

山东丰元化学股份有限公司 关于公司2023年第三季度计提信用减值及资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提减值准备的情况概述
1.本次计提减值准备的原因
为真实反映公司财务状况及经营成果,向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息,根据《企业会计准则》的相关规定,对资产负债表日存在的减值迹象进行判断,对存在减值迹象的资产进行减值测试,并计提减值准备。

Table with 2 columns: 项目 (Item), 计提金额 (Provision Amount). Rows include 信用减值损失-其他应收款, 信用减值损失-应收账款, etc.

公司2023年半年度计提信用减值及资产减值准备2023年第一季度计提资产减值准备的事项分别详见公司前期在指定信息披露媒体(证券时报(中国证券报)(上海证券报)(证券日报)及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn))披露的相关公告。

二、本次计提减值准备的确认标准及计提方法
(一)信用减值损失
2023年第三季度度计提信用减值损失-2,026,460.69元,确认标准及计提方法如下:

1. 应收款项减值准备的确定方法
(1)应收款项减值准备的确认标准:以摊余成本计量的金融资产(含应收款项),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(含应收款项),按照预期信用损失模型进行减值测试并确认减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具划分为三个阶段,金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,本公司按照金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;

(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,金融资产已发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额扣除已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1)较低信用风险的金融工具减值准备的确定方法
对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出其信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

(2)应收款项、租赁应收款减值准备的确定方法
①包含重大融资成分的应收款项,对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:
按照组合计提坏账准备的应收款项

Table with 2 columns: 组合1:关联方组合, 组合2:非关联方组合, 组合3:账龄组合. Includes 计提方法 (Method) and 坏账准备计提比例 (Provision Ratio).

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(3)其他金融资产减值准备的确定方法
对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:
单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备,如经测试未发生减值,不计提坏账准备。

Table with 2 columns: 账龄 (Age), 应收账款计提比例(%) (Provision Ratio). Rows include 1年以内(含1年)不逾期, 1年以内(含1年)逾期, etc.

2.预期信用损失的会计处理方法
为反映金融工具的信用风险自初始确认后发生的变化,本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,应当计入当期损益或所有者权益。

(二)资产减值损失
2023年第三季度度计提资产减值损失48,560,005.97元,确认标准及计提方法如下:
资产减值损失按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。
①产成品、商品和用于出售的材料等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。

②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量,并按其账面价值计提存货跌价准备。

(三)非经常性损益
3.非经常性损益是否经过审计
□是 否
□是 否
(一)主要财务数据
(一)主要会计数据和财务指标
公司是否遵循追溯调整或重述以前年度会计数据
□是 否

Table with 4 columns: 本报告期, 本报告期比上年同期增减, 年初至报告期末, 年初至报告期末比上年同期增减. Rows include 营业收入, 归属于上市公司股东的净利润, etc.

(二)非经常性损益项目和金额
□适用 □不适用
单位:元

Table with 4 columns: 项目 (Item), 本报告期金额, 年初至报告期末金额, 说明 (Explanation). Rows include 非流动资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:
□适用 □不适用
公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为非经常性损益项目的具体情况:
□适用 □不适用
(二)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因
□适用 □不适用

Table with 5 columns: 资产负债表项目 (Balance Sheet Item), 期末金额, 年初金额, 变动比率, 变动原因. Rows include 货币资金, 应收账款, 应收账款坏账准备, etc.

货币资金 465,819,977.43 743,855,848.97 -37.38% 主要系本期新增项目投资建设资金使用所致

应收账款 5,104,940.32 26,293,393.41 -80.06% 主要系本期销售方式变化所致

应收账款坏账准备 1,261,883,198.69 484,685,137.69 160.35% 主要系本期销售规模增长和与客户的新方式销售所致

预付款项 72,931,141.47 107,135,863.77 -31.93% 主要系本期采购货款支付增加所致

存货 424,457,977.83 649,964,341.81 -34.70% 主要系本期增加库存管理, 提高存货周转率所致

其他流动资产 245,830,267.04 147,575,368.31 66.37% 主要系本期增加待抵扣进项税额所致

其他非流动金融资产 10,000,000.00 7,000,000.00 42.86% 主要系本期增加投资所致

固定资产 1,727,250,841.94 634,748,385.89 172.12% 主要系本期在建工程转固所致

在建工程 986,139,111.63 1,274,490,915.22 -22.62% 主要系本期在建工程转固所致

使用权资产 2,977,719.46 617,039.87 382.58% 主要系本期新增的租赁所致

长期待摊费用 3,162,290.25 1,430,649.95 121.13% 主要系本期新增摊销费用所致

递延所得税资产 50,732,295.70 16,671,479.88 204.31% 主要系本期新增递延所得税资产所致

其他非流动资产 163,709,656.74 236,255,277.62 -30.71% 主要系本期预付的工程设备款减少所致

短期借款 1,200,780,745.22 546,774,411.98 119.61% 主要系本期流动资金借款增加所致

应付票据 308,087,071.39 49,545,144.94 521.83% 主要系本期与供应商的结算方式改变所致

应付账款 453,573,630.47 256,505,025.08 76.83% 主要系本期与供应商的结算方式改变所致

应付职工薪酬 2,938,259.78 5,653,696.46 -48.02% 主要系本期内支付工资所致

应交税费 2,736,830.93 4,749,043.11 -42.61% 主要系本期内预缴税款减少所致

其他应付款 10,678,000.11 126,690,107.52 -91.57% 主要系本期归还借款所致

一年内到期的非流动负债 183,277,255.51 68,904,359.16 165.99% 主要系本期一年内到期的长期借款增加所致

其他流动负债 717,883,068.20 46,823,039.05 1433.18% 主要系本期内已开票的未到期商业承兑汇票所致

长期借款 1,174,913,358.29 753,575,239.97 55.91% 主要系本期公司增加固定资产融资所致

递延收益 41,039,374.28 29,890,418.41 37.30% 主要系本期内收到政府补助增加所致

股本 280,062,508.00 200,044,649.00 40.00% 主要系本期内实施员工股权激励所致

专项储备 5,398,254.65 3,675,255.42 46.88% 主要系本期计提安全生产费用增加所致

盈余公积 289,145,681.29 458,967,113.41 -37.00% 主要系本期计提所致

未分配利润 1,230,679,218.65 1,213,320,723.33 1.9127% 主要系本期利润分配所致

营业收入 2,320,679,218.65 1,213,320,723.33 91.27% 主要系本期销量增加所致

营业成本 2,127,781,176.18 907,417,712.93 144.41% 主要系本期销量增加所致

税金及附加 7,931,430.16 4,189,112.66 89.33% 主要系本期内与资产相关的税金增加所致

销售费用 5,235,739.64 8,707,948.91 -39.87% 主要系本期增加物流运输管理, 提高运输效率所致

研发费用 17,662,449.89 27,758,391.32 -38.53% 主要系本期内公司研发项目按计划开展所致

财务费用 44,943,192.22 30,443,714.47 47.47% 主要系本期内融资利息支出增加所致

其他收益 12,533,713.51 8,723,335.43 43.72% 主要系本期收到的政府补助增加所致

信用减值损失 -21,834,796.59 -3,491,284.54 -725.41% 主要系本期会计政策发生变更所致

资产减值损失 -209,076,613.93 -1,221,876.84 不适用 主要系本期计提资产减值准备所致

折旧摊销费 -25,321,565.89 50,146,661.25 -150.59% 主要系本期折旧摊销费用增加所致

其他流量项目 本期发生额 上期发生额 变动比率 变动原因

经营活动产生的现金流量净额 -1,271,817,107.34 -792,145,249.82 不适用 主要系本期内与客户的结算方式改变所致

投资活动产生的现金流量净额 -440,432,973.25 -792,308,342.38 不适用 主要系本期内项目建设资金支出减少所致

筹资活动产生的现金流量净额 1,148,955,935.66 2,100,698,372.83 -54.24% 主要系本期公司融资规模变动所致

汇率变动对现金及现金等价物的影响 60,817.72 15,617.60 277.80% 主要系本期内汇率变动影响所致

(二)股东信息
(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表
单位:股

Table with 2 columns: 报告期末普通股股东人数 36,139, 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有) 0

前10名股东持股情况
股东名称 股东性质 持股比例 持股数量 持有有限售条件的股份数量 质押和冻结情况

Table with 6 columns: 股东名称, 股东性质, 持股比例, 持股数量, 持有有限售条件的股份数量, 质押和冻结情况. Rows include 安微新能源二期基金, 江苏新特能源, etc.

前10名无限售条件流通股持股情况
股东名称 持有无限售条件股份数量 股份种类及数量

Table with 3 columns: 股东名称, 持有无限售条件股份数量, 股份种类及数量. Rows include 安微新能源二期基金, 江苏新特能源, etc.

前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有): 无

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表
□适用 □不适用

三、其他重要事项
□适用 □不适用
(一)关于公司签署《投资合作协议》的事项
报告期内,公司与枣庄市人民政府签署了《枣庄市人民政府与山东丰元化学股份有限公司关于“年产5万吨锂离子电池正极材料项目”投资合作协议》,总投资不超过10亿元人民币,在山东枣庄经济开发区锂电产业园投资建设年产5万吨锂离子电池正极材料项目,本项目由公司全资子公司山东丰元锂电科技有限公司作为项目公司负责具体实施。

(二)关于公司终止对外投资青海聚之新材料有限公司的事项
公司于2022年11月28日召开第五届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于签订〈股权投资框架协议〉的议案》,同意公司与刘炳生、蔡显威、天城生态环境股份有限公司及青海聚之新材料有限公司(以下简称“青海聚之”)签订《股权投资框架协议》,公司拟通过增资方式对青海聚之进行投资。

强其自身运营能力,安微丰元拟以增资扩股的形式引入新的投资者。安微丰元原股东山东丰元锂电科技有限公司(以下简称“丰元锂电”),安微新能源二期基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“安微二期基金”)与新投资者安微锂电新材料科技有限公司(以下简称“安微锂电”)签署《安微丰元锂电科技有限公司增资协议》,安微锂电出资人民币15,000.00万元对安微丰元进行增资,丰元锂电及安微二期基金均放弃本次同比例增资权,公司与安微锂电签署《安微丰元锂电科技有限公司增资事项回购协议》,公司将按照回购协议约定进行回购。

本次增资扩股完成后,安微丰元注册资本将由86,400.00万元增加至99,950.14万元,丰元锂电持有安微丰元51%的股权,安微二期基金持有安微丰元25.64%的股权,安微锂电持有安微丰元23.36%的股权。

Table with 4 columns: 重要事项概述, 披露日期, 临时报告披露网站查询索引, 公告编号. Rows include 关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项, 关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项, etc.

四、季度财务报表
(一) 财务报表
合并资产负债表
编制单位:山东丰元化学股份有限公司
2023年09月30日
单位:元

Table with 4 columns: 项目, 2023年9月30日, 2023年8月31日, 2023年9月16日. Rows include 流动资产, 货币资金, 应收账款, etc.

流动资产: 665,819,977.43 743,855,848.97
货币资金 465,819,977.43 743,855,848.97

应收账款 5,104,940.32 26,293,393.41
应收账款坏账准备 1,261,883,198.69 484,685,137.69

预付款项 72,931,141.47 107,135,863.77
其他流动资产 245,830,267.04 147,575,368.31

其他非流动资产 10,000,000.00 7,000,000.00
流动资产合计 1,727,250,841.94 634,748,385.89

非流动资产: 986,139,111.63 1,274,490,915.22
固定资产 1,727,250,841.94 634,748,385.89

在建工程 986,139,111.63 1,274,490,915.22
使用权资产 2,977,719.46 617,039.87

长期待摊费用 3,162,290.25 1,430,649.95
递延所得税资产 50,732,295.70 16,671,479.88

其他非流动资产 163,709,656.74 236,255,277.62
非流动资产合计 986,139,111.63 1,274,490,915.22

资产总计 2,713,390,953.58 1,909,239,301.11
负债: 1,200,780,745.22 546,774,411.98

短期借款 1,200,780,745.22 546,774,411.98
应付票据 308,087,071.39 49,545,144.94

应付账款 453,573,630.47 256,505,025.08
应付职工薪酬 2,938,259.78 5,653,696.46

应交税费 2,736,830.93 4,749,043.11
其他应付款 10,678,000.11 126,690,107.52

一年内到期的非流动负债 183,277,255.51 68,904,359.16
其他流动负债 717,883,068.20 46,823,039.05

长期借款 1,174,913,358.29 753,575,239.97
递延收益 41,039,374.28 29,890,418.41

股本 280,062,508.00 200,044,649.00
专项储备 5,398,254.65 3,675,255.42

盈余公积 289,145,681.29 458,967,113.41
未分配利润 1,230,679,218.65 1,213,320,723.33

营业收入 2,320,679,218.65 1,213,320,723.33
营业成本 2,127,781,176.18 907,417,712.93

税金及附加 7,931,430.16 4,189,112.66
销售费用 5,235,739.64 8,707,948.91

研发费用 17,662,449.89 27,758,391.32
财务费用 44,943,192.22 30,443,714.47

其他收益 12,533,713.51 8,723,335.43
信用减值损失 -21,834,796.59 -3,491,284.54

资产减值损失 -209,076,613.93 -1,221,876.84
折旧摊销费 -25,321,565.89 50,146,661.25

其他流量项目 本期发生额 上期发生额 变动比率 变动原因

经营活动产生的现金流量净额 -1,271,817,107.34 -792,145,249.82 不适用

投资活动产生的现金流量净额 -440,432,973.25 -792,308,342.38 不适用

筹资活动产生的现金流量净额 1,148,955,935.66 2,100,698,372.83 -54.24%

汇率变动对现金及现金等价物的影响 60,817.72 15,617.60 277.80%

(二)股东信息
(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表
单位:股

Table with 2 columns: 报告期末普通股股东人数 36,139, 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有) 0

前10名股东持股情况
股东名称 股东性质 持股比例 持股数量 持有有限售条件的股份数量 质押和冻结情况

Table with 6 columns: 股东名称, 股东性质, 持股比例, 持股数量, 持有有限售条件的股份数量, 质押和冻结情况. Rows include 安微新能源二期基金, 江苏新特能源, etc.

前10名无限售条件流通股持股情况
股东名称 持有无限售条件股份数量 股份种类及数量

Table with 3 columns: 股东名称, 持有无限售条件股份数量, 股份种类及数量. Rows include 安微新能源二期基金, 江苏新特能源, etc.

前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有): 无

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表
□适用 □不适用

三、其他重要事项
□适用 □不适用
(一)关于公司签署《投资合作协议》的事项
报告期内,公司与枣庄市人民政府签署了《枣庄市人民政府与山东丰元化学股份有限公司关于“年产5万吨锂离子电池正极材料项目”投资合作协议》,总投资不超过10亿元人民币,在山东枣庄经济开发区锂电产业园投资建设年产5万吨锂离子电池正极材料项目,本项目由公司全资子公司山东丰元锂电科技有限公司作为项目公司负责具体实施。

(二)关于公司终止对外投资青海聚之新材料有限公司的事项
公司于2022年11月28日召开第五届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于签订〈股权投资框架协议〉的议案》,同意公司与刘炳生、蔡显威、天城生态环境股份有限公司及青海聚之新材料有限公司(以下简称“青海聚之”)签订《股权投资框架协议》,公司拟通过增资方式对青海聚之进行投资。

2023年6月29日,公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于终止对外投资青海聚之新材料有限公司相关事项的议案》,终止该投资项目。

鉴于青海聚之股东根据《股权投资框架协议》的约定,在接到公司《书面通知书》后10个工作日内并未按照通知书约定的7个工作日内,向青海聚之公司及全体股东的合法权益,根据欠款的督促与沟通情况,公司启动对刘炳生、青海聚之新材料有限公司、天城生态环境股份有限公司的诉讼程序。

重要事项概述 披露日期 临时报告披露网站查询索引 公告编号

Table with 4 columns: 重要事项概述, 披露日期, 临时报告披露网站查询索引, 公告编号. Rows include 关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项, 关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项, etc.

关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023-064

关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023-064

关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023-064

关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023-064

关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023-064

关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023-064

关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023-064

关于公司控股子公司增资扩股关联交易的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2023-064

Table with 3 columns: 项目, 本期发生额, 上期发生额. Rows include 一、营业总收入, 营业收入, 营业成本, etc.

营业总收入 2,320,679,218.65 1,213,320,723.33
营业收入 2,320,679,218.65 1,213,320,723.33

营业成本 2,127,781,176.18 907,417,712.93
税金及附加 7,931,430.16 4,189,112.66

销售费用 5,235,739.64 8,707,948.91
研发费用 17,662,449.89 27,758,391.32

财务费用 44,943,192.22 30,443,714.47
其他收益 12,533,713.51 8,723,335.43

信用减值损失 -21,834,796.59 -3,491,284.54
资产减值损失 -209,076,613.93 -1,221,876.84

折旧摊销费 -25,321,565.89 50,146,661.25
其他流量项目 本期发生额 上期发生额 变动比率 变动原因

经营活动产生的现金流量净额 -1,271,817,107.34 -792,145,249.82 不适用

投资活动产生的现金流量净额 -440,432,973.25 -792,308,342.38 不适用

筹资活动产生的现金流量净额 1,148,955,935.66 2,100,698,372.83 -54.24%

汇率变动对现金及现金等价物的影响 60,817.72 15,617.60 277.80%

(二)股东信息
(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表
单位:股

Table with 2 columns: 报告期末普通股股东人数 36,139, 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有) 0

前10名股东持股情况
股东