



安达科技
830809



2025

半年度报告



安达科技官方公众号

贵州安达科技能源股份有限公司

Guizhou Anda Energy Technology co.,Ltd

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和经营情况	6
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	122

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司/本公司/安达科技	指	贵州安达科技能源股份有限公司
安达化工	指	公司前身贵州省开阳安达磷化工有限公司
上达磷化工	指	贵州开阳上达磷化工有限公司（公司前身安达化工于 2013 年 9 月 30 日分立后的新设企业）
刘建波家族	指	包括刘国安、刘建波、朱荣华、李忠四人，其中刘国安为刘建波之父，朱荣华为刘建波之母，李忠为刘建波之配偶
贵阳安达	指	贵阳安达科技能源有限公司（公司全资子公司）
开阳安达	指	贵州开阳安达科技能源有限公司（公司全资子公司）
长顺安达	指	贵州长顺安达科技能源有限公司（公司全资子公司）
南宁安达	指	南宁安达新能源科技有限公司（公司全资子公司）
安达新材	指	贵州安达新能源材料有限公司（公司全资子公司）
中通博纳	指	北京中通博纳国际贸易有限责任公司
息烽发展银行	指	息烽发展村镇银行有限责任公司
盘江电投	指	贵州盘江电投配售电有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
股东大会/股东会	指	贵州安达科技能源股份有限公司股东大会/股东会
董事会	指	贵州安达科技能源股份有限公司董事会
监事会	指	贵州安达科技能源股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《贵州安达科技能源股份有限公司章程》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
贵州证监局	指	中国证券监督管理委员会贵州监管局
北交所	指	北京证券交易所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及其相关方
中创新航	指	中创新航科技集团股份有限公司及其相关方
中天储能	指	中天储能科技有限公司
派能科技	指	上海派能能源科技股份有限公司及相关方
欣旺达	指	欣旺达电子股份有限公司及其相关方
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
SMM	指	上海有色网，全称 Shanghai Metals Market
高工锂电、GGII	指	高工产研锂电研究所
中汽协	指	中国汽车工业协会
国务院	指	中华人民共和国国务院

财政部	指	中华人民共和国财政部
锂电池/锂离子电池/锂电	指	一种可以多次充放电、循环使用的，以锂离子嵌入化合物为正极材料的新型电池
动力电池	指	为电动工具、电动自行车和电动汽车等装置提供电能的化学电源。常用的动力电池包括铅酸电池、镍氢电池、锂离子电池等。本文所提及的动力电池主要为应用于新能源汽车的化学电源
锂电正极材料/锂电池正极材料/正极材料	指	电池的主要组成部分之一，正极材料的性能直接影响了锂电池的各项核心性能指标，常见的正极材料包括钴酸锂正极材料、锰酸锂正极材料、磷酸铁锂正极材料、三元正极材料等
磷酸铁（FP）	指	一种铁盐溶液和磷酸钠、磷酸铵溶液作用产生的盐，又称正磷酸铁
磷酸铁锂（LFP）	指	一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料，主要用于汽车动力电池和储能电池，又称磷酸亚铁锂，化学式为 LiFePO_4
三元材料/三元正极材料	指	以镍盐、钴盐、锰盐或镍盐、钴盐、铝盐为原料制成的三元复合正极材料，是锂电池正极材料之一
钴酸锂（LCO）	指	一种层状结构的金属复合氧化物，是目前小型锂电领域中应用最广泛的正极材料，化学式为 LiCoO_2 ，又称锂钴氧、锂钴复合氧化物
锰酸锂（LMO）	指	一种尖晶石结构的金属复合氧化物，用作锂离子电池的正极材料，化学式为 LiMn_2O_4 ，又称锂锰氧
碳酸锂	指	一种无机化合物，为无色单斜晶系结晶体或白色粉末
比容量	指	一项衡量电池或活性物质放电能力的指标，包括两种，一种是重量比容量，即单位重量的电池或活性物质所能放出的电量；另一种是体积比容量，即单位体积的电池或活性物质所能放出的电量
压实密度	指	极片在一定条件下辊压处理之后，电极表面涂层单位体积内能填充的材料质量。压实密度越高，单位体积的电池内填充的活性物质越多，所提供的电容量就越大。压实密度是材料能量密度的参考指标之一
振实密度	指	在规定条件下容器中的粉末经振实后所测得的单位容积的质量，振实密度是衡量活性材料的重要指标之一
铁磷比	指	磷酸铁中铁元素与磷元素的摩尔数之比。磷酸铁的铁磷比影响最终磷酸铁锂的容量、磁性物质等指标
循环性能	指	表征二次电池使用寿命的一项指标。电池的循环性能越好，电池的使用寿命越长
倍率	指	表征电池充放电能力的一项指标。电池可用的充放电倍率越高，通常意味着电池功率越大，充放电速度越快
能量密度	指	单位体积或单位质量电池所具有的能量，分为体积能量密度（ Wh/L ）和质量能量密度（ Wh/kg ）
新能源汽车	指	采用新型动力系统，完全或者主要依靠新型能源驱动的汽车
储能	指	电能的储存，含物理/机械储能、电化学储能、电磁储能
迪链凭证	指	比亚迪股份有限公司及其下属企业指定的供应链金融信息服务平台开具的供应链融资信用凭证

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	公司证券部办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 3 月 23 日
行业分类	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子专用材料制造（C3985）
主要产品与服务项目	磷酸、磷酸铁、磷酸铁锂的生产和销售；锂、钴、镍等原矿石、半成品、成品以及磷酸铁锂、三元材料、锂电池（各规格、型号）及本企业生产产品等系列研发与制造所需的相关设备、仪器仪表的进出口贸易业务；废旧锂电池拆解回收、材料再生循环利用

普通股总股本（股）	600,450,411
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（刘国安）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘国安、刘建波、朱荣华、李忠），一致行动人为（刘国安、刘建波、朱荣华、李忠和中通博纳）

五、注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构

☒适用 ☐不适用

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

七、自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2024年7月31日，公司2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购股份方案的议案》，公司拟回购股份并用于减少注册资本，回购期限为不超过12个月。 公司本次股份回购期限自2024年7月31日起至2025年7月30日结束，通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份1,400,411股，占公司总股本的0.23%。 目前，公司正在中国结算办理1,400,411股库存股的注销手续，后续将按照相关法律法规完成注销回购股份并减少注册资本工商变更登记手续并依法依规履行信息披露义务。
--

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,536,401,709.72	677,411,158.25	126.80%
毛利率%	0.55%	-9.04%	-
归属于上市公司股东的净利润	-168,273,701.33	-356,710,442.44	52.83%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	-149,143,501.33	-318,304,442.44	53.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-171,412,094.51	-358,884,082.75	52.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-9.75%	-15.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.94%	-15.94%	-
基本每股收益	-0.28	-0.58	51.72%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,439,507,467.41	4,493,216,987.43	-1.20%
负债总计	2,791,738,456.31	2,690,826,575.13	3.75%
归属于上市公司股东的净资产	1,647,769,011.10	1,802,390,412.30	-8.58%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.74	3.00	-8.58%
资产负债率%（母公司）	56.41%	52.84%	-
资产负债率%（合并）	62.88%	59.89%	-
流动比率	0.65	0.61	-
利息保障倍数	-7.18	-13.41	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-116,671,892.01	-435,910,521.00	73.23%
应收账款周转率	4.45	1.48	-
存货周转率	3.23	1.78	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.20%	4.78%	-
营业收入增长率%	126.80%	-62.57%	-
净利润增长率%	52.83%	-48.39%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-138,947.16
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,657,055.74
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	170,480.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,607.71
非经常性损益合计	3,666,980.87
减：所得税影响数	528,587.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,138,393.18

三、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、业务概要

商业模式报告期内变化情况：

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

1、持续科技创新，促进高质量发展

公司秉承创新理念，通过持续的技术创新实现产品的转型升级，成功由传统的磷化工生产企业转型为新材料制造企业。公司坚信，持续研发是实现技术突破和行业进步的关键。在锂离子电池正极材料等新能源前沿领域，公司已取得了一系列具有行业代表性的专利和技术成果。截至本报告期末，公司存续有效的授权专利合计 63 项，其中包括 20 项发明专利，持续的研发创新为公司在全球新能源材料领域的竞争中提供了强大的技术支撑和保障。目前，公司具备前驱体、正极材料及电池一体化的产业链融合优势、技术与研发优势、优质客户合作优势及人才优势，核心团队有着丰富的锂电池材料研发、生产和管

理经验。公司不断探索和实践，巩固自身在行业中的领先地位。

2、显著区位优势，强化竞争优势

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

3、优质客户结构，保障业务稳健发展

公司凭借出色的客户服务能力，精准捕捉各细分领域的市场机会，成功覆盖了比亚迪、中创新航、欣旺达、派能科技等全球知名锂离子电池制造企业，形成了以动力电池应用为主导、储能电池应用为重点前景布局的合理市场结构。公司依托多年磷化工产品及其磷酸盐系列产品的生产经验，在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，能根据客户需求或市场需求进行工艺改进和产品研发，保持产品的市场竞争力，满足不同客户的差异化需求。公司与客户合作粘性较高，与多个头部锂离子电池企业形成了长期可持续的合作关系，有效保障了公司业务平稳健康发展。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。公司将继续抓住新能源汽车产业和储能领域持续增长的重大机遇，通过不断研发以改进产品的工艺和性能，强化自身竞争优势，推动公司绿色可持续发展，为股东创造更好的效益。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	国家级绿色工厂 - 工业和信息化部

七、经营情况回顾

（一）经营计划

回顾锂电池行业的发展脉络，自 2020 年起，在技术突破、巨头示范和政策回暖多重因素驱动下，各路资本加速涌入磷系新能源材料赛道，磷酸铁锂行业开启疯狂扩产模式，推动磷酸铁锂正极材料迅速从供不应求转为供过于求，磷酸铁锂行业出现产能过剩和结构调整双重危机，价格战席卷整个行业。

报告期内，公司实现营业收入 153,640.17 万元，同比增加 126.80%；营业成本 152,792.34 万元，同比增加 106.86%；净利润为-16,827.37 万元，同比增加 52.83%。公司仍处于亏损状态，但经营业绩同比好转，综合毛利由负转正，亏损幅度减小，主要原因如下：

1、产品与市场双轮驱动，推动公司盈利水平修复。报告期内，磷酸铁锂行业震荡调整，为避开内卷严重的中低压密材料市场，大部分磷酸铁锂企业都在积极攻关高压密技术，同时通过降低采购成本、生产成本或积极挺价等措施减亏或争取盈利；但也有许多体量较小或新入场的材料厂为争夺下游订单和抢占市场份额而持续低价竞争。价格方面，报告期内磷酸铁锂材料价格走势基本跟随碳酸锂价格震荡，整体呈现波动下跌趋势；但伴随公司磷酸铁锂三代产品成为主流产品，议价能力更强的三代产品价格上涨并在报告期内得到维持，公司主要产品磷酸铁锂的相对盈利空间有所提升。成本方面，报告期内公司磷酸铁锂产品的生产成本随着主要原材料碳酸锂采购价格下滑而降低；同时得益于下游终端需求的有效拉动，公司客户订单增加，产能利用率同比大幅上涨，单位成本同比大幅降低，综合导致公司磷酸铁锂产品单位成本降低。最终表现为公司磷酸铁锂产品盈利水平大幅好转，推动公司综合毛利由负转正。

2、减值损失影响降低，助推公司业绩好转。历经两年多的调整，碳酸锂及磷酸铁锂材料价格振幅收缩，并在报告期内窄幅震荡，公司根据企业会计准则规定，对原材料、产品等存货进行减值测试并计提相应的资产减值准备同比大幅减少，报告期内公司计提资产减值损失 5,952.70 万元，同比减少 64.82%。

为应对复杂多变的市场环境和生产经营方面的诸多挑战，公司紧密围绕总体发展战略，结合现有研发、工艺、市场、人才等方面的优势，维护现有的客户结构，巩固优质客户资源优势，在持续提升产品性能的前提下，积极推动产品迭代，不断降低产品成本，具体举措如下：

1、聚焦客户需求，提升产品竞争力

公司积极做好客户服务，“以客户需求为导向”核心经营理念继续贯穿报告期。伴随磷酸铁锂行业竞争格局的不断调整，下游电池企业产品路线的分化和技术突破，磷酸铁锂材料高端化、差异化趋势明显，为了与客户建立长期、稳定、有效且可靠的合作机制，公司积极追踪并不断更新客户需求，围绕其需求与建议，通过持续性的产品迭代及差异化定制，推出个性化、高性能产品以获得下游客户的广泛认可，巩固并不断深化与客户合作，助推公司业绩修复。报告期内，公司与比亚迪、中创新航、欣旺达、派能科技、北京卫蓝等知名企业保持稳定的业务合作，有效保障了公司业务稳健发展。

2、持续技术研发，强化竞争优势

公司始终坚持自主创新的核心技术，持续进行技术研发。报告期内，公司研发投入 4,964.50 万元，占营收比重 3.23%。公司已实现新一代磷酸铁锂（第四代）的制备方法，为进一步提升产品品质做足准备。此外，公司拥有从前驱体磷酸铁至正极材料磷酸铁锂的完整工艺流程及完整的电池生产线，利用内部资源对磷酸铁锂进行性能检测，及时获取磷酸铁锂制成电池后的自放电、高低温循环、存储等性能情况，有利于公司缩短产品验证周期，有效保障产品品质，加速产品迭代。

3、落实精细管理，推动降本增效

报告期内，公司进一步规范和优化内部组织结构，以精细化管理为抓手，推动降本增效。一方面，公司积极引进先进的信息化管理平台，提升信息化、数字化、智能化管理水平，对各工作流程进行全流程的监控与持续性的优化调整，强化资源整合能力，助推运营管理水平提升。另一方面，产线自动化改造及生产工艺优化工作也在持续开展，公司充分总结、汲取历史经验教训，通过更科学的设计、更智能的设备和更先进的工艺推动降本增效。

4、合理规划产能布局，保障重点项目进度

报告期内，公司充分权衡外部扩张需求及内部发展规划，筹划下一阶段产能建设。截至报告期末，公司已具备 15 万吨/年磷酸铁及 15 万吨/年磷酸铁锂产能，在建项目有 24 万吨/年磷酸铁锂项目、45 万吨/年磷酸铁锂前驱体项目和 1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用项目。鉴于磷酸铁锂材料高端化、差异化趋势明显，高端磷酸铁锂材料供需紧缺，同时基于保持合理的市场占有率及丰富产品矩阵的需要，公司将根据市场需求变化及公司实际情况酌情推进上述项目的建设，上述项目全部完工后，公司将形成 39 万吨/年磷酸铁锂、60 万吨/年前驱体及 1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用的生产规模，产能的提升与产品的多元化将有效提升公司在新能源材料领域的市场竞争力。

5、畅通招聘渠道，强化队伍建设

伴随行业逐步走出低谷，公司深知人才是企业发展的第一生产力。报告期内，公司线上招聘与线下招聘并行，校园招聘与社会招聘互为补充，不断进行人才吸纳，积极补充人才蓄水池，调整员工结构，提升员工整体素质水平。同时，公司为员工搭建“内部+外部”相结合的人才培训及管理体系，提供管理类、技术类等不同渠道的培养与晋升机制，多渠道引进并多维度培育人才，为公司组建行业先进水平的管理团队与研发团队，为公司应对激烈的行业竞争提供坚实的人才基础。

6、积极推动股份回购，强化投资者回报

2025 年上半年，公司继续积极响应市场对于提升投资者回报的呼吁，多举措并行以提升股东价值，维护广大投资者的利益。为稳定股价并增加股东信心，公司于 2024 年 7 月 31 日实施新一轮回购股份方案，拟使用自有资金回购公司股份，用于注销并相应减少注册资本；经 2025 年 1 月 24 日第四届董事会第十五次会议审议通过，本次股份回购的资金来源变更为“自有资金、自筹资金及金融机构借款”。截至报告期末，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式累计回购公司股份 1,039,600 股，占公司总股本的 0.17%。

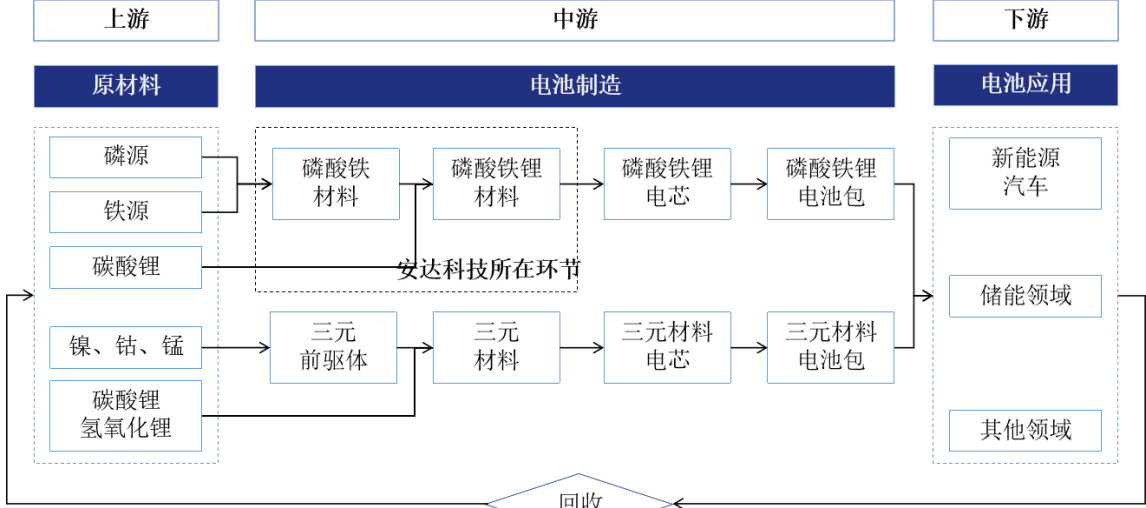
2025 年 7 月 30 日，公司前述回购股份方案实施期限届满，公司回购股份合计 1,400,411 股，占公司总股本的 0.23%，相关内容详见公司 2025 年 7 月 31 日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《回购股份结果公告》（公告编号：2025-055）。目前公司正在积极办理前述股份的注销手续，后续将按照相关法律法规完成工商变更登记手续并依法依规履行信息披露义务。

报告期内公司净利润亏损，但经营业绩有所好转，产能利用率大幅提升，综合毛利由负转正，公司将以扭亏为盈为整体目标，紧密围绕总体发展战略，深耕磷酸铁锂正极材料行业，持续打造并不断提升产品竞争力，聚能聚势，厚植能力；积极拓展新的市场和客户群体，提升品牌形象和市场影响力；进一步强化流程管控和供应链管理，加强内部管理，提高运营效率。同时，公司还将密切关注行业发展趋势

和政策变化，及时调整战略规划和业务布局，把握行业发展机遇，确保在激烈的市场竞争中保持领先地位，为股东和投资者创造更大价值。

（二）行业情况

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

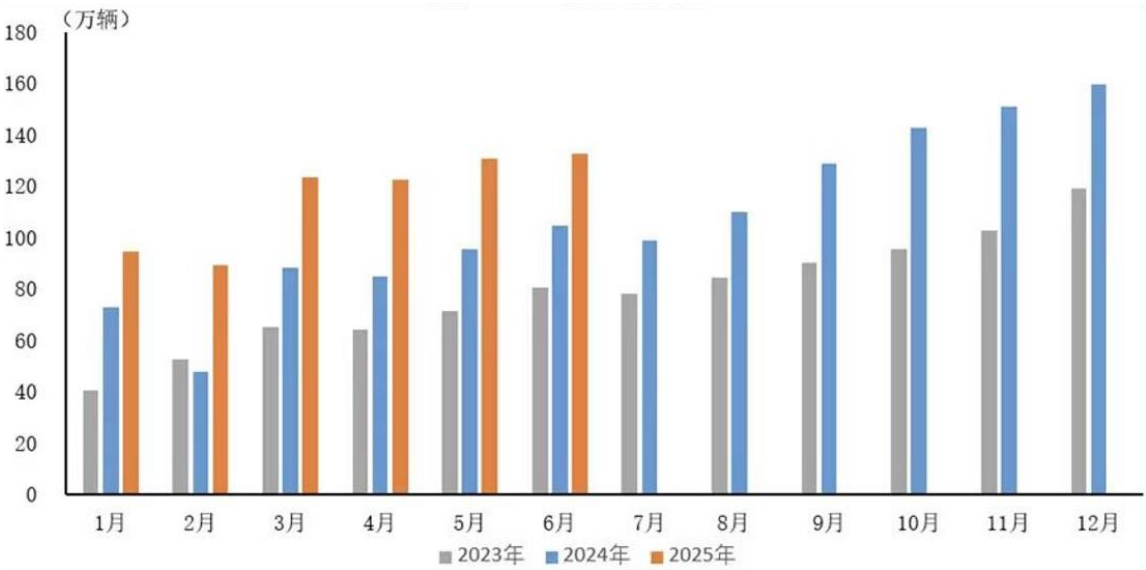


资料来源：公开资料整理

1、新能源汽车及动力电池行业

我国作为全球最大新能源汽车生产与消费市场，在国家产业政策的有力推动、新车型供给的不断丰富、消费者认可度的普遍提升以及基础设施的日益完善等多重因素助推下，连续多年高速发展。报告期内，我国新能源汽车行业延续了高速增长态势，还在全球竞争中展现出强劲韧性。中汽协统计数据显示，2025 年 1-6 月，我国新能源汽车产销分别完成 696.8 万辆和 693.7 万辆，同比分别增长 41.4%和 40.3%，市场渗透率攀升至 44.3%。从市场结构来看，国内外需求呈现“双轮驱动”的良好格局。上半年新能源汽车国内销量约 588 万辆，同比增长 35.5%；出口量达 106 万辆，同比激增 75.2%。从产品结构来看，商用车成为意外增长亮点，插混车型出口表现尤为抢眼。上半年新能源商用车国内销量 35.4 万辆，同比增长 55.9%；出口 4.9 万辆，同比激增 2.3 倍；插混汽车出口 39 万辆，同比增长 2.1 倍，增速远超纯电汽车的 40.2%。种种数据表明，海外市场正成为拉动行业增长的新引擎。

我国新能源汽车月度销量



数据来源：中汽协

得益于新能源汽车与动力电池的产业协同效应，新能源汽车市场的持续扩容，带动了动力电池产业的同步增长。据 GGII 及中国汽车动力电池产业创新联盟数据统计，2025 年 1-6 月我国动力电池出货量为 477GWh，同比增长 49%。电池类型分化趋势进一步加剧，磷酸铁锂电池上半年累计装车 244GWh，同比增长 73%，占动力电池总装车量的 81.4%，主要系磷酸铁锂电池在快充及续航里程方面的短板逐渐弥补，加之海外车企加速切换磷酸铁锂电池带动其出货增长。三元电池装车量 55.5GWh，占比 18.5%，同比下降 10.8%。鉴于三元电池在高端车型与低温性能需求场景中仍具不可替代性，未来市场或呈现“两极分化、长期共存”的格局。

2、储能行业

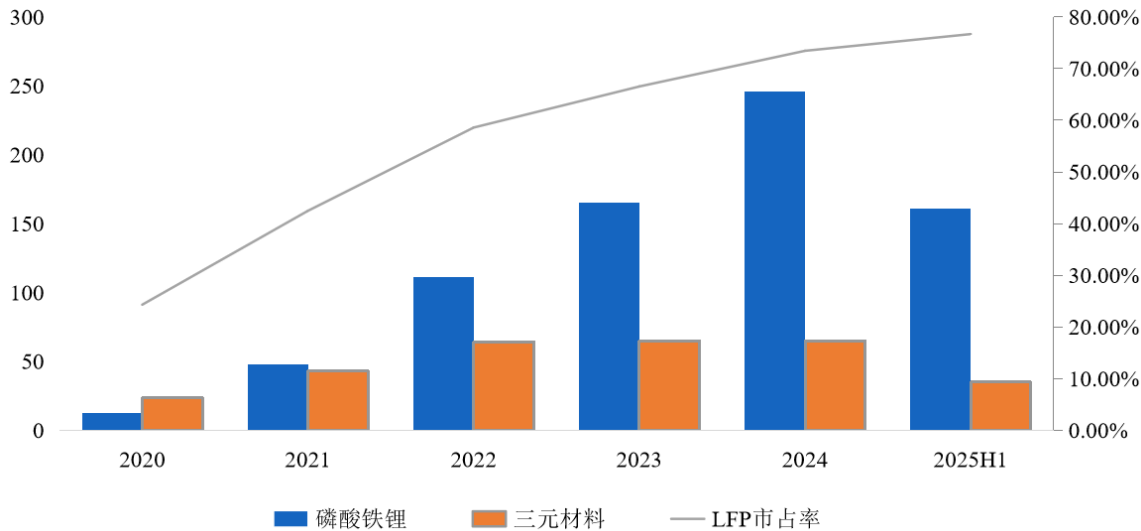
2025 年上半年，源于抢装与提前备货的双重需求，储能市场表现强势。根据 GGII 统计数据，2025 年上半年我国锂电池出货量 776GWh，同比增长 68%。其中储能电池出货量为 265GWh，同比增长 128%，锂离子电池仍为主导技术。从市场结构来看，国内大储市场 5 月底前的抢装行情对上游电芯需求增加明显，后续随着政策驱动转向市场化，对独立共享储能需求预计维持向好。海外方面，美国电力储能需求维持高位，抢出口需求在上半年出现阶段性的小幅爆发；欧洲经历前期去库周期即其他事项影响，户储订单显著回升刺激终端安装需求释放；新兴市场中，中东及东南亚等新兴市场大储需求延续强势。

从产品类型来看，2025 年 314Ah 电芯已完成全面产能切换，其国内市占率突破 70%。规模化生产大幅度摊薄成本，叠加海外订单激增与“531 并网”节点驱动的抢装需求集中释放，整体形成供略大于求的格局，推动 314Ah 电芯价格出现小幅下降。而 280Ah 电芯当前主销注重安全性的欧洲及澳洲市场（该区域市占率超 50%），因供需平衡稳定，对整体价格拉动有限。

2、锂电池正极材料行业

总结 2025 年 1-6 月，由于新能源汽车及储能市场的需求拉动，磷酸铁锂材料出货量稳步上升，进一步夯实其在锂电池正极材料市场的主导地位。GGII 初步调研数据显示，2025 年上半年我国锂电池出货量 776GWh，同比增长 68%。对应 2025 上半年我国正极材料出货量 210 万吨，同比增长 53%。其中磷酸铁锂材料出货 161 万吨，同比增长 68%，占比正极材料总出货量的 77%；三元材料出货 35 万吨，同比增长 15%；钴酸锂与锰酸锂材料出货分别为 5.9 万吨、7.4 万吨，同比增长分别为 28%、25%。

2020-2025年中国正极材料出货量（单位：万吨）



数据来源：GGII

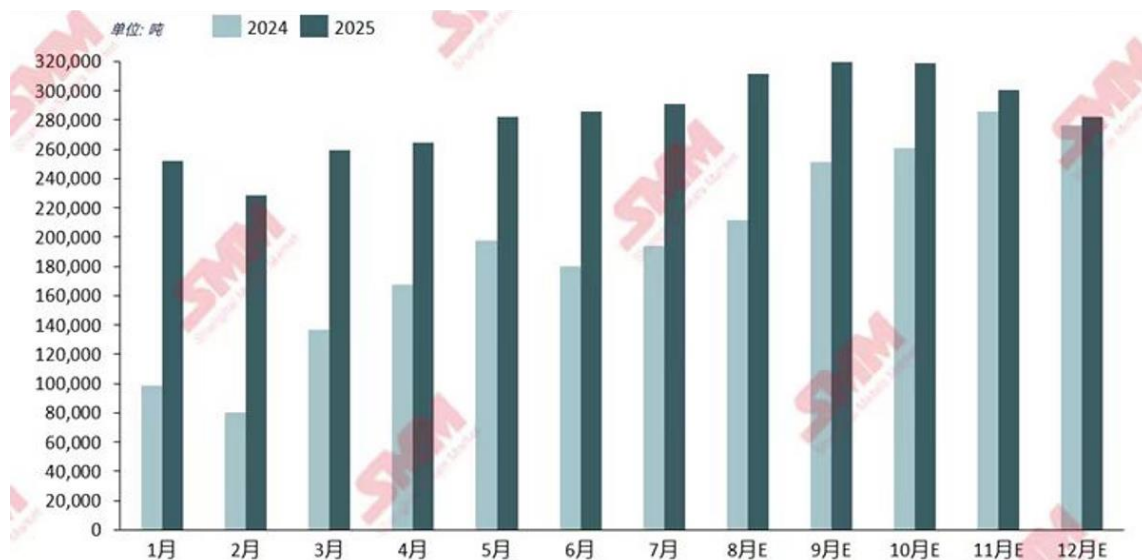
从价格来看，报告期内磷酸铁锂材料价格整体走势依然主要跟随碳酸锂价格波动，整体表现为震荡回落。作为关键原料支撑，碳酸锂在第二季度出现持续快速下降的趋势，导致磷酸铁锂材料价格跟随下跌，平均跌幅超 3000 元/吨。SMM 数据显示，报告期内电池级碳酸锂现货价格在 5.8 万元/吨-7.8 万元/吨上下窄幅波动，整体呈现下跌趋势；期货方面，碳酸锂期货主力合约价格由 8.2 万元/吨跌至 5.8 万元/吨，并在 6 月底迎来反弹；中高端磷酸铁锂材料价格跌破 3 万元/吨关口，三代产品价格向原本二代产品价格靠拢，产品议价能力下滑。



数据来源：SMM

从市场供需来看，2025 年上半年延续了 2024 年下半年的过剩行情。需求方面，SMM 调研数据显示，2025 年上半年我国磷酸铁锂动力电芯总产量约为 367GWh，同比增加 76%；储能电芯总产量约为 208GWh，同比增加 61%；消费电芯总产量约为 7.76GWh，同比增加约 88%；总产量合计约为 583GWh，同比增加 70.6%。折合总需求约为 140 万吨磷酸铁锂正极材料，较上年同期增加约 55 万吨。供给方面，2025 年上半年我国磷酸铁锂材料总产量约为 157 万吨，同比增长 82.3%。然而行业 CR10 有所下滑，由 2024 年上半年的 81% 下滑至今年上半年的 75%，这主要是由于自 2024 年下半年开始，部分磷酸铁锂新进企业低价入局以获得部分头部电池企业订单，新增产能逐步释放，产量逐步增加，行业竞争激烈。

2024-2025E 月度磷酸铁锂产量及预测



数据来源：SMM 基于市场交流的加工数据

综上所述，得益于新能源汽车动力电池与储能行业的双重支撑，报告期内磷酸铁锂正极材料出货量同比增加 68%；但受碳酸锂价格探底及供需结构错配的影响，磷酸铁锂材料整体议价能力随时间递减，产品价格跟随下探。映射在公司上，具体表现为主要产品磷酸铁锂销量同比翻倍增长，盈利水平大幅改善，但尚未实现扭亏为盈。

展望全年，高压密产品成为磷酸铁锂材料企业的必争之地。需求端，新能源汽车下半年有传统旺季作为支撑，叠加国内外储能项目均有当地政府的相关政策支持，储能总体需求向好，预计 2025 年下半年的整体终端需求增量稳定；供给端，产能过剩局面延续，价格战反复，磷酸铁锂材料价格上涨存在阻碍；原料端，碳酸锂价格反弹的持续性问题影响着中游材料厂的采购计划，但碳酸锂价格在下半年大幅反弹的预期仍不明朗，挤压磷酸铁锂价格上行空间；产品方面，二代、三代产品议价能力逐步走低，三代半及四代产品成为磷酸铁锂企业业绩扭转的重要抓手。

（三）新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

（四）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	343,804,342.58	7.74%	400,807,225.21	8.92%	-14.22%
应收票据	61,317,600.96	1.38%	161,375,403.34	3.59%	-62.00%
应收账款	391,065,749.98	8.81%	299,839,511.21	6.67%	30.43%
存货	516,248,907.06	11.63%	428,548,265.69	9.54%	20.46%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,090,866,640.70	47.10%	2,200,169,168.42	48.97%	-4.97%
在建工程	62,410,069.17	1.41%	68,067,550.19	1.51%	-8.31%
无形资产	215,037,898.31	4.84%	217,222,110.33	4.83%	-1.01%
商誉					
短期借款	1,070,550,000.00	24.11%	1,169,476,299.66	26.03%	-8.46%
长期借款	179,950,000.00	4.05%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动资产	60,550,634.35	1.36%	107,069,422.79	2.38%	-43.45%
其他非流动资产	121,930,403.08	2.75%	128,978,555.21	2.87%	-5.46%
应付票据	832,665,067.71	18.76%	680,815,835.80	15.15%	22.30%
应付账款	399,145,626.49	8.99%	340,381,204.47	7.58%	17.26%
合同负债	390,233.10	0.01%	455,064.96	0.01%	-14.25%
应付职工薪酬	12,282,780.22	0.28%	12,483,140.05	0.28%	-1.61%
应交税费	2,094,418.54	0.05%	994,325.56	0.02%	110.64%
一年内到期的非流动负债	198,950,000.00	4.48%	403,500,000.00	8.98%	-50.69%
其他流动负债	64,595,573.42	1.46%	49,835,122.20	1.11%	29.62%

资产负债项目重大变动原因：

应收票据较上年期末减少62.00%，主要是由本期收到的应收票据减少及期初应收票据在本期到期承兑导致；

应收账款较上年期末增加30.43%，主要由于本期公司销售数量及销售价格增加使得销售规模增加，应收账款相应增加；

长期借款较上年期末增加100.00%，主要是因生产经营需要，本期新增长期借款导致；

其他流动资产较上年期末减少43.45%，主要由本期收到增值税留底退税6,042.87万元导致；

应交税费较上年期末增加110.64%，主要由本期应交增值税增加导致；

一年内到期的非流动负债较上年期末减少50.69%，主要由本期偿还到期贷款导致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,536,401,709.72	-	677,411,158.25	-	126.80%

营业成本	1,527,923,395.36	99.45%	738,633,435.04	109.04%	106.86%
毛利率	0.55%	-	-9.04%	-	-
销售费用	4,040,450.69	0.26%	5,847,251.46	0.86%	-30.90%
管理费用	43,900,751.87	2.86%	51,352,533.39	7.58%	-14.51%
研发费用	49,644,961.05	3.23%	112,553,062.62	16.62%	-55.89%
财务费用	40,762,823.97	2.65%	26,016,873.46	3.84%	56.68%
信用减值损失	-2,516,558.39	-0.16%	15,507,904.70	2.29%	-116.23%
资产减值损失	-59,527,043.45	-3.87%	-169,221,161.80	-24.98%	64.82%
其他收益	3,686,112.28	0.24%	2,822,487.68	0.42%	30.60%
投资收益			1.00	0.00%	
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-193,860,778.34	-12.62%	-411,696,124.39	-60.77%	52.91%
营业外收入	84,023.75	0.01%	94,745.10	0.01%	-11.32%
营业外支出	274,218.12	0.02%	407,596.61	0.06%	-32.72%
净利润	-168,273,701.33	-	-356,710,495.17	-	52.83%

项目重大变动原因:

本期营业收入较上年同期增加126.80%，主要原因是2025年上半年，公司磷酸铁锂产品销售数量较上期大幅增加，且销售价格上涨，综合使得本期营业收入大幅增加；

本期营业成本较上年同期增加106.86%，主要原因是本期产品的销售数量大幅增加，使得生产成本相应增加；

本期销售费用较上年同期减少30.90%，主要由本期计提股份支付减少导致；

本期研发费用较上年同期减少55.89%，主要是本期计提股份支付减少，研发合格产品确认为存货的规模较上年同期增加及研发投入较上年同期减少等，综合导致本期研发费用减少；

本期财务费用较上年同期增加56.68%，主要由本期贴现利息支出大幅增加导致；

本期信用减值损失较上年同期增加116.23%，主要是本期应收款项增加导致计提信用减值损失增加；

本期资产减值损失较上年同期减少64.82%，主要是本期产品销售价格增加，计提存货跌价准备减少导致资产减值的损失减少；

本期其他收益较上年同期增加30.60%，主要由本期摊销与资产相关政府补助收益增加导致；

本期营业利润、净利润分别较上年同期增加52.91%、52.83%，主要原因是本期产品销售数量及销售单价增加，同时公司产能利用率提高使得摊销成本降低，综合导致营业利润、净利润同比增长；

本期营业外支出较上年同期减少32.72%，主要原因是本期对外捐赠支出及其他赔偿支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,535,458,815.88	576,699,106.82	166.25%
其他业务收入	942,893.84	100,712,051.43	-99.06%
主营业务成本	1,525,924,651.00	642,469,084.45	137.51%
其他业务成本	1,998,744.36	96,164,350.59	-97.92%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
磷酸铁理	1,429,316,384.92	1,420,053,714.51	0.65%	201.46%	161.95%	增加 14.98个百分点

磷酸铁	104,754,625.64	104,423,687.27	0.32%	3.02%	5.12%	减少 1.99 个百分点
其他	2,330,699.16	3,445,993.58	-47.85%	-97.71%	-96.45%	减少 52.18 个百分点
合计	1,536,401,709.72	1,527,923,395.36	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期 增减%	营业成本比上年同期 增减%	毛利率比上年同期 增减
境内	1,536,369,369.84	1,527,912,656.20	0.55%	126.80%	106.86%	增加 9.59 个百分点
境外	32,339.88	10,739.16	66.79%	100.00%	100.00%	增加 66.79 个百分点
合计	1,536,401,709.72	1,527,923,395.36	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

主营业务收入较上年同期增加 166.25%，主要原因是 2025 年上半年，公司主要产品销售数量较上期大幅增加，且销售价格上涨，综合使得本期主营业务收入大幅增加；
其他业务收入较上年同期减少 99.06%，主要由本期对外销售碳酸锂减少导致；
主营业务成本较上年同期增加 137.51%，主要原因是本期产品的销售数量大幅增加，使得主营业务成本相应增加；
其他业务成本较上年同期减少 97.92%，主要由本期碳酸锂对外销售减少导致该业务成本减少。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-116,671,892.01	-435,910,521.00	73.23%
投资活动产生的现金流量净额	-10,735,126.35	-114,398,574.89	90.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,236,013.45	749,731,279.16	-104.57%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 73.23%，主要原因是本期销售收入大幅增加，使得销售商品、提供劳务收到的现金增加；
本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 90.62%，主要由本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少导致。
本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 104.57%，主要是由于本期取得借款收到的现金减少，同时偿还债务支付的现金增加综合导致。

4、 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

贵阳 安达	全 资 子 公 司	磷酸铁锂 电芯及蓄 电池的研 发、生产 及销售	20,000,000	47,244,434.47	-64,013,363.98	1,393,304.99	-2,903,117.63
开阳 安达	全 资 子 公 司	磷酸铁锂 的研发、 生产及销 售	154,376,000	1,459,696,353.39	42,344,913.09	813,296,615.05	-19,963,646.37
长顺 安达	全 资 子 公 司	电子专用 材料制造	20,000,000				
南宁 安达	全 资 子 公 司	电子专用 材料制造	25,500,000	89,861,908.04	25,472,408.04		-581.46
安达 新材	全 资 子 公 司	电子专用 材 料 制 造、研发 和销售	10,000,000				
息烽 发展 银行	参 股 公 司	吸 收 存 款、发放 贷款	600,000,000	421,711,038.55	111,069,494.48	1,237,247.00	-3,319,858.35
盘江 电投	参 股 公 司	电能购销 等	200,000,000	204,384,307.27	33,684,467.48	76,061,293.46	1,196,072.35

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

（二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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

（三）环境保护相关的情况

√适用 □不适用

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

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

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

√适用 □不适用

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

十三、对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

√适用 □不适用

根据目前上游原材料价格波动、下游需求及市场竞争等情况，公司 2025 年 1-9 月累计净利润预计亏损，净利润区间预计为亏损 2.0 亿元-2.6 亿元。

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、市场竞争进一步加剧导致产能结构性过剩及市场占有率下滑的风险	重大风险事项描述： 2020 年以来，得益于行业政策转变、技术突破等多重因素，新能源汽车和储能行业快速发展，磷酸铁锂正极市场需求快速增长。行业头部企业加速扩产，磷化工、钛白粉等企业跨行业布局磷酸铁及磷酸铁锂材料领域，行业从 2023 年进入高端产能不足，中低端产能

	过剩的结构性产能过剩局面并延续至今。虽然公司与比亚迪、中创新航、中天储能、欣旺达、派能科技等头部企业建立长期稳定可靠的合作关系；但随着磷酸铁锂行业的快速发展，市场竞争不断加剧。若公司无法在技术创新、品质管控、市场开拓、客户合作、成本控制等方面持续提升进而保持相对优势，存在市场占有率下滑、市场空间受限的风险。 应对措施： 面对市场恶性竞争日益加剧的风险，公司将持续通过依靠技术创新和产品升级在市场竞争中脱颖而出。通过继续加大研发投入，进一步提升产品技术性能；通过改进工艺，持续降低产品的制造成本，进一步提升产品毛利率水平，从而巩固公司产品的市场竞争力。
2、主要客户相对集中风险	重大风险事项描述： 报告期内，公司前五大客户收入占年度营业收入比例为 92.41%，主要客户相对集中，主要系公司产品下游应用领域动力电池的市场集中度较高。公司与主要客户维持良好的合作关系，但是如果公司主要客户短期内订单不足、经营情况出现较大不利变化或者回款不及时，可能会对公司的经营情况和业绩产生不利影响。 应对措施： 公司采取开发新的产品、开拓新的客户等举措来降低客户集中度较高的风险。同时，公司的客户也向行业内的知名企业拓展，丰富公司的客户储备，改善公司的客户结构。
3、主要原材料供应风险及价格波动风险	重大风险事项描述： 公司主要产品为磷酸铁锂和磷酸铁，对外采购的主要原材料为碳酸锂、黄磷、铁源和磷酸。受市场供需及政策变化等因素影响，其价格可能出现大幅波动的现象。如果由于未来市场供求关系等原因导致主要原材料市场价格继续大幅波动或供应持续短缺，或行业上下游价格传导出现不畅，而公司未能采取切实有效的措施予以应对，将对公司的采购和生产造成不利影响，进而影响公司的盈利能力。 应对措施： 公司将实时追踪上游原材料价格波动，积极寻求上游资源端的长期且稳定的合作，对于关键原材料进行战略性采购，强化库存管理，以合理的价格锁定长期稳定的供应。
4、核心技术人才流失风险及非专利技术被侵权风险	重大风险事项描述： 公司长期以来一直高度重视研发工作和技术人才，随着新能源产业竞争加剧，行业内企业对人才的争夺也较为激烈，技术人才对企业发展的重要性日益凸显。若因核心技术人员不稳定或其他原因造成公司技术失密，将会削弱公司的技术水平和市场竞争力，从而对公司的发展造成不利影响。此外，公司拥有的部分核心技术为非专利技术，如出现公司非专利技术被侵权而导致公司与竞争对手产生技术纠纷等情形，将对公司发展造成不利影响。 应对措施： 公司将不断完善人才管理制度，运用科学的人才管理策略，加强企业文化建设，增强核心技术人才的主人翁意识。对于非专利技术，公司将加强非专利技术制度建设，建立非专利技术流失预警机制，有效防范和应对被侵权带来的风险。
5、技术路线变动的风险	重大风险事项描述： 新能源汽车动力电池存在锂离子电池、氢燃料电池等多种技术路线。当前应用最为广泛的动力电池为锂离子电池，锂离子电池按正极材料不同分为磷酸铁锂电池、三元材料电池、钴酸锂电池和锰酸锂电池等类型。目前，动力电池使用的正极材料主要为磷酸铁锂和三元材料。公司主要产品为磷酸铁锂，随着电池技术的不断改进和

	突破，如锂电池被其他类型电池替代或其他类型的锂电池正极材料在短期内取得革命性突破，而公司未能及时有效地应对市场变化，将存在被替代的风险及市场空间受限风险，最终对公司未来发展产生不利影响。 应对措施： 公司一直致力于新型材料的研发工作，确保公司产品的各项技术性能处在行业的领先地位。
6、新增产能消化的风险	重大风险事项描述： 为满足下游客户持续快速增长的订单需求，解决产能瓶颈问题，公司加速新增产能建设。报告期内，公司在建的45万吨/年磷酸铁锂前驱体项目及24万吨/年磷酸铁锂项目一期建设进入前期准备阶段，项目建设按计划有序推进。若未来市场需求和行业竞争格局发生重大不利变化，将导致公司新增产能无法顺利消化，进而对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施： 公司将结合行业及下游客户需求，有效保证产品质量，不断改进产品性能指标，优化生产线，降低产品成本，提高市场占有率，有效消耗新增产能。
7、盈利能力受限、亏损的风险	重大风险事项描述： 报告期内，公司营业收入为153,640.17万元，同比增加126.80%；净利润为-16,827.37万元，同比减亏52.83%。报告期内，虽然碳酸锂价格整体震荡下行，磷酸铁锂材料价格跟随下跌，但公司主要产品销量大幅上升，营业收入同比大幅上涨，经营业绩同比好转。磷酸铁锂行业存在着一定的客户获取壁垒、人才壁垒、工艺技术壁垒、规模及资金壁垒，行业内排名前列的企业能够凭借较高的行业壁垒阻止竞争对手压缩行业利润空间，但若未来产业政策变化或技术路线变化导致下游需求放缓，或者行业内外竞争对手持续扩张并提升竞争力导致行业壁垒弱化、竞争加剧、利润率下行，以及原材料价格持续大幅波动或产品销售价格大幅下降，将导致公司盈利能力受限，进而出现亏损乃至亏损进一步扩大的风险。 应对措施： 公司将持续关注市场和政策变化，结合公司经营做出合理的发展规划，加强与客户之间的合作，不断拓展销售领域，同时通过有效降低产品成本、持续加大研发投入、不断引进优秀人才等提高公司行业竞争力。
8、实际控制人持股比例较低的风险	重大风险事项描述： 截至本报告披露之日，公司实际控制人刘建波家族控制的公司股份数量为138,531,102股，占公司总股本的比例为23.07%，持股比例处于相对较低水平。如果出现潜在投资者通过收购公司股权或其他原因导致公司控制权发生变更或者股权更加趋于分散，公司将存在实际控制人变动的风险。此外，股权的分散亦可能影响股东大会对重大事项的决策效率，从而对公司的正常生产经营产生影响。 应对措施： 在公司日常经营中，刘建波履行总经理职权，对于公司的日常生产经营、人事管理、制度运行等事项具有决策权，刘建波及其一致行动人合计持有公司23.07%股份，将持续按照《一致行动协议》及其补充协议规定作出一致决策。
9、房屋建筑物产权瑕疵风险	重大风险事项描述： 截至本报告披露之日，公司存在部分房屋建筑物未办妥产权证书的情况。报告期内，公司使用上述房屋建筑物，不存在被政府主管部门限制、禁止占有和使用该等房屋建筑物或因此受到行政处罚的情

	形。针对未办妥产权证书的房屋建筑物，主管部门已经出具办理产权证书不存在实质障碍或者不会予以拆除、可以继续使用的证明。如果公司因部分房产未办理产权证受到主管部门处罚或被要求拆除，仍可能对公司未来生产经营产生一定不利影响。 应对措施： 不断完善公司内部管理制度，加快产权手续办理进度，保持与相关部门持续沟通，落实相关证书的办理工作。
10、流动性相关的风险	重大风险事项描述： 随着公司产能扩张及碳酸锂市场价格剧烈波动，日常经营所需的流动资金需求、设备采购资金需求不断增加，截至报告期末，公司短期借款金额为 107,055.00 万元，一年内到期的非流动负债金额为 19,895.00 万元，应付票据金额为 83,266.51 万元，应付账款金额为 39,914.56 万元，合计金额为 250,131.07 万元。公司偿还上述负债的主要资金来源包括日常经营活动产生的现金流以及银行贷款等外部融资。若公司流动资产变现能力下降、未能及时收回应收账款或无法通过外部融资及时取得流动性支持，将会导致公司资金紧张，降低公司债务清偿能力，增加偿债风险。 应对措施： 公司将在加强应收账款管理的同时，采取与银行进行应收账款保理等方式加快资金回笼；完善应收账款风险管控机制，对风险客户采取强制措施和手段，对货款逾期客户列入重点关注客户名单，采取必要方式催收回款，防止新的坏账发生。
11、产品价格及毛利率波动及下滑的风险	重大风险事项描述： 历经多年的发展与积累，磷酸铁锂材料行业于 2022 年创下历史高点后便急转直下并调整至今。报告期内，公司综合毛利率为 0.55%，综合毛利率由负转正。受上游原材料价格波动、磷酸铁锂产能过剩延续等因素影响，公司产品价格及综合毛利率大幅波动并存在下滑的风险。公司产品价格及综合毛利率水平的影响因素包括行业发展情况、竞争格局、原材料价格、成本控制及产能利用率等，若上述因素发生持续不利变化，公司产品价格及综合毛利率将面临剧烈波动、震荡下滑，综合毛利率甚至为负的风险，并对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施： 公司将根据行业发展进行产能合理规划，维护好与客户的良好合作关系，拓宽销售渠道，提升产品销售量；不断优化产线，降低产品成本，发挥产业链一体化优势，提升主要产品的市场竞争力和盈利能力；同时进一步规范并加强供应商管理，合理规划原材料库存。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□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	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(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	四.二.(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重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,357,045.31	1,357,045.31	0.08%

注：该诉讼为子公司贵阳安达的物业纠纷，目前尚未结案，上述累计金额为原告诉讼金额，具体发生金额以最终判决书为准。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年8月22日，公司召开2022年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈贵州安达科技能源股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于提

名公司 2022 年股票期权激励计划激励对象名单的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票期权激励相关事宜的议案》等；

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

1、股权激励对象范围：共 62 人（报告期内存在 2 名核心员工离职，截至报告期末核心员工累计离职 10 人，故激励对象由 72 人相应减少），包括公告该激励计划时公司（含控股子公司）任职的公司董事、高级管理人员、核心员工；

2、实施情况：报告期内，授出数量为 0 份，行使和失效的权益总额为 0 份。截至报告期末，累计已授出但尚未行使的权益总额 19,902,000 份；

3、调整情况：该股权激励原行权价格为 13.18 元/股，因公司 2023 年 6 月 6 日实施 2022 年权益分派（每 10 股派发现金红利 1 元），导致权益价格调整为 13.08 元/股；

4、报告期内，董事、高级管理人员授予及行权明细：

单位：股

序号	姓名	职务	本期获得授予数量	累计获得授予数量	本期行使权益数量	累计行使权益数量	本期失效的权益数量	累计失效的权益数量
1	刘建波	董事长、总经理	0	3,330,000	0	0	0	1,332,000
2	李忠	董事、副总经理	0	1,900,000	0	0	0	760,000
3	季勇	董事、副总经理	0	1,700,000	0	0	0	680,000
4	罗寻	董事	0	1,700,000	0	0	0	680,000
5	刘家成	董事、副总经理	0	660,000	0	0	0	264,000
6	李建国	董事会秘书、副总经理	0	1,700,000	0	0	0	680,000
7	申小林	财务负责人	0	1,700,000	0	0	0	680,000
合计			0	12,690,000	0	0	0	5,076,000

5、该股权激励的会计处理及财务影响

（1）会计处理方法

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

（2）股权激励费用对公司业绩的影响

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

6、激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

报告期内，公司第一期行权期满，但因激励对象均未行权而失效；第二期行权条件已达成，但激励对象尚未行权。

7、报告期内不存在终止实施股权激励的情况

（四） 股份回购情况

1、已履行的审议程序和回购方案的主要内容

2024 年 7 月 31 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购股份方案的议案》，拟以自有资金回购公司股份。2025 年 1 月 24 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于增加股份回购资金来源的议案》，同意公司股份回购的资金来源变更为“公司自有资金、自筹资金及金融机构借款”。本次回购主要内容如下：

（1）回购用途：减少注册资本

（2）回购方式：竞价方式

（3）回购价格：不超过 7.52 元/股

(4) 拟回购资金总额及资金来源：拟回购资金总额不少于 400 万元，不超过 800 万元，根据拟回购资金总额及拟回购价格上限测算预计回购股份数量区间为 531,915 股-1,063,829 股，占董事会通过回购方案之日的总股本的比例为 0.09%-0.17%，资金来源为自有资金、自筹资金及金融机构借款；

(5) 回购实施期限：自公司股东大会审议通过回购方案之日起 12 个月内。在回购期限内，如果回购资金总额达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；如果公司股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自该股东大会决议生效之日起提前届满。

2、回购结果情况

报告期内，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 1,039,600 股，占公司总股本的 0.17%，占预计回购总数量上限的 97.72%，最高成交价为 6.00 元/股，最低成交价为 4.67 元/股，已支付的总金额为 5,474,050.70 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购金额总额上限的 68.43%。

本次股份回购期限自 2024 年 7 月 31 日开始，至 2025 年 7 月 30 日结束。截至 2025 年 7 月 30 日，公司累计回购公司股份 1,400,411 股，占公司总股本的 0.23%，占预计回购总数量上限的 131.64%，最高成交价为 6.00 元/股，最低成交价为 4.67 元/股，已支付的总金额为 7,492,873.86 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购金额总额上限的 93.66%。

3、已回购股份的注销

目前，公司正在中国结算办理 1,400,411 股库存股的注销手续，后续将按照相关法律法规完成注销回购股份并减少注册资本工商变更登记手续并依法依规履行信息披露义务。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

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

(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
货币资金	流动资产	质押	233,402,420.37	5.26%	银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	其他	61,317,600.96	1.38%	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
固定资产	非流动资产	抵押	651,767,345.73	14.68%	设定授信抵押
无形资产	非流动资产	抵押	41,706,958.50	0.94%	设定授信抵押
总计	-	-	988,194,325.56	22.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限事项系公司向银行申请综合授信所正常提供的抵押担保等，不存在对公司生产经营产生不利影响的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	320,582,738	53.39%	0	320,582,738	53.39%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事及高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	1,244,915	0.21%	26,073	1,270,988	0.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	279,867,673	46.61%	0	279,867,673	46.61%
	其中：控股股东、实际控制人	137,651,102	22.92%	0	137,651,102	22.92%
	董事、监事及高管	1,411,750	0.24%	0	1,411,750	0.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		600,450,411	-	0	600,450,411	-
普通股股东人数		17,804				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘国安	境内自然人	69,838,558	0	69,838,558	11.63%	69,838,558	0
2	刘建波	境内自然人	39,427,668	0	39,427,668	6.57%	39,427,668	0
3	郎洪平	境内自然人	24,345,415	0	24,345,415	4.05%	23,715,415	630,000
4	姜任飞	境内自然人	17,786,561	0	17,786,561	2.96%	17,786,561	0
5	王威	境内自然人	17,786,561	0	17,786,561	2.96%	17,786,561	0
6	李忠	境内自然人	16,505,758	0	16,505,758	2.75%	16,505,758	0
7	朱荣华	境内自然人	11,879,118	0	11,879,118	1.98%	11,879,118	0
8	比亚迪	境内非国有法人	11,857,707	0	11,857,707	1.97%	11,857,707	0
9	徐培玲	境内自然人	10,010,000	0	10,010,000	1.67%	10,000,000	10,000
10	惠友豪创	境内非国有法人	10,000,000	0	10,000,000	1.67%	10,000,000	0
合计		-	229,437,346	0	229,437,346	38.21%	228,797,346	640,000

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

刘国安为刘建波之父、朱荣华为刘建波之母、李忠为刘建波之妻，四人为一致行动人，截至本报告披露之日合计持有公司 22.92%的股份。除上述关联关系外，其他前十大股东之间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐培玲	1,500,000	0
合计		1,500,000	0

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	138,531,102
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	23.07%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况:

2023年3月23日,公司股票在北交所上市,公司公开发行50,000,000股,取得募集资金650,000,000.00元(募集资金净额为586,202,000.00元)。报告期内,公司使用该募集资金及其利息0.00元。

2025年4月28日,公司第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于募投项目结项的议案》,鉴于公开发行的募投项目已完成,根据《上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》及《募集资金管理制度》等规定,公司结合实际生产经营情况,对该募投项目予以结项。2025年5月,公司分别将募集资金专户予以注销并将节余募集资金(包含利息收入)合计2,544.27元转入基本户,具体内容详见公司于2025年6月6日在北交所信息披露平台(www.bse.cn)上披露的《关于注销募集资金专户的公告》(公告编号:2025-047)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘建波	董事长、总经理	男	1969年1月	2023年1月30日	2026年1月29日
李忠	董事、副总经理	女	1968年5月	2023年1月30日	2026年1月29日
季勇	董事、副总经理	男	1982年5月	2023年1月30日	2026年1月29日
罗寻	董事	男	1977年10月	2023年1月30日	2026年1月29日
刘家成	董事、副总经理	男	1996年1月	2023年12月11日	2026年1月29日
袁飏	董事	男	1972年3月	2023年1月30日	2026年1月29日
殷雪灵	独立董事	女	1966年10月	2023年1月30日	2026年1月29日
廖信理	独立董事	男	1975年1月	2023年1月30日	2026年1月29日
曹斌	独立董事	男	1963年6月	2023年1月30日	2026年1月29日
肖勇寿	监事会主席	男	1972年1月	2023年1月30日	2026年1月29日
尹习畅	监事	男	1991年3月	2023年1月30日	2026年1月29日
陈思锜	监事	男	1996年4月	2023年1月30日	2026年1月29日
李建国	副总经理、董事会秘书	男	1974年9月	2023年1月30日	2026年1月29日
申小林	财务负责人	男	1976年10月	2023年1月30日	2026年1月29日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

除上述关系外,其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
刘建波	董事长、总经理	39,427,668	0	39,427,668	6.56%	0	0	0
李忠	董事、副总经理	16,505,758	0	16,505,758	2.75%	0	0	0
季勇	董事、副总经理	230,800	0	230,800	0.04%	0	0	0
罗寻	董事	213,800	0	213,800	0.04%	0	0	0
袁飏	董事	37,650	0	37,650	0.01%	0	0	0
肖勇寿	监事会主席	49,500	0	49,500	0.01%	0	0	0
李建国	副总经理、董事会秘书	880,000	0	880,000	0.15%	0	0	0
合计	-	57,345,176	-	57,345,176	9.56%	0	0	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四）股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解 锁股 份	未解 锁股 份	可行权 股份	已行权 股份	行权价（元 /股）	报告期末市 价（元/股）
刘建波	董事长、总经理	-	-	999,000	0	13.08	6.07
李忠	董事、副总经理	-	-	570,000	0	13.08	6.07
季勇	董事、副总经理	-	-	510,000	0	13.08	6.07
罗寻	董事	-	-	510,000	0	13.08	6.07
刘家成	董事、副总经理	-	-	198,000	0	13.08	6.07
李建国	董事会秘书、副总经理	-	-	510,000	0	13.08	6.07
申小林	财务负责人	-	-	510,000	0	13.08	6.07
合计	-	-	-	3,807,000	0	-	-
备注（如有）	无						

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	75	14	4	85
行政人员	205	8	8	205
生产人员	937	270	102	1,105
销售人员	10	0	0	10
技术人员	412	37	77	372
财务人员	17	0	0	17
员工总计	1,656	329	191	1,794

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	18
本科	344	359
专科	431	501
专科以下	860	916
员工总计	1,656	1,794

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	57	0	2	55

核心人员的变动情况：

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

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

三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

2025 年 8 月 25 日，公司召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，根据《公司法》《国务院关于实施〈中华人民共和国公司法〉注册资本登记管理制度的规定》《上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。该议案尚需股东会审议。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	343,804,342.58	400,807,225.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2	61,317,600.96	161,375,403.34
应收账款	五、注释 3	391,065,749.98	299,839,511.21
应收款项融资	五、注释 4	247,770,912.85	198,198,212.70
预付款项	五、注释 5	43,571,298.03	35,891,675.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 6	2,477,898.05	2,078,805.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 7	516,248,907.06	428,548,265.69
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	五、注释 8	60,550,634.35	107,069,422.79
流动资产合计		1,666,807,343.86	1,633,808,522.19
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	五、注释 9	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 10	2,090,866,640.70	2,200,169,168.42
在建工程	五、注释 11	62,410,069.17	68,067,550.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 12	240,138.75	260,118.75

无形资产	五、注释 13	215,037,898.31	217,222,110.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 14	28,904,251.94	16,988,080.35
递延所得税资产	五、注释 15	250,310,721.60	224,722,881.99
其他非流动资产	五、注释 16	121,930,403.08	128,978,555.21
非流动资产合计		2,772,700,123.55	2,859,408,465.24
资产总计		4,439,507,467.41	4,493,216,987.43
流动负债：			
短期借款	五、注释 17	1,070,550,000.00	1,169,476,299.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 18	832,665,067.71	680,815,835.80
应付账款	五、注释 19	399,145,626.49	340,381,204.47
预收款项			
合同负债	五、注释 20	390,233.10	455,064.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 21	12,282,780.22	12,483,140.05
应交税费	五、注释 22	2,094,418.54	994,325.56
其他应付款	五、注释 23	2,277,380.77	2,691,577.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 24	198,950,000.00	403,500,000.00
其他流动负债	五、注释 25	64,595,573.42	49,835,122.20
流动负债合计		2,582,951,080.25	2,660,632,569.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 26	179,950,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 27	28,801,355.25	29,968,552.61
递延所得税负债	五、注释 15	36,020.81	225,452.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		208,787,376.06	30,194,005.19

负债合计		2,791,738,456.31	2,690,826,575.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 28	600,450,411.00	600,450,411.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 29	1,523,118,274.67	1,503,988,074.67
减：库存股	五、注释 30	5,477,899.87	-
其他综合收益	五、注释 31	-3,400,000.00	-3,400,000.00
专项储备			
盈余公积	五、注释 32	169,012,924.27	169,012,924.27
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 33	-635,934,698.97	-467,660,997.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,647,769,011.10	1,802,390,412.30
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,647,769,011.10	1,802,390,412.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,439,507,467.41	4,493,216,987.43

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		339,918,096.24	237,295,186.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		61,317,600.96	155,559,635.46
应收账款	十六、注释 1	414,535,537.81	858,392,087.08
应收款项融资		247,770,912.85	196,593,038.78
预付款项		832,481,556.94	423,619,983.41
其他应收款	十六、注释 2	349,160,087.45	345,551,024.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		363,475,489.39	276,128,566.53
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		59,719,673.88	42,857,822.39
流动资产合计		2,668,378,955.52	2,535,997,344.21
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	十六、注释 3	529,188,634.82	527,177,648.93

其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,244,318,895.32	1,328,107,787.55
在建工程		59,816,770.38	47,076,953.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		240,138.75	260,118.75
无形资产		179,336,299.16	181,127,739.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		17,018,579.62	2,689,323.65
递延所得税资产		182,508,748.33	159,909,711.59
其他非流动资产		16,981,658.28	23,506,616.57
非流动资产合计		2,232,409,724.66	2,272,855,900.11
资产总计		4,900,788,680.18	4,808,853,244.32
流动负债：			
短期借款		1,070,550,000.00	1,169,476,299.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		832,665,067.71	680,815,835.80
应付账款		317,000,931.99	215,674,739.94
预收款项			
合同负债		65,631,717.20	353,355.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,392,417.56	8,373,222.58
应交税费		801,537.77	721,320.91
其他应付款		1,595,784.68	2,060,898.93
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		198,950,000.00	403,500,000.00
其他流动负债		73,076,966.36	43,700,039.05
流动负债合计		2,568,664,423.27	2,524,675,712.45
非流动负债：			
长期借款		179,950,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,969,000.00	16,266,750.00
递延所得税负债		36,020.81	37,341.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,955,020.81	16,304,091.56

负债合计		2,764,619,444.08	2,540,979,804.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		600,450,411.00	600,450,411.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,532,986,219.87	1,513,856,019.87
减：库存股		5,477,899.87	
其他综合收益		-3,400,000.00	-3,400,000.00
专项储备			
盈余公积		169,012,924.27	169,012,924.27
一般风险准备			
未分配利润		-157,402,419.17	-12,045,914.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,136,169,236.10	2,267,873,440.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计		4,900,788,680.18	4,808,853,244.32

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		1,536,401,709.72	677,411,158.25
其中：营业收入	五、注释 34	1,536,401,709.72	677,411,158.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,671,905,581.46	938,216,514.22
其中：营业成本	五、注释 34	1,527,923,395.36	738,633,435.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 35	5,633,198.52	3,813,358.25
销售费用	五、注释 36	4,040,450.69	5,847,251.46
管理费用	五、注释 37	43,900,751.87	51,352,533.39
研发费用	五、注释 38	49,644,961.05	112,553,062.62
财务费用	五、注释 39	40,762,823.97	26,016,873.46
其中：利息费用		23,716,579.22	27,661,493.53
利息收入		1,136,690.68	2,797,407.70
加：其他收益	五、注释 40	3,686,112.28	2,822,487.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 41		1.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 42	-2,516,558.39	15,507,904.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 43	-59,527,043.45	-169,221,161.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 44	582.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-193,860,778.34	-411,696,124.39
加：营业外收入	五、注释 45	84,023.75	94,745.10
减：营业外支出	五、注释 46	274,218.12	407,596.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-194,050,972.71	-412,008,975.90
减：所得税费用	五、注释 47	-25,777,271.38	-55,298,480.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-168,273,701.33	-356,710,495.17
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）		-168,273,701.33	-356,710,495.17
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			-52.73
2. 归属于母公司所有者的净利润		-168,273,701.33	-356,710,442.44
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		-168,273,701.33	-356,710,495.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-168,273,701.33	-356,710,442.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-52.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.58

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、注释 4	1,804,492,836.85	951,269,618.31
减：营业成本	十六、注释 4	1,802,791,983.12	951,008,197.40
税金及附加		3,741,157.77	2,231,312.60
销售费用		4,040,450.69	5,847,251.46
管理费用		30,581,525.40	37,996,123.08
研发费用		37,342,651.74	84,780,403.93
财务费用		40,618,232.00	26,527,214.15
其中：利息费用		23,716,579.22	27,661,493.53
利息收入		825,958.65	1,828,070.18
加：其他收益	十六、注释 5	2,401,970.10	1,955,649.52
投资收益（损失以“-”号填列）			1.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,813,980.46	15,456,181.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-52,726,203.38	-120,566,295.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-167,761,377.61	-260,275,348.02
加：营业外收入		50,733.90	94,745.10
减：营业外支出		246,218.12	407,596.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-167,956,861.83	-260,588,199.53
减：所得税费用		-22,600,357.49	-33,799,597.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,356,504.34	-226,788,602.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-145,356,504.34	-226,788,602.39
（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		-145,356,504.34	-226,788,602.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		1,319,281,791.18	687,824,553.79
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		60,428,693.75	90,806.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 48	5,950,685.53	6,342,597.77
经营活动现金流入小计		1,385,661,170.46	694,257,958.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,385,838,068.31	1,010,312,771.98
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		100,986,426.12	92,572,247.19
支付的各项税费		5,533,609.37	12,909,811.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 48	9,974,958.67	14,373,648.44
经营活动现金流出小计		1,502,333,062.47	1,130,168,479.16
经营活动产生的现金流量净额		-116,671,892.01	-435,910,521.00
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			32,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,735,126.35	114,417,000.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、注释 48		13,574.17
投资活动现金流出小计		10,735,126.35	114,430,574.89
投资活动产生的现金流量净额		-10,735,126.35	-114,398,574.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,070,950,000.00	1,300,736,950.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 48		620,000.00
筹资活动现金流入小计		1,070,950,000.00	1,301,356,950.00
偿还债务支付的现金		1,075,836,950.00	511,351,906.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,871,163.58	30,611,354.64
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	五、注释 48	5,477,899.87	9,662,409.59
筹资活动现金流出小计		1,105,186,013.45	551,625,670.84
筹资活动产生的现金流量净额		-34,236,013.45	749,731,279.16
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		-161,643,031.81	199,422,183.27
加：期初现金及现金等价物余额		272,044,954.02	182,211,577.97
六、期末现金及现金等价物余额		110,401,922.21	381,633,761.24

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		2,356,059,816.54	1,726,181,135.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,792,925.36	2,886,813.10
经营活动现金流入小计		2,360,852,741.90	1,729,067,948.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,221,966,505.61	2,167,388,750.43
支付给职工以及为职工支付的现金		66,783,121.90	61,301,280.92
支付的各项税费		3,625,051.08	11,312,019.51
支付其他与经营活动有关的现金		7,054,105.46	11,534,658.64
经营活动现金流出小计		2,299,428,784.05	2,251,536,709.50
经营活动产生的现金流量净额		61,423,957.85	-522,468,761.03
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金			620,000.00
投资活动现金流入小计			652,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,535,183.56	98,010,351.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		720,000.00	1,520,000.00
投资活动现金流出小计		9,255,183.56	99,530,351.33
投资活动产生的现金流量净额		-9,255,183.56	-98,878,350.33
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,051,000,000.00	1,280,786,950.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,051,000,000.00	1,280,786,950.00
偿还债务支付的现金		1,075,836,950.00	511,351,906.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,871,163.58	30,611,354.64
支付其他与筹资活动有关的现金		5,477,899.87	9,662,409.59
筹资活动现金流出小计		1,105,186,013.45	551,625,670.84
筹资活动产生的现金流量净额		-54,186,013.45	729,161,279.16
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		-2,017,239.16	107,814,167.80
加：期初现金及现金等价物余额		108,532,915.03	180,658,693.60
六、期末现金及现金等价物余额		106,515,675.87	288,472,861.40

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	600,450,411.00				1,503,988,074.67		-3,400,000.00		169,012,924.27		-467,660,997.64	1,802,390,412.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	600,450,411.00				1,503,988,074.67		-3,400,000.00		169,012,924.27		-467,660,997.64	1,802,390,412.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,130,200.00	5,477,899.87					-168,273,701.33	-154,621,401.20
（一）综合收益总额											-168,273,701.33	-168,273,701.33
（二）所有者投入和减少资本					19,130,200.00	5,477,899.87						13,652,300.13
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,130,200.00							19,130,200.00
4. 其他						5,477,899.87						-5,477,899.87
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	600,450,411.00				1,523,118,274.67	5,477,899.87	-3,400,000.00		169,012,924.27		-635,934,698.97	1,647,769,011.10

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	611,510,821.00				1,484,060,675.78	57,667,601.52	-3,400,000.00		169,012,924.27		212,219,689.55		2,415,736,509.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合													

并												
其他												
二、本年期初余额	611,510,821.00				1,484,060,675.78	57,667,601.52	-3,400,000.00		169,012,924.27		212,219,689.55	2,415,736,509.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					38,406,000.00	9,662,409.59					-356,710,363.34	-327,966,772.93
(一) 综合收益总额						9,662,409.59					-356,710,442.44	-356,710,495.17
(二) 所有者投入和减少资本					38,406,000.00						79.10	52.73
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					38,406,000.00							38,406,000.00
4. 其他						9,662,409.59					79.10	52.73
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	611,510,821.00				1,522,466,675.78	67,330,011.11	-3,400,000.00		169,012,924.27		-144,490,673.79	2,087,769,736.15

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	600,450,411.00				1,513,856,019.87		-3,400,000.00		169,012,924.27		-12,045,914.83	2,267,873,440.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	600,450,411.00				1,513,856,019.87		-3,400,000.00		169,012,924.27		-12,045,914.83	2,267,873,440.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,130,200.00	5,477,899.87					-145,356,504.34	-131,704,204.21
（一）综合收益总额											-145,356,504.34	-145,356,504.34
（二）所有者投入和减少资本					19,130,200.00	5,477,899.87						13,652,300.13
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,130,200.00							19,130,200.00
4. 其他						5,477,899.87						-5,477,899.87
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	600,450,411.00				1,532,986,219.87	5,477,899.87	-3,400,000.00		169,012,924.27	-157,402,419.17	2,136,169,236.10

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	611,510,821.00				1,493,928,620.98	57,667,601.52	-3,400,000.00		169,012,924.27		432,292,261.62	2,645,677,026.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	611,510,821.00				1,493,928,620.98	57,667,601.52	-3,400,000.00		169,012,924.27		432,292,261.62	2,645,677,026.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					38,406,000.00	9,662,409.59					-226,788,602.39	-198,045,011.98
（一）综合收益总额											-226,788,602.39	-226,788,602.39
（二）所有者投入和减少资本					38,406,000.00	9,662,409.59						28,743,590.41
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					38,406,000.00							38,406,000.00
4. 其他						9,662,409.59						-9,662,409.59
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	611,510,821.00				1,532,334,620.98	67,330,011.11	-3,400,000.00		169,012,924.27		205,503,659.23	2,447,632,014.37

法定代表人：刘建波

主管会计工作负责人：申小林

会计机构负责人：田庆军

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	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、（四）
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	财务报表附注、五、 注释 43
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1、本期证券回购情况参见本报告“第四节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“（四）股份回购情况”；

2、本期资产减值损失系公司计提产品及主要原材料的存货跌价准备导致的，具体情况参见“第七节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“（二）财务报表附注”之“五、合并财务报表主要项目注释”之“注释 43. 资产减值损失”。

（二） 财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

根据安达化工 2001 年 11 月 12 日股东会决议，崔全庆、崔兴将出资额 150 万元转让给刘建波、刘玲。

2001年11月23日，崔全庆与刘建波、刘玲签署了《股份转让协议》。

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

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

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

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

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

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

2013年9月20日，安达化工第一次临时股东会决议签署分立协议和分立方案，公司于2013年9月30日以存续分立的方式分立为两家公司。分立后，安达化工的法人实体继续存在，法定地址保持不变，法定代表人变更为刘建波；同时将传统黄磷业务相关资产及负债剥离，另行组建具有法人资格的新公司，

新设公司为贵州开阳上达磷化工有限公司（以下简称“上达磷化工”）。自分立基准日（2013 年 9 月 30 日）起，将传统黄磷业务所对应的资产及负债划归新设公司，其余资产和负债由存续公司保留，存续公司和新设公司为分立前公司的债务承担连带责任。两家公司分别领取了新的营业执照，原股东同时享有安达科技和上达化工的股份，且所占股权比例与分立前完全一致。分立后，安达化工的注册资本变更为 10,023.4596 万元。贵阳中远联合会计师事务所于 2013 年 11 月 15 日出具了中远验字（2013）第 119 号验资报告，对本次分立减资进行了审验。

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

根据 2014 年 9 月 22 日公司 2014 年第二次临时股东大会决议及章程规定，公司向公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员等发行股票，发行价格 5 元/股，发行股份 673 万股，募集资金 3,365 万元，增加注册资本 673 万元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2014]第 114409 号《验资报告》审验，公司注册资本变更为 10,796.00 万元。

根据 2015 年 5 月 15 日公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向幂方资本新三板通正投资基金等股东发行股票，发行价格 5.5 元/股，发行股份 5,420 万股，募集资金 29,810 万元，增加注册资本 5,420 万元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 114221 号《验资报告》审验，公司注册资本变更为 16,216.00 万元。

根据 2015 年 10 月 22 日公司 2015 年第二次临时股东大会会议决议及章程规定，公司向国信证券股份有限公司等股东发行股票，发行价格 5 元/股，发行股份 1,147 万股，募集资金 5,735 万元，增加注册资本 1,147 万元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 115461 号《验资报告》审验，公司注册资本变更为 17,363 万元。

根据 2016 年 10 月 14 日公司 2016 年第四次临时股东大会决议及章程规定，公司向不特定合格投资者发行股票，发行价格 20 元/股，发行股份 1,800 万股，募集资金 36,000 万元，增加注册资本 1,800 万元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第 ZA10157 号《验资报告》审验，公司注册资本变更为 19,163 万元。

根据 2017 年 3 月 13 日公司 2016 年年度股东大会决议，公司实施 2016 年年度利润分配方案：以定增实施完毕后的总股本 19,163 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 5,748.90 万元；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股（以 2016 年 12 月 31 日经审计后的资本公积 33,536.52 万元为基数），共计转增 19,163 万股。2017 年 4 月 26 日，公司完成工商变更登记手续并取得了黔南布依族苗族自治州工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册资本由

19,163 万元变更为 38,326 万元。

根据 2019 年 5 月 24 日公司 2018 年年度股东大会决议，公司实施 2018 年年度利润分配方案：以总股本 383,260,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发现金红利人民币 1,916.30 万元；同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 1 股（以 2018 年 12 月 31 日经审计后的资本公积 50,171.020986 万元为基数），共计转增 38,326,000 股。2019 年 8 月 12 日，公司完成工商变更登记手续并取得了黔南布依族苗族自治州工商行政管理局换发的企业法人营业执照，注册资本由 38,326 万元变更为 42,158.6 万元。

根据 2021 年 4 月 22 日公司 2020 年年度股东大会决议及章程规定，公司向符合法律、法规规定的投资者发行股票，发行价格 2.53 元/股，发行股份 139,924,821 股，募集资金 354,009,800 元。业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2022]000398 号”《验资报告》验证确认，公司总股本增加至 561,510,821 股。

2023 年 3 月 23 日，公司股票在北京证券交易所上市，发行价格为 13.00 元/股，发行股票 5,000 万股，募集资金 65,000 万元。业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2023]000121 号”《验资报告》验证确认，公司总股本增加至 611,510,821 股。

2024 年 7 月 11 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过、第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于减少公司注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，将已回购的股份 11,060,410 股予以注销并减少相应注册资本，公司注册资本由 611,510,821 元变更为 600,450,411 元。

（一）公司业务性质和主要经营活动

本公司的法定代表人刘建波，实际控制人刘国安、刘建波、李忠，朱荣华。公司的统一社会信用代码：9152010021572310X1。经营范围为：磷酸、磷酸铁、磷酸铁锂的生产和销售；锂、钴、镍等原矿石、半成品、成品以及磷酸铁锂、三元材料、锂电池（各规格、型号）及本企业生产产品等系列研发与制造所需的相关设备、仪器仪表的进出口贸易业务；废旧锂电池拆解回收、材料再生循环利用（以上经营范围中涉及前置审批的项目须凭有效前置审批经营）。公司注册地：贵州省贵阳市开阳县硒城街道办白安营村。

（二）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上年期末相比，无变化。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

（三）记账基础和计价原则

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

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

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

（九） 现金及现金等价物的确定标准

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

（十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据

未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具

投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产减值

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

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

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

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融资产减值。

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

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

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

（十三）应收款项融资

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

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融资产减值。

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

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

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融资产减值。

（十七）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

（十九）在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十一） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（二十二） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

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。

（二十三）长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
其他	3-5	受益期限分期摊销

（二十五） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

3. 辞退福利

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

（二十七） 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

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

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

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

（二十八） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

（二十九） 收入

1. 收入确认的一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

产品销售收入确认原则：

公司将产品交付给客户后，根据和不同客户的约定，分两种方式确认收入：（1）客户收货后进行数量核对，月末公司与客户就当月销售情况核对无误后确认销售收入；（2）客户收货后进行签收，根据签收单确认销售收入。

（三十）合同成本

1. 合同履约成本

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

（三十一）政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

(三十三) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

5. 售后租回交易

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

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

(三十四) 回购本公司股份

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

（三十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

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

（二）税收优惠政策及依据

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

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 6 月 30 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 6 月 30 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	116,354.60	26,742.60
银行存款	110,285,567.61	272,018,211.42
其他货币资金	233,402,420.37	128,762,271.19
合计	343,804,342.58	400,807,225.21
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	233,402,420.37	128,762,271.19
合计	233,402,420.37	128,762,271.19

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,544,843.12	169,868,845.63
商业承兑汇票		
减：信用减值准备	3,227,242.16	8,493,442.29
合计	61,317,600.96	161,375,403.34

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	64,544,843.12	100.00	3,227,242.16	5.00	61,317,600.96
其中：账龄组合	64,544,843.12	100.00	3,227,242.16	5.00	61,317,600.96
合计	64,544,843.12	100.00	3,227,242.16	-	61,317,600.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	169,868,845.63	100.00	8,493,442.29	5.00	161,375,403.34
其中：账龄组合	169,868,845.63	100.00	8,493,442.29	5.00	161,375,403.34
合计	169,868,845.63	100.00	8,493,442.29	-	161,375,403.34

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用等级不高银行承兑汇票	64,544,843.12	3,227,242.16	5.00
合计	64,544,843.12	3,227,242.16	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	8,493,442.29	-5,266,200.13				3,227,242.16
其中：账龄组合	8,493,442.29	-5,266,200.13				3,227,242.16
合计	8,493,442.29	-5,266,200.13				3,227,242.16

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		64,544,843.12
合计		64,544,843.12

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	401,962,168.18	308,346,883.95
1—2 年	10,213,629.12	7,667,274.96
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年	47,120.00	78,620.00
5 年以上	8,071,074.36	8,210,054.36
小计	420,293,991.66	324,302,833.27
减：坏账准备	29,228,241.68	24,463,322.06
合计	391,065,749.98	299,839,511.21

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收账款	7,977,137.46	1.90	7,977,137.46	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	412,316,854.20	98.10	21,251,104.22	5.15	391,065,749.98

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	412,316,854.20	98.10	21,251,104.22	5.15	391,065,749.98
合计	420,293,991.66	100.00	29,228,241.68	-	391,065,749.98

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	8,147,617.46	2.51	8,147,617.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	316,155,215.81	97.49	16,315,704.60	5.16	299,839,511.21
其中：账龄组合	316,155,215.81	97.49	16,315,704.60	5.16	299,839,511.21
合计	324,302,833.27	100.00	24,463,322.06	-	299,839,511.21

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨光宇电源股份有限公司	7,914,455.56	7,914,455.56	100.00	法院强制执行已无可执行财产
深圳市威可力电源有限公司	62,681.90	62,681.90	100.00	无可执行财产
合计	7,977,137.46	7,977,137.46	-	-

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	401,962,168.18	20,098,108.41	5.00
1—2 年	10,213,629.12	1,021,362.91	10.00
2—3 年			30.00
3—4 年			50.00
4—5 年	47,120.00	37,696.00	80.00
5 年以上	93,936.90	93,936.90	100.00
合计	412,316,854.20	21,251,104.22	-

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	8,147,617.46		170,480.00			7,977,137.46
按组合计提坏账准备的应收账款	16,315,704.60	4,935,399.62				21,251,104.22
其中：账龄组合	16,315,704.60	4,935,399.62				21,251,104.22

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	24,463,322.06	4,935,399.62	170,480.00			29,228,241.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
单项计提坏账准备应收账款客商	170,480.00	银行存款/银行承兑汇票	
合计	170,480.00	-	

6. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名的单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
应收账款客商 1	167,197,343.19	39.78	8,359,867.16
应收账款客商 2	45,827,382.47	10.90	2,291,369.12
应收账款客商 3	44,151,079.78	10.50	2,207,553.99
应收账款客商 4	39,714,284.00	9.45	1,985,714.20
应收账款客商 5	27,132,287.90	6.46	1,356,614.40
合计	324,022,377.34	77.09	16,201,118.87

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		7,252,408.99
迪链	260,811,487.21	200,995,582.85
减：信用减值准备	13,040,574.36	10,049,779.14
合计	247,770,912.85	198,198,212.70

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	260,811,487.21	100.00	13,040,574.36	5.00	247,770,912.85
其中：银行承兑汇票					
迪链	260,811,487.21	100.00	13,040,574.36	5.00	247,770,912.85
合计	260,811,487.21	100.00	13,040,574.36	-	247,770,912.85

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收款项融资					
按组合计提坏账准备的 应收款项融资	208,247,991.84	100.00	10,049,779.14	4.83	198,198,212.70
其中：银行承兑汇票	7,252,408.99	3.48			7,252,408.99
迪链	200,995,582.85	96.52	10,049,779.14	5.00	190,945,803.71
合计	208,247,991.84	100.00	10,049,779.14	-	198,198,212.70

按银行承兑汇票组合计提坏账准备：于 2025 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计提应收款项融资坏账准备。本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的 应收款项融资						
按组合计提坏账准备的 应收款项融资	10,049,779.14	2,990,795.22				13,040,574.36
其中：迪链	10,049,779.14	2,990,795.22				13,040,574.36
合计	10,049,779.14	2,990,795.22				13,040,574.36

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	179,515,277.72	
迪链	1,073,913,498.64	
合计	1,253,428,776.36	

5. 其他说明

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

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

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	36,090,289.69	82.83	27,852,705.65	77.60
1 至 2 年	2,829,611.27	6.49	3,967,205.97	11.05
2 至 3 年	2,295,109.31	5.27	3,520,576.03	9.81
3 年以上	2,356,287.76	5.41	551,188.10	1.54
合计	43,571,298.03	100.00	35,891,675.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）	未结算原因
预付账款客商 1	7,404,493.53	16.99	未到结算期
预付账款客商 2	4,778,238.86	10.97	未到结算期
预付账款客商 3	4,359,701.35	10.01	未到结算期
预付账款客商 4	3,577,995.48	8.21	未到结算期
预付账款客商 5	2,906,028.80	6.67	未到结算期
合计	23,026,458.02	52.85	-

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,477,898.05	2,078,805.50
合计	2,477,898.05	2,078,805.50

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,492,055.16	2,188,216.31
1—2 年	122,297.38	
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	2,614,352.54	2,188,216.31
减：坏账准备	136,454.49	109,410.81
合计	2,477,898.05	2,078,805.50

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款	1,157,710.65	955,893.91
备用金	96,201.89	21,498.86

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	760,440.00	110,823.54
其他	600,000.00	1,100,000.00
小计	2,614,352.54	2,188,216.31
减：坏账准备	136,454.49	109,410.81
合计	2,477,898.05	2,078,805.50

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,614,352.54	136,454.49	2,477,898.05	2,188,216.31	109,410.81	2,078,805.50
第二阶段						
第三阶段						
合计	2,614,352.54	136,454.49	2,477,898.05	2,188,216.31	109,410.81	2,078,805.50

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,614,352.54	100.00	136,454.49	5.22	2,477,898.05
其中：账龄组合	2,614,352.54	100.00	136,454.49	5.22	2,477,898.05
合计	2,614,352.54	100.00	136,454.49	-	2,477,898.05

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,188,216.31	100.00	109,410.81	5.00	2,078,805.50
其中：账龄组合	2,188,216.31	100.00	109,410.81	5.00	2,078,805.50
合计	2,188,216.31	100.00	109,410.81	-	2,078,805.50

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,492,055.16	124,224.75	5.00
1—2 年	122,297.38	12,229.74	10.00
2—3 年			

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,614,352.54	136,454.49	-

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	109,410.81			109,410.81
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	27,043.68			27,043.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	136,454.49			136,454.49

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
代扣个人养老保险	代扣款	1,149,907.65	1 年以内	43.98	57,495.38
其他应收款客商 1	保证金	500,000.00	1 年以内	19.13	25,000.00
其他应收款客商 2	保证金	100,000.00	1-2 年	3.83	10,000.00
其他应收款客商 3	备用金	96,201.89	1 年以内	3.68	4,810.09
中国石化销售股份有限公司贵州贵阳石油分公司	其他	45,445.00	1 年以内	1.74	2,272.25
合计	-	1,891,554.54	-	72.36	99,577.73

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	94,176,802.73	4,615,253.42	89,561,549.31	134,521,834.99	21,105,590.61	113,416,244.38
在产品	15,647,629.34	7,764.00	15,639,865.34	16,643,771.34		16,643,771.34

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	90,515,057.67	16,672,217.55	73,842,840.12	75,433,066.49	15,904,538.77	59,528,527.72
发出商品	60,844,574.94	610,432.94	60,234,142.00	27,691,300.19	3,738,188.27	23,953,111.92
委托加工物资	482,476.08	419,348.08	63,128.00	482,476.08	340,438.08	142,038.00
自制半成品	274,997,843.78	2,190,509.68	272,807,334.10	228,447,423.62	15,712,117.16	212,735,306.46
包装物	4,100,048.19		4,100,048.19	2,129,265.87		2,129,265.87
合计	540,764,432.73	24,515,525.67	516,248,907.06	485,349,138.58	56,800,872.89	428,548,265.69

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,105,590.61	15,861,823.02		32,352,160.21		4,615,253.42
在产品		106,073.22		98,309.22		7,764.00
库存商品	15,904,538.77	13,504,085.49		12,736,406.71		16,672,217.55
发出商品	3,738,188.27	4,916,008.23		8,043,763.56		610,432.94
委托加工物资	340,438.08	78,910.00				419,348.08
自制半成品	15,712,117.16	25,060,143.49		38,581,750.97		2,190,509.68
合计	56,800,872.89	59,527,043.45		91,812,390.67		24,515,525.67

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	60,550,634.35	107,069,422.79
合计	60,550,634.35	107,069,422.79

注释9. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

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

2. 非交易性权益工具投资的情况

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

注：公司 2011 年 3 月 15 日投资息烽发展银行（曾用名“息烽包商黔隆村镇银行有限责任公司”）

的初始投资成本为 400.00 万元，持股比例 10.00%。2019 年 12 月 31 日息烽发展银行的净资产为-4.30 亿元，公司对其持有的息烽发展银行股权投资估值为 0.00，公允价值减至 0.00 导致损失 400.00 万元；2019 年 5 月 24 日，息烽发展银行控股股东——包商银行因出现严重信用风险，被人民银行、银保监会联合接管，息烽发展银行由建设银行托管。2022 年 6 月 30 日，息烽发展银行吸收了新的股东投资后，实收资本由 4,000.00 万元增至 60,000.00 万元，其中贵阳银行受让原包商银行持有的息烽发展银行 2,440 万股股权（持股比例 37.4%），安达科技持股比例由 10%被稀释为 0.67%。吸收投资后 2025 年 6 月 30 日息烽发展银行净资产为 1.11 亿元，其中未分配利润-4.91 亿元。由于净资产由负转正系股东注入资金形成，息烽发展银行的未来经营情况仍存在不确定性，此项投资公允价值仍以 0.00 元为最佳估计值。

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,090,866,640.70	2,200,169,168.42
固定资产清理		
合计	2,090,866,640.70	2,200,169,168.42

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	839,937,800.83	2,089,641,219.15	21,508,981.41	2,436,237.76	2,953,524,239.15
2. 本期增加金额	94,456,803.00	-92,796,103.19	4,884,777.59		6,545,477.40
购置		500,000.00			500,000.00
在建工程转入	94,456,803.00	-93,296,103.19	4,884,777.59		6,045,477.40
3. 本期减少金额		662,243.38	347,100.00		1,009,343.38
处置或报废		662,243.38	347,100.00		1,009,343.38
4. 期末余额	934,394,603.83	1,996,182,872.58	26,046,659.00	2,436,237.76	2,959,060,373.17
二. 累计折旧					
1. 期初余额	148,563,775.32	550,943,791.13	7,640,516.13	2,252,779.31	709,400,861.89
2. 本期增加金额	36,715,482.68	77,242,311.57	1,737,616.02	12,939.73	115,708,350.00
本期计提	36,715,482.68	77,242,311.57	1,737,616.02	12,939.73	115,708,350.00
3. 本期减少金额		539,943.26	329,745.00		869,688.26
处置或报废		539,943.26	329,745.00		869,688.26
4. 期末余额	185,279,258.00	627,646,159.44	9,048,387.15	2,265,719.04	824,239,523.63
三. 减值准备					
1. 期初余额		43,589,247.67	337,394.31	27,566.86	43,954,208.84
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
处置或报废					
4. 期末余额		43,589,247.67	337,394.31	27,566.86	43,954,208.84
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	749,115,345.83	1,324,947,465.47	16,660,877.54	142,951.86	2,090,866,640.70
2. 期初账面价值	691,374,025.51	1,495,108,180.35	13,531,070.97	155,891.59	2,200,169,168.42

2. 受限的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	129,112,590.25	46,365,878.83		82,746,711.42	设定授信抵押
机器设备	1,069,541,065.10	475,187,608.87	25,332,821.92	569,020,634.31	设定授信抵押
合计	1,198,653,655.35	521,553,487.70	25,332,821.92	651,767,345.73	-

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	379,726,669.11	正在办理中
合计	379,726,669.11	

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,729,096.75	57,054,174.45
工程物资	17,680,972.42	11,013,375.74
合计	62,410,069.17	68,067,550.19

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用	5,907,008.31	2,811,802.61	3,095,205.70	5,907,008.31	2,811,802.61	3,095,205.70
30 万吨/年磷酸铁锂前驱体项目（注）	30,745,278.62		30,745,278.62	26,756,139.47		26,756,139.47
零星工程	10,572,574.70		10,572,574.70	26,926,414.19		26,926,414.19
24 万吨/年磷酸铁锂建设项目	316,037.73		316,037.73	276,415.09		276,415.09
合计	47,540,899.36	2,811,802.61	44,729,096.75	59,865,977.06	2,811,802.61	57,054,174.45

注：该项目位于贵州省开阳县，2023 年为“12 万吨/年磷酸盐前驱体及 1 万吨/年碳酸锂提纯建设项目”，2024 年修改投资方案为“30 万吨/年磷酸铁锂前驱体项目”，2025 年该项目的实施主体变更为安达新材。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用	5,907,008.31				5,907,008.31
30 万吨/年磷酸铁锂前驱体项目	26,756,139.47	3,989,139.15			30,745,278.62
零星工程	26,926,414.19	6,161,303.70	6,045,477.40	16,469,665.79	10,572,574.70
24 万吨/年磷酸铁锂建设项目	276,415.09	39,622.64			316,037.73
合计	59,865,977.06	10,190,065.49	6,045,477.40	16,469,665.79	47,540,899.36

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源
1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用	20,000.00	2.93	2.93				自筹
30 万吨/年磷酸铁锂前驱体项目	400,000.00	0.77	0.77				自筹
零星工程							自筹
24 万吨/年磷酸铁锂建设项目	400,000.00	0.01	0.01				自筹
合计	-	-	-				

(二) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	17,680,972.42		17,680,972.42	11,013,375.74		11,013,375.74
合计	17,680,972.42		17,680,972.42	11,013,375.74		11,013,375.74

注释12. 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	399,600.00	399,600.00
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	399,600.00	399,600.00
二. 累计折旧		
1. 期初余额	139,481.25	139,481.25
2. 本期增加金额	19,980.00	19,980.00
本期计提	19,980.00	19,980.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	159,461.25	159,461.25
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	260,118.75	260,118.75
2. 期初账面价值	240,138.75	240,138.75

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	234,961,972.50	3,275,177.60	238,237,150.10
2. 本期增加金额		1,230,578.64	1,230,578.64
3. 本期减少金额	637,160.00		637,160.00
4. 期末余额	234,324,812.50	4,505,756.24	238,830,568.74
二. 累计摊销			
1. 期初余额	19,377,931.64	1,637,108.13	21,015,039.77
2. 本期增加金额	2,441,737.66	335,893.00	2,777,630.66
本期计提	2,441,737.66	335,893.00	2,777,630.66
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	21,819,669.30	1,973,001.13	23,792,670.43
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	212,505,143.20	2,532,755.11	215,037,898.31
2. 期初账面价值	215,584,040.86	1,638,069.47	217,222,110.33

2. 受限的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
土地使用权	52,731,007.50	11,024,049.00		41,706,958.50	设定授信抵押
合计	52,731,007.50	11,024,049.00		41,706,958.50	-

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区道路硬化	16,847,929.01	16,469,665.79	4,500,177.36		28,817,417.44
装修费	140,151.34		53,316.84		86,834.50

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	16,988,080.35	16,469,665.79	4,553,494.20		28,904,251.94

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,866,880.72	13,780,032.10	118,527,431.97	17,779,114.79
递延收益	28,801,355.25	4,320,203.29	29,968,552.61	4,495,282.89
内部交易未实现利润	58,648.93	8,797.34		
可抵扣亏损	1,544,011,259.12	231,601,688.87	1,345,656,562.05	201,848,484.31
公允价值变动	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00	600,000.00
合计	1,668,738,144.02	250,310,721.60	1,498,152,546.63	224,722,881.99

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	240,138.75	36,020.81	260,118.75	37,341.56
内部交易未实现利润			1,254,073.48	188,111.02
合计	240,138.75	36,020.81	1,514,192.23	225,452.58

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	25,047,169.09	28,155,406.67
可抵扣亏损	69,707,060.88	69,979,109.02
合计	94,754,229.97	98,134,515.69

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025	6,913,628.17	3,175,165.77	
2026	11,022,930.03	6,913,628.17	
2027	31,584,372.82	11,022,930.03	
2028	10,342,603.66	31,584,372.82	
2029	6,940,408.57	10,342,603.66	
2030	2,903,117.63	6,940,408.57	
合计	69,707,060.88	69,979,109.02	

注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	32,421,498.08		32,421,498.08	39,469,650.21		39,469,650.21
土地竞买保证金及土地出让价款	89,508,905.00		89,508,905.00	89,508,905.00		89,508,905.00
合计	121,930,403.08		121,930,403.08	128,978,555.21		128,978,555.21

注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	600,000,000.00	550,000,000.00
信用借款	470,550,000.00	520,786,950.00
未到期贴现的承兑汇票		98,689,349.66
合计	1,070,550,000.00	1,169,476,299.66

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	832,665,067.71	680,815,835.80
商业承兑汇票		
合计	832,665,067.71	680,815,835.80

注释19. 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
材料款	249,680,953.47	159,093,860.01
设备及工程款	140,919,360.18	170,331,092.54
其他	8,545,312.84	10,956,251.92
合计	399,145,626.49	340,381,204.47

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
应付账款客商 1	8,938,626.11	设备质保金未到结算期
应付账款客商 2	7,850,665.73	设备质保金未到结算期
应付账款客商 3	5,864,000.00	设备质保金未到结算期
合计	22,653,291.84	

注释20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	390,233.10	455,064.96
合计	390,233.10	455,064.96

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,483,140.05	91,333,274.09	91,533,633.92	12,282,780.22
离职后福利-设定提存计划		9,399,638.03	9,399,638.03	
辞退福利				
合计	12,483,140.05	100,732,912.12	100,933,271.95	12,282,780.22

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,482,520.05	76,284,297.36	76,484,657.19	12,282,160.22
职工福利费	620.00	4,096,140.10	4,096,140.10	620.00
社会保险费		6,172,521.13	6,172,521.13	
其中：基本医疗保险费		5,533,969.30	5,533,969.30	
工伤保险费		638,551.83	638,551.83	
住房公积金		3,196,529.00	3,196,529.00	
工会经费和职工教育经费		1,583,786.50	1,583,786.50	
合计	12,483,140.05	91,333,274.09	91,533,633.92	12,282,780.22

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		9,008,293.69	9,008,293.69	
失业保险费		391,344.34	391,344.34	
合计		9,399,638.03	9,399,638.03	

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,044,612.77	
个人所得税	360,140.04	404,248.98
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
环境保护税	36,446.40	23,682.42
印花税	653,219.33	566,394.16
合计	2,094,418.54	994,325.56

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		605,869.55
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,277,380.77	2,085,707.69
合计	2,277,380.77	2,691,577.24

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
金融机构借款应付利息		605,869.55
合计		605,869.55

（二）其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣款	1,666,524.77	1,920,970.89
往来款	610,856.00	164,736.80
合计	2,277,380.77	2,085,707.69

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	198,950,000.00	403,500,000.00
合计	198,950,000.00	403,500,000.00

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	50,730.30	59,158.44
背书转让的未到期信用等级不高承兑汇票	64,544,843.12	49,775,963.76
合计	64,595,573.42	49,835,122.20

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	378,900,000.00	403,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	198,950,000.00	403,500,000.00
合计	179,950,000.00	

注释27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	29,968,552.61	1,000,000.00	2,167,197.36	28,801,355.25	详见下表
合计	29,968,552.61	1,000,000.00	2,167,197.36	28,801,355.25	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.5 万吨磷酸铁技改项目补助收入	560,000.00			80,000.00			480,000.00	与资产相关
2 万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	1,500,000.00			150,000.00			1,350,000.00	与资产相关
2 万吨/年磷酸铁锂智能制造新能源项目补助	9,978,000.00			769,000.00			9,209,000.00	与资产相关
6 万吨/年磷酸铁锂建设项目产业扶持奖补资金	4,228,750.00	1,000,000.00		298,750.00			4,930,000.00	与资产相关
开阳县园区建设服务中心优惠政策补助收入	13,701,802.61			869,447.36			12,832,355.25	与资产相关
合计	29,968,552.61	1,000,000.00		2,167,197.36			28,801,355.25	

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	600,450,411.00						600,450,411.00

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,147,938,074.67			1,147,938,074.67
其他资本公积	356,050,000.00	19,130,200.00		375,180,200.00
合计	1,503,988,074.67	19,130,200.00		1,523,118,274.67

资本公积的说明：

其他资本公积本期增加 19,130,200.00 元系股份支付计入所有者权益增加所致。

注释30. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		5,477,899.87		5,477,899.87
合计		5,477,899.87		5,477,899.87

库存股情况说明：

2024 年 7 月 31 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购股份方案的议案》，公司将以自有资金回购股份并用于减少注册资本；2025 年 1 月 24 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于增加股份回购资金来源的议案》，公司股份回购的资金来源由“公司自有资金”变更为“公司自有资金、自筹资金及金融机构借款”。报告期内，公司回购股份 1,039,600 股，占公司总股本的 0.17%。

截至 2024 年 7 月 30 日，公司累计库存股 1,400,411 股，占公司总股本的 0.23%。

注释31. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入以 摊余 成 本计 量的 金融 资产	减：套 期储 备转 入相 关资 产或 负债	减：所 得税 费用	税 后 归 属 于 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	减：结 转重 新计 量设 定受 益计 划变 动额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,400,000.00										-3,400,000.00
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-3,400,000.00										-3,400,000.00
其他综合收益合计	-3,400,000.00										-3,400,000.00

注：其他综合收益变动情况详见注释 9.其他权益工具投资。

注释32. 盈余公积

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

注释33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-467,660,997.64	212,219,689.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-467,660,997.64	212,219,689.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-168,273,701.33	-679,880,766.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		-79.10
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-635,934,698.97	-467,660,997.64

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,535,458,815.88	1,525,924,651.00	576,699,106.82	642,469,084.45
其他业务	942,893.84	1,998,744.36	100,712,051.43	96,164,350.59

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	1,536,401,709.72	1,527,923,395.36	677,411,158.25	738,633,435.04

2. 主营业务按产品分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
磷酸铁锂	1,429,316,384.92	1,420,053,714.51	474,133,964.13	542,100,239.95
磷酸铁	104,754,625.64	104,423,687.27	101,681,970.56	99,335,639.48
其他	1,387,805.32	1,447,249.22	883,172.13	1,033,205.02
合计	1,535,458,815.88	1,525,924,651.00	576,699,106.82	642,469,084.45

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		10,951.31
教育费附加		6,570.79
地方教育附加		4,380.52
房产税	3,121,178.76	1,767,966.49
土地使用税	1,110,170.59	1,110,170.59
印花税	1,343,114.53	846,356.68
环境保护税	58,734.64	66,961.87
合计	5,633,198.52	3,813,358.25

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,198,901.50	1,199,848.00
仓储费	339,043.67	530,564.35
股份支付	1,734,403.29	3,458,033.50
业务招待费	314,428.74	380,890.95
差旅费	281,628.95	208,962.56
其他	172,044.54	68,952.10
合计	4,040,450.69	5,847,251.46

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,214,205.89	12,770,388.93
股份支付	13,316,203.58	21,018,180.35
折旧及摊销	9,013,562.23	5,603,729.06
差旅费	472,333.20	1,455,513.44
办公费	1,850,679.70	1,848,089.68
环保费	772,631.70	575,581.89

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	825,266.34	719,078.71
中介机构费	1,219,867.87	1,380,269.95
停工损失	1,698,866.57	1,654,465.71
业务招待费	144,538.08	3,220,643.73
修理费	7,980.20	6,335.00
其他	1,364,616.51	1,100,256.94
合计	43,900,751.87	51,352,533.39

注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,262,676.52	13,117,988.60
股份支付	4,079,593.13	13,929,786.15
材料费	29,968,710.78	77,114,476.60
折旧费	3,896,696.62	8,277,898.17
其他	437,284.00	112,913.10
合计	49,644,961.05	112,553,062.62

注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,716,579.22	27,661,493.53
减：利息资本化		
减：利息收入	1,136,690.68	2,797,407.70
汇兑损益	114.51	
银行手续费	452,294.71	362,593.78
其他	17,730,526.21	790,193.85
合计	40,762,823.97	26,016,873.46

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,617,055.74	2,594,713.65
个税返还	69,056.54	227,774.03
合计	3,686,112.28	2,822,487.68

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
磷酸铁锂项目政府补助		160,000.00	与资产相关
1.5 万吨磷酸铁技改项目补助收入	80,000.00	80,000.00	与资产相关

2 万吨锂离子电池正极材料前驱体技改扩建项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
2 万吨/年磷酸铁锂智能制造新能源项目补助	769,000.00	769,000.00	与资产相关
开阳县园区建设服务中心优惠政策补助收入	869,447.36	726,947.34	与资产相关
6 万吨/年磷酸铁锂建设项目产业扶持奖补资金	298,750.00	248,750.00	与资产相关
开阳县人力资源和社会保障局引进人才专项补助	460,150.04	30,500.00	与收益相关
企业引进人才薪酬补贴	24,000.00		与收益相关
贵阳市慈善总会拨退役军人就业补助	37,500.00		与收益相关
开阳县发改局 2022 年大数据发展专项资金补助	150,000.00		与收益相关
贵州省工业和信息化厅拨工业节能与资源综合利用补助	200,000.00		与收益相关
贵阳市工业和信息化局拨第一季度工业企业增产增效奖励补助	476,160.00		与收益相关
开阳县就业局社保补贴	100,548.34		与收益相关
失业一次性留工补助	1,500.00	38,441.71	与收益相关
省工业和信息化厅第一批绿色制造工厂奖励补助		300,000.00	与收益相关
税收优惠返税补助		90,806.60	与收益相关
其他		268.00	与收益相关
合计	3,617,055.74	2,594,713.65	

注释41. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
合计		1.00

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,516,558.39	15,507,904.70
合计	-2,516,558.39	15,507,904.70

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-59,527,043.45	-169,221,161.80
固定资产减值损失		
合计	-59,527,043.45	-169,221,161.80

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	582.96	
合计	582.96	

注释45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	40,000.00	20,000.00	40,000.00
其他	44,023.75	74,745.10	44,023.75
合计	84,023.75	94,745.10	84,023.75

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
开阳县政府温暖活动慰问费	40,000.00	20,000.00	与收益相关
合计	40,000.00	20,000.00	

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
非流动资产毁损报废损失	139,530.12	15,813.77	139,530.12
罚款支出	28,000.00		28,000.00
其他	106,688.00	291,782.84	106,688.00
合计	274,218.12	407,596.61	274,218.12

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-25,777,271.38	-55,298,480.73
合计	-25,777,271.38	-55,298,480.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-194,050,972.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,107,645.91
子公司适用不同税率的影响	-290,369.91
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-175,079.60
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,521,748.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-725,924.77
研发加计扣除	
所得税费用	-25,777,271.38

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,324,136.47	885,173.76
收银行利息	1,136,690.68	2,797,407.70
收到的政府补助	2,449,858.38	2,640,016.31
收现营业外收入	40,000.00	20,000.00
合计	5,950,685.53	6,342,597.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,656,936.97	2,303,002.26
付现费用	6,837,726.99	11,608,052.40
支付银行手续费	452,294.71	362,593.78
营业外支出付现	28,000.00	100,000.00
合计	9,974,958.67	14,373,648.44

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净额		13,574.17
合计		13,574.17

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部单位往来借款		620,000.00
合计		620,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的现金	5,477,899.87	9,662,409.59
合计	5,477,899.87	9,662,409.59

6. 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	1,070,181,080.45	672,100,000.00	671,731,080.45				1,070,550,000.00
长期借款	403,500,000.00	381,955,079.86	406,555,079.86				378,900,000.00
合 计	1,473,681,080.45	1,054,055,079.86	1,078,286,160.31				1,449,450,000.00

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-168,273,701.33	-356,710,495.17
加：信用减值损失	2,516,558.39	-15,507,904.70
资产减值准备	59,527,043.45	169,221,161.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,708,350.00	108,929,200.89
使用权资产折旧	19,980.00	18,202.50
无形资产摊销	2,777,630.66	2,747,661.46
长期待摊费用摊销	4,553,494.20	1,718,169.29
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）	-582.96	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	139,530.12	15,813.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	23,716,579.22	27,661,493.53
投资损失（收益以“－”号填列）		-1.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,587,839.61	-54,995,628.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-189,431.77	-302,852.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-147,227,684.82	-199,260,171.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,817,621.32	-4,702,960.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,465,803.76	-114,742,210.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-116,671,892.01	-435,910,521.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	110,401,922.21	381,633,761.24
减：现金的期初余额	272,044,954.02	182,211,577.97
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	-161,643,031.81	199,422,183.27

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	110,401,922.21	272,044,954.02
其中：库存现金	116,354.60	26,742.60
可随时用于支付的银行存款	110,285,567.61	272,018,211.42
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
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	110,401,922.21	272,044,954.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本年年末 账面余额	本年年末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	233,402,420.37	233,402,420.37	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	64,544,843.12	61,317,600.96	其他	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
固定资产	1,198,653,655.35	651,767,345.73	抵押	设定授信抵押
无形资产	52,731,007.50	41,706,958.50	抵押	设定授信抵押
合计	1,549,331,926.34	988,194,325.56	-	

续：

项目	上年年末 账面余额	上年年末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	128,762,271.19	128,762,271.19	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	148,465,313.42	148,465,313.42	其他	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
固定资产	805,390,410.65	382,678,620.83	抵押	设定授信抵押
无形资产	13,453,880.00	6,229,590.69	抵押	设定授信抵押
合计	1,096,071,875.26	666,135,796.13	-	

注释51. 政府补助

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	29,968,552.61	1,000,000.00	2,167,197.36	28,801,355.25
与收益相关的政府补助		1,449,858.38	1,449,858.38	
计入营业外收入的政府补助		40,000.00	40,000.00	
合计	29,968,552.61	2,489,858.38	3,657,055.74	28,801,355.25

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	2,167,197.36	详见本附注注释 27
计入其他收益的政府补助	1,449,858.38	1,449,858.38	详见本附注注释 40
计入营业外收入的政府补助	40,000.00	40,000.00	详见本附注注释 45
合计	2,489,858.38	3,657,055.74	

六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费用	11,262,676.52		13,117,988.60	
股份支付	4,079,593.13		13,929,786.15	
材料费	29,968,710.78		77,114,476.60	
折旧费	3,896,696.62		8,277,898.17	
其他	437,284.00		112,913.10	
合计	49,644,961.05		112,553,062.62	

七、合并范围的变更

本期无合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
贵阳安达科技能源有限公司	2,000.00	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立
贵州开阳安达科技能源有限公司	15,437.60	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立
贵州长顺安达科技能源有限公司	2,000.00	长顺县	长顺县	生产及销售	100.00		直接设立
南宁安达新能源科技有限公司	2,550.00	南宁市	南宁市	生产及销售	100.00		直接设立
贵州安达新能源材料有限公司	1,000.00	贵阳市	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立

注：子公司贵州长顺安达科技能源有限公司系 2022 年 12 月 14 日成立，截至 2025 年 6 月 30 日项目尚在建设过程中；子公司贵州安达新能源材料有限公司系 2024 年 12 月 17 日成立，截至 2025 年 6 月 30 日尚未开展生产经营活动。

九、与金融工具相关的风险披露

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

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

制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

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

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

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

截至 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	64,544,843.12	3,227,242.16
应收账款	420,293,991.66	29,228,241.68
应收款项融资	260,811,487.21	13,040,574.36
其他应收款	2,614,352.54	136,454.49
合计	748,264,674.53	45,632,512.69

本公司的主要客户为深圳市比亚迪供应链管理有限公司、中创新航科技股份有限公司及四川蜀能矿产有限责任公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 77.09%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 315,000.00 万元（其中 265,000.00 万元为实际使用授信额度），其中：已使用授信金额为 212,398.23 万元。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	即时 偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	合计
短期借款		2,760,650.00	5,521,300.00	1,081,244,116.67		1,089,526,066.67
应付票据		57,885,612.88	553,788,877.18	220,990,577.65		832,665,067.71
应付账款		399,145,626.49				399,145,626.49
其他应付款		2,277,380.77				2,277,380.77
一年内到期的 非流动负债		497,375.00	994,750.00	203,426,375.00		204,918,500.00
长期借款		457,372.92	914,745.83	4,116,356.25	180,407,372.92	185,895,847.92
其他流动负债		16,685,976.00	34,678,134.13	13,231,463.29		64,595,573.42
合计		479,709,994.06	595,897,807.14	1,523,008,888.86	180,407,372.92	2,779,024,062.97

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2. 利率风险

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

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

3. 价格风险

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

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			247,770,912.85	247,770,912.85
其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			250,770,912.85	250,770,912.85

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以上市公司股票市场价格作为依据

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
息烽发展村镇银行有限责任公司		收益法	2019 年 5 月 24 日公司已由建设银行托管，2022 年 6 月吸收投资后净资产由负转正，息烽发展银行的未来经营情况仍存在不确定性	截至 2025 年 6 月 30 日息烽发展银行净资产为 1.11 亿元，其中未分配利润-4.91 亿元

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

1. 应收款项融资：报告期内对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

2. 其他权益工具投资：

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00	成本法	公司经营正常，未来发展方向未知，2023 年进行分红 30 万元，累计利得 60 万元，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	

（六）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

实际控制人名称	身份信息	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
刘国安、刘建波、朱荣华、李忠	境内自然人	22.92	23.07

截至本报告期末，公司实际控制人刘建波家族（包括刘国安、刘建波、朱荣华、李忠四人，其中刘国安为刘建波之父，朱荣华为刘建波之母，李忠为刘建波之妻）合计直接持有公司 22.92%的股份，刘建波、李忠控股的中通博纳直接持有公司 0.15%股份。公司实际控制人实际拥有对公司 23.07%股份的表决权。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

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

（五）关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无此事项。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无此事项。

4. 关联托管情况

无此事项。

5. 关联承包情况

无此事项。

6. 关联租赁情况

无此事项。

7. 关联担保情况

无此事项。

8. 关联方资金拆借

无此事项。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

无此事项。

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,243,226.86	2,892,488.00

11. 其他关联交易

无此事项。

12. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

无此事项。

（2）本公司应付关联方款项

无此事项。

13. 关联方承诺情况

无此事项。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

本期无授权、行权等事项。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 BlackScholes 模型，选取合理参数，确定股票期权在授予日的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	标准差（年化波动率 s ）及无风险利率 R
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	375,180,200.00 元

（三）以现金结算的股份支付情况

无此事项。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,734,403.29	
管理人员	13,316,203.58	
研发人员	4,079,593.13	
合 计	19,130,200.00	

（五）股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十三、承诺及或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无此事项。

（二）利润分配情况

无此事项。

（三）销售退回

无此事项。

（四）其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

分部信息

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

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

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

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

本公司的业务单一，主要为生产磷酸铁、磷酸铁锂产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、

评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	401,962,168.18	843,318,654.89
1—2年	9,475,423.02	8,385,928.96
2—3年	15,709,054.00	22,803,597.32
3—4年	8,434,543.32	
4—5年		31,500.00
5年以上	7,914,455.56	8,053,435.56
小计	443,495,644.08	882,593,116.73
减：坏账准备	28,960,106.27	24,201,029.65
合计	414,535,537.81	858,392,087.08

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,914,455.56	1.78	7,914,455.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	435,581,188.52	98.22	21,045,650.71	4.83	414,535,537.81
其中：账龄组合	411,437,591.20	92.77	21,045,650.71	5.12	390,391,940.49
合并内关联方	24,143,597.32	5.44			24,143,597.32
合计	443,495,644.08	100.00	28,960,106.27	-	414,535,537.81

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	8,084,935.56	0.92	8,084,935.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	874,508,181.17	99.08	16,116,094.09	1.84	858,392,087.08
其中：账龄组合	315,275,952.81	35.72	16,116,094.09	5.11	299,159,858.72
合并内关联方	559,232,228.36	63.35			559,232,228.36
合计	882,593,116.73	100.00	24,201,029.65	-	858,392,087.08

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨光宇电源股份有限公司	7,914,455.56	7,914,455.56	100.00	法院强制执行已无执行财产
合计	7,914,455.56	7,914,455.56	-	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	401,962,168.18	20,098,108.41	5.00
1—2 年	9,475,423.02	947,542.30	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	411,437,591.20	21,045,650.71	-

（2）合并内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1—2 年	15,709,054.00		
2—3 年	8,434,543.32		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	24,143,597.32		-

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	8,084,935.56		170,480.00			7,914,455.56
按组合计提坏账准备的应收账款	16,116,094.09	4,929,556.62				21,045,650.71
其中：账龄组合	16,116,094.09	4,929,556.62				21,045,650.71
合计	24,201,029.65	4,929,556.62	170,480.00			28,960,106.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
单项计提坏账准备应收账款客商	170,480.00	银行存款/银行承兑汇票	
合计	170,480.00		

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
应收账款客商 1	167,197,343.19	37.70	8,359,867.16
应收账款客商 2	45,827,382.47	10.33	2,291,369.12
应收账款客商 3	44,151,079.78	9.96	2,207,553.99
应收账款客商 4	39,714,284.00	8.95	1,985,714.20
应收账款客商 5	27,132,287.90	6.12	1,356,614.40
合计	324,022,377.34	73.06	16,201,118.87

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	349,160,087.45	345,551,024.34
合计	349,160,087.45	345,551,024.34

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,734,092.99	4,121,316.22
1—2 年	48,692,297.38	67,111,000.00
2—3 年	275,208,158.54	298,068,953.88
3—4 年	47,300,000.00	10,100,000.00
4—5 年	11,885,000.00	9,785,000.00
5 年以上	13,610,000.00	10,610,000.00
小计	403,429,548.91	399,796,270.10
减：坏账准备	54,269,461.46	54,245,245.76
合计	349,160,087.45	345,551,024.34

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	401,315,156.02	398,051,453.88
代扣款	657,751.00	512,493.82
备用金	96,201.89	21,498.86
保证金	760,440.00	110,823.54
其他	600,000.00	1,100,000.00
小计	403,429,548.91	399,796,270.10

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	54,269,461.46	54,245,245.76
合计	349,160,087.45	345,551,024.34

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	317,774,548.91	111,456.51	317,663,092.40	314,861,270.10	87,240.81	314,774,029.29
第二阶段	85,655,000.00	54,158,004.95	31,496,995.05	84,935,000.00	54,158,004.95	30,776,995.05
第三阶段						
合计	403,429,548.91	54,269,461.46	349,160,087.45	399,796,270.10	54,245,245.76	345,551,024.34

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	85,655,000.00	21.23	54,158,004.95	63.23	31,496,995.05
按组合计提坏账准备的其他应收款	317,774,548.91	78.77	111,456.51	0.04	317,663,092.40
其中：账龄组合	2,114,392.89	0.52	111,456.51	5.27	2,002,936.38
合并内关联方	315,660,156.02	78.24			315,660,156.02
合计	403,429,548.91	100.00	54,269,461.46	-	349,160,087.45

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	84,935,000.00	21.24	54,158,004.95	63.76	30,776,995.05
按组合计提坏账准备的其他应收款	314,861,270.10	78.76	87,240.81	0.03	314,774,029.29
其中：账龄组合	1,744,816.22	0.44	87,240.81	5.00	1,657,575.41
合并内关联方	313,116,453.88	78.32			313,116,453.88
合计	399,796,270.10	100.00	54,245,245.76	-	345,551,024.34

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项计提坏账准备其他应收款客商	85,655,000.00	54,158,004.95	63.23	公司持续亏损，净资产为大额负值
合计	85,655,000.00	54,158,004.95	-	

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,992,095.51	99,226.77	5.00
1—2 年	122,297.38	12,229.74	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,114,392.89	111,456.51	-

（2）合并内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,681,997.48		
1—2 年	44,770,000.00		
2—3 年	268,208,158.54		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	315,660,156.02		-

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	87,240.81	54,158,004.95		54,245,245.76
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	24,215.70			24,215.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	111,456.51	54,158,004.95		54,269,461.46

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
其他应收款客商 1	内部往来	251,312,656.02	1 年以内/2-3 年	62.29	
其他应收款客商 2	内部往来	85,655,000.00	1 年以内/1-5 年	21.23	54,158,004.95
其他应收款客商 3	内部往来	64,347,500.00	1 年以内/1-3 年	15.95	
代扣个人养老保险	代扣款	657,751.00	1 年以内	0.16	32,887.55
其他应收款客商 4	保证金	500,000.00	1 年以内	0.12	25,000.00
合计	-	402,472,907.02	-	99.76	54,215,892.50

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	589,188,634.82	60,000,000.00	529,188,634.82	587,177,648.93	60,000,000.00	527,177,648.93
合计	589,188,634.82	60,000,000.00	529,188,634.82	587,177,648.93	60,000,000.00	527,177,648.93

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州开阳安达科技能源有限公司	16,000,000.00	501,677,648.93	2,010,985.89		503,688,634.82		
贵阳安达科技能源有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00
南宁安达新能源科技有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00		
合计	101,500,000.00	587,177,648.93	2,010,985.89		589,188,634.82		60,000,000.00

注释4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,537,788,772.99	1,535,127,874.67	582,065,651.75	586,159,934.33
其他业务	266,704,063.86	267,664,108.45	369,203,966.56	364,848,263.07
合计	1,804,492,836.85	1,802,791,983.12	951,269,618.31	951,008,197.40

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
合计		1.00

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-138,947.16	
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	3,657,055.74	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	170,480.00	
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	-21,607.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,666,980.87	
减：非经常性损益的所得税影响数	528,587.69	
非经常性损益净额	3,138,393.18	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,138,393.18	

(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	-9.75%	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.94%	-0.29	-0.29

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部办公室。