



# 长沙岱勒新材料科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

(公告编号: 2024-027)

2024 年 3 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人段志明、主管会计工作负责人周家华及会计机构负责人(会计主管人员)陈冬梅声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的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。敬请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

公司存在的风险因素详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望（三）可能面对的风险”，提请广大投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年度权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户中的股数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	36
第五节 环境和社会责任 .....	53
第六节 重要事项 .....	56
第七节 股份变动及股东情况 .....	73
第八节 优先股相关情况 .....	83
第九节 债券相关情况 .....	84
第十节 财务报告 .....	85

## 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 经公司法定代表人签名的 2023 年度报告文本原件。
- (五) 其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、岱勒新材、股份公司	指	长沙岱勒新材料科技股份有限公司
岱勒有限、有限公司	指	长沙岱勒新材料科技有限公司
实际控制人	指	段志明
砥特超硬	指	长沙砥特超硬材料有限公司
株洲岱勒	指	株洲岱勒新材料有限责任公司
长沙岱华	指	长沙岱华科技有限公司
诚熙颐科技、控股股东	指	湖南诚熙颐科技有限公司
黎辉新材	指	湖南黎辉新材料科技有限公司
翌上新能源	指	上海翌上新能源科技有限公司
耕驰新能源	指	湖南耕驰新能源科技有限公司
超硬材料	指	硬度可以与金刚石比拟的材料，目前主要指立方氮化硼和人工合成金刚石
硬脆材料	指	硬度高、脆性大的材料，通常为非导体或半导体，如石材、玻璃、宝石、硅晶体、石英晶体、陶瓷和稀土磁性材料等
金刚石	指	目前所知天然存在的硬度最大的物质，莫氏硬度为 10，化学成分为 C，是碳元素的一种同素异形体，石墨可在高温高压下人工合成金刚石
硅	指	一种化学元素，化学符号为 Si，是 IVA 族的类金属元素，有无定形硅和晶体硅两种同素异形体，自然界中的硅主要以硅酸盐或二氧化硅的形式广泛存在于岩石、砂砾、尘土之中
蓝宝石	指	刚玉宝石中除红色的红宝石之外，其它颜色刚玉宝石通称为蓝宝石，主要成分是氧化铝（Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> ）。人工合成的蓝宝石主要是用作 LED 衬底材料及光学窗口，具有硬度高、耐磨等特点，广泛用于 LED 及光学窗口等领域
电镀金刚石线	指	简称金刚石线，是一种在钢线表面镀覆金刚石磨料的固结磨料切割线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的切割
金刚石分布密度	指	每毫米金刚石线上单侧金刚石颗粒分布数量
光伏	指	太阳能光伏发电系统（Photovoltaic power system）的简称，是一种利用太阳电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片，主要用于太阳能电池

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	岱勒新材	股票代码	300700
公司的中文名称	长沙岱勒新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称	岱勒新材		
公司的外文名称（如有）	Changsha DIALINE New Material Sci.&Tech. Co., Ltd.		
公司的法定代表人	段志明		
注册地址	长沙高新开发区环联路 108 号		
注册地址的邮政编码	410205		
公司注册地址历史变更情况	本报告期未发生注册地址变更		
办公地址	长沙高新开发区环联路 108 号		
办公地址的邮政编码	410205		
公司网址	www.dialine.cn		
电子信箱	diat@dialine.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周家华	
联系地址	长沙高新开发区环联路 108 号	
电话	0731-89862900	
传真	0731-84115848	
电子信箱	diat@dialine.cn	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	长沙高新开发区环联路 108 号

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号
签字会计师姓名	康代安、陈天骄

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
--------	----------	---------	--------

方正证券承销保荐有限责任公司	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	钟亮亮、樊旭	2023 年 7 月 31 日至 2025 年 12 月 31 日
----------------	--	--------	--------------------------------------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更、其他原因

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	848,097,648. 65	642,699,713. 24	642,699,713. 24	31.96%	270,702,347. 37	270,702,347. 37
归属于上市公司股东的净利润 (元)	112,457,392. 05	90,958,469.3 4	90,961,190.4 4	23.63%	- 78,122,344.0 8	- 78,122,344.0 8
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	109,575,855. 58	88,548,589.4 4	88,674,560.5 1	23.57%	- 81,364,180.7 8	- 81,300,430.7 8
经营活动产生的现金流量净额 (元)	32,691,574.5 6	15,686,513.6 5	15,686,513.6 5	108.41%	29,700,085.3 4	29,700,085.3 4
基本每股收益 (元/股)	0.46	0.77	0.42	9.52%	-0.73	-0.38
稀释每股收益 (元/股)	0.46	0.77	0.42	9.52%	-0.73	-0.38
加权平均净资产收益率	11.46%	14.29%	14.29%	-2.83%	-15.80%	-15.80%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	2,160,745,50 9.72	1,531,865,93 6.92	1,531,906,41 2.17	41.05%	1,095,308,87 4.09	1,095,308,87 4.09
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,282,030,60 8.16	754,450,647. 09	754,453,368. 19	69.93%	455,423,630. 89	455,423,630. 89

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1. 根据《企业会计准则解释第 16 号》，公司对首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的单项交易（租赁业务）进行追溯调整。具体情况详见“第十节 财务报告 五、43. 重要会计政策和会计估计的变更”。

2. 公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行，追溯调整列报最早期间相关项目。

3. 2023 年 3 月 24 日，经股东会审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，即以截至公司实施方案的股权登记日的总股本为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 8 股。公司于 2023 年 4 月 4 日完成权益派股，资本公积金转增股本 99,978,064.00 元，变更后的股本为人民币 224,950,645.00 元。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的相关规定，公司根据资本公积转增股本后的股本总数重新计算比较期间的每股收益，同时也重新计算归属于上市公司股东的每股净资产。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	153,226,754.96	277,000,943.11	304,540,600.64	113,329,349.94
归属于上市公司股东的净利润	21,184,042.65	66,110,514.68	79,494,996.92	-54,332,162.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,141,478.48	65,594,722.14	79,734,204.44	-56,894,549.48
经营活动产生的现金流量净额	5,834,618.98	19,076,932.50	-49,542,577.31	57,322,600.39

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元



项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-442,243.30	-13,256.68	-9,915.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,468,656.07	2,288,752.85	4,929,952.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	379,959.91			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		601,618.97		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,758.94	-181,104.31	-1,181,129.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,454.80			
减：所得税影响额	487,622.47	403,039.31	560,832.91	
少数股东权益影响额（税后）		6,341.59	-11.90	
合计	2,881,536.47	2,286,629.93	3,178,086.70	--

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经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司是国内专业从事金刚石线研发、生产和销售的高新技术企业。公司主要产品为金刚石线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的切割。硅片主要应用于太阳能光伏产业，蓝宝石薄片主要用作 LED 照明设备衬底、消费电子等产业。报告期内，公司的营业收入主要来自于太阳能光伏行业，其次是蓝宝石的应用领域如 LED 衬底材料、消费电子等应用。光伏行业及蓝宝石行业作为金刚石线制造行业的下游行业，其发展速度和规模直接影响金刚石线的市场需求，光伏行业及蓝宝石行业对金刚石线的需求趋势直接影响金刚石线行业的发展方向。

#### （一）金刚石线行业发展情况

金刚石线规模应用于蓝宝石切割始于 2007 年，应用于晶体硅片的切割始于 2010 年。目前，我国金刚石线行业已经基本实现了两方面的替代：一是在技术方面实现了对传统游离式砂浆切割技术的替代；二是在市场方面实现了对国外进口产品的替代。

金刚石线在晶体硅切割中应用的环节包括硅开方、硅截断和硅切片，其中在开方和截断环节，为保证切割速度和切割效率，使用的金刚石线线径较粗，一般在 250 $\mu\text{m}$  及以上；在切片环节，由于厂家对原材料利用率、单位切割成本的要求更高，使用的金刚石线线径较细，同时随着硅片“薄片化”、“大尺寸化”的趋势推动金刚石线的“细线化”发展，2023 年度公司碳钢丝金刚石线主流产品规格已发展至 33/34 $\mu\text{m}$ ，最细产品规格为 30 $\mu\text{m}$ ，钨丝金刚石线主流产品规格为 30 $\mu\text{m}$ ，最细产品规格为 27 $\mu\text{m}$ 。金刚石线在蓝宝石的应用主要在开方和切片环节，该环节对金刚石线线径要求居中，通常采用 100 $\mu\text{m}$ -250 $\mu\text{m}$  的规格。

2022 年以来金刚石线同行业企业纷纷通过技改或者新扩产线来提升产能，2023 年主要金刚石线企业产能较 2022 年已有较大提升，金刚石线行业总产能相较于实际需求处于相对过剩状态，行业竞争呈现逐步加剧趋势。产能方面，公司于 2023 年底金刚石线产能已达 600 万公里/月，较 2022 年实现了翻倍增长；在价格方面，2023 年金刚石线产品价格经历了几次价格下调，其中尤其是在四季度受光伏行业短期波动影响，公司产能利用率及产品价格均受到了一定影响，产品价格下降较多。但下游光伏行业从长远来看，还将保持持续增长的态势，加上硅片加工“薄片化”、“大尺寸化”“细线化”趋势发展，金刚石线的耗线量也将上升，对金刚石线的需求也将进一步提升，根据东吴证券研究所的测算，预计 2024 年/2025 年金刚石线需求为 3.9/4.9 亿公里，2023-2025 年 CAGR 达 25%，增速高于光伏行业整体。

#### （二）光伏行业及蓝宝石行业发展情况

##### 1、光伏行业发展情况

在全球气候变暖及化石能源日益枯竭的大背景下，可再生能源开发利用日益受到国际社会的重视，大力发展可再生能源已成为全球能源转型和应对气候变化的重大战略方向和一致行动。全球已有多个国家提出了“零碳”或“碳中和”的气候目标，发展以光伏为代表的可再生能源已成为全球共识，再加上光伏发电在越来越多的国家成为最有竞争力的电源形式，预计全球光伏市场将持续高速增长。根据 CPIA《中国光伏产业发展路线图》（2023-2024 年）报告显示，2023 年全球光伏新增装机超过 390GW，创历史新高；据 CPIA 预测，2024 年全球光伏装机将在 390GW-430GW，预计 2024 年全球 GW 级市场将达到 39 个，预计 2025 年 GW 级市场将达到 53 个；而彭博新能源财经预测 2024 年全球光伏新增装机量甚至将达到 574GW。其次 2023 年 12 月在迪拜举行的 COP28 气候峰会上，超过 100 个国家在会议上达成了一项重要协议，即在 2030 年全球可再生能源装机容量增至 3 倍，至少达到 11000GW，具体而言，到 2030 年光伏装机量将从 2022 年的 1055GW 增加到 2030 年的 5457GW。根据 CPIA 相关报告显示，光伏装机量与发电量均将保持快速增长，2024 年全球光伏累计装机量超过水电，2026 年超过天然气，2027 将超过煤炭成为全球最大。未来，在光伏发电成本持续下降和全球绿色复苏等有利因素的推动下，全球光伏新增装机仍将持续增长。

经过十几年的发展，光伏产业已成为我国少有的形成国际竞争优势、实现端到端自主可控、并有望率先成为高质量发展典范的战略性新兴产业。目前我国光伏产业在制造业规模、产业化技术水平、应用市场拓展、产业体系建设等方面均位居全球前列。根据 CPIA《中国光伏产业发展路线图》（2023-2024 年）及国家能源局相关报告显示，2023 年我国国内光伏新增装 216.88GW，同比增加 148.1%，其中，2023 年 12 月光伏新增装机 53GW，同比增长 144.24%，创历史新高；

我国大部分大基地项目在 2023 年年底前并网，集中式光伏电站新增装机 120.59GW，同比增长 232.2%，分布式光伏电站新增装机 96.29GW，同比增长 88.4%。2024 年度，根据 CPIA 预测，我国光伏新增装机量预计在 190GW-220GW；而根据彭博新能源财经的预测，2024 年我国装机新增规模将达 255GW（交流侧）或 314GW（直流侧）。从各机构的预测情况来看，我国光伏产业仍将保持高质量发展态势。

## 2、蓝宝石行业发展情况

蓝宝石是氧化铝单晶形态的俗称，其强度高、硬度大、耐冲刷，集优良光学、物理、化学性能于一身，是现代工业重要的基础材料。蓝宝石的应用领域主要涉及 LED 衬底材料、消费电子等应用，其中 LED 衬底为蓝宝石最主要的应用。随着蓝宝石应用市场的快速增长和技术升级更新的变化，金刚石线切割技术以其切割速度快、加工精度高、切割损耗低、效率高且环保等综合优点，已成为蓝宝石切割领域的主流技术。

LED 产业链包括上游衬底制作、外延片及芯片制造，中游封装以及下游应用等环节，金刚石线主要应用于 LED 上游衬底制作环节。从下游应用需求来看，LED 主要用于照明、显示屏、背光源、信号灯等多个领域。在 LED 通用照明市场方面，根据 TrendForce 集邦咨询最新报告《2024 全球 LED 照明市场分析-1H24》分析指出，多重因素导致 2023 年照明市场需求没有迎来预期中的反弹，TrendForce 再次下修 2023 年 LED 照明产值至 585 亿美金，同比减少 5%；展望 2024 年，TrendForce 集邦咨询预估 2024 年全球 LED 照明市场规模成长 4%至 609 亿美金。在 LED 显示方面，根据洛图科技(RUNTO)数据显示，2023 年，全球 LED 显示屏市场规模为 71 亿美元，其中，小间距 LED（含微间距）的规模为 33.6 亿美元，占整体市场的 47.3%；中国 LED 显示屏的市场规模占据全球 65%以上的份额。同时，2028 年，全球整体 Mini/Micro LED 市场规模将达到 360 亿美元，未来 5 年的市场复合增长率保持在 50%以上。并且随着 LED 技术的不断进步，LED 显示屏也以更加多元化应用的形式出现，如影院、虚拟拍摄、裸眼 3D、透明屏、体育赛事屏等细分市场，应用领域不断扩大。

### （三）公司主要产品行业地位

公司是国内最早从事金刚石线的研发、生产和销售的企业之一，是国内较早掌握金刚石线核心技术并大规模投入生产的企业和国内主要的金刚石线制造商，是中国电镀金刚石线行业标准《超硬磨料制品电镀金刚石线》（JB/T 12543-2015）的牵头起草单位，具有中国产业创新的代表性。经过多年的技术创新和市场开拓，公司产品已发展和延伸到磁性材料、半导体、陶瓷、石墨、石材等更广阔的应用领域并保持一定的领先优势，并拥有在全球范围内与国际知名品牌竞争的实力，行业知名度高。截至目前，公司仍然是国内领先的金刚石线专业制造商之一，未来，随着公司创新型产品的持续推进以及公司产能规模的持续提升，公司产品的销售规模及市场占有率有望持续、稳步扩大。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务、主要产品及其用途

公司是国内专业从事金刚石线研发、生产和销售的高新技术企业，也是国内领先的金刚石线专业制造企业之一，公司致力于成为全球一流的新能源、半导体（含 3C 产品）新材料综合服务商。公司目前的主要产品为金刚石线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的切割加工。硅片主要应用于太阳能光伏产业；蓝宝石薄片主要用作 LED 照明设备衬底、消费电子等产业。报告期内，公司碳钢丝金刚石线产品小批量规模应用的最细规格为 30 $\mu$ m，总体产品需求规格主要是以 33/34 $\mu$ m 为主流，钨丝金刚石线产品规格小批量供应的最细线径为 27 $\mu$ m，规模供应的主要是 30 $\mu$ m。公司自设立以来，主营业务及主营产品均未发生明显变化。

### （二）主要经营模式

#### 1、采购模式

公司生产所需的原材料主要包括金刚石、胚线、镍饼等。公司建立了供应商评价管理制度，对原辅材料供应商综合考核，主要从品质、交货期、价格、服务等方面对供应商评分，并建立动态的《合格供方名录》。对于常规原辅材料和一般材料等长期需要的物料，采购部从最新的《合格供方名录》中选取质量、价格、交货期最合适的供方并对相关厂家进行实地考察后确定供货商。目前，公司已与主要供货商建立了长期稳定的合作关系。

#### 2、生产模式

公司产品均按照客户订单的要求设计和生产，公司实行以销定产的生产模式，即订单驱动式生产模式。客户切割材料、使用设备类型以及切割工艺的不同，对公司金刚石线产品规格的需求也不同，因此，公司的产品具有半定制化生产的特点。公司生产部通过市场需求确定生产节奏，按照销售部门订单销售计划进行编制年度、季度、月度生产计划，然后组织各生产车间进行生产。公司主要采取“以销定产”的生产模式，一方面保证了客户个性化的需求，另一方面有利于促使生产能力能更快的适应市场需求的发展变化。

### 3、销售模式

针对市场特点和产品的特殊性，公司采用直销为主、代理为辅的销售模式，其中境内客户以直销为主，境外客户以代理为主。直销模式根据客户需求分为普通直销和寄售两类。普通直销下，公司产品发货后运输至客户处，经客户验（签）收后确认收入。寄售模式下，公司将产品送到客户指定的仓库，月底根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入。

公司客户订单呈现小批量、多批次的特点，对于签订了框架协议的客户，也是在框架协议下，根据客户需求采取小批量、多批次的方式下订单。公司建立了与终端客户定期沟通机制，比如验厂、稽核等，从而确保公司在终端客户的地位不会发生变化。

#### （三）主要的业绩驱动因素

报告期，公司实现营业收入 84,809.76 万元，较上年同期增长 31.96%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,245.74 万元，较上年同期增长 23.63%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 10,957.59 万元，较上年同期增长 23.57%。报告期内，公司业绩驱动因素主要有以下几点：

1、报告期内，公司产能由期初的 300 万公里/月提升至期末的 600 万公里/月，产能实现大幅增长。在全球光伏装机规模持续增长的背景下，全年主营产品金刚石线出货量较 2022 年实现较大增长，其中四季度因受光伏行业短期波动及行业竞争因素影响，四季度的产销情况以及价格均较上一季度较大幅下滑，对公司全年的整体业绩产生了一定影响。

2、报告期内，公司第一期股权激励总摊销费用 4,016.14 万元，较 2022 年增长 55.73%，对报告期业绩影响较大；报告期内，公司因产品转型升级以及销售规模扩大等因素共计提存货及应收账款等资产减值准备较 2022 年增加 1,274.69 万元，较上年同期增长 206.49%。

3、报告期内，公司共投入研发费用 6,128.28 万元，占营业收入的比例为 7.23%，较上年增长 61.20%。一方面为了强化金刚石线的竞争能力，公司对金刚石线的生产设备、工艺及产品规格升级进行了持续研发，尤其是对钨丝母线进行了从粉体到钨丝的自制研发和产业化布局；另外一方面为了实现公司从单一金刚石线供应商往成为新能源、半导体、电子消费品综合服务的新材料企业的战略转型，公司在钨丝绳、环形线、电子化学品、碳化硅陶瓷制品等方面进行了一系列的研发、产业化工作。从而导致 2023 年度研发费用大幅增长。

报告期公司重点开展了以下工作：

#### 1、提高装备水平快速提升产能

近年来，全球光伏行业新增装机规模持续保持增长，在全球“碳中和”和新能源转型的背景下，未来较长一段时期内预计全球光伏市场将持续快速增长已成为一种共识，故对金刚石线的需求也将不断增加。基于行业发展及客户需求情况，2022 年 11 月公司公告了新一轮的产能提升计划，通过设备技术改造、工艺提升及新购部分产线的方式进一步提升金刚石线产能至 600 万公里/月，投资金额约 1.5 亿元，该次产能提升计划已于 2023 年度完成。报告期内，公司通过自身研发已实现了国内领先的“单机 20 线机”的规模化应用升级，产能的提升主要是通过将原有的 4、6 线机改造为 20 线机来提升金刚石线产能，同时利用设备改造节省下来的空间进行新增生产线的投入增加产能，目前公司金刚石线生产设备基本为 20 线机型，整体生产效率得到较大提升。

#### 2、自研、自制关键原料，保障供应链安全

随着下游硅片往“大尺寸”、“薄片化”方向发展，金刚石线往“细线化”、“省线化”方向发展，金刚石线母线直径也不断下降，但碳钢丝母线随着直径的降低，破断张力下降，所以“细线化”发展对母线材料的要求也随之提升。钨丝凭借其耐磨损、高强度、断线率低等优势，具备更大的细线化空间，未来替代碳钢丝的趋势越来越明显。目前钨丝母线技术还不够成熟，市场供应量有限且价格较高，公司采购完全受到限制。公司一直在积极跟进钨丝的研发，对钨丝材料特性已有深入了解和研究。基于公司对钨丝金刚石线市场前景的判断，2023 年度公司研发团队重点开展了从钨粉到钨丝母线全流程的研究和产业化。目前自制的钨丝原料已批量应用到环形金刚线、钨丝绳产品上，硅切片钨丝母线正在积极进行

客户验证和规模化生产设备投入及培训阶段，预计可实现百万公里级每月的供应能力，从而极大地保障了产品关键原料的供应安全，同时还能降低供应成本。

### 3、强化研发投入，提升产品竞争力，开发新产品，拓宽产业布局

报告期，公司共投入研发费用 6,128.28 万元，占营业收入的比例为 7.23%，较上年增长 61.20%。为了保障技术能力、市场竞争能力持续提升，公司不断增加在研发方面的投入，为公司的持续发展提供强劲动力。结合市场需求及发展趋势，公司不断强化技术研发、工艺技术管理的规范性，实现了为客户大规模提供持续稳定品质产品的能力。随着硅片向“大尺寸、薄片化”的技术趋势发展，所需金刚石线也越来越细，下游客户对金刚石线工艺、品质和性能要求也越来越高，公司通过不断进行研发创新、工艺改进，提高产品品质，降低产品成本。报告期内，公司碳钢丝金刚石线产品应用的最细规格已达 30 $\mu\text{m}$ ，主流规格为 33/34 $\mu\text{m}$ ，钨丝金刚石线产品规格小批量供应的最细线径为 27 $\mu\text{m}$ ，规模供应的主流规格是 30 $\mu\text{m}$ 。

除了现有产品的研发提升外，报告期内，公司继续围绕新能源、半导体（含 3C 产品）领域新材料方向进行新产品的研发及产业化，逐步形成多个支柱产品的发展布局，促使公司摆脱产品单一、抗风险能力较弱的局面，如碳化硅陶瓷材料、电子化学品等。截至 2023 年 12 月 31 日，公司相关产品及技术已累计获得授权专利 60 余项。

### 4、深化市场开拓及客户合作，围绕客户需求拓展新产品应用

2023 年度营销市场继续围绕以客户需求为导向这一目标不断拓宽市场份额，实施差异化市场推进与管理，为客户提供专业产品以及完整解决方案。根据下游行业及公司客户的发展趋势，配合客户不断更新迭代新规格产品，提高产品核心竞争力，保持行业领先水平。在立足于公司主营业务金刚石线的同时公司也在积极挖掘客户潜在需求。在光伏拉晶环节，公司的钨丝绳产品已得到更多客户的认证且批量订单快速增加，公司通过新收购方式取得的高纯石英砂产品项目，目前也正在加紧推进中、内层砂的验证工作；此外，子公司长沙岱华推出的主打产品抛光液、清洗剂、AF 防指纹剂、水性保护膜等，已在原半导体、蓝宝石、电子消费品客户方得到认证和应用。上述产品均与现有业务在产业上具有一定的协同效应，有利于加强与下游客户的产业互动，优化公司产业结构，为公司在未来进一步提升企业核心竞争力和盈利能力奠定基础。

### 5、强化内部管理，实现降本增效

2023 年度，随着市场产能逐步扩充到位，市场竞争日益激烈，加之产业链成本下降压力的传递，尤其四季度受下游光伏行业短期波动影响，产品价格已快速下降至较低位，成本控制尤为重要。报告期内，公司重点围绕日常管理降本降费、设备技术升级提升人机效率、深化供应商合作及钨丝母线自制来降低关键主材的成本，以达到提升公司效益的目的。

### 6、股权激励提振信心

公司十分重视员工培养与发展，为了吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务，公司建立了较为完善的人力资源政策。除此之外，结合公司情况，公司于 2021 年首次推出股权激励计划，并于 2023 年再次推出期权激励计划，通过股票激励的方式将员工的职业生涯规划和公司的发展规划有结合起来。2023 年度，公司进行了 2021 年股权激励首次归属，即 2023 年 3 月 2 日公司于召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，2023 年 3 月 23 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-024），归属人数 28 人，归属数量为 344 万股，上市流通日为 2023 年 3 月 27 日。股权激励的推出既是对员工当前信心的提振，也是对企业未来持续向好发展的信心展示，将企业发展的红利与员工利益直接挂上钩。

### 7、实控人定增为公司未来发展保驾护航

公司于 2023 年 4 月 3 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意长沙岱勒新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕678 号），公司向特定对象发行股票申请获得中国证监会同意注册批复。本次定增新增股份于 2023 年 7 月 31 日发行上市，发行股票数量 53,802,000 股，募集资金总额 341,642,700.00 元。本次发行募集资金用于补充流动资金及偿还有息负债，可以降低公司财务成本、优化资本结构，同时提升公司的抗风险能力，推动公司持续稳定发展；其次，实际控制人股权比例的提高，也有助于巩固实际控制人的地位，维护上市公司控制权的稳定，促进公司持续稳定发展。

### 8、完善公司发展规划，通过资本落实产业布局

2023 年度，公司认真总结了历年来的发展历程和基于当前及未来的经济发展形式，对公司原来的发展规划重新进行了梳理和完善，公司在光伏行业深耕并不断拓展延伸金刚线产品应用领域的同时，将持续围绕新能源（光氢储）、半导体及消费电子专材发展创新引领型新材料，做新材料的综合服务平台，力争成为国内领先、全球知名的高端新材料核心制造商。

报告期内，公司通过现金收购高纯石英砂项目实现了在光伏拉晶环节的新产品布局，通过受让股权的方式投资了实控人投资开发的氢能、储能产业公司，为公司后续入局新能源产业走出了坚实的第一步。

在氢能、储能领域，公司于 2023 年 8 月 4 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司受让上海翌上新能源科技有限公司 35% 股权，该公司主营产品为石墨复合双极板，目前在氢燃料电池、液流储能方面均有通过行业相关头部客户验证且已小批量销售。

在光伏拉晶领域，公司于 2023 年 9 月 26 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于签署股权收购协议的议案》，公司拟使用 24,500 万元自有或自筹资金收购湖南黎辉新材料科技有限公司 70% 股权，本次收购完成后，标的公司将成为公司的控股子公司。该公司主要从事石英坩埚用高纯石英砂的研发、生产和销售，主要用于光伏拉晶环节的石英坩埚及相关器件，是公司在光伏行业关键材料的进一步延伸。该公司已成功开发了高纯石英砂的生产装备及工艺，公司自收购后，通过适当的投资及社会资源，积极推进高纯石英砂中、内层砂的验证及产能扩充。

### 9、安全、环境治理工作

报告期内，公司对安全和环境治理工作继续保持高度重视态势，全年较大人员伤亡事故为 0，消防、环境安全事故为 0。在环保治理方面，公司持续保障并加大相关设施的投入，认真履行环保社会责任。

## 三、核心竞争力分析

公司自设立之日起，一直专注于金刚石线的研发、生产和销售，通过多年的发展，公司在该细分领域的技术、国内市场份额均处于领先水平。主要竞争优势包括：

### 1、产品体系丰富，业务多元布局，应用领域广泛

公司是国内最早从事金刚石线的研发、生产和销售的企业之一，公司生产的金刚石线已实现了硬脆材料切割的全覆盖，产品广泛应用于太阳能、LED、消费电子、半导体、磁性材料、石材、玉石、金属材料等领域。

公司产品细线化迭代速度快，在硅切片环节，使用线径较细的金刚石线有利于提高单位硅片出片量和薄片化，2023 年度硅切片用碳钢丝金刚石线主流产品规格已迭代至 33/34 $\mu\text{m}$ ，最细产品规格已达 30 $\mu\text{m}$ ；钨丝金刚石线主流产品规格为 30 $\mu\text{m}$ ，最细产品规格为 27 $\mu\text{m}$ 。公司现产品线径范围覆盖至 27 $\mu\text{m}$ -450 $\mu\text{m}$ ，在光伏、蓝宝石、磁性材料等领域得到大量应用，公司深耕硬脆材料切割领域，专注金刚线研发生产，面向全应用场景覆盖。

除此之外，公司在持续推进碳钢丝线“细线化”的同时，开始布局钨丝母线自制，2023 年度已实现钨丝母线从钨粉到钨条的全链生产拉通，正在积极推进钨丝母线的批量化验证，有利于进一步提升公司产品竞争力。

### 2、金刚石线生产装备工艺先进

公司自成立以来，生产设备均为自主研发设计，公司拥有较强的设备配置、更新、改造能力，同时能及时根据自身生产条件和设计能力，并能在最短时间内完成调试工作进入量产且兼顾客户产品需求。报告期内，公司通过自主研发和设备技术改造，目前生产线已基本为 20 线机，实现了行业领先的“20 线机”设备全面推广应用，有效提升了公司的生产效率，并为后续的扩产计划提供了足够的技术保障。

### 3、稳定的核心技术与研发体系，领先的技术优势

公司围绕新能源、半导体、电子消费品持续创新，产品具有自主知识产权，各环节工艺、关键生产设备、工序管理、产品自动控制信息管理等全部由公司自主研发并实现产业化，是中国电镀金刚石线行业标准《超硬磨料制品电镀金刚石线》（JB/T 12543-2015）的牵头起草单位，具有中国产业创新的代表性。公司管理层和核心技术人员掌握与本行业有关材料、化学、机械、自动化控制等多个领域的核心技术，同时公司也与中南大学、湖南大学、湖南师范大学、燕山大学等多所院校建立密切产学研关系。截至报告期末，公司通过自主研发已获得授权专利 60 项，是国家级专精特新“小巨人”企业、湖南省专精特新中小企业及湖南省高新技术企业，曾被授予国家创新基金支持项目。公司具备从技术、工艺、生产设备等全生产过程的自主知识产权，可以根据售后服务的反馈和客户新的需求，迅速组建技术小组持续攻克技术难

点，不断改良生产设备、更新生产工艺，提升产品的稳定性和品质，保持了技术的先进性优势，目前公司生产线 20 线机型仍为行业内领先机型。

#### 4、坚实的品牌及优质客户基础

公司在国内较早研发出金刚石线生产技术，并迅速实现产业化生产，加上产品技术的先进性和中国制造的低成本优势，在下游行业由全球向中国转移的背景下，公司较早进入国内外龙头企业及知名客户的合格供应商名单，经过多年的合作，公司已经成为了该等客户稳定的主要供应商。通过嵌入国内外知名客户的供应体系，持续跟踪客户的产品使用情况，并根据反馈的切割工具与设备的磨合情况不断改善和调整产品性能和成分以提高切割效率，满足客户端成本持续下降的需求，维持公司在技术和国内市场占有率方面的重要地位，并通过不断的工艺改进和技术研发，打造国际一流品牌。

#### 5、建立了以客户需求为导向的技术服务及产品品质提升体系

金刚石线切割已成为硬脆材料切片加工的主流技术，公司生产的金刚石线产品切割速度快、加工精度高、表面损伤层浅、切割缝窄、切割损耗低、切片产能高。公司致力于构建不断完善的“优质、低耗、清洁”生产管理体系并取得了以下成果：在不增加投资的情况下提升产能、降低总体的切割成本、改进总厚度偏差、减少翘曲度、切割表面更加平整、良好的切割精度并做到了环境友善；由“拉力测试”、“粒度分析仪”以及“在线监控系统”三位一体有机组成的品质检查系统也有效地保证了产品的质量；质量管理体系已通过权威机构认证（ISO9001:2015 和 RoHS 认证）与客户审核。

公司已构建了个性化产品服务体系，根据不同客户的需求，定制产品与配套工艺技术解决方案。同时，公司建立了售后快速响应机制，要求 1 小时快速响应客户需求，3 个工作日内给出解决方案，通过派驻技术人员全程跟踪解决方案的实施、定期回访等，形成与客户的紧密合作关系，推动金刚石线切割工艺的不断升级、创新，最大程度满足客户不断降低切割成本的要求。

#### 6、稳定的管理团队、有效的人才引进及激励机制，保障了公司持续发展源动力

公司核心管理团队即为公司的创始人，公司成立以来的高速发展历程充分体现了整个管理团队的开拓精神和管理能力，管理团队的学习能力、创新能力和进取精神是公司发展的主要动力。公司核心管理团队具有丰富的行业经验，稳定、高素质的管理团队构成了公司突出的管理经验优势，为公司的长期发展奠定了基础。公司通过多次实施员工股票激励等制度安排，如【2021 年限制性股票激励计划】、【2023 年股票期权激励计划】，范围涉及到了核心员工层面，能有效增强企业的凝聚力和创新能力。公司总结了多年的产品质量管理、现场管理、安全管理等经验，并借鉴国外先进的管理方式，形成了一套规范化、标准化的成熟高效生产管理制度，并建立了灵活高效的管理机制，大大提高了公司的市场反应能力，为公司的健康、快速、可持续发展奠定了坚实的基础。

公司自成立以来始终重视研发技术队伍、销售队伍的建设和培养，全面建立了包括人力资源战略规划、部门职责岗位设计、任职资格管理、绩效考核管理、激励机制管理、招聘调配管理、人事管理、企业文化和价值导向管理在内的人力资源管理运作流程体系。为有效激励技术人员创新，公司建立了一套完善的人才激励机制，综合运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人才。公司注重关键技术岗位、营销岗位的人员梯队建设，着力打造一批行业的技术创新、营销带头人，确保公司持续技术创新、市场开拓的源动力。

#### 7、规模效应优势

2022 年以来，公司通过自主研发领先“20”线机及工艺提升，公司主营产品金刚石线产能实现了较大扩充，产能可达 600 万公里/月，规模效应显著，盈利能力逐步提升，市场占有率也得到进一步提升。2024 年公司将通过设备技术提升方式进一步将产能提升至 800 万公里/月。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见本节“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	848,097,648.65	100%	642,699,713.24	100%	31.96%
分行业					
金刚石线	814,636,815.15	96.05%	625,431,675.69	97.31%	30.25%
其他	21,258,298.47	2.51%	11,692,306.19	1.82%	81.81%
其他业务收入	12,202,535.03	1.44%	5,575,731.36	0.87%	118.85%
分产品					
金刚石线	814,636,815.15	96.05%	625,431,675.69	97.31%	30.25%
其他	21,258,298.47	2.51%	11,692,306.19	1.82%	81.81%
其他业务收入	12,202,535.03	1.44%	5,575,731.36	0.87%	118.85%
分地区					
境内	829,974,237.42	97.86%	622,519,948.77	96.86%	33.32%
境外	18,123,411.23	2.14%	20,179,764.47	3.14%	-10.19%
分销售模式					
直销	808,758,641.09	95.36%	597,854,101.37	93.02%	35.28%
代理	39,339,007.56	4.64%	44,845,611.87	6.98%	-12.28%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
金刚石线	814,636,815.15	518,403,346.85	36.36%	30.25%	28.23%	1.00%
分产品						
金刚石线	814,636,815.15	518,403,346.85	36.36%	30.25%	28.23%	1.00%
分地区						
境内	797,130,080.19	507,812,885.58	36.29%	31.70%	30.06%	0.80%
境外	17,506,734.96	10,590,461.27	39.51%	-13.25%	-23.41%	8.03%
分销售模式						



直销	775,297,807.59	498,284,415.77	35.73%	33.54%	32.80%	0.36%
代销	39,339,007.56	20,118,931.08	48.86%	-12.28%	-30.72%	13.62%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
金刚石线	销售量	万米	2,389,042.73	1,310,187.81	82.34%
	生产量	万米	2,514,526.43	1,447,752.66	73.68%
	库存量	万米	232,588.94	115,600.66	101.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司金刚石线销售量、生产量、库存量较上年同期增加主要系公司产能较上年同期有较大提升，且客户订单增加所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
电镀金刚石线	客户 A	92,000	32,244.42	32,244.42		28,534.89	28,534.89	正常回款	是	否	否	

注：1、基于双方保密协议约定，不便披露客户具体名称。

2、协议合作时间为 2023 年 3 月至 2025 年 2 月，暂估总金额约 9.2 亿元，具体以客户 A 在协议项下的订单实际发生数量、金额计算；产品的实际供货时间、供货数量以客户 A 在协议项下的交付订单实际发生数量为准，同时产品价格也随着市场价格波动。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

## 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金刚石线	直接材料	325,921,033.76	60.40%	248,956,877.28	59.91%	30.91%
金刚石线	直接人工	49,780,296.91	9.22%	42,103,474.90	10.13%	18.23%
金刚石线	能源和动力	41,051,182.51	7.61%	32,821,024.87	7.90%	25.08%
金刚石线	制造费用	101,650,833.67	18.84%	80,387,718.20	19.34%	26.45%
其他产品	直接材料	7,465,232.43	1.38%	5,015,473.67	1.21%	48.84%
其他产品	直接人工	803,346.77	0.15%	587,035.54	0.14%	36.85%
其他产品	能源和动力	5,580.38	0.00%	21,758.13	0.01%	-74.35%
其他产品	制造费用	2,383,766.24	0.44%	1,781,430.97	0.43%	33.81%
其他业务成本		10,563,170.22	1.96%	3,898,150.03	0.94%	170.98%

说明

无。

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司于报告期内新增一家控股子公司湖南黎辉新材料科技有限公司，控制权取得时点为 2023 年 12 月 31 日，故本报告期内不包括其收入和成本。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	582,320,831.21
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	68.66%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	322,539,130.44	38.03%
2	客户 2	100,366,676.29	11.83%
3	客户 3	60,063,616.21	7.08%
4	客户 4	52,901,352.20	6.24%
5	客户 5	46,450,056.07	5.48%
合计	--	582,320,831.21	68.66%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	210,644,945.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	49.71%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	79,786,602.56	18.83%
2	供应商 2	43,171,425.08	10.19%
3	供应商 3	36,598,760.61	8.64%
4	供应商 4	27,088,036.44	6.39%
5	供应商 5	24,000,121.26	5.66%
合计	--	210,644,945.95	49.71%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	41,097,147.44	28,513,350.15	44.13%	主要系股份支付费用及业务费用增加所致。
管理费用	48,563,067.26	40,146,336.75	20.97%	主要系职工薪酬及股份支付费用增加所致。
财务费用	11,517,923.50	9,758,740.07	18.03%	主要系利息支出增加所致。
研发费用	61,282,791.01	38,016,714.95	61.20%	主要系研发投入及股份支付费用增加所致。

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一种适合大尺寸硅片切割 130um 薄片的 38um 碳钢线研发及应用	开发出满足客户大尺寸硅片切割 130um 薄片的 38um 碳钢线	已完成	38um 碳钢线切割 130um 薄片有明确的技术标准，生产的产品在特定客户有竞争力	1、生产出能够满足切割 130um 片厚规格的 182 尺寸硅片的 38um 电镀金刚石线，两家以上客户端稳定使用切割 130um 片厚规格的 182 尺寸硅片 38um 金刚石线产品。 2、增加我司碳钢线的适配能力，提高切片线产品市场占有率
一种适合小尺寸硅片切割的 33um 碳钢线研发及应用	开发出满足客户小尺寸硅片切割的 33um 碳钢线	已完成	33um 碳钢线切割小尺寸硅片有明确的技术标准，生产的产品在特定客户有竞争力	1、生产出能够满足小尺寸硅片切割的 33um 金刚石线产品、两家以上客户端批量使用 33um 金刚石线产品； 2、提升我司提高切片线产品在市场的占有率

一种锋利型金刚石微粉研发及应用	通过对锋利型金刚石加工和选型和金刚石切片线制造工艺的研究，提升产品的切割性能和物理性能，生产出具有切割力较强的产品，改善公司产品在市场上的竞争力。	已完成	切割强度提升10%以上。	锋利型金刚石微粉切片线的研制能够显著改变切割力强度，那么不仅直接收益量巨大，还将大大提高公司产品的市场竞争力，无形收益巨大
一种金刚石线锯的制备研究及应用	在不影响产品切割能力的情况下达到提高产品品质和存储时间	进行中	量产一种抗腐蚀的电镀金刚石线锯，形成相应的生产工艺技术资料	产品性能的提升有利于提高公司产品市场竞争力
金刚石线生产线的提速工艺研究及应用	提高金刚石线生产的线速，达到提高单位时间内的产量、降低生产成本	已完成	提高电镀金刚石线生产走速，提高单机产能	提高公司金刚石线产能并进一步降低了生产成本
钨丝环形金刚石线产品开发	研究开发制作以钨丝线为基材的环形金刚石线	已完成	完成以钨丝线为基材的环形金刚石线成套生产工艺	同规格下钨丝线具有更强的破断力，通过对以钨丝线为基材的环形金刚石线开发，为环形线细线化提供坚实的基础，有利于提升产品竞争力。
金刚石微粉化学镀新工艺研究与应用	提高化工原料利用率及生产效率	进行中	提高人均产能及降低镀覆成本	通过对镀覆配方、工艺及设备提升，有利于公司金刚石微粉镀覆生产效率的提升及生产成本的降低
一种金刚石切割工艺的研发及应用	通过选用高级别的金刚石原料分析研发，实现更高切割强度的金刚石线	进行中	有效提升金刚石线切割效果	产品性能的提升有利于提高公司产品市场竞争力
提高上砂密度一致性工艺研发及应用	降低生产过程对人员依赖，减少不稳定因素，同时提高产品密度一致性	已完成	金刚石补砂实现自动化控制并满足产品要求	产品性能的提升有利于提高公司产品市场竞争力
一种碳化硅载具的制备研究及应用	开发出耐酸能力更强的碳化硅晶舟和舟托等制品	进行中	实现光伏和半导体制程用碳化硅晶舟和舟托批量化验证	新产品的研发将提升公司与下游客户的业务合作，同时提升公司市场竞争力
一种水性保护胶及其制备方法	开发一种更有效、更经济的保护胶	已完成，专利号为ZL202211232954.6	研发出快速固化、超弱粘附性和极易剥离的保护胶	提升公司产品市场竞争力
同规格不同工艺钨丝绳阻旋转能力测试研究	进一步提高钨丝绳产品品质	进行中	钨丝绳产品性能得到进一步提升	产品性能的提升有利于提高公司产品市场竞争力
研发钨丝母线自制	研发以钨丝为母线的基材，更好的顺应金刚石线的细线化发展趋势	进行中	实现钨丝金刚石线的批量化应用	提升公司产品竞争力及盈利能力
中、内层高纯石英砂研发	研发更高品质的高纯石英砂	进行中	实现中、内层砂的在客户端的验证并实现批量化应用	提升公司产品竞争力及盈利能力

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	138	117	17.95%
研发人员数量占比	13.06%	13.27%	-0.21%
研发人员学历			
本科	61	36	69.44%
硕士	11	4	175.00%
博士	1	0	100.00%

大专及以下	65	77	-15.58%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	62	61	1.64%
30~40 岁	53	40	32.50%
40 岁以上	23	16	43.75%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	61,282,791.01	38,016,714.95	17,310,045.66
研发投入占营业收入比例	7.23%	5.92%	6.39%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

报告期内，为不断提升技术及推进新产品研发，公司加大了人才引进力度。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	403,211,864.15	206,381,594.62	95.37%
经营活动现金流出小计	370,520,289.59	190,695,080.97	94.30%
经营活动产生的现金流量净额	32,691,574.56	15,686,513.65	108.41%
投资活动现金流入小计	2,160,023.89	190,223.45	1,035.52%
投资活动现金流出小计	159,052,884.36	111,483,065.51	42.67%
投资活动产生的现金流量净额	-156,892,860.47	-111,292,842.06	-40.97%
筹资活动现金流入小计	796,838,418.89	406,549,968.16	96.00%
筹资活动现金流出小计	518,846,493.19	278,629,135.79	86.21%
筹资活动产生的现金流量净额	277,991,925.70	127,920,832.37	117.32%
现金及现金等价物净增加额	154,005,871.20	33,043,026.61	366.08%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动现金流入同比增加 95.37%，主要系本期销售业绩较上期增加所致；

2、经营活动现金流出同比增加 94.30%，主要系本期销售业绩较上期增加所致；

- 3、投资活动现金流入同比增加 1,035.52%，主要系本期处置长期资产较上期增加所致；
- 4、投资活动现金流出同比增加 42.67%，主要系本期新增子公司投资所致；
- 5、筹资活动现金流入同比增加 96.00%，主要系本期定增发行股票导致筹款增加所致；
- 6、筹资活动现金流出同比增加 86.21%，主要系偿还债务支付的现金较上期增加所致；
- 7、现金及现金等价物净增加额同比增加 366.08%，主要系筹资活动产生的现金流量净额较上期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	278,143,742.95	12.87%	120,208,871.75	7.85%	5.02%	主要系筹资活动产生的现金流量净额增加所致。
应收账款	233,620,344.19	10.81%	240,656,952.88	15.71%	-4.90%	无重大变化。
存货	216,918,540.59	10.04%	167,429,564.68	10.93%	-0.89%	无重大变化。
长期股权投资	16,973,280.14	0.79%			0.79%	主要系公司本期新增对联营企业投资所致。
固定资产	665,157,324.83	30.78%	583,143,350.63	38.07%	-7.29%	主要系公司期末在建工程结转至固定资产导致固定资产规模增大。
在建工程	73,073,440.81	3.38%	83,000,469.07	5.42%	-2.04%	主要系公司生产线改造结转至固定资产所致。
使用权资产	22,843,199.44	1.06%	251,694.34	0.02%	1.04%	主要系公司子公司新增租赁资产所致。
短期借款	147,165,998.62	6.81%	280,327,125.00	18.30%	-11.49%	主要系公司调整借款结构，减少短期借款增加长期借款所致。
合同负债	849,321.50	0.04%	918,225.11	0.06%	-0.02%	无重大变化。

长期借款	141,557,494.84	6.55%	72,549,547.72	4.74%	1.81%	主要系公司调整借款结构，减少短期借款增加长期借款所致。
租赁负债	20,511,577.64	0.95%			0.95%	主要系公司子公司新增租赁资产所致。
应收票据	233,813,394.51	10.82%	206,656,965.43	13.49%	-2.67%	主要系报告期末信用级别较高银行的票据占比较多，于应收款项融资列报。
应收款项融资	101,501,009.77	4.70%	51,872,638.32	3.39%	1.31%	主要系报告期末信用级别较高银行的票据占比较多，于应收款项融资列报。
商誉	154,643,375.16	7.16%			7.16%	主要系本期收购湖南黎辉新材料有限公司产生的商誉。
其他应付款	116,009,914.52	5.37%	188,042.44	0.01%	5.36%	主要系公司收购湖南黎辉新材料有限公司尚未支付的投资款。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	1,500,000.00							1,500,000.00
应收款项融资	51,872,638.32						49,628,371.45	101,501,009.77
上述合计	53,372,638.32						49,628,371.45	103,001,009.77
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动系分类为应收款项融资的银行承兑汇票本期增加 49,628,371.45 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,009,000.00	票据保证金、ETC 保证金
固定资产-房屋建筑物	272,477,541.61	借款抵押担保物
无形资产-土地使用权	35,981,205.68	借款抵押担保物
合计	318,467,747.29	

## 七、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
201,100,000.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海翌上新能源科技有限公司	主要从事先进碳基复合材料的研发、生产与销售	收购	8,250,000.00	35.00%	自有资金	无	长期	产品及氢燃料电池、液流电池及水电解水制氢等领域	已完成工商变更		-1,276,719.86	否	2023年08月17日	巨潮资讯网（公告编号：2023-064）
湖南黎辉新材料科技有限公司	主要从事石英坩埚用高纯石英砂	收购	192,850,000.00	70.00%	自有资金	无	长期	高纯石英砂	已签署股权转让协议，派出董事			否	2023年09月26日	巨潮资讯网（公告编号：2023



	的研发、生产和销售								并纳入合并范围					-086)
合计	--	--	201,100,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-1,276,719.86	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年度	向特定对象发行股票	34,164.27	33,588	33,634.85	33,634.85	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	34,164.27	33,588	33,634.85	33,634.85	0	0	0.00%	0	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意长沙岱勒新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕678号）同意注册，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）53,802,000股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格6.35元，募集资金总额为人民币34,164.27万元，扣除本次发行费用合计人民币576.27万元（不含税），公司实际募集资金净额为人民币33,588.00万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对截至2023年7月17日公司本次向特定对象发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了“天职业字[2023]37052号”《验资报告》。截至2023年12月末，公司本次募集资金已按规定用途使用完毕。为方便公司资金账

户管理，降低管理成本，募集资金专户已于 2023 年 12 月办理账户注销，销户前剩余资金 39.79 万元（含利息）已全部转出。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
补充流动资金及偿还债务	否	33,588	33,588	33,634.85	33,634.85	100.14%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	33,588	33,588	33,634.85	33,634.85	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	33,588	33,588	33,634.85	33,634.85	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展	不适用										

情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

注：本年度投入金额超过承诺投资总额主要系公司从自有资金账户支付了部分发行费用。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
株洲岱勒新材料有限责任公司	子公司	新材料的研究、开发；金刚石制品、超硬材料制品的研究、生产、销售及相关的技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口	100,000,000	262,875,112.59	114,095,523.84	213,719,959.79	51,541,173.46	45,334,008.55
长沙砥特超硬材料有限公司	子公司	金属材料制造；金属材料销售；建筑材料销售；金属工具制造；金属工具销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技	5,000,000	59,006,665.52	1,077,545.64	12,017,897.58	6,727,493.29	6,702,493.29

		术推广 (除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。						
长沙岱勒 科技有限 公司	子公司	新材料技术推广服务; 胶粘材料、功能材料、研磨抛光耗材的研发; 化学试剂和助剂(监控化学品、危险化学品除外)、涂料、油墨、颜料及类似产品、合成材料、化工产品(不含危险及监控化学品)的制造; 研磨抛光耗材、树脂基复合材料及其制品、工业用润滑材料、日用化学产品的生产; 自营和代理各类商品及技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外; 电子专用材料制造。 (依法须经批准的项目, 经	10,000,000	6,767,457.51	-95,398.26	8,450,496.25	481,019.08	-481,019.08

		相关部门批准后方可开展经营活动，未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务)						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南黎辉新材料科技有限公司	股权收购	报告期内对整体生产经营和业绩无影响

主要控股参股公司情况说明

- 1、长沙砥特超硬材料有限公司由于报告期内投入较多导致利润相对减少。
- 2、长沙岱华科技有限公司主要是做电子专用材料、功能性材料等材料产品，产品主要应用在电子消费品、半导体行业。2023 年度尚在小批量销售阶段，经营情况有所好转。未来公司将大力推进其相关核心产品在半导体和 3C 消费领域的应用。
- 3、湖南黎辉新材料科技有限公司主要从事石英坩埚用高纯石英砂的研发、生产和销售，高纯石英砂主要用于光伏拉晶环节的石英坩埚及相关器件，公司收购该公司 70%股份符合公司围绕“光、氢、储一体化”来发展新能源、新材料产业项目的发展战略，是公司在光伏行业关键材料的进一步延伸；同时该产品与现有业务在产业上具有一定的协同效应，有利于加强与下游客户的产业互动。目前公司通过适当的投资正在加紧推进该公司中、内层砂的验证及扩产。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司整体的发展战略

公司持续秉承“感恩，责任，奋斗，创新，共赢”的核心价值观，以市场客户为导向，以技术研发为核心，以产品质量为基础，在光伏行业深耕并不断拓展延伸金刚线产品应用领域的同时，公司将持续围绕新能源（光氢储）、半导体及消费电子专材发展创新引领型新材料，做新材料的综合服务平台，力争成为国内领先、全球知名的高端新材料核心制造商。

### （二）2024 年度经营计划

公司结合行业发展态势及市场竞争形势的分析，制定公司 2024 年度经营计划，具体重点工作如下：

## 1、加强研发创新及市场应用创新

随着硅片向“大尺寸、薄片化”的技术趋势发展，下游客户对金刚石线的技术要求越来越高。2024 年度，公司将进一步加大研发费用投入，巩固产品技术领先优势。公司坚持以客户需求为导向，依靠自身自主的创新能力和对市场需求的及时把握，及时识别客户需求，有针对性地进行工艺改进、材料改进、产品创新、技术创新。在产品工艺技术方面，公司持续通过高品级金刚石、母线、电镀技术、金刚石处理等工艺研发并结合下游切割工艺进行工艺技术提升，打造公司市场核心竞争力。在生产设备方面，鉴于公司目前的“20 线机”已是行业内领先的设备机型且已基本成为公司主流机型，2024 年度的将主要围绕“20 线机”的生产流程进行技术提升，通过流程优化及走速提升等，不断提升产品质量及产能。在产品研发方面，一是在下游技术趋势发展下持续推动金刚石线产品的细线化，二是围绕高纯石英砂进行更高质量产品研发，三是在电子专材产品及湿电子化学品持续保持技术研发，开发新的产品。总体来说，2024 年度，在公司发展战略的指引下将围绕新能源（光氢储）、半导体及消费电子专材发展创新引领型新材料，通过多方面的布局，进一步提升公司产品的市场应用领域，提高公司的核心竞争力。

## 2、以客户需求为导向，加强客户粘性

公司秉承“无微不至”的服务理念，为客户提供专业产品以及完整解决方案。2024 年度，公司以客户需求为导向，在加强对现有重点客户维护和深耕的基础上，积极开拓其他新客户，同时围绕客户需求及公司发展战略规划持续开展新产品的研发布局，进一步加强与客户的粘性，并根据产品研发情况，开拓新领域、新产品客户，扩大产品市场份额。除此之外，公司也将根据市场情况积极调整产品销售结构，提升公司盈利能力。

## 3、积极推进重点产品

### （1）钨丝母线

硅片“大尺寸”、“薄片化”的发展趋势对应着金刚石线“细线化”发展，“细线化”对金刚线的切割力与抗拉力要求不断提升，对母线材料的要求也逐步提升。钨丝凭借其耐磨损、高强度、断线率低等优势，具备更大的细线化空间。2024 年度，公司将重点推进自研钨丝母线批量化应用，一方面是加快推进钨丝母线批量化验证通过，另一方面是加快推进钨丝母线产能提升，预计可实现百万公里级每月的供应能力。

### （2）高纯石英砂

公司 2023 年度收购的黎辉新材高纯石英砂产品为公司未来几年的发展重点之一。在 2023 年前期相关交接手续已完成的情况下，公司 2024 年将持续加紧推进对高纯石英砂相关中、内层砂原料进行验证，加快推进批量化验证；同时公司也将积极推进高纯石英砂产能提升，初步规划是今年将新扩产 1.5 万吨/年，二期将提升到年产 3 万吨水平。

### （3）电子化学品及功能性材料

公司子公司长沙岱华自创立以来一直在围绕电子化学品及功能性材料进行产品研发，于 2023 年开始部分产品批量化销售，目前主要产品有电子化学品(有机剥膜液、抛光液、清洗剂等)、功能性材料(AF 防指纹剂、水性保护膜等)。2024 年度，公司将进一步推进产品的大规模批量供应，其中主要聚焦于 AF 和纳米无基膜产品。AF 产品如 AF 防指纹剂、AF 防雾涂层、AFP 防指纹涂层等，该类产品具备优异的防水、防油、易清洁和防腐蚀等功能；纳米无基膜产品如水性保护膜及可剥胶系列，通过处理覆在产品表面，固化成膜，具备过程保护功能的同时让客户实现智能增材制造、柔性化生产，大幅提升生产效率及减少专用材料呆滞库存；2024 年公司将大力推进该类产品在手机、平板等 3C 消费领域的应用。

## 4、重点推进降本增效

公司将全面推进精益管理，多方面、多措施实现降本增效，增加公司盈利空间。一是加强公司日常经营管理降本、降费；二是通过加强技术进步以及设备改造升级，提升材料的利用率、产品合格率、深耕挖掘设备潜能；三是深化与主要原料供应商的合作，在保障供应、品质的前提下有效降低原料成本；四是加快推进钨丝原料自制的产业化进程，既保障供应安全同时又能综合降低原料成本；五是加强现场管理，深入开展全员“合理化建议”改善活动，不断识别消除浪费，提升全员降本意识，减少浪费和不必要的开支。

## 5、推进公司发展战略，提升盈利能力及抗风险能力

公司将持续围绕新能源（光氢储）、半导体及消费电子专材发展创新引领型新材料，做新材料的综合服务平台。在新能源（光氢储）方面，首先公司主要是通过加强金刚线系列产品提升，包括钨丝金刚线产品，通过自研钨丝原料做好钨丝金刚线产品，结合金刚线产品产能的提升来提升盈利水平；其次是积极推进高纯石英砂产品，尤其是中、内层砂，逐步形成公司新的利润增长点；同时公司也在加速研发新产品（光伏产业链）的认证工作，争取 2024 年完成产能建设并投产创收；以及加快氢能产业材料的市场开拓，尤其是储能领域的应用；在半导体及消费电子专材方面，在积极推进主营产品金刚线在半导体上应用的同时加快子公司岱华科技在消费电子专材及半导体相关材料认证及推广并形成规模效应。未来，公司将是以前端新材料为主体，沿着新能源（光氢储）一体化耗材、高附加值的半导体及消费电子专材进行发展，脱离依靠单一主业的局面，形成多个具备一定产业协同的多个支柱产业并局发展，提高公司的盈利能力和抗风险能力。

### （三）可能面对的风险

#### 1、行业风险

报告期内，公司的主营产品金刚线主要应用在光伏的硅片切割环节，光伏行业的发展情况与公司息息相关。国家产业政策仍在积极支持光伏行业发展，我国光伏行业装机量连创新高，第三方机构对光伏未来装机量也仍保持较好的增长预测。若未来行业竞争格局或政策发生不利变化，将对金刚线的需求相应产生不利影响，进而对公司的经营业绩产生波动影响。

应对措施：持续加大研发投入，提升产品市场竞争力，扩宽产品市场应用领域，从而降低下游市场需求波动带来的不利影响。

#### 2、销售价格及毛利率下降风险

随着光伏行业平价上网的持续推进，在光伏行业规模不断扩大的同时也在不断降本增效，不断压缩产品利润空间。2023 年末，光伏行业产能释放阶段性过剩，金刚线产品竞争加剧，产品出现较大幅度下降。除此之外，包括价格在内，行业发展状况、客户结构、原材料价格、员工薪酬水平、成本控制和产能利用率等多种因素都将对毛利率产生影响。如果上述因素持续发生不利变化，公司毛利率下降，将对公司盈利能力带来较大不利影响。

应对措施：持续推进精益生产，保障产品品质稳定，降低成本提升企业持续盈利能力。

#### 3、市场竞争风险

经过多年的技术创新和市场开拓，公司在技术与研发、营销与服务、知识产权保护、管理和人才、品牌等方面建立了相对竞争优势，并已发展成为国内领先企业。公司产品质量、性能达到或接近国外同类产品先进水平，产品性价比较高，已具备替代进口产品满足国内中高端市场需求的能力。随着下游行业的快速发展及切割方式的改变，金刚线制造行业市场快速扩大，更多的市场参与者将进入金刚线制造行业，行业市场竞争将加剧。同时随着下游的硅片企业规模越来越大，对金刚线的企业的期望会主要集中在供应规模、切割表现、品质的持续稳定以及产品升级的能力这四个方面，切割表现好、品质好的产品在市场上才能获取更多的份额，如果公司不能持续提高技术和研发水平，保持生产管理、产品质量、营销与服务的先进性，公司将会面临不利的市场竞争局面，盈利能力和财务状况将受到一定程度的不利影响。

应对措施：公司将紧盯市场需求，持续加大研发投入，提升产品市场竞争力。

#### 4、高纯石英砂推进不及预期及产能投产进度不及风险

2023 年度，公司收购黎辉新材开始布局高纯石英砂领域，该公司已成功开发了高纯石英砂的生产装备及工艺，该装备具有工业化连续生产的能力，生产产品品质稳定，目前正在加紧推进对相关中、内层砂原料进行验证，已有部分样品可基本达到中层砂要求，现正在加快推进批量化验证；同时公司也正在积极推进高纯石英砂产能提升，初步规划是 2024 年将新扩产 1.5 万吨/年，二期将提升到年产 3 万吨水平。虽然公司对该产品的建设进行了深入的研究和严密的论证、组织，但若宏观经济形势发生变动、行业政策发生不利变化、矿源不足、产品价格发生较大波动、以及营销渠道开拓出现困难等因素都会对该产品的推进程度产生影响，从而影响公司盈利能力。



应对措施：公司将持续关注高纯石英砂市场需求，充分利用公司资源推进研发进度。

#### 5、技术迭代升级的风险

随着“大尺寸”、“细线化”、“薄片化”技术趋势的发展，下游加工企业对金刚石线的技术要求越来越高，应用于光伏硅切片的线径规格也越来越细。虽然公司近年来通过持续研发投入，产品规格升级仍旧保持在领先水平，同时也在积极推进钨丝母线自制；但若未来出现新技术、新产品未能及时跟进，以及钨丝母线自制研发不及预期，将可能导致公司的技术被超越失去领先地位和竞争力降低的风险。

应对措施：公司高度重视技术研发，持续加大研发投入，加快新产品开发和新技术预研，逐步提升公司核心技术竞争优势。

#### 6、产品质量风险

金刚石线生产技术工艺复杂，涉及领域较多，制程控制严苛，要求技术工人对各个生产环节的技术掌握程度高。作为硬脆材料切割用耗材，其金刚石分布密度、均匀性和固结强度、金刚石切割能力、钢线的抗疲劳性能等直接决定了硬脆材料切片的质量和成本。下游客户使用金刚石线时，对切割线速度、耗线量、切割张力、主切速度、切割时间、出片率等指标均有严格的要求，随着金刚线切割技术不断地进步，其对金刚线产品的性能指标及品质的稳定性要求也在不断提高，从而对公司生产工艺控制、工人技术水平、原材料质量和产品质量控制水平也提出更高的要求。虽然公司一贯以质量和服务取胜，产品质量管理体系已通过权威机构认证（ISO9001:2015 和 RoHS 认证），但仍不能完全排除未来出现质量问题导致公司产品市场份额下降、产品市场形象降低的风险。

应对措施：持续推进精益生产，保障产品品质稳定，同时不断提升改进产品工艺，提升产品品质。

#### 7、应收账款回收风险

随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额增长较快，主要与公司销售规模扩大和结算周期相关。公司应收账款整体账期处于合理水平，主要下游客户也主要是大规模企业。尽管公司加强了应收账款的管理，且绝大部分应收账款账龄也在 1 年以内，并已按照金融工具准则足额计提了预期损失，但如果经济环境、下游行业发生重大不利变化或客户经营不善，公司仍面临可能出现应收账款无法收回而损害公司利益的风险。如果公司的应收账款不能及时足额回收甚至不能回收，或将对公司的经营业绩、经营性现金流等产生不利影响。

应对措施：公司将持续做好客户信用信息的收集和评价工作，不断完善客户信用记录档案，优先与信用水平较高、偿还能力较强的客户合作，降低应收账款坏账风险。同时，针对现有的应收账款，进行分类处理，提高回款速度，进一步降低货款回收风险。

#### 8、研发人员流失及技术失密风险

公司是以自主研发创新型高新技术产品为核心竞争力的高新技术企业，高素质的研发团队及公司核心技术对公司持续保持技术优势、进一步增强市场竞争力和持续提升发展潜力至关重要。未来若发生研发人员特别是核心技术人员大幅流失的情形，或发生公司核心技术泄密的情形，将在一定程度上影响公司的持续创新能力及市场竞争力，对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将持续优化和实行具有市场竞争力的薪酬体系，继续以积极、开放、包容的态度引进人才、聚集人才，持续加强研发团队建设。公司将持续加强公司保密管理制度的建设及执行，坚持与研发人员签订《保密协议》及《竞业限制协议》，以避免、减小研发人员流失及技术失密风险对公司经营造成不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2023年03月06日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2023年3月8日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年03月21日	公司总部	网络平台线上交流	其他	投资者	详见2023年3月21日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年03月29日	江西南昌香格里拉大酒店	其他	机构	机构投资者	详见2023年3月30日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年04月13日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2023年4月17日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年04月14日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2023年4月17日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年04月27日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2023年4月28日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年05月10日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2023年5月14日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年05月11日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2023年5月14日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年09月20日	上海浦东香格里拉	其他	机构	机构投资者	详见2023年9月28日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年09月21日	上海	其他	机构	机构投资者	详见2023年9月28日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年09月22日	上海	其他	机构	机构投资者	详见2023年9月28日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年09月28日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2023年9月28日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年10月09日	公司总部	电话沟通	机构	机构投资者	详见2023年10月11日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年10月10日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2023年10月11日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年10月31日	长沙君悦酒店	其他	机构	机构投资者	详见2023年11月2日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年11月01日	深圳福田香格里拉	其他	机构	机构投资者	详见2023年11月2日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年11月02日	华天大酒店	网络平台线上交流	其他	投资者	详见2023年11月2日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年11月07日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2023年11月13日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年11月10日	公司总部	实地调研	机构	机构投资者	详见2023年11月13日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的法律法规、规范性文件的要求，公司修订内部控制规章制度，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，不断提升公司规范运作水平。形成了权利机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理机构。股东大会、董事会、监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，持续深入开展公司治理活动，提高公司治理水平。

#### 1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效，同时公司聘请专业律师见证股东大会，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。公司未发生单独或合并持有公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开的临时股东大会或应监事会提议召开股东大会的情况；未发生单独或合计持有 3%以上股份的股东提出临时提案的情况；不存在重大事项绕过股东大会或先实施后审议的情况；召开股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

报告期内，公司召开 1 次年度股东大会和 3 次临时股东大会，股东大会的召集、召开、提案和表决程序均符合相关法律法规、规范性文件的规定，股东大会会议记录档案妥善保存。

#### 2、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事 7 人，其中独立董事 3 名，不少于董事会成员的三分之一，并建立了独立董事工作制度；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，同时公司董事会成员中含 2 名职工代表董事，体现了公司董事会成员结构的多元化；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并制定了各委员会议事规则。董事会历次会议通知、召开、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议记录完整规范。董事会依法履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务，董事会制度运行良好，不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

#### 3、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 2 名，其构成和来源均符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 4、关于公司控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### （一）资产完整情况

公司拥有独立完整的资产结构，具有完整的采购、生产和销售系统及配套设施，各发起人投入的资产已全部足额到位。公司生产经营所需的房产、土地、机器设备、辅助设施、工业产权等资产都由公司合法所有或使用。

公司目前未以其资产、权益等为股东或其他关联企业的债务提供担保，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资产、资金而损害公司利益的情形。

### （二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举产生，不存在大股东和实际控制人超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司拥有独立运行的人力资源部门，按照国家相关法规和公司制度对公司员工实施管理，公司的人事和工资管理与控股股东严格分开，无高级管理人员及财务人员在控股股东或实际控制人控制的其他企业处兼职或领薪的情形。

### （三）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司的实际情况制定了独立的财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，与控股股东账户分立。公司作为独立的纳税主体，依法独立纳税。本公司独立对外签订各项合同，独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

### （四）机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部管理结构，独立行使管理职权，公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### （五）业务独立情况

公司是一家以研发、生产和销售金刚石线为主的高新技术企业，拥有从事上述业务完整、独立的研发、生产、采购、销售系统和专业人员，具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，亦不存在显失公平的关联交易。公司控股股东及实际控制人出具了避免与本公司发生同业竞争的承诺函。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.42%	2023 年 01 月 03 日	2023 年 01 月 03 日	公告编号：2023-001
2022 年度股东大会	年度股东大会	35.06%	2023 年 03 月 24 日	2023 年 03 月 24 日	公告编号：2023-025

2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.32%	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 28 日	公告编号： 2023-037
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	31.73%	2023 年 07 月 11 日	2023 年 07 月 11 日	公告编号： 2023-048

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
段志明	男	47	董事长	现任	2014年01月20日	2026年01月02日	24,789,050	0	0	20,551,240	45,340,290	2022年度权益分派及股权激励归属所致。
段志勇	男	44	总经理	现任	2020年05月21日	2026年01月02日	0	0	0	576,000	576,000	2022年度权益分派及股权激励归属所致。
			董事	现任	2021年09月15日	2026年01月02日						
周家华	男	51	董事会秘书	现任	2018年02月26日	2026年01月02日	250,087	0	0	632,070	882,157	2022年度权益分派及股权激励归属所致。
			财务总监	现任	2014年01月20日	2026年01月02日						

钟建明	男	44	职工代表董事	现任	2019年07月08日	2026年01月02日	0	0	0	338,400	338,400	2022年度权益分派及股权激励归属所致。
			副总经理	现任	2014年01月20日	2026年01月02日						
康戒骄	男	46	职工代表董事	现任	2019年07月08日	2026年01月02日	0	0	0	388,800	388,800	2022年度权益分派及股权激励归属所致。
			副总经理	现任	2014年01月20日	2026年01月02日						
赵俊武	男	60	独立董事	现任	2020年01月14日	2026年01月02日	0	0	0	0	0	
邹艳红	女	47	独立董事	现任	2020年01月14日	2026年01月02日	0	0	0	0	0	
黄珺	女	47	独立董事	现任	2020年01月14日	2026年01月02日	0	0	0	0	0	
李彤	女	50	监事会主席	现任	2019年05月16日	2026年01月02日	0	0	0	0	0	
龙文贵	男	45	职工代表监事	现任	2016年06月02日	2026年01月02日	0	0	0	0	0	
刘海映	男	55	职工代表监事	现任	2014年01月20日	2026年01月02日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	25,039,137	0	0	22,486,510	47,525,647	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员（含高管成员）

1、段志明，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，材料工程专业。曾任职于长沙力元新材料有限公司。2015 年 5 月被聘为中国机床工具工业协会超硬材料分会第五届管理专家委员会委员，2018 年被聘为全国磨料磨具标准化技术委员会超硬材料及制品分技术委员会委员。先后被评为 2014 年度长沙高新区优秀科技人才、2017 年度长沙高新区优秀企业家、2017 年度湖南湘江新区创新创业领军人物、2018 年度长沙市优秀创新创业企业家、2018 年长沙市科技创新领军人才、第四批国家“万人计划”科技创业领军人物。现任岱勒新材董事长。

2、段志勇，男，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长沙理工大学计算机专业，本科学历。2003 年至 2004 年，在三一重工担任昆山工业园建设项目经理；2005 年 3 月至 2019 年 9 月在深圳华为技术有限公司任职，在供应链、采购、产品解决方案及消费者 BG 担任专家及管理职位，曾荣获华为公司“全球优秀专家”、华为公司金牌个人、总裁团队等荣誉；现任职岱勒新材总经理兼株洲岱勒总经理。

3、钟建明，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，湘潭大学行政管理学士学位。2000 年 4 月至 2011 年 1 月在长沙力元新材料有限公司任职，历任科室主任、生产部长等职务；2011 年 2 月至 2013 年 12 月在岱勒有限担任生产部长、总经理助理职务，现任岱勒新材副总经理、职工代表董事。

4、康戒骄，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 5 月至 2008 年 6 月就职于长沙力元新材料有限公司，先后担任生产部部长、PMC 部长等职；2008 年至 2012 年 9 月就职于湖南楚惟机械工程有限公司，担任常务副总经理；2012 年 10 月起担任岱勒有限国内业务部部长，现任岱勒新材副总经理、职工代表董事。

5、赵俊武，男，1963 年生，新加坡国籍，美国耶鲁大学博士后，工程与材料专业，澳大利亚纽卡斯尔大学工商管理硕士。历任新加坡标准工业研究院高级研究员，新加坡 WBL 集团运营经理，澳洲必和必拓集团研发部项目经理，贝卡尔特集团比利时总部技术经理、亚洲研发中心总经理，蓝思科技湘潭和长沙公司总经理，弘元绿能独立董事。现任奥音科技集团顾问（联席总裁）、湖南华菱钢铁股份有限公司独立董事。

6、邹艳红，女，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现就职于湖南大学物理与微电子科学学院教授、博士生导师。1998 年湖南大学化工工艺专业本科毕业，2002 年 7 月湖南大学材料学硕士研究生毕业，2006 年 5 月湖南大学材料学博士研究生毕业，主要从事氧化石墨、石墨烯及其复合材料的制备及微波吸收性能研究。2006 年至 2008 年在中南大学材料科学与工程博士后流动站从事博士后研究工作。2007 年加入湖南大学光电器件及应用教育部重点实验室，2008 年 1 月被评为副教授。2010 年，在美国爱荷华州立大学能源部重点实验室 Ameslaboratory 进行为期 1 年的交流访问。2019 年 1 月晋升为教授。已主持完成二项国家自然科学基金青年基金“复合型超常材料及其微波吸收特性研究”和“复合型微结构材料电光特性的调控机理和制备方法研究”。获得 1 项国防专利授权和 2 项国家专利，在 IEEE、Applied Physics Letter, Optic Express 等国内外著名期刊上发表论文 50 余篇。

7、黄琚，女，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海交通大学管理学博士，中国注册会计师(非执业)。湖南大学教授，博导，湖南新五丰股份有限公司独立董事，中联重科股份有限公司独立董事，中国会计学会高级个人会员，中国会计学会财务成本分会理事，湖南省财务学会理事，湖南省会计系列高级职称评审专家。曾任湖南大学会计学院讲师，副教授、ACCA(英国特许公认会计师)教育中心主任，时代新材独立董事，正虹科技独立董事，华自科技独立董事，国家留学基金委公派英国 Durham 大学商学院访问学者。

## (二) 监事会成员

1、李彤女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，中南大学化学化工学院硕士研究生学历。2011 年 3 月至今，担任长沙岱勒新材料科技股份有限公司质量管理部部长。现兼任岱勒新材监事会主席。

2、龙文贵，男，1978 年 10 月出生，中国国籍，本科学历，中级职称。1998 年 7 月至 2013 年 8 月分别在长沙力元新材料有限公司/常德力元新材料有限公司工作，历任工艺室主任、生产部副部长、技术部部长、工厂厂长等职。2014 年 2 月起至今历任岱勒新材生产部部长、技术部部长、现任环形线项目组组长、株洲岱勒副总，兼任岱勒新材职工代表监事。

3、刘海映，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，英语专业，本科学历。2003 年至 2010 年历任湖南神力实业有限公司外贸部经理、总经理助理；2011 年至今担任岱勒有限及岱勒新材国际业务部部长，现兼任岱勒新材职工代表监事。



## (三) 高级管理人员

- 1、段志明（见董事会成员简介）
- 2、钟建明（见董事会成员简介）
- 3、康戒骄（见董事会成员简介）

4、周家华，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学硕士。2000 年 8 月加入长沙力元新材料有限公司，先后任财务主管、部长，负责公司财务核算管理、预算管理、公司上市财务项目工作以及融资工作；2007 年至 2010 年 3 月在科力远控股集团担任财务负责人；2010 年 4 月至 2013 年 12 月担任湖南红太阳光电科技公司财务总监，现任公司董事会秘书、财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
段志明	湖南诚熙颐科技有限公司	执行董事兼总经理	2019 年 05 月 13 日		否
段志明	上海翌上新能源科技有限公司	董事长	2023 年 08 月 29 日		否
赵俊武	湖南华菱钢铁股份有限公司	独立董事	2019 年 09 月 24 日		是
黄琚	中联重科股份有限公司	独立董事	2023 年 06 月 29 日		是
黄琚	湖南新五丰股份有限公司	独立董事	2020 年 02 月 07 日		是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事薪酬经股东大会审议通过，高级管理人员薪酬经董事会审议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事、高管为公司员工，工资按照公司薪酬体系确定标准支付。

报告期内公司实际支付董事、监事、高级管理人员报酬共 408.58 万元，其中独立董事 3 人共支付 24 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
段志明	男	47	董事长	现任	87.22	否
段志勇	男	44	董事、总经理	现任	86.37	否
周家华	男	51	董事会秘书、财务总监	现任	43.69	否
钟建明	男	44	职工代表董事、副总经理	现任	45.5	否
康戒骄	男	46	职工代表董事、副总经理	现任	42.31	否

赵俊武	男	60	独立董事	现任	8	否
邹艳红	女	47	独立董事	现任	8	否
黄璐	女	47	独立董事	现任	8	否
李彤	女	50	监事会主席	现任	24.3	否
龙文贵	男	45	职工代表监事	现任	32.49	否
刘海映	男	55	职工代表监事	现任	22.7	否
合计	--	--	--	--	408.58	--

其他情况说明

□适用 □不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第一次会议	2023年01月03日	2023年01月03日	审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》《关于选举公司第四届董事会各专门委员会委员的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》
第四届董事会第二次会议	2023年03月02日	2023年03月04日	审议通过了《关于公司2022年度总经理工作报告的议案》《关于公司2022年度董事会工作报告的议案》《关于公司2022年度财务决算报告的议案》《关于公司2022年度财务审计报告的议案》《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》《关于2022年度公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况的专项审核报告的议案》《关于公司2022年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司2022年度利润分配预案的议案》《关于公司2023年度续聘审计机构的议案》《关于公司及子公司2023年度向银行申请综合授信额度的议案》《关于公司2023年度董事、高级管理人员薪酬或津贴方案的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于公司前次募集资金使用情况的议案》《关于修订〈融资管理办法〉的议案》《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》《关于修订〈信息披露事务管理办法〉的议案》《关于修订〈公司媒体采访和投资者调研接待管理办法〉的议案》《关于修订〈重大信息内部报告制度〉的议案》《关于拟变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉相应条款的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于召开公司2022年度股东大会通知的议案》
第四届董事会第三次会议	2023年04月12日	2023年04月13日	审议通过了《关于变更公司注册资本、经营范围及修订〈公司章程〉的议案》《关于延长公司向特定对象发行股票股东大会决议有效期及授权期限的议案》《关于提请召开2023年第二次临时股东大会的议案》
第四届董事会第四次会议	2023年04月25日		审议通过了《关于公司2023年第一季度报告的议案》
第四届董事会第五次会议	2023年06月25日	2023年06月26日	审议通过了《关于公司〈2023年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023年股票

			期权激励计划实施考核管理办法》的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》
第四届董事会第六次会议	2023 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 17 日	审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》
第四届董事会第七次会议	2023 年 08 月 04 日	2023 年 08 月 07 日	审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》
第四届董事会第八次会议	2023 年 08 月 17 日	2023 年 08 月 17 日	审议通过了《关于公司符合以简易程序向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》《关于公司以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》《关于公司以简易程序向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》《关于公司以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》《关于公司以简易程序向特定对象发行股票摊薄即期回报与填补回报措施及相关主体承诺的议案》《关于设立以简易程序向特定对象发行股票募集资金专用账户的议案》《关于未来三年（2023-2025 年）股东分红回报规划的议案》
第四届董事会第九次会议	2023 年 08 月 20 日	2023 年 08 月 22 日	审议通过了《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司内部控制自我评价报告的议案》《关于公司非经常性损益明细表的议案》《关于变更公司注册资本及修改〈公司章程〉的议案》《关于签署股权收购意向性协议的议案》
第四届董事会第十次会议	2023 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 18 日	审议通过了《关于为全资子公司提供银行授信担保的议案》
第四届董事会第十一次会议	2023 年 09 月 26 日	2023 年 09 月 26 日	审议通过了《关于签署股权收购协议的议案》
第四届董事会第十二次会议	2023 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 17 日	审议通过了《关于申请银行贷款并提供抵押的议案》
第四届董事会第十三次会议	2023 年 10 月 26 日		审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》
第四届董事会第十四次会议	2023 年 11 月 07 日	2023 年 11 月 07 日	审议通过了《关于终止以简易程序向特定对象发行股票事项的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
段志明	14	14	0	0	0	否	4
段志勇	14	14	0	0	0	否	4
康戒骄	14	13	1	0	0	否	4
钟建明	14	14	0	0	0	否	4
赵俊武	14	5	9	0	0	否	4
黄琚	14	7	7	0	0	否	4
邹艳红	14	5	9	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作细则》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及相关法律、法规等有关规定和要求，本着对公司及中小股东负责的态度，独立公正地履行职责，积极出席董事会、股东大会，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制建设及董事会决议的执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响。独立董事利用自己的专业知识和经验对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等提供了专业性意见，对公司财务及生产经营活动、信息披露工作进行有效监督，为公司未来发展和规范运作及提升管理水平起到了积极作用。

报告期内，公司独立董事对公司内部控制自我评价报告、利润分配、向特定对象发行股票、对外投资、股权激励等事项发表了独立、客观的独立意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第四届审计委员会	黄璐、邹艳红、钟建明	4	2023年03月02日	审议通过了《关于审议公司审计部2022年度审计工作报告的议案》《关于审议公司审计部2023年度审计工作计划的议案》《关于公司2022年度财务决算报告的议案》《关于公司2022年度财务审计报告的议案》《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》《关于2022年度公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况的专项审核报告的议案》《关于公司2022年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司2022年度利润分配预案的议案》《关于2023年度续聘审计机构的议案》	无	无	无
第四届审计委员会	黄璐、邹艳红、钟建明	4	2023年04月25日	审议通过了《关于审议公司审计部2023年一季度审计工作报告的议案》《关于审	无	无	无

				议公司 2023 年第一季度报告的议案》			
第四届审计委员会	黄璐、邹艳红、钟建明	4	2023 年 08 月 20 日	审议通过了《关于审议公司审计部 2023 年第二季度审计工作报告的议案》《关于审议公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于内部控制自我评价报告的议案》	无	无	无
第四届审计委员会	黄璐、邹艳红、钟建明	4	2023 年 10 月 26 日	审议通过了《关于审议公司审计部 2023 年第三季度审计工作报告的议案》《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》《关于 2023 年第三季度募集资金专项使用内部审计报告的议案》	无	无	无
第四届薪酬与考核委员会	赵俊武、黄璐、段志明	2	2023 年 03 月 02 日	审议通过了《关于公司 2023 年度董事、高级管理人员薪酬或津贴方案的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》	无	无	无
第四届薪酬与考核委员会	赵俊武、黄璐、段志明	2	2023 年 06 月 25 日	审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》	无	无	无
第四届战略委员会	段志明、段志勇、赵俊武	3	2023 年 03 月 02 日	审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案》	无	无	无
第四届战略委员会	段志明、段志勇、赵俊武	3	2023 年 08 月 17 日	审议通过了《关于公司符合以简易程序向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》《关于公司以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》《关于公司以简易程序向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》《关于公司以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》《关于未来三年（2023-2025 年）股东分红回报规划的议案》	无	无	无
第四届战略委员会	段志明、段志勇、赵俊武	3	2023 年 08 月 29 日	审议通过了《关于签署股权收购意向性协议的议案》	无	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	675
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	382
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,057
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,057
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	716
销售人员	28
技术人员	138
财务人员	17
行政人员	158
合计	1,057
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	17
大学本科	186
大学专科	227
大专以下	626
合计	1,057

### 2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，公司严格执行国家相关劳动用工和社会保障规章制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险及相关保险和公积金。公司向员工提供有竞争力的薪酬，实施公平的员工绩效考核机制。

薪酬总原则：在关键岗位上对外部有竞争力，内部可以兼顾公平。岗位薪酬以岗位价值评估来确定，提供易岗易薪政策。

### 3、培训计划

人才是企业发展的根本，公司为员工提供良好的平台及工作环境、使员工在工作中得到提升和实现个人价值是公司的使命之一。公司致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。因此，公司通过多种渠道寻求优秀的培训资源，构造了完善的培训体系，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、职业素养

类、流程规范类、安环类、管理思维培训、员工有效沟通培训等，有效地提高了员工的整体素质和企业的经营管理水平。

公司逐步加强培训体系建设，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，建立了培训机制以保证员工职业培训教育的实施。公司根据发展战略和人力资源规划，按照岗位任职资格要求，组织制定年度培训计划，开展新员工入职与上岗培训、转岗与晋升培训、专业技能培训、日常工作流程培训，采取公开课、内训、外训以及自主学习等多种形式。公司对员工培训结果进行考核和评估，并将考核评估结果应用于培训需求分析、培训实施改进和员工绩效改进，同时作为员工转岗、晋升的重要依据之一，实现公司与员工双赢。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	232,234
劳务外包支付的报酬总额（元）	5,888,877.00

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等相关利润分配政策和审议程序的规定实施利润分配方案，实行连续、稳定的利润分配政策，充分考虑对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，采取积极的现金或股票股利分配政策，利润分配条件和形式、分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序合规完备。公司利润分配方案经由公司董事会、监事会审议通过，并由独立董事发表独立意见后提交股东大会审议，审议通过后在规定时间内实施完成，切实保证了全体股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.25
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	278,252,645
现金分红金额（元）（含税）	34,781,580.63
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	34,781,580.63
可分配利润（元）	254,805,059.24
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经公司 2024 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第十六次会议及第四届监事会第十三次会议审议通过《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟以 2023 年度权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户中的股数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。</p> <p>截至 2024 年 3 月 26 日，公司总股本 278,752,645 股，回购专用证券账户持股 500,000 股（公司股份回购方案未实施完毕），以总股本扣减回购专用证券账户中股份后的股本 278,252,645 股为基数进行测算，合计拟派发现金红利 34,781,580.63 元（含税），占公司 2023 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的 30.93%；合计拟转增 111,301,058 股，本次转增完成后，公司总股本将增加至 390,053,703 股。（注：转增股数系公司根据实际计算结果四舍五入所得，最终转增数量以中国证券登记结算有限公司实际转增结果为准）。</p> <p>如在本公告披露日至实施权益分派股权登记日期间公司应分配股数（总股本扣除公司回购专用证券账户股份余额）因回购股份、股权激励行权等发生变动的，公司拟维持每股分配（转增）的比例不变，相应调整分配（转增）的总额。如后续发生变化，将另行公告具体调整情况。</p>	

注：

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### （1）2021 年限制性股票激励计划

2023 年 3 月 2 日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，符合归属资格的激励对象共计 28 人，可归属的限制性股票共计 344 万股；本激励计划的激励对象中有 1 人因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的限制性股票共计 10 万股不得归属，由公司作废。

2023 年 3 月 23 日，公司发布了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》，本次归属完成后，公司总股本由 121,532,581 股增加至 124,972,581 股。

以上具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的相关公告。

##### （2）2023 年股票期权激励计划

2023 年 6 月 25 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。同日，公司独立董事发表了同意实施本激励计划的独立意见，湖南启元律师事务所就本次激励计划出具了法律意见书。

2023 年 6 月 25 日，公司召开第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2023 年股票期权激励计划激励对象人员名单〉的议案》。



2023年6月26日至2023年7月5日，公司在内部网站公示了《2023年股票期权激励计划激励对象名单》，对激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示的期限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。2023年7月6日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《监事会关于公司2023年股票期权激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，监事会对股票期权激励计划激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

2023年7月17日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议决议公告，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意确定以2023年7月17日授予日，向符合授予条件的34名激励对象授予228万份股票期权，行权价格为16.57元/份。2023年8月30日完成2023年股票期权激励计划授予登记。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
段志明	董事长	0	0	0	0		0	16.97	0	400,000	0	11.36	400,000
段志勇	董事、总经理	0	0	0	0		0	16.97	0	320,000	0	11.36	320,000
周家华	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0		0	16.97	0	240,000	0	11.36	240,000
钟建明	董事、副总经理	0	0	0	0		0	16.97	0	188,000	0	11.36	188,000
康戒骄	董事、副总经理	0	0	0	0		0	16.97	0	216,000	0	11.36	216,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	1,364,000	0	--	1,364,000
备注（如有）	鉴于二类限制性股票授予时无需办理登记，截至报告期末，2021年限制性股票激励计划已进行了第一个归属期归属上市，其余将在满足相应归属条件后按约定比例分次归属。												

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制。公司高级管理人员均由董事会聘任，对董事会负责，执行董事会的决议。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审核批准。

本报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、公司章程及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在公司规章制度、战略规划、股东大会、董事会的决策框架内，不断优化日常生产业务体系，持续加强内部管理，积极完成报告期内董事会交办的各项任务。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行有效，不存在重大遗漏。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
湖南黎辉新材料科技有限公司	以自有或自筹资金收购黎辉新材 70%股份	2024 年 1 月 4 日完成工商变更	无	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 3 月 28 日在巨潮资讯网刊登的长沙岱勒新材料科技股份有限公司《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷定性标准：1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2、公司更正已发布的财务报告；3、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4、审	重大缺陷定性标准：1、公司经营活动违反国家法律法规；2、公司高级管理人员和高级技术人员流失严重；3、媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；4、公司重要业务缺

	<p>计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷定性标准：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、对于非常规或特殊业务的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>乏制度控制或控制体系失效；5、公司内部重大或重要缺陷未能得到整改；6、公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>重要缺陷定性标准：1、公司决策程序导致出现一致失误；2、公司违反企业内部规章，形成损失；3、公司关键岗位业务人员流失严重；4、媒体出现负面新闻，涉及局部区域；5、公司重要业务制度或系统存在缺陷；6、公司内部重要缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>利润总额的 5%，错报<math>\geq</math>资产总额的 1%，错报<math>\geq</math>营业收入的 3%；</p> <p>重要缺陷：利润总额 1%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额 5%，资产总额 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额 1%，营业收入 1%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>营业收入 3%；</p> <p>一般缺陷：错报<math>&lt;</math>利润总额 1%，错报<math>&lt;</math>资产总额 0.5%，错报<math>&lt;</math>营业收入 1%。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：给公司带来的直接损失金额，损失金额<math>\geq</math>资产总额的 1%的，为重大缺陷；资产总额的 0.5%<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>资产总额的 1%的，为重要缺陷；损失金额<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%的，为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，岱勒新材按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 03 月 28 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 3 月 28 日在巨潮资讯网刊登的长沙岱勒新材料科技股份有限公司《2023 年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不涉及。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司生产过程中产生的污染物主要有废气、废水。废水主要是生产废水和生活废水，生产废水不排出，经处理后大部分回用于生产，浓液和废渣交由有资质的单位处理，生活废水主要遵守《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）三级排放标准；废气主要遵守锅炉大气污染物排放标准 GB1327-2014。

环境保护行政许可情况

长沙岱勒新材料科技股份有限公司的最新排污许可证有效期限为 2022 年 11 月 30 日-2027 年 11 月 29 日，公司全资子公司株洲岱勒新材料有限责任公司最新排污许可证有效期限为 2022 年 4 月 1 日-2027 年 3 月 1 日，公司及全资子公司均已过环评及验收。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	废水	化学需氧量 (COD)	间接排放	1	经公司总排口统一排放	203mg/L	《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）三级排放标准	2.35t	2.53t/a	达标排放
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	经公司总排口统一排放	21mg/L	《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）三级排放标准	0.35t	0.37t/a	达标排放
株洲岱勒新材料有限责任公司	废水	化学需氧量 (COD)	间接排放	1	经公司总排口统一排放	126mg/L	《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）三级排放标准	0.37t	0.62t/a	达标排放
株洲岱勒新材	废水	氨氮	间接排放	1	经公司总排口	11.9mg/L	《污水综合排	0.036t	0.08t/a	达标排放

料有限公司					统一排放		排放标准》 (GB 8978-1996) 三级排放标准			
株洲岱勒新材料有限公司	废气	SO2	直接排放	3	经公司锅炉废气排放口排放	0mg/L	锅炉大气污染物排放标准 GB1327-2014	0t	0.38t/a	达标排放
株洲岱勒新材料有限公司	废气	NOX	直接排放	3	经公司锅炉废气排放口排放	76mg/L	锅炉大气污染物排放标准 GB1327-2014	0.48t	7.09t/a	达标排放

#### 对污染物的处理

1、公司今年投资新建了废水深度处理系统(主要工艺酸碱中和+超滤+RO+生化+超滤+RO)和浓缩液干化设备，同时将废水 PP 储存桶改为了混凝土+防腐的储存槽，也将废水分类排水管网进行了改造。

2、污染物处理的方式：废气通过喷淋吸收塔处理后排放；废水主要是生产废水和生活废水，生产废水分为高浓度废水和低浓度废水，高浓度废水采取前处理+高效蒸发器（MVR）的处理工艺，MVR 产生的浓缩液经过污泥干化设备降低含水率后当危险废物交由有资质单位处理，MVR 产生的蒸馏水与低浓度废水一起进入废水深度处理系统净化后再回用至生产线；生活废水经三级化粪池处理后经厂区污水管网和总排口排入市政污水管网。

#### 环境自行监测方案

公司目前总排口采取委托第三方单位定期监测的方式。

#### 突发环境事件应急预案

2021 年 4 月，公司修订了《突发环境事件应急预案》，已在长沙市高新区城管环保局和长沙市环保局备案。2023 年 11 月 24 日，公司组织了突发环境事件应急演练，通过演练有效提供了员工关于突发环境事件的应急响应和处置能力。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司已缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

公司贯彻“合理利用资源、依法保护环境、实施总体预防、促进持续发展”的 ISO14001 环境管理体系方针，积极倡导“清洁生产、循环经济”的良性发展理念，坚持生产与环境和谐发展，积极履行社会责任，努力打造环境友好型企业。公司亦高度重视清洁生产，编制了清洁生产审核报告并备案，2023 年 11 月获得开展清洁生产验收报告。

## 二、社会责任情况

### （1）股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，除对全资子公司的担保外，公司无其他任何形式的对外担保事项。

### （2）职工权益保护

公司尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日礼品以及相关津贴；持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，与很多客户建立了长期、持续的良好合作关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实的履行了对客户和消费者的社会责任。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年 9 月，公司与湘江新区六家企业共同向友仁中学捐赠了 60 台空调，用于改善该校学生宿舍条件。该寄宿中学始建于 1970 年，学校“硬件”较为陈旧，此次捐赠空调的投入使用，将在炎炎夏日给孩子们带来清凉，在寒冬腊月送上融融暖意，让孩子们能在更加舒适的环境中学习和成长。

未来岱勒新材将持续通过多渠道关注下一代成长与发展，参与更为广泛的社会公益服务活动，承担更多的社会责任，勇于担当、奋进前行。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	岱勒新材实际控制人段志明	股份限售承诺	在岱勒新材任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有岱勒新材的股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的岱勒新材的股份。本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本人仍将继续履行上述承诺。	2017年09月12日	在任职期间或申报离职后半年内	正常履行中
	杨辉煌	股份限售承诺	在岱勒新材任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有岱勒新材的股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的岱勒新材的股份。本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本人仍将继续履行上述承诺。	2017年09月12日	在任职期间或申报离职后半年内	履行完毕
	董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	在岱勒新材任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有岱勒新材的	2017年09月12日	在任职期间或申报离职后半年内	正常履行中



			股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的岱勒新材的股份。			
	公司控股股东、实际控制人	关于向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	本人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益，切实履行对上市公司填补摊薄即期回报的相关措施；本人承诺出具日至公司本次向特定对象发行完成前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺；本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任；若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其	2022年01月12日	2023年7月31日	履行完毕

			制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
	公司全体董事、高级管理人员	关于向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；公司未来如有制定股权激励计划的，本人承诺支持公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本人承诺出具日至公司本次向特定对象发行完成前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺；本人承诺	2022 年 01 月 12 日	2023 年 7 月 31 日	履行完毕

			切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任；若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
岱勒新材	关于向特定对象发行股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的承诺	公司不存在向参与认购的投资者作出保底保收益或变相保底保收益承诺，目前不存在且未来亦将不会存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形	2022年01月12日	2023年7月31日	履行完毕	
诚熙颐科技	关于无减持公司股票确认及无减持计划的承诺	自本次向特定对象发行股票定价基准日（2022年1月12日）前六个月至本函出具日，本公司未持有岱勒新材股票，不存在减持岱勒新材股票的情形；截至本函出具日，本公司不存在减持岱勒新材股票的计划或安排。自本函出具日至	2022年10月20日	2024年1月31日	正常履行中	

			<p>本次向特定对象发行股票完成后六个月内，本公司承诺将严格遵守《中华人民共和国证券法》等法律法规关于买卖上市公司股票的规定，不通过任何方式（包括集中竞价、大宗交易或协议转让等）违规买卖岱勒新材股票，不实施短线交易；如本公司违反上述承诺违规买卖岱勒新材股票，由此所得收益归岱勒新材所有，并愿意依法承担相应法律责任；本公司保证将严格遵守买卖上市公司股票的相关规定；在符合相关法律法规规定的情况下，若本公司及一致行动人存在减持计划的，将履行相关法律法规规定和信息披露义务。</p>			
	<p>控股股东、实际控制人段志明</p>	<p>关于无减持公司股票确认及无减持计划的承诺</p>	<p>本次向特定对象发行股票定价基准日（2022年1月12日）前六个月至本函出具日，本人不存在减持岱勒新材股票的情形；截至本函出具日，本人不存在减持岱勒新材股票的计划或安排。自本函出具日至本次向特定对象发行股票完成后六个月内，本人承诺</p>	<p>2022年10月20日</p>	<p>2024年1月31日</p>	<p>正常履行中</p>

			将严格遵守《中华人民共和国证券法》等法律法规关于买卖上市公司股票的规定，不通过任何方式（包括集中竞价、大宗交易或协议转让等）违规买卖岱勒新材股票，不实施短线交易；如本人违反上述承诺违规买卖岱勒新材股票，由此所得收益归岱勒新材所有，并愿意依法承担相应法律责任；本人保证本人之配偶、父母、子女将严格遵守买卖上市公司股票的相关规定；在符合相关法律法规规定的情况下，若本人及一致行动人存在减持计划的，将履行相关法律法规规定和信息披露义务。			
	诚熙颐科技、段志明、杨丽	向特定对象发行股份的限售承诺	诚熙颐科技自本次发行结束之日起 36 个月内不转让该股份。法律法规、规范性文件对限售期另有规定的，依其规定。限售期结束后，诚熙颐科技减持本次认购的股份将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2022 年 10 月 20 日	2026 年 7 月 31 日	正常履行中
	段志明、杨丽	持股计划及安排承诺	自本次发行完成之日起的 36 个月内，本人不会通过转	2022 年 10 月 20 日	2026 年 7 月 31 日	正常履行中

			让、增资等方式直接或间接向第三方转让诚熙颐科技的权益；本人将保持诚熙颐科技控制权的稳定性，本人不会通过直接或间接改变诚熙颐科技的股权结构以规避本次向特定对象发行股票相关锁定期限承诺；本人暂无改变诚熙颐科技股权结构的计划或安排；本人不存在委托他人管理本人持有诚熙颐科技股权的情形；不存在通过诚熙颐科技给关联方或利益相关方进行股份代持、结构化安排等情形。上述锁定期届满后拟改变诚熙颐科技股权结构的，将严格遵守法律、法规及规范性文件的规定。			
股权激励承诺	岱勒新材	关于不为激励对象提供财务资助的承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021年12月20日	股权激励期限内	正常履行中
	岱勒新材	关于不为激励对象提供财务资助的承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权行权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023年06月26日	股票期权激励计划期限内	正常履行中
其他承诺	段志明	不减持公司股份的承诺	自2023年10月19日起未	2023年10月19日	2024年4月18日	正常履行中

			来 6 个月内不以任何形式减持本人持有的公司股票。承诺期内如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份，亦遵守上述承诺。			
	段志勇、周家华、康戒骄、钟建明、李彤	股份增持	<p>公司总经理段志勇、董事会秘书兼财务总监周家华、副总经理康戒骄、副总经理钟建明、监事会主席李彤计划以自有或自筹资金通过二级市场集中竞价方式增持公司股份，计划合计增持金额不低于 290 万元。其中总经理段志勇计划增持股份金额不低于 90 万元，董事会秘书兼财务总监周家华计划增持股份金额不低 50 万元，副总经理康戒骄计划增持股份金额不低 50 万元，副总经理钟建明计划增持股份金额不低 50 万元，监事会主席李彤计划增持股份金额不低 50 万元。</p> <p>本次增持股份计划的实施期限：自 2023 年 10 月 30 日起 6 个月内。增持计划实施期间，如遇公司股票停牌，增持计划将在股票复牌后顺</p>	2023 年 10 月 30 日	2024 年 4 月 29 日	正常履行中

			<p>延实施并及时披露。</p> <p>本次拟增持股份的价格：本次增持计划不设价格区间，将根据公司股票价格波动情况及资本市场整体趋势实施增持计划。</p> <p>本次增持计划可能存在因证券市场情况发生变化、增持股份所需的资金未能及时到位以及窗口期等因素，导致本次增持计划无法实施或无法全部实施的风险。如增持计划实施过程中出现上述风险情形，公司将及时履行信息披露义务。</p>			
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用



## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	康代安、陈天骄
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年年度内部控制审计机构，该费用已包含在支付给天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的审计费用里面。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
湖南诚熙颐科技有限公司	公司的关联法人	上海翌上新能源科技有限公司	新材料技术推广服务；新材料及相关技术研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；新能源技术推广；环保新型复合材料研发。	50,000,000	3,197.71	1,408.27	-744.15
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无。					

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于 2023 年 8 月 4 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司受让上海重塑能源集团股份有限公司持有的上海翌上新能源科技有限公司 15%的股权（对应认缴出资 750 万元，实缴出资 750 万元），转让对价为 825 万元（含税）；同时拟受让上海音税贸易有限公司持有的上海翌上新能源科技有限公司 20%的股权（对应认缴出资 1,000 万元，实缴出资 0 万元），转让对价为 0 元，对应的实缴出资义务由公司承继。公司本次合计受让的部分股份对应翌上新能源的注册资本人民币 1,750 万元，转让完成后，公司持有翌上新能源 35%股权。2023 年 8 月上海翌上新能源科技有限公司已在上海市嘉定区市场监督管理局完成了相关工商变更登记手续。

2、公司于 2022 年 1 月 12 日、2022 年 5 月 9 日分别召开第三届董事会第十九次会议、2021 年度股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》《关于公司向特定对象发行股票预案的议案》等与本次向特定对象发行股票的相关议案。公司于 2022 年 10 月 26 日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于长沙岱勒新材料科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》；于 2023 年 4 月 3 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意长沙岱勒新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕678 号）。本次定增于 2023 年 7 月 31 日发行上市，发行股票数量 53,802,000 股，发行对象湖南诚熙颐科技有限公司为公司实际控制人段志明控制的企业。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对外投资暨关联交易的公告	2023 年 08 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
向特定对象发行股票上市公告书	2023 年 07 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司子公司长沙砥特超硬材料有限公司与湖南博翱门窗幕墙有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁湖南博翱门窗幕墙有限公司位于长沙市高新区大坝弯路 390 号 2#厂房，1#综合楼和 5#门卫室，租赁的厂房总建筑面积约为 20,500 平方米，租赁期限自 2023 年 7 月 1 日至 2033 年 6 月 30 日，租金共计 5,822 万元。

2、公司子公司湖南黎辉新材料科技有限公司与湖南恒超置业有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁湖南恒超置业有限公司位于冷水江市沙塘湾街道办事处长铺村长铺路旁孵化器园区内第 16 号栋厂房一层全面积（除去楼梯和货梯位置），二层 X 轴 A-G/y 轴 11-12，x 轴 A-G/y 轴 12-14，x 轴 A-G/y 轴 14-18（除去楼梯和货梯位置）共计 6777 平米，第 17 号栋厂房全面积共计 5148 平米。租赁物业计租面积共计 11,925 平方米，租赁期限自 2023 年 10 月 1 日至 2028 年 9 月 30 日，月租金总额为 83,475 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
株洲岱勒新材料有限责任公司	2022 年 07 月 22 日	2,000	2022 年 05 月 06 日	2,000	连带责任保证			2022.5.6-2027.5.5	否	是
株洲岱勒新材料有限责任公司	2023 年 09 月 18 日	4,500	2023 年 11 月 17 日	4,500	连带责任保证			2023.11.17-2024.11.16	否	是
株洲岱	2023 年	1,000	2023 年	1,000	连带责			2023.10	否	是

勒新材料 有限公司 责任公司	09月18 日		10月26 日		任保证			.26- 2024.10 .25		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		5,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		5,500				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		7,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		7,500				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		5,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		5,500				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		7,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		7,500				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.85%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无。						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无。						

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	客户 A	金刚石线	2023 年 03 月 24 日			无		市场价格	920,000	否	无	正常履行中	2023 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

##### 1、公司董事会、监事会的换届选举及高级管理人员的换届聘任

2023 年 1 月 3 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会、第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，完成了公司董事会、监事会的换届选举及高级管理人员的换届聘任。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2023-004）。

##### 2、2022 年年度权益分派

2023 年 3 月 2 日公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议及 2023 年 3 月 24 日公司召开 2022 年年度股东大会会议，分别审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》。2023 年 3 月 28 日，公司披露了《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-026），以公司现有总股本 124,972,581 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。分红前本公司总股本为 124,972,581 股，分红后总股本增至 224,950,645 股。公司于 2023 年 4 月 4 日完成了 2022 年年度权益分派。

##### 3、2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属股份上市

公司于 2023 年 3 月 2 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。2023 年 3 月 23 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-024），归属人数 28 人，归属数量为 344 万股，上市流通日为 2023 年 3 月 27 日。

##### 4、向特定对象发行股票

公司于 2023 年 4 月 3 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意长沙岱勒新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕678 号），公司向特定对象发行股票申请获得中国证监会同意注册批复。本次定增于 2023 年 7 月 31 日发行上市，发行股票数量 53,802,000 股，发行股票价格：6.35 元/股，募集资金总额 341,642,700.00 元。

截至 2023 年 12 月 22 日，公司向特定对象发行股票募集资金已按规定用途使用完毕，募集资金专户将不再使用，为方便公司资金账户管理，降低管理成本，公司决定将募集资金专户办理账户注销。

#### 5、2023 年股票期权激励计划

公司于 2023 年 6 月 25 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。同日，公司独立董事发表了同意实施本激励计划的独立意见，湖南启元律师事务所就本次激励计划出具了法律意见书。

公司于 2023 年 7 月 17 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意确定以 2023 年 7 月 17 日授予日，向符合授予条件的 34 名激励对象授予 228 万份股票期权，行权价格为 16.57 元/份。2023 年 8 月 30 日公司完成了 2023 年股票期权激励计划的股票期权授予登记工作。

#### 6、对外投资暨关联交易

公司于 2023 年 8 月 4 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司受让上海重塑能源集团股份有限公司持有的上海翌上新能源科技有限公司 15%的股权（对应认缴出资 750 万元，实缴出资 750 万元），转让对价为 825 万元（含税）；同时拟受让上海音税贸易有限公司持有的上海翌上新能源科技有限公司 20%的股权（对应认缴出资 1,000 万元，实缴出资 0 万元），转让对价为 0 元，对应的实缴出资义务由公司承继。公司本次合计受让的部分股份对应翌上新能源的注册资本人民币 1,750 万元，转让完成后，公司持有翌上新能源 35%股权。2023 年 8 月上海翌上新能源科技有限公司已在上海市嘉定区市场监督管理局完成了相关工商变更登记手续。

#### 7、以简易程序向特定对象发行股票

公司于 2023 年 8 月 17 日召开第四届董事会第八次，审议通过了《关于公司符合以简易程序向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》等相关议案，公司拟向发行对象不超过 35 名（含）募集资金总额不超过 15,000.00 万元。2023 年 11 月 7 日公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于终止以简易程序向特定对象发行股票事项的议案》，结合目前资本市场环境、公司实际情况及公司发展规划等诸多因素的考虑，经公司审慎分析与中介机构沟通论证，现决定终止以简易程序向特定对象发行股票的相关事项。

#### 8、股权收购

公司于 2023 年 8 月 20 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于签署股权收购意向性协议的议案》，公司拟以自有或自筹资金现金方式收购现有股东持有的黎辉新材 70%的股权。2023 年 9 月 26 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于签署股权收购协议的议案》，公司拟使用 24,500 万元自有或自筹资金收购湖南黎辉新材料科技有限公司 70%股权，本次收购完成后，标的公司将成为公司的控股子公司。

2024 年 1 月 5 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于股权收购进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-001），截至公告日，黎辉新材已完成了相关工商变更登记手续并取得了冷水江市市场监督管理局换发的《营业执照》。

根据《股权收购协议》相关条款约定及经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计（天职业字[2024]18435 号）。经审计，确认黎辉新材在约定的时间内由于组织不力未能按要求及时完成《股权收购协议》第三期股权转让款条件，根据《股权收购协议》约定，公司无需支付第三期股权转让款 4,287.5 万元，并将第四期股权转让款的金额相应调减为 4,287.5 万元，本次股权收购成交价格调整为 17,150 万元。

#### 9、董监高增减持情况

2023 年 10 月 19 日公司于巨潮资讯网披露了《关于实际控制人承诺未来六个月内不减持公司股份的公告》（公告编号：2023-092）。基于对公司未来发展前景的信心及对公司内在价值的认可，为支持公司持续、稳定、健康发展，同时为增强广大投资者信心，切实维护投资者权益和资本市场的稳定，公司实际控制人段志明先生承诺：自 2023 年 10 月 19 日起未来 6 个月内不以任何形式减持本人持有的公司股票。

2023 年 10 月 26 日公司于巨潮资讯网披露了《关于部分董监高增持公司股份计划的公告》（公告编号：2023-094）。基于对公司未来发展前景的信心以及价值的高度认可，公司部分董事、监事、高级管理人员计划以自有或自筹资金通过二级市场集中竞价方式增持公司股份，计划合计增持金额不低于 290 万元，增持期间自 2023 年 10 月 30 日起 6 个月内。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,401,191	24.19%	54,828,000		23,596,306	18,379,263	60,045,043	89,446,234	32.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	29,401,191	24.19%	54,828,000		23,596,306	18,379,263	60,045,043	89,446,234	32.09%
其中：境内法人持股			53,802,000				53,802,000	53,802,000	19.30%
境内自然人持股	29,401,191	24.19%	1,026,000		23,596,306	18,379,263	6,243,043	35,644,234	12.79%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	92,131,390	75.81%	2,414,000		76,381,758	18,379,263	97,175,021	189,306,411	67.91%
1、人民币普通股	92,131,390	75.81%	2,414,000		76,381,758	18,379,263	97,175,021	189,306,411	67.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	121,532,581	100.00%	57,242,000		99,978,064	0	157,220,064	278,752,645	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

本报告期股份变动主要系向特定对象发行股票上市、资本公积金转增股本全体股东每 10 股转增 8 股、2021 年限制性股票激励计第一个归属期归属股份上市、原离职董事限售股解除锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

### 1、权益分派

2023 年 3 月 2 日公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议及 2023 年 3 月 24 日公司召开 2022 年年度股东大会会议，分别审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》。2023 年 3 月 28 日，公司披露了《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-026），以公司现有总股本 124,972,581 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。分红前本公司总股本为 124,972,581 股，分红后总股本增至 224,950,645 股。公司于 2023 年 4 月 4 日完成了 2022 年年度权益分派。

### 2、2021 年限制性股票激励计第一个归属期归属股份上市

公司于 2023 年 3 月 2 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，2023 年 3 月 23 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-024），归属人数 28 人，归属数量为 344 万股，上市流通日为 2023 年 3 月 27 日。

### 3、向特定对象发行股票

公司于 2022 年 1 月 12 日、2022 年 5 月 9 日分别召开第三届董事会第十九次会议、2021 年度股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》《关于公司向特定对象发行股票预案的议案》等与本次向特定对象发行股票的相关议案。公司于 2022 年 10 月 26 日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于长沙岱勒新材料科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》；于 2023 年 4 月 3 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意长沙岱勒新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕678 号）。本次定增于 2023 年 7 月 31 日发行上市，发行股票数量 53,802,000 股，本次发行完成后，发行对象湖南诚熙颐科技有限公司认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

具体参见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南诚熙	0	53,802,000	0	53,802,000	向特定对象发行股票自发	2026 年 7 月

颐科技有 限公司						行结束之日起 36 个月内不得转让。	31 日
段志明	18,591,787	15,413,430	0	34,005,217		公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
段志勇	0	432,000	0	432,000		公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
周家华	250,087	474,052	62,522	661,617		公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
康戒骄	0	291,600	0	291,600		公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
钟建明	0	253,800	0	253,800		公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
杨辉煌	10,514,167	7,724,934	18,239,101	0		董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守每年按持股总数的 75% 锁定。	2023 年 7 月 13 日
朱继满	45,150	39,990	85,140	0		董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守每年按持股总数的 75% 锁定。	2023 年 7 月 13 日
合计	29,401,191	78,431,806	18,386,763	89,446,234		--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普 通股	2023 年 03 月 27 日	11.36 元/ 股	3,440,000	2023 年 03 月 27 日	3,440,000		巨潮资讯 网	2023 年 03 月 23 日

							(http://www.cninfo.com.cn)《关于2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》	
人民币普通股	2023年07月14日	6.35元/股	53,802,000	2023年07月31日	53,802,000		巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《向特定对象发行股票上市公告书》	2023年07月26日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

#### 报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

##### 1、2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属股份上市

公司于2023年3月2日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，2023年3月23日，公司于巨潮资讯网披露了《关于2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-024），归属人数28人，归属数量为344万股，上市流通日为2023年3月27日。

##### 2、向特定对象发行股票

公司于2022年1月12日、2022年5月9日分别召开第三届董事会第十九次会议、2021年度股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》《关于公司向特定对象发行股票预案的议案》等与本次向特定对象发行股票的相关议案。公司于2022年10月26日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于长沙岱勒新材料科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》；于2023年4月3日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意长沙岱勒新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕678号）。本次定增于2023年7月31日发行上市，发行股票数量53,802,000股，本次发行完成后，发行对象湖南诚熙颐科技有限公司认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023年3月2日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。2023年3月27日，公司完成了2021年限制性股票激励计划第一个归属期归属股份上市，本次归属股票数量3,440,000股，公司总股本增加至124,972,581股。

2023年3月2日和2023年3月24日，公司分别召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议和2022年度股东大会，审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》。2023年3月29日，公司于巨潮资讯网披露了

《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-026），公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 124,972,581 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。本次权益分派股权登记日为：2023 年 4 月 3 日，除权除息日为：2023 年 4 月 4 日。权益分派前本公司总股本为 124,972,581 股，权益分派后总股本增至 224,950,645 股。

公司于 2023 年 4 月 3 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意长沙岱勒新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕678 号）（批文落款日期 2023 年 3 月 27 日），同意本公司向特定对象发行股票的注册申请。2023 年 7 月 31 日，公司新增股份已完成登记上市，公司总股本由 224,950,645 股变更为 278,752,645 股，注册资本由 224,950,645 元增加至 278,752,645 元。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,469	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,612	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
湖南诚熙颐科技有限公司	境内非国有法人	19.30%	53,802,000.00	53,802,000	53,802,000	0.00	质押	32,281,200	
段志明	境内自然人	16.27%	45,340,290.00	20,551,240	34,005,217	11,335,073.00	质押	28,802,072	
杨辉煌	境内自然人	7.80%	21,734,802.00	8,859,912	0	21,734,802.00	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司—华夏成长先锋一年持有期混合型证券投资	其他	2.31%	6,443,847.00	2,863,932	0	6,443,847.00	不适用	0	

资基金								
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	其他	2.16%	6,019,560.00	6,019,560	0	6,019,560.00	不适用	0
华夏基金—恒大人寿保险有限公司—分红—华夏基金恒大人寿1号单一资产管理计划	其他	1.59%	4,444,200.00	1,975,200	0	4,444,200.00	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金	其他	1.39%	3,885,881.00	1,695,850	0	3,885,881.00	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—华夏核心制造混合型证券投资基金	其他	1.33%	3,698,902.00	2,003,012	0	3,698,902.00	不适用	0
上海润夏企业管理有限公司	境内非国有法人	1.14%	3,164,570.00	3,164,570	0	3,164,570.00	不适用	0
上海新辽投资管理有限公司	境内非国有法人	0.84%	2,340,000.00	1,040,000	0	2,340,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注4)	2023年7月31日公司向特定对象发行股票上市,发行股票数量53,802,000股,发行对象为湖南诚熙颐科技有限公司。							

上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南诚熙颐科技有限公司为段志明先生实际控制的公司。上海新辽投资管理有限公司系上海润夏企业管理有限公司控制的企业。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
杨辉煌	21,734,802	人民币普通股	21,734,802
段志明	11,335,073	人民币普通股	11,335,073
中国建设银行股份有限公司—华夏成长先锋一年持有期混合型证券投资基金	6,443,847	人民币普通股	6,443,847
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	6,019,560	人民币普通股	6,019,560
华夏基金—恒大人寿保险有限公司—分红险—华夏基金恒大人寿 1 号单一资产管理计划	4,444,200	人民币普通股	4,444,200
中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金	3,885,881	人民币普通股	3,885,881
中国工商银行股份有限公司—华夏核心制造混合型证券投资基金	3,698,902	人民币普通股	3,698,902
上海润夏企业管理有限公司	3,164,570	人民币普通股	3,164,570
上海新辽投资管理有限公司	2,340,000	人民币普通股	2,340,000
周惠华	1,430,580	人民币普通股	1,430,580
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上海新辽投资管理有限公司系上海润夏企业管理有限公司控制的企业。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东周惠华通过万联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,430,580 股，合计持有 1,430,580 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
湖南诚熙颐科技有限公司	新增	0	0.00%	53,802,000	19.30%
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	6,019,560	2.16%
上海润夏企业管理有限公司	新增	0	0.00%	3,164,570	1.14%
上海新辽投资管理有限公司	新增	0	0.00%	2,340,000	0.84%
中国国际金融股份有限公司	退出	0	0.00%		
皮敏蓉	退出	0	0.00%		
梁艾	退出	0	0.00%		
宋迪伟	退出	0	0.00%		

注：1、上述退出股东截至 2023 年 12 月 31 日未在中登公司下发的期末前 200 大股东名册中，公司无该数据。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南诚熙颐科技有限公司	段志明	2019 年 05 月 13 日	91430100MA4QG2U363	新材料技术推广服务；新材料及相关技术研发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；新能源技术推广；环保新型复合材料研发。
控股股东报告期内控	无。			



股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
---------------------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	湖南诚熙颐科技有限公司
变更日期	2023 年 07 月 31 日
指定网站查询索引	详见公司于 2023 年 7 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于股东权益变动暨控股股东变更的提示性公告》。
指定网站披露日期	2023 年 07 月 27 日

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

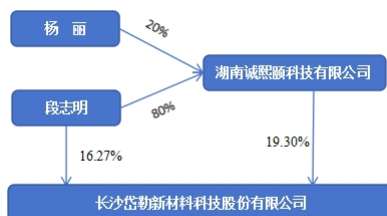
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
段志明	本人	中国	否
主要职业及职务	岱勒新材董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：段志明与杨丽系夫妻关系。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

详见本报告“第六节 重要事项”之“一、承诺事项履行情况”。

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 26 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2024]1667 号
注册会计师姓名	康代安、陈天骄

审计报告正文

审计报告

天职业字[2024]1667 号

长沙岱勒新材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了长沙岱勒新材料科技股份有限公司（以下简称“岱勒新材”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了岱勒新材 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于岱勒新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入的确认</b>	
<p>岱勒新材 2023 年度内销主营业务收入占比 97.83%，根据合同条款及经济利益流入的时点，内销主要分两种模式：第一种模式为直销，即以产品发运至客户仓库、经客户签收后确认收入；第二种模式为寄售，由于部分客户实行零库存管理，以产品发运至客户仓库，月底根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入。</p> <p>2023 年度岱勒新材实现内销主营业务收入 81,777.17 万元，较 2022 年度增加 32.55%，因此我们主要关注相关变动的合理性，以及内销主营业务收入是否计入适当的会计期间。</p> <p>关于主营业务收入的会计政策详见财务报表附注三、（三十）；主营业务收入情况见附注六、（三十八）。</p>	<p>针对内销主营业务收入的确认，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>我们了解、评估岱勒新材管理层对销售与收款内部控制相关制度的设计并按销售结算模式分别对各关键控制点执行的有效性进行了测试；</p> <p>我们了解并检查内销两种模式收入确认资料，评价岱勒新材内销收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>我们询问管理层本期前二十大客户名单的变动原因，并结合行业信息评估公司对其收入变动的合理性；</p> <p>采用抽样方式对产品销售收入执行以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户对账签收资料、报关单等；</p> <p>通过运输费用与产品销售量的比较，分析本年度销售量变动的合理性；</p> <p>结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证收入金额，对未回函的样本执行替代测试；</p> <p>我们运用抽样方式，对资产负债表日前后确认的收入核对至签收单、对账单等支持性证据，以评估内销主营业务收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>复核公司合并财务报表及其附注中有关营业收入的列报和披露。</p>
<b>(二) 存货跌价准备的计提</b>	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，岱勒新材存货账面余额 23,279.02 万元，存货跌价准备 1,587.17 万元，其中：原材料存货跌价准备 855.80 万元，库存商品存货跌价准备 604.76 万元，发出商品存货跌价准备 126.60 万元。由于岱勒新材管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备计提的会计政策详见财务报表附注三、（十六）；存货余额及存货跌价准备计提情况见附注六、（七）。</p>	<p>针对存货跌价准备的计提，我们实施以下主要审计程序：</p> <p>我们了解、评估岱勒新材管理层对存货减值内部控制的相关制度的设计并分别对各关键控制点执行的有效性进行了测试；</p> <p>我们复核管理层的存货可变现净值估计的模型和方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数，尤其是预计售价、销售费用和相关税费等；</p> <p>对岱勒新材期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；</p> <p>比较分析岱勒新材主要原材料单价变动情况，判断产生存货跌价的风险；</p> <p>获取岱勒新材存货跌价准备计算表，检查是否按岱勒新材相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分。</p>

#### 四、其他信息

岱勒新材管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估岱勒新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算岱勒新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督岱勒新材的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对岱勒新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致岱勒新材不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就岱勒新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京  二〇二四年三月二十六日	中国注册会计师  （项目合伙人）：	
	中国注册会计师：	



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：长沙岱勒新材料科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	278,143,742.95	120,208,871.75
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	233,813,394.51	206,656,965.43
应收账款	233,620,344.19	240,656,952.88
应收款项融资	101,501,009.77	51,872,638.32
预付款项	21,704,182.50	4,734,949.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,661,790.19	1,642,814.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	216,918,540.59	167,429,564.68
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	19,486,396.21	3,950,016.00
流动资产合计	1,125,849,400.91	797,152,773.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	16,973,280.14	
其他权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	665,157,324.83	583,143,350.63
在建工程	73,073,440.81	83,000,469.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,843,199.44	251,694.34
无形资产	45,823,876.78	37,090,818.32
开发支出		
商誉	154,643,375.16	
长期待摊费用	10,255,487.20	2,080,903.33
递延所得税资产	23,350,268.75	23,657,015.73
其他非流动资产	21,275,855.70	4,029,387.62
非流动资产合计	1,034,896,108.81	734,753,639.04
资产总计	2,160,745,509.72	1,531,906,412.17
流动负债：		
短期借款	147,165,998.62	280,327,125.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	23,953,904.00
应付账款	209,878,343.27	191,487,735.34
预收款项		
合同负债	849,321.50	918,225.11
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	12,775,045.61	11,676,545.73
应交税费	417,026.24	2,415,846.35

其他应付款	116,009,914.52	188,042.44
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	56,163,046.50	59,336,164.92
其他流动负债	132,239,253.73	131,728,125.58
流动负债合计	685,497,949.99	702,031,714.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	141,557,494.84	72,549,547.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,511,577.64	
长期应付款	1,675,498.50	
长期应付职工薪酬		
预计负债	626,069.37	
递延收益	6,109,197.07	2,342,500.04
递延所得税负债	8,654,101.51	2,581,790.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,133,938.93	77,473,838.40
负债合计	864,631,888.92	779,505,552.87
所有者权益：		
股本	278,752,645.00	121,532,581.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	709,209,318.79	451,309,534.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,263,585.13	31,795,494.63

一般风险准备		
未分配利润	254,805,059.24	149,815,757.69
归属于母公司所有者权益合计	1,282,030,608.16	754,453,368.19
少数股东权益	14,083,012.64	-2,052,508.89
所有者权益合计	1,296,113,620.80	752,400,859.30
负债和所有者权益总计	2,160,745,509.72	1,531,906,412.17

法定代表人：段志明 主管会计工作负责人：周家华 会计机构负责人：陈冬梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	274,694,119.46	119,844,176.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	221,898,824.74	200,260,622.15
应收账款	229,489,387.21	244,558,709.68
应收款项融资	101,099,553.97	51,872,638.32
预付款项	29,309,690.22	4,173,841.15
其他应收款	59,882,977.60	126,604,047.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货	165,605,517.35	119,323,570.65
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	14,392,775.77	300,000.00
流动资产合计	1,096,372,846.32	866,937,605.89
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	330,003,609.64	111,866,912.39
其他权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产		

投资性房地产		
固定资产	458,398,175.80	381,294,626.68
在建工程	69,628,889.69	78,998,220.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,082,953.32	36,984,127.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,593,940.91	1,596,096.74
递延所得税资产	12,831,894.39	12,831,411.88
其他非流动资产	3,158,937.57	4,029,387.62
非流动资产合计	914,198,401.32	629,100,783.03
资产总计	2,010,571,247.64	1,496,038,388.92
流动负债：		
短期借款	85,090,902.78	250,288,125.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	24,200,000.00
应付账款	169,149,804.98	168,400,053.39
预收款项		
合同负债	538,446.07	918,225.11
应付职工薪酬	9,092,337.00	8,909,753.78
应交税费	139,936.50	1,736,942.92
其他应付款	137,182,227.56	88,678.56
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	50,071,781.84	55,353,608.33
其他流动负债	123,022,808.09	125,681,782.30
流动负债合计	584,288,244.82	635,577,169.39
非流动负债：		
长期借款	131,500,000.00	58,600,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,675,498.50	
长期应付职工薪酬		
预计负债	626,069.37	
递延收益	3,297,500.08	2,342,500.04
递延所得税负债	1,574,076.91	1,709,614.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	138,673,144.86	62,652,114.49
负债合计	722,961,389.68	698,229,283.88
所有者权益：		
股本	278,752,645.00	121,532,581.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	709,175,858.53	451,276,074.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,263,585.13	31,795,494.63
未分配利润	260,417,769.30	193,204,954.80
所有者权益合计	1,287,609,857.96	797,809,105.04
负债和所有者权益总计	2,010,571,247.64	1,496,038,388.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	848,097,648.65	642,699,713.24
其中：营业收入	848,097,648.65	642,699,713.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	709,236,451.31	536,607,514.59

其中：营业成本	539,624,442.89	415,572,943.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,151,079.21	4,599,429.08
销售费用	41,097,147.44	28,513,350.15
管理费用	48,563,067.26	40,146,336.75
研发费用	61,282,791.01	38,016,714.95
财务费用	11,517,923.50	9,758,740.07
其中：利息费用	14,127,182.52	10,875,443.95
利息收入	2,667,989.64	725,215.00
加：其他收益	4,643,903.50	2,434,816.25
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,316,025.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,276,719.86	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,950,664.39	-4,221,205.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,969,273.70	-1,951,832.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-442,243.30	-13,256.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	122,826,894.03	102,340,719.97
加：营业外收入	333,289.66	26,811.61
减：营业外支出	353,048.60	208,979.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,807,135.09	102,158,552.22

减：所得税费用	10,588,489.30	11,954,347.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	112,218,645.79	90,204,204.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	112,218,645.79	90,204,204.35
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.归属于母公司股东的净利润	112,457,392.05	90,961,190.44
2.少数股东损益	-238,746.26	-756,986.09
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	112,218,645.79	90,204,204.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,457,392.05	90,961,190.44
归属于少数股东的综合收益总额	-238,746.26	-756,986.09
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.46	0.42
（二）稀释每股收益	0.46	0.42

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。



法定代表人：段志明      主管会计工作负责人：周家华      会计机构负责人：陈冬梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	867,205,137.32	681,446,758.81
减：营业成本	634,099,598.28	532,174,631.82
税金及附加	6,355,036.99	4,007,165.56
销售费用	40,748,750.98	28,238,004.04
管理费用	33,427,786.78	32,524,503.53
研发费用	49,287,922.28	29,054,772.95
财务费用	9,406,734.54	7,812,127.43
其中：利息费用	12,529,197.85	9,009,938.29
利息收入	2,954,637.78	719,642.77
加：其他收益	3,776,364.32	2,255,554.86
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,316,025.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,276,719.86	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,710,408.70	-4,158,402.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,095,766.54	-1,137,297.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-318,349.49	-25,902.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,215,121.64	44,569,505.45
加：营业外收入	208,845.66	25,832.82
减：营业外支出	353,048.60	183,979.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,070,918.70	44,411,358.91
减：所得税费用	4,390,013.70	4,724,291.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,680,905.00	39,687,067.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	74,680,905.00	39,687,067.29

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	74,680,905.00	39,687,067.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	395,639,973.80	201,343,301.72
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,571,890.35	5,038,292.90
经营活动现金流入小计	403,211,864.15	206,381,594.62
购买商品、接受劳务支付的现金	129,318,592.64	58,894,460.53
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		
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	109,529,600.05	88,171,013.00
支付的各项税费	58,258,970.41	16,955,375.42
支付其他与经营活动有关的现金	73,413,126.49	26,674,232.02
经营活动现金流出小计	370,520,289.59	190,695,080.97
经营活动产生的现金流量净额	32,691,574.56	15,686,513.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,160,023.89	190,223.45
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	2,160,023.89	190,223.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,521,952.80	111,483,065.51
投资支付的现金	8,250,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63,280,931.56	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	159,052,884.36	111,483,065.51
投资活动产生的现金流量净额	-156,892,860.47	-111,292,842.06

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	374,958,418.89	
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	415,800,000.00	402,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,080,000.00	4,149,968.16
筹资活动现金流入小计	796,838,418.89	406,549,968.16
偿还债务支付的现金	492,491,705.45	252,064,771.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,293,779.10	11,936,714.35
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	12,061,008.64	14,627,650.08
筹资活动现金流出小计	518,846,493.19	278,629,135.79
筹资活动产生的现金流量净额	277,991,925.70	127,920,832.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	215,231.41	728,522.65
五、现金及现金等价物净增加额	154,005,871.20	33,043,026.61
加：期初现金及现金等价物余额	114,128,871.75	81,085,845.14
六、期末现金及现金等价物余额	268,134,742.95	114,128,871.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	428,799,062.52	244,625,079.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,293,304.60	9,874,383.05
经营活动现金流入小计	436,092,367.12	254,499,462.76
购买商品、接受劳务支付的现金	181,793,130.65	173,056,837.75
支付给职工以及为职工支付的现金	80,539,854.15	62,321,768.48
支付的各项税费	41,874,205.59	10,929,538.52
支付其他与经营活动有关的现金	57,163,739.52	24,303,169.23
经营活动现金流出小计	361,370,929.91	270,611,313.98
经营活动产生的现金流量净额	74,721,437.21	-16,111,851.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,614,791.39	37,168.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,614,791.39	37,168.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,232,499.37	65,773,281.38
投资支付的现金	74,000,000.00	
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	32,000,000.00	
投资活动现金流出小计	185,232,499.37	65,773,281.38
投资活动产生的现金流量净额	-183,617,707.98	-65,736,113.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	374,958,418.89	
取得借款收到的现金	360,800,000.00	352,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,080,000.00	4,149,968.16
筹资活动现金流入小计	741,838,418.89	356,549,968.16
偿还债务支付的现金	458,800,000.00	219,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,709,400.68	8,100,924.37
支付其他与筹资活动有关的现金	10,717,041.67	14,314,450.08
筹资活动现金流出小计	482,226,442.35	242,115,374.45
筹资活动产生的现金流量净额	259,611,976.54	114,434,593.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	205,237.45	728,522.65
五、现金及现金等价物净增加额	150,920,943.22	33,315,151.90
加：期初现金及现金等价物余额	113,764,176.24	80,449,024.34
六、期末现金及现金等价物余额	264,685,119.46	113,764,176.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	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		其他			
	优先 股	永续 债	其他													

一、上年期末余额	121,532,581.00				451,309,534.87				31,795,494.63		149,815,757.69		754,453,368.19	-2,052,508.89	752,400,859.30
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	121,532,581.00				451,309,534.87				31,795,494.63		149,815,757.69		754,453,368.19	-2,052,508.89	752,400,859.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	157,220,064.00				257,899,783.92				7,468,090.50		104,989,301.55		527,577,239.97	16,135,521.53	543,712,761.50
（一）综合收益总额											112,457,392.05		112,457,392.05	-238,746.26	112,218,645.79
（二）所有者投入和减少资本	57,242,000.00				357,877,847.92								415,119,847.92	16,374,267.9	431,494,115.71
1. 所有者投入的普通股	57,242,000.00				323,479,100.00								380,721,100.00		380,721,100.00
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					40,161,429.03								40,161,429.03		40,161,429.03
4. 其他					-5,762,681.11								-5,762,681.11	16,374,267.9	10,611,586.68
(三) 利润分配								7,468,090.50		-7,468,090.50					
1. 提取盈余公积								7,468,090.50		-7,468,090.50					
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	99,978,064.00				-99,978,064.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	99,978,064.00				-99,978,064.00										
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	278,752,645.00				709,209,318.79				39,263,585.13		254,805,059.24		1,282,030,608.16	14,083,012.64	1,296,113,620.80

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												



一、上年期末余额	107,137,593.00			42,775,155.71	214,860,820.30				27,826,787.90		62,823,273.98		455,423,630.89	-1,295,522.80	454,128,108.09
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	107,137,593.00			42,775,155.71	214,860,820.30				27,826,787.90		62,823,273.98		455,423,630.89	-1,295,522.80	454,128,108.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,394,988.00			-42,775,155.71	236,448,714.57			3,968,706.73			86,992,483.71		299,029,737.30	-756,986.09	298,272,751.21
（一）综合收益总额											90,961,190.44		90,961,190.44	-756,986.09	90,204,204.35
（二）所有者投入和减少资本	14,394,988.00			-42,775,155.71	236,448,714.57								208,068,546.86		208,068,546.86
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投	14,394,988.00			-42,775,155.71	210,658,746.64								182,278,578.93		182,278,578.93

入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,789,967.93							25,789,967.93		25,789,967.93
4. 其他														
(三) 利润分配								3,968,706.73		-3,968,706.73				
1. 提取盈余公积								3,968,706.73		-3,968,706.73				
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	121,532,581.00				451,309,534.87				31,795,494.63		149,815,757.69		754,453,368.19	-2,052,508.89	752,400,859.30

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

												计
一、上年期末余额	121,532,581.00				451,276,074.61				31,795,494.63	193,204,954.80		797,809,105.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,532,581.00				451,276,074.61				31,795,494.63	193,204,954.80		797,809,105.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	157,220,064.00				257,899,783.92				7,468,090.50	67,212,814.50		489,800,752.92
（一）综合收益总额										74,680,905.00		74,680,905.00
（二）所有者投入和减少资本	57,242,000.00				357,877,847.92							415,119,847.92
1. 所有者投入的普通股	57,242,000.00				323,479,100.00							380,721,100.00
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					40,161,429.03							40,161,429.03
4. 其他					-5,762,681.11							-5,762,681.11
(三) 利润分配								7,468,090.50	-7,468,090.50			
1. 提取盈余公积								7,468,090.50	-7,468,090.50			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	99,978,064.00				-99,978,064.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	99,978,064.00				-99,978,064.00							
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	278,752,645.00				709,175,858.53				39,263,585.13	260,417,769.30		1,287,609,857.96

上期金额

单位：元

项目	2022 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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,137,593.00			42,775,155.71	214,827,360.04				27,826,787.90	157,486,594.24		550,053,490.89
加：会计政												

策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	107,137,593.00			42,775,155.71	214,827,360.04				27,826,787.90	157,486,594.24		550,053,490.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,394,988.00			-42,775,155.71	236,448,714.57				3,968,706.73	35,718,360.56		247,755,614.15
（一）综合收益总额										39,687,067.29		39,687,067.29
（二）所有者投入和减少资本	14,394,988.00			-42,775,155.71	236,448,714.57							208,068,546.86
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	14,394,988.00			-42,775,155.71	210,658,746.64							182,278,578.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,789,967.93							25,789,967.93

额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,968,706.73	-3,968,706.73		
1. 提取盈余公积									3,968,706.73	-3,968,706.73		
2. 对所有者的分配												
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、本期末余额	121,532,581.00				451,276,074.61				31,795,494.63	193,204,954.80		797,809,105.04

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

长沙岱勒新材料科技股份有限公司（以下简称“岱勒新材”或“公司”）是经长沙岱勒新材料科技有限公司（以下简称“岱勒有限”）整体改制设立，于 2014 年 1 月取得长沙市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：430193000021163；2016 年 5 月 20 日取得新的《营业执照》，统一社会信用代码：91430100687410136D。

2017 年 7 月 14 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准长沙岱勒新材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1245 号）核准，公司 2017 年 9 月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）20,600,000 股，变更后的股本为人民币 82,400,000.00 元。

2019 年，公司发行的可转换公司债券累计转股导致股本增加 4,396.00 元，变更后的股本为人民币 82,404,396.00 元。

2020 年，公司发行的可转换公司债券累计转股导致股本增加 5,173.00 元，变更后的股本为人民币 82,409,569.00 元。

2021 年 5 月 20 日，经股东会审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，即以截至公司实施方案的股权登记日的总股本为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 3 股。公司于 2021 年 6 月 1 日完成权益派

股，资本公积金转增股本 24,723,270.00 元。同时，2021 年公司发行的可转换公司债券累计转股导致股本增加 4,754.00 元变更后的股本为人民币 107,137,593.00 元。

2022 年 1 月至 2022 年 3 月，公司可转换公司债券转股 2,029,790.00 张，减少应付债券的面值 202,979,000.00 元，减少其他权益工具 41,341,417.57 元，增加股本 14,394,988.00 股，增加资本公积 210,641,050.31 元变更后的股本为人民币 121,532,581.00 元。

2023 年 3 月 2 日公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司于 2023 年 3 月 27 日于深圳证券交易所向 28 名职工发行人民币普通股（A 股）3,440,000.00 股，变更后的股本为人民币 124,972,581.00 元。

2023 年 3 月 24 日，经股东会审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，即以截至公司实施方案的股权登记日的总股本为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 8 股。公司于 2023 年 4 月 4 日完成权益派股，资本公积金转增股本 99,978,064.00 元，变更后的股本为人民币 224,950,645.00 元。

2023 年 3 月 27 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意长沙岱勒新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2023）678 号）核准，公司 2023 年 7 月 31 日于深圳证券交易所向湖南诚熙颐科技有限公司公开发行人民币普通股（A 股）53,802,000.00 股，变更后的股本为人民币 278,752,645.00 元。

（二）公司实际从事的主要经营活动。

公司是国内专业从事金刚石线研发、生产和销售的高新技术企业。公司主要产品为金刚石线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的切割。硅片主要应用于太阳能光伏产业，蓝宝石薄片主要用作 LED 照明设备衬底、消费电子等产业。

公司所处行业及主营业务：公司所处行业为“非金属矿物制品业”中的“其他非金属矿物制品业”，公司主要从事金刚石线的研发、生产和销售。

（三）母公司以及最终母公司的名称。

实际控制人为段志明。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2024 年 3 月 26 日经公司董事会批准报出。

（五）营业期限

公司营业期限为 2009 年 4 月 8 日至无固定期限。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司依据实际生产经营特点针对应收账款预期损失的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易和事项制定了具体的会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债流动性划分的标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过 800 万元人民币
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 800 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 800 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 800 万元人民币
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过 5000 万元人民币
重要的外购在研项目	单项金额超过 800 万元人民币
重要非全资子公司	非全资子公司营业收入金额占合并营业收入总额 5%以上
重要合营企业和联营企业	单项长期股权投资账面价值超过 5000 万元人民币
重要的共同经营	单项金额超过 5000 万元人民币

## 6、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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计

入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

### （3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 10、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，采用交易发生日的即期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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### （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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

## 3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见“第十节 财务报告 十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。



第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对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，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 12、应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定组合的依据
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人
应收票据—商业承兑汇票	

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 13、应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定组合的依据
风险组合 性质组合	公司将合并范围内子公司的款项、保证金等无显著回收风险的款项划为性质组合。除此之外，如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则该款项划为风险组合。

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 14、应收款项融资

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司将管理业务模式为收取合同现金流及出售转让兼有的银行承兑汇票划分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。

## 15、其他应收款

### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“第十节 财务报告 五、11、金融工具”进行处理。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合类别	确定组合的依据
风险组合 性质组合	公司将合并范围内子公司的款项、保证金等无显著回收风险的款项划为性质组合。除此之外，如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则该款项划为风险组合。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

本公司存货主要包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、库存商品、发出商品、委外加工物资等。

### 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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

## 25、在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、软件、技术资产和其他（排污权）等，按成本进行初始计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5
技术资产	7
其他（如排污权）	10

使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。本公司尚不存在使用寿命不确定和尚未达到可使用状态的无形资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

## 30、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 31、长期待摊费用

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。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 35、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. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 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，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

#### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入的确认

公司的收入主要包括商品销售。

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

（2）公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

- 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。

### (3) 收入的计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时, 本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### 1) 可变对价

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, 应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时, 应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### 2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的, 本公司应当按照假定客户在取得商品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, 应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### 3) 非现金对价

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### 4) 应付客户对价

针对应付客户对价的, 应当将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的, 应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的, 超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的, 企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

### (1) 境内销售:

1) 直销客户: 产品发运至客户仓库、经客户签收后确认收入。

2) 寄售客户: 对于实行零库存管理的客户, 产品发运至客户仓库, 月底根据实际耗用量, 双方核对一致后确认收入。

(2) 境外销售: 对于境外销售的产品, 以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

#### 40、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. 本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。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

###### （2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。



## 2. 作为承租方对除短期租赁和低价值资产租赁外的租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1. 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### 2. 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

本公司于 2023 年 3 月 2 日董事会会议批准，自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。公司作为承租人，因租赁事项形成资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	合并资产负债表-2022 年 12 月 31 日递延所得税资产	40,475.25
本公司于 2023 年 3 月 2 日董事会会议批准，自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。公司作为承租人，因租赁事项形成资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	合并资产负债表-2022 年 12 月 31 日递延所得税负债	37,754.15
本公司于 2023 年 3 月 2 日董事会会议批准，自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。公司作为承租人，因租赁事项形成资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	合并资产负债表-2022 年 12 月 31 日未分配利润	2,721.10
本公司于 2023 年 3 月 2 日董事会会议批准，自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。公司作为承租人，因租赁事项形成资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	合并利润表-2022 年度所得税费用	-2,721.10

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

首次执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理调整首次执行当年年初财务报表相关项目，情况如下：

### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	23,616,540.48	23,657,015.73	40,475.25
递延所得税负债	2,544,036.49	2,581,790.64	37,754.15
未分配利润	149,813,036.59	149,815,757.69	2,721.10

### 合并利润表

金额单位：元

项 目	2022 年度（变更前）	2022 年度（变更后）	调整数
所得税费用	11,957,068.97	11,954,347.87	-2,721.10

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	13%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%
教育费附加及地方教育附加	按当期应纳流转税额	5%
其他税项	依据税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	15%
长沙砥特超硬材料有限公司	20%
株洲岱勒新材料有限责任公司	15%
长沙岱华科技有限公司	15%
湖南黎辉新材料科技有限公司	15%

#### 2、税收优惠

1. 2023 年 10 月 16 日，公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202343002819，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司 2023 年度至 2025 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2. 2021 年 12 月 15 日，子公司株洲岱勒新材料有限责任公司（以下简称“株洲岱勒”）取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143003627，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），子公司株洲岱勒 2021 年度至 2023 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

3. 2021 年 9 月 18 日，子公司湖南黎辉新材料科技有限公司（以下简称“黎辉新材”）取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143000355，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），子公司黎辉新材 2021 年度至 2023 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

4. 2023 年 12 月 8 日，子公司长沙岱华科技有限公司（以下简称“长沙岱华”）取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202343005017，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），子公司长沙岱华 2023 年度至 2026 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

5. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司长沙砥特超硬材料有限公司（以下简称“长沙砥特”）按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税。

6. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

7. 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）公司本期研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,940.22	27,462.22
银行存款	268,123,802.73	114,101,409.53
其他货币资金	10,009,000.00	6,080,000.00
合计	278,143,742.95	120,208,871.75

其他说明：

（1）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 10,009,000.00 元；其中 10,000,000.00 元为票据保证金，9,000.00 元为 ETC 保证金。

（2）期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	232,059,574.03	202,696,750.70
商业承兑票据	1,753,820.48	3,960,214.73
合计	233,813,394.51	206,656,965.43

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	233,859,102.53	100.00%	45,708.02	0.02%	233,813,394.51	206,756,843.72	100.00%	99,878.29	0.05%	206,656,965.43
其中：										
银行承兑汇票组合	232,059,574.03	99.23%			232,059,574.03	202,696,750.70	98.04%			202,696,750.70
商业承兑汇票组合	1,799,528.50	0.77%	45,708.02	2.54%	1,753,820.48	4,060,093.02	1.96%	99,878.29	2.46%	3,960,214.73
合计	233,859,102.53	100.00%	45,708.02	0.02%	233,813,394.51	206,756,843.72	100.00%	99,878.29	0.05%	206,656,965.43

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	232,059,574.03		
合计	232,059,574.03		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,799,528.50	45,708.02	2.54%
合计	1,799,528.50	45,708.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	99,878.29	-54,170.27				45,708.02
合计	99,878.29	-54,170.27				45,708.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		132,128,841.93
合计		132,128,841.93

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	239,351,871.06	241,444,791.45
1至2年	6,216,876.48	2,487,057.92
2至3年	1,788,970.22	6,170,855.19
3年以上	23,291,029.85	17,632,404.96
3至4年	6,104,455.19	5,507,247.88
4至5年	5,441,323.02	1,759,705.49
5年以上	11,745,251.64	10,365,451.59
合计	270,648,747.61	267,735,109.52

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,440,257.01	10.88%	29,440,257.01	100.00%		19,020,338.85	7.10%	15,620,939.21	82.13%	3,399,399.64
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	241,208,490.60	89.12%	7,588,146.41	3.15%	233,620,344.19	248,714,770.67	92.90%	11,457,217.43	4.61%	237,257,553.24
其中：										
风险组合	241,208,490.60	89.12%	7,588,146.41	3.15%	233,620,344.19	248,714,770.67	92.90%	11,457,217.43	4.61%	237,257,553.24
合计	270,648,747.61	100.00%	37,028,403.42	13.68%	233,620,344.19	267,735,109.52	100.00%	27,078,156.64	10.11%	240,656,952.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 6	8,498,499.10	5,099,099.46	8,481,374.24	8,481,374.24	100.00%	预计难以收回
客户 7	6,221,985.60	6,221,985.60	6,327,492.95	6,327,492.95	100.00%	预计难以收回
客户 8	4,634,435.96	763,135.59	4,384,435.96	4,384,435.96	100.00%	预计难以收回

客户 9	1,885,555.74	1,885,555.74	1,885,555.74	1,885,555.74	100.00%	预计难以收回
客户 10	1,611,366.18	1,182,903.91	1,611,366.18	1,611,366.18	100.00%	预计难以收回
客户 11	974,362.30	23,969.31	1,165,112.30	1,165,112.30	100.00%	预计难以收回
客户 12	642,000.00	471,292.20	642,000.00	642,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 13	585,000.00	585,000.00	585,000.00	585,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 14	466,678.12	401,249.85	466,678.12	466,678.12	100.00%	预计难以收回
客户 15	465,200.00	465,200.00	465,200.00	465,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 16	447,055.72	447,055.72	447,055.72	447,055.72	100.00%	预计难以收回
客户 17	707,586.01	607,966.05	431,448.11	431,448.11	100.00%	预计难以收回
客户 18	340,000.00	340,000.00	340,000.00	340,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 19	326,638.67	239,785.45	326,638.67	326,638.67	100.00%	预计难以收回
客户 20	198,855.00	145,979.46	198,855.00	198,855.00	100.00%	预计难以收回
客户 21	185,172.00	166,654.80	185,172.00	185,172.00	100.00%	预计难以收回
客户 22	159,200.00	136,880.16	159,200.00	159,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 23	146,750.00	146,750.00	146,750.00	146,750.00	100.00%	预计难以收回
客户 24	139,152.71	139,152.71	141,512.34	141,512.34	100.00%	预计难以收回
客户 25	137,073.30	123,365.97	137,073.30	137,073.30	100.00%	预计难以收回
客户 26	96,880.00	96,880.00	96,880.00	96,880.00	100.00%	预计难以收回
客户 27	91,125.00	78,349.28	91,125.00	91,125.00	100.00%	预计难以收回
客户 28	88,671.24	79,804.12	88,671.24	88,671.24	100.00%	预计难以收回
客户 29	88,000.00	88,000.00	88,000.00	88,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 30	84,125.36	75,712.82	84,125.36	84,125.36	100.00%	预计难以收回
客户 31	50,000.00	45,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 32	50,000.00	45,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 33	48,674.80	40,161.58	48,674.80	48,674.80	100.00%	预计难以收回
客户 34	40,000.00	36,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 35	36,800.00	33,120.00	36,800.00	36,800.00	100.00%	预计难以收回
客户 36	36,000.00	32,400.00	36,000.00	36,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 37	32,000.00	28,800.00	32,000.00	32,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 38	28,200.00	28,200.00	28,200.00	28,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 39	26,460.00	26,460.00	26,460.00	26,460.00	100.00%	预计难以收回
客户 40	25,600.00	25,600.00	25,600.00	25,600.00	100.00%	预计难以收回
客户 41	24,000.00	21,600.00	24,000.00	24,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 42	21,000.00	18,900.00	21,000.00	21,000.00	100.00%	预计难以收回



客户 43	18,400.00	16,560.00	18,400.00	18,400.00	100.00%	预计难以收回
客户 44	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 45	8,999.98	8,999.98	8,999.98	8,999.98	100.00%	预计难以收回
客户 46	400.00	360.00	400.00	400.00	100.00%	预计难以收回
合计	29,684,902.79	20,435,889.76	29,440,257.01	29,440,257.01		

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	239,046,660.49	6,071,785.17	2.54%
1-2年（含2年）	1,383,586.77	855,194.99	61.81%
2-3年（含3年）	699,466.14	588,320.97	84.11%
3-4年（含4年）	78,777.20	72,845.28	92.47%
合计	241,208,490.60	7,588,146.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	15,620,939.21	13,819,317.80				29,440,257.01
按组合计提坏账准备	11,457,217.43	-3,894,795.13			25,724.11	7,588,146.41
合计	27,078,156.64	9,924,522.67			25,724.11	37,028,403.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 47	21,785,481.29		21,785,481.29	8.05%	553,351.22
客户 48	19,239,224.56		19,239,224.56	7.11%	488,676.30
客户 49	17,331,148.00		17,331,148.00	6.40%	440,211.16
客户 50	16,581,842.20		16,581,842.20	6.13%	421,178.79
客户 51	16,386,838.00		16,386,838.00	6.05%	416,225.69
合计	91,324,534.05		91,324,534.05	33.74%	2,319,643.16

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,501,009.77	51,872,638.32
合计	101,501,009.77	51,872,638.32

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### （4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

### （5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	129,654,333.06	
合计	129,654,333.06	

### （6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,661,790.19	1,642,814.27
合计	20,661,790.19	1,642,814.27

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借(借款)	15,175,000.00	
保证金押金	5,339,637.00	1,286,432.00
职工借支款	184,827.32	6,000.00
代扣个人社保、公积金	496,825.55	361,285.02
其他	90,400.38	76,156.44
合计	21,286,690.25	1,729,873.46

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	11,396,058.93	1,451,964.59
1至2年	9,654,614.50	74,800.00
2至3年	98,226.82	27,418.87
3年以上	137,790.00	175,690.00
3至4年	10,000.00	
4至5年	14,900.00	130,600.00
5年以上	112,890.00	45,090.00
合计	21,286,690.25	1,729,873.46

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,286,690.25	100.00%	624,900.06	2.94%	20,661,790.19	1,729,873.46	100.00%	87,059.19	5.03%	1,642,814.27
其中：										
风险组合	21,286,690.25	100.00%	624,900.06	2.94%	20,661,790.19	1,729,873.46	100.00%	87,059.19	5.03%	1,642,814.27

合计	21,286,690.25	100.00%	624,900.06	2.94%	20,661,790.19	1,729,873.46	100.00%	87,059.19	5.03%	1,642,814.27
----	---------------	---------	------------	-------	---------------	--------------	---------	-----------	-------	--------------

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	11,396,058.93	183,841.54	1.61%
1-2年(含2年)	9,654,614.50	386,184.58	4.00%
2-3年(含3年)	98,226.82	10,195.94	10.38%
3-4年(含4年)	10,000.00	2,000.00	20.00%
4-5年(含5年)	14,900.00	2,980.00	20.00%
5年以上	112,890.00	39,698.00	35.17%
合计	21,286,690.25	624,900.06	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	87,059.19			87,059.19
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	80,311.99			80,311.99
其他变动	457,528.88			457,528.88
2023年12月31日余额	624,900.06			624,900.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
风险组合	87,059.19	80,311.99			457,528.88	624,900.06
合计	87,059.19	80,311.99			457,528.88	624,900.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元



单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陈郁琼	借款、备用金	6,869,437.50	1年以内、1-2年	32.27%	311,191.95
王益明	借款	3,199,450.00	1年以内、1-2年	15.03%	94,241.20
其他应收1	保证金、押金	3,000,000.00	1年以内	14.09%	44,100.00
李卫红	借款	2,166,800.00	1年以内、1-2年	10.18%	96,812.62
潘志辉	借款	1,683,925.00	1年以内、1-2年	7.91%	75,237.77
合计		16,919,612.50		79.48%	621,583.54

注：1、公司其他应收款中陈郁琼期末余额 69,150 元为备用金，6,800,287.50 元为借款。

2、公司其他应收款中陈郁琼、李卫红、潘志辉、王益明借款共计 1,385.05 万元系黎辉新材被岱勒新材收购前产生，以上款项已于 2024 年 1 月 27 日至 2024 年 1 月 29 日收到。

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,481,323.40	98.97%	4,442,082.74	93.81%
1至2年	317.52	0.01%	39,319.37	0.83%

2至3年	22,409.37	0.10%	190,237.69	4.02%
3年以上	200,132.21	0.92%	63,310.00	1.34%
合计	21,704,182.50		4,734,949.80	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年的且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商6	7,686,005.38	35.41
供应商7	4,504,500.00	20.75
供应商8	2,400,000.00	11.06
供应商9	1,920,944.00	8.85
供应商10	1,173,638.25	5.41
合计	17,685,087.63	81.48

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	139,894,065.22	8,558,035.31	131,336,029.91	111,679,827.91	7,989,086.10	103,690,741.81
在产品	11,119,432.63		11,119,432.63	12,446,631.98		12,446,631.98
库存商品	66,216,091.42	6,047,639.44	60,168,451.98	38,089,790.52	3,181,339.89	34,908,450.63
发出商品	15,252,146.94	1,265,995.22	13,986,151.72	16,206,682.73		16,206,682.73
委外加工物资	308,474.35		308,474.35	177,057.53		177,057.53
合计	232,790,210.56	15,871,669.97	216,918,540.59	178,599,990.67	11,170,425.99	167,429,564.68

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,989,086.10	4,141,918.35		3,572,969.14		8,558,035.31
库存商品	3,181,339.89	3,819,887.87	1,098,832.20	2,052,420.52		6,047,639.44
发出商品		1,007,467.48	258,527.74			1,265,995.22
合计	11,170,425.99	8,969,273.70	1,357,359.94	5,625,389.66		15,871,669.97

本期转回或转销存货跌价准备的原因：确定可变现净值的具体依据详见“第十节 财务报告 五、17. 存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货的销售而转销。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	9,294,553.38	
待抵扣进项税	9,491,842.83	3,650,016.00
预付中介费	700,000.00	300,000.00
合计	19,486,396.21	3,950,016.00

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
苏州赛万玉山智能科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00						
合计	1,500,000.00	1,500,000.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

**17、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
上海			18,25		-						16,97	

翌上 新能 源科 技有 限公 司			0,000 .00		1,276 ,719. 86						3,280 .14	
小计			18,25 0,000 .00		- 1,276 ,719. 86						16,97 3,280 .14	
合计			18,25 0,000 .00		- 1,276 ,719. 86						16,97 3,280 .14	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------



其他说明：

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	665,157,324.83	583,143,350.63
合计	665,157,324.83	583,143,350.63

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	331,650,371.41	388,994,263.32	7,262,280.34	20,676,471.48	748,583,386.55
2. 本期增加金额	7,001,556.84	168,634,201.22	625,881.19	18,687,138.65	194,948,777.90
(1) 购置		14,035,706.05	438,830.92	3,890,581.22	18,365,118.19
(2) 在建工程转入	7,001,556.84	142,943,382.95		13,479,819.17	163,424,758.96
(3) 企业合并增加		11,655,112.22	187,050.27	1,316,738.26	13,158,900.75
3. 本期减少金额		111,090,140.10	513,585.00	548,485.04	112,152,210.14
(1) 处置或报废		10,413,016.00	513,585.00	548,485.04	11,475,086.04
(2) 转入在建工程		100,677,124.10			100,677,124.10
4. 期末余额	338,651,928.25	446,538,324.44	7,374,576.53	38,815,125.09	831,379,954.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	50,295,226.59	96,218,326.12	6,198,467.06	12,728,016.15	165,440,035.92
2. 本期增加金额	15,879,160.05	43,346,481.54	234,115.15	3,640,764.28	63,100,521.02
(1) 计提	15,879,160.05	40,322,714.75	167,729.44	3,018,371.03	59,387,975.27
(1) 企业合并增加		3,023,766.79	66,385.71	622,393.25	3,712,545.75
3. 本期减少金额		61,373,090.89	487,905.75	456,930.82	62,317,927.46
(1) 处置或报废		7,995,714.76	487,905.75	456,930.82	8,940,551.33
(2) 转入在建工程		53,377,376.13			53,377,376.13

4. 期末余额	66,174,386.64	78,191,716.77	5,944,676.46	15,911,849.61	166,222,629.48
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	272,477,541.61	368,346,607.67	1,429,900.07	22,903,275.48	665,157,324.83
2. 期初账面 价值	281,355,144.82	292,775,937.20	1,063,813.28	7,948,455.33	583,143,350.63

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
株洲-E-3 栋厂房	14,137,354.55	截止到 2023 年 12 月 31 日尚未提交完整资料，目前正在办理中。
株洲-E-4 栋厂房	14,080,727.73	截止到 2023 年 12 月 31 日尚未提交完整资料，目前正在办理中。

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,992,780.93	82,901,315.15
工程物资	80,659.88	99,153.92
合计	73,073,440.81	83,000,469.07

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改、扩建	47,942,887.36	3,883,257.18	44,059,630.18	61,046,709.17	3,883,257.18	57,163,451.99
零星工程	26,912,877.37		26,912,877.37	21,514,715.11		21,514,715.11
其他设备购置、工程建设项目	898,887.98		898,887.98	4,223,148.05		4,223,148.05
氯化车间	1,121,385.40		1,121,385.40			
合计	76,876,038.11	3,883,257.18	72,992,780.93	86,784,572.33	3,883,257.18	82,901,315.15

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
母公司-DT 生产线改造	69,769,543.00	53,706,442.12	11,102,283.33	64,808,725.45			92.89%	100.00%				其他
母公司-DN 生产线改	45,000,000.00		42,635,352.44			42,635,352.44	94.75%	94.75%				其他

造												
株洲 岱勒- 20 线 机改 造	29,68 3,649 .09		29,68 3,649 .09	29,68 3,649 .09			100.0 0%	100.0 0%				其他
合计	144,4 53,19 2.09	53,70 6,442 .12	83,42 1,284 .86	94,49 2,374 .54		42,63 5,352 .44						

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**(4) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	80,659.88		80,659.88	99,153.92		99,153.92
合计	80,659.88		80,659.88	99,153.92		99,153.92

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	503,388.70	503,388.70
2. 本期增加金额	25,040,942.79	25,040,942.79
(1) 本期新增	19,556,996.18	19,556,996.18
(2) 企业合并增加	5,483,946.61	5,483,946.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,544,331.49	25,544,331.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	251,694.36	251,694.36
2. 本期增加金额	2,449,437.69	2,449,437.69
(1) 计提	1,229,544.15	1,229,544.15
(2) 企业合并增加	1,219,893.54	1,219,893.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,701,132.05	2,701,132.05
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	22,843,199.44	22,843,199.44
2. 期初账面价值	251,694.34	251,694.34

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	技术资产	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	42,992,857.43			1,507,988.79		366,916.98	44,867,763.20
2. 本期增加金额				119,492.40	9,694,500.00		9,813,992.40
(1) 购置				119,492.40			119,492.40
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加					9,694,500.00		9,694,500.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	42,992,857.43			1,627,481.19	9,694,500.00	366,916.98	54,681,755.60
二、累计摊销							
1. 期初余额	6,151,794.60			1,344,854.94		280,295.34	7,776,944.88
2. 本期增加金额	859,857.15			192,185.11		28,891.68	1,080,933.94
(1) 计提	859,857.15			192,185.11		28,891.68	1,080,933.94
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末	7,011,651.75			1,537,040.05		309,187.02	8,857,878.82

余额							
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	35,981,205.68			90,441.14	9,694,500.00	57,729.96	45,823,876.78
2. 期初账面价值	36,841,062.83			163,133.85		86,621.64	37,090,818.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南黎辉新材料有限公司		154,643,375.16				154,643,375.16
合计		154,643,375.16				154,643,375.16

注：根据《股权收购协议》相关条款约定及经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计（天职业字[2024]18435号）。经审计，确认黎辉新材在约定的时间内由于组织不力未能按要求及时完成《股权收购协议》第三期股权转让款条件，根据《股权收购协议》约定，公司无需支付第三期股权转让款 4,287.5 万元，并将第四期股权转让款的金额相应调

减为 4,287.5 万元，本次股权收购成交价格调整为 17,150 万元。

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
湖南黎辉新材料有限公司	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和其他非流动资产资产组	湖南黎辉新材料有限公司	

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
湖南黎辉新材料有限公司	247,812,318.97	336,168,314.33		5	收入增长率 13.89%-157.63%，折现率 13.62%	收入增长率 0%，折现率 13.62%	稳定期收入增长率为 0%；折现率与预测期最后一年一致
合计	247,812,318.97	336,168,314.33					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：



## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	456,494.83	175,093.78	204,003.44		427,585.17
实验室装修费	28,311.76		11,715.24		16,596.52
厂房装修	315,833.01	8,228,279.21	338,013.58		8,206,098.64
防腐工程	1,280,263.73	1,054,081.53	729,138.39		1,605,206.87
合计	2,080,903.33	9,457,454.52	1,282,870.65		10,255,487.20

其他说明：

## 29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,927,667.12	8,239,150.08	41,184,301.66	6,177,645.25
可抵扣亏损	24,521,080.06	3,678,162.01	113,916,801.44	17,087,520.22
递延收益	6,109,197.07	916,379.56	2,342,500.04	351,375.01
租赁负债	22,563,926.45	4,313,546.28	269,834.99	40,475.25
预计负债	626,069.37	93,910.41		
权益结算的股份支付	40,722,639.94	6,108,396.00		
长期应付款	4,829.39	724.41		
合计	149,475,409.40	23,350,268.75	157,713,438.13	23,657,015.73

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,144,963.63	1,971,744.54		
固定资产折旧政策差异	15,513,061.06	2,326,959.16	16,960,243.28	2,544,036.49
使用权资产	22,843,199.44	4,355,397.81	251,694.34	37,754.15
合计	51,501,224.13	8,654,101.51	17,211,937.62	2,581,790.64

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,350,268.75		23,657,015.73
递延所得税负债		8,654,101.51		2,581,790.64

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	16,406,253.74	7,520,943.85
资产减值准备	2,526,271.53	1,134,475.63
权益结算的股份支付	1,322,150.76	
租赁负债	134,296.13	
合计	20,388,972.16	8,655,419.48

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	8,942,172.26		
2031	4,803,855.10	4,860,717.47	
2032	2,660,226.38	2,660,226.38	
合计	16,406,253.74	7,520,943.85	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	21,275,855.70		21,275,855.70	4,029,387.62		4,029,387.62
合计	21,275,855.70		21,275,855.70	4,029,387.62		4,029,387.62

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,009,000.00	10,009,000.00	冻结	ETC 保证金、票据保证金	6,080,000.00	6,080,000.00	冻结	票据保证金
固定资产	338,651,928.25	272,477,541.61	抵押	借款抵押担保物	331,650,371.41	281,355,144.82	抵押	借款抵押担保物
无形资产	42,992,857.43	35,981,205.68	抵押	借款抵押担保物	42,992,857.43	36,841,062.80	抵押	借款抵押担保物
合计	391,653,785.68	318,467,747.29			380,723,228.84	324,276,207.62		

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,042,777.78	130,288,125.00
保证借款	62,075,095.84	150,039,000.00
信用借款	45,048,125.00	
合计	147,165,998.62	280,327,125.00

短期借款分类的说明：

注 1：2023 年 7 月 13 日本公司与渤海银行股份有限公司长沙分行签订《渤海银行股份有限公司流动资金借款合同》，渤海银行股份有限公司长沙分行为本公司提供不超过 3,000.00 万元的信用借款额度，2023 年本公司借款本金为 1,500.00 万元，借款期限自 2023 年 7 月 19 日至 2024 年 7 月 18 日。截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为 1,500.00 万元。

注 2：2023 年 8 月 28 日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《浦发银行流动资金借款合同》，借款本金为 4,000.00 万元，借款期限自 2023 年 8 月 28 日至 2024 年 2 月 27 日，公司将位于高新区环联路 108 号权证编号为湘(2017)长沙市不动产权第 0021880 号、0021876 号、0021877 号、0021878 号、0021879 号、0021872 号、0021873 号、0021874 号、0021875 号、0021881 号、0019250 号、0020510 号、0020509 号、0021190 号、0019095 号、0022104 号、0022106 号、0022105 号、0020365 号的房地产作为抵押，并由段志明、株洲岱勒新材料有限责任公司提供连带担保责任。截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为 4,000.00 万元

注 3：2023 年 9 月 12 日本公司与中国工商银行股份有限公司长沙岳麓山支行签订《流动资金借款合同》，该笔借款为信用借款，借款本金为 3,000.00 万元，借款期限自 2023 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 13 日。截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为 3,000.00 万元。

注 4：2023 年 8 月，株洲岱勒新材料有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为 3,000.00 万元，借款期限自 2023 年 8 月 30 日至 2024 年 2 月 29 日，由长沙岱勒新材料科技股份有限公司、段志明提供连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为 3,000.00 万元。

注 5：2023 年 9 月，株洲岱勒新材料有限责任公司与广东发展银行长沙河西支行签订《额度贷款合同》，借款本金为 1,000.00 万元，借款期限自 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日，由长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为 1,000.00 万元。

注 6：2023 年 11 月，株洲岱勒新材料有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》，借款本金为 1,500.00 万元，借款期限自 2023 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 16 日，由长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为 1,500.00 万元。

注 7：2023 年 5 月，湖南黎辉新材料科技有限公司与长沙银行股份有限公司冷水江支行签订两份《长沙银行人民币借款合同》，第一笔借款本金为 450.00 万元，借款期限自 2023 年 5 月 29 日至 2024 年 5 月 25 日；第二笔借款本金为 250.00 万元，借款期限自 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 20 日。由娄底市兴娄融资担保有限公司、陈郁琼、邹桂兰、王益明、黄志娥、潘志辉、张毅波、潘玉娟、李卫红、吴跃连提供连带责任担保。截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为 700.00 万元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	23,953,904.00
合计	10,000,000.00	23,953,904.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	55,766,871.23	78,213,993.61
经营材料款	145,335,549.47	100,809,193.82
其他	8,775,922.57	12,464,547.91
合计	209,878,343.27	191,487,735.34

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	116,009,914.52	188,042.44
合计	116,009,914.52	188,042.44

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资款	115,750,000.00	
经营往来款	244,914.52	152,767.06
保证金	15,000.00	15,000.00
备用金		20,275.38
合计	116,009,914.52	188,042.44

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	849,321.50	918,225.11
合计	849,321.50	918,225.11

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,676,545.73	102,988,468.90	102,609,904.02	12,055,110.61
二、离职后福利-设定提存计划		6,673,512.15	6,673,512.15	
三、辞退福利		1,119,647.00	399,712.00	719,935.00
合计	11,676,545.73	110,781,628.05	109,683,128.17	12,775,045.61

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,676,545.73	89,381,386.96	89,006,215.28	12,051,717.41
2、职工福利费		6,711,650.57	6,711,650.57	
3、社会保险费		4,305,836.02	4,305,836.02	
其中：医疗保险费		3,801,293.60	3,801,293.60	
工伤保险费		504,542.42	504,542.42	
4、住房公积金		2,221,941.34	2,221,941.34	
5、工会经费和职工教育经费		367,654.01	364,260.81	3,393.20
合计	11,676,545.73	102,988,468.90	102,609,904.02	12,055,110.61

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,393,619.53	6,393,619.53	
2、失业保险费		279,892.62	279,892.62	
合计		6,673,512.15	6,673,512.15	

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,785.47	1,588,668.05
企业所得税		74,553.30
个人所得税	298,745.88	145,217.76
城市维护建设税	11,285.65	354,320.87
教育费附加及地方教育附加	8,058.17	253,086.37
其他	12,151.07	
合计	417,026.24	2,415,846.35

其他说明：

## 41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	53,370,418.05	59,066,329.93
一年内到期的长期应付款	605,983.51	
一年内到期的租赁负债	2,186,644.94	269,834.99
合计	56,163,046.50	59,336,164.92

其他说明：

## 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认应收票据	132,128,841.93	131,608,756.32
预收货款增值税销项税额	110,411.80	119,369.26
合计	132,239,253.73	131,728,125.58

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 44、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	86,457,494.84	72,549,547.72
信用借款	55,100,000.00	
合计	141,557,494.84	72,549,547.72



长期借款分类的说明：

注 1：2022 年 10 月，本公司与湖南银行股份有限公司湘江新区支行签订《固定资产贷款合同》，取得 3 年期（借款期限：2022 年 12 月 30 日至 2025 年 11 月 1 日）4,140 万元借款，利率为 4.3%，由长沙岱勒新材料科技股份有限公司固定资产进行抵押，并由段志明、杨丽、株洲岱勒新材料有限责任公司提供连带责任担保。2022 年 12 月银行已放款 4,140 万元，2023 年偿还 1,380.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日贷款余额 2,760.00 万元，其中 1,380.00 万元将于一年内到期偿还。

注 2：2023 年 2 月，本公司与湖南银行股份有限公司湘江新区支行签订《固定资产贷款合同》，取得 3 年期（借款期限：2023 年 2 月 15 日至 2025 年 11 月 1 日）2,280 万元借款，利率为 4.3%，由长沙岱勒新材料科技股份有限公司固定资产进行抵押，并由段志明、杨丽、株洲岱勒新材料有限责任公司提供连带责任担保。2023 年 2 月银行已放款 2,280.00 万元，2023 年偿还 760.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日贷款余额 1,520.00 万元，其中 760.00 万元将于一年内到期偿还。

注 3：2023 年 5 月，本公司与湖南银行股份有限公司湘江新区支行签订《固定资产贷款合同》，取得 3 年期（借款期限：2023 年 5 月 5 日至 2025 年 11 月 1 日）2,000.00 万元借款，利率为 4.3%，由长沙岱勒新材料科技股份有限公司固定资产进行抵押，并由段志明、杨丽、株洲岱勒新材料有限责任公司提供连带责任担保。2023 年 5 月银行已放款 2,000.00 万元，2023 年偿还 667.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日贷款余额 1,333.00 万元，其中 667.00 万元将于一年内到期偿还。

注 4：2023 年 7 月，本公司与湖南银行股份有限公司湘江新区支行签订《固定资产贷款合同》，取得 3 年期（借款期限：2023 年 7 月 5 日至 2025 年 11 月 1 日）2,500.00 万元借款，利率为 4.3%，由长沙岱勒新材料科技股份有限公司固定资产进行抵押，并由段志明、杨丽、株洲岱勒新材料有限责任公司提供连带责任担保。2023 年 7 月银行已放款 2500.00 万元，2023 年偿还 833.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日贷款余额 1,667.00 万元，其中 833.00 万元将于一年内到期偿还。

注 5：2023 年 9 月，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《浦发银行流动资金借款合同》，取得 2 年期（借款期限：2023 年 9 月 19 日至 2025 年 9 月 17 日）5,000.00 万元借款，利率为 3.5%，公司将位于高新区环路 108 号权证编号为湘(2017)长沙市不动产权第 0021880 号、0021876 号、0021877 号、0021878 号、0021879 号、0021872 号、0021873 号、0021874 号、0021875 号、0021881 号、0019250 号、0020510 号、0020509 号、0021190 号、0019095 号、0022104 号、0022106 号、0022105 号、0020365 号的房地产作为抵押，并由株洲岱勒新材料有限责任公司承担连带责任担保。2023 年 9 月银行已放款 5,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日贷款余额 5,000.00 万元，其中 1,000.00 万元将于一年内到期偿还。

注 6：2023 年 12 月，本公司与长沙银行股份有限公司高信支行签订《长沙银行人民币借款合同》，取得 13 个月（借款期限：2023 年 12 月 28 日至 2025 年 1 月 25 日）5,800.00 万元信用借款，利率为 3.45%。2023 年 12 月银行已放款 5,800.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日贷款余额 5,800.00 万元，其中 290.00 万元将于一年内到期偿还。

注 7：2022 年 5 月，株洲岱勒新材料有限责任公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司株洲市分行签订《小企业授信业务借款合同》，取得 5 年期（借款期限：2022 年 5 月 6 日至 2027 年 5 月 5 日）2,000 万元借款，2023 年 12 月开始利率由 4.6%降为 4.0%，由段志明、杨丽、长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保，株洲岱勒新材料有限责任公司厂房担保方式抵押。2023 年已偿还 369.17 万元，截至 2023 年 12 月 31 日贷款余额 1,394.35 万元，其中 388.60 万元将于一年内到期偿还。

注 8：截至 2023 年 12 月 31 日结息日后计提的应计利息共计 184,389.70 元。其中 184,389.70 元在一年内到期的非流动负债中列示。

其他说明，包括利率区间：

利率区间为 3.45%-4.35%

## 45、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		——											——

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	20,511,577.64	
合计	20,511,577.64	

其他说明：

## 47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,675,498.50	
合计	1,675,498.50	

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	1,675,498.50	

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	626,069.37		待执行的亏损合同
合计	626,069.37		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,342,500.04	3,911,696.99	144,999.96	6,109,197.07	财政拨款
合计	2,342,500.04	3,911,696.99	144,999.96	6,109,197.07	

其他说明：

## 51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,532,581.00	57,242,000.00		99,978,064.00		157,220,064.00	278,752,645.00

其他说明：

注 1：2023 年 3 月 2 日公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。公司于 2023 年 3 月 27 日于深圳证券交易所向 28 名职工发行人民币普通股（A 股）3,440,000.00 股，增加股本 3,440,000.00 元，资本公积 35,638,400.00 元。变更后的股本为人民币 124,972,581.00 元。

注 2：2023 年 3 月 24 日，经股东会审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，即以截至公司实施方案的股权登记日的总股本为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 8 股。公司于 2023 年 4 月 3 日完成权益派股，资本公积金转增股本 99,978,064.00 元，变更后的股本为人民币 224,950,645.00 元。

注 3：2023 年 3 月 27 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意长沙岱勒新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2023）678 号）核准，公司 2023 年 7 月 31 日于深圳证券交易所向湖南诚熙颐科技有

限公司公开发行人民币普通股（A 股）53,802,000.00 股，增加股本 53,802,000.00 元、资本公积 287,840,700.00 元，此次定增发生 5,762,681.11 元发行费用，冲减资本公积 5,762,681.11 元。变更后的股本为人民币 278,752,645.00 元。

注 4：本期公司解禁 18,379,263.00 股高管锁定股。

## 53、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	425,519,566.94	347,385,706.26	105,740,745.11	667,164,528.09
其他资本公积	25,789,967.93	40,161,429.03	23,906,606.26	42,044,790.70
合计	451,309,534.87	387,547,135.29	129,647,351.37	709,209,318.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：资本溢价本期变动情况“第十节 财务报告 五、52.股本本期股本变动”说明

注 2：其他资本公积本期增加系本期因计提股份支付增加资本公积 40,161,429.03 元。

注 3：其他资本公积本期减少系限制性股票激励计划首次授予第一个归属期归属股份本期解锁后行权，由资本公积-其他资本公积转至资本公积-股本溢价 23,906,606.26 元。

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
--	--	-------------------	------------------------------------	--------------------------------------	-------------	--------------	-------------------	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,795,494.63	7,468,090.50		39,263,585.13
合计	31,795,494.63	7,468,090.50		39,263,585.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	149,815,757.69	62,823,273.98
调整后期初未分配利润	149,815,757.69	62,823,273.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,457,392.05	90,961,190.44
减：提取法定盈余公积	7,468,090.50	3,968,706.73
其他减少		
期末未分配利润	254,805,059.24	149,815,757.69

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	835,895,113.62	529,061,272.67	637,123,981.88	411,674,793.56
其他业务	12,202,535.03	10,563,170.22	5,575,731.36	3,898,150.03
合计	848,097,648.65	539,624,442.89	642,699,713.24	415,572,943.59

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电镀金刚石线及其他	835,895,113.62	529,061,272.67					835,895,113.62	529,061,272.67
其他	12,202,535.03	10,563,170.22					12,202,535.03	10,563,170.22
按经营地区分类								
其中：								
境内	829,974,237.42	528,622,171.36					829,974,237.42	528,622,171.36
境外	18,123,411.23	11,002,271.53					18,123,411.23	11,002,271.53
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	848,097,648.65	539,624,442.89					848,097,648.65	539,624,442.89
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。

境内销售：对于直销客户，产品发运至客户仓库、经客户签收后确认收入。对于实行零库存管理的寄售客户，产品发运至客户仓库，月底根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入。

境外销售：对于境外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 36,075,029.58 元，其中，36,075,029.58 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,517,637.21	891,159.38
教育费附加	1,083,196.34	636,542.40
房产税	3,126,120.42	2,117,106.30
土地使用税	512,064.08	500,219.28
车船使用税	6,787.92	7,507.92
印花税	867,519.80	433,478.47
水利建设基金	31,385.36	6,246.07
其他	6,368.08	7,169.26
合计	7,151,079.21	4,599,429.08

其他说明：

## 62、管理费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,702,599.53	17,213,890.46
股份支付	12,172,898.35	9,672,104.00
折旧费	3,613,184.66	4,358,710.87
中介服务费	3,849,743.97	2,446,790.26
无形资产摊销	1,040,648.34	1,097,727.56
业务招待费	1,149,651.25	761,779.16
办公费	1,840,122.01	775,656.09
修理费	260,902.37	177,394.26
长期待摊费用摊销	286,806.04	128,581.33
会务费	85,731.22	84,149.30
差旅费	196,582.92	52,725.73
其他	3,364,196.60	3,376,827.73
合计	48,563,067.26	40,146,336.75

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售业务服务费	22,281,488.82	14,137,977.04
股份支付	8,283,172.99	5,713,961.17
职工薪酬	5,682,943.66	4,741,309.23
差旅费	2,630,616.21	2,073,458.16
三包损失	602,771.20	839,618.83
其他	1,616,154.56	1,007,025.72
合计	41,097,147.44	28,513,350.15

其他说明：

### 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	19,363,716.63	14,088,697.20
职工薪酬	17,484,880.29	13,522,955.38
股份支付	19,153,405.87	7,568,468.07
折旧	3,210,021.54	2,027,238.33

其他	2,070,766.68	809,355.97
合计	61,282,791.01	38,016,714.95

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,127,182.52	10,875,443.95
利息收入（负数列示）	-2,667,989.64	-725,215.00
汇兑损益	-215,231.41	-728,522.65
手续费及其他	273,962.03	337,033.77
合计	11,517,923.50	9,758,740.07

其他说明：

## 66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
普惠政策兑现	2,155,800.00	
增值税加计抵减	1,028,012.49	
长沙高新区产业政策兑现	616,450.00	470,100.00
2022 年长沙外贸发展专项资金	425,000.00	394,000.00
财政拨款（年产 12 亿金刚石线专项资金）	75,000.00	75,000.00
2021 年度株洲高新区（天元区）产业高质量发展政策奖补资金	70,000.00	
财政拨款（年产 500 万 KM 金刚石线专项资金）	69,999.96	69,999.96
2021 年度研发投入奖补项目立项	67,800.00	
长沙市分布式光伏发电补贴	43,548.77	12,087.00
稳岗补贴	42,557.30	422,765.85
扩岗补贴	21,000.00	84,000.00
湘江新区管委会补贴	20,000.00	
2022 年市级外贸增量奖励	6,500.00	
个税手续返还	2,234.98	1,063.44
2021 专项剩余奖补资金		855,800.00
2022 年科技发展专项资金		50,000.00
合计	4,643,903.50	2,434,816.25

**67、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**68、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**69、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,276,719.86	
其他	-39,305.56	
合计	-1,316,025.42	

其他说明：

**70、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	54,170.27	-24,525.82
应收账款坏账损失	-9,924,522.67	-4,311,468.90
其他应收款坏账损失	-80,311.99	114,789.09
合计	-9,950,664.39	-4,221,205.63

其他说明：

**71、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,969,273.70	-1,951,832.62
合计	-8,969,273.70	-1,951,832.62

其他说明：

**72、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置收益	-318,349.49	-13,256.68
未划分为持有待售的在建工程处置收益	-123,893.81	
合计	-442,243.30	-13,256.68

### 73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	124,044.00		124,044.00
其他	209,245.66	26,811.61	209,245.66
合计	333,289.66	26,811.61	333,289.66

其他说明：

### 74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	33,000.00	20,000.00	33,000.00
非流动资产毁损报废损失	313,472.46	163,088.66	313,472.46
罚款支出		25,890.70	
其他	6,576.14		6,576.14
合计	353,048.60	208,979.36	353,048.60

其他说明：

### 75、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,501,033.75	84,681.58
递延所得税费用	6,087,455.55	11,869,666.29
合计	10,588,489.30	11,954,347.87

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	122,807,135.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,421,070.26
子公司适用不同税率的影响	-336,374.67
调整以前期间所得税的影响	-25,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,556,183.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,379,057.85
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	1,760,032.90
研发费用加计扣除	-7,408,365.26
所得税费用	10,588,489.30

其他说明：

## 76、其他综合收益

详见附注。

## 77、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,667,989.64	725,215.00
政府补助	4,568,656.07	4,285,202.85
其他	335,244.64	27,875.05
合计	7,571,890.35	5,038,292.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	36,164,948.48	53,773.07
期间费用	37,156,218.14	26,530,366.78
银行手续费等	52,383.73	44,201.47
营业外支出	39,576.14	45,890.70
合计	73,413,126.49	26,674,232.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司支付的现金	63,280,931.56	
合计	63,280,931.56	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	6,080,000.00	4,149,968.16
合计	6,080,000.00	4,149,968.16

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	10,000,000.00	6,080,000.00
租赁支付费用	1,343,966.97	313,200.00
预付中介机构款	400,000.00	300,000.00
分期购买固定资产尾款	317,041.67	
债券赎回支付的费用		7,934,450.08
合计	12,061,008.64	14,627,650.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	280,327,125.00	298,000,000.00	7,014,040.28	438,000,000.00	175,166.66	147,165,998.62
长期借款（含一年内到期的长期借款）	131,615,877.65	117,800,000.00	3,740.69	54,491,705.45		194,927,912.89
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	269,834.99		24,002,932.86	1,343,966.97	230,578.30	22,698,222.58
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）			2,603,353.07	317,041.67	4,829.39	2,281,482.01
合计	412,212,837.64	415,800,000.00	33,624,066.90	494,152,714.09	410,574.35	367,073,616.10

## (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 78、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	112,218,645.79	90,204,204.35
加：资产减值准备	18,919,938.09	6,173,038.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,387,975.27	53,536,642.29
使用权资产折旧	1,229,544.15	251,694.36
无形资产摊销	1,080,933.94	1,156,864.88
长期待摊费用摊销	1,282,870.65	153,046.33
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）	442,243.30	13,256.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	313,472.46	163,088.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	14,142,529.41	12,223,017.59
投资损失（收益以“-”号填列）	1,276,719.86	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,626,457.76	9,287,875.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,460,997.79	2,581,790.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,790,275.03	-63,519,856.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,683,588.94	-333,186,845.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,378,318.97	236,648,695.28
其他	40,161,429.03	
经营活动产生的现金流量净额	32,691,574.56	15,686,513.65
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	268,134,742.95	114,128,871.75
减：现金的期初余额	114,128,871.75	81,085,845.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	154,005,871.20	33,043,026.61

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	65,750,000.00
其中：	
黎辉新材公司	65,750,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,469,068.44
其中：	
黎辉新材公司	2,469,068.44
其中：	
取得子公司支付的现金净额	63,280,931.56



其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

本期无收到的处置子公司的现金。

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,134,742.95	114,128,871.75
其中：库存现金	10,940.22	27,462.22
可随时用于支付的银行存款	268,123,802.73	114,101,409.53
三、期末现金及现金等价物余额	268,134,742.95	114,128,871.75

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 80、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			455,015.38
其中：美元	64,243.21	7.0827	455,015.38
欧元			
港币			
应收账款			7,099,192.42
其中：美元	1,002,328.55	7.0827	7,099,192.42
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 81、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 2,400.00 元。

涉及售后租回交易的情况

本期无售后租回情况。

与租赁相关的现金流出总额 1,346,366.97 元。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 82、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	19,363,716.63	14,088,697.20
职工薪酬	17,484,880.29	13,522,955.38
股份支付	19,153,405.87	7,568,468.07
折旧	3,210,021.54	2,027,238.33
其他	2,070,766.68	809,355.97
合计	61,282,791.01	38,016,714.95
其中：费用化研发支出	61,282,791.01	38,016,714.95

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
黎辉新材	2023年12月31日	192,850,000.00	70.00%	收购	2023年12月31日	派出董事会成员对生产经营决策进行控制			

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	192,850,000.00
--现金	171,500,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	21,350,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	192,850,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,206,624.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	154,643,375.16

合并成本公允价值的确定方法：

以经第三方评估机构出具的资产评估报告为准。

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：	110,943,476.76		97,798,513.13	
货币资金	2,469,068.44		2,469,068.44	
应收款项	699,123.88		699,123.88	
存货	11,667,974.58		9,124,333.69	
固定资产	9,446,355.00		8,539,532.26	
无形资产	9,694,500.00			
应收票据	6,682,155.94		6,682,155.94	
应收款项融资	250,000.00		250,000.00	
预付款项	8,899,899.29		8,899,899.29	
其他应收款	36,660,098.44		36,660,098.44	
其他流动资产	529,780.74		529,780.74	
在建工程	1,121,385.40		1,121,385.40	
使用权资产	4,264,053.07		4,264,053.07	
长期待摊费用	5,719,224.00		5,719,224.00	
递延所得税资产	2,319,710.78		2,319,710.78	
其他非流动资产	10,520,147.20		10,520,147.20	
负债：	56,362,584.13		54,390,839.59	
借款	7,014,040.28		7,014,040.28	
应付款项	2,211,377.22		2,211,377.22	
递延所得税负债	2,611,313.08		639,568.54	
合同负债	310,875.43		310,875.43	
应付职工薪酬	622,935.38		622,935.38	
应交税费	180,033.77		180,033.77	
其他应付款	32,533,500.09		32,533,500.09	
一年内到期的非流动负债	859,384.91		859,384.91	
其他流动负债	4,082,031.81		4,082,031.81	
租赁负债	3,125,395.17		3,125,395.17	
递延收益	2,811,696.99		2,811,696.99	
净资产	54,580,892.63		43,407,673.54	

减：少数股东权益	16,374,267.79	13,022,302.06
取得的净资产	38,206,624.84	30,385,371.48

注：1、购买日黎辉新材的净资产公允价值与账面价值之间的差异为 11,173,219.09 元，与评估增值 13,144,963.63 元相差 1,971,744.54 元，系此次非同一控制下企业合并评估增值所计提的递延所得税负债。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2024]18435 号湖南黎辉新材料科技有限公司 2023 年度审计报告，湖南黎辉新材料科技有限公司截止 2023 年 12 月 31 日的净资产账面价值为 2,205.77 万元。根据沃克森（北京）国际资产评估公司出具的沃克森评报字[2024]第 0347 号资产评估报告，湖南黎辉新材料科技有限公司截至 2023 年 12 月 31 日纳入评估范围内的可辨认净资产账面值为 2,037.75 万元，在持续经营前提下，可辨认净资产评估值为 3,352.25 万元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### （5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### （6）其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### （2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

## 6、其他

无。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
长沙砥特超硬材料有限公司	5,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	超硬材料、金属材料、建筑材料及其产品的研究、开发、销售	100.00%		设立取得
株洲岱勒新材料有限责任公司	100,000,000.00	湖南株洲	湖南株洲	金刚石制品、超硬材料制品的研究、生产、销售及相关的技术服务	100.00%		设立取得
长沙岱华科技有限公司	10,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	胶粘材料、功能材料、淹没抛光耗材的研发、制造及销售。	51.00%		设立取得
湖南黎辉新材料科技有限公司	50,000,000.00	湖南冷水江	湖南冷水江	高纯超细石英粉提纯技术研发；高纯石英砂加工、销售。	70.00%		收购取得

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：



## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	16,973,280.14	
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,276,719.86	
--综合收益总额	-1,276,719.86	

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

#### 6、其他

无。

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	------------	------------	--------	------	----------

			额				
超高纯石英砂研发试验检测中心建设项目		2,071,019.42				2,071,019.42	与资产相关
年产 500 万 KM 金刚石线	1,330,000.04			69,999.96		1,260,000.08	与资产相关
年产 2400 万 KM 太阳能硅切割用超细金刚线项目补助		1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
年产 12 亿金刚石线政府补助	1,012,500.00			75,000.00		937,500.00	与资产相关
年产 5000 吨超高纯石英砂项目		380,677.57				380,677.57	与资产相关
高纯石英砂提质扩能技术改造工程		360,000.00				360,000.00	与资产相关
合计	2,342,500.04	3,911,696.99		144,999.96		6,109,197.07	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	144,999.96	144,999.96
与收益相关	3,468,656.07	2,288,752.85
合计	3,613,656.03	2,433,752.81

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、应收款项融资、应收票据、其他应收款和其他权益工具投资等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他流动负债、长期借款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、应付票据和租赁负债等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### （一）金融工具分类

##### 1.金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### 1) 2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	278,143,742.95			278,143,742.95
应收票据	233,813,394.51			233,813,394.51
应收账款	233,620,344.19			233,620,344.19
应收款项融资			101,501,009.77	101,501,009.77
其他应收款	20,661,790.19			20,661,790.19
其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
合计	766,239,271.84		103,001,009.77	869,240,281.61

## 2) 2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	120,208,871.75			120,208,871.75
应收票据	206,656,965.43			206,656,965.43
应收账款	240,656,952.88			240,656,952.88
应收款项融资			51,872,638.32	51,872,638.32
其他应收款	1,642,814.27			1,642,814.27
其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
合计	569,165,604.33		53,372,638.32	622,538,242.65

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## 1) 2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		147,165,998.62	147,165,998.62
应付票据		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		209,878,343.27	209,878,343.27
其他应付款		116,009,914.52	116,009,914.52
一年内到期的非流动负债		56,163,046.50	56,163,046.50
其他流动负债		132,128,841.93	132,128,841.93

长期借款		141,557,494.84	141,557,494.84
租赁负债		20,511,577.64	20,511,577.64
长期应付款		1,675,498.50	1,675,498.50
合计		835,090,715.82	835,090,715.82

## 2) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		280,327,125.00	280,327,125.00
应付票据		23,953,904.00	23,953,904.00
应付账款		191,487,735.34	191,487,735.34
其他应付款		188,042.44	188,042.44
一年内到期的非流动负债		59,336,164.92	59,336,164.92
其他流动负债		131,608,756.32	131,608,756.32
长期借款		72,549,547.72	72,549,547.72
合计		759,451,275.74	759,451,275.74

## 2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资、其他权益工具投资等。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

## 3.流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2023 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合 计
短期借款	567,875.00	70,583,333.34	78,594,083.33			149,745,291.67
应付票据		10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	44,442,926.35	84,738,545.52	70,012,267.66	10,684,603.74		209,878,343.27
其他应付款	239,032.66		115,750,000.00	20,881.86		116,009,914.52
一年内到期的非流动负债	844,649.68	3,021,235.00	55,641,628.13			59,507,512.81
其他流动负债-期末未终止确认的应收票据	18,648,141.73	65,481,339.67	47,999,360.53			132,128,841.93
长期借款				144,537,371.60		144,537,371.60
租赁负债				12,096,558.28	12,135,292.85	24,231,851.13
长期应付款				2,088,529.50		2,088,529.50
合 计	64,742,625.42	233,824,453.53	367,997,339.65	169,427,944.98	12,135,292.85	848,127,656.43

接上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合 计
短期借款	327,125.00	20,128,083.33	268,589,381.94			289,044,590.27
应付票据	50,000.00		23,903,904.00			23,953,904.00
应付账款	33,418,646.26	84,613,117.21	71,268,055.35	1,141,704.10	1,046,212.42	191,487,735.34
其他应付款	43,881.86	111,163.88		32,996.70		188,042.44
一年内到期的非流动负债	42,225,528.26	736,639.86	17,735,320.05			60,697,488.17
其他流动负债-期末未终止确认的应收票据	33,630,908.36	39,183,700.56	58,794,147.40			131,608,756.32
长期借款				78,789,139.76		78,789,139.76
合 计	109,696,089.74	144,772,704.84	440,290,808.74	79,963,840.56	1,046,212.42	775,769,656.30



#### 4.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、外汇风险等。

##### (1) 利率风险

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

##### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	377,710.39	377,710.39
人民币对美元升值	-5%	-377,710.39	-377,710.39
接上表：			
项 目	上期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	639,111.08	639,111.08
人民币对美元升值	-5%	-639,111.08	-639,111.08

上述敏感性分析假定在 2023 年 12 月 31 日已发生汇率变动，并且其他变量不变。2022 年的分析基于同样的假设和方法。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

套期风险类型
套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在 5%与 40%之间。净负债包括扣除金融资产后的金融负债。资本包括扣除其他综合收益后的所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债小计	835,090,715.82	759,451,275.74
减：金融资产	869,240,281.61	622,538,242.65
净负债	<u>-34,149,565.79</u>	<u>136,913,033.09</u>
调整后资本	1,296,113,620.80	752,400,859.30
净负债和资本合计	<u>1,261,964,055.01</u>	<u>889,313,892.39</u>
杠杆比率	-2.71%	15.40%

## 十四、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			101,501,009.77	101,501,009.77
（二）其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			103,001,009.77	103,001,009.77
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

### 3、持续和非持续第二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

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。

### 4、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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 9、其他

无。

## 十五、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是段志明。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
段志明	公司控股股东、实际控制人、公司董事长
杨丽	公司控股股东、实际控制人段志明先生的配偶
湖南诚熙颐科技有限公司	公司控股股东、实际控制人、公司董事长段志明先生控制的公司
上海翌上新能源科技有限公司	联营公司
湖南耕驰新能源科技有限公司	上海翌上新能源科技有限公司的全资子公司
杨辉煌	公司股东
汪桂香	杨辉煌先生的配偶
陈郁琼	子公司黎辉新材的少数股东
李卫红	子公司黎辉新材的少数股东
王益明	子公司黎辉新材的少数股东
张毅波	子公司黎辉新材的少数股东

潘志辉	子公司黎辉新材的少数股东
-----	--------------

其他说明：

注：除上述关联方外，公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方；持有本公司 5%以上自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资产	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资产
-----	------	---------	---------	-------	---------	----------

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段志明、杨丽、杨辉煌和汪桂香连带责任担保，长沙岱勒新材料科技股份有限公司厂房及相应土地使用权抵押	60,000,000.00	2020年12月07日	2023年01月04日	否
段志明，杨丽连带责任担保	50,000,000.00	2022年10月12日	2023年08月18日	否
段志明、杨丽连带责任担保	50,000,000.00	2022年07月19日	2023年08月18日	否
段志明、杨丽、株洲岱勒连带责任担保，长沙岱勒固定资产抵押	171,000,000.00	2022年12月30日	2025年11月01日	否
段志明、株洲岱勒连带责任担保，长沙岱勒固定资产及土地使用权抵押	100,000,000.00	2023年08月28日	2025年09月17日	否
段志明，杨丽连带责任担保	20,000,000.00	2022年02月23日	2023年02月22日	否
段志明、杨丽连带责任担保	58,000,000.00	2022年08月04日	2023年12月18日	否
段志明，杨丽连带责任担保以及株洲岱勒厂房抵押	40,000,000.00	2022年12月01日	2023年12月16日	否
段志明，杨丽连带责任担保	40,000,000.00	2022年12月02日	2023年08月18日	否
段志明、长沙岱勒连带责任担保	30,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月10日	否
段志明、杨丽、长沙岱勒连带责任担保、株洲岱勒厂房抵押	30,000,000.00	2022年05月06日	2027年05月05日	否
长沙岱勒连带责任担保	45,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
长沙岱勒连带责任担保	10,000,000.00	2023年10月26日	2024年10月25日	否
陈郁琼、王益明、潘志辉、张毅波、李卫红	7,000,000.00	2023年05月22日	2026年05月22日	否

关联担保情况说明

注 1：2020 年 10 月，本公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订了《借款合同》（合同编号为：0641591），由其向公司提供融资额度 6,000.00 万元，该项融资额度由公司厂房、土地提供抵押担保（抵押合同编号为：0641951-001、0641951-002、0641951-003、0641951-004），并由段志明、杨丽、杨辉煌和汪桂香提供连带责任保证（保证合同编号为：0641951-005、0641951-006、0641951-007、0641951-008），保证期限为 2020-12-7 发生的债权合同债务履行期届满之日至主合同下的债务履行期届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注 2：2022 年 10 月，本公司与中国光大银行股份有限公司长沙北辰支行签订《综合授信协议》（合同编号为：79162206000056），由其向公司提供融资额度 5,000.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供责任担保（最高额保证合同编号：79162206000056），保证期限为 2022 年 10 月 12 日发生的债权合同债务履行期届满之日至《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注 3：2022 年 7 月，本公司与渤海银行股份有限公司长沙分行签订《综合授信合同》（合同编号为：渤长分综合（2022）第 14 号），由其向公司提供融资额度 5,000.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供责任担保（最高额保证协议编号：渤长分最高保（2022）第 70 号），保证期限为 2022 年 7 月 19 日至 2022 年 9 月 30 日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日至主合同项下债务履行期限届满之日起三年，如主合同项下单笔业务规定有不同的到期日，则保证人的保证期间根据不同的到期日分别计算。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行信用借款余额为 1,500.00 万元，担保借款余额为零。

注 4：2022 年 11 月，本公司与湖南银行股份有限公司湘江新区分行签订《授信额度合同》（合同编号为：湘银新（市拓六）授字（2022）年第（002 号）），由其向公司提供融资额度 17,100.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽、株洲岱勒新材料有限责任公司提供责任担保（最高保证合同号：湘银新（市拓六）最保字（2022）年第（002 号）、湘银新（市拓六）最保字（2022）年第（003 号）），长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供固定资产抵押（抵押合同编号：湘银新（市拓六）最抵字（2022）年第（001 号）），保证期限为 2022 年 12 月 30 日发生的债权合同债务履行期届满之日至主合同项下最后一笔贷款期限届满之次日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为 7,280.00 万元。

注 5：2022 至 2023 年，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》（合同编号为：66012022280796、66012022281025、66012023280070、66012023280593、66012023280671），由其向公司提供融资额度 10,000.00 万元，该项融资额度由段志明、株洲岱勒新材料有限责任公司提供责任担保（最高保证合同号：ZB6622202200000024、ZB6622202200000026），由长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供固定资产及土地使用权抵押（抵押合同编号：ZD6622202000000005），保证期限为各期债务履行期届满之日起至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为 9,000.00 万元。

注 6：2022 年 2 月，本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》（合同编号为：362022190023），由其想公司提供融资额度 2,000.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供责任担保（保证合同编号：362022190021、362022190022），保证期限为 2022 年 2 月 23 日发生的债权合同债务履行期届满之日至主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注 7：2022 年 8 月，本公司与长沙银行股份有限公司高信支行签订《授信额度合同》（合同编号为：2017120000003699），由其向公司提供融资额度 5,800.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供责任担保，（保证合同编号：DB24200120220803058927、DB24200120220803058928），保证期限为 2022 年 8 月 3 日至 2023 年 8 月 3 日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行信用借款余额为 5,800.00 万元，担保借款余额为零。

注 8：2022 年 11 月，本公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订《授信协议（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形）》（合同编号为：731XY2022038427），由其向公司提供融资额度 4,000.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供连带责任担保，（保证合同编号：731XY202203842701），由株洲岱勒新材料有限责任公司提供 E9、E10 栋厂房抵押（抵押合同编号：731XY202103610101）保证期限为 2022 年 12 月 1 日至 2022 年 12 月 16 日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注 9：2022 年 10 月，本公司与中国建设银行股份有限公司长沙天心支行签订《最高额保证合同》（合同编号：HTC430804200ZGDB2022N00R），由其向公司提供融资额度 4,000.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供连带责

任担保。保证期限为自单笔授信业务的主合同签订之日（2022 年 12 月 2 日）起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为零。

注 10：2022 年 9 月，株洲岱勒新材料有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订两份《最高额保证合同》（合同编号为：ZB6622202200000025、ZB6622202200000027），由其向公司提供融资额度 3,000.00 万元，该项融资额度由段志明、长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保，保证期限每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为 3,000.00 万元。

注 11：2022 年 5 月，株洲岱勒新材料有限责任公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司株洲分行签订《小企业保证合同》（合同编号为：0743000035220506600029）、《小企业一般抵押合同》（合同编号为：0743000035220506600034），由其向公司提供融资额度 3,000.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽、长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保，株洲岱勒新材料有限责任公司 E3、E4 栋厂房提供抵押，保证期限为自主合同债务履行期限届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为 1,394.35 万元。

注 12：2023 年 11 月，株洲岱勒新材料有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《最高额保证合同》（合同编号为：ZB6622202300000024），由其向公司提供融资额度 4,500.00 万元，该项融资额度由长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保，保证期限每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为 1,500.00 万元。

注 13：2023 年 9 月，株洲岱勒新材料有限责任公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订《最高额保证合同》（合同编号为：(2023)长银授额字第 000149 号-担保 01），由其向公司提供融资额度 1,000.00 万元，该项融资额度由长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供连带责任担保，保证期限为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为 1,000.00 万元。

注 14：2023 年 9 月，湖南黎辉新材料科技有限公司与长沙银行股份有限公司冷水江支行签订《最高额保证合同》（合同编号为：DB11230120230526078930、DB11230120230526078931、DB11230120230526078932、DB11230120230526078934、DB11230120230526078935、DB11230120230526078936、DB11230120230526078937、DB11230120230526078938、DB11230120230526078939），由其向公司提供融资额度 700.00 万元，该项融资额度由陈郁琼、王益明、潘志辉、张毅波、李卫红提供连带责任担保，保证期限为自主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该行借款余额为 700.00 万元。

## （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
陈郁琼	4,220,172.50	2022 年 09 月 07 日	2024 年 01 月 27 日	无息借款
陈郁琼	2,480,115.00	2023 年 01 月 13 日	2024 年 01 月 27 日	无息借款
陈郁琼	100,000.00	2023 年 07 月 09 日	2024 年 01 月 27 日	无息借款
王益明	1,919,670.00	2022 年 09 月 07 日	2024 年 01 月 27 日	无息借款
王益明	1,279,780.00	2023 年 01 月 13 日	2024 年 01 月 27 日	无息借款
李卫红	1,300,080.00	2022 年 09 月 07 日	2024 年 01 月 27 日	无息借款
李卫红	866,720.00	2023 年 01 月 13 日	2024 年 01 月 27 日	无息借款



潘志辉	1,010,355.00	2022年09月07日	2024年01月27日	无息借款
潘志辉	673,570.00	2023年01月13日	2024年01月27日	无息借款
张毅波	794,722.50	2022年09月07日	2024年01月27日	无息借款
张毅波	529,815.00	2023年01月13日	2024年01月27日	无息借款

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬 <sup>1</sup>	4,388,800.00	4,496,300.00

注：1 关键管理人员股权激励产生的股份支付金额未纳入统计范围。

#### (8) 其他关联交易

公司于 2023 年 8 月 4 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司受让上海重塑能源集团股份有限公司（以下简称“重塑能源”）持有的上海翌上新能源科技有限公司（以下简称“翌上新能源”）15%的股权（对应认缴出资 750 万元，实缴出资 750 万元），转让对价为 825 万元（含税）；同时受让上海音税贸易有限公司（以下简称“音税贸易”）持有的翌上新能源 20%的股权（对应认缴出资 1,000 万元，实缴出资 0 万元），转让对价为 0 元，对应的实缴出资义务由公司承继。翌上新能源在 2023 年 8 月 4 日对此完成工商登记变更并召开股东大会通过相关决议、变更章程。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈郁琼	6,869,437.50	207,751.10		
其他应收款	王益明	3,199,450.00	52,981.50		
其他应收款	李卫红	2,166,800.00	64,743.98		
其他应收款	潘志辉	1,683,925.00	50,315.68		
其他应收款	张毅波	1,324,537.50	67,138.39		

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈郁琼	45,779,175.00	
其他应付款	王益明	23,603,400.00	
其他应付款	李卫红	15,999,975.00	
其他应付款	潘志辉	10,585,575.00	
其他应付款	上海翌上新能源科技有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	张毅波	9,781,875.00	

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十六、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	500,000	8,285,000.00			928,000	10,542,080.00	250,000	4,142,500.00
研发人员	900,000	14,913,000.00			1,740,000	19,766,400.00	450,000	7,456,500.00
销售人员	200,000	3,314,000.00			1,380,000	15,676,800.00	100,000	1,657,000.00
生产人员	680,000	11,267,600.00			192,000	2,181,120.00	340,000	5,633,800.00
合计	2,280,000	37,779,600.00			4,240,000	48,166,400.00	1,140,000	18,889,800.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、研发人员、管理人员、生产人员	16.57 元/份	第一个行权期为 2024 年 7 月至 2025 年 7 月，第二个行权期为 2025 年 7 月至 2026 年 7 月。	第一个解除限售期的限制性股票激励计划行权价格为 11.36 元/股，第二个和第三个尚未行权。	第一个解除限售期的限制性股票激励计划已经到期，第二个解除限售期时间为 2024 年 1 月和 2024 年 12 月，第三个解除限售期时间为 2025 年 1 月和 2025 年 12 月。

其他说明：

2023 年 6 月 25 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，本激励计划授予的激励对象不超过 34 人，包包括公司（含子公司）中层管理人员及核心技术（业务）骨干以及董事会认为应当激励的其他人员，本激励计划拟授予的股票期权数量为 228 万股。

2023 年 7 月 11 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2023 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2023 年 7 月 17 日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》。向 34 名员工授予股票期权 228 万股，授予日 2023 年 7 月 17 日，授予价格每股 16.57 元。

2022 年 1 月 5 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，本激励计划首次授予的激励对象不超过 29 人，包括公司董事、高级管理人员和中层管理人员及核心技术（业务）骨干，本激励计划拟授予的限制性股票数量为 1,070 万股。其中，股限制性股票首次授予部分为 870 万股，剩余预留部分为 200 万股。

公司于 2022 年 1 月 13 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向 29 名员工首次授予限制性股票 870 万股，授予日 2022 年 1 月 13 日，授予价格每股 11.36 元。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象中有 1 名员工于 2022 年 3 月离职，据公司《激励计划（草案）》的相关规定，离职人员已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的 10 万股限制性股票不得归属并由公司作废。原首次限制性股票激励对象由 29 人调整为 28 人，首次授予限制性股票数量由 870 万股调整为 860 万股。

公司于 2022 年 12 月 9 日召开第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意以 2022 年 12 月 9 日为预留授予日，以 11.36 元/股的价格向符合条件的 4 名激励对象授予 200.00 万股第二类限制性股票。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 B-S 期定价模型确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值
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，公司根据最新可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行预计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	65,951,396.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	40,161,429.03

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	12,172,898.35	
研发人员	19,153,405.87	
销售人员	8,283,172.99	
生产人员	551,951.82	
合计	40,161,429.03	

其他说明：

#### 5、股份支付的修改、终止情况

无。

#### 6、其他

### 十七、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本期末，本公司无需要披露的或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

无。

### 十八、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		1.25	
拟分配每 10 股分红股（股）		0	
拟分配每 10 股转增数（股）		4	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		1.25	
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		4	
利润分配方案	以 2023 年度权益分派股权登记日内的总股本(扣除回以资本公积金向购账户中的股份)为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元(含税)全体股东每 10 股转增 4 股。该预案尚需提交 2023 年年度股东大会审议批准。		

## 3、销售退回

无。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十九、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

本期公司无需要披露的债务重组事项。

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

本期公司无需要披露的年金计划。

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

### 7、外币折算

1. 2023 年度计入当期损益的汇兑净收益 215,231.41 元，2022 年度计入当期损益的汇兑净收益 728,522.65 元。

2. 本报告期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

### 8、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 9、其他

无。

## 二十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	234,982,130.80	245,311,986.18
1至2年	5,098,063.62	2,421,032.07
2至3年	1,770,421.37	6,170,855.19
3年以上	23,291,029.85	17,632,404.96
3至4年	6,104,455.19	5,507,247.88
4至5年	5,441,323.02	1,759,705.49
5年以上	11,745,251.64	10,365,451.59
合计	265,141,645.64	271,536,278.40

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,275,144.71	10.66%	28,275,144.71	100.00%		19,020,338.85	7.00%	15,620,939.21	82.13%	3,399,399.64
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	236,866,500.93	89.34%	7,377,113.72	3.11%	229,489,387.21	252,515,939.55	93.00%	11,356,629.51	4.50%	241,159,310.04
其中：										
风险组合	236,866,500.93	89.34%	7,377,113.72	3.11%	229,489,387.21	245,937,490.94	90.57%	11,356,629.51	4.62%	234,580,861.43
性质组合						6,578,448.61	2.42%			6,578,448.61
合计	265,141,645.64	100.00%	35,652,258.43	13.45%	229,489,387.21	271,536,278.40	100.00%	26,977,568.72	9.94%	244,558,709.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 6	8,498,499.10	5,099,099.46	8,481,374.24	8,481,374.24	100.00%	预计难以收回
客户 7	6,221,985.60	6,221,985.60	6,327,492.95	6,327,492.95	100.00%	预计难以收回
客户 8	4,634,435.96	763,135.59	4,384,435.96	4,384,435.96	100.00%	预计难以收回
客户 9	1,885,555.74	1,885,555.74	1,885,555.74	1,885,555.74	100.00%	预计难以收回
客户 10	1,611,366.18	1,182,903.91	1,611,366.18	1,611,366.18	100.00%	预计难以收回
客户 12	642,000.00	471,292.20	642,000.00	642,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 13	585,000.00	585,000.00	585,000.00	585,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 14	466,678.12	401,249.85	466,678.12	466,678.12	100.00%	预计难以收回
客户 15	465,200.00	465,200.00	465,200.00	465,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 16	447,055.72	447,055.72	447,055.72	447,055.72	100.00%	预计难以收回
客户 17	707,586.01	607,966.05	431,448.11	431,448.11	100.00%	预计难以收回
客户 18	340,000.00	340,000.00	340,000.00	340,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 19	326,638.67	239,785.45	326,638.67	326,638.67	100.00%	预计难以收回
客户 20	198,855.00	145,979.46	198,855.00	198,855.00	100.00%	预计难以收回
客户 21	185,172.00	166,654.80	185,172.00	185,172.00	100.00%	预计难以收回
客户 22	159,200.00	136,880.16	159,200.00	159,200.00	100.00%	预计难以收回
客户 23	146,750.00	146,750.00	146,750.00	146,750.00	100.00%	预计难以收回
客户 24	139,152.71	139,152.71	141,512.34	141,512.34	100.00%	预计难以收回
客户 25	137,073.30	123,365.97	137,073.30	137,073.30	100.00%	预计难以收回
客户 26	96,880.00	96,880.00	96,880.00	96,880.00	100.00%	预计难以收回
客户 27	91,125.00	78,349.28	91,125.00	91,125.00	100.00%	预计难以收回
客户 28	88,671.24	79,804.12	88,671.24	88,671.24	100.00%	预计难以收回
客户 29	88,000.00	88,000.00	88,000.00	88,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 30	84,125.36	75,712.82	84,125.36	84,125.36	100.00%	预计难以收回
客户 31	50,000.00	45,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 32	50,000.00	45,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 33	48,674.80	40,161.58	48,674.80	48,674.80	100.00%	预计难以收回
客户 34	40,000.00	36,000.00	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 35	36,800.00	33,120.00	36,800.00	36,800.00	100.00%	预计难以收回
客户 36	36,000.00	32,400.00	36,000.00	36,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 37	32,000.00	28,800.00	32,000.00	32,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 38	28,200.00	28,200.00	28,200.00	28,200.00	100.00%	预计难以收回



客户 39	26,460.00	26,460.00	26,460.00	26,460.00	100.00%	预计难以收回
客户 40	25,600.00	25,600.00	25,600.00	25,600.00	100.00%	预计难以收回
客户 41	24,000.00	21,600.00	24,000.00	24,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 42	21,000.00	18,900.00	21,000.00	21,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 43	18,400.00	16,560.00	18,400.00	18,400.00	100.00%	预计难以收回
客户 44	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100.00%	预计难以收回
客户 45	8,999.98	8,999.98	8,999.98	8,999.98	100.00%	预计难以收回
客户 46	400.00	360.00	400.00	400.00	100.00%	预计难以收回
合计	28,710,540.49	20,411,920.45	28,275,144.71	28,275,144.71		

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	234,867,670.23	5,965,638.82	2.54%
1-2年（含2年）	1,239,136.21	765,910.09	61.81%
2-3年（含3年）	680,917.29	572,719.53	84.11%
3-4年（含4年）	78,777.20	72,845.28	92.47%
合计	236,866,500.93	7,377,113.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	15,620,939.21	12,654,205.50				28,275,144.71
按组合计提坏账准备	11,356,629.51	-3,979,515.79				7,377,113.72
合计	26,977,568.72	8,674,689.71				35,652,258.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 47	21,785,481.29		21,785,481.29	8.22%	553,351.22
客户 48	19,239,224.56		19,239,224.56	7.26%	488,676.30
客户 49	17,331,148.00		17,331,148.00	6.54%	440,211.16
客户 50	16,581,842.20		16,581,842.20	6.25%	421,178.79
客户 51	16,386,838.00		16,386,838.00	6.18%	416,225.69
合计	91,324,534.05		91,324,534.05	34.45%	2,319,643.16

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,882,977.60	126,604,047.70
合计	59,882,977.60	126,604,047.70

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	22,514,240.30	125,248,800.99
资金拆借(借款)	32,323,277.61	
押金、保证金	4,795,437.00	1,102,032.00
代扣个人社保、公积金	360,126.25	255,687.14
职工借支款		6,000.00
其他	37,077.00	48,818.87
合计	60,030,158.16	126,661,339.00

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	58,961,586.16	126,567,830.13
1至2年	1,004,747.00	20,400.00
2至3年	18,135.00	27,418.87
3年以上	45,690.00	45,690.00

4至5年		600.00
5年以上	45,690.00	45,090.00
合计	60,030,158.16	126,661,339.00

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	60,030,158.16	100.00%	147,180.56	0.25%	59,882,977.60	126,661,339.00	100.00%	57,291.30	0.05%	126,604,047.70
其中：										
风险组合	5,192,640.25	8.65%	147,180.56	2.83%	5,045,459.69	1,412,538.01	1.12%	57,291.30	4.06%	1,355,246.71
性质组合	54,837,517.91	91.35%			54,837,517.91	125,248,800.99	98.88%			125,248,800.99
合计	60,030,158.16	100.00%	147,180.56	0.25%	59,882,977.60	126,661,339.00	100.00%	57,291.30	0.05%	126,604,047.70

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	4,124,068.25	78,850.27	1.91%
1-2年(含2年)	1,004,747.00	40,189.88	4.00%
2-3年(含3年)	18,135.00	1,882.41	10.38%
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	45,690.00	26,258.00	57.47%
合计	5,192,640.25	147,180.56	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
株洲岱勒新材料有限责任公司	22,298,543.42		
湖南黎辉新材料科技有限公司	32,508,974.49		
长沙砥特超硬材料有限公司	30,000.00		

合计	54,837,517.91		
----	---------------	--	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	57,291.30			57,291.30
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	89,889.26			89,889.26
2023 年 12 月 31 日余额	147,180.56			147,180.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
风险组合	57,291.30	89,889.26				147,180.56
合计	57,291.30	89,889.26				147,180.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
株洲岱勒新材料有限责任公司	往来款	22,298,543.42	往来款	37.15%	
湖南黎辉新材料科技有限公司	往来款	32,508,974.49	往来款	54.15%	
其他应收款 1	押金、保证金	3,000,000.00	押金、保证金	5.00%	44,100.00
其他应收款 2	押金、保证金	1,664,747.00	押金、保证金	2.77%	49,234.08
其他应收款 3	其他	217,335.39	其他	0.36%	13,735.60
合计		59,689,600.30		99.43%	107,069.68

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	313,030,329.50		313,030,329.50	111,866,912.39		111,866,912.39
对联营、合营企业投资	16,973,280.14		16,973,280.14			
合计	330,003,609.64		330,003,609.64	111,866,912.39		111,866,912.39

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
株洲岱勒新材料有限责任公司	102,666,912.39		6,991,266.35				109,658,178.74	
长沙砥特超硬材料有限公司	4,100,000.00		1,322,150.76				5,422,150.76	
长沙岱华科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
湖南黎辉新材料科技有限公			192,850,000.00				192,850,000.00	

司								
合计	111,866,912.39		201,163,417.11				313,030,329.50	

注：1、长期股权投资中株洲岱勒新材料有限责任公司与长沙砥特超硬材料有限公司本期增加系公司授予子公司员工限制性股票而计提股份支付金额共计 8,313,417.11 元。

2、长期股权投资中湖南黎辉新材料科技有限公司本期增加系公司本期收购黎辉新材 70% 股权，股权购买款共计 192,850,000.00 元。

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
上海翌上新能源科技有限公司			18,250,000.00		-1,276,719.86						16,973,280.14	
小计			18,250,000.00		-1,276,719.86						16,973,280.14	
合计			18,250,000.00		-1,276,719.86						16,973,280.14	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	830,856,076.53	599,483,243.52	629,495,339.16	481,515,209.84
其他业务	36,349,060.79	34,616,354.76	51,951,419.65	50,659,421.98
合计	867,205,137.32	634,099,598.28	681,446,758.81	532,174,631.82

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电镀金刚石线及其他	830,856,076.53	599,483,243.52					830,856,076.53	599,483,243.52
其他	36,349,060.79	34,616,354.76					36,349,060.79	34,616,354.76
按经营地区分类								
其中：								
境内	849,698,402.36	623,509,137.01					849,698,402.36	623,509,137.01
境外	17,506,734.96	10,590,461.27					17,506,734.96	10,590,461.27
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	867,205,137.32	634,099,598.28					867,205,137.32	634,099,598.28
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	867,205,137.32	634,099,598.28					867,205,137.32	634,099,598.28

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。

境内销售：对于直销客户，产品发运至客户仓库、经客户签收后确认收入。对于实行零库存管理的寄售客户，产品发运至客户仓库，月底根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入。

境外销售：对于境外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 31,351,489.76 元，其中，31,351,489.76 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,276,719.86	
其他	-39,305.56	
合计	-1,316,025.42	

## 6、其他

### 二十一、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-442,243.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,468,656.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	379,959.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,758.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,454.80	

减：所得税影响额	487,622.47	
合计	2,881,536.47	--

注：1、执行《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（2023 年修订）》对可比会计期间非经常性损益的影响：同口径下公司 2022 年度归属于上市公司股东的非经常性损益净额为 2,286,629.93 元，较调整前减少 123,249.97 元。

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经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.46%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.17%	0.44	0.44

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他