

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),按照预期信用损失法进行减值处理并确认损失准备。

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,将金融工具信用减值准备的计提分为三个阶段:第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照该金融工具未来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。

(二) 资产减值准备的确认标准及计提方法
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对比,而直接做出其信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如金融工具具有较低的信用风险,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(三) 应收款项、其他应收款减值准备的方法
(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
组合1:关联方组合
单独进行减值测试,如有客观证据表明发生了减值,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。

组合2:非关联方组合
单独进行减值测试,如有客观证据表明发生了减值,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。

组合3:账龄组合
账龄分析法

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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,对于包含重大融资成分的应收款项,和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计提减值准备的方法
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:

组合1:关联方组合
单独进行减值测试,如有客观证据表明发生了减值,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。

组合2:非关联方组合
单独进行减值测试,如有客观证据表明发生了减值,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。

组合3:账龄组合
账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

Table with 2 columns: 账龄 (Age), 应收账款计提比例(%) (Percentage of Accounts Receivable Provision). 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,并计提减值准备的金融工具,其减值准备的增加或转回金额,应当计入当期损益。

(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、资产负债表日后的事项等因素。

(3)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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。

需要计提减值准备的存货,在正常生产经营过程中,以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;如果其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,并按差额计提存货跌价准备。

(4)存货跌价准备一般按单个存货项目的计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有类似用途或最终用途的存货,可以合并计提。

(5)资产负债表日以前计提存货跌价准备的存货,其减值已经消失,减值的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

三、本次计提减值准备对公司的影响
综上,公司2023年第三季度计提信用减值和资产减值准备合计46,533,545.28元,将减少公司2023年第三季度归属于上市公司股东的净利润99,187,708.45元,上述数据未经会计师事务所审计,最终以会计师事务所年度审计的财务数据为准。

本次计提信用减值及资产减值准备事项,真实反映了公司截至2023年9月30日的财务状况、资产价值及经营成果,符合会计准则和相关政策要求,符合公司的实际情况,不存在损害公司和股东利益的行为。

特此公告。

山东丰元化学股份有限公司 董事会 2023年10月31日

证券代码:002805 证券简称:丰元股份 公告编号:2023-092

山东丰元化学股份有限公司 2023年第三季度报告

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。

重要内容提示:
1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计
□是 否
(一)主要财务数据
(一)主要会计数据和财务指标
公司是否追溯调整或更正以前年度会计数据
□是 否

Main financial data table with 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 (Remarks). 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

(三)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

Large table showing financial statements with columns: 资产负债表项目 (Balance Sheet Item), 期末金额 (End of Period Amount), 年初金额 (Beginning of Period Amount), 变动比率 (Change Ratio), 变动原因 (Change Reason).

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

报告期末普通股股东总数 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

山东丰元新能源二期基金合伙企业(有限合伙) 境内自然人 30.21% 84,616,627 84,616,627

江苏新源船舶综合经营中心(有限合伙) 境内自然人 0.80% 2,239,472 0

香港中央结算有限公司 境外法人 0.79% 2,222,690 0

青岛海信技术服务有限公司-青岛海信创投基金合伙企业(有限合伙) 其他 0.59% 1,646,670 0

中信证券证券股份有限公司 境内法人 0.48% 1,339,982 0

红土创新 境内自然人 0.40% 1,111,582 0

中国工商银行股份有限公司-汇添富中证新能源汽车指数型发起式证券投资基金(L0F) 其他 0.37% 1,023,940 0

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

山东丰元新能源二期基金合伙企业(有限合伙) 15,195,369 人民币普通股 15,195,369

江苏新源船舶综合经营中心(有限合伙) 2,239,472 人民币普通股 2,239,472

香港中央结算有限公司 2,222,690 人民币普通股 2,222,690

青岛海信技术服务有限公司-青岛海信创投基金合伙企业(有限合伙) 1,646,670 人民币普通股 1,646,670

中信证券证券股份有限公司 1,339,982 人民币普通股 1,339,982

红土创新 1,111,582 人民币普通股 1,111,582

中国工商银行股份有限公司-汇添富中证新能源汽车指数型发起式证券投资基金(L0F) 1,023,940 人民币普通股 1,023,940

中国建设银行股份有限公司-嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金 871,880 人民币普通股 871,880

上述股东关联关系或一致行动的说明: 1.公司控股股东山东丰元新能源二期基金合伙企业(有限合伙)与上述股东不存在关联关系或一致行动关系; 2.除上述情形外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有): 无

(一)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

二、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,公司与枣庄市人民签订了《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新材料有限公司作为项目公司负责具体实施。

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

关于公司签署《投资合作协议》事项 2023年7月15日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第五屆董事会第二十八次会议决议公告) 2023-048

关于公司签署《投资合作协议》事项 2023年7月15日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(关于签署《投资合作协议》的公告) 2023-050

(二)关于公司计划2023年度向特定对象发行A股股票的事项

公司于2023年7月14日召开第五届董事会第二十八次会议、第五届监事会第十九次会议,于2023年7月31日召开第四次临时股东大会,审议通过了《山东丰元化学股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票预案(以下简称“预案”)及相关文件》。

一致(除预案外)表决同意向特定对象发行A股股票事项,议案的生效和完成尚需深圳证券交易所审核通过及中国证监会注册后方可实施。

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

关于公司计划2023年度向特定对象发行A股股票的事项 2023年7月15日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第五屆董事会第二十八次会议决议公告) 2023-048

关于公司计划2023年度向特定对象发行A股股票的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第五屆董事会第十九次会议决议公告) 2023-049

关于公司计划2023年度向特定对象发行A股股票的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(2023年第四次临时股东大会决议公告) 2023-064

(三)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。

鉴于青海聚之未根据《股权投资框架协议》的约定,在接到公司《书面通知书》后10个工作日内将无息逾期已支付的7金共人民币71,602,222元,支付给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

关于公司终止对外投资青海聚之新材料有限公司的事项 2022年11月29日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第五屆董事会第二十二次会议决议公告) 2022-111

关于公司终止对外投资青海聚之新材料有限公司的事项 2023年6月30日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(关于签订对外投资青海聚之新材料有限公司相关事项的协议公告) 2023-045

关于公司终止对外投资青海聚之新材料有限公司的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第五屆董事会第二十七次会议决议公告) 2023-044

关于公司终止对外投资青海聚之新材料有限公司的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(公司拟提起诉讼公告) 2023-065

(四)关于公司董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员的事项

报告期内,公司董事会和监事会分别完成换届选举,选举第六届董事会由非独立董事赵晓刚、邓燕、陈令国、赵程、万福胜、赵凤芹、独立董事周世勇、金永成、李健九位董事组成,第六届监事会由李桂臣、张明辉、朱涛三位监事组成。

公司于2023年6月29日召开了第七届董事会第一次会议,审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》,聘任邓燕女士担任公司总经理,陈令国先生、赵程先生担任公司副总经理,鹿林先生担任公司财务总监,倪雯雯女士担任公司董事会秘书。

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

关于公司董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的事项 2023年6月30日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第五屆董事会第二十二次会议决议公告) 2023-066

关于公司董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的事项 2023年6月30日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第五屆监事会第二次会议决议公告) 2023-067

关于公司董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(关于聘任高级管理人员的公告) 2023-072

关于公司董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的事项 2023年8月1日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(关于选举第六届董事会成员的公告) 2023-080

关于公司董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的事项 2023年9月16日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(2023年第五次临时股东大会决议公告) 2023-081

关于公司董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的事项 2023年9月16日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第六屆董事会第一次会议决议公告) 2023-082

关于公司董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的事项 2023年9月16日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第六屆监事会第一次会议决议公告) 2023-083

关于公司董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的事项 2023年9月16日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(聘任高级管理人员的公告) 2023-084

(五)关于公司控股子公司增资扩股安徽丰元锂电科技有限公司的事项

报告期内,为进一步推进控股子公司安徽丰元锂电科技有限公司(以下简称“安徽丰元”)的发展,增

强其自身运营能力,安徽丰元拟以增资扩股的形式引入新的投资者。安徽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”),安徽金通新能源汽车二期基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“安徽金通”)与新投资者安徽理工高科技投资有限公司(以下简称“安徽理工”)签署《安徽丰元锂电科技有限公司增资协议》,安徽理工认缴出资人民币15,000.00万元对安徽丰元进行增资,丰元锂电及安徽金通均放弃本次同比例增资权,公司与安徽理工签署《安徽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,安徽丰元注册资本将由86,400.00万元增加至99,950.14万元,丰元锂电持有安徽丰元的股权比例将由32.64%变更为71.44%,安徽丰元成为公众控股公司。

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

关于公司控股子公司增资扩股安徽丰元锂电科技有限公司的事项 2023年8月31日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第五屆董事会第二十九次会议决议公告) 2023-066

关于公司控股子公司增资扩股安徽丰元锂电科技有限公司的事项 2023年9月16日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(第五屆董事会第二十次会议决议公告) 2023-067

关于公司控股子公司增资扩股安徽丰元锂电科技有限公司的事项 2023年9月16日 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)(关于控股子公司增资扩股安徽丰元锂电科技有限公司的公告) 2023-074

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

项目 2023年9月30日 2023年7月1日

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

应收账款 1,261,883,198.69 484,685,137.69

其他流动资产 1,347,626,261.91 184,361,735.66

流动资产合计 3,908,828,320.96 2,664,760,157.98

非流动资产:
长期股权投资 51,049,940.32 282,933,393.41

其他非流动资产 1,174,913,358.29 753,575,239.97

非流动资产合计 1,174,913,358.29 753,575,239.97

资产总计 5,083,741,679.25 3,418,335,397.95

流动负债:
应付账款 453,573,630.47 256,505,025.08

其他流动负债 183,277,255.51 68,904,359.16

流动负债合计 636,850,885.98 325,409,384.24

非流动负债:
长期借款 1,200,780,745.22 546,774,411.98

其他非流动负债 1,174,913,358.29 753,575,239.97

非流动负债合计 2,375,694,103.51 1,300,349,651.95

负债合计 2,812,545,089.49 1,625,759,036.19

所有者权益:
实收资本 86,400,000.00 86,400,000.00

其他权益工具 1,197,346,689.76 1,331,926,361.76

未分配利润 1,084,850,900.00 1,585,250,000.00

所有者权益合计 2,271,196,589.76 1,792,576,361.76

负债和所有者权益总计 5,083,741,679.25 3,418,335,397.95

法定代表人:赵晓刚 主管会计工作负责人:鹿林 会计机构负责人:丁鹏

3,合并年初到报告期末现金流量表

单位:元

项目 本期发生额 上期发生额

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 286,438,238.64 507,291,619.87

客户存款和同业存放款项净增加额 1,199,546,663.00 1,260,223,274.08

向中央银行借款净增加额 0.00 0.00

收到其他金融机构拆入资金净增加额 0.00 0.00

收到再保理业务现金净额 0.00 0.00

客户保证金及投资款净增加额 0.00 0.00

支付利息、手续费及佣金的现金 1,271,817,107.34 -792,145,249.82

支付其他与经营活动有关的现金 -1,271,817,107.34 -792,145,249.82

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

二、投资活动产生的现金流量:
收回投资收到的现金 0.00 0.00

取得投资收益收到的现金 0.00 0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 0.00 0.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 0.00 0.00

收到其他与投资活动有关的现金 0.00 0.00

支付投资活动的现金 0.00 0.00

投资活动产生的现金流量净额 0.00 0.00

三、筹资活动产生的现金流量:
吸收投资收到的现金 15,195,369.00 15,195,369.00

发行债券收到的现金 0.00 0.00

收到其他与筹资活动有关的现金 0.00 0.00

支付筹资活动的现金 0.00 0.00

筹资活动产生的现金流量净额 15,195,369.00 15,195,369.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 0.00 0.00

五、其他综合收益变动对现金及现金等价物的影响 0.00 0.00

六、现金及现金等价物净增加额 -1,256,621,738.34 -1,569,000,000.00

期初现金及现金等价物余额 5,083,741,679.25 6,652,335,397.95

期末现金及现金等价物余额 3,827,119,940.91 5,083,335,397.95

法定代表人:赵晓刚 主管会计工作负责人:鹿林 会计机构负责人:丁鹏

3,合并年初到报告期末现金流量表

单位:元

项目 本期发生额 上期发生额

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 286,438,238.64 507,291,619.87

客户存款和同业存放款项净增加额 1,199,546,663.00 1,260,223,274.08

向中央银行借款净增加额 0.00 0.00

收到其他金融机构拆入资金净增加额 0.00 0.00

收到再保理业务现金净额 0.00