



安达科技
920809

2026 半年度报告



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	重要提示和释义	1
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	116

第一节 重要提示和释义

董事、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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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
盘江电投	指	贵州盘江电投配售电有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
股东会	指	贵州安达科技能源股份有限公司股东会
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》
《公司章程》	指	《贵州安达科技能源股份有限公司章程》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则》
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
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及其相关方
中创新航	指	中创新航科技集团股份有限公司及其相关方
中天储能	指	中天储能科技有限公司
派能科技	指	上海派能能源科技股份有限公司及相关方
欣旺达	指	欣旺达电子股份有限公司及其相关方
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
贵州信增	指	贵州省信用增进有限公司
惠友豪创	指	深圳市惠友豪创科技投资合伙企业（有限合伙）
南宁安达恒邦	指	深圳前海恒邦股权投资有限公司—南宁安达恒邦产业投资合伙企

		业（有限合伙）
贵阳产控	指	贵阳产控资本有限公司
贵州工业化基金	指	贵州省贵鑫瑞和创业投资管理有限责任公司—贵州省新型工业化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）
西博企管	指	泰和县西博企业管理合伙企业（有限合伙）
华创易盛	指	北京华创易盛资产管理中心（有限合伙）
金产壹号	指	贵州省金产壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
华夏北交所创新精选两年定开	指	中国农业银行股份有限公司—华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金
广发北证 50 指数	指	招商银行股份有限公司—广发北证 50 成份指数型证券投资基金
中汽协	指	中国汽车工业协会
鑫椏资讯	指	一家专注于炭素、锂电和电炉钢行业的产业研究与资讯服务商，主要提供市场行情跟踪、行业研究报告、专项调研和数据库等服务
则言咨询	指	一家专注于锂电池产业链研究的专业机构
314Ah	指	指容量 314Ah 的大规格储能锂离子电芯，是储能行业主流的磷酸铁锂电池规格，标称容量 314 安时，标称电压 3.2V，单颗能量约 1 度电（1,004.8Wh），能量密度达 178Wh/kg，循环寿命超 12,000 次
114 号文	指	指国家发展改革委、国家能源局联合印发的《关于完善发电侧容量电价机制的通知》（发改价格〔2026〕114 号），这份文件主要调整了发电侧容量电价机制，让煤电、储能等调节性电源获得更公平的补偿
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，为无色单斜晶系晶体或白色粉末

比容量	指	一项衡量电池或活性物质放电能力的指标，包括两种，一种是重量比容量，即单位重量的电池或活性物质所能放出的电量；另一种是体积比容量，即单位体积的电池或活性物质所能放出的电量
压实密度	指	极片在一定条件下辊压处理之后，电极表面涂层单位体积内能填充的材料质量。压实密度越高，单位体积的电池内填充的活性物质越多，所提供的电容量就越大。压实密度是材料能量密度的参考指标之一
振实密度	指	在规定条件下容器中的粉未经振实后所测得的单位容积的质量，振实密度是衡量活性材料的重要指标之一
铁磷比	指	磷酸铁中铁元素与磷元素的摩尔数之比。磷酸铁的铁磷比影响最终磷酸铁锂的容量、磁性物质等指标
循环性能	指	表征二次电池使用寿命的一项指标。电池的循环性能越好，电池的使用寿命越长
倍率	指	表征电池充放电能力的一项指标。电池可用的充放电倍率越高，通常意味着电池功率越大，充放电速度越快
能量密度	指	单位体积或单位质量电池所具有的能量，分为体积能量密度（Wh/L）和质量能量密度（Wh/kg）
新能源汽车	指	采用新型动力系统，完全或者主要依靠新型能源驱动的汽车
储能	指	电能的储存，含物理/机械储能、电化学储能、电磁储能
迪链凭证	指	比亚迪股份有限公司及其下属企业指定的供应链金融信息服务平台开具的供应链融资信用凭证

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	安达科技
证券代码	920809
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	0851-87228816
传真	0851-87238277
董秘邮箱	lijianguo@mail.adkjny.com
公司网址	www.adkjny.com
办公地址	贵州省贵阳市开阳县硒城街道办白安营村
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	2026 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）-电气、电子及通讯（CH）-计算机、通信和其他电子设备制造业（CH39）
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）	599,050,000
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	谢博维、史松祥
	持续督导的期间	2023年3月23日 - 2026年12月31日

七、自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,364,798,420.86	1,536,401,709.72	119.01%
毛利率%	12.04%	0.55%	-
归属于上市公司股东的净利润	133,879,689.11	-168,273,701.33	179.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	100,555,907.40	-171,412,094.51	158.66%
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）	8.19%	-9.75%	-
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）	6.15%	-9.94%	-
基本每股收益	0.22	-0.28	178.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,344,850,602.67	4,714,852,389.46	34.57%
负债总计	4,642,964,823.31	3,150,246,299.21	47.38%
归属于上市公司股东的净资产	1,701,885,779.36	1,564,606,090.25	8.77%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.84	2.61	8.81%
资产负债率%（母公司）	64.42%	58.97%	-
资产负债率%（合并）	73.18%	66.82%	-
流动比率	0.82	0.64	-
利息保障倍数	6.60	-5.51	-

(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	-311,311,034.92	-116,671,892.01	-166.83%
应收账款周转率	3.84	4.45	-
存货周转率	2.90	3.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.57%	-1.20%	-
营业收入增长率%	119.01%	126.80%	-
净利润增长率%	179.56%	52.83%	-

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	-11,997,496.35
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）	45,428,290.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	316,820.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,114,455.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,469,214.80
非经常性损益合计	39,331,284.49
减：所得税影响数	6,007,502.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	33,323,781.71

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、个性化的产品与服务。公司的主要产品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“C 制造业”门类下“CH 电气、电子及通讯”之“39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

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变为新能源材料制造企业。公司坚信，持续的研发投入是实现技术突破和行业进步的关键。在锂离子电池正极材料等新能源前沿领域，公司已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 64 项，其中包括 23 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。公司始终积极探索和实践，不断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。随着磷酸铁锂正极材料行业竞争维度的全面升级，行业从价格竞争、规模竞争转向技术迭代速度竞争和原材料成本控制竞争；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具备比较优势。因此，公司的区位优势，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，能根据客户或市场需求进行产品研发和工艺改进，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，通过持续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

梳理锂电池行业的发展脉络，2020 年成为转折之年。这一年，在技术突破、巨头示范和政策回暖等多重因素驱动下，各路资本加速涌入磷系新能源材料赛道，致使磷酸铁锂行业开启疯狂扩产模式，推动磷酸铁锂正极材料供需关系迅速转变。2023 年，磷酸铁锂行业开始出现产能过剩和结构调整的双重危机，价格战席卷整个行业。历经三年的震荡与调整，磷酸铁锂的落后产能有序出清，行业逐步回暖。

报告期内，公司实现营业收入 336,479.84 万元，同比增长 119.01%；营业成本 295,983.00 万元，同比增长 93.72%；净利润为 13,387.97 万元，同比增长 179.56%，实现扭亏为盈，业绩大幅好转，主要原因如下：

1、产品与市场双重驱动，推动公司盈利水平修复。报告期内，新能源汽车动力电池市场整体稳健运行，储能市场大爆发，为磷酸铁锂行业发展提供了强有力的需求支撑。产品方面，各代产品的分化进一步加剧。在成本压力的作用下，2 代及 2.5 代产品击穿成本线，3 代产品议价能力略有下滑，高压实材料相对于常规产品的溢价能力更加凸显。价格方面，报告期内主要原材料碳酸锂依旧主导材料价格，磷酸铁锂加工费在成本推动下大幅上行，公司主要产品磷酸铁锂的销售价格同比大幅提升。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上行而有所提升；但得益于下游终端需求的有效拉动，公司磷酸铁锂产品出货量大幅增加、产能利用率有效提高，综合推动公司磷酸铁锂产品盈利能力修复。最终表现为公司磷酸铁锂产品盈利水平大幅好转，公司实现扭亏为盈。

2、减值损失影响降低，助推公司业绩好转。历经三年的调整，碳酸锂及磷酸铁锂材料迎来价值修复，并在报告期内震荡上行，公司根据企业会计准则规定，对原材料、产成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 377.20 万元，同比减少 93.66%。

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，贯彻落实“以客户需求为导向”的核心经营理念。伴随磷酸铁锂行业竞争维度的全面升级，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、高性能的产品以获得下游客户广泛认可，巩固并不断深化与客户的合作，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，持续进行研发投入与技术创新。报告期内，公司研发投入 12,508.97 万元，占营收比重 3.72%。公司已成功实现 4 代、4.5 代磷酸铁锂的批量生产，5 代磷酸铁锂同步进入研发试验阶段，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，以精细化管理为重要抓手，持续推动降本增效。一方面，公司已成功搭建并不断完善先进、高效的信息化管理平台，提升信息化、数字化、智能化管理水平，多角度、多维度、多层次开展全流程的监控与持续性的优化调整工作，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、有效汲取历史经验教训，通过更科学的设计、更智能的设备和更先进的工艺有效落实降本增效。

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，稳步推进产能建设工作。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 45 万吨/年磷酸铁锂前驱体项目、24 万吨/年磷酸铁锂项目和 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依旧紧缺，同时基于保持合理的市场占有率及丰富产品矩阵的需要，公司在报告期内稳步推进 45 万吨/年磷酸铁锂前驱体项目-A 区工程的建设工作，加大第四代磷酸铁锂正极材料投产以更好地满足客户及市场对高端化新产品的需求。产能的提升与产品的升级，将有效提升公司在新能源材料领域的市场竞争力。

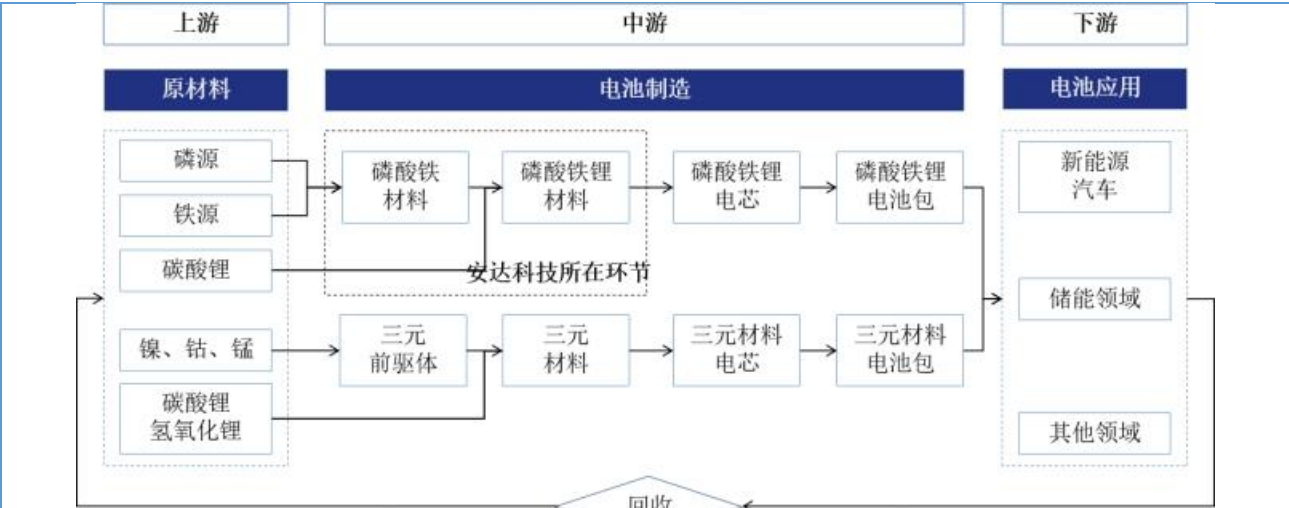
5、畅通招聘渠道，强化队伍建设

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，公司为员工进一步健全“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。

报告期内，公司经营业绩大幅好转，产能利用率大幅提升，净利润实现由负转正。展望全年，公司将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

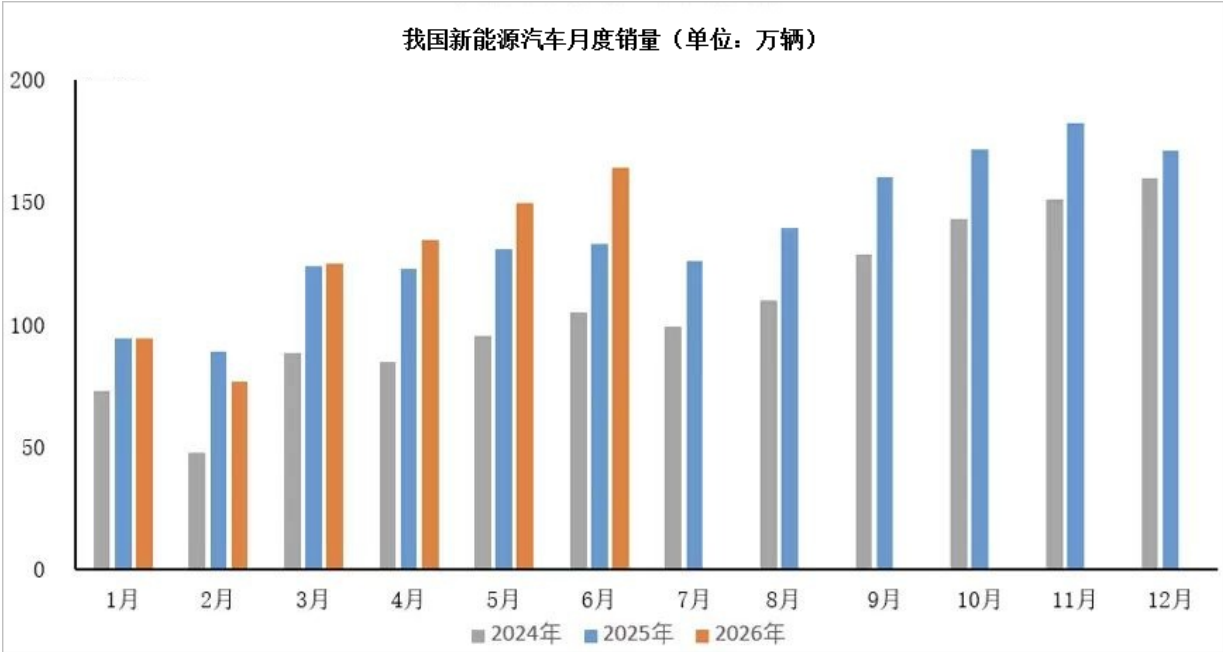
公司产品以磷酸铁锂正极材料及其前驱体磷酸铁为主，并最终应用于新能源汽车领域和储能领域，相关产业链情况如下图所示：



资料来源：公开资料整理

1、新能源汽车及动力电池行业

2026 年上半年，我国汽车行业运行总体平稳，产业新旧动能持续转换，传统燃油车市场进一步萎缩，新能源汽车稳定增长。中汽协统计数据显示，2026 年 1-6 月，我国新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%，国内销量占比达到 51.3%。从市场结构来看，新能源汽车内需平稳、出口翻倍。上半年新能源汽车国内销量约 509 万辆，同比下降 13.4%；出口量达 235.5 万辆，同比激增 1.2 倍。从产品结构来看，商用车增速明显，乘用车出口表现尤为抢眼。上半年新能源商用车销量 54.9 万辆，同比增长 36.6%；新能源乘用车出口 230.2 万辆，同比增长 1.3 倍。数据表明，海外市场正成为拉动行业增长的新引擎。



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，动力电池产业同步增长。据中国汽车动力电池产业创新联盟数据统计，2026 年 1-6 月国内动力电池累计装车量 335.6GWh，同比增长 12.0%。其中磷酸铁锂电池累计装车量 272.0GWh，占总装车量 81.0%，同比增长 11.5%，主要系磷酸铁锂电池在快充及续航里程等方面的短板逐渐弥补，加之新能源车型出口普遍选用磷酸铁锂电池带动其出货增长。三元电池累计装车量 63.4GWh，占总装车量 18.9%，同比增长 14.2%。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，“磷酸铁锂走量、三元电池冲高”的稳态格局逐渐固化。

2、储能行业

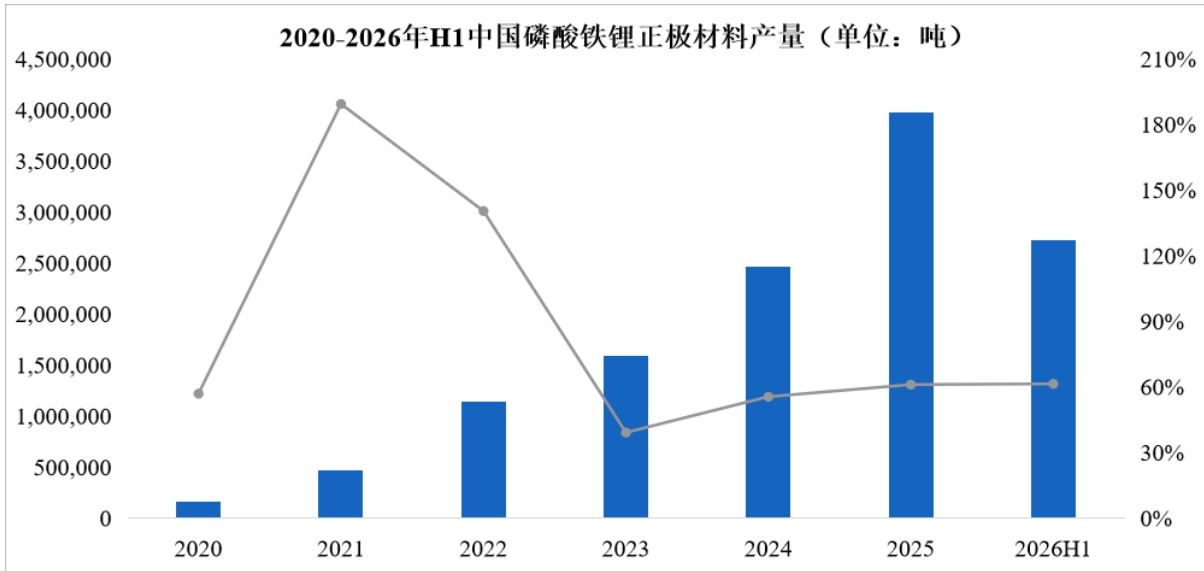
2026 年上半年，储能赛道持续爆发，增速领跑全行业。国内独立储能项目集中落地，海外大储、户

储市场同步掀起抢装潮，双重需求共振拉动全球储能电池规模跨越式增长。上游碳酸锂价格上行叠加 314Ah 主流电芯供需持续紧张，储能电芯价格全线上涨 20%-30%。鑫椤资讯统计数据显示，2026 年上半年全球储能电池出货 507.8GWh，同比增长 97.5%。其中国内厂家储能电池出货 490.8GWh，同比增长 95.4%，海外厂家电池出货 17GWh，同比增长 188%。

从市场结构来看，国内尽管部分地区补贴有所退坡，但 114 号文落地完善了容量电价机制，有效夯实了独立储能的保底收益，叠加辅助服务红利与电力现货市场的深入发展，进一步打开了项目的盈利上限。海外市场则呈现出多点开花的增长动能。美国凭借 ITC 政策延期至 2033 年、电网改造升级以及 AI 基建潮，为表前大储注入了极强的确定性；欧洲虽因高基数及电价回落致使户储增速放缓，但随着电力市场机制的深化以及新能源高渗透率的驱动，表前大储正强势接力；澳洲则在容量投资计划引入的保底收益与家用电池计划扩容的双轮驱动下增势可观。与此同时，中东由国家级战略与主权资本强势主导、拉美受限于薄弱电网倒逼出容量拍卖红利、非洲被极度缺电环境下的刚性保供需求拉动，新兴市场正加速释放增量空间。

3、磷酸铁锂正极材料行业

回顾 2026 年 1-6 月，得益于新能源汽车及储能市场的双重驱动，磷酸铁锂行业逐步回暖，产能利用率大幅好转；但自上而下的成本压力传导与产业链利益分配格局的深度博弈才拉开序幕。则言咨询数据显示，2026 年上半年我国磷酸铁锂正极材料产量录得 272.89 万吨，同比增长 61.5%。



数据来源：则言咨询

从供给端来看，2026 年上半年磷酸铁锂行业整体稳步增长。则言咨询数据显示，截止到 2026 年 6 月底，磷酸铁锂可利用产能达到 812.7 万吨/年，其中包含相当比例的落后产能；上半年平均产能利用率 75.02%，相较 2025 年提高了 5.15 个百分点。这部分落后产能因环保不达标、产线老旧、技术无法突破等原因长期无法正常开工，实际有效产能远低于名义产能。从月度产量来看，除 2 月受春节因素影响略有回落外，其余月份产量逐月提升，6 月单月产量达到 50.2 万吨，创历史新高，具备 3 代及以上产品量产能力的主流企业基本处于满产满销状态。



数据来源：则言咨询

从产品结构来看，报告期内各代产品的分化进一步加剧。在成本压力的作用下，高压实材料相对于常规产品的议价能力更加凸显。2代及2.5代产品产量占比约为21%，生产企业数量较多，竞争最为激烈，加工费已低于多数企业的现金成本线，处于全面亏损状态。3代产品仍为主流，产量占比约为43%，较去年同期市占率小幅下滑，盈利能力略有下降。3.5代产品产量占比约为21%，市占率较去年有显著提高，加工费水平明显高于常规产品，能够实现正向盈利。4代产品产量占比约为15%，市占率较去年大幅上升，但供需处于偏紧状态。能够稳定批量供应四代产品的企业数量仍为个位数，下游电芯厂对大电芯、高能量密度产品的需求不断上升，四代材料的议价能力持续走强，有望在加工费谈判中拥有更强的主动权。

从价格来看，原材料碳酸锂依旧主导材料价格，加工费在成本推动下大幅上行。SMM数据显示，报告期内磷酸铁锂正极材料价格整体跟随碳酸锂价格波动。碳酸锂年初价格约为11.95万元/吨，6月末收于15.65万元/吨，期间最高达20.05万元/吨，整体呈现震荡上行走势。作为磷酸铁生产的关键原料，硫磺价格的持续攀升引发全链条原料成本上升，推动磷酸铁锂加工费多轮上调。受此影响，磷酸铁锂材料均价亦呈现相应的上行走势，上半年磷酸铁锂价格最低时达4.5万元/吨，最高达6.6万元/吨。

综上所述，得益于新能源汽车与储能行业市场的双轮驱动，锂电池正极材料下游市场景气度持续上行。报告期内，公司磷酸铁锂产品销售规模、销售价格及产能利用率较上年同期大幅提升，产品盈利空间显著修复。同时，由于公司产品及主要原材料价格同比上涨，本期计提存货减值准备减少，综合促使公司2026年上半年净利润实现扭亏为盈。

展望后市，磷酸铁锂市场将在总量继续增长的同时，围绕成本传导和结算模式展开更深层次的博弈。联动结算模式的推广进度，将在很大程度上决定行业盈利修复的节奏。高压实产品将继续保持较好的盈利能力，常规产品的价格和利润压力仍将持续。行业正处于从粗放扩张向精细化竞争过渡的关键阶段，成本控制能力、客户质量和迭代速度将共同决定企业的最终走向。

（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	772,288,270.48	12.17%	342,728,424.86	7.27%	125.34%
应收票据	205,119,935.01	3.23%	172,467,011.07	3.66%	18.93%
应收账款	1,113,836,948.08	17.55%	638,583,528.04	13.54%	74.42%
存货	1,324,516,129.37	20.88%	718,594,675.55	15.24%	84.32%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,856,915,398.40	29.27%	1,983,888,068.99	42.08%	-6.40%
在建工程	141,782,029.97	2.23%	89,786,733.38	1.90%	57.91%
无形资产	297,852,916.33	4.69%	301,636,325.99	6.40%	-1.25%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	1,777,628,339.19	28.02%	1,206,669,683.33	25.59%	47.32%
长期借款	200,000,000.00	3.15%	-	-	100.00%
其他流动资产	12,707,906.38	0.20%	67,838,206.42	1.44%	-81.27%
其他非流动资产	204,365,689.37	3.22%	41,941,653.64	0.89%	387.26%
应付票据	736,978,119.70	11.62%	644,948,861.95	13.68%	14.27%
应付账款	1,171,902,121.66	18.47%	701,172,410.98	14.87%	67.13%
合同负债	187,320.00	0.00%	390,233.10	0.01%	-52.00%
应付职工薪酬	13,499,578.93	0.21%	12,958,430.13	0.27%	4.18%
应交税费	4,144,555.45	0.07%	2,066,605.46	0.04%	100.55%
一年内到期的非流动负债	413,462,513.11	6.52%	379,218,248.61	8.04%	9.03%
其他流动负债	215,940,072.66	3.40%	166,285,327.48	3.53%	29.86%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金较上年期末增加125.34%，主要原因是公司报告期内收到的货款及项目资金增加；

应收账款较上年期末增加74.42%，主要原因是本期销售数量及销售价格增加使得销售规模增加，期末应收账款相应增加；

存货较上年期末增加84.32%，主要由于公司产能高负荷使得产品周转库存数量增加，且期末存货的价格较期初上涨综合导致；

在建工程较上年期末增加57.91%，主要原因是公司在建项目45万吨/年磷酸铁锂前驱体项目投入增加；

短期借款较上年期末增加47.32%，主要原因是公司为了增加资金流动性，本期银行借款增加；

长期借款较上年期末增加100.00%，主要原因是公司为保障生产经营和项目建设的资金需求，本期取得2亿元长期借款；

其他流动资产较上年期末减少81.27%，主要原因是本期收到留抵退税6,780.18万元，导致期末留抵增值税减少；

其他非流动资产较上年期末增加387.26%，主要原因是本期预付的工程及设备款增加；

应付账款较上年期末增加67.13%，主要原因是公司产能高负荷生产，原材料的采购增加；

合同负债较上年期末减少52.00%，主要原因是本期预收商品销售款较期初减少；

应交税费较上年期末增加100.55%，主要原因是公司应交增值税较期初增加175.31万元。

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	3,364,798,420.86	-	1,536,401,709.72	-	119.01%
营业成本	2,959,829,952.70	87.96%	1,527,923,395.36	99.45%	93.72%
毛利率	12.04%	-	0.55%	-	-

销售费用	3,442,321.68	0.10%	4,040,450.69	0.26%	-14.80%
管理费用	37,014,357.24	1.10%	43,900,751.87	2.86%	-15.69%
研发费用	125,089,700.18	3.72%	49,644,961.05	3.23%	151.97%
财务费用	34,010,687.91	1.01%	40,762,823.97	2.65%	-16.56%
信用减值损失	-24,120,110.56	-0.72%	-2,516,558.39	-0.16%	858.46%
资产减值损失	-3,771,999.71	-0.11%	-59,527,043.45	-3.87%	-93.66%
其他收益	45,508,727.34	1.35%	3,686,112.28	0.24%	1,134.60%
投资收益	-19,698,681.12	-0.59%	-	-	-
公允价值变动收益	-20,955,980.00	-0.62%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	172,094,055.74	5.11%	-193,860,778.34	-12.62%	188.77%
营业外收入	3,217,771.00	0.10%	84,023.75	0.01%	3,729.60%
营业外支出	12,746,052.55	0.38%	274,218.12	0.02%	4,548.14%
净利润	133,879,689.11	-	-168,273,701.33	-	179.56%

项目重大变动原因:

本期营业收入较上年同期增加119.01%，主要原因是本期公司主要产品销售数量大幅增加，同时销售价格上涨，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93.72%，主要原因是本期磷酸铁锂销售数量大幅增加，生产成本相应大幅增加，加之报告期内销售成本上涨，综合导致营业成本大幅上升；

本期研发费用较上年同期增加151.97%，主要原因是本期研发材料投入大幅增加；

本期信用减值损失较上年同期增加858.46%，主要原因是应收账款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93.66%，主要原因是本期产品销售价格提升，存货跌价损失的计提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1,134.60%，主要原因是根据财政部税务总局公告2023年第43号的规定，先进制造业企业增值税加计抵减，导致本期其他收益大幅增加；

本期投资收益为-1,969.87万元，主要原因是本期终止确认的应收票据贴现利息大幅增加；

本期公允价值变动收益为-2,095.60万元，主要是本期衍生金融工具产生的公允价值变动收益；

本期营业外收入较上年同期增加3,729.60%，主要原因是本期违约金收入增加；

本期营业外支出较上年同期增加4,548.14%，主要原因是本期非流动资产毁损报废损失增加；

本期营业利润、净利润分别较上年同期增加188.77%、179.56%，主要原因是本期销售数量及销售价格增加，同时公司产能利用率较上年同期大幅提高使得摊销成本降低，综合使得本期营业利润、净利润大幅增加。

(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	3,173,733,055.78	1,535,458,815.88	106.70%
其他业务收入	191,065,365.08	942,893.84	20,163.72%
主营业务成本	2,773,121,165.78	1,525,924,651.00	81.73%
其他业务成本	186,708,786.92	1,998,744.36	9,241.30%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
磷酸铁锂	3,012,714,252.31	2,628,286,899.88	12.76%	110.78%	85.08%	增加 12.11

						个百分点
磷酸铁	161,018,803.47	144,834,265.90	10.05%	53.71%	38.70%	增加 9.74 个百分点
其他	191,065,365.08	186,708,786.92	2.28%	8,097.77%	5,318.14%	增加 50.13 个百分点
合计	3,364,798,420.86	2,959,829,952.70	-	-	-	-

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	3,363,240,951.52	2,958,489,844.41	12.03%	118.91%	93.63%	增加 11.48 个百分点
境外	1,557,469.34	1,340,108.29	13.96%	4,715.94%	12,378.71%	减少 52.84 个百分点
合计	3,364,798,420.86	2,959,829,952.70	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

主营业务收入较上年同期增加 106.70%，主要原因是报告期内公司主要产品的销售数量较上期大幅增加，同时销售价格上涨，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增加 20,163.72%，主要原因是本期对外销售原材料增加；

主营业务成本较上年同期增加 81.73%，主要原因是本期产品的销售数量大幅增加，同时产品单位成本增加，综合导致本期主营业务成本相应增加；

其他业务成本较上年同期增加 9,241.30%，主要原因是本期对外销售原材料增加。

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	-311,311,034.92	-116,671,892.01	-166.83%
投资活动产生的现金流量净额	-204,162,312.53	-10,735,126.35	-1,801.82%
筹资活动产生的现金流量净额	872,409,309.33	-34,236,013.45	2,648.22%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 166.83%，主要由于公司产线高负荷生产，本期原材料采购大幅增加，使得本期购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,801.82%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,648.22%，主要原因是本期取得的借款大幅增加。

4、理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

5、私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、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	子公司	磷酸铁锂电芯及蓄电池的研发、生产及销售	20,000,000	42,529,742.62	-71,429,381.03	1,599.93	-4,429,988.66
开阳安达	子公司	磷酸铁锂的研发、生产及销售	154,376,000	1,243,387,057.10	-12,846,682.57	634,587,732.37	-27,733,291.86
长顺安达	子公司	电子专用材料制造	20,000,000	0	0	0	0
南宁安达	子公司	电子专用材料制造	25,500,000	90,308,926.19	25,471,426.19	0	-681.59
安达新材	子公司	电子专用材料制造、研发和销售	183,020,401.75	473,028,598.37	182,793,857.92	0	-105,500.49
盘江电投	参股公司	电能购销等	200,000,000	65,853,439.80	31,994,885.21	29,681,667.20	1,271,275.44

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
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、水洗塔、酸洗塔、脱硫设施和活性炭吸附（实验室）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、污水处理站（水解+生化+芬顿+生化）、中水回用系统（反渗透）、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，公司扭亏为盈，但累计未弥补亏损 590,589,474.16 元，相关经营情况参见本节“七、经营情况回顾”之“（一）经营计划”。

十三、 对 2026 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、下游采购需求及市场竞争等情况，公司 2026 年 1-9 月累计净利润预计盈利，净利润区间预计 1.7 亿元-2.2 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。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，进一步提升产品盈利水平，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营业收入比例为 88.72%，主要客户相对集中，原因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。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已开始 A 区工程建设，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 336,479.84 万元，同比增加 119.01%；净利润为 13,387.97 万元，同比由负转正。报告期内，碳酸锂整体宽幅震荡，价格中枢整体上移，公司主要产品磷酸铁锂销量、售价大幅提升，营业收入同比大幅上涨，经营业绩实现扭亏为盈。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 23.13%，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 23.13% 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 177,762.83 万元，一年内到期的非流动负债金额为 41,346.25 万元，应付票据金额为 73,697.81 万元，应付账款金额为 117,190.21 万元，合计金额为 409,997.11 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 年到达阶段性高点后便急转直下并开始长达三年的调整之旅。报告期内，公司综合毛利率为 12.04%，综合毛利率同比上升 11.49 个百分点。受上游原材料价格波动、磷酸铁锂产能结构性过剩等因素影响，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)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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		6,503,164.06	6,503,164.06	0.38%

注：截至报告期末，上述案件均已结案，公司实际需承担的累计金额为 1,574,908.5 元。

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) 公司发生的提供担保事项

1、公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

√适用 □不适用

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股	担保对象是否	担保金额	担保余额	实际履行担保	担保期间	担保类	责任类	是否履行必要决策程
------	-----------	--------	------	------	--------	------	-----	-----	-----------

	股东、实际控制人及其控制的其他企业	为关联方			责任的金额	起始日期	终止日期	型	型	序
贵州信增	否	否	300,000,000	300,000,000	0	2025年12月30日	2029年12月29日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	-	300,000,000	300,000,000	0	-	-	-	-	-

2、公司及其子公司对子公司的担保情况

√适用 □不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
				起始日期	终止日期			
安达科技	300,000,000	300,000,000	0	2025年12月4日	2026年12月4日	保证	连带	已事前及时履行
开阳安达	66,660,000	66,660,000	0	2026年5月26日	2031年5月25日	保证	连带	已事前及时履行
开阳安达	70,000,000	70,000,000	0	2026年6月25日	2030年6月24日	保证	连带	已事前及时履行
总计	436,660,000	436,660,000	0	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	736,660,000	736,660,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

2022年9月9日，公司召开2022年第五次临时股东大会，审议通过了《关于〈贵州安达科技能源股

份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）（修订稿）>的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票期权激励相关事宜的议案》等，具体实施情况如下：

1、股权激励对象范围：共 61 人（报告期内存在 1 名核心人员离职，截至报告期末核心员工累计离职 11 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 9,933,000 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	2,331,000
2	李忠	董事、副总经理	0	1,900,000	0	0	0	1,330,000
3	季勇	副总经理	0	1,700,000	0	0	0	1,190,000
4	罗寻	董事	0	1,700,000	0	0	0	1,190,000
5	刘家成	董事、副总经理	0	660,000	0	0	0	462,000
6	李昊东	董事	0	60,000	0	0	0	42,000
7	李建国	董事会秘书、副总经理	0	1,700,000	0	0	0	1,190,000
8	申小林	财务负责人	0	1,700,000	0	0	0	1,190,000
合计			0	12,750,000	0	0	0	8,925,000

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。

公司股份支付费用已于 2025 年度计提完毕，报告期内不存在股份支付费用。

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，公司第三期行权条件已达成，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

（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	197,623,656.14	3.11%	银行承兑汇票保证金及期货保证金
应收票据	流动资产	其他	205,119,935.01	3.23%	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
应收账款	流动资产	质押	300,000,000.00	4.73%	设定授信质押
存货	非流动资产	质押	80,000,000.00	1.26%	设定授信质押
固定资产	非流动资产	抵押	1,081,505,166.52	17.05%	设定授信抵押、对外担保、售后回租抵押
无形资产	非流动资产	抵押	78,912,800.64	1.24%	设定授信抵押、对外担保
总计	-	-	1,943,161,558.31	30.62%	-

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	459,107,148	76.64%	0	459,107,148	76.64%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	1,539,110	0.26%	117,190	1,656,300	0.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	139,942,852	23.36%	0	139,942,852	23.36%
	其中：控股股东、实际控制人	137,651,102	22.98%	0	137,651,102	22.98%
	董事、高管	2,291,750	0.38%	0	2,291,750	0.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		599,050,000	-	0	599,050,000	-
普通股股东人数		17,765				

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	11.66%	69,838,558	0
2	刘建波	境内自然人	39,427,668	0	39,427,668	6.58%	39,427,668	0
3	李忠	境内自然人	16,505,758	0	16,505,758	2.76%	16,505,758	0
4	朱荣华	境内自然人	11,879,118	0	11,879,118	1.98%	11,879,118	0
5	惠友豪创	境内非国有法人	10,000,000	-679,005	9,320,995	1.56%	0	9,320,995
6	徐培玲	境内自然人	9,188,800	-1,038,800	8,150,000	1.36%	0	8,150,000
7	贵州工业化基金	国有法人	5,798,144	0	5,798,144	0.97%	0	5,798,144
8	南宁安达恒邦	国有法人	5,798,144	0	5,798,144	0.97%	0	5,798,144
9	贵阳产控	国有法人	5,798,144	0	5,798,144	0.97%	0	5,798,144
10	胡耀辉	境内自然人	4,691,400	0	4,691,400	0.78%	0	4,691,400
合计		-	178,925,734	-1,717,805	177,207,929	29.59%	137,651,102	39,556,827

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 22.98%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

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	南宁安达恒邦	2023 年 3 月 23 日至本报告披露之日
2	贵阳产控	2023 年 3 月 23 日至本报告披露之日
3	贵州工业化基金	2023 年 3 月 23 日至本报告披露之日

前十名无限售条件股东情况

√适用 □不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	惠友豪创	9,320,995
2	徐培玲	8,150,000
3	贵州工业化基金	5,798,144
4	南宁安达恒邦	5,798,144
5	贵阳产控	5,798,144
6	胡耀辉	4,691,400
7	西博企管	4,295,200
8	华夏北交所创新精选两年定开	3,491,913
9	广发北证 50 指数	3,447,003
10	华创易盛	3,300,000

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（%）	23.13%

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) 公开发行情情况

□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：

报告期内，公司不存在募集资金余额，无募集资金使用情况。

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、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、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	2026年3月31日	2029年3月30日
李忠	董事、副总经理	女	1968年5月	2026年3月31日	2029年3月30日
刘家成	董事、副总经理	男	1996年1月	2026年3月31日	2029年3月30日
罗寻	董事	男	1977年10月	2026年3月31日	2029年3月30日
尹习畅	职工董事	男	1991年3月	2026年3月31日	2029年3月30日
李昊东	董事	男	1996年3月	2026年3月31日	2029年3月30日
殷雪灵	独立董事	女	1966年10月	2026年3月31日	2029年3月30日
吕定洪	独立董事	男	1988年11月	2026年3月31日	2029年3月30日
谢向宇	独立董事	男	1992年11月	2026年3月31日	2029年3月30日
李建国	副总经理、董事会秘书	男	1974年9月	2026年3月31日	2029年3月30日
季勇	副总经理	男	1982年5月	2026年3月31日	2029年3月30日
申小林	财务负责人	男	1976年10月	2026年3月31日	2029年3月30日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					6

董事、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、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	6.58%	0	0	0
李忠	董事、副总经理	16,505,758	0	16,505,758	2.76%	0	0	0
季勇	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
李建国	副总经理、董事会秘书	880,000	0	880,000	0.15%	0	0	0
合计	-	57,258,026	-	57,258,026	9.57%	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、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
袁飏	董事	离任	无	换届	-
廖信理	独立董事	离任	无	换届	独立董事达最长任职期限
曹斌	独立董事	离任	无	换届	独立董事达最长任职期限
李昊东	核心员工	新任	董事	为确保董事会正常运作、加强公司治理，由股东会聘请为董事	-
吕定洪	无	新任	独立董事	为确保董事会正常运作、加强公司治理，由股东会聘请为独立董事	-
谢向宇	无	新任	独立董事	为确保董事会正常运作、加强公司治理，由股东会聘请为独立董事	-

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、李昊东，男，1996年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2020年1月至2021年9月，任职于时代变量科技（深圳）有限公司，担任技术传播经理；2021年12月至今，任职于贵州开阳安达科技能源有限公司，曾任技术二科副科长，现担任高级研发工程师。此外，李昊东还担任贵州安达新能源材料有限公司监事。

2、吕定洪，男，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013年9月至2019年1月，任职于贵州省贵阳市南明区政府水口寺街道办事处，担任群工部副部长；2019年11月至2023年7月任职中共贵阳市南明区委办公室，担任秘书一科科长（兼任中共贵阳市南明区委办公室公职律师）；2023年7月至2024年12月任职于贵州省贵阳市南明区政府二戈街道办事处，担任党务政务中心主任；2025年1月至2025年8月任职于贵州秉尚律师事务所，担任专职律师；2025年8月至今，任职于贵州秉尚（南明）律师事务所，担任副主任。

3、谢向宇，男，1992年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2017年11月至今，任职于贵阳学院材料科学与工程学院，担任教师。

（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	8.93
李忠	董事、副总经理	-	-	570,000	0	13.08	8.93
季勇	董事、副总经理	-	-	510,000	0	13.08	8.93
罗寻	董事	-	-	510,000	0	13.08	8.93
刘家成	董事、副总经理	-	-	198,000	0	13.08	8.93
李昊东	董事	-	-	18,000	0	13.08	8.93
李建国	董事会秘书、副总经理	-	-	510,000	0	13.08	8.93
申小林	财务负责人	-	-	510,000	0	13.08	8.93
合计	-	-	-	3,825,000	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	87	7	4	90
行政人员	209	16	13	212
生产人员	1,045	147	90	1,102
销售人员	10	1	0	11
技术人员	385	42	30	397
财务人员	17	3	1	19
员工总计	1,753	216	138	1,831

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	23
本科	368	375
专科	492	530
专科以下	870	903
员工总计	1,753	1,831

（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	53	0	1	52

核心人员的变动情况：

报告期内，减少核心员工 1 名，变动原因系个人主动离职。针对上述核心员工的变动，公司已经进行了相关岗位的补充和交接，不会对公司的生产、经营产生重大不利影响。

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

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	772,288,270.48	342,728,424.86
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（一）2	205,119,935.01	172,467,011.07
应收账款	五（一）3	1,113,836,948.08	638,583,528.04
应收款项融资	五（一）4	2,580,701.26	
预付款项	五（一）5	134,234,875.87	51,617,411.71
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（一）6	9,008,917.59	2,300,494.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	1,324,516,129.37	718,594,675.55
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（一）8	12,707,906.38	67,838,206.42
流动资产合计		3,574,293,684.04	1,994,129,751.95
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（一）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（一）10	1,856,915,398.40	1,983,888,068.99
在建工程	五（一）11	141,782,029.97	89,786,733.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	200,178.75	220,158.75

无形资产	五（一）13	297,852,916.33	301,636,325.99
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（一）14	19,857,767.55	24,377,676.42
递延所得税资产	五（一）15	246,582,938.26	275,872,020.34
其他非流动资产	五（一）16	204,365,689.37	41,941,653.64
非流动资产合计		2,770,556,918.63	2,720,722,637.51
资产总计		6,344,850,602.67	4,714,852,389.46
流动负债：			
短期借款	五（一）18	1,777,628,339.19	1,206,669,683.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（一）19	20,955,980.00	
应付票据	五（一）20	736,978,119.70	644,948,861.95
应付账款	五（一）21	1,171,902,121.66	701,172,410.98
预收款项			
合同负债	五（一）22	187,320.00	390,233.10
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（一）23	13,499,578.93	12,958,430.13
应交税费	五（一）24	4,144,555.45	2,066,605.46
其他应付款	五（一）25	4,145,699.11	3,389,316.47
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（一）26	413,462,513.11	379,218,248.61
其他流动负债	五（一）27	215,940,072.66	166,285,327.48
流动负债合计		4,358,844,299.81	3,117,099,117.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）28	200,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）29	53,503,536.15	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）30	30,586,960.54	33,114,157.89
递延所得税负债	五（一）15	30,026.81	33,023.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		284,120,523.50	33,147,181.70

负债合计		4,642,964,823.31	3,150,246,299.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）31	599,050,000.00	599,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）32	1,524,412,329.25	1,524,412,329.25
减：库存股			
其他综合收益	五（一）33		-3,400,000.00
专项储备			
盈余公积	五（一）34	169,012,924.27	169,012,924.27
一般风险准备			
未分配利润	五（一）35	-590,589,474.16	-724,469,163.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,701,885,779.36	1,564,606,090.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,701,885,779.36	1,564,606,090.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,344,850,602.67	4,714,852,389.46

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	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		524,139,741.87	139,201,790.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		205,119,935.01	172,467,011.07
应收账款	十六（一）1	1,136,918,801.14	661,642,009.08
应收款项融资			
预付款项		842,123,991.21	867,576,168.03
其他应收款	十六（一）2	237,457,873.33	359,553,042.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,196,448,823.88	585,790,381.97
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		213,147.34	58,943,160.39
流动资产合计		4,142,422,313.78	2,845,173,563.54
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（一）3	712,995,682.76	647,995,682.76
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		1,096,697,961.39	1,180,153,248.66
在建工程		44,201,927.83	28,525,646.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		200,178.75	220,158.75
无形资产		123,585,944.80	125,529,517.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		12,737,759.98	14,878,169.80
递延所得税资产		165,392,381.90	199,843,431.18
其他非流动资产		25,509,665.18	23,729,044.91
非流动资产合计		2,184,321,502.59	2,223,874,900.40
资产总计		6,326,743,816.37	5,069,048,463.94
流动负债：			
短期借款		1,511,800,000.00	1,206,669,683.33
交易性金融负债			
衍生金融负债		20,955,980.00	
应付票据		736,978,119.70	644,948,861.95
应付账款		1,028,244,810.18	559,573,995.91
预收款项			
合同负债		61,946.90	264,860.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,795,497.24	8,218,406.93
应交税费		1,471,984.33	1,037,814.87
其他应付款		2,170,183.28	1,816,805.76
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		329,900,000.00	379,218,248.61
其他流动负债		215,923,774.16	166,269,028.98
流动负债合计		3,856,302,295.79	2,968,017,706.34
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,493,500.00	21,151,250.00
递延所得税负债		30,026.81	33,023.81
其他非流动负债			

非流动负债合计		219,523,526.81	21,184,273.81
负债合计		4,075,825,822.60	2,989,201,980.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		599,050,000.00	599,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,534,280,274.45	1,534,280,274.45
减：库存股			
其他综合收益			-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		-51,425,204.95	-219,096,714.93
所有者权益（或股东权益）合计		2,250,917,993.77	2,079,846,483.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		6,326,743,816.37	5,069,048,463.94

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	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		3,364,798,420.86	1,536,401,709.72
其中：营业收入	五（二）1	3,364,798,420.86	1,536,401,709.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,169,666,321.07	1,671,905,581.46
其中：营业成本	五（二）1	2,959,829,952.70	1,527,923,395.36
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（二）2	10,279,301.36	5,633,198.52
销售费用	五（二）3	3,442,321.68	4,040,450.69
管理费用	五（二）4	37,014,357.24	43,900,751.87
研发费用	五（二）5	125,089,700.18	49,644,961.05
财务费用	五（二）6	34,010,687.91	40,762,823.97
其中：利息费用		29,047,734.74	23,716,579.22
利息收入		820,755.10	1,136,690.68
加：其他收益	五（二）7	45,508,727.34	3,686,112.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-19,698,681.12	
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）	五（二）9	-20,955,980.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-24,120,110.56	-2,516,558.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-3,771,999.71	-59,527,043.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12		582.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		172,094,055.74	-193,860,778.34
加：营业外收入	五（二）13	3,217,771.00	84,023.75
减：营业外支出	五（二）14	12,746,052.55	274,218.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,565,774.19	-194,050,972.71
减：所得税费用	五（二）15	28,686,085.08	-25,777,271.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,879,689.11	-168,273,701.33
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）		133,879,689.11	-168,273,701.33
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		133,879,689.11	-168,273,701.33
六、其他综合收益的税后净额		3,400,000.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,400,000.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,400,000.00	
（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		3,400,000.00	
（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		137,279,689.11	-168,273,701.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		137,279,689.11	-168,273,701.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	-0.28

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	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十六(二)1	3,530,796,878.93	1,804,492,836.85
减：营业成本	十六(二)1	3,140,429,714.08	1,802,791,983.12
税金及附加		7,237,022.12	3,741,157.77
销售费用		3,442,321.68	4,040,450.69
管理费用		23,982,878.13	30,581,525.40
研发费用	十六(二)2	89,670,234.61	37,342,651.74
财务费用		32,293,031.06	40,618,232.00
其中：利息费用		29,047,734.74	23,716,579.22
利息收入		798,484.30	825,958.65
加：其他收益		44,312,690.40	2,401,970.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(二)3	-19,698,681.12	
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）		-20,955,980.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,757,380.49	-2,813,980.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,270,006.33	-52,726,203.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		210,372,319.71	-167,761,377.61
加：营业外收入		3,172,689.33	50,733.90
减：营业外支出		12,025,446.78	246,218.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,519,562.26	-167,956,861.83
减：所得税费用		33,848,052.28	-22,600,357.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,671,509.98	-145,356,504.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,671,509.98	-145,356,504.34
（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		3,400,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,400,000.00	
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		3,400,000.00	
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		171,071,509.98	-145,356,504.34
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	2026 年 1-6 月	2025 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		2,250,399,905.79	1,319,281,791.18
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		67,801,774.15	60,428,693.75
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)2(1)	3,868,698.03	5,950,685.53
经营活动现金流入小计		2,322,070,377.97	1,385,661,170.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,423,187,080.56	1,385,838,068.31
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		107,550,515.93	100,986,426.12
支付的各项税费		18,538,195.36	5,533,609.37
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2(2)	84,105,621.04	9,974,958.67
经营活动现金流出小计		2,633,381,412.89	1,502,333,062.47
经营活动产生的现金流量净额		-311,311,034.92	-116,671,892.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		376,343.33	
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			
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		376,343.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(三)1	204,538,655.86	10,735,126.35
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			
投资活动现金流出小计		204,538,655.86	10,735,126.35
投资活动产生的现金流量净额		-204,162,312.53	-10,735,126.35
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		1,504,550,283.63	1,070,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)2(3)	286,660,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,791,210,283.63	1,070,950,000.00
偿还债务支付的现金		886,200,000.00	1,075,836,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,940,974.30	23,871,163.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)2(4)	6,660,000.00	5,477,899.87
筹资活动现金流出小计		918,800,974.30	1,105,186,013.45
筹资活动产生的现金流量净额		872,409,309.33	-34,236,013.45
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		356,935,961.88	-161,643,031.81
加：期初现金及现金等价物余额		217,728,652.46	272,044,954.02
六、期末现金及现金等价物余额		574,664,614.34	110,401,922.21

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	2026 年 1-6 月	2025 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		3,663,659,793.67	2,356,059,816.54
收到的税费返还		67,801,774.15	
收到其他与经营活动有关的现金		1,326,583.23	4,792,925.36
经营活动现金流入小计		3,732,788,151.05	2,360,852,741.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,625,490,809.48	2,221,966,505.61
支付给职工以及为职工支付的现金		68,351,991.60	66,783,121.90
支付的各项税费		6,725,897.19	3,625,051.08
支付其他与经营活动有关的现金		79,003,235.29	7,054,105.46
经营活动现金流出小计		3,779,571,933.56	2,299,428,784.05
经营活动产生的现金流量净额		-46,783,782.51	61,423,957.85
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		376,343.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		147,534,767.94	
投资活动现金流入小计		147,911,111.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		4,592,080.86	8,535,183.56

付的现金			
投资支付的现金		65,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,693,000.00	720,000.00
投资活动现金流出小计		79,285,080.86	9,255,183.56
投资活动产生的现金流量净额		68,626,030.41	-9,255,183.56
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		1,199,000,000.00	1,051,000,000.00
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		1,199,000,000.00	1,051,000,000.00
偿还债务支付的现金		886,200,000.00	1,075,836,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,328,180.57	23,871,163.58
支付其他与筹资活动有关的现金			5,477,899.87
筹资活动现金流出小计		908,528,180.57	1,105,186,013.45
筹资活动产生的现金流量净额		290,471,819.43	-54,186,013.45
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		312,314,067.33	-2,017,239.16
加：期初现金及现金等价物余额		14,202,018.40	108,532,915.03
六、期末现金及现金等价物余额		326,516,085.73	106,515,675.87

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	2026 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	599,050,000.00				1,524,412,329.25		-3,400,000.00		169,012,924.27		-724,469,163.27	1,564,606,090.25
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	599,050,000.00				1,524,412,329.25		-3,400,000.00		169,012,924.27		-724,469,163.27	1,564,606,090.25
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）							3,400,000.00				133,879,689.11	137,279,689.11
（一）综合收益总额							3,400,000.00				133,879,689.11	137,279,689.11
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	599,050,000.00				1,524,412,329.25				169,012,924.27		-590,589,474.16	1,701,885,779.36

上期情况

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	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	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

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	2026 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	599,050,000.00				1,534,280,274.45		-3,400,000.00		169,012,924.27		-219,096,714.93	2,079,846,483.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	599,050,000.00				1,534,280,274.45		-3,400,000.00		169,012,924.27		-219,096,714.93	2,079,846,483.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,400,000.00				167,671,509.98	171,071,509.98
（一）综合收益总额							3,400,000.00				167,671,509.98	171,071,509.98
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	599,050,000.00				1,534,280,274.45			169,012,924.27		-51,425,204.95	2,250,917,993.77
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	----------------	--	----------------	------------------

上期情况

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

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	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	√是 □否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

- 1、本报告所采用的会计政策较上年度财务报表增加了期货套期会计处理方法，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“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十九）其他重要的会计政策和会计估计”。
- 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“（二）合并利润表项目注释”之“11.资产减值损失”。

（二）财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贵州安达科技能源股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经贵州省开阳县工商行政管理局批准，由贵州省开阳安达磷化工有限公司整体变更发起设立，于 1996 年 8 月 23 日在贵州省开阳县工商行政管理局登记注册，总部位于贵州省贵阳市。公司现持有统一社会信用代码为 9152010021572310X 的营业执照，注册资本 599,050,000.00 元，股份总数 599,050,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 139,942,852 股；无限售条件的流通股份 A 股 459,107,148 股。公司股票已于 2023 年 3 月 23 日在北京证券交易所上市交易。

本公司属于电子专用材料制造行业。主要经营活动为磷酸铁、磷酸铁锂的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 6 日第五届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
账龄超过 1 年或逾期的重要应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
账龄超过 1 年的重要其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过 1,000 万元
重要的投资活动有关的现金	单项金额超过资产总额 0.3%

（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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金

融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
其他应收款——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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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

2. 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（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/应收票据的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准，整体达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证载年限	直线法
软件	软件使用实际寿命估计	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及股份支付发生额。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、专家咨询费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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；（3）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；（4）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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同

开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

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，公司根据签收单确认销售收入。

（二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初

始直接费用；4）承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 能够通过分析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。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期、现金流量套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

（3）套期会计处理

1）公允价值套期

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2）现金流量套期

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	土地占用面积	3 元/平方米、2 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
贵州开阳安达科技能源有限公司（以下简称开阳安达）	15%
贵阳安达科技能源有限公司（以下简称贵阳安达）	25%
南宁安达新能源科技有限公司（以下简称南宁安达）	25%
贵州安达新能源材料有限公司（以下简称安达新材）	25%
贵州长顺安达科技能源有限公司（以下简称长顺安达）	25%

（二）税收优惠

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，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司和开阳安达符合西部大开发的相关政策，按 15%所得税优惠税率执行。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	72,619.66	132,790.21
银行存款	574,591,994.68	217,595,862.25
其他货币资金	197,623,656.14	124,999,772.40
合 计	772,288,270.48	342,728,424.86

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	205,119,935.01	172,467,011.07
合 计	205,119,935.01	172,467,011.07

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	215,915,721.06	100.00	10,795,786.05	5.00	205,119,935.01
其中：银行承兑汇票	215,915,721.06	100.00	10,795,786.05	5.00	205,119,935.01
合 计	215,915,721.06	100.00	10,795,786.05	5.00	205,119,935.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	181,544,222.18	100.00	9,077,211.11	5.00	172,467,011.07
其中：银行承兑汇票	181,544,222.18	100.00	9,077,211.11	5.00	172,467,011.07
合 计	181,544,222.18	100.00	9,077,211.11	5.00	172,467,011.07

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	215,915,721.06	10,795,786.05	5.00
小 计	215,915,721.06	10,795,786.05	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,077,211.11	1,718,574.94				10,795,786.05

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	9,077,211.11	1,718,574.94				10,795,786.05

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		215,915,721.06
小 计		215,915,721.06

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,158,327,033.57	657,087,660.71
1-2 年	13,887,950.03	15,461,453.52
2-3 年	1,324,444.52	621,346.00
4-5 年		
5 年以上	203,738.80	3,318,194.36
账面余额合计	1,173,743,166.92	676,488,654.59
减：坏账准备	59,906,218.84	37,905,126.55
账面价值合计	1,113,836,948.08	638,583,528.04

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	62,681.90	0.01	62,681.90	100.00	
按组合计提坏账准备	1,173,680,485.02	99.99	59,843,536.94	5.10	1,113,836,948.08
合 计	1,173,743,166.92	100.00	59,906,218.84	5.10	1,113,836,948.08

(续上表)

种 类	期初数		
	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	3,177,137.46	0.47	3,177,137.46	100.00	
按组合计提坏账准备	673,311,517.13	99.53	34,727,989.09	5.16	638,583,528.04
合 计	676,488,654.59	100.00	37,905,126.55	5.60	638,583,528.04

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,158,327,033.57	57,916,351.68	5.00
1-2 年	13,887,950.03	1,388,795.00	10.00
2-3 年	1,324,444.52	397,333.36	30.00
5 年以上	141,056.90	141,056.90	100.00
小 计	1,173,680,485.02	59,843,536.94	5.10

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,177,137.46		3,114,455.56			62,681.90
按组合计提坏账准备	34,727,989.09	25,115,547.85				59,843,536.94
合 计	37,905,126.55	25,115,547.85	3,114,455.56			59,906,218.84

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备
A	622,287,649.68	53.02	31,114,382.48
B	142,447,913.60	12.14	7,122,395.68
D	125,844,586.30	10.72	6,292,229.32
C	96,493,740.25	8.22	4,824,687.01
E	49,096,821.67	4.18	2,454,841.08
小 计	1,036,170,711.50	88.28	51,808,535.57

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,580,701.26	
迪链		
合 计		

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
迪链					
合 计					

(3) 信用减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备						

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	1,944,357,151.68
迪链	968,901,256.74
小 计	2,913,258,408.42

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

（1）账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	125,962,042.87	93.84		125,962,042.87	40,409,233.10	78.29		40,409,233.10
1-2 年	2,572,315.99	1.91		2,572,315.99	5,022,145.90	9.73		5,022,145.90
2-3 年	2,022,160.84	1.51		2,022,160.84	2,653,368.91	5.14		2,653,368.91
3 年以上	3,678,356.17	2.74		3,678,356.17	3,532,663.80	6.84		3,532,663.80
合 计	134,234,875.87	100.00		134,234,875.87	51,617,411.71	100.00		51,617,411.71

（2）预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
P	57,806,706.17	43.06
Q	31,537,233.60	23.49
R	5,413,946.90	4.03
S	3,787,197.02	2.82
I	3,220,025.48	2.40
小 计	101,765,109.17	75.80

6. 其他应收款

（1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代扣款	1,383,825.38	1,032,545.11
备用金	53,810.00	15,522.00
保证金	838,067.35	778,769.00
其他	7,260,000.00	600,000.00
账面余额小计	9,535,702.73	2,426,836.11
减：坏账准备	526,785.14	126,341.81

款项性质	期末数	期初数
账面价值小计	9,008,917.59	2,300,494.30

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8,935,702.73	2,326,836.11
1-2 年	500,000.00	100,000.00
2-3 年	100,000.00	
账面余额小计	9,535,702.73	2,426,836.11
减：坏账准备	526,785.14	126,341.81
账面价值小计	9,008,917.59	2,300,494.30

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,535,702.73	100.00	526,785.14	5.52	9,008,917.59
小 计	9,535,702.73	100.00	526,785.14	5.52	9,008,917.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,426,836.11	100.00	126,341.81	5.21	2,300,494.30
小 计	2,426,836.11	100.00	126,341.81	5.21	2,300,494.30

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,935,702.73	446,785.14	5.00
1-2 年	500,000.00	50,000.00	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
小 计	9,535,702.73	526,785.14	5.52

（4）坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	116,341.81	10,000.00		126,341.81
期初数在本期	116,341.81	10,000.00		126,341.81
--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	330,443.33	70,000.00		400,443.33
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	446,785.14	80,000.00		526,785.14
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00		5.52

（5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
远东国际融资租赁有限公司	保证金	6,660,000.00	1 年以内	69.84	333,000.00
代扣养老金	代扣款	1,378,679.38	1 年以内	14.46	68,933.97
南昌欣旺达新能源有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	5.24	50,000.00
中国石化销售股份有限公司贵州贵阳石油分公司	其他	120,536.74	1 年以内	1.26	6,026.84
贵州酒店集团有限公司第一分公司	保证金	100,000.00	2-3 年	1.05	30,000.00
小 计		8,759,216.12		91.85	487,960.81

7. 存货

（1）明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	365,548,581.24	688,128.14	364,860,453.10
在产品	82,417,281.08		82,417,281.08
库存商品	571,857,510.87	5,597,252.04	566,260,258.83
发出商品	241,661,285.10	26,668.78	241,634,616.32
委托加工物资	482,476.08	364,111.08	118,365.00
自制半成品	65,458,363.55	4,653.35	65,453,710.20
包装物	3,771,444.84		3,771,444.84
合 计	1,331,196,942.76	6,680,813.39	1,324,516,129.37

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,923,640.24	695,014.45	210,228,625.79
在产品	16,985,573.34	6,822.42	16,978,750.92
库存商品	435,547,970.74	9,658,380.70	425,889,590.04
发出商品	48,242,755.13	26,668.78	48,216,086.35
委托加工物资	482,476.08	364,111.08	118,365.00
自制半成品	13,171,361.76	170,260.73	13,001,101.03
包装物	4,162,156.42		4,162,156.42
合 计	729,515,933.71	10,921,258.16	718,594,675.55

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	695,014.45	974,506.94		981,393.25		688,128.14
在产品	6,822.42			6,822.42		
库存商品	9,658,380.70	-1,473,965.02		2,587,163.64		5,597,252.04
发出商品	26,668.78	4,196,456.35		4,196,456.35		26,668.78

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	364,111.08					364,111.08
自制半成品	170,260.73	75,001.44		240,608.82		4,653.35
合 计	10,921,258.16	3,771,999.71		8,012,444.48		6,680,813.39

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品、委托加工物资、自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品、发出商品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	12,707,906.38		12,707,906.38	64,838,206.42		64,838,206.42
其他				3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	12,707,906.38		12,707,906.38	67,838,206.42		67,838,206.42

9. 其他权益工具投资

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00				
合 计	3,000,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
贵州盘江电投配售电有限公司	3,000,000.00		
合 计	3,000,000.00		

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	940,542,615.73	1,997,463,033.10	26,079,475.81	2,361,367.05	699,305.70	2,967,145,797.39
本期增加金额		446,725.67	350,442.48			797,168.15
1) 购置						
2) 在建工程转入		446,725.67	350,442.48			797,168.15
3) 项目重分类						
本期减少金额		48,956,946.66	341,031.00			49,297,977.66
1) 处置或报废		48,956,946.66	341,031.00			49,297,977.66
2) 项目重分类						
期末数	940,542,615.73	1,948,952,812.11	26,088,887.29	2,361,367.05	699,305.70	2,918,644,987.88
累计折旧						
期初数	208,111,185.07	718,424,779.31	10,301,250.26	1,624,390.40	647,549.20	939,109,154.24
本期增加金额	22,184,292.03	92,093,691.96	1,428,938.35	61,150.17	4,269.88	115,772,342.39
1) 计提	22,184,292.03	92,093,691.96	1,428,938.35	61,150.17	4,269.88	115,772,342.39
2) 项目重分类						
本期减少金额		33,984,011.14	323,979.45			34,307,990.59
1) 处置或报废		33,984,011.14	323,979.45			34,307,990.59
2) 项目重分类						
期末数	230,295,477.10	776,534,460.13	11,406,209.16	1,685,540.57	651,819.08	1,020,573,506.04
减值准备						
期初数		43,669,374.68	450,829.10	16,416.74	11,953.64	44,148,574.16
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额		2,992,490.72				2,992,490.72
期末数		40,676,883.96	450,829.10	16,416.74	11,953.64	41,156,083.44
账面价值						
期末账面价值	710,247,138.63	1,131,741,468.02	14,231,849.03	659,409.74	35,532.98	1,856,915,398.40
期初账面价值	732,431,430.66	1,235,368,879.11	15,327,396.45	720,559.91	39,802.86	1,983,888,068.99

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	468,746,310.73	办理过程中
小 计	468,746,310.73	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	126,058,282.35	73,407,066.61
工程物资	15,723,747.62	16,379,666.77
合 计	141,782,029.97	89,786,733.38

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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
45 万吨/年磷酸铁锂前驱体项目	88,244,718.71		88,244,718.71	57,570,842.95		57,570,842.95
零星工程	32,800,710.41		32,800,710.41	11,761,410.45		11,761,410.45
24 万吨/年磷酸铁锂建设项目	1,917,647.53		1,917,647.53	979,607.51		979,607.51
小 计	128,870,084.96	2,811,802.61	126,058,282.35	76,218,869.22	2,811,802.61	73,407,066.61

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
1.5 万吨/年锂电池极片循环再生利用	20,000.00	5,907,008.31				5,907,008.31
45 万吨/年磷酸铁锂前驱体项目	400,000.00	57,570,842.95	30,673,875.76			88,244,718.71
24 万吨/年磷酸铁锂建设项目	400,000.00	979,607.51	938,040.02			1,917,647.53
零星工程		11,761,410.45	21,836,468.11	797,168.15		32,800,710.41
小 计		76,218,869.22	53,448,383.89	797,168.15		128,870,084.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	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	2.93	2.93				自筹资金
45 万吨/年磷酸铁锂前 驱体项目	2.21	2.21				自筹资金
24 万吨/年磷酸铁锂建 设项目	0.05	0.05				自筹资金
零星工程						自筹资金
小 计						

3) 在建工程减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或报废	其他	
1.5 万吨/年锂电池极 片循环再生利用	2,811,802.61					2,811,802.61
小 计	2,811,802.61					2,811,802.61

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	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	15,723,747.62		15,723,747.62	16,379,666.77		16,379,666.77
小 计	15,723,747.62		15,723,747.62	16,379,666.77		16,379,666.77

12. 使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	399,600.00	399,600.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	399,600.00	399,600.00
累计折旧		
期初数	179,441.25	179,441.25
本期增加金额	19,980.00	19,980.00
1) 计提	19,980.00	19,980.00

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
本期减少金额		
期末数	199,421.25	199,421.25
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	200,178.75	200,178.75
期初账面价值	220,158.75	220,158.75

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	323,833,717.50	5,080,189.71	328,913,907.21
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	323,833,717.50	5,080,189.71	328,913,907.21
累计摊销			
期初数	24,852,553.67	2,425,027.55	27,277,581.22
本期增加金额	3,331,247.39	452,162.27	3,783,409.66
1) 计提	3,331,247.39	452,162.27	3,783,409.66
本期减少金额			
期末数	28,183,801.06	2,877,189.82	31,060,990.88
减值准备			
期初数			

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	295,649,916.44	2,202,999.89	297,852,916.33
期初账面价值	298,981,163.83	2,655,162.16	301,636,325.99

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区道路硬化	24,317,240.08		4,500,177.39		19,817,062.69
装修费	60,436.34		19,731.48		40,704.86
合 计	24,377,676.42		4,519,908.87		19,857,767.55

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	98,160,495.63	14,724,074.33	81,289,886.61	12,193,482.98
递延收益	30,586,960.54	4,588,044.08	33,114,157.89	4,967,123.68
内部交易未实现利润	2,177,531.21	326,629.68	386,521.48	57,978.22
可弥补亏损	1,512,961,267.78	226,944,190.17	1,720,356,236.44	258,053,435.46
公允价值变动			4,000,000.00	600,000.00
合 计	1,643,886,255.16	246,582,938.26	1,839,146,802.42	275,872,020.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	200,178.75	30,026.81	220,158.75	33,023.81
合 计	200,178.75	30,026.81	220,158.75	33,023.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	25,063,347.88	23,700,427.79
可抵扣亏损	107,305,472.38	102,891,662.51
股份支付	115,133,070.00	115,133,070.00
合 计	247,501,890.26	241,725,160.30

(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	期末数	期初数	备注
2026 年	2,886,516.54	2,886,516.54	
2027 年	6,225,148.27	6,225,148.27	
2028 年	314,474.36	314,474.36	
2029 年	6,939,805.39	6,939,805.39	
2030 年及以后	90,939,527.82	86,525,717.95	
合 计	107,305,472.38	102,891,662.51	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	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	204,365,689.37		204,365,689.37	41,941,653.64		41,941,653.64
合 计	204,365,689.37		204,365,689.37	41,941,653.64		41,941,653.64

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	197,623,656.14	197,623,656.14	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	215,915,721.06	205,119,935.01	其他	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
存货	80,000,000.00	80,000,000.00	质押	设定授信质押
应收账款	300,000,000.00	300,000,000.00	质押	设定授信质押
固定资产	1,869,383,820.30	1,081,505,166.52	抵押	设定授信抵押、对外担保、售后回租抵押
无形资产	94,146,802.50	78,912,800.64	抵押	设定授信抵押、对外担保

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
合 计	2,757,070,000.00	1,943,161,558.31		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	124,999,772.40	124,999,772.40	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	181,544,222.18	172,467,011.07	其他	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
应收账款	300,000,000.00	300,000,000.00	质押	设定授信质押
固定资产	1,874,138,620.82	1,150,011,560.82	抵押	设定授信抵押、对外担保
无形资产	94,146,802.50	79,943,134.97	抵押	设定授信抵押、对外担保
合 计	2,574,829,417.90	1,827,421,479.26		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	280,000,000.00	200,138,888.89
抵押借款	470,000,000.00	500,749,211.11
保证借款	213,800,000.00	201,000,000.00
信用借款	813,828,339.19	289,471,958.33
未到期贴现的银行承兑汇票		15,309,625.00
合 计	1,777,628,339.19	1,206,669,683.33

19. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
套期工具	20,955,980.00	
合 计	20,955,980.00	

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	736,978,119.70	644,948,861.95
合 计	736,978,119.70	644,948,861.95

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	1,063,192,403.54	539,700,678.68
设备及工程款	88,059,728.03	142,258,480.60
其他	20,649,990.09	19,213,251.70
合 计	1,171,902,121.66	701,172,410.98

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收商品销售款	187,320.00	390,233.10
合 计	187,320.00	390,233.10

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,958,430.13	99,000,579.60	98,459,430.80	13,499,578.93
离职后福利—设定提存计划		12,138,545.95	12,138,545.95	
合 计	12,958,430.13	111,139,125.55	110,597,976.75	13,499,578.93

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,957,810.13	81,616,261.44	81,075,092.64	13,498,978.93
职工福利费	620.00	4,706,666.41	4,706,686.41	600.00
社会保险费		7,464,313.20	7,464,313.20	
其中：医疗保险费		6,543,860.29	6,543,860.29	
工伤保险费		920,452.91	920,452.91	
住房公积金		3,524,840.00	3,524,840.00	
工会经费和职工教育经费		1,688,498.55	1,688,498.55	
合 计	12,958,430.13	99,000,579.60	98,459,430.80	13,499,578.93

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		11,630,006.43	11,630,006.43	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		508,539.52	508,539.52	
合 计		12,138,545.95	12,138,545.95	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,403,456.45	650,305.67
个人所得税	353,662.72	459,304.25
环境保护税	10,713.65	14,966.86
印花税	1,376,722.63	942,028.68
合 计	4,144,555.45	2,066,605.46

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	4,145,699.11	3,389,316.47
合 计	4,145,699.11	3,389,316.47

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代扣款	3,030,380.03	2,110,742.27
往来款	1,115,319.08	1,278,574.20
小 计	4,145,699.11	3,389,316.47

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	179,900,000.00	379,218,248.61
一年内到期的长期应付款	233,562,513.11	
合 计	413,462,513.11	379,218,248.61

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	24,351.60	50,730.30

项 目	期末数	期初数
背书转让的未到期信用等级不高承兑汇票	215,915,721.06	166,234,597.18
合 计	215,940,072.66	166,285,327.48

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	379,900,000.00	378,900,000.00
减：一年内到期的长期借款	179,900,000.00	378,900,000.00
合 计	200,000,000.00	

29. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	53,503,536.15	
合 计	53,503,536.15	

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	287,066,049.26	
小计	287,066,049.26	
减：一年内到期的长期应付款项	233,562,513.11	
合计	53,503,536.15	

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	33,114,157.89		2,527,197.35	30,586,960.54	与资产相关的政府补助
合 计	33,114,157.89		2,527,197.35	30,586,960.54	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	599,050,000.00						599,050,000.00

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,141,840,329.25			1,141,840,329.25
其他资本公积	382,572,000.00			382,572,000.00
合 计	1,524,412,329.25			1,524,412,329.25

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-3,400,000.00	3,400,000.00			3,400,000.00			
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,400,000.00	3,400,000.00			3,400,000.00			
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：现金流量套期储备								
其他综合收益合计	-3,400,000.00	3,400,000.00			3,400,000.00			

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	169,012,924.27			169,012,924.27
合 计	169,012,924.27			169,012,924.27

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-724,469,163.27	-467,660,997.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,879,689.11	-256,808,165.63
减：其他		
期末未分配利润	-590,589,474.16	-724,469,163.27

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,173,733,055.78	2,773,121,165.78	1,535,458,815.88	1,525,924,651.00
其他业务收入	191,065,365.08	186,708,786.92	942,893.84	1,998,744.36
合 计	3,364,798,420.86	2,959,829,952.70	1,536,401,709.72	1,527,923,395.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,364,798,420.86	2,959,829,952.70	1,536,401,709.72	1,527,923,395.36

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
磷酸铁锂	3,012,714,252.31	2,628,286,899.88	1,429,316,384.92	1,420,053,714.51
磷酸铁	161,018,803.47	144,834,265.90	104,754,625.64	104,423,687.27
其他	191,065,365.08	186,708,786.92	1,387,805.32	1,447,249.22
小 计	3,364,798,420.86	2,959,829,952.70	1,535,458,815.88	1,525,924,651.00

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	3,363,240,951.52	2,958,489,844.41	1,536,369,369.84	1,527,912,656.20
境外地区	1,557,469.34	1,340,108.29	32,339.88	10,739.16
小 计	3,364,798,420.86	2,959,829,952.70	1,536,401,709.72	1,527,923,395.36

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,364,798,420.86	1,536,401,709.72
小 计	3,364,798,420.86	1,536,401,709.72

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 0 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	207.53	
教育费附加	72.48	
消费税	5,155.86	
地方教育附加	48.32	
房产税	5,957,433.78	3,121,178.76
城镇土地使用税	1,869,652.69	1,110,170.59
印花税	2,425,385.43	1,343,114.53
环境保护税	21,345.27	58,734.64
合 计	10,279,301.36	5,633,198.52

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,203,299.58	1,198,901.50
仓储费	1,258,708.59	339,043.67
股份支付		1,734,403.29
业务招待费	305,674.36	314,428.74
差旅费	534,913.45	281,628.95
其他	139,725.70	172,044.54
合 计	3,442,321.68	4,040,450.69

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,414,862.67	13,214,205.89
股份支付		13,316,203.58
折旧及摊销	9,130,031.87	9,013,562.23
差旅费	1,507,114.67	472,333.20
办公费	2,204,236.32	1,850,679.70
环保费	821,686.29	772,631.70
水电费	682,289.88	825,266.34
中介机构费	3,659,106.21	1,219,867.87

项 目	本期数	上年同期数
停工损失	2,248,646.15	1,698,866.57
业务招待费	412,251.46	144,538.08
修理费	14,715.79	7,980.20
其他	1,919,415.93	1,364,616.51
合 计	37,014,357.24	43,900,751.87

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	14,238,192.47	11,262,676.52
股份支付		4,079,593.13
材料费	99,141,102.60	29,968,710.78
折旧费	10,672,716.63	3,896,696.62
其他	1,037,688.48	437,284.00
合 计	125,089,700.18	49,644,961.05

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	29,047,734.74	23,716,579.22
减：利息收入	820,755.10	1,136,690.68
汇总损益	7,476.15	114.51
银行手续费	929,314.94	452,294.71
其他	4,846,917.18	17,730,526.21
合 计	34,010,687.91	40,762,823.97

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,527,197.35	2,167,197.36	2,527,197.35
与收益相关的政府补助	42,901,093.13	1,449,858.38	42,901,093.13
代扣个人所得税手续费返还	80,436.86	69,056.54	
合 计	45,508,727.34	3,686,112.28	45,428,290.48

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,623,656.67	
期货交易投资收益	316,820.00	
套期工具交易手续费	-199,788.89	
终止确认的应收票据贴现利息	-16,192,055.56	
合 计	-19,698,681.12	

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-20,955,980.00	
合 计	-20,955,980.00	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-24,120,110.56	-2,516,558.39
合 计	-24,120,110.56	-2,516,558.39

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,771,999.71	-59,527,043.45
合 计	-3,771,999.71	-59,527,043.45

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		582.96	
合 计		582.96	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	40,000.00	40,000.00	40,000.00
罚款收入	42,876.06		42,876.06

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	3,095,544.44		3,095,544.44
其他	39,350.50	44,023.75	39,350.50
合 计	3,217,771.00	84,023.75	3,217,771.00

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,997,496.35	139,530.12	11,997,496.35
罚款支出		28,000.00	
其他	748,556.20	106,688.00	748,556.20
合 计	12,746,052.55	274,218.12	12,746,052.55

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	28,686,085.08	-25,777,271.38
合 计	28,686,085.08	-25,777,271.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	162,565,774.19	-194,050,972.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	24,384,866.13	-29,107,645.91
子公司适用不同税率的影响	-601,107.11	-290,369.91
非应税收入的影响	-379,079.60	-175,079.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,543,477.14	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	-600,000.00	
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	-662,071.48	-725,924.77
研发加计扣除		
所得税费用	28,686,085.08	-25,777,271.38

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买固定资产、在建工程支付的现金	204,538,655.86	10,735,126.35
合 计	204,538,655.86	10,735,126.35

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	547,455.54	2,449,858.38
收银行利息	820,755.10	1,136,690.68
收现营业外收入	40,000.00	40,000.00
往来款及其他	2,460,487.39	2,324,136.47
合 计	3,868,698.03	5,950,685.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	12,578,111.20	6,837,726.99
支付银行手续费及其他	929,314.94	452,294.71
付现营业外支出		28,000.00
往来款及其他	70,598,194.90	2,656,936.97
合 计	84,105,621.04	9,974,958.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁借款及保险借款	286,660,000.00	
合 计	286,660,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁保证金	6,660,000.00	
回购股票支付的现金		5,477,899.87
合 计	6,660,000.00	5,477,899.87

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	133,879,689.11	-168,273,701.33
加: 资产减值准备	3,771,999.71	59,527,043.45
信用减值准备	24,120,110.56	2,516,558.39
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,792,322.39	115,708,350.00
使用权资产折旧		19,980.00
无形资产摊销	3,783,409.66	2,777,630.66
长期待摊费用摊销	4,519,908.87	4,553,494.20
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)	11,997,496.35	139,530.12
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	20,955,980.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	29,047,734.74	23,716,579.22
投资损失(收益以“—”号填列)	19,698,681.12	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	29,289,082.08	-25,587,839.61
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,997.00	-189,431.77
存货的减少(增加以“—”号填列)	-609,693,453.53	-147,227,684.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-568,802,743.21	-4,817,621.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	470,331,744.23	20,465,803.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-311,311,034.92	-116,671,892.01
(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		
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	574,664,614.34	110,401,922.21
减: 现金的期初余额	217,728,652.46	272,044,954.02
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	356,935,961.88	-161,643,031.81

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	574,664,614.34	217,728,652.46
其中：库存现金	72,619.66	132,790.21
可随时用于支付的银行存款	574,591,994.68	217,595,862.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	574,664,614.34	217,728,652.46
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	197,623,656.14	124,999,772.40	银行承兑汇票保证金、期货证保证金
小 计	197,623,656.14	124,999,772.40	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	1,206,669,683.33	997,639,941.67	
长期借款(含一年内到期的长期借款)	379,218,248.61	205,448,168.06	
小 计	1,585,887,931.94	1,203,088,109.73	

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	692,509,625.00		1,511,800,000.00
长期借款(含一年内到期的长期借款)	204,766,416.67		379,900,000.00
小 计	897,276,041.67		1,891,700,000.00

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,238,648,447.41	310,163,180.47
其中：支付货款	1,117,066,517.00	271,850,818.10
支付固定资产等长期资产购置款	121,581,930.73	38,312,362.37

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	14,238,192.47	11,262,676.52
股份支付		4,079,593.13
材料费	99,141,102.60	29,968,710.78
折旧费	10,672,716.63	3,896,696.62
其他	1,037,688.48	437,284.00
合 计	125,089,700.18	49,644,961.05
其中：费用化研发支出	125,089,700.18	49,644,961.05

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

（一）公司将开阳安达、贵阳安达、南宁安达、安达新材、长顺安达等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

（二）子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
开阳安达	15,437.60	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳安达	2,000.00	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立
南宁安达	2,550.00	南宁市	生产及销售	100.00		直接设立
安达新材	18,302.04	贵阳市	生产及销售	100.00		直接设立
长顺安达	2,000.00	长顺县	生产及销售	100.00		直接设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	43,021,529.99
其中：计入其他收益	42,981,529.99
计入营业外收入	40,000.00
合 计	43,021,529.99

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	33,114,157.89		2,527,197.35	
小 计	33,114,157.89		2,527,197.35	

(续上表)

财务报表列报 项目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益相 关
递延收益				30,586,960.54	与资产相关
小 计				30,586,960.54	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	42,981,529.99	1,449,858.38
计入营业外收入的政府补助金额	40,000.00	40,000.00
合 计	43,021,529.99	1,489,858.38

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1）债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4）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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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2026年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的88.28%（2025年12月31日：81.54%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类烦请

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,157,528,339.19	2,157,528,339.19	1,957,528,339.19	200,000,000.00	
应付票据	736,978,119.70	736,978,119.70	736,978,119.70		
应付账款	1,171,902,121.66	1,171,902,121.66	1,171,902,121.66		
其他应付款	4,145,699.11	4,145,699.11	4,145,699.11		
其他流动负债	449,502,585.77	449,502,585.77	449,502,585.77		
小 计	4,520,056,865.43	4,520,056,865.43	4,320,056,865.43	200,000,000.00	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,585,887,931.94	1,612,245,188.04	1,612,245,188.04		
应付票据	644,948,861.95	644,948,861.95	644,948,861.95		
应付账款	701,172,410.98	701,172,410.98	701,172,410.98		
其他应付款	3,389,316.47	3,389,316.47	3,389,316.47		
其他流动负债	166,234,597.18	166,234,597.18	166,234,597.18		
小 计	3,101,633,118.52	3,127,990,374.62	3,127,990,374.62		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（四）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	1,491,190,405.72	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	1,422,068,002.70	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据		未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	215,915,721.06	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		3,129,174,129.48		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	1,491,190,405.72	-16,192,055.56

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	1,422,068,002.70	
小 计		2,913,258,408.42	-16,192,055.56

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	贴现		
应收票据	背书	215,915,721.06	215,915,721.06
小 计		215,915,721.06	215,915,721.06

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			5,580,701.26	5,580,701.26
应收账款融资			2,580,701.26	2,580,701.26
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			5,580,701.26	5,580,701.26

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

自然人名称	自然人对本公司的持股比例（%）	自然人对本公司的表决权比例（%）
刘国安、刘建波、朱荣华、李忠	22.98	23.13

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 22.98%的股份，刘建波、李忠控股的北京中通博纳国际贸易有限责任公司直接持有公司 0.15%股份。公司实际控制人实际拥有对公司 23.13%股份的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,206,137.75	3,243,226.86

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

本期无授权、行权、解锁等事项。

2. 其他说明

(1) 基本情况

根据 2022 年 9 月 9 日公司披露的《贵州安达科技能源股份有限公司股权激励计划股票期权授予公告》(公告编号: 2022-155), 公司对 72 名核心员工进行股票期权激励, 股票授予价格为 13.18 元/股, 授予总股份为 3,653.00 万股, 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。

(2) 股票期权的行权条件

1) 授予股票期权的有效期为 60 个月, 行权时间安排如下:

行权安排	行权时间	行权比例(%)
第一次行权	自授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次行权	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次行权	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2) 本次股票期权行权条件包含公司层面业绩考核要求和个人层面业绩考核要求

① 公司层面业绩考核要求

行权安排	业绩考核要求
第一次行权	2022 年营业收入较 2021 年收入增加 223%; 或 2022 年磷酸铁锂(新型磷酸盐系正极材料)出货量较 2021 年出货量增长 50%;
第二次行权	2023 年营业收入较 2021 年收入增加 287%; 或 2022 与 2023 年各年磷酸铁锂(新型磷酸盐系正极材料)出货量较 2021 年出货量增幅之和达到 160%;
第三次行权	2024 年营业收入较 2021 年收入增加 365%; 或 2022 至 2024 年各年磷酸铁锂(新型磷酸盐系正极材料)出货量较 2021 年出货量增幅之和达到 378%。

② 个人层面业绩考核要求

本次股权激励包括董事、高级管理人员, 存在个人业绩指标。

序号	激励对象个人绩效指标
1	激励对象在解锁期的上一年度绩效考核结果为 C 及以上，个人行权比例为 100%
2	激励对象在解锁期的上一年度绩效考核结果为 D，个人行权比例为 0%

当公司层面业绩考核不合格时，当期可行权数量注销；若公司层面业绩考核合格，则激励对象个人当年可行权数量=个人当年计划行权数量×个人行权比例。激励对象按照个人上一年度绩效考核结果行使个人当年实际行权比例，行权比例未达 100%的股票期权，由公司注销。

(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和重要参数	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 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	382,572,000.00

(三) 本期确认的股份支付费用总额

本期不存在股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

1. 抵押

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物	
			账面原值	账面价值
贵州省信用增进有限公司	开阳安达	磷酸铁锂机械设备、土地使用权	393,599,599.72	286,835,781.80
小 计			393,599,599.72	286,835,781.80

(续上表)

被担保单位	担保借款金额	担保到期日	备注
贵州省信用增进有限公司	300,000,000.00	2029/12/29	
小 计	300,000,000.00		

2. 其他说明

2025 年 9 月 22 日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于全资子公司对外担保的议案》，为促成贵州省信用增进有限公司为公司向中国农业银行股份有限公司申请的不超过 12 个月、本金不超过人民币 30,000.00 万元的综合授信业务提供不超过人民币 30,000.00 万元的保证，公司全资子公司开阳安达拟以其磷酸铁锂机械设备及国有土地使用权向贵州省信用增进有限公司设定抵押，期限不超过 12 个月。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售磷酸铁及磷酸铁锂产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,158,517,033.58	657,277,660.72
1-2 年	13,887,950.03	15,344,593.42
2-3 年	586,238.42	1,340,000.00
3-4 年	15,709,054.00	22,068,597.32
4-5 年	7,699,543.32	
5 年以上		3,114,455.56
账面余额合计	1,196,399,819.35	699,145,307.02
减：坏账准备	59,481,018.21	37,503,297.94
账面价值合计	1,136,918,801.14	661,642,009.08

（2）坏账准备计提情况

1）类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	1,196,399,819.35	100.00	59,481,018.21	4.97	1,136,918,801.14
合 计	1,196,399,819.35	100.00	59,481,018.21	4.97	1,136,918,801.14

（续上表）

种 类	期初数				
	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	3,114,455.56	0.45	3,114,455.56	100.00	
按组合计提坏账准备	696,030,851.46	99.55	34,388,842.38	4.94	661,642,009.08
合 计	699,145,307.02	100.00	37,503,297.94	5.36	661,642,009.08

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,172,801,222.02	59,481,018.21	5.07
合并范围内关联方组合	23,598,597.33		
小 计	1,196,399,819.35	59,481,018.21	4.97

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,158,327,033.57	57,916,351.68	5.00
1-2 年	13,887,950.03	1,388,795.00	10.00
2-3 年	586,238.42	175,871.53	30.00
小 计	1,172,801,222.02	59,481,018.21	5.07

（3）坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,114,455.56		3,114,455.56			
按组合计提坏账准备	34,388,842.38	25,092,175.83				59,481,018.21
合 计	37,503,297.94	25,092,175.83	3,114,455.56			59,481,018.21

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
A	622,287,649.68	52.01	31,114,382.48
D	142,447,913.60	11.91	7,122,395.68
B	125,844,586.30	10.52	6,292,229.32
C	96,493,740.25	8.07	4,824,687.01
T	49,096,821.67	4.10	2,454,841.08
小 计	1,036,170,711.50	86.61	51,808,535.57

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部往来	295,162,433.34	417,518,222.53
代扣款	784,473.58	548,876.33
备用金	33,810.00	3,000.00
保证金	600,000.00	600,000.00
其他	834,067.35	778,769.00
账面余额小计	297,414,784.27	419,448,867.86
减：坏账准备	59,956,910.94	59,895,825.66
账面价值小计	237,457,873.33	359,553,042.20

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	41,065,121.86	21,299,209.32
1-2 年	5,241,997.48	2,476,500.00
2-3 年	48,670,000.00	67,111,000.00

账 龄	期末数	期初数
3-4 年	129,642,664.93	298,067,158.54
4-5 年	47,300,000.00	10,100,000.00
5 年以上	25,495,000.00	20,395,000.00
账面余额小计	297,414,784.27	419,448,867.86
减：坏账准备	59,956,910.94	59,895,825.66
账面价值小计	237,457,873.33	359,553,042.20

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	88,670,000.00	29.81	59,794,293.39	67.43	28,875,706.61
按组合计提坏账准备	208,744,784.27	70.19	162,617.55	0.08	208,582,166.72
小 计	297,414,784.27	100.00	59,956,910.94	20.16	237,457,873.33

(续上表)

种 类	期初数				
	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	86,697,000.00	20.67	59,794,293.39	68.97	26,902,706.61
按组合计提坏账准备	332,751,867.86	79.33	101,532.27	0.03	332,650,335.59
小 计	419,448,867.86	100.00	59,895,825.66	14.28	359,553,042.20

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名 称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
贵阳安达	86,697,000.00	59,794,293.39	88,670,000.00	59,794,293.39	67.43	公司持续亏损，净资产为大额负值
小 计	86,697,000.00	59,794,293.39	88,670,000.00	59,794,293.39	67.43	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	206,492,433.34		
账龄组合	2,252,350.93	162,617.55	7.22
其中：1 年以内	1,652,350.93	82,617.55	5.00
1-2 年	500,000.00	50,000.00	10.00
2-3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
小 计	208,744,784.27	162,617.55	0.08

（4）坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	91,532.27	10,000.00	59,794,293.39	59,895,825.66
期初数在本期	——	——	——	——
--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	-8,914.72	70,000.00		61,085.28
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	82,617.55	80,000.00	59,794,293.39	59,956,910.94
期末坏账准备计提比例（%）	0.22	0.05	67.43	20.10

（5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
开阳安达	内部往来	120,000,000.00	1 年以内/1-4 年	40.35	
贵阳安达	内部往来	88,670,000.00	1 年以内/1-5 年	29.81	59,794,293.39
南宁安达	内部往来	64,837,500.00	1 年以内/1-4 年	21.80	
安达新材	内部往来	21,654,933.34	1 年以内	7.28	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
南昌欣旺达新能源有限公司	其他	500,000.00	1-2 年	0.17	50,000.00
小 计		295,662,433.34		99.41	59,844,293.39

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	772,995,682.76	60,000,000.00	712,995,682.76	707,995,682.76	60,000,000.00	647,995,682.76
合计	772,995,682.76	60,000,000.00	712,995,682.76	707,995,682.76	60,000,000.00	647,995,682.76

（2）对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资
开阳安达	501,677,648.93			
贵阳安达		60,000,000.00		
南宁安达	25,500,000.00			
安达新材	118,020,401.75		65,000,000.00	
小 计	647,995,682.76	60,000,000.00	65,000,000.00	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动		期末数	
	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
开阳安达			501,677,648.93	
贵阳安达				60,000,000.00
南宁安达			25,500,000.00	
安达新材			183,020,401.75	
小 计			712,995,682.76	60,000,000.00

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,788,716,754.02	2,388,247,370.62	1,537,788,772.99	1,535,127,874.67
其他业务收入	742,080,124.91	752,182,343.46	266,704,063.86	267,664,108.45
合 计	3,530,796,878.93	3,140,429,714.08	1,804,492,836.85	1,802,791,983.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,530,796,878.93	3,140,429,714.08	1,804,492,836.85	1,802,791,983.12

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
磷酸铁锂	3,014,715,899.88	2,635,364,263.30	1,429,316,384.92	1,420,431,285.52
磷酸铁	161,615,497.00	154,671,246.78	108,472,388.07	114,696,589.15
其他	354,465,482.05	350,394,204.00	266,704,063.86	267,664,108.45
小 计	3,530,796,878.93	3,140,429,714.08	1,804,492,836.85	1,802,791,983.12

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	3,529,239,409.59	3,139,089,605.79	1,804,460,496.97	1,802,781,041.50
境外地区	1,557,469.34	1,340,108.29	32,339.88	10,941.62
小 计	3,530,796,878.93	3,140,429,714.08	1,804,492,836.85	1,802,791,983.12

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,530,796,878.93	1,804,492,836.85
小 计	3,530,796,878.93	1,804,492,836.85

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 0 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	10,527,122.77	9,423,514.75

项 目	本期数	上年同期数
股份支付		3,872,156.19
材料费	68,665,816.51	20,814,029.64
折旧费	9,443,035.13	2,795,787.16
其他	1,034,260.20	437,164.00
合 计	89,670,234.61	37,342,651.74

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,623,656.67	
终止确认的应收票据贴现利息	-16,192,055.56	
期货交易投资收益	316,820.00	
套期工具交易手续费	-199,788.89	
合 计	-19,698,681.12	

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,997,496.35	
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	45,428,290.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	316,820.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,114,455.56	

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,469,214.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	39,331,284.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	6,007,502.78	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	33,323,781.71	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	8.19%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15%	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	133,879,689.11
非经常性损益	B	33,323,781.71

项 目		序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	100,555,907.40
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,564,606,090.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	3,400,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G3	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G4	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G5	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H5	
其他	交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,634,379,268.14
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.15%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	133,879,689.11
非经常性损益	B	33,323,781.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	100,555,907.40
期初股份总数	D	599,050,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H1	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	
因回购等减少股份数	H2	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	
因回购等减少股份数	H3	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	
因回购等减少股份数	H4	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I4	
因回购等减少股份数	H5	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I5	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	599,050,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.22

（2）稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

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。