.67%
其他应付款	11,680,057.95	1.26%	8,855,819.00	1.14%	31.89%
一年内到期的非流动负债	1,577,723.43	0.17%	782,902.44	0.10%	101.52%
其他流动负债	55,635,228.85	6.01%	20,493,279.93	2.64%	171.48%
长期借款	120,280,000.00	13.00%	114,533,827.47	14.77%	5.02%
租赁负债	59,202.83	0.01%	59,488.87	0.01%	-0.48%
长期应付款	20,000,000.00	2.16%	0.00	0.00%	100.00%
预计负债	2,529,306.74	0.27%	0.00	0.00%	100.00%
递延收益	22,962,468.22	2.48%	23,631,246.66	3.05%	-2.83%
递延所得税负债	1,661,813.18	0.18%	1,776,955.58	0.23%	-6.48%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金较上期变动比例为53.73%，主要系期末承兑开具保证金增加所致；
- 2、报告期末，衍生金融资产较上期变动比例为73.40%，主要原因系期末加大碳酸锂期货套保业务所致；
- 3、报告期末，应收票据较上期变动比例为157.06%，主要原因系本期碳酸锂贸易业务金额增加，通过银行承兑汇票支付的金额增加所致；
- 4、报告期末，应收款项融资较上期变动比例为286.12%，主要原因系应收票据规模增加；
- 5、报告期末，存货较上期变动比例为83.56%，主要原因系磷酸铁锂产成品、碳酸锂原材料的数量增加，且期末计提存货跌价准备规模大幅减少所致；
- 6、报告期末，使用权资产较上期变动比例为-87.85%，主要原因系公司产线调整，所有产品均在自建厂房中生产，原用于锰酸锂生产的租赁厂房未续租；

7、报告期末，应付票据较上期变动比例为806.48%，主要原因系碳酸锂货款结算方式由电汇调整为银行承兑汇票，期末开具的银行承兑汇票金额大幅增加所致；

8、报告期末，合同负债较上期变动比例为133.01%，主要原因系公司期末销售合同的预收款项同比增加所致；

9、报告期末，应交税费较上期变动比例为85.67%，主要原因系扩大收入规模应缴印花税增加，且子公司智锂新材料新建厂房及仓库应缴房产税增加；

10、报告期末，一年内到期的非流动负债较上期变动比例为101.52%，主要原因系智锂新材料一年内到期的长期借款增加所致；

11、报告期末，其他流动负债较上期变动比例为171.48%，主要原因系已背书未终止确认的银行承兑汇票增加；

12、报告期末，长期应付款较上期变动比例为100.00%，主要原因系子公司智锂新材料获江西国资创业投资管理有限公司重点创新产业化升级工程项目扶持资金2000万；

13、报告期末，预计负债较上期变动比例为100.00%，主要原因系计提期末未执行合同预计发生的负债金额。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	188,687,656.06	-	184,514,513.87	-	2.26%
营业成本	230,437,002.87	122.13%	246,543,177.79	133.62%	-6.53%
毛利率	-22.13%	-	-33.62%	-	-
税金及附加	885,380.16	0.47%	500,465.72	0.27%	76.91%
销售费用	551,217.45	0.29%	643,719.02	0.35%	-14.37%
管理费用	7,290,172.10	3.86%	9,971,576.05	5.40%	-26.89%
研发费用	8,978,603.52	4.76%	12,706,771.78	6.89%	-29.34%
财务费用	5,150,662.33	2.73%	4,794,513.87	2.60%	7.43%
其他收益	9,606,851.52	5.09%	965,513.82	0.52%	895.00%
投资收益	1,039,534.01	0.55%	0.00	0.00%	100.00%
信用减值损失	-1,179,713.81	-0.63%	2,236,476.03	1.21%	-152.75%
资产减值损失	12,759,440.49	6.76%	-47,780,070.27	-25.90%	126.70%
营业利润	-42,379,270.16	-22.46%	-	-73.29%	68.66%
			135,223,790.78		
营业外收入	48,440.96	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	2,529,306.74	1.34%	29,161.28	0.02%	8,573.51%
利润总额	-44,860,135.94	-23.77%	-	-73.30%	66.83%
			135,252,952.06		
所得税费用	-7,474,043.52	-3.96%	-22,108,471.63	-11.98%	66.19%
净利润	-37,386,092.42	-19.81%	-	-61.32%	66.96%

			113,144,480.43		
--	--	--	----------------	--	--

项目重大变动原因

- 1、报告期内，税金及附加较上期变动比例为76.91%，主要原因系扩大收入规模应缴印花税额增加，且子公司智锂新材料新建厂房及仓库应缴房产税增加；
- 2、报告期内，其他收益较上期变动比例为895.00%，主要原因系获得政府补助项目增加；
- 3、报告期内，投资收益较上期变动比例为100.00%，主要原因系开展期货套期保值业务收益增加；
- 4、报告期内，信用减值损失较上期变动比例为-152.75%，主要原因系应收账款及其他应收款账龄增大计提的信用减值损失金额随之增加；
- 5、报告期内，营业外收入较上期变动比例为100.00%，主要原因系收到非流动资产处置利得以及供应商合同违约赔偿；
- 6、报告期内，营业外支出较上期变动比例为8,573.51%，主要原因系计提期末未执行合同预计负债所致；
- 7、报告期内，公司营业利润较上期亏损规模下降68.66%，利润总额较上期亏损规模收窄下降66.83%，净利润较上期亏损规模下降66.96%，所得税较上期变动比例为66.19%，主要原因系上年同期公司受主要原材料碳酸锂价格大幅波动以及下游需求不及预期，叠加较高价位原材料库存未及时向下游客户传导消化等因素，导致公司上年同期的业绩发生大幅亏损。

本报告期内，虽然下游客户需求增速仍然较为缓慢，主要产品及原材料的价格仍呈持续下行趋势，但价格下跌幅度相较去年同期已大幅收窄，所以本期公司利润亏损有所下降，加之公司本期新增碳酸锂贸易业务，该板块业务实现盈利，同时，公司对主要原材料价格趋势的研判正确，且公司加强了产品和主要原材料的库存管理，本期公司正逐步实现扭亏。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	184,360,822.06	181,711,969.10	1.46%
其他业务收入	4,326,834.00	2,802,544.77	54.39%
主营业务成本	228,578,169.59	246,537,709.92	-7.28%
其他业务成本	1,858,833.28	5,467.87	33895.56%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

锰酸锂	62,297,381.87	70,748,190.52	-13.57%	1,475.91%	87.06%	117.94%
碳酸锂	55,038,141.71	54,674,672.49	0.66%	1,084.63%	91.86%	-3.54%
磷酸铁锂	67,025,298.48	103,155,306.58	-53.91%	-61.28%	-125.81%	-19.35%
其他	4,326,834.00	1,858,833.28	57.04%	54.39%	99.71%	-42.76%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

- 1、报告期内，公司销售锰酸锂收入同比大幅上升，主要原因系上年同期碳酸锂原材料价格处于历史高位，公司将碳酸锂原材料更多的应用于产品附加值更高的磷酸铁锂产品生产，从而降低了锰酸锂产品产量所致。2024 年以来，随着碳酸锂原材料价格回归理性，锰酸锂产品订单能够具备合理毛利，因此公司恢复了锰酸锂的生产；
- 2、报告期内，公司销售碳酸锂收入同比大幅上升，主要原因系报告期内公司新增了碳酸锂贸易业务所致；
- 3、报告期内，公司销售磷酸铁锂收入同比变动比例为-61.28%，主要原因系在磷酸铁锂产品价格下跌和市场竞争加剧的同时作用下，尽管我司较上期加大了磷酸铁锂的产量及销量，但因销量增加的收入仍不足以覆盖因产品售价下降导致销售收入下降的金额；
- 4、报告期内，公司的其他业务收入同比变动比例为 54.39%，主要原因系公司进行了少量原材料销售收入和增加了碳酸锂受托加工收入。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-30,721,574.96	33,094,093.54	-192.83%
投资活动产生的现金流量净额	3,885,213.47	-3,648,335.08	-206.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,052,644.62	-16,669,802.66	44.29%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期的变动比例为-192.83%，主要原因系相比上年同期原材料采购规模有所增加，以及为向供应商出具银行承兑汇票向银行支付的保证金增加所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期的变动比例为-206.49%，主要原因系本期公司从事碳酸锂期货套期保值业务取得的投资收益增加，以及相比上年同期固定资产投资大幅减少所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期的变动比例为 44.29%，主要原因系公司上年同期定增融资 37,500,000.00 元而本期未实施股权融资，以及本期偿还银行借款本息所支付的现金与新增银行借款所收到的现金之间的差额净增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西智锂新材料有限公司	控股子公司	锂电池正极材料的研发、制造和销售	100,000,000	281,648,787.80	86,445,051.29	8,391,073.30	-6,722,224.23
新余锂想新能源有限公司	控股子公司	碳酸锂等材料贸易	10,000,000	80,024,103.00	10,123,765.91	1,484,273.11	123,765.91

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
江西宜新赣锂电新能源有限公司	江西宜新赣锂电新能源有限公司主要从事新材料相关的技术开发、推广等服务	技术推广、合作开发

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新余锂想新能源有限公司	新设	为智锂科技全资子公司，从事碳酸锂等材料贸易业务，增强公司整体经营能力

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动的风险	1.1 简要描述：公司磷酸铁锂产品的市场价格与上游碳酸锂原材料的价格强相关，2024 年以来，碳酸锂行情波动区间整体收窄，上半年主力基本上在 9-12 万之间运行，报告期末国内电池级碳酸锂的市场价格下跌至约 9 万元/吨，较报告期内价格高点约 12 万元/吨的市场价格跌落 25%左右，核心原料价格波动连带影响磷酸铁锂均价从 2023 年的 8.6 万/吨下跌至上半年的 4.2 万/吨，若公司不能对原材料价格进行准确预估、未能进行有效的套期保值，在行业降本诉求较高的环境下，可能出现原料成本不能有效传导，亦可能产生减值损失。 1.2 应对措施：公司将进一步深化系统降本工作，加强对碳酸锂等主要原材料价格的趋势研判，通过碳酸锂期货进行套期保值并与 SQM 等上游供应商维持稳定的合作关系，控制原材料库存并提高原材料周转率；同时，进一步优化生产工艺，提高优品率，减少原材料损耗，强化公司盈利能力和综合竞争力。
2、行业技术路线迭代的风险	2.1 简要描述：锂电池正极材料存在多种技术路线，目前市场主要包括钴酸锂、锰酸锂、磷酸铁锂和三元正极材料为主，而未来电池正极材料的技术更迭和发展方向具有一定的不确定性。目前成本相对较低、安全性较好的磷酸铁锂技术路线，以及能量密度较高的三元电池技术路线成为市场主流，但新的电池技术路线或正极材料技术路线也一直在积极研发推广中，包括钠离子电池、磷酸锰铁锂、固态电池等。若未来动力电池主流技术路线发生变化，如其它锂电池正极材料在安全性、生产成本上得到本质改善、新一代材料研发有突破性进展等，而公司未及时掌握相关技术，有效地开发与推出符合市场需求的正极材料产品，可能会丧失市场和客户优势，对公司未来发展产生不利影响。 2.2 应对措施：公司将持续加大研发投入，紧盯行业前沿技术，提高公司的研发创新能力，不断提升公司核心竞争力，提高企业的盈利能力。公司研发部门与销售部门将对客户需求保持及时、密切、充分的信息沟通，确保公司新产品的研发方向符合客户未来需求的趋势，降低技术更替风险。
3、客户集中度较高的风险	3.1 简要描述：报告期内，公司前五大客户的销售额占总营业收入比重超 39.61%，客户集中度较高，若公司与核心客户合作变动或核心客户出现排产变动、技术要求变更、经营状况恶化等情况，且公司无法及时有效开拓新客户，可能会打乱公司生产经营计划，对公司供应链管理造成冲击，给公司现金流带来紧迫的压力。 3.2 应对措施：公司持续积极开发核心客户，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，并通过开发新产品，不断拓展公司产品的应用领域，减轻对主要客户的依赖程度。
4、应收账款坏账风险	4.1 简要描述：报告期末，公司应收账款规模较大，其中航天锂电科技（江苏）有限公司及航天锂电科技（安徽）有限公司的应收账款余额合计为 55,862,149.90 元，占当期末应收账款总额的比例为 44.24%，单项占比较高。若客户的应收账款无法及时收回，可能会对公司的经营和业绩产生不利影响。除此之外，公司部分应收账款未到结算期，使得应收账款账面金额增加，未来随着公司经营规模及市场需求的扩大，公司的应收

	账款余额可能继续升高。 4.2 应对措施：公司将加大对应收账款的催收力度并采用法律手段维护自身的合法权益（详见本报告“第三节重大事项-（一）诉讼、仲裁事项”），此外，公司同时不断拓展公司产品的应用领域，积极开发优质核心大客户。
5、产业政策变化风险	5.1 简要描述：得益于环保政策以及对新能源产业的各项支持政策，特别是新能源汽车以及清洁能源等产业在政府补贴、税收优惠等方面的大力扶持，对公司业务发展起到了重要的推动作用。若未来新能源汽车产业或储能产业的相关支持政策出现重大不利变化，可能会导致公司的经营业绩不及预期。 5.2 应对措施：公司及时掌握国家最新经济政策，把握商业机会，充分利用宏观政策机遇拓展业务，降低行业政策的不利变化对公司业务开展带来的不利影响。
6、行业产能过剩，公司未来毛利率不达预期的风险	6.1 简要描述：由于大量同行竞争者和跨界竞争者布局磷酸铁锂产业，若有效产能超预期达产，或将形成结构性的产能过剩，且若竞争者集中投放市场或采用极端恶性竞争方式，导致行业加工费大幅偏离合理值，公司未来毛利率将不达预期。 6.2 应对措施：公司将密切关注产业政策及市场供需环境的变化趋势，及时调整公司的经营计划和发展战略，以客户的实际需求为出发点合理安排公司的生产规模，严格防范产业政策或市场供需环境变化而导致公司出现产能过剩的风险，实现公司的稳定、健康发展。
7、税收优惠政策变动风险	7.1 简要描述：2021年12月15日，公司取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为GR202136001228，有效期为3年）。公司报告期内按15%的税率计缴企业所得税。若公司未能在下一年度顺利延续取得高新技术企业资格认定，不能再享受相关税收优惠政策，可能会对公司经营业绩产生不利影响。 7.2 应对措施：公司将持续加大研发创新力度，并严格按照《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，持续不断的进行技术创新，加大研发投入比例，使公司符合高新技术企业认定的各项条件。
8、关联交易占比较高风险	8.1 简要描述：报告期内，公司关联采购和销售主要系与公司第二大股东李承霖父亲控制的赣锋锂业及其子公司之间的交易，报告期内公司与赣锋锂电的关联销售金额为10,461,536.35元（主要为磷酸铁锂销售），占公司同期营业收入比例为5.54%；与赣锋锂业（含其子公司）之间的关联采购为70,203,058.31元，占同期采购总额的比例为12.94%。上述关联交易定价公允，如果未来公司关联交易规模依然较大且易定价不公允，将可能对公司经营业绩产生不利影响。 8.2 应对措施：公司制定了《关联交易决策制度》对关联交易的审批进行了规范安排，本报告期内公司与赣锋锂业及其下属公司之间的关联交易价格公允。近年来，公司一直在积极开发核心客户，此类核心客户的开发将有效优化公司客户结构，从而降低关联销售占公司收入的比例。
9、实际控制人不当控制的风险	9.1 简要描述：作为新三板创新层挂牌公司，智锂科技已建立了较为完善的公众公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等内部规章制度。但公司的内部控制制度在执行层面需要在

	未来的管理实践中逐步完善，若实际控制人利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在因实际控制人不当控制损害公司和中小股东利益的风险。 9.2 应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，保证公司治理机制能够得到有效执行，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营。
10、人才流动风险	10.1 简要描述：公司所处的锂电池正极材料行业，属于高新技术行业。报告期内，公司新吸纳一批具有行业成熟经验的技术骨干，搭建独立的研发团队和业内有竞争力的技术路线，并和多家大学、科研机构、企业开展产学研合作。随着公司对新产品的研发投入不断加大以及新建产能的逐渐释放，公司能否通过薪酬及其他激励留住现有的核心人员的同时吸引更多不同岗位的优秀人才加入，推动公司进一步成长，对公司的未来发展至关重要。 10.2 应对措施：公司制定了完备、有竞争力的薪酬制度和良好的晋升机会，拥有较强的人员凝聚力，减少公司核心人才的流失。报告期内，公司积极加强企业文化建设，加强公司内聚力，维护公司人员的稳定。建立可靠的人才引入机制，扩宽人才输入渠道，同时优化员工培养体系。
11、上下游企业直接进行正极材料生产的风险	11.1 简要描述：鉴于碳酸锂系磷酸铁锂、锰酸锂等正极材料生产的主要原材料之一，公司的碳酸锂客户中也存在正极材料生产厂商或具备相应技术储备拟从事正极材料行业的企业。报告期间，部分上游锂矿企业也加快布局产业链下游环节，加快一体化战略。未来，若公司的磷酸铁锂、锰酸锂客户以收购或自建产线等方式涉足正极材料领域，将可能会对公司的持续经营能力产生不利影响。 11.2 应对措施：公司将不断提升资金实力，优化产品结构，向高附加值的新产品升级和向新领域拓展，并快速实现新产品的产业化和规模化，获得技术创新效益。
12、产能和客户向头部企业集中，后进入者发展难度较大的风险	12.1 简要描述：目前我国磷酸铁锂正极材料的行业整体集中度较高，头部企业凭借其在业内的先发优势和成熟的技术优势，形成了稳定的客户群体，近年来头部企业也加紧新建产能，不断巩固和提高自身市场影响力。公司作为磷酸铁锂细分领域的后进入者，在产能和市场占有率方面暂不及头部企业，未来若公司未能紧抓市场发展契机，及时扩建新产能、开发新客户，努力赶超头部企业，公司的市场影响力和发展前景可能不及预期。 12.2 应对措施：公司将不断提升自身核心竞争力，紧跟产业发展的潮流，以市场为引领，紧贴市场和客户的需求，不断提升员工能力，优化工艺，持续提升产品质量的稳定性，提高公司的市场竞争力。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 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	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,538,433.67	5.88%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	10,538,433.67	5.88%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司	是否履行义务
					起始	终止			

								司控 股股 东、 实际 控制 人及 其控 制的 企业	要 的 决 策 程 序
1	江西智锂新材料有限公司	145,000,000.00	145,000,000.00	145,000,000.00	2023年7月5日	2028年7月5日	连带	否	已事前及时履行
2	江西智锂新材料有限公司	43,000,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00	2024年3月11日	2027年3月11日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	188,000,000.00	188,000,000.00	188,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	188,000,000.00	188,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	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
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

1、2023 年智锂新材料向九江银行贷款 14,500.00 万元，由沈怀国、李柠及智锂科技作担保。

2、2024 年 3 月智锂新材料向江西国资创业投资管理有限公司借款 2,000 .00 万元，智锂科技将本公司持有的智锂新材料 4,300.00 万元注册资本金质押于江西国资创业投资管理有限公司，并为上述 2,000 .00 万元借款提供无限连带责任保证。

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（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

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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	200,000,000	70,203,058.31
销售产品、商品, 提供劳务	300,000,000	10,461,536.35
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	600,000,000	123,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：2024 年 4 月 30 日，公司与关联方江西赣锋锂业集团股份有限公司共同参与设立江西宜新赣锂电新能源有限公司从事新材料相关的技术开发、推广等业务。其中，公司认缴出资 240 万元人民币，对应的认缴出资比例为 12%。截至目前，公司尚未实缴出资。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

在 2024 年度预计日常性关联交易范围内，由公司经营管理层，根据业务开展的需要，签署相关协议，上述报告期内的关联交易为公司日常经营所需，关联交易定价遵循市场化原则，定价公允，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的情形，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖，对公司独立性产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

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	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 30 日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式占用申请人及其控股子公司的资金,不与申请人及其控股子公司发生非经营性资金往来	正在履行中
实际控制	2022 年	-	挂牌	关联交	关联交易按照申请	正在履行中

人或控股股东	9月30日			易	人决策程序进行,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,交易价格将按照市场公认的合理价格确定	
实际控制人或控股股东	2022年9月30日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》及申请人公司章程关于限售的规定及安排	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月30日	-	挂牌	其他承诺(社会保险及住房公积金事宜)	公司及公司的控股子公司均未因社会保险及住房公积金缴纳的相关事宜受到行政处罚或发生任何争议、纠纷	正在履行中
其他股东	2022年9月25日	-	挂牌	其他承诺(不谋求控制权)	至公司挂牌并公开转让后36个月内,本人不会为了谋求申请人控制权而以直接或间接方式增持公司股份	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告披露日,以上承诺事项都在履行期间,上述承诺主体将严格履行承诺事项。

(六) 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
银行存款	货币资金	其他(银行保证金)	124,151,526.92	13.42%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	82,792,848.02	8.95%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	28,978,693.74	3.13%	银行借款抵押
总计	-	-	235,923,068.68	25.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司上述资产权利受限主要用于开立银行承兑汇票或向银行借款融资,对公司无不利影响。

第四节 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	117,176,666.00	43.16%	1,000,000.00	118,176,666.00	43.53%
	其中：控股股东、实际控制人	27,458,333.00	10.11%	-	27,458,333.00	10.11%
	董事、监事、高管	18,455,000.00	6.80%	-	19,455,000.00	7.17%
	核心员工	0.00	0.00%	-	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	154,323,334.00	56.84%	-	153,323,334.00	56.47%
	其中：控股股东、实际控制人	79,041,667.00	29.11%	-	79,041,667.00	29.11%
	董事、监事、高管	56,365,000.00	20.76%	-	55,365,000.00	20.39%
	核心员工	0.00	0.00%	-	0.00	0.00%
总股本		271,500,000	-	0	271,500,000	-
普通股股东人数		86				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年3月26日，公司披露了《股票解除限售公告》（公告编号：2024-009），股票解除限售数量总额为1,000,000股，解除类型为离职董事、监事、高级管理人员解除限售股，该申请于2024年3月29日通过。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈怀国	96,500,000	-	96,500,000	35.54%	72,375,000	24,125,000	0	0
2	李承霖	68,000,000	-	68,000,000	25.05%	51,000,000	17,000,000	0	0
3	钟小青	25,000,000	-	25,000,000	9.21%	16,666,667	8,333,333	0	0
4	新余智锂	10,000,000	-	10,000,000	3.68%	6,666,667	3,333,333	0	0

	企业管理合伙企业（有限合伙）								
5	沈海博	6,000,000	-	6,000,000	2.21%	-	6,000,000	0	0
6	欧阳明	5,100,000	-	5,100,000	1.88%	-	5,100,000	0	0
7	熊剑浪	4,000,000	-	4,000,000	1.47%	-	4,000,000	0	0
8	黎敏	4,000,000	-	4,000,000	1.47%	-	4,000,000	0	0
9	上海朱雀资产管理有限公司—上海朱雀壬寅私募投资基金合伙企业（有限合伙）	3,874,411	-	3,874,411	1.43%	-	3,874,411	0	0
10	钟琪	3,820,000	-	3,820,000	1.41%	2,865,000	955,000	0	0
	合计	226,294,411	-	226,294,411	83.35%	149,573,334	76,721,077	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、公司股东沈怀国为员工持股平台新余智锂企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；
- 2、公司股东钟小青为股东李承霖的舅妈，股东熊剑浪为股东李承霖父亲的表弟。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
沈怀国	董事长	男	1971年12月	2024年6月12日	2027年6月12日	96,500,000	0	96,500,000	35.54%
李承霖	董事	男	1996年8月	2024年6月12日	2027年6月12日	68,000,000	0	68,000,000	25.05%
杨满英	董事	女	1965年2月	2024年6月12日	2027年6月12日	0	0	0	0%
郑雪琴	董事、副总经理	女	1986年9月	2024年6月12日	2027年6月12日	100	0	100	0.37%
刘洪川	董事	男	1966年10月	2024年6月12日	2027年6月12日	0	0	0	0%
付晓春	总经理	男	1986年2月	2024年6月12日	2027年6月12日	0	0	0	0%
华秋根	董事会秘书、财务总监	男	1982年8月	2024年6月12日	2027年6月12日	0	0	0	0%
钟琪	监事会主席	女	1989年6月	2024年6月12日	2027年6月12日	3,820,000	0	3,820,000	1.41%
陈冬兰	监事	女	1976年11月	2024年6月12日	2027年6月12日	1,000,000	0	1,000,000	0.37%
严春红	职工代表监事	男	1978年3月	2024年6月12日	2027年6月12日	0	0	0	0%

注：上表截至 2024 年 6 月 30 日，公司董事、监事、高级管理人员直接持有公司股权的情况。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、沈怀国为员工持股平台新余智锂企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；
- 2、公司股东李良学为董事李承霖父亲的哥哥，股东钟小青为李承霖的舅妈，股东熊剑浪为李承霖父亲的表弟；
- 3、监事会主席钟琪为股东黄燎原的表嫂，股东周钰丽为钟琪的嫂子。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

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	23	0	2	21
研发人员	33	0	8	25
生产人员	111	9	0	120
运维人员	61	4	0	65
销售人员	5	0	1	4
采购人员	4	2	0	6
财务人员	6	1	0	7
员工总计	243	16	11	248

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	169,045,163.81	109,962,918.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	(二)	890,280.00	513,419.00
应收票据	(三)	50,511,633.80	19,649,728.86
应收账款	(四)	88,772,320.84	93,716,199.02
应收款项融资	(五)	965,298.65	250,000.00
预付款项	(六)	15,737,575.95	13,585,312.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	114,902.04	70,328.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	133,762,196.73	72,870,423.35
其中：数据资源			
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	(九)	32,088,303.53	21,485,599.66
流动资产合计		491,887,675.35	332,103,929.61
非流动资产：			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	243,442,094.35	239,127,698.08
在建工程	(十一)	94,521,230.23	115,305,028.76
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(十二)	83,328.03	685,761.37
无形资产	(十三)	29,095,747.32	29,521,291.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	66,130,734.68	58,765,319.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		433,273,134.61	443,405,099.09
资产总计		925,160,809.96	775,509,028.70
流动负债：			
短期借款	(十六)	172,373,676.85	217,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	123,177,089.18	13,588,532.32
应付账款	(十八)	171,074,675.48	139,062,650.43
预收款项			
合同负债	(十九)	40,443,378.00	17,357,122.08
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	(二十)	2,046,152.95	2,133,755.18
应交税费	(二十一)	538,581.43	290,068.11
其他应付款	(二十二)	11,680,057.95	8,855,819.00
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	(二十三)	1,577,723.43	782,902.44
其他流动负债	(二十四)	55,635,228.85	20,493,279.93
流动负债合计		578,546,564.12	420,264,129.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	120,280,000.00	114,533,827.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	59,202.83	59,488.87

长期应付款	(二十七)	20,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十九)	2,529,306.74	
递延收益	(二十八)	22,962,468.22	23,631,246.66
递延所得税负债	(十四)	1,661,813.18	1,776,955.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,492,790.97	140,001,518.58
负债合计		746,039,355.09	560,265,648.07
所有者权益：			
股本	(三十)	271,500,000.00	271,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	32,689,141.46	31,424,974.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十二)	14,379,859.22	14,379,859.22
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	-139,447,545.81	-102,061,453.39
归属于母公司所有者权益合计		179,121,454.87	215,243,380.63
少数股东权益			
所有者权益合计		179,121,454.87	215,243,380.63
负债和所有者权益合计		925,160,809.96	775,509,028.70

法定代表人：沈怀国

主管会计工作负责人：华秋根

会计机构负责人：钟明庚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		107,707,366.19	78,306,962.12
交易性金融资产			
衍生金融资产		890,280.00	513,419.00
应收票据		50,211,633.80	19,558,658.86
应收账款	(一)	88,772,320.84	93,716,199.02
应收款项融资		842,676.05	250,000.00
预付款项		13,164,222.35	12,042,374.99
其他应收款	(二)	114,902.04	70,328.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		107,804,489.74	71,634,062.37
其中：数据资源			
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		16,429,857.69	11,048,907.46
流动资产合计		385,937,748.70	287,140,912.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	110,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		143,593,577.73	150,365,710.07
在建工程		3,260,305.81	2,045,666.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		83,328.03	685,761.37
无形资产		3,579,214.32	3,637,613.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		59,245,689.75	53,823,198.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		319,762,115.64	310,557,950.05
资产总计		705,699,864.34	597,698,862.86
流动负债：			
短期借款		172,373,676.85	217,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,607,704.18	13,588,532.32
应付账款		98,568,130.54	66,551,412.75
预收款项			
合同负债		32,014,269.50	17,357,122.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,435,247.56	1,741,843.72
应交税费		277,261.50	167,020.56
其他应付款		38,818,050.43	5,167,258.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		127,723.43	782,902.44
其他流动负债		54,267,644.75	20,493,279.93
流动负债合计		478,489,708.74	343,549,372.44
非流动负债：			

长期借款		24,800,000.00	24,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		59,202.83	59,488.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,494,235.40	
递延收益		5,847,139.78	5,607,139.74
递延所得税负债		1,456,939.92	1,556,756.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,657,517.93	32,073,385.31
负债合计		513,147,226.67	375,622,757.75
所有者权益：			
股本		271,500,000.00	271,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,689,141.46	31,424,974.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,379,859.22	14,379,859.22
一般风险准备			
未分配利润		-126,016,363.01	-95,228,728.91
所有者权益合计		192,552,637.67	222,076,105.11
负债和所有者权益合计		705,699,864.34	597,698,862.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		188,687,656.06	184,514,513.87
其中：营业收入	（三十四）	188,687,656.06	184,514,513.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		253,293,038.43	275,160,224.23
其中：营业成本	（三十四）	230,437,002.87	246,543,177.79
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	（三十	885,380.16	500,465.72

	五)		
销售费用	(三十六)	551,217.45	643,719.02
管理费用	(三十七)	7,290,172.10	9,971,576.05
研发费用	(三十八)	8,978,603.52	12,706,771.78
财务费用	(三十九)	5,150,662.33	4,794,513.87
其中：利息费用		5,318,667.49	4,036,040.86
利息收入		223,656.68	464,525.48
加：其他收益	(四十)	9,606,851.52	965,513.82
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	1,039,534.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-1,179,713.81	2,236,476.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	12,759,440.49	-47,780,070.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,379,270.16	-135,223,790.78
加：营业外收入	(四十四)	48,440.96	-
减：营业外支出	(四十五)	2,529,306.74	29,161.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,860,135.94	-135,252,952.06
减：所得税费用	(四十六)	-7,474,043.52	-22,108,471.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,386,092.42	-113,144,480.43
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）		-37,386,092.42	-113,144,480.43
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		-37,386,092.42	-113,144,480.43
六、其他综合收益的税后净额			

(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			
七、综合收益总额		-37,386,092.42	-113,144,480.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,386,092.42	-113,144,480.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十七）	-0.14	-0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十七）	-0.14	-0.42

法定代表人：沈怀国

主管会计工作负责人：华秋根

会计机构负责人：钟明庚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	（四）	189,106,037.83	184,514,513.87
减：营业成本	（四）	225,727,926.58	246,543,177.79
税金及附加		449,429.23	385,571.63
销售费用		544,532.54	643,719.02
管理费用		5,398,710.24	9,235,423.19
研发费用		7,961,024.78	12,706,771.78
财务费用		3,055,188.03	4,937,775.93
其中：利息费用		3,150,613.84	4,036,040.86
利息收入		147,769.12	308,418.79
加：其他收益		7,183,729.80	964,539.24
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	1,039,534.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,179,713.81	2,236,476.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		13,123,075.80	-47,780,070.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,864,147.77	-134,516,980.47
加：营业外收入		48,440.96	
减：营业外支出		2,494,235.40	29,161.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,309,942.21	-134,546,141.75
减：所得税费用		-5,522,308.11	-21,861,458.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,787,634.10	-112,684,682.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,787,634.10	-112,684,682.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-30,787,634.10	-112,684,682.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.42

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		288,635,716.84	223,232,927.68

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			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	28,049,859.89	30,693,111.58
经营活动现金流入小计		316,685,576.73	253,926,039.26
购买商品、接受劳务支付的现金		193,932,125.01	120,814,705.24
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		13,800,066.24	14,055,370.72
支付的各项税费		5,333,291.91	26,297,877.06
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	134,341,668.53	59,663,992.70
经营活动现金流出小计		347,407,151.69	220,831,945.72
经营活动产生的现金流量净额		-30,721,574.96	33,094,093.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,039,534.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		691,200.20	
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	(四十八)		
投资活动现金流入小计		1,730,734.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-2,531,340.26	3,648,335.08
投资支付的现金		376,861.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)		
投资活动现金流出小计		-2,154,479.26	3,648,335.08
投资活动产生的现金流量净额		3,885,213.47	-3,648,335.08

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,919,849.38	126,312,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,832,442.89
筹资活动现金流入小计		57,919,849.38	168,644,942.89
偿还债务支付的现金		76,050,000.00	133,742,166.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,306,641.02	3,979,947.93
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	(四十八)	615,852.98	47,592,630.68
筹资活动现金流出小计		81,972,494.00	185,314,745.55
筹资活动产生的现金流量净额		-24,052,644.62	-16,669,802.66
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		-50,889,006.11	12,775,955.80
加：期初现金及现金等价物余额		95,782,643.00	7,187,319.86
六、期末现金及现金等价物余额		44,893,636.89	19,963,275.66

法定代表人：沈怀国

主管会计工作负责人：华秋根

会计机构负责人：钟明庚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		256,662,681.43	223,232,927.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,933,728.56	8,122,060.01
经营活动现金流入小计		312,596,409.99	231,354,987.69
购买商品、接受劳务支付的现金		184,816,213.37	116,319,221.99
支付给职工以及为职工支付的现金		10,495,898.57	13,517,145.25
支付的各项税费		5,029,099.36	23,737,349.45
支付其他与经营活动有关的现金		88,765,441.51	24,105,553.63
经营活动现金流出小计		289,106,652.81	177,679,270.32
经营活动产生的现金流量净额		23,489,757.18	53,675,717.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,039,534.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		691,200.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,730,734.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期		3,693,714.71	2,903,238.78

资产支付的现金			
投资支付的现金		10,376,861.00	21,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,070,575.71	24,403,238.78
投资活动产生的现金流量净额		-12,339,841.50	-24,403,238.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,500,000.00
取得借款收到的现金		30,673,676.85	126,312,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,832,442.89
筹资活动现金流入小计		30,673,676.85	168,644,942.89
偿还债务支付的现金		76,050,000.00	133,742,166.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,138,587.37	3,979,947.93
支付其他与筹资活动有关的现金		615,852.98	47,592,630.68
筹资活动现金流出小计		79,804,440.35	185,314,745.55
筹资活动产生的现金流量净额		-49,130,763.50	-16,669,802.66
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		-37,980,847.82	12,602,675.93
加：期初现金及现金等价物余额		64,126,687.09	7,139,311.63
六、期末现金及现金等价物余额		26,145,839.27	19,741,987.56

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

17. 是否存在预计负债	√是 □否	五、（二十九）
--------------	-------	---------

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

江西智锂科技股份有限公司

财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

江西智锂科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 7 月 14 日成立，于 2023 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91360500343359664B。所属行业为 C3985 电子专用材料制造。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 27,150.00 万股，注册资本为 27,150.00 万元，注册地：江西省新余市渝水区下村工业基地大一路 21 号。本公司实际从事的主要经营活动为：电池材料的技术研发、生产、销售；机械设备租赁；货物、设备进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的实际控制人为沈怀国。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024

年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、

子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减

值会计处理。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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

（1） 应收票据

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

本公司的应收银行承兑汇票，由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司根据历史信用损失率，结合当前状况及对未来经济状况的预测，确定其预期信用损失率为零。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（2） 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似行业范畴，信用风险特征（账龄）进行组合，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，信用损失率对照表如下：

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	详见账龄组合预计损失率

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

（3） 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本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损失准备；

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记

该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

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

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

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

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报

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

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, 属于一揽子交易的, 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; 在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别财务报表中, 先确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策, 出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备及其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	3 年	直线摊销法	——	软件使用实际寿命估计
土地	50 年	直线摊销法	——	土地使用权证载年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

2-5 年。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

对于常规客户或未约定验收期限客户，公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，移交给客户并经客户签收确认收入。

对于约定有验收期限客户，公司根据与其签订的销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，在客户签收并出具验收报告或验收期满后风险收益均已转移，公司根据合同、送货单和验收报告确认收入、结转成本。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与公司主营业务紧密相关，公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，则根据该特定项目的预算所形成资产的支出金额和计入费用的支出金额比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生

的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西智锂科技股份有限公司	15%
江西智锂新材料有限公司	25%
新余锂想新能源有限公司	25%

(二) 税收优惠

2021年12月15日，本公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的编号为GR202136000103的高新技术企业证书，有效期三年。本公司报告期适用15%的所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,826.00	
银行存款	44,879,810.89	95,782,643.00
其他货币资金	124,151,526.92	14,180,275.03

项目	期末余额	上年年末余额
合计	169,045,163.81	109,962,918.03

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他衍生工具	890,280.00	513,419.00
合计	890,280.00	513,419.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	50,511,633.80	19,649,728.86
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	50,511,633.80	19,649,728.86

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备的应收票据	50,511,633.80	100.00			50,511,633.80	19,649,728.86	100.00			19,649,728.86
其中：										
账龄组合										
其他组合	50,511,633.80	100.00			50,511,633.80	19,649,728.86	100.00			19,649,728.86
合计	50,511,633.80	100.00			50,511,633.80	19,649,728.86	100.00			19,649,728.86

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票小计			
其中：账龄组合			
其他组合			
银行承兑汇票小计	50,511,633.80		
其中：账龄组合			
其他组合	50,511,633.80		
合计	50,511,633.80		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

4、 期末公司已质押的应收票据

无

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	50,377,589.71
合计	-	50,377,589.71

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,815,509.43	49,325,028.41
1 至 2 年	5,796,188.50	64,749,814.14
2 至 3 年	62,705,839.32	108,955.18
3 年以上	15,946,276.35	15,846,526.19
小计	126,263,813.60	130,030,323.92
减：坏账准备	37,491,492.76	36,314,124.90
合计	88,772,320.84	93,716,199.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	70,230,280.09	55.62	31,126,775.16	44.32	39,103,504.93	71,230,280.09	54.78	31,426,775.16	44.12	39,803,504.93
按组合计提坏账准备的应收账款	56,033,533.51	44.38	6,364,717.60	11.36	49,668,815.91	58,800,043.83	45.22	4,887,349.74	8.31	53,912,694.09
其中：										
账龄组合	56,033,533.51	44.38	6,364,717.60	11.36	49,668,815.91	58,800,043.83	45.22	4,887,349.74	8.31	53,912,694.09
合计	126,263,813.60	100.00	37,491,492.76		88,772,320.84	130,030,323.92	100.00	36,314,124.90		93,716,199.02

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
新余光大远航动力新能源有限公司	494,876.00	494,876.00	100.00	预计无法收回	494,876.00	494,876.00
宁夏科捷锂电池股份有限公司	2,204,514.87	2,204,514.87	100.00	预计无法收回	2,204,514.87	2,204,514.87
江西江沃新能源科技有限公司	2,625,384.50	2,625,384.50	100.00	预计无法收回	2,625,384.50	2,625,384.50
深圳市迪凯能科技有限公司	492,127.38	492,127.38	100.00	预计无法收回	492,127.38	492,127.38
深圳瑞隆新能源科技有限公司	2,536,879.35	2,536,879.35	100.00	预计无法收回	2,536,879.35	2,536,879.35
南平市夷正电池有限公司	904,677.35	904,677.35	100.00	预计无法收回	904,677.35	904,677.35
江西瑞隆锂电科技有限公司	485,708.54	485,708.54	100.00	预计无法收回	485,708.54	485,708.54
南平中大湘宏新能源科技有限公司	1,003,679.58	1,003,679.58	100.00	预计无法收回	1,003,679.58	1,003,679.58
东莞市鑫通泰实业有限公司	2,510,182.20	2,510,182.20	100.00	预计无法收回	2,510,182.20	2,510,182.20
淮北市作科新能源有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00	预计无法收回	960,000.00	960,000.00
航天锂电科技（江苏）有限公司	55,862,149.90	16,758,644.97	30.00	预计部分无法收回	56,862,149.90	17,058,644.97
江西飞扬新能源有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回	2,000.00	2,000.00
江西省世道新能源科技有限公司	80,895.24	80,895.24	100.00	预计无法收回	80,895.24	80,895.24

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
河南威斯顿新能源科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回	60,000.00	60,000.00
重庆天力源新能源科技有限公司	7,205.18	7,205.18	100.00	预计无法收回	7,205.18	7,205.18
合计	70,230,280.09	31,126,775.16			71,230,280.09	31,426,775.16

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,815,509.43	2,090,775.47	5.00
1 至 2 年	5,796,188.50	579,618.85	10.00
2 至 3 年	6,753,589.00	2,026,076.70	30.00
3 年以上	1,668,246.58	1,668,246.58	100.00
合计	56,033,533.51	6,364,717.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	36,314,124.90	1,177,367.86				37,491,492.76
合计	36,314,124.90	1,177,367.86				37,491,492.76

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
航天锂电科技（江苏）有限公司	55,862,149.90		44.24	44.24	16,758,644.97
江西赣锋锂电科技股份有限公司	17,482,248.75		13.85	13.85	874,112.44
广西焱能新能源有限公司	6,056,589.00		4.80	4.80	1,753,976.70
东莞市朗泰通科技股份有限公司	5,487,200.00		4.35	4.35	274,360.00
中山天贸电池有限公司	3,974,300.00		3.15	3.15	397,430.00
合计	88,862,487.65		70.39	70.39	20,058,524.11

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	965,298.65	250,000.00
合计	965,298.65	250,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	250,000.00	965,298.65	250,000.00		965,298.65	
合计	250,000.00	965,298.65	250,000.00		965,298.65	

3、期末公司已质押的应收款项融资

无

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	81,250,225.96	-
合计	81,250,225.96	-

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,714,001.55	93.50	11,869,524.12	87.37
1 至 2 年	28,846.55	0.18	1,654,310.84	12.18
2 至 3 年	951,140.61	6.04	22,640.50	0.17
3 年以上	43,587.24	0.28	38,837.24	0.29
合计	15,737,575.95	100	13,585,312.70	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
国网江西省电力有限公司	2,588,070.36	16.45
苏州庞特智能科技有限公司	2,143,274.40	13.62
浙江新时代中能科技股份有限公司	1,568,000.00	9.96
襄阳泽东新能源发展有限公司	1,152,000.00	7.32
惠州市欣锂新材料有限公司	998,065.20	6.34
合计	8,449,409.96	53.69

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	114,902.04	70,328.99
合计	114,902.04	70,328.99

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	119,054.78	72,135.78
1 至 2 年	2,000.00	2,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	110,000.00	110,000.00
小计	231,054.78	184,135.78
减：坏账准备	116,152.74	113,806.79
合计	114,902.04	70,328.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	231,054.78	100.00	116,152.74	50.27	114,902.04	184,135.78	100.00	113,806.79	61.81	70,328.99
其中：										
账龄组合	231,054.78	100.00	116,152.74	50.27	114,902.04	184,135.78	100.00	113,806.79	61.81	70,328.99
合计	231,054.78	100.00	116,152.74		114,902.04	184,135.78	100.00	113,806.79		70,328.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	119,054.78	5,952.74	5.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
合计	231,054.78	116,152.74	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
上年年末余额	113,806.79			113,806.79
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,345.95			2,345.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	116,152.74			116,152.74

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
上年年末余额	184,135.78			184,135.78
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	44,919.00			44,919.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	231,054.78			231,054.78

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收 款坏账准 备	113,806.79	2,345.95				116,152.74
合计	113,806.79	2345.95				116,152.74

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	131,054.78	84,135.78
备用金		
预付账款转入	100,000.00	100,000.00
其他		
合计	231,054.78	184,135.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
潍坊正远粉体工程 设备有限公司	预付设备 款	100,000.00	3 年以 上	43.28	100,000.00
新余景祥商业服务 有限公司	房屋押金	72,135.78	1 年以 内	31.22	3,606.79
江西勤诚科技有限 公司	保证金	15,000.00	1 年以 内	6.49	750.00
新余市宏泰房地产	保证金	12,708.00	1 年以	5.50	635.40

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
测绘有限公司			内		
新余市渝泉水业有 限责任公司	保证金	10,000.00	3 年以 上	4.33	10,000.00
合计		209,843.78		90.82	114,992.19

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	22,727,374.16	279,351.52	22,448,022.64	17,514,231.78	2,298,291.00	15,215,940.78
在产品	5,920,099.40	95,488.53	5,824,610.87	2,035,957.62	1,087,140.00	948,817.62
库存商品	119,477,481.50	53,029,674.94	66,447,806.56	146,495,524.02	99,339,570.02	47,155,954.00
周转材料	4,253,501.33		4,253,501.33	4,696,003.50		4,696,003.50
发出商品	12,902,902.62	935,040.45	11,967,862.17	353,740.46	210,040.11	143,700.35
委托加工物资	26,630,911.10	3,810,517.94	22,820,393.16	4,763,059.45	53,052.35	4,710,007.10
合计	191,912,270.11	58,150,073.38	133,762,196.73	175,858,516.83	102,988,093.48	72,870,423.35

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,298,291.00			2,018,939.48		279,351.52
在产品	1,087,140.00			991,651.47		95,488.53
库存商品	99,339,570.02			46,309,895.08		53,029,674.94
发出商品	210,040.11	725,000.34				935,040.45
委托加工物资	53,052.35	3,757,465.59				3,810,517.94
合计	102,988,093.48	4,482,465.93		49,320,486.03		58,150,073.38

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	15,767,162.66	10,483,698.68
待认证进项税额	16,321,140.87	11,001,900.98
合计	32,088,303.53	21,485,599.66

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	243,442,094.35	239,127,698.08
固定资产清理		
合计	243,442,094.35	239,127,698.08

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	62,471,744.93	211,574,900.81	1,944,878.37	22,846,978.25	3,270,751.91	302,109,254.27
2、本期增加金额	13,551,503.67	2,310,595.82	824,070.80	1,562,571.17	3,716.81	18,252,458.27
（1）购置			275,221.24	194,263.87		469,485.11
（2）在建工程转入	13,551,503.67	2,310,595.82	548,849.56	1,368,307.30	3,716.81	17,782,973.16
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3、本期减少金额			220,373.61	10,249.00		230,622.61
（1）处置或报废			220,373.61	10,249.00		230,622.61
（2）处置子公司						
（3）转入投资性房地产						
（4）其他转出						
4、期末余额	76,023,248.60	213,885,496.63	2,548,575.56	24,399,300.42	3,274,468.72	320,131,089.93
二、累计折旧						
1、期初余额	6,746,938.51	48,565,086.12	971,384.94	5,700,874.22	997,272.40	62,981,556.19
2、本期增加金额	1,553,243.76	10,103,543.56	162,262.81	1,883,449.79	171,348.17	13,873,848.09
（1）计提	1,553,243.76	10,103,543.56	162,262.81	1,883,449.79	171,348.17	13,873,848.09
（2）企业合并增加						
（3）其他						
3、本期减少金额			156,672.15	9,736.55		166,408.70
（1）处置或报废			156,672.15	9,736.55		166,408.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						
4、期末余额	8,300,182.27	58,668,629.68	976,975.60	7,574,587.46	1,168,620.57	76,688,995.58
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	67,723,066.33	155,216,866.95	1,571,599.96	16,824,712.96	2,105,848.15	243,442,094.35
2、期初账面价值	55,724,806.42	163,009,814.69	973,493.43	17,146,104.03	2,273,479.51	239,127,698.08

3、暂时闲置的固定资产

无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新材料 1#厂房	16,273,961.97	正在办理中
新材料原料仓	6,517,323.07	正在办理中
新材料成品仓	6,653,049.05	正在办理中

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	95,511,384.06	990,153.83	94,521,230.23	116,295,182.59	990,153.83	115,305,028.76
工程物资						
合计	95,511,384.06	990,153.83	94,521,230.23	116,295,182.59	990,153.83	115,305,028.76

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万吨电子专用材料富锂材料项目	91,260,924.42		91,260,924.42	113,259,362.51		113,259,362.51
其他	4,250,459.64	990,153.83	3,260,305.81	3,035,820.08	990,153.83	2,045,666.25
合计	95,511,384.06	990,153.83	94,521,230.23	116,295,182.59	990,153.83	115,305,028.76

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器运输	合计
一、账面原值			
1、期初余额	642,049.45	138,880.05	780,929.50
2、本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3、本期减少金额	642,049.45		642,049.45
(1) 处置	642,049.45		642,049.45
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4、期末余额		138,880.05	138,880.05
二、累计折旧			
1、期初余额	53,504.12	41,664.01	95,168.13
2、本期增加金额		13,888.01	13,888.01
(1) 计提		13,888.01	13,888.01
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3、本期减少金额	53,504.12		53,504.12
(1) 处置	53,504.12		53,504.12
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4、期末余额		55,552.02	55,552.02
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			

项目	房屋及建筑物	机器运输	合计
(3) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		83,328.03	83,328.03
2、期初账面价值	588,545.33	97,216.04	685,761.37

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	315,223.47	31,005,437.00	31,320,660.47
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出			
4、期末余额	315,223.47	31,005,437.00	31,320,660.47
二、累计摊销			
1、期初余额	235,790.13	1,563,579.02	1,799,369.15
2、本期增加金额	17,558.04	407,985.96	425,544.00
(1) 计提	17,558.04	407,985.96	425,544.00
(3) 企业合并增加			
(3) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出			
4、期末余额	253,348.17	1,971,564.98	2,224,913.15
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			

项目	软件	土地使用权	合计
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 转入投资性房地产			
(4) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	61,875.30	29,033,872.02	29,095,747.32
2、期初账面价值	79,433.34	29,441,857.98	29,521,291.32

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	37,607,645.50	5,641,146.83	36,427,931.69	5,464,189.76
资产减值准备	58,776,591.87	8,816,488.78	103,978,247.28	15,596,737.09
可抵扣亏损	297,585,106.88	45,680,251.16	208,572,749.45	31,460,350.18
交易性金融资产公允价值变动	200.00	30.00	200.00	30.00
政府补助	22,562,468.17	5,095,903.07	23,631,246.66	5,347,097.69
股权激励	5,919,943.41	887,991.51	5,919,943.41	887,991.51
租赁负债	59,488.87	8,923.33	59,488.87	8,923.33
合计	422,511,444.70	66,130,734.68	378,589,807.36	58,765,319.56

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	9,846,664.46	1,558,948.97	10,573,412.14	1,674,091.37
使用权资产	685,761.37	102,864.21	685,761.37	102,864.21
合计	10,532,425.83	1,661,813.18	11,259,173.51	1,776,955.58

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	124,151,526.92	124,151,526.92	保证金	银行承兑汇票 保证金	14,180,275.03	14,180,275.03	保证金	银行承兑汇票 保证金
固定资产	91,175,797.18	82,792,848.02	抵押	银行融资抵押	13,375,845.10	10,362,581.50	抵押	银行融资抵押
无形资产	31,005,437.00	28,978,693.74	抵押	银行融资抵押	31,005,437.00	29,386,679.70	抵押	银行融资抵押
合计	246,332,761.10	235,923,068.68			58,561,557.13	53,929,536.23		

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	172,373,676.85	217,700,000.00
贴现借款		
合计	172,373,676.85	217,700,000.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	123,177,089.18	13,588,532.32
合计	123,177,089.18	13,588,532.32

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	163,930,655.56	132,031,291.89
1—2 年	5,982,308.50	6,865,030.27
2—3 年	1,019,215.03	47,727.74
3 年以上	142,496.39	118,600.53
合计	171,074,675.48	139,062,650.43

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	40,443,378.00	17,357,122.08
合计	40,443,378.00	17,357,122.08

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,045,155.18	13,357,254.93	13,356,257.16	2,046,152.95
离职后福利-设定提存计划		731,225.08	731,225.08	
辞退福利	88,600.00	24,144.00	112,744.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	2,133,755.18	14,112,624.01	14,200,226.24	2,046,152.95

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,045,155.18	11,997,935.42	11,996,937.65	2,046,152.95
(2) 职工福利费		774,999.09	774,999.09	
(3) 社会保险费		325,319.62	325,319.62	
其中：医疗保险费		294,151.20	294,151.20	
工伤保险费		31,168.42	31,168.42	
生育保险费				
其他				
(4) 住房公积金		142,831.00	142,831.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		116,169.80	116,169.80	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
(9) 其他短期薪酬				
合计	2,045,155.18	13,357,254.93	13,356,257.16	2,046,152.95

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		708,839.06	708,839.06	
失业保险费		22,386.02	22,386.02	
企业年金缴费				
其他				
合计		731,225.08	731,225.08	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,747.27	
企业所得税	6,514.00	
个人所得税	160.00	
房产税	162,618.91	79,122.26

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	155,749.33	155,749.33
城市维护建设税	487.36	
教育费附加	292.42	
地方教育费附加	194.95	
环境保护税	575.32	4,544.64
印花税	202,241.87	50,651.88
合计	538,581.43	290,068.11

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,680,057.95	8,855,819.00
合计	11,680,057.95	8,855,819.00

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	7,155,159.88	6,153,476.00
预提费用	3,852,211.14	2,055,093.30
其他	672,686.93	647,249.70
合计	11,680,057.95	8,855,819.00

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,550,000.00	100,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	27,723.43	682,902.44
合计	1,577,723.43	782,902.44

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,257,639.14	2,256,425.87
已背书未终止确认的应收票据	50,377,589.71	18,236,854.06
合计	55,635,228.85	20,493,279.93

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	96,930,000.00	89,683,827.47
保证借款	24,900,000.00	24,950,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,550,000.00	100,000.00
合计	120,280,000.00	114,533,827.47

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	93,743.40	766,299.00
减：未确认融资费用	6,817.14	23,907.69
一年内到期的租赁负债	27,723.43	682,902.44
租赁负债净额	59,202.83	59,488.87

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	20,000,000.00	
专项应付款		
合计	20,000,000.00	

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,631,246.66	400,000.00	1,068,778.44	22,962,468.22	政府补助形成
合计	23,631,246.66	400,000.00	1,068,778.44	22,962,468.22	

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼		

项目	期末余额	上年年末余额
待执行的亏损合同	2,529,306.74	
合计	2,529,306.74	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	271,500,000.00						271,500,000.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,505,031.39			25,505,031.39
其他资本公积	5,919,943.41	1,264,166.66		7,184,110.07
合计	31,424,974.80	1,264,166.66		32,689,141.46

注：本期其他资本公积增加 1,264,166.66 元系股份支付产生。

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,379,859.22			14,379,859.22
合计	14,379,859.22			14,379,859.22

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-102,061,453.39	128,282,515.17
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-102,061,453.39	128,282,515.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	-37,386,092.42	-113,144,480.43
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		

项目	本期金额	上期金额
利润归还投资		
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
应付永续债利息		
应付现金股利或利润		
分公司上交利润		
转增资本		
其他减少		
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		
其他调整因素		
期末未分配利润	-139,447,545.81	15,138,034.74

(三十四) 营业收入和营业成本

(三十四) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,360,822.06	228,578,169.59	181,711,969.10	246,537,709.92
其他业务	4,326,834.00	1,858,833.28	2,802,544.77	5,467.87
合计	188,687,656.06	230,437,002.87	184,514,513.87	246,543,177.79

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	297,403.61	158,244.52
土地使用税	311,498.66	199,126.57
城市维护建设税	801.45	4,016.42
教育费附加	480.87	2,409.86
地方教育费附加	320.59	1,806.57
环境保护税	1,696.40	6,442.85
印花税	273,178.58	128,418.93

项目	本期金额	上期金额
合计	885,380.16	500,465.72

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	219,356.87	208,769.10
业务招待费	144,984.99	152,955.27
办公费	19,839.79	23,556.39
差旅费	70,382.65	76,706.00
股权激励	25,000.00	25,000.00
其他	71,653.15	156,732.26
合计	551,217.45	643,719.02

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,011,583.12	2,639,550.30
折旧费	348,327.12	309,481.69
无形资产摊销		367,144.38
股权激励	864,166.66	1,385,000.00
业务招待费	267,693.98	578,280.39
办公费	84,417.53	94,420.07
差旅费	61,385.18	53,104.82
咨询服务费	1,079,139.84	2,066,565.42
诉讼费		16,782.84
其他	1,573,458.67	2,461,246.14
合计	7,290,172.10	9,971,576.05

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,903,880.10	2,352,710.84
折旧费	1,258,724.26	451,738.45
材料费	2,642,931.29	5,256,695.19
燃料动力费	1,922,367.52	3,893,309.91
股权激励	195,000.00	447,500.00
其他	55,700.35	304,817.39
合计	8,978,603.52	12,706,771.78

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,318,667.49	4,036,040.86
其中：银行贷款	5,306,641.02	3,970,733.89
企业借款	0.00	0.00
票据贴息利息费用	51,638.54	62,527.10
租赁负债利息费用	-39,612.07	2,779.87
减：利息收入	223,656.68	464,525.48
其中：金融机构存款	223,656.68	310,708.36
其他	0.00	153,817.12
汇兑损益	0	0
手续费	50,681.53	1,219,962.75
其他	4,969.99	3,035.74
合计	5,150,662.33	4,794,513.87

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,921,663.44	959,572.96
进项税加计抵减	4,673,721.99	0.00
直接减免的增值税		
代扣个人所得税手续费	11,466.09	5,940.86
合计	9,606,851.52	965,513.82

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
衍生金融资产在持有期间的投资收益	1,039,534.01	
处置衍生金融资产取得的投资收益		
银行理财产品的利息收入		
合计	1,039,534.01	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,177,367.86	2,278,928.33
其他应收款坏账损失	-2,345.95	-42,452.30
合计	-1,179,713.81	2,236,476.03

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	12,759,440.49	-47,780,070.27
在建工程减值损失		
合计	12,759,440.49	-47,780,070.27

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	38,440.96		38,440.96
其中：固定资产	38,440.96		38,440.96
违约赔偿收入	10,000.00		10,000.00
合计	48,440.96		48,440.96

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠支出			
其他	2,529,306.74	29,161.28	2,529,306.74
合计	2,529,306.74	29,161.28	2,529,306.74

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,514.00	1,763,767.39
递延所得税费用	-7,480,557.52	-23,872,239.02
合计	-7,474,043.52	-22,108,471.63

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-44,860,135.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,610,095.74

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	211,869.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	
非同一控制下企业合并的影响	
其他	-75,816.78
所得税费用	-7,474,043.52

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-37,386,092.42	-113,144,480.43
本公司发行在外普通股的加权平均数	271,500,000.00	269,000,000.00
基本每股收益	-0.14	-0.42
其中：持续经营基本每股收益	-0.14	-0.42
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-37,386,092.42	-113,144,480.43
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	271,500,000.00	269,000,000.00
稀释每股收益	-0.14	-0.42
其中：持续经营稀释每股收益	-0.14	-0.42
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	8,938,073.08	7,782,483.86
存款利息收入	223,656.68	464,525.48
违约赔偿金收入	10,000.00	
其他营业外收入		
收到经营性往来款	4,697,855.10	3,343,938.46
年初受限货币资金本期收回	14,180,275.03	19,102,163.78
合计	28,049,859.89	30,693,111.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	48,075.81	
费用性支出	5,636,572.39	15,135,172.09
手续费支出	51,236.53	19,845.07
现金捐赠支出		
其他营业外支出	2,529,306.74	
支付经营性往来款	1,924,950.14	17,244,818.64
期末受限货币资金	124,151,526.92	27,264,156.90
合计	134,341,668.53	59,663,992.70

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品收到的现金	-	-
合计	-	-

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品支付的现金	-	-
合计	-	-

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现(未终止确认部分)收入	-	4,832,442.89
合计	-	4,832,442.89

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资性票据款		47,577,006.78
借款担保费支付的现金		
租赁负债支付的现金	615,852.98	15,623.90
合计	615,852.98	47,592,630.68

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-37,386,092.42	-113,144,480.43
加：信用减值损失	1,179,713.81	-2,236,476.03
资产减值准备	-44,838,020.10	47,780,070.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,873,848.09	8,788,250.63
使用权资产折旧	13,888.01	13,888.00
无形资产摊销	425,544.00	421,238.40
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-38,440.96	
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,267,028.95	4,036,040.86
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,039,534.01	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-7,365,415.12	-23,793,397.39
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-115,142.40	-78,841.63
存货的减少(增加以“—”号填列)	-16,053,753.28	70,959,570.98
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-150,583,831.28	164,122,228.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	204,674,465.09	-126,058,998.14
其他	1,264,166.66	2,285,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-30,721,574.96	33,094,093.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,893,636.89	19,963,275.66
减：现金的期初余额	95,782,643.00	7,187,319.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,889,006.11	12,775,955.80

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	44,893,636.89	19,963,275.66
其中：库存现金	13,826.00	2,388.00
可随时用于支付的银行存款	44,879,810.89	19,960,887.66
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	44,893,636.89	19,963,275.66

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	-39,612.07	2,779.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员人工	3,098,880.10	2,800,060.84
直接投入	6,172,733.51	11,012,120.85

项目	本期金额	上期金额
折旧费	1,258,724.26	451,738.45
其他费用	2,583,660.42	5,051,063.81
合计	13,113,998.29	19,314,983.95

七、合并范围的变更

本报告期新增全资子公司新余锂想新能源有限公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	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	
江西智锂新材料有限公司	10,000.00	江西新余	江西新余	电子专用材料制造	100.00		投资设立
新余锂想新能源有限公司	1,000.00	江西新余	江西新余	贸易	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助：

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021 年江西第三批省级工业发展专项（省级中小企业发展专项）	2,200,000.00	109,999.98	109,999.98	其他收益
新余市渝水区发展和改革委员会智锂科技年产 4000 吨电子专用材料锰酸锂项目	1,000,000.00	49,999.98	49,999.98	其他收益
土地奖励款确认收益	18,175,570.00	908,778.48		其他收益
合计	21,375,570.00	1,068,778.44	159,999.96	

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
新余市渝水区科学技术局 2020 年度研发投入后补助（余科发 2022 744 号）	70,000.00		70,000.00
新余市渝水区工业和信息化局 2021 年省级专精特新企业奖励	20,000.00		20,000.00
新余市渝水区科学技术局 2021 年科创券及其他科技创新发展资金	445,000.00		445,000.00
新余经济开发区管理委员会不停工补贴	6,000.00		6,000.00
新余市渝水区工业和信息化局 2020 年新余市锂电产业发展专项资金	125,286.00		125,286.00
新余市工业和信息化局 2020 年度锂电发展产业专项资金	125,287.00		125,287.00
新余市渝水区就业创业服务中心岗前培训补贴	8,000.00		8,000.00
新余市渝水区科学技术局 2023 年全企研发覆盖一等奖	200,000.00	200,000.00	
新余市渝水区科学技术局 2023 年第三批市级科技专项资金	100,000.00	100,000.00	
新余市渝水区科学技术局 2022 年度研发投入后补助	50,000.00	50,000.00	
新余市渝水区工业和信息化局柔性特聘人才项目奖励	100,000.00	100,000.00	
新余市渝水区工业和信息化	90,000.00	90,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
化局鼓励企业建设研发平台			
新余市渝水区工业和信息化局鼓励企业开发新产品	53,400.00	53,400.00	
新余市渝水区工业和信息化局支持企业倍增发展	300,000.00	300,000.00	
新余市渝水区工业和信息化局渝水区 2022 年推动工业高质量发展三十条资	1,034,600.00	1,034,600.00	
新余经济开发区管理委员会表彰奖励款	20,000.00	20,000.00	
新余市渝水区科学技术局(2023 年省级高成长性企业奖补（余科发[2024]）	100,000.00	100,000.00	
新余市渝水区工业和信息化局（2021 年度新余市锂电产业发展专项资金）	150,000.00	150,000.00	
新余市渝水区科学技术局 2024 年市级科技专项资金（科技政策奖励第一）	42,000.00	42,000.00	
江西省科学技术协会（海智工作站建站资助）	100,000.00	100,000.00	
新余经济开发区管理委员会表彰奖励款	20,000.00	20,000.00	
新余经济开发区管理委员会表彰奖励款扶持企业发展金（税返）	1,492,885.00	1,492,885.00	
合计	4,652,458.00	3,852,885.00	799,573.00

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	23,631,246.66	400,000.00		1,068,778.44			22,962,468.22	

(二) 政府补助的退回

无

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1、信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以

单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告口剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2、已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;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;债务人很可能破产或进行其他财务重组;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;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、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		172,373,676.85				172,373,676.85	172,373,676.85
应付票据		123,177,089.18				123,177,089.18	123,177,089.18
应付账款		163,930,655.56	5,982,308.50	1,161,711.42		171,074,675.48	171,074,675.48
其他应付款		8,370,697.28	1,865,474.86	1,443,885.81		11,680,057.95	11,680,057.95
1 年内到期的非流动负债		1,577,723.43				1,577,723.43	1,577,723.43
长期借款			42,200,000.00	78,080,000.00		120,280,000.00	120,280,000.00
长期应付款				20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
合计		469,429,842.30	50,047,783.36	100,685,597.23		620,163,222.89	620,163,222.89

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款			217,700,000.00				217,700,000.00
应付票据			13,588,532.32				13,588,532.32
应付账款			132,031,291.89	6,865,030.27	166,328.27		139,062,650.43

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
其他应付款			5,428,493.52	778,772.67	2,648,552.81		8,855,819.00
1 年内到期的非流动负债			782,902.44				782,902.44
长期借款				114,533,827.47			114,533,827.47
合计			369,531,220.17	122,177,630.41	2,814,881.08		494,523,731.66

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

2、 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司无以外币计价的金融资产和金融负债，无汇率风险。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为沈怀国，截止 2024 年 6 月 30 日，沈怀国直接持有公司 9,650 万股股份，持股比例为 35.54%，并通过新余智锂企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 3.68%股权，沈怀国直接及间接控制公司股权比例合计为 39.22%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(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
李柠	公司实际控制人、董事沈怀国的配偶
李承霖	公司董事
江西赣锋锂业集团股份有限公司	公司董事李承霖的父亲控制，公司董事杨满英担任财务总监、副总裁的企业
宁都县赣锋锂业有限公司	江西赣锋锂业集团股份有限公司直接或间接控制的企业
江西赣锋循环科技有限公司	江西赣锋锂业集团股份有限公司直接或间接控制的企业
奉新赣锋锂业有限公司	江西赣锋锂业集团股份有限公司直接或间接控制的企业
江西赣锋锂电科技股份有限公司	江西赣锋锂业集团股份有限公司直接或间接控制的企业
江西赣锋检测咨询服务有限公司	江西赣锋锂业集团股份有限公司直接或间接控制的企业
新余赣锋化工机械设备有限公司	江西赣锋锂业集团股份有限公司直接或间接控制的企业
丰城赣锋锂业有限公司	江西赣锋锂业集团股份有限公司直接或间接控制的企业
新余赣美装饰工程有限公司	江西赣锋锂业集团股份有限公司直接或间接控制的企业
惠州赣锋锂电科技有限公司	江西赣锋锂业集团股份有限公司直接或间接控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江西赣锋锂业集团股份有限公司	碳酸锂	39,545,430.54	7,295,575.22
江西赣锋锂业集团股份有限公司	氢氧化锂	514,500.00	
江西赣锋锂业集团股份有限公司	委托加工碳酸锂		638,432.83
宁都县赣锋锂业有限公司	碳酸锂	29,936,711.85	
江西赣锋循环科技有限公司	无水磷酸铁	185,840.70	
江西赣锋锂电科技股份有限公司	塑料制品-回收卡板	20,575.22	
新余赣锋运输有限公司	车辆租赁费		18,511.50
江西赣锋检测咨询服务有限公司	检测服务		85,849.06

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江西赣锋锂电科技股份有限公司	磷酸铁锂	17,060,649.33	75,573,400.44
惠州赣锋锂电科技有限公司	锰酸锂	-6,599,112.98	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈怀国、李柠	10,000,000.00	2023-12-4	2024-11-26	否
沈怀国、李柠、李承霖	100,000,000.00	2023-6-30	2024-8-7	否
沈怀国、李柠	25,000,000.00	2023-3-22	2029-3-21	否
沈怀国、李柠	100,000,000.00	2023-1-6	2024-1-6	是
沈怀国、李柠	30,000,000.00	2023-5-25	2024-7-26	否
沈怀国、李柠	10,000,000.00	2023-12-14	2024-12-13	否
沈怀国、李柠	145,000,000.00	2023-7-5	2028-7-5	否
沈怀国、李柠	20,000,000.00	2024-3-11	2026-3-11	否
沈怀国	8,000,000.00	2024-3-25	2025-3-25	否
沈怀国、李柠	20,000,000.00	2024-5-16	2025-5-15	否
沈怀国	55,000,000.00	2024-6-3	2025-6-2	否
沈怀国	20,000,000.00	2024-6-26	2027-6-26	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,313,919.23	1,401,299.64

4、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西赣锋锂电科技股份有限公司	17,482,248.75	874,112.44	32,649,314.75	1,632,465.74

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	宁都县赣锋锂业有限公司	29,399,110.20	12,213,668.20
应付账款	江西赣锋锂业集团股份有限公司	43,784,267.37	17,238,571.96
应付账款	丰城赣锋锂业有限公司		11,381,300.00
应付账款	江西赣锋循环科技有限公司	185,840.70	
应付账款	江西赣锋锂电科技股份有限公司	23,250.00	
合同负债	惠州赣锋锂电科技有限公司	8,814,334.25	17,122,831.86
其他应付款	江西赣锋检测咨询服务有限公司		48,300.00
其他流动负债	惠州赣锋锂电科技有限公司	1,145,863.45	2,225,968.14

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	本期	上期
公司本期授予的各项权益工具总额	无	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无	无
公司本期失效的各项权益工具总额	100,000.00	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期	上期
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次无关联第三方受让公司股权价格	最近一次无关联第三方受让公司股权价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层的最佳估计	公司管理层的最佳估计
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,072,499.99	3,960,833.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,264,166.66	2,285,000.00

其他说明：2022 年 3 月 22 日，智锂科技召开 2022 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于实行员工股权激励的议案》。根据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规、规范性文件及《江西智锂科技股份有限公司章程》的相关规定，对公司核心员工进行股权激励。股权激励的具体安排为公司实际控制人沈怀国将其持有的公司 0.3899%股份（对应公司 100 万股股份）以及持有的员工持股平台新余智锂企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“新余智锂”)的 89.90%财产份额(对应公司 3.5049%的股份，计 899 万股股份)转让予被激励员工。本次股权激励参考最近一次无关联第三方受让公司股权价格（2.5 元/注册资本）作为公允价值，对应智锂科技估值 64,125.00 万元。为体现激励效应，被激励员工的实际入股价格为 1 元/股。本次入股价格与公允价值的差额已进行股份支付处理。

十四、承诺及或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

1、出售子公司新余锂想的事项说明

2024 年 8 月 23 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司拟出售全资子公司新余锂想新能源有限公司的议案》，因战略发展需要，拟出售全资子公司新余锂想新能源有限公司（简称“新余锂想”）100%的股权。本次交易预计不会达到《非上市公众公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组的相关标准，故本次交易不构成重大资产重组。鉴于新余锂想系于 2024 年 4 月 26 日新成立，本次交易的转让价格将按照新余锂想截至 2024 年 8 月 31 日经审计的净资产值作价，转让价格预计不高于 1,500 万元。本次交易将导致公司合并报表范围发生变化，本次转让完成后，公司不再持有新余锂想的股权，新余锂想不再纳入合并报表范围。

十六、其他重要事项

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,815,509.43	49,325,028.41
1 至 2 年	5,796,188.50	64,749,814.14
2 至 3 年	62,705,839.32	108,955.18
3 年以上	15,946,276.35	15,846,526.19
小计	126,263,813.60	130,030,323.92
减：坏账准备	37,491,492.76	36,314,124.90
合计	88,772,320.84	93,716,199.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	70,230,280.09	55.62	31,126,775.16	44.32	39,103,504.93	71,230,280.09	54.78	31,426,775.16	44.12	39,803,504.93
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,033,533.51	44.38	6,364,717.60	11.36	49,668,815.91	58,800,043.83	45.22	4,887,349.74	8.31	53,912,694.09
其中：										
账龄组合	56,033,533.51	44.38	6,364,717.60	11.36	49,668,815.91	58,800,043.83	45.22	4,887,349.74	8.31	53,912,694.09
合计	126,263,813.60	100.00	37,491,492.76		88,772,320.84	130,030,323.92	100.00	36,314,124.90		93,716,199.02

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
新余光大远航动力新能源有限公司	494,876.00	494,876.00	100.00	预计无法收回	494,876.00	494,876.00
宁夏科捷锂电池股份有限公司	2,204,514.87	2,204,514.87	100.00	预计无法收回	2,204,514.87	2,204,514.87
江西江沃新能源科技有限公司	2,625,384.50	2,625,384.50	100.00	预计无法收回	2,625,384.50	2,625,384.50
深圳市迪凯能科技有限公司	492,127.38	492,127.38	100.00	预计无法收回	492,127.38	492,127.38
深圳瑞隆新能源科技有限公司	2,536,879.35	2,536,879.35	100.00	预计无法收回	2,536,879.35	2,536,879.35
南平市夷正电池有限公司	904,677.35	904,677.35	100.00	预计无法收回	904,677.35	904,677.35
江西瑞隆锂电科技有限公司	485,708.54	485,708.54	100.00	预计无法收回	485,708.54	485,708.54
南平中大湘宏新能源科技有限公司	1,003,679.58	1,003,679.58	100.00	预计无法收回	1,003,679.58	1,003,679.58
东莞市鑫通泰实业有限公司	2,510,182.20	2,510,182.20	100.00	预计无法收回	2,510,182.20	2,510,182.20
淮北市作科新能源有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00	预计无法收回	960,000.00	960,000.00
航天锂电科技（江苏）有限公司	55,862,149.90	16,758,644.97	30.00	预计部分无法收回	56,862,149.90	17,058,644.97
江西飞扬新能源有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回	2,000.00	2,000.00
江西省世道新能源科技有限公司	80,895.24	80,895.24	100.00	预计无法收回	80,895.24	80,895.24
河南威斯顿新能源科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回	60,000.00	60,000.00
重庆天力源新能源科技有限公司	7,205.18	7,205.18	100.00	预计无法收回	7,205.18	7,205.18
合计	70,230,280.09	31,126,775.16			71,230,280.09	31,426,775.16

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,815,509.43	2,090,775.47	5
1 至 2 年	5,796,188.50	579,618.85	10
2 至 3 年	6,753,589.00	2,026,076.70	30
3 年以上	1,668,246.58	1,668,246.58	100
合计	56,033,533.51	6,364,717.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款 坏账 准备	36,314,124.90	1,177,367.86				37,491,492.76
合计	36,314,124.90	1,177,367.86				37,491,492.76

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
航天锂电 科技（江 苏）有限 公司	55,862,149.90	-	55,862,149.90	44.24	16,758,644.97
江西赣锋 锂电科技 股份有限 公司	17,482,248.75	-	17,482,248.75	13.85	874,112.44
广西焱能 新能源有 限公司	6,056,589.00	-	6,056,589.00	4.8	1,753,976.70
东莞市朗 泰通科技 股份有限 公司	5,487,200.00	-	5,487,200.00	4.35	274,360.00
中山天贸 电池有限	3,974,300.00	-	3,974,300.00	3.15	397,430.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司					
合计	88,862,487.65	-	88,862,487.65	70.39	20,058,524.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	114,902.04	70,328.99
合计	114,902.04	70,328.99

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	119,054.78	72,135.78
1 至 2 年	2,000.00	2,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	110,000.00	110,000.00
小计	231,054.78	184,135.78
减：坏账准备	116,152.74	113,806.79
合计	114,902.04	70,328.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	231,054.78	100.00	116,152.74	50.27	114,902.04	184,135.78	100.00	113,806.79	61.81	70,328.99
其中：										
账龄组合	231,054.78	100.00	116,152.74	50.27	114,902.04	184,135.78	100.00	113,806.79	61.81	70,328.99
关联方组合										
合计	231,054.78	100.00	116,152.74		114,902.04	184,135.78	100.00	113,806.79		70,328.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	119,054.78	5,952.74	5.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
合计	231,054.78	116,152.74	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	113,806.79			113,806.79
上年年末余额在本期				
--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	2345.95			2345.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	116,152.74			116,152.74

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	70,328.99			70,328.99
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	44,573.05			44,573.05
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	114,902.04			114,902.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应 收款坏 账准备	113,806.79	2,345.95				116,152.74
合计	113,806.79	2,345.95				116,152.74

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	131,054.78	84,135.78
备用金		
代扣代缴款项		
预付账款转入	100,000.00	100,000.00
其他		
合并范围内关联方款项		
合计	231,054.78	184,135.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末余 额
潍坊正远粉 体工程设备 有限公司	预付设 备款	100,000.00	3 年以 上	43.28	100,000.00
新余景祥商 业服务有限 公司	房屋押 金	72,135.78	1 年以 内	31.22	3,606.79

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西勤诚科技有限公司	保证金	15,000.00	1 年以内	6.49	750.00
新余市宏泰房地产测绘有限公司	保证金	12,708.00	1 年以内	5.50	635.40
新余市渝泉水业有限责任公司	保证金	10,000.00	3 年以上	4.33	10,000.00
合计		209,843.78		90.82	114,992.19

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,000,000.00		110,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	110,000,000.00		110,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
江西智锂新材料有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
新余锂想新能源有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	100,000,000.00		10,000,000.00				110,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,360,822.06	222,802,721.61	181,711,969.10	246,537,709.92
其他业务	4,745,215.77	2,925,204.97	2,802,544.77	5,467.87
合计	189,106,037.83	225,727,926.58	184,514,513.87	246,543,177.79

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
衍生金融资产在持有期间的投资收益	1,039,534.01	
处置衍生金融资产取得的投资收益		
银行理财产品的利息收入		
合计	1,039,534.01	

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,440.96	
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	4,921,663.44	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,519,306.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,440,797.66	
所得税影响额	611,793.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,829,004.53	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.02	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.95	-0.14	-0.14

江西智锂科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	38,440.96
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	4,921,663.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,519,306.74
非经常性损益合计	2,440,797.66
减：所得税影响数	611,793.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,829,004.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

根据 2023 年 6 月 12 日全国股转公司出具的《关于同意江西智锂科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]1140 号），同意本公司定向发行不超过 5000 万股新股，有效期 12 个月。

在综合考虑公司实际情况并与发行对象沟通协商后，公司决定终止本次股票定向发行，并终止一切与本次股票发行相关的授权事项。2024 年 5 月 28 日，智锂科技召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了终止本次股票定向发行的议案。详见公司在全国股转公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于终止股票定向发行的公告》（公告编号：2024-030）。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用