

公司代码：688707

公司简称：振华新材



**贵州振华新材料股份有限公司**  
**2023 年年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、 重大风险提示

本公司已在本年度报告中详细阐述在生产经营过程中可能面临的相关风险，详情请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分的相关内容。

四、 公司全体董事出席董事会会议。

五、 大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、 公司负责人侯乔坤、主管会计工作负责人向黔新 及会计机构负责人（会计主管人员）刘进声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.5元（含税），公司不送红股、不进行资本公积转增股本。截至本报告披露日，公司总股本为508,784,205股，以此为基数，拟派发现金红利总额人民币25,439,210.25元（含税）。本年度公司现金分红总额占合并报表实现归属于上市公司股东净利润的比例为24.78%。在本报告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

公司上述利润分配方案已经公司第六届董事会第十九次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议批准。

八、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均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。敬请投资者注意投资风险。

十、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十一、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十二、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十三、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	36
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	51
第六节	重要事项.....	58
第七节	股份变动及股东情况.....	77
第八节	优先股相关情况.....	84
第九节	债券相关情况.....	84
第十节	财务报告.....	85

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

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、振华新材	指	贵州振华新材料股份有限公司
贵阳新材	指	贵州振华新材料有限公司
义龙新材	指	贵州振华义龙新材料有限公司
控股股东、振华集团	指	中国振华电子集团有限公司
实际控制人、中国电子	指	中国电子信息产业集团有限公司
红星电子	指	贵州红星电子材料有限公司
南京卡睿	指	南京市卡睿创新创业管理服务有限公司
沙文一期	指	振华新材锂离子电池正极材料生产线建设项目（沙文一期）
沙文二期	指	振华新材锂离子电池正极材料生产线建设项目（沙文二期）
沙文一期技改	指	振华新材沙文一期锂离子电池正极材料生产线技改项目
义龙二期	指	振华新材锂离子动力电池三元材料生产线建设（义龙二期）
义龙三期	指	振华新材正极材料生产线建设项目（义龙三期）
彩虹集团	指	彩虹集团有限公司，系实际控制人中国电子控制的其他企业
彩虹新材料	指	陕西彩虹新材料有限公司，实际控制人中国电子控制的其他企业
中电财务	指	中国电子财务有限责任公司
中电金投	指	中电金投控股有限公司，实际控制人中国电子的全资子公司
深科技	指	深圳长城开发科技股份有限公司（000021.SZ），实际控制人控制的其他企业
鑫天瑜投资	指	舟山鑫天瑜成长股权投资合伙企业（有限合伙）
鑫天瑜六期	指	深圳鑫天瑜六期股权投资合伙企业（有限合伙）
国开制造基金	指	国开制造业转型升级基金（有限合伙）
央企投资基金	指	中央企业乡村产业投资基金股份有限公司
诺德基金	指	诺德基金管理有限公司
财通基金	指	财通基金管理有限公司
维科	指	维科控股集团股份有限公司
成都立华	指	成都立华投资有限公司-立华定增重阳私募证券投资基金
高工锂电/GGII	指	专注于中国战略性新兴产业的产业研究咨询机构，旗下有锂电、电动车、LED、机器人、新材料、智能汽车研究所
鑫椏资讯/鑫椏锂电	指	鑫椏资讯是中国化学与物理电源行业协会的官网运营主体，依托中国化学与物理电源行业协会的数据资源，同时开展独立的行业数据收集
ESG	指	Environment、Social and Governance，环境、社会与公司治理
中镍、中高镍、高镍、超高镍	指	三元正极材料的不同型号，按镍含量进行区分，其中中镍：镍含量<60 mol.%；中高镍：60 mol.%≤镍含量<80 mol.%；高镍：80 mol.%≤镍含量<90 mol.%；超高镍：90 mol.%≤镍含量<100 mol.%。此外，行业内一般将镍含量摩尔比在 80%以上产品均列入高镍三元材料范畴
锂离子电池	指	采用储锂化合物作为正负极材料构成的电池。当电池工作时，锂离子在正、负极间进行交换。由于电池充电与放电时锂离子是在正、负极之间进行交换，锂离子电池又称摇椅式电池
钠离子电池	指	采用储钠化合物作为正负极材料构成的电池。当电池工作时，钠离子在正、负极间进行交换，与锂离子电池工作原理相似
磷酸铁锂	指	化学式为 LiFePO <sub>4</sub> ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电

		池的正极材料，主要用于锂离子动力电池和锂离子储能
磷酸锰铁锂	指	磷酸锰铁锂 ( $\text{LiMn}_x\text{Fe}_{1-x}\text{PO}_4$ ) 是在磷酸铁锂 ( $\text{LiFePO}_4$ ) 的基础上锰 (Mn) 取代部分铁 (Fe) 而形成的新型磷酸盐类固溶体锂离子电池正极材料
富锂锰基	指	一种具有层状六方相 $\text{LiMnO}_2$ 和层状单斜相 $\text{Li}_2\text{MnO}_3$ 的固溶体结构的一种高容量锂离子电池用正极材料
固态电池	指	电池单体中只含有固态电解质，不含有任何液体电解质、液态溶剂、液态添加剂的锂蓄电池
压实密度	指	极片在一定条件下辊压处理之后，电极表面涂层单位体积中能填充的材料质量。压实密度越高，单位体积的电池内填充的活性物质越多，所提供的电容量越大
能量密度	指	单位体积或单位质量电池所具有的能量，分为体积能量密度 ( $\text{Wh/L}$ ) 和质量能量密度 ( $\text{Wh/kg}$ )
pH 值	指	溶液中氢离子的总数和总物质的量的比
产气	指	当钠离子从层状氧化物正极材料中脱嵌出来时，正极材料的结构会恢复原状，层状结构的氧化物片层会重新叠加在一起。然而，由于正极材料的体积变化和应力积累，在这个过程中可能会产生气体。产气现象会恶化钠离子电池的性能及安全性
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	贵州振华新材料股份有限公司
公司的中文简称	振华新材
公司的外文名称	Guizhou Zhenhua E-chem Inc.
公司的外文名称缩写	ZEC
公司的法定代表人	侯乔坤
公司注册地址	贵州省贵阳市白云区高跨路1号
公司注册地址的历史变更情况	2018年5月25日，注册地址由“深圳市宝安区西乡街道铁仔路44号”变更为“贵州省贵阳市白云区高跨路1号”
公司办公地址	贵州省贵阳市白云区高跨路1号
公司办公地址的邮政编码	550016
公司网址	www.zh-echem.com
电子信箱	zec@zh-echem.com

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	王敬	俞丝丝
联系地址	贵州省贵阳市白云区高跨路1号	贵州省贵阳市白云区高跨路1号
电话	0851-84284089	0851-84284089
传真	0851-84351877	0851-84351877
电子信箱	zec@zh-echem.com	zec@zh-echem.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《上海证券报》（www.cnstock.com） 《证券时报》（www.stcn.com） 《证券日报》（www.zqrb.com）
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	振华新材	688707	/

#### (二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

### 五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号22层2206

	签字会计师姓名	龚荣华、钟权兵
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区鹏程一路广电金融中心大厦 35 层
	签字的保荐代表人姓名	杜鹏飞、李波、萧大成
	持续督导的期间	IPO 持续督导期：2021 年 9 月 14 日-2024 年 12 月 31 日 再融资持续督导期：2024 年 1 月 16 日-2026 年 12 月 31 日

## 六、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	687,573.75	1,393,559.36	-50.66	551,490.04
归属于上市公司股东的净利润	10,267.82	127,221.21	-91.93	41,257.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,771.19	124,747.40	-92.17	40,299.69
经营活动产生的现金流量净额	162,071.58	115,671.41	40.11	9,581.38
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	388,186.97	408,889.76	-5.06	292,741.92
总资产	962,558.63	1,107,174.05	-13.06	695,218.61

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.23	2.87	-91.99	1.12
稀释每股收益(元/股)	0.23	2.87	-91.99	1.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	2.82	-92.20	1.09
加权平均净资产收益率(%)	2.59	36.36	减少 33.77 个百分点	21.74
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.47	35.65	减少 33.18 个百分点	21.24
研发投入占营业收入的比例(%)	1.20	1.80	减少 0.6 个百分点	2.71

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内受下游市场需求增速放缓、市场竞争加剧、行业去库存等因素影响，主要原材料和公司产品销售价格同比大幅下滑，公司产品销量同比下降，销售单价同比下降，导致了收入和经营利润的下滑。公司充分利用多年累积的技术优势积极做好客户服务，但业绩仍受到了一定的影响和冲击。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 八、2023 年分季度主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	200,616.46	125,196.83	202,284.58	159,475.88
归属于上市公司股东的净利润	7,064.15	-10,643.55	7,338.68	6,508.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,155.87	-10,691.91	7,639.09	5,668.13
经营活动产生的现金流量净额	-77,764.70	92,023.94	5,023.75	142,788.59

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年 金额	附注（如适 用）	2022 年 金额	2021 年 金额
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	-878.51		-135.14	-1.71
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,433.39	七、67、74	2,621.86	1,090.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			299.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20.78	七、74、75	44.06	38.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	79.03		356.66	168.70
少数股东权益影响额（税后）				
合计	496.63		2,473.81	958.23

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	161,268.26	42,914.40	-118,353.86	
合计	161,268.26	42,914.40	-118,353.86	

#### 十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

#### 十二、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

适用 不适用

公司主要客户名称、采购商名称属于公司商业秘密。公司已按照《科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》有关规定及公司内控制度要求履行相应豁免披露程序。对于上述信息，公司将以代称等方式进行脱密处理后披露。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

##### （一）经营情况

随着应对气候变化的国际努力及能源低碳化成为共识，新能源行业持续高速增长。EVTank 数据显示，2023 年全球新能源汽车销量达到 1465.3 万辆，同比增长 35.4%，其中中国新能源汽车销量达到 949.5 万辆，占全球销量的 64.8%。2023 年，我国新能源汽车继续保持快速发展，带动产业链上游的动力电池出货量增加，但动力电池出货量的增速放缓。同年，公司主要原材料价格处于下降通道，特别是锂，2023 年国内电池级碳酸锂均价较 2022 年下跌超过 50%。

2023 年公司实现营业收入 687,573.75 万元，同比下降 50.66%；归属于上市公司股东的净利润 10,267.82 万元，同比下降 91.93%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,771.19 万元，同比下降 92.17%。报告期内受下游市场需求增速放缓、市场竞争加剧、行业去库存等因素影响，公司产品销量同比下降；主要原材料价格的大幅下跌，带动了三元材料的价格下跌，导致了公司收入和经营利润的下滑。尽管公司充分利用多年累积的技术优势积极做好客户服务，但业绩仍受到了一定的影响和冲击。

##### （二）创新发展

公司自成立以来专注于自主创新研发、打造品牌形象，通过建立严格的品牌和质量管理体系以及持续的技术研发投入，逐步与行业内多家优质电池生产企业建立起长期稳定合作关系，并通过多项国际国内相关资质认证，树立了自身的品牌地位。报告期内，公司持续加大研发投入，不断强化产品竞争力，为客户创造更高的价值。

公司 2009 年在国内外较早完成镍钴锰酸锂三元正极材料一次颗粒大单晶材料的研发及生产。经多年的研发及培育，目前公司已实现涵盖中镍、中高镍、高镍及超高镍全系列三元正极材料的产业化生产及销售，同时针对新的技术趋势和潜在的市场需求，公司持续打造新材料产品、新技术体系、新电池路线，加速技术成果转化。

随着新能源汽车高电压快充技术路线的确立，公司加快了高电压快充产品的研发推广进度，推出的高电压快充单晶三元材料具有高容量、低内阻特点，各项性能指标处于行业领先水平。截至本报告披露日，已实现部分质高价优新产品的评估导入。

在钠离子电池正极材料方面，公司通过大单晶技术体系生产的单晶钠离子电池正极材料，材料结构完整，加工性能良好，改善了循环过程中颗粒碎裂的情况，有利于稳定材料的晶体结构，改善低温循环性能、倍率性能。报告期内，公司已攻克材料循环内阻增长较快的问题，能量密度行业领先。公司的钠离子电池正极材料凭借优异的性能表现和领先的性价比优势，与国内头部电芯客户达成了全面深度的合作关系，完成客户评估测试，并获得装车应用，已实现百吨级出货；同时在专利方面合理布局，确保核心技术自主可控，搭建技术壁垒，为公司下一步发展奠定基础。

在钴酸锂方面，公司推出高能量密度的钴酸锂产品，目前处于中试及客户送样阶段。

在磷酸锰铁锂方面，公司开发产品继承了磷酸铁锂的稳定性，同时具备更高的能量密度，改善了低温性能和倍率性能，目前处于客户测评阶段。

在固态/半固态电池方面，公司正在配合客户开发相应的正极材料及氧化物、多硫化物等固态电解质。

在富锂锰基方面，公司的富锂锰基具备低成本高容量的特点，实现了第一代产品量产，已成功送样下游头部客户。

## 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

### (一) 主要业务、主要产品或服务情况

公司自设立以来专注于锂离子电池正极材料的研发、生产及销售，主要提供新能源汽车、消费电子领域产品所用的锂离子电池正极材料。

报告期内，公司钠离子电池正极材料研发和产业化取得突破性进展，能量密度行业领先，已实现百吨级出货，并获得装车应用。

公司围绕前沿市场需求，持续跟进技术储备，加速产品迭代，培育发展新动能。

### (二) 主要经营模式

#### 1. 采购模式

公司采购的主要原材料包括三元前驱体、四氧化三钴、碳酸锂及氢氧化锂等。公司设有资材部，负责供应商的筛选及物料的采购。

#### 2. 生产模式

公司主要按订单生产。若根据客户年度采购计划及市场趋势判断客户未来预计有较大订单需求，为减小未来生产压力并有效利用产能，公司也将实行备货生产。

#### 3. 销售模式

公司主要采取直销模式，下游客户多为国内大型知名的动力电池、消费数码电池生产企业，经过长期的合作已形成稳定的合作关系。

销售过程主要包括获取样本需求、技术交流、各阶段样品认证、签订合同、交付、回款等环节；各阶段样品认证包含实验室级、产线级等不同级别样品的生产、交付、评估、客户认证、改善、规格书/图纸签订等过程，以确保产品从性能到批量质量稳定性全过程满足客户需求。认证阶段结束后，公司与客户签订供货合同进行批量生产，同时跟踪货物的交付、货款的回收等。若客户针对已认证产品提出进一步需求，则公司直接与客户签订供货合同进行批量生产。

### (三) 所处行业情况

#### 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

##### (1) 行业发展阶段和基本特点

2023 年新能源汽车市场快速发展，带动上游动力电池出货量及装车量增加，行业增速放缓，标志着产业链发展进入新阶段。根据中国汽车工业协会的数据，2023 年我国新能源汽车销量为 949.5 万辆，同比增幅由上年的 93.4% 下降至 37.9%。根据高工锂电 (GGII) 数据显示，2023 年中国锂电池出货量 886GWh，其中动力、储能、数码电池出货量分别为 630GWh、206GWh、49GWh，同比增长分别为 31%、58%、3%。据中国汽车动力电池产业创新联盟数据显示，2023 年我国动力电池装车量为 387.7GWh，同比增幅由上年的 90.7% 下降至 31.6%。

从具体技术路线来看，据中国有色金属工业协会锂业分会统计，2023 年我国三元正极材料产量 63.9 万吨，同比下降约 2.6%；磷酸铁锂产量 156.6 万吨，同比增幅约 30.9%。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据，2023 年三元电池累计装车量占总装车量 32.6%；磷酸铁锂电池累计装

车量占总装车量 67.3%。随着锂价逐步回落，三元电池和磷酸铁锂电池的价差逐步缩小，加之高电压快充技术的成熟应用，三元材料的性能优势明显，因此 2024 年 1-3 月，三元正极材料的装机量已逐步回升，累计装车量占总装车量 36.2%，累计同比增长 47.8%；磷酸铁锂电池累计装车量占总装车量 63.8%，累计同比增长 20.9%。

综上，公司所处的正极材料行业虽然仍处于成长阶段，但已面临下游市场需求增速放缓，同时考虑到近年来行业扩产带来的新增产能集中释放，行业供给增加。2023 年以来，锂盐价格的回落，加之技术的进步，对动力电池技术路线的市场发展影响明显。2024 年随着高电压快充技术的普及、固态/半固态技术的推进，潜在应用场景的出现，三元正极材料的出货量有望增加。钠离子电池在 2023 年已实现装车应用，预计 2024 年将进入钠离子电池产业化放量阶段。

## （2）主要技术门槛

### ①行业规范壁垒

2021 年 12 月 10 日，工信部正式发布了《锂离子电池行业规范条件（2021 年本）》和《锂离子电池行业规范公告管理办法（2021 年本）》，并于 2021 年 12 月 20 日起施行，对生产企业的研发能力、工艺先进性、质量检测、智能制造能力等方面做出了严格要求，同时，强化企业社会责任，严格规范资源综合利用、环境保护、安全生产能力，鼓励企业打造绿色制造产业链。通常工业企业难以通过投资在短时间内满足相关行业规范的要求。

### ②品质认证壁垒

因为正极材料是动力电池中最重要的原料之一，对动力电池各项核心性能及安全性能都有较大的影响，基于产品稳定性及安全性角度考虑，车企和动力电池企业对于正极材料产品的认证测试程序更为复杂，不但需要进行长期产品性能测试，还需要对生产厂商的综合供货能力进行详细评估，整体认证周期时间一般在 1-2 年左右。目前，国内动力电池市场集中度较高，动力电池厂商与正极材料生产企业建立了长期合作关系，合作粘性较强，正极材料生产企业一旦进入客户的供应商体系后一般不会轻易被更换。

### ③工艺技术壁垒

三元正极材料的工艺技术复杂，生产过程控制严格，研发难度大、周期长，工艺技术经验重要，国内各大厂商均已形成了自己的工艺技术，如原材料选择、各类材料比例、辅助材料应用以及生产工艺等均需要多年的技术与经验积累。工艺技术壁垒不仅指较高的研发技术门槛，还包括更精细的生产管理以及更低成本大规模量产的水平。

从技术角度，三元正极材料主要分为一次颗粒大单晶技术体系及二次颗粒团聚体技术体系，不同技术路线的厂商在烧结次数、烧结窑炉设计、温度控制、掺杂包覆元素等生产工艺方面存在差异，经过长期的经验积累形成自有的工艺技术壁垒。

钠离子电池正极材料的生产，以层状氧化物技术路线来看，其工艺对制程环节稳定性提出了更高要求。

### ④生产规模及资金壁垒

大型三元材料生产企业在原材料采购和生产运营方面具有规模优势。同时，动力电池行业的市场集中度较高，主流动力电池厂商对于正极材料供应商的供货质量、数量、时效等方面有较高要求，小型企业进入锂电池企业合格供应商体系难度较大。

三元材料属于资金密集型行业，三元材料对于生产环境及生产设备的要求较高，新建产线需要大额资金投入。此外，三元材料生产成本中原材料采购成本占比较高，日常经营活动需要大量流动资金。行业新进入者面临一定的规模及资金壁垒。

## 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司 2009 年在国内外较早完成镍钴锰酸锂一次颗粒大单晶三元正极材料的研发及生产。经过多年的研发及培育，目前公司已实现涵盖中镍、中高镍、高镍及超高镍全系列一次颗粒大单晶镍钴锰酸锂三元正极材料的产业化生产及销售，也是钴酸锂、复合三元等多品种锂离子电池正极材料和钠离子电池正极材料生产商。

根据中国有色金属工业协会锂业分会统计，2023 年我国三元正极材料产量 63.9 万吨，公司对应期间的三元正极材料产量为 3.4 万吨，约占国内三元正极材料产量的 5.3%，在业内处于第一梯队。

在钠离子电池正极材料领域，公司钠离子电池正极材料研发和产业化取得突破性进展，能量密度行业领先，已实现百吨级出货，并获得装车应用。

## 3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

### （1）智能驾驶水平提升，助推新能源汽车发展进入下一阶段

2023 年以来，工信部联合其他部门印发《关于开展智能网联汽车准入和上路通行试点工作的通知》（工信部联通装〔2023〕217 号）、交通部印发《自动驾驶汽车安全服务指南》，北京、上海等地开展具体举措和试点，推动政策的落地；与此同时，行业消息接连不断，问界系列引发了广泛的市场关注，这意味着高阶智能驾驶将加速落地，新技术的推出将助推新能源汽车电动化进入下一阶段。

### （2）电池技术的新变化

新能源汽车普及率的不断提高，与消费群体的使用体验逐步改善息息相关，这种体验包括使用成本低，充电方便、低温情况里程不打折等，解决里程焦虑的途径一是提升电池技术；二是使充电更便捷；三是发展混动双重方案。2023 年以来，车厂、电芯厂也纷纷从这前述三方面努力，加速了新能源汽车的推广。

报告期内主要变化是：

#### ① 半固态电池

半固态电池核心仍是电解质，兼具固态、液态电解质的优势，半固态电池优势在于高能量密度和高安全性。在能量密度方面，半固态电池能量密度持续突破。在安全性方面，半固态电池电解液质量分数仅为 5%-10%，固态电解质的不易燃、零挥发，显著提升了电池的热稳定性。但不足在于电导率（倍率性能）、界面（循环寿命）和成本问题。

#### ② 高电压快充技术

充电时间=电池容量/充电功率，缓解电动车里程焦虑，一方面是提高电池容量，另一方面就是从充电功率入手。充电功率=系统电压×充电电流。实现大功率快充有两条路线：一是大电流快充，二是高电压快充。高电压快充相较于大电流快充，具有高效充电 SOC 区间更大、充电功率峰值更高、技术难度相对较小、成本相对可控等优势，是目前快充的主流技术路线。

近年来，主流车企相继推出或计划推出 800V 高压快充车型。动力电池充放电倍率的大小对应动力电池充放电速度的快慢，目前国内动力电池企业正在推进动力电池充放电倍率从 1-2C 向 6C 发展，主要围绕电池材料体系、结构体系以及电池包热管理进行技术迭代创新。快充动力电池对正极、负极、电解液、隔膜等各环节电池材料的性能和热稳定性提出了更高要求。

### ③ 钠离子电池

2022 年碳酸锂价格居高不下，带火了钠离子电池，但随着研究的深入，对钠离子电池也有了新的认识，钠离子电池具备“高性价比”“低温性能好”以及“突破资源瓶颈”的战略意义。2023 年 6 月，工信部《道路机动车辆生产企业及产品公告》中首次出现钠离子电池的车型，截至 2023 年年底已有 3 款车型。2023 年 12 月，2023 年，钠电车如约而至，分别为中科海钠与江淮钇为合作的花仙子、孚能科技与江铃集团合作的江铃易至 EV3，这也是钠离子电池产业化进程的里程碑。

在乘用车应用方面，钠离子电池可以满足续航 400 公里以下的车型需求。同时通过不同材料体系的搭配，实现钠锂混搭，既能满足续航要求，也能发挥出钠离子电池高功率、低温性能好的优势。钠离子电池低温下的容量保持率（零下 20 摄氏度保持 90%容量放电效率）、耐过放电性能优于磷酸铁锂电池，并且其各方面性能均超越铅酸电池。所以极寒天气下新能源汽车电池衰减的问题，有望通过钠离子电池来解决。

## (四) 核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司自成立以来专注于正极材料的研发和生产，2009 年在国内外较早完成镍钴锰酸锂三元正极材料一次颗粒大单晶材料的研发及生产。公司在一次颗粒大单晶三元正极材料技术对国内动力电池行业技术路线产生一定贡献。目前全球动力电池市场已形成中日韩三足鼎立的局面，从技术路线和发展方向来看，中国的动力电池除二次颗粒团聚体三元正极材料体系外，还有独特的一次颗粒大单晶三元正极材料体系，增强了市场竞争力。

公司成功研发并形成一系列具备自主知识产权的核心技术，包括一次颗粒大单晶镍钴锰三元材料合成技术、大单晶无钴层状结构镍锰二元材料合成技术、高电压钴酸锂材料合成技术、多晶镍钴锰三元正极材料合成技术、尖晶石结构复合改性材料合成技术、正极材料掺杂技术、正极材料表面改性技术、钠离子电池正极材料合成技术等。

在钠离子电池正极材料领域，经过不同项目的积累及与客户产品平台的不断磨合，公司已形成多元素协同掺杂技术、晶体结构调控技术、低 pH 值及低游离钠控制技术、形貌尺寸及颗粒粒径调控技术等多项核心技术，可有效提高钠离子电池正极材料的结构稳定性、空气稳定性，改善钠离子电池的高低温性能、循环稳定性及倍率性能。

依靠上述核心技术，公司研发的钠离子电池正极材料具有高压实密度、高容量、低 pH 值和低游离钠的特性。高压实密度、高容量有助于提升电池的能量密度；低 pH 值、低游离钠能够有效提高材料的空气稳定性和电池浆料的稳定性，进而提升电池整体的稳定性及一致性，改善电池产气鼓胀的缺陷。公司生产的层状氧化物钠离子电池正极材料相关性能指标均优于市场平均水平，其中比容量、首次效率高于市场平均水平，反映对应生产的电池能量密度越高；pH 值、游离钠、镍元素含量低于市场平均水平，反映对应生产的电池整体性及一致性更好，成本更低。报告期内，公司已攻克材料循环内阻增长较快的问题，能量密度行业领先。公司的钠离子电池正极材料凭借

优异的性能表现和领先的性价比优势，与国内头部电芯客户达成了全面深度的合作关系，完成客户评估测试，并获得装车应用，已实现百吨级出货；同时在专利方面合理布局，确保核心技术自主可控，搭建技术壁垒，为公司下一步发展奠定基础。

截至本报告签署日，公司已获授权 24 项发明专利（其中国内发明专利 22 项、国外发明专利 2 项）和 1 项实用新型专利，先后获得中国专利优秀奖、贵州省专利金奖、贵州省科技进步二等奖、贵州省科技成果转化二等奖、2020 年贵州省高价值专利等国家级、省部级奖励 9 项。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

2023 年新增 5 项国内发明专利授权；其中 1 项与钠离子电池正极材料技术相关；申请 25 项国内外发明专利；其中 23 项与钠离子电池正极材料技术相关。

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	25	5	74	22
实用新型专利	0	0	1	1
软件著作权	0	0	4	4
其他	0	0	4	4
合计	25	5	83	31

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度（%）
费用化研发投入	82,572,908.06	250,950,117.68	-67.10
资本化研发投入	/	/	/
研发投入合计	82,572,908.06	250,950,117.68	-67.10
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.20	1.80	减少 0.6 个百分点
研发投入资本化的比重（%）			

### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

报告期内研发费用总额 8,257.29 万元，同比减少 67.10%，减少原因系报告期内原材料价格下降，研发领用材料对应的成本降低，另外公司持续推进研发项目降本增效，因此研发费用有所下降。

### 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	大单晶中高镍低钴三元材料开发	28,764.00	540.15	16,228.43	量产销售	提高产品能量密度，降低原料成本，以提升产品综合性价比	行业领先	3C、中低端至中高端电动车领域
2	高镍三元材料开发	14,865.00	2,265.15	6,867.91	量产销售	低钴高镍、超高镍三元产品实现，以提升产品综合性价比	行业领先	3C、中高端至高端电动车领域
3	钴酸锂材料开发	5,192.00	101.89	2,874.76	客户送样	解决钴酸锂正极材料在高电压应用下的存储及循环问题，满足在 4.5V 及以上的应用需求	行业先进	3C 领域
4	钠离子电池正极材料	5,450.00	1,134.09	2,279.27	量产销售	易加工、低成本、优异性能的高性价比钠离子电池正极材料	行业领先	电动车、储能领域
5	基础研究	4,935.00	696.62	1,668.16	中试阶段	未来 3-5 年内的潜在新型二次电池关键材料技术储备	行业先进	3C、电动车、储能领域
6	多晶镍钴锰三元正极材料开发	510.00	44.86	44.86	实验室阶段	钴酸锂、三元复合正极材料开发	行业先进	3C 领域
7	资源综合利用及储备	8,475.00	3,474.54	3,474.54	方案论证	资源回收、综合利用及资源储备，降本节能	行业先进	3C、电动车、储能领域
合计	/	68,191.00	8,257.30	33,437.93	/	/	/	/

情况说明

无

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	267	265
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	12.1	11.8
研发人员薪酬合计	2,793.14	4,668.62
研发人员平均薪酬	10.46	17.62

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	3
本科	127
专科	90
高中及以下	47
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	93
30-40岁(含30岁,不含40岁)	145
40-50岁(含40岁,不含50岁)	24
50-60岁(含50岁,不含60岁)	5
60岁及以上	0

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 6. 其他说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

适用 不适用

## 1. NCM 正极材料一次颗粒大单晶材料合成技术的先发优势及完善的产品布局

常规的二次颗粒团聚体三元正极材料由许多小单晶颗粒构成,在循环过程中二次颗粒容易开裂、破碎,使得电池循环寿命缩短;在极片冷压过程中二次颗粒容易破碎,使得电池性能恶化。一次颗粒大单晶三元正极材料可以较好规避上述问题。材料经压实和高温循环后,可以获得更加优异的高温循环稳定性、结构稳定性和耐高温性能,因而具备更好的安全性能。一次颗粒大单晶三元正极材料主要应用于国内市场,是国内动力电池行业的主流选择之一。

公司2009年在全行业较早推出第一代一次颗粒大单晶NCM523产品,并于2014年在新能源汽车上批量应用,公司的中镍5系单晶产品多年来持续稳定输出,凭借稳定可靠的技术性能得到下游市场广泛认可,除了成熟应用在国外高端车型上,同时也批量应用在国内主流车型。

公司于2018年先后推出中高镍低钴一次颗粒大单晶三元正极材料和高镍一次颗粒大单晶三元正极材料,目前中高镍6系单晶产品因在高电压场景下极具性价比优势,占主营业务收入的比

例呈增长趋势，同时高镍 8 系单晶产品持续稳定放量。报告期内公司推出高镍二次颗粒团聚体产品，该款产品除了具有较高的能量密度外，倍率性能和功率性能改善明显。

在超高镍 9 系单晶材料方面，于 2021 年开始向部分客户进行吨级送样，产品的能量密度和高温存储性能较竞争对手同类型产品更具优势，报告期内持续提升能量密度，更好的匹配下游应用场景。目前公司同时具备中镍、中高镍、高镍及超高镍一次颗粒大单晶三元正极材料批量生产能力，形成完善的产品布局，推动公司三元正极材料业务长期持续发展。

## 2. 钠离子电池正极材料的先发优势

公司于 2016 年即开始接触钠离子电池正极材料相关产品的研发，随着 2021 年以来锂盐市场价格快速上涨、锂盐供应稳定性的问题愈发突出，钠离子电池正极材料凭借丰富的储量、较高的性价比及安全性能逐渐受到市场的关注，公司也相应加快钠离子电池正极材料的研发进程。

在三元正极材料领域，大单晶技术体系的积累是公司钠离子电池正极材料研发进程较快及产品性能得到客户认可的重要保障。公司通过大单晶技术体系生产的单晶钠离子电池正极材料，材料结构完整，加工性能良好，在循环过程中不会出现颗粒碎裂的情况，有效减少因颗粒碎裂而产生新的界面的情况，有效改善钠离子电池的高温高电压循环性能，特别是高温稳定性。

截至目前，公司已掌握多元素协同掺杂、晶体结构调控、低 pH 值及低游离钠控制、形貌尺寸及颗粒粒径调控等多项核心技术，专利布局保障技术自主可控；同时结合下游应用场景，公司针对性对钠离子电池正极材料进行开发，相关产品性能与客户需求相匹配。在钠离子电池正极材料方面，公司通过大单晶技术体系生产的单晶钠离子电池正极材料，材料结构完整，加工性能良好，改善了循环过程中颗粒碎裂的情况，有利于稳定材料的晶体结构，改善高温高电压循环性能。报告期内，公司已攻克材料循环内阻增长较快的问题，能量密度行业领先。公司的钠离子电池正极材料凭借优异的性能表现和领先的性价比优势，与国内头部电芯客户达成了全面深度的合作关系，完成客户评估测试，并获得装车应用，已实现百吨级出货；同时在专利方面合理布局，确保核心技术自主可控，搭建技术壁垒，为公司下一步发展奠定基础。

## 3. 品牌和质量优势

公司自成立以来专注于自主创新研发、打造品牌形象，通过建立严格的品牌和质量管理体系以及持续的技术研发投入，逐步与行业内多家优质电池生产企业建立起长期稳定合作关系，并通过多项国际国内相关资质认证，树立了自身的品牌地位。

公司于 2016 年 10 月 26 日通过质量管理体系标准“ISO/TS16949:2009”，认证范围为锂离子正极材料的设计及制造，并于 2018 年通过“IATF16949:2016”换版审核，确保公司新产品开发及产品质量持续满足质量管理体系的相关标准与下游客户的需求。

公司始终坚持以产品质量为核心，严格遵守《产品先期策划控制程序》《5M1E 变更控制程序》等质量管理规程，对新产品开发及批量生产实施全流程保障。2009 年至今，公司正极材料产品质量及良品率处于较高水平，获得下游国内电池生产龙头企业的认可。

## 4. 优质客户资源优势

公司一直以来采取集中有限的企业资源培养维系大客户的竞争策略，能够形成规模经营获取成本优势、及时共享信息促进产品技术创新以满足客户需求、形成销售订单的稳定来源、产生市场辐射效应提高市场占有率，而优质大客户的长期认可亦提升了公司在业内的声誉，在公司产能扩大的同时能够为公司带来其他优质新客户，维持较强的竞争优势。

公司长期以来一直以下游及终端客户需求为导向，持续对正极材料进行自主研发，在保证材料具备优异的循环稳定性和安全性能的基础上，不断提高产品的竞争力。

自 2004 年开始，公司凭借可靠的产品质量在行业内树立了良好的口碑，陆续进入国内知名锂离子电池生产企业的供应链，并形成长期稳定的合作关系。通过长期的紧密合作，公司已成为宁德时代、孚能科技、新能源科技（ATL）、多氟多、天津力神、珠海冠宇、微宏动力等国内电池生产企业的重要正极材料供应商。

#### 5. 工业智能化优势

公司在不断加快产能建设的同时，也注重工业智能化程度的提高。公司通过将工业机器人、智能装备和信息技术的有机融合，实现正极材料生产、质量监控、物流配送等环节的自动化，实现产品设计、制造及服务的数字化，推动制造业智能升级。提升了生产管理效率、能源管理效率；提高了生产库存管理能力，经营的敏捷度和响应能力，保障了产品的质量和交付。

#### 6. 可持续发展优势

作为央企下属公司，公司经营业务主动服务国家战略，在创造经济价值的同时，同样注重社会责任担当。公司通过参股公司红星电子，布局废旧锂离子电池及材料回收产业，加强对三元前驱体等原材料成本的控制能力。截至报告期末，公司持有红星电子 15.53% 股权。红星电子利用废旧锂离子电池、次生物料提炼回收可用锂元素、钴元素等有价值材料，并将其生产转化为三元前驱体、碳酸锂等公司生产所用原材料，上述废旧锂离子电池及材料回收产业布局是公司加速上游产业整合的重要途径，同时也有效减少贵金属的流失，促进资源与环境的可持续发展。

同时，公司持续推动可持续发展与日常生产经营的融合，公司现有两个生产基地，分别是位于贵州省贵阳市和贵州省黔西南州义龙新区。截至本报告披露日，公司两个生产基地均已通过 SGS 碳中和认证，宣告达成零碳工厂，义龙基地获评工信部国家级绿色工厂，贵阳基地获评贵州省省级绿色工厂。在乡村振兴方面，义龙生产基地所在的安龙县原为国家级贫困县，公司通过产业引领，就业帮扶，辐射带动周边商业，为乡村振兴和共同富裕作出了重要贡献，入选中国上市公司协会颁布的上市公司乡村振兴优秀实践案例。

### (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用  不适用

## 四、风险因素

### (一) 尚未盈利的风险

适用  不适用

### (二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用  不适用

#### 1. 原材料价格波动及供应链保障的风险

公司主要产品为三元正极材料，对外采购的主要原材料包括锂盐、前驱体等。公司产品根据行业惯例采用“主要原料成本+加工价格”的成本加成模式定价，其中“加工价格”基本保持稳定，“主要原料成本”主要参照销售时点上一月原材料市场价格经双方协商确定。鉴于公司实际成本中原材料采购时间受安全库存量、集中采购规模效益等因素影响，早于产品定价时间，从而使得

成本中原材料采购均价与销售定价时点的原材料市场价格匹配存在滞后性。公司所需的原材料尤其是锂盐价格波动较大，加大了生产成本的不确定性，如果不能做好供应链管理，进一步提升原材料价格的传导机制，将会对公司的生产经营产生不利影响，进而影响公司的经营业绩。

## 2. 业绩大幅下滑或亏损的风险

2023 年公司实现营业收入 687,573.75 万元，同比下降 50.66%；归属于上市公司股东的净利润 10,267.82 万元，同比下降 91.93%。受下游新能源汽车动力电池市场需求增长放缓、市场竞争加剧等因素影响，公司 2023 年营业收入同比下滑。若未来下游新能源汽车动力电池市场需求下降，或者公司三元材料在产品性能、价格等方面未持续获得客户认可导致收入下滑，或者原材料市场价格大幅下滑或出现震荡波动趋势导致实际成本中的原材料均价波动趋势与销售定价产生大幅度背离、出现原材料单位成本降幅大幅低于单位售价降幅的情形，则公司将受营业收入下滑，稼动率不足，毛利率下滑的影响，存在业绩大幅下滑或亏损的风险。

### (三) 核心竞争力风险

√适用 □不适用

#### 1. 技术更新迭代的风险

锂离子电池正极材料存在多种技术路线，目前市场上形成规模化应用的锂离子电池正极材料包括钴酸锂、锰酸锂、磷酸铁锂、三元正极材料（包括 NCM 和 NCA）。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据，2023 年三元电池累计装车量占总装车量 32.6%；磷酸铁锂电池累计装车量占总装车量 67.3%。随着锂价逐步回落，三元电池和磷酸铁锂电池的价差逐步缩小，加之高电压快充技术的应用，三元材料的性能优势明显，因此 2024 年 1-3 月，三元正极材料的装机量已逐步回升，累计装车量占总装车量 36.2%；磷酸铁锂电池累计装车量占总装车量 63.8%。

若未来新能源汽车动力电池的主流技术路线更新迭代，三元正极材料动力电池装机量占比下降，不再成为动力电池主流正极材料之一，则三元正极材料的市场需求或将面临替代风险，公司若未能及时、有效地开发与推出新的符合市场需求的正极材料产品，将对公司的竞争优势与盈利能力产生不利影响。

#### 2. 新技术和新产品开发风险

公司目前主要研发方向包括低成本三元前驱体、钠离子电池正极材料、一次颗粒大单晶三元材料、无钴镍锰二元材料、高电压钴酸锂、磷酸锰铁锂、富锂锰基、固态/半固态电池正极材料及电解质等材料开发及基础研究等方面。由于正极材料行业技术密集型的属性，新技术及对应新产品存在研发失败的风险。公司上述在研项目聚焦于降低材料成本及新型正极材料等方面，存在新技术及对应新产品研发结果未通过客户认证、未满足客户需求、相关性能指标未及预期的风险。一旦出现新技术及对应新产品研发不及预期的情形，或者出现公司所处行业核心技术有突破性进展而公司不能及时掌握相关技术的情形，将对公司产品市场竞争力和盈利能力产生一定不利影响。

目前钠离子电池市场整体处于产业化前期。公司钠离子电池正极材料目前已实现百吨级销售，但若出现钠离子电池正极材料产业化验证不及预期、未满足客户需求的情形，将会对公司产品市场竞争力带来一定不利影响，对公司发展规划目标的实现产生不利影响。

#### 3. 关键技术流失风险

目前，公司已掌握一次颗粒大单晶镍钴锰三元材料合成技术、大单晶无钴层状结构镍锰二元材料合成技术、高电压钴酸锂材料合成技术、多晶镍钴锰三元正极材料合成技术、尖晶石结构复

合改性材料合成技术、正极材料掺杂技术、正极材料表面改性技术、中高镍低钴一次颗粒大单晶材料合成技术、高镍一次颗粒大单晶材料合成技术、钠离子电池正极材料合成技术等一系列具备自主知识产权的核心技术，核心技术应用于公司正极材料产品研发及生产工艺中。公司的市场竞争力和盈利能力依赖于上述长期积累的核心技术。在当前市场竞争日益激烈的情况下，若出现关键技术流失，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和盈利能力，从而对公司未来经营业绩产生不利影响。

#### (四) 经营风险

√适用 □不适用

##### 1. 原材料价格波动及锂盐供应链脆弱的风险

公司生产经营所需主要原材料包括三元前驱体、碳酸锂、氢氧化锂及四氧化三钴等，对应金属原料包括锂、钴、镍、锰等。受宏观经济形势、行业供需格局变化及突发性事件等因素影响，近年来锂、钴、镍等主要金属原材料市场价格出现大幅波动。此外，我国作为全球锂盐最大的生产和使用国，锂资源供应主要依赖于进口。随着我国对新能源产业的重视程度日益加深，特别是上游新能源汽车产销量和渗透率不断提升所带来的巨大锂资源需求，尽管锂矿端与冶炼端均持续增加资本投入，但由于国内锂矿禀赋相对不足，总体来看未来增量较为有限，脆弱的供应链引发了对新能源行业未来可持续发展的担忧。

若主要原材料市场价格大幅波动导致原材料采购成本与销售定价时点的市场价格产生大幅度偏离，或者公司生产规模快速扩大，而锂盐供应紧张加剧，出现库存锂盐无法满足生产需求且不能及时采购的情形，或者锂盐价格下行期间，出现存货减值的情况，将会导致公司产品的盈利水平产生大幅波动，并影响公司供应链的稳定，从而对公司的生产经营和盈利能力带来不利影响。

##### 2. 销售价格波动的风险

根据行业惯例，公司主要产品采用“主要原料成本+加工价格”的成本加成定价模式。报告期内，公司上游主要原材料三元前驱体、四氧化三钴、碳酸锂市场价格波动较大，导致公司主要产品销售价格也存在较大波动。

鉴于公司实际成本中原材料采购时间受生产周期、安全库存量、集中采购规模效益等因素影响而早于产品销售定价时间，从而可能使得实际成本中的原材料均价与销售定价时点的市场价格产生一定背离。若原材料市场价格一定时期内大幅度下滑或出现震荡波动趋势，导致实际成本中的原材料均价与销售定价时点的市场价格背离程度加剧，则公司存在无法将原材料采购成本向下游转嫁的风险，从而对公司盈利能力产生一定不利影响。

##### 3. 新增产能闲置的风险

随着公司在建项目的陆续达产，正极材料整体产能得到了一定提升。若未来市场发展未能达到公司预期、市场环境发生重大不利变化，或者公司市场开拓未能达到预期等，公司将无法按照既定计划实现预期的经济效益，从而面临扩产后产能利用率下跌、新增产能无法消化及相关的生产线发生减值的风险。

##### 4. 下游客户集中度较高的风险

公司下游锂电池行业市场集中度较高。根据高工锂电（GGII）调研数据，2023 年全球动力电池 TOP10 装机量占总装机量的 93.7%，TOP5 装机量占总装机量超过 80%。受下游市场集中度较高

的特点以及公司坚持核心优质大客户战略的影响，2023 年公司对前五大客户销售金额占当期营业收入的比例超过了 90%，处于较高水平。公司存在下游客户集中度较高的风险，未来如果主要客户因经营不利或调整供应商范围等原因，削减对公司的采购量，或者出现激烈竞争导致主要客户流失，都将对公司的销售规模、回款速度、毛利率等造成影响，从而对公司经营产生不利影响。

#### 5. 产品质量问题风险

公司所生产的三元正极材料最终应用方向主要为新能源汽车等领域。新能源汽车对于动力电池安全性的要求较高，各产业链企业需确保其产品在技术性能、质量可靠性、一致性等方面持续满足质量管理体系的相关标准。锂离子电池正极材料产品质量容易受生产工艺流程稳定性影响，存在技术难度高、工艺复杂的特点，而公司下游客户均为国内知名的锂电池生产企业，通常对产品质量有较高要求，因此严格把控产品质量是三元正极材料企业持续健康发展的重要保障。若公司未来出现重大产品质量问题带来大量退货等情况，将可能影响产品的市场销售，导致主要客户流失，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 6. 在建工程及固定资产减值风险

截至 2023 年末，公司在建工程期末余额 33,139.04 万元，占总资产的比例为 3.44%；固定资产期末余额 250,454.48 万元，占总资产的比例为 26.02%，两者合计期末余额为 283,593.52 万元，占总资产的比例为 29.46%。公司固定资产主要包括房屋及建筑物和机器设备。公司持续开展沙文一期技改、义龙三期等项目建设，随着在建工程项目逐步转固，公司固定资产账面价值将进一步提升。2023 年公司产能利用率约 50%，若未来公司生产经营环境或者下游市场需求发生不利变化，可能导致公司产能利用率继续降低，固定资产出现闲置等情形，则可能存在固定资产计提减值准备的风险，从而对公司业绩造成不利影响。

### (五) 财务风险

√适用 □不适用

#### 1. 产品销售毛利率波动较大的风险

公司产品根据行业惯例采用“主要原料成本+加工价格”的成本加成模式定价，其中“加工价格”基本保持稳定，“主要原料成本”主要参照销售时点上一月原材料市场价格经双方协商确定。鉴于公司实际成本中原材料采购时间受安全库存量、集中采购规模效益等因素影响，早于产品定价时间，从而使得成本中原材料采购均价与销售定价时点的原材料市场价格匹配存在滞后性。受报告期内主要原材料市场价格波动较大影响，因产品单位成本与销售定价中的“主要原料成本”匹配存在滞后性，导致公司主营业务毛利率存在较大波动。

同时，鉴于各类型三元正极材料之间的毛利率存在一定差异，不同期间内高镍、中高镍、中镍三元材料的销量结构也将对三元正极材料的整体毛利率产生影响。在此背景下，若原材料市场价格一定时期内大幅度下滑或出现震荡波动趋势，导致实际成本中的原材料均价波动趋势与销售定价主要参考的上一月原材料市场价格产生大幅度背离，出现原材料单位成本降幅大幅低于单位售价降幅的情形，或者因下游需求冲击导致产销量大幅度下滑，公司产品结构未得到有效改善，或者公司因未直接布局三元前驱体使得三元正极材料的材料采购成本仍相对较高，则公司存在毛利率大幅波动的风险。

## 2. 应收账款较高可能导致坏账损失加大的风险

2023 年年末公司应收账款账面价值为 136,806.95 万元，占当期营业收入比例为 19.90%，公司应收账款金额及占当期营业收入比例较高。若未来公司应收账款金额进一步增长、个别客户因经营状况恶化等自身因素延迟付款或不付款，则公司面临应收账款账龄延长、回款率下降、坏账准备上升、需对部分客户应收账款单项计提坏账准备的风险，从而对公司的盈利能力带来一定不利影响。

## 3. 存货金额较大、发生跌价等风险

2023 年公司存货账面价值为 153,789.28 万元，占当期末资产总额的比例为 15.98%，存货金额占比较高。较高的存货金额对公司流动资金占用较大，可能导致一定的存货积压风险，同时若市场环境发生不利变化，可能在日后经营中出现跌价的风险。

## (六) 行业风险

√适用 □不适用

### 1. 下游行业需求波动风险

公司核心产品 NCM 三元正极材料目前主要应用于国内新能源汽车动力电池市场。新能源汽车行业相关政策变动会影响新能源汽车行业产销量变动，鉴于三元正极材料在动力电池总成本中占比较大，是动力电池的关键构成要素，因此新能源汽车行业的相关政策变动对三元材料的市场需求造成影响。

未来如果全球经济情况、下游行业需求发生重大或持续波动，将对公司的生产经营及盈利能力带来不利影响。

### 2. 行业竞争加剧风险

公司目前所处的新能源汽车、消费电子领域所用正极材料行业属于竞争性行业，在全球双碳目标背景下，公司所处行业正在迎来快速发展期，吸引着越来越多的人力、资金和各种资源进入该领域。伴随新增产能的释放，市场供给增加，导致市场竞争加剧。随着竞争的加剧，若公司无法及时提升技术研发能力，提高产品及服务竞争力，更好地满足下游客户的需求，则将面临市场份额下降的风险，影响公司持续稳定发展；同时还会影响公司的开工率，开工率的下降会对盈利能力带来不利影响。

## (七) 宏观环境风险

√适用 □不适用

公司所处的三元正极材料行业的发展与下游新能源汽车、消费类电子、储能行业的发展状况、发展趋势密切相关，当前全球的宏观经济形势仍然存在一定的不确定性。如果宏观经济环境发生重大不利变化、经济步入下行周期或影响下游新能源汽车、消费类电子、储能行业的市场需求因素发生显著变化，则可能对公司经营业绩造成不利影响。

此外，以欧美为代表的海外市场为提升自身电池产业链竞争力，先后出台了多项电动车供应链本土化的相关法案，旨在保护本国新能源产业的竞争力，降低对中国等国家的新能源产品进口依赖度。报告期内，公司产品直接出口比例较小，主要通过下游客户应用到海外市场，海外相关政策的演变，一方面影响公司的海外拓展计划，同时会对公司下游客户的需求和选择造成影响。

**(八) 存托凭证相关风险**

□适用 √不适用

**(九) 其他重大风险**

√适用 □不适用

**募投项目相关风险**

公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金投资项目是基于当时市场环境、国家产业政策、技术发展趋势及公司未来发展战略等因素做出的，募集资金投资项目经过了慎重、充分的可行性研究论证，但如果项目建成后市场受到宏观经济波动、上下游行业周期性变化等因素影响而陷入衰退，将导致公司募投项目收益情况达不到预期水平，从而对公司财务状况和经营业绩造成不利影响。

**五、报告期内主要经营情况**

请参见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、经营情况讨论与分析”。

**(一) 主营业务分析****1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	687,573.75	1,393,559.36	-50.66
营业成本	640,994.22	1,202,872.68	-46.71
销售费用	1,095.62	1,171.96	-6.51
管理费用	8,862.69	7,624.85	16.23
财务费用	7,290.78	9,701.48	-24.85
研发费用	8,257.29	25,095.01	-67.10
经营活动产生的现金流量净额	162,071.58	115,671.41	40.11
投资活动产生的现金流量净额	-25,691.33	-84,091.90	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-21,302.61	-13,846.08	不适用

营业收入变动原因说明：本年营业收入较上年减少 705,985.61 万元，降幅 50.66%。2023 年受下游市场需求增速放缓、市场竞争加剧等因素影响，主要原材料和公司产品销售价格同比大幅下滑，公司产品销量同比下降，销售单价同比下降，导致了收入下滑。

营业成本变动原因说明：本年营业成本较上年减少 561,878.46 万元，降幅 46.71%，营业成本下降主要系销量及原材料价格变动影响。

管理费用变动原因说明：主要系经营规模扩大，计入管理费用的折旧及办公费增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系借款利息下降，存款利息收入增加所致

研发费用变动原因说明：系报告期内原材料价格下降，研发领用材料对应的成本降低，另外公司持续推进研发项目精细化管理。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系现金方式回款额增加，同时对票据的贴现金额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年募投项目建设投资较上年减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年分配股利较上年增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

公司 2023 年度实现营业收入 687,573.75 万元，其中主营业务收入 679,521.81 万元，占营业收入比例为 98.83%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
正极材料	679,521.81	636,715.88	6.30	-50.72	-46.77	减少 6.94 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
三元正极材料	658,165.35	617,427.31	6.19	-51.37	-47.42	减少 7.04 个百分点
钴酸锂	3,856.34	3,722.55	3.47	-15.98	-6.91	减少 9.41 个百分点
复合三元及其他	17,500.12	15,566.02	11.05	-16.32	-13.21	减少 0.21 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	679,480.58	636,685.37	6.30	-50.72	-46.78	减少 6.94 个百分点
境外	41.23	30.51	26.00	不适用	不适用	不适用
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	679,521.81	636,715.88	6.30	-50.72	-46.77	减少 6.94 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
三元正极材料	吨	33,285.20	31,759.83	3,412.47	-25.47	-28.48	47.47
钴酸锂	吨	132.16	130.25	3.28	25.84	24.63	118.67
复合三元及其他	吨	790.72	765.94	58.52	48.34	30.86	1,606.12

产销量情况说明: 无

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
正极材料	直接材料	590,136.43	92.68	1,136,713.55	95.03	-48.08	
	直接人工	7,816.89	1.23	11,454.06	0.96	-31.75	
	燃料动力	14,051.20	2.21	15,646.99	1.31	-10.20	
	制造费用	22,598.37	3.55	29,639.56	2.48	-23.76	
	运输费用	2,113.00	0.33	2,763.21	0.23	-23.53	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
正极材料	直接材料	590,136.43	92.68	1,136,713.55	95.03	-48.08	
	直接人工	7,816.89	1.23	11,454.06	0.96	-31.75	
	燃料动力	14,051.20	2.21	15,646.99	1.31	-10.20	
	制造费用	22,598.37	3.55	29,639.56	2.48	-23.76	
	运输费用	2,113.00	0.33	2,763.21	0.23	-23.53	

成本分析其他情况说明  
无

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 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

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 63.47 亿元，占年度销售总额 92.31%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

## 公司前五名客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	客户一	490,509.01	71.34	否
2	客户二	56,785.18	8.26	否
3	客户三	49,196.82	7.16	否
4	客户四	22,065.56	3.21	否
5	客户五	16,141.61	2.35	否
合计		634,698.18	92.31	/

### 报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

公司产品下游主要系动力电池、消费电池行业头部企业，行业集中度较高，同时公司前期采取集中资源培养维系大客户的竞争策略，导致报告期内存在向单个客户的销售比例超过总额的 50% 的情形。

### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 41.91 亿元，占年度采购总额 74.63%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

#### 公司前五名供应商

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	邦普系（注 1）	158,396.44	28.21	否
2	中伟系（注 2）	127,852.06	22.77	否
3	广东佳纳能源科技有限公司	59,858.69	10.66	否
4	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	50,885.88	9.06	否
5	江西赣锋锂业集团股份有限公司	22,067.47	3.93	否
合计	/	419,060.54	74.63	/

注 1：邦普系指宁德时代新能源科技股份有限公司及其下属子公司——宁波邦普循环科技有限公司、湖南邦普循环科技有限公司、宜昌邦普循环科技有限公司。

注 2：中伟系指中伟新材料股份有限公司及其下属子公司——广西中伟新能源科技有限公司、湖南中伟新能源科技有限公司。

### 报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

### 3. 费用

适用 不适用

单位：万元

科目	2023 年	2022 年	同比增减	变动比例 (%)
销售费用	1,095.62	1,171.96	-76.34	-6.51
管理费用	8,862.69	7,624.85	1,237.84	16.23
研发费用	8,257.29	25,095.01	-16,837.72	-67.10
财务费用	7,290.78	9,701.48	-2,410.70	-24.85

变动原因请见“第三节管理层讨论与分析”之“一、报告期内主要经营情况”。

### 4. 现金流

适用 不适用

单位：万元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	162,071.58	115,671.41	40.11
投资活动产生的现金流量净额	-25,691.33	-84,091.90	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-21,302.61	-13,846.08	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系现金方式回款额增加，同时对票据的贴现金额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年募投项目建设投资较上年减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年分配股利较上年增加所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	284,001.82	29.50	189,913.10	17.15	49.54	现金储备主要为匹配现有经营规模和业务发展准备
应收票据	10,688.98	1.11	121,319.79	10.96	-91.19	主要系销售收入下降所致
应收账款	136,806.95	14.21	156,676.98	14.15	-12.68	主要系销售收入下降所致
应收款项融资	42,914.40	4.46	161,268.26	14.57	-73.39	主要系销售收入下降所致
存货	153,789.28	15.98	182,529.74	16.49	-15.75	主要系材料备库减少所致
长期股权投资	6,136.38	0.64	5,639.88	0.51	8.80	主要系联营企业投资收益增加
固定资产	250,454.48	26.02	236,704.27	21.38	5.81	主要系沙文二期项目转固
在建工程	33,139.04	3.44	10,907.73	0.99	203.81	主要系在建项目投入
其他非流动资产	1,848.98	0.19	10,283.17	0.93	-82.02	主要系项目及采购设备预付款减少
短期借款	79,946.75	8.31	71,963.43	6.50	11.09	主要系经营需求借款增加所致
应付票据	262,965.07	27.32	257,403.57	23.25	2.16	主要系开具票据结算货款
应付账款	81,212.56	8.44	120,572.10	10.89	-32.64	主要系报告期内支付到期货款
合同负债	610.58	0.06	3,788.37	0.34	-83.88	主要系报告期内收到的客户预付货款减少
应交税费	535.06	0.06	4,801.92	0.43	-88.86	主要系报告期内盈利能力下降，导致应交所得税及增值税减少
一年内到期的其他非流动负债	26,103.36	2.71	26,688.57	2.41	-2.19	主要系归还一年内到期借款所致
其他流动负债	1,223.48	0.13	81,270.64	7.34	-98.49	主要系上期末未终止确认的银行承兑汇票，本年已终止确认
长期借款	112,656.51	11.70	123,631.51	11.17	-8.88	偿还已到期借款
递延收益	5,193.82	0.54	2,759.37	0.25	88.22	主要系收到政府补贴

其他说明  
无

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	91,563,331.35	银行承兑汇票保证金

**其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

报告期内行业经营性信息分析详见“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	161,268.26						-118,353.86	42,914.40
合计	161,268.26						-118,353.86	42,914.40

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**4. 私募股权投资基金投资情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	持股比例 (%)	注册资本	总资产
红星电子	参股公司	锂离子电池及废料的回收及含钴、镍、锰、锂材料的生产和销售等	15.53	15,000.00	42,935.36
			净资产	营业收入	净利润
			36,927.15	47,678.42	988.80
贵阳新材	子公司	锂离子、钠离子电池材料生产、销售	持股比例 (%)	注册资本	总资产
			100.00	30,000.00	355,977.56
			净资产	营业收入	净利润
义龙新材	子公司	锂离子、钠离子电池材料生产、销售	125,989.56	173,670.95	658.82
			持股比例 (%)	注册资本	总资产
			100.00	30,000.00	595,097.27
			净资产	营业收入	净利润
			240,995.09	552,901.26	8,785.41

注：红星电子于 2023 年 10 月完成工商变更登记。增资完成后，振华新材对红星电子的持股比例从 34%下降至 15.53%。

### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1. 中国新能源汽车行业蓬勃发展

我国原油对外依存度较高，燃油车保有量较大，发展新能源汽车有助于实现我国能源安全和低碳目标。根据公安部统计数据，2023 年全国汽车保有量 3.36 亿辆，新能源汽车保有量达 2041 万辆，新能源汽车占比为 6.07%；随着我国新能源汽车的普及度提高、基础设施配套完善，新能源汽车的成本优势明显，体验感提升，越来越多的消费者倾向于购买新能源汽车。根据中汽协数据，2023 年我国新能源汽车累计销售 949.5 万辆，市场渗透率为 31.6%。

我国新能源汽车产业链迎着时代机遇蓬勃发展，成为了中国制造业产业链上最具代表的产业链之一，根据工信部数据，2023 年锂离子电池产业行业总产值超过了 1.4 万亿元。无论是整车制造商，还是动力电池、电机电控系统等核心零部件制造商，无论是前驱体、正极、负极、电解液、隔膜等材料环节，还是充电桩、换电站等汽车配套服务环节，产业链上的企业在产能建设、技术迭代、创新能力、生产管理和产品服务上具备了显著的成本、规模和技术等产业优势，形成了我国新能源汽车产业在全球的核心竞争力。

交通工具电动化转型是全球趋势，中国的交通工具电动化转型更是大势所趋，因此从 2023 年以来，我国出台了一系列行业支持政策。

时间	政策文件	主要内容
2023 年 5 月	《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴》	适度超前建设充电基础设施，支持农村地区购买使用新能源汽车，强化农村地区新能源汽车服务管理。

	兴的实施意见》(发改综合〔2023〕545号)	
2023年6月	《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》(财政部税务总局工业和信息化部公告2023年第10号)	对购置日期在2024年1月1日至2025年12月31日期间的新能源汽车免征车辆购置税;对购置日期在2026年1月1日至2027年12月31日期间的新能源汽车减半征收车辆购置税。
2023年6月	《国务院办公厅关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》(国办发〔2023〕19号)	对充电基础设施建设作出了具体部署。预期目标:到2030年,基本建成覆盖广泛、规模适度、结构合理、功能完善的高质量充电基础设施体系,有力支撑新能源汽车产业发展,有效满足人民群众出行充电需求。
2023年8月	《关于印发汽车行业稳增长工作方案(2023—2024年)的通知》(工信部联通装〔2023〕145号)	从支持扩大新能源汽车消费、推动汽车出口提质增效、提升产品供给质量水平、保障产业链供应链稳定畅通等方面,提出保障措施,旨在努力实现汽车行业经济发展主要预期目标。
2023年11月	《关于启动第一批公共领域车辆全面电动化先行区试点的通知》	聚焦公务用车、城市公交车、环卫车、出租车、邮政快递车、城市物流配送车、机场用车、特定场景重型货车等领域,推广数量预计超过60万辆。确定北京等15个城市为此次试点城市。鼓励探索形成一批可复制可推广的经验和模式,为新能源汽车全面市场化拓展和绿色低碳交通运输体系建设发挥示范带动作用。
2023年12月	《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》(财政部税务总局工业和信息化部公告2023年第10号)	2024年1月1日起,申请进入《减免车辆购置税的新能源汽车车型目录》的车型,需符合新能源汽车产品技术要求,2024年1月1日至2024年5月31日为过渡期。2024年6月1日起,不符合本公告技术要求的车型将从《减免税目录》中撤销。
2023年12月	《关于加强新能源汽车与电网融合互动的实施意见》(发改能源〔2023〕1721号)	大力培育车网融合互动新型产业生态,有力支撑高质量充电基础设施体系构建和新能源汽车产业高质量发展。意见明确协同推进车网互动核心技术攻关、加快建立车网互动标准体系、优化完善配套电价和市场机制、探索开展双向充放电综合示范、积极提升充换电设施互动水平、系统强化电网企业支撑保障能力等六项重点任务。
2024年2月	《关于支持新能源汽车贸易合作健康发展的意见》(商贸发〔2023〕289号)	新能源汽车贸易合作健康发展,有助于推动汽车产业转型升级,外贸稳规模优结构具有重要支撑作用。该政策文件从提升国际化经营能力和水平等方面提出政策措施,旨在积极构建公平、稳定、包容、便利的贸易环境。

## 2. 欧美电动化转型回归理性

中国、美国、欧洲是全球电动车三个最大的消费市场。2023年以来,欧盟和美国市场针对电动车的补贴调整、贸易保护政策、以及车企的发展规划调整一定程度上影响了海外新能源汽车市场的发展。与原定相对较为激进的电动化转型目标对比,由于欠缺完善的产业链配套,海外车企在新能源汽车的发展路径上欠缺成本优势和产业化优势,同时过于激进的电动化转型目标对其重

要的传统汽车产业造成冲击，因此，立足现状回归理性的发展规划更为切实可行，但交通工具电动化转型以及新能源汽车的发展仍是必然趋势。

### 3. 国内新能源汽车出海势头强劲

根据工信部数据，我国锂离子电池环节出口贸易持续增长，2023 年全国锂电池出口总额达到 4574 亿元，同比增长超过 33%。2023 年新能源汽车出口 120.3 万辆，同比增长 77.6%，占同期全部出口的 24.5%，同比提升 2.67 个百分点。凭借先进的电池技术、智能驾驶系统、产业链和供应链和先发优势，中国新能源汽车出口势头强劲，新能源汽车出口的健康发展，有助于推动我国汽车产业转型升级，外贸稳规模优结构具有重要支撑作用。

发展出口的同时，中资企业开始通过海外建厂、合作研发、销售渠道的构建等方式进行海外拓展。除了面临需求差异、新能源基础设施不健全、技术壁垒、极寒天气等不确定性外，贸易摩擦和贸易保护政策加剧了海外拓展的困难。对于中资企业而言，除了持续巩固现有的技术优势外，还需秉承开放与合作的理念，发挥协同作用，做大产业“蛋糕”，共同推动全球绿色转型。

### 4. 电池价格下降，长期来看有利于行业健康发展

作为新能源汽车成本占比最大的部件，2023 年以来电池价格的下降，缩小了新能源汽车与燃油车的价格差距。虽然短期的快速下跌，对新能源汽车电芯制造商和材料厂商提出了极大的经营考验，但长期来看有利于新能源汽车行业的健康发展。2023 年以来，碳酸锂价格进入下行区间，根据工信部数据，2023 年我国锂离子电池行业产品价格出现明显下降，电芯、电池级锂盐价格降幅分别超过 50%、70%。

### 5. 简单产能扩张带来的行业风险累积

新能源汽车和储能市场的快速发展，带动动力电池市场规模及装机量快速增长，产业链上的各个环节也迎来了快速成长。在此背景下，产业链上的企业纷纷扩产，但是简单的产能复制容易引发价格战，尤其是当需求的增速放缓时，供给端为了追求“降本”，在低价的驱使下，市场容易陷入低效甚至无效竞争。中国是全球最大的新能源汽车消费市场，同时新能源汽车出口势头强劲，在该行业引领全球发展，因此需关注行业风险的形成及其影响。

随着近年来新增产能的释放，产能过剩的风险逐渐显现。在供大于求的市场，如何有效利用产能，如何巩固现有的市场份额，如何降本增效都面临不小的挑战。

在国家政策和行业引导下，目前的中国的新能源从整车、到电池、再到材料端，在全世界来看都具有一定的领先优势，但倘若在产能过剩阶段，出现价格战，且产业链上的企业为了眼前的低价，牺牲全生命周期的产品性能和用户体验，牺牲对自主技术的投入，这将降低产品技术优势，降低中国新能源行业的核心竞争力。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以市场为导向，依据对市场动向的分析，合理配置公司资源，明确未来发展战略及主要路径：

1. 坚持“技术赋能，创新驱动”，专注正极材料的设计、研发与生产，加强配套能力，集中资源投入研发生产高附加值产品，打造公司的核心竞争力，带动公司高质量发展；
2. 坚持“以市场需求为导向，以用户满意为宗旨”的发展指导思想；

3. 坚持“以人为本、创新发展、诚信经营、绿色共赢”的可持续发展理念；
4. 积极研发新型能源技术及相关配套材料、其他新型功能材料。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1. 利用丰富的产品结构，加强与下游的合作

目前公司已实现涵盖中镍、中高镍、高镍及超高镍全系列三元正极材料的产业化生产及销售，也是钴酸锂、复合三元等多品种锂离子电池正极材料生产商。同时，围绕钠离子电池正极材料市场，公司已成功开发出层状钠电正极系列产品，报告期内已实现百吨级销售，已获得装车应用。综上，公司的现有业务可实现下游动力、消费及储能电池市场的全覆盖。同时，公司持续跟进其他材料比如固态/半固态电池正极材料及电解质、磷酸锰铁锂、富锂锰基材料等的研发，做好技术储备。

公司计划利用丰富的产品结构，加强与国内外知名电池客户的联络与合作，进入国内外知名品牌电动汽车、电动自行车、储能、数码产品的电池供应链。

#### 2. 强化核心竞争力，实现降本增效

公司将持续专注正极材料领域，持续加强研发，不断提高产品性能。同时，通过研发创新、工艺优化、制造升级、效率提升、优率提高，加强废旧电池材料的综合回收利用，加强与上游供应商的战略合作关系等多种方式降本，强化公司的核心竞争力，巩固市场地位。

#### 3. 有序推进产能建设，加强风险管控

近年来，除公司 IPO 募投项目义龙二期及沙文二期外，公司还启动了义龙三期项目及沙文一期技改等项目建设。公司将根据下游市场需求的变化，审慎把握项目的推进节奏。在有序推进产能建设的同时，务必需要加强相关风险管控，降低项目风险。

产线名称	产线建设地点	对应产品	产能情况(万吨/年)	备注
义龙一期	贵州省黔西南州	中高镍三元、高镍三元	2	
义龙二期		高镍三元	2	
沙文一期	贵州省贵阳市	钴酸锂、中高镍三元及其他	-	产能 1.6 万吨/年，目前正在技改，预计 2024 年完工
沙文二期		中高镍三元	1.2	
沙文二期扩能(注 1)		中高镍三元、钠电	1.4	
<b>产能合计</b>			<b>6.6</b>	

注 1：全称为钠离子电池正极材料开发及产业化和锂离子电池正极材料扩能项目

#### 4. 完善人才梯队建设，构筑人才优势

随着公司经营规模的持续快速增长，充足的人才储备以及完善的人才梯队建设是公司持续发展的重要保障。公司按照“增加人才总量，提高人才质量，改善人才结构，构筑人才优势”的思路和要求，建立完善育人、引人、用人、留人机制。一方面继续推进人力资源优化改革，实现“组织精简、人员精干”目标，进一步提高组织效率和执行力，提高生产效率，为人才成长发挥打开

空间；另一方面利用资源拓展渠道引进专业化技术人才，激活人力资源效率，以提高公司员工的专业能力和整体素质。

#### **5. 加强管理水平，促进高质量发展**

(1) 将可持续发展融入到公司的业务过程、战略方向和决策制定过程中；持续落实保障企业及供应链中的劳工权益、人权、职业健康与安全等领域，积极履行社会责任；全面提升自主创新能力，力争在新材料领域实现技术领先、提高核心竞争力；致力于消除企业及供应链中存在的诚信、道德、廉洁问题，确保公司和合作伙伴的经营安全；秉持绿色理念，把人与自然、社会、经济如何和谐共赢作为追求的目标和目的。在企业发展的同时积极承担经济、生态与社会责任，实现可持续发展能力提升。

(2) 持续推动企业数字化转型，推进生产运营智能化。实现公司对内组织运营的升级，降低管理成本、提高生产和管理运营效率。

(3) 强化公司治理，构建一个合规、更加契合企业发展、更加得到有效运行的内部控制体系，保障公司的长远健康发展。

#### **(四) 其他**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》《上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，并设立了独立董事专门会议以及战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等董事会下属专门委员会，积极规范公司运作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员相互协调、相互制衡，独立董事、董事会秘书勤勉尽责，有效增强决策的公正性和科学性，确保公司科学管理、规范运作，切实保障公司及股东的利益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

中国电子控制的企业中，涉及从事与公司主营业务相同或相似业务的企业为彩虹集团有限公司下属的彩虹新材料。除此之外，中国电子控制的其他企业不存在与公司从事相同或相似业务的情况。彩虹新材料现有锂离子电池正极材料业务不会对公司业务独立性 & 正常经营产生重大不利影响，不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争。

公司与彩虹新材料之间在历史沿革、资产、人员、主营业务等方面相互独立，在双方经营业务中，彩虹新材料主要从事的光刻胶及电子浆料业务与公司从事的锂离子电池正极材料业务不构成同业竞争；彩虹新材料与公司均从事锂离子电池正极材料业务存在一定竞争关系，但鉴于双方在产品结构及技术体系、业务模式、业务规模、目标市场及客户等方面均存在实质差异，不会对公司构成重大不利影响。

中国电子已出具承诺函，将振华新材作为中国电子正极材料业务最终整合的唯一平台，维持彩虹新材料现有业务模式不变，不谋求振华新材的客户及市场，确保彩虹新材料不增加对正极材料业务的任何投入。公司实际控制人中国电子已出具承诺，维持彩虹新材料正极材料业务现有的代工业务模式、规模不变，确保彩虹新材料不谋求振华新材的客户及市场，除现有客户及供应商重合外不与振华新材在客户、供应商、资金流等方面产生交叉，除振华新材外，未来不会在包括彩虹新材料在内的其他主体增加对正极材料业务的任何投入。中国电子、彩虹集团严格控制彩虹新材料的正极材料业务规模，并已在实际操作中严格执行，在目前股权架构下，彩虹新材料的正极材料业务发展受限，不会对公司正极材料业务长期发展带来潜在重大不利影响。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况  
适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 19 日	审议通过全部议案，不存在否决议案情况。

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

股东大会情况说明

适用 不适用

### 四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

### 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 六、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
侯乔坤	董事长	男	55	2022年6月	2025年6月	0	0	0	/	0	是
向黔新	副董事长、总经理、核心技术人员	男	59	2022年6月	2025年6月	5,600,000	5,660,000	60,000	二级市场买入	212.98	否
吴勇	董事	男	54	2022年6月	2025年6月	0	0	0	/	0	是
伍杰	董事	男	42	2022年6月	2025年6月	0	0	0	/	0	是
程琥	独立董事	男	47	2022年6月	2025年6月	0	0	0	/	6	否
梅益	独立董事	男	50	2022年6月	2025年6月	0	0	0	/	6	否
范其勇	独立董事	男	53	2022年6月	2025年6月	0	0	0	/	6	否
田云	监事会主席	女	46	2022年6月	2025年6月	0	0	0	/	0	是
潘敏嫦	监事	女	58	2022年6月	2025年6月	0	0	0	/	0	是
张佳	职工监事、核心技术人员	女	39	2022年6月	2025年6月	0	0	0	/	30.18	否
王敬	副总经理、董事会秘书、总法律顾问	男	44	2022年6月	2025年6月	200,000	200,000	0	/	176.41	否
刘进	总会计师	男	50	2022年6月	2025年6月	0	0	0	/	173.24	否
梅铭	总工程师、核心技术人员	男	50	2022年6月	2025年6月	243,956	243,956	0	/	176.21	否
李路	核心技术人员	男	40	2017年12月	/	225,000	225,000	0	/	49.69	否
周朝毅	核心技术人员	女	36	2018年1月	/	500	4,000	3,500	二级市场买入	30.36	否
王丽娟	核心技术人员	女	35	2018年1月	/	0	0	0	/	35.67	否
黎永志	核心技术人员	男	44	2018年1月	/	0	0	0	/	30.55	否

王旭毅	核心技术人员	男	38	2018年1月	/	0	0	0	/	25.33	否
顾然	核心技术人员	女	33	2018年1月	/	0	0	0	/	30.46	否
王庭超	核心技术人员	男	41	2018年1月	/	0	0	0	/	28.77	否
合计	/	/	/	/	/	6,269,456	6,332,956	63,500	/	1,017.85	/

姓名	主要工作经历
侯乔坤	侯乔坤先生，侗族，1969年11月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。1992年毕业于中央民族学院，获学士学位；2001年3月至2003年5月在浙江大学工商管理硕士专业在职学习，获工商管理硕士学位。1992年7月至2019年5月，历任中国振华电子集团有限公司纪委、监察室干事、团工委副书记、书记，中国振华电子集团有限公司董事会秘书、办公室（党办）主任、党委宣传部部长、《振华报》主编、总经理助理、总法律顾问、行政总监；2019年5月至2023年10月，任中国振华电子集团有限公司党委委员、副总经理、总法律顾问。2023年10月至今，任中国振华电子集团有限公司党委副书记、总法律顾问。2012年5月至2020年9月，任贵州振华新材料有限公司执行董事；2017年1月至2020年9月，任贵州振华义龙新材料有限公司执行董事。2012年5月至今，任贵州振华新材料股份有限公司董事长。
向黔新	向黔新先生，汉族，1965年10月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，工程技术应用研究员，无境外永久居留权。1986年毕业于天津大学，获学士学位。1989年8月至1992年2月，任贵州省化工研究院助理工程师；1992年3月至1993年7月，任广东省佛山市顺德区华宝精细化工厂工程师、部门经理；1993年8月至1999年4月，任深圳市金湖企业公司化工厂厂长；1999年5月至2004年4月，任振华集团深圳电子有限公司新光源厂厂长；2004年4月至今任贵州振华新材料股份有限公司副董事长、总经理；2009年6月至今，兼任贵州振华新材料有限公司总经理；2017年1月至今兼任贵州振华义龙新材料有限公司总经理；2020年9月至今，任贵州振华新材料有限公司、贵州振华义龙新材料有限公司执行董事。
吴勇	吴勇先生，汉族，1970年5月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，高级工程师，无境外居留权。1991年7月毕业于电子科技大学，获学士学位。1991年7月至2000年2月，先后担任国营第四三二六厂七车间技术员、车间副主任；2000年2月至2012年7月，先后担任中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司七车间主任、副总工程师、副总经理；2012年7月至2013年7月，担任上海中电振华晶体技术有限公司总经理；2013年7月至2017年1月，担任上海中电振华晶体技术有限公司总经理、江苏中电振华晶体技术有限公司总经理；2017年1月至2018年11月，担任苏州云芯微电子科技有限公司总经理、江苏中电振华晶体技术有限公司总经理；2018年11月至2021年3月，担任苏州云芯微电子科技有限公司总经理；2021年3月至2021年11月，担任贵州振华群英电器有限公司常务副总经理（保留正职级）；2021年11月至今，任贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）董事、总经理。2022年6月至今，任贵州振华新材料股份有限公司董事。
伍杰	伍杰先生，汉族，1982年4月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2004年7月毕业于湖南工商大学，获学士学位。2004年9月至2007年7月，任招商银行股份有限公司个人银行部理财经理；2007年8月至2008年9月，任华泰证券股份有限公司理财经理；2008年9月至2015年10月，任深圳联合产权交易所股份有限公司项目经理。2015年10月至今，任深圳前海鑫天瑜资本管理有限公司

	执行董事、总经理；2022年7月至今，任珠海鑫秋实投资有限公司执行董事、总经理。2019年6月至今，任贵州振华新材料股份有限公司董事。
程琥	程琥先生，汉族，1977年9月出生，中国国籍，中共党员，博士学位，教授，无境外永久居留权。1996年9月至2000年7月于厦门大学化学专业获得学士学位，2000年9月至2007年5月于厦门大学物理化学专业获得硕士学位及博士学位。2007年6月至2010年6月，任河南东方银星投资股份有限公司副董事长；2008年10月至2010年8月，于厦门大学从事博士后研究。2010年至今，任贵州师范大学材料化学系主任。2019年6月至今，任贵州振华新材料股份有限公司独立董事。
梅益	梅益先生，汉族，1974年11月出生，中国国籍，中共党员，博士学位，教授，无境外永久居留权。1993年7月毕业于贵州工学院，获学士学位；2000年6月毕业于贵州工业大学，获硕士学位；2005年6月毕业于浙江大学，获博士学位。2000年至2005年，任贵州工业大学教师；2005年至今，任贵州大学教师。2019年6月至今，任贵州振华新材料股份有限公司独立董事。
范其勇	范其勇先生，1971年出生，中国国籍，民革党员，无境外永久居留权。工商管理硕士，香港中文大学会计学硕士，工商管理在职博士，高级会计师职称，具有中国注册会计师、国家法律职业资格、资产评估师、注册税务师、土地估价师、一级造价工程师、美国注册管理会计师等执业资格。1992年7月至1999年9月，任贵州铁合金厂财务处会计；1999年9月至2002年3月，任贵州黔元会计师事务所（现大华会计师事务所贵州分所）审计经理；2002年3月至2003年10月，任重庆天健会计师事务所有限公司高级审计经理；2020年2月至2023年10月，任贵州省广播电视信息网络股份有限公司独立董事；2003年10月至今，任贵阳天虹会计师事务所有限公司主任会计师（法人代表）；2022年3月至今，任贵州赤天化股份有限公司独立董事；2023年8月至今，任贵州航宇科技发展股份有限公司独立董事；2020年8月至今，任贵州通和税务师事务所有限公司执行董事；2015年3月至今，任贵州融润物流有限公司监事；2013年8月至今，任贵州融润煤业有限责任公司监事；2020年8月至今，任贵州省注册税务师协会理事；2021年12月至今，任贵州省注册会计师协会常务理事兼惩戒委员会副主任；2021年12月至今，任贵阳市云岩区工商联第八届常务理事。2022年6月至今，任贵州振华新材料股份有限公司独立董事。
田云	田云女士，汉族，1978年11月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，中级会计师，无境外永久居留权。2001年7月至2016年11月，先后任中国振华集团宇光电工有限公司会计、财务部副部长、部长、副总会计师、总会计师；2016年12月至2017年6月，任中国振华电子集团有限公司财务资产部副部长；2017年7月至2018年5月，任中国振华（集团）科技股份有限公司财务部副部长；2018年5月至2022年3月，任中国振华集团新云电子元器件有限责任公司总会计师；2022年4月至今，任中国振华电子集团有限公司审计部部长；2021年10月至今，任深圳振华富电子有限公司董事；2020年11月至今，任中国振华集团云科电子有限公司董事；2020年12月至今，任江苏振华新云电子有限公司董事。2022年6月至今，任贵州振华新材料股份有限公司监事。
潘敏嫦	潘敏嫦女士，汉族，1966年2月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1986年8月至1998年7月，任深圳大鹏电子实业有限公司会计；1998年8月至2002年6月，任深圳市多媒体有限公司财务部经理；2002年7月至2017年5月先后任深圳联合产权交易所财务部经理、深圳产权拍卖有限责任公司监事；2017年6月至今任深圳前海鑫天瑜资本管理有限公司财务总监；2022年7月至今，任珠海鑫秋实投资有限公司监事。2020年6月至今，任贵州振华新材料股份有限公司监事。
张佳	张佳女士，汉族，1985年6月出生，中国国籍，群众，大专学历，无境外永久居留权。2006年毕业于贵阳学院生物制药专业，获大专学历。2007年6月至2009年2月任西南钛业班长；2009年4月至2013年7月，任贵州振华新材料有限公司品管主管；2013年8月至2017

	年 10 月，历任贵州振华新材料有限公司产品工程部（现合并为技术研发部）副经理、生产部副经理；2017 年 10 月至 2022 年 5 月，任贵州振华新材料有限公司品质保证部副经理；2022 年 6 月至今，任贵州振华新材料有限公司工程部经理。2022 年 6 月至今，任贵州振华新材料股份有限公司监事。
王敬	王敬先生，汉族，1980 年 1 月出生，中国国籍，中共党员、民进会员，本科学历，无境外永久居留权。2002 年 7 月至 2004 年 3 月，任广东经天律师事务所律师助理；2004 年 3 月至 2005 年 5 月，任贵州佳昌实业有限公司进出口部主办；2005 年 10 月至 2011 年 11 月，历任中国振华（集团）科技股份有限公司发展改革部办事员、业务主办；2011 年 12 月至 2017 年 6 月，历任中国振华电子集团有限公司政策法规部主任科员、高级业务经理；2009 年 9 月至 2015 年 5 月，兼任贵州振华新材料股份有限公司董事会秘书；2015 年 5 月至 2022 年 6 月，任贵州振华新材料股份有限公司董事。2017 年 6 月至今，任贵州振华新材料股份有限公司董事会秘书、副总经理；2022 年 6 月至今，任贵州振华新材料股份有限公司总法律顾问；2017 年 6 月至今，任贵州振华新材料有限公司、贵州振华义龙新材料有限公司副总经理。
刘进	刘进先生，汉族，1974 年 10 月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。1993 年 7 月至 2001 年 2 月，任中国振华集团宇光电子厂会计；2001 年 3 月至 2006 年 4 月，任振华科技宇光分公司成本管理科长；2006 年 4 月至 2009 年 3 月，任贵州振华数码科技有限公司财务部长；2009 年 4 月至 2011 年 5 月，任贵州振华信息技术有限公司财务部长；2011 年 5 月至 2015 年 10 月，任上海中电振华晶体技术有限公司财务负责人；2015 年 11 月至 2016 年 12 月，任振华集团财务有限责任公司营业部经理。2017 年 1 月至今，任贵州振华新材料股份有限公司、贵州振华新材料有限公司、贵州振华义龙新材料有限公司总会计师。
梅铭	梅铭先生，汉族，1974 年 8 月出生，中国国籍，硕士研究生，高级工程师，无境外永久居留权。1998 年 6 月至 2001 年 9 月，任浙江省温州市温州三维集团公司华星涂料分公司职工；2004 年 6 月至 2005 年 3 月，任深圳市星原燃气轮机维修开发有限公司研发人员；2005 年 3 月至 2006 年 5 月，任深圳市海川化工科技有限公司研发人员；2006 年 5 月至 2007 年 7 月，任深圳市科宏健电子科技有限公司中级工程师；2007 年 7 月至 2011 年 9 月，任东莞新能源电子科技有限公司工程师；2011 年 9 月至 2017 年 1 月，任贵州振华新材料有限公司研发经理。2017 年 1 月至今，任贵州振华新材料有限公司、贵州振华义龙新材料有限公司总工程师；2019 年 7 月至今，任贵州振华新材料股份有限公司总工程师。
李路	李路先生，汉族，1984 年 5 月出生，中国国籍，硕士研究生学历，无境外永久居留权。2009 年 7 月至 2011 年 4 月，就职于东莞新能源科技有限公司，任研发实验室工程师；2011 年 5 月至 2015 年 6 月，任深圳市振华新材料股份有限公司研发部副经理；2015 年 7 月至 2016 年 12 月，任贵州振华新材料有限公司研发部经理。2017 年 1 月至今，任贵州振华新材料有限公司研发部总监；2017 年 2 月至今，兼任贵州振华义龙新材料有限公司研发部总监。
周朝毅	周朝毅女士，汉族，1988 年 12 月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。2011 年毕业于贵州大学材料科学与工程专业，获学士学位。2011 年 6 月至 2017 年 12 月，历任贵州振华新材料有限公司产品工程部（现合并为技术研发部）技术员、技术研发部产业化工程师；2018 年 1 月至 2022 年 5 月，任贵州振华新材料有限公司技术研发部副经理；2022 年 6 月至今，任贵州振华新材料有限公司、贵州振华义龙新材料有限公司技术研发部经理。
王丽娟	王丽娟女士，汉族，1989 年 12 月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。2011 年毕业于贵州大学，获学士学位。2011 年 3 月至 2017 年 12 月，任贵州振华新材料有限公司产品工程部（现合并为技术研发部）工程师、技术研发部产业化工程师；2018

	年 1 月至 2022 年 5 月，任贵州振华新材料有限公司技术研发部副经理；2022 年 6 月至今，任贵州振华新材料有限公司、贵州振华义龙新材料有限公司技术研发部经理。
黎永志	黎永志先生，苗族，1980 年 10 月出生，中国国籍，群众，本科学历，无境外永久居留权。2009 年 2 月至 2014 年 1 月在北京化工大学化学工程与工艺专业函授学习，获本科学历。2001 年 7 月至 2006 年 12 月，任贵州东伟药业班长；2007 年 1 月至 2009 年 3 月，任贵州西南钛业班长；2009 年 4 月至 2017 年 12 月，任贵州振华新材料有限公司品管部电性能制程员、主管；2018 年 1 月至 2022 年 5 月，任贵州振华义龙新材料有限公司品质保证部副经理；2022 年 6 月至今，任贵州振华新材料有限公司、贵州振华义龙新材料有限公司品质保证部经理。
王旭毅	王旭毅先生，苗族，1986 年 10 月出生，中国国籍，群众，本科学历，无境外永久居留权。2011 年毕业于贵州大学材料科学与工程专业，获学士学位。2011 年 4 月至 2019 年 6 月，历任贵州振华新材料有限公司生产主办、生产主管；2019 年 7 月至今任贵州振华新材料有限公司生产部副经理。
顾然	顾然女士，汉族，1991 年 10 月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。2013 年毕业于海南大学应用化学专业，获学士学位。2013 年 6 月至 2018 年 3 月，任贵州振华新材料有限公司电性能测试员；2018 年 1 月至 2022 年 5 月任贵州振华新材料有限公司品质保证部副经理；2022 年 6 月至今，任贵州振华新材料有限公司、贵州振华义龙新材料有限公司品质保证部经理。
王庭超	王庭超先生，汉族，1983 年 8 月出生，中国国籍，群众，大专学历，无境外永久居留权。2009 年毕业于贵州师范大学，获大学专科学历。2009 年 7 月至 2017 年 12 月，历任贵州振华新材料有限公司技术员、生产主办、生产主管；2018 年 1 月至 2022 年 5 月，任贵州振华新材料有限公司生产部副经理；2022 年 6 月至今，任贵州振华新材料有限公司生产部经理。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
侯乔坤	振华集团	党委副书记、总法律顾问	2023年10月	/
田云	振华集团	审计部部长	2022年4月	/
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 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
侯乔坤	北京振华电子有限公司	总经理、执行董事	2016年3月	/
	南京卡睿	董事	2018年9月	/
向黔新	东莞市振华新能源科技有限公司	董事	2012年8月	/
吴勇	贵州振华群英电器有限公司	董事、总经理	2021年11月	/
	中国振华电子集团宇光电工有限公司（国营第七七一厂）	董事	2024年1月	/
伍杰	深圳前海鑫天瑜资本管理有限公司	总经理、执行董事	2015年10月	/
	深圳鑫天瑜股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年8月	/
	浙江达人环保科技股份有限公司	董事	2016年11月	/
	深圳市丰泰永年投资咨询有限公司	法定代表人、执行董事	2020年3月	/
	湖南墨达智能科技有限公司	法定代表人、执行董事	2022年4月	/
	珠海鑫秋实投资有限公司	法定代表人、总经理、执行董事	2022年7月	/
程琥	深圳中保动力新能源科技有限公司	执行董事、董事	2023年3月	/
	贵州龙里银星矿业开发有限公司	负责人	2007年10月	/
梅益	贵州师范大学	材料化学系主任	2010年9月	/
	贵州大学	教师	2005年7月	/
范其勇	贵阳天虹会计师事务所有限公司	主任会计师、法定代表人	2003年10月	/
	贵州通和税务师事务所有限公司	法定代表人、执行董事	2020年8月	/
	贵州赤天化股份有限公司	独立董事	2022年3月	/
	贵州航宇科技发展股份有限公司	独立董事	2023年8月	/
	贵州融润物流有限公司	监事	2015年3月	/
	贵州融润煤业有限责任公司	监事	2013年8月	/
田云	深圳振华富电子有限公司	董事	2021年10月	/
	中国振华集团云科电子有限公司	董事	2020年11月	/
潘敏嫦	深圳前海鑫天瑜资本管理有限公司	财务总监	2017年6月	/
	珠海鑫秋实投资有限公司	监事	2022年7月	/
王敬	贵州红星电子材料有限公司	董事	2020年5月	/
刘进	贵州红星电子材料有限公司	董事	2020年5月	/
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司薪酬与考核委员会对董事和高级管理人员的薪酬政策和方案进行研究和审查，董事、监事报酬由公司股东大会确定，高级管理人员报酬由董事会批准。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会对董事、监事、高级管理人员报酬相关事项发表了一致同意的意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事享有固定金额的独立董事津贴，在公司担任具体职务的非独立董事、监事，执行所任职岗位的薪酬标准，其他未在公司任职的非独立董事、监事不享有津贴；高级管理人员根据其在公司所任职岗位，并按公司相关薪酬与绩效考核管理制度考核后领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付与公司披露的情况一致。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	787.72
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	650.91

注：公司核心技术人员与董监高人员存在身份重合，因此表格中的报酬合计存在重复计算。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况**

□适用 √不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**七、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第七次会议	2023年2月6日	审议通过全部议案，不存在否决议案情况。
第六届董事会第八次会议	2023年4月27日	审议通过全部议案，不存在否决议案情况。
第六届董事会第九次会议	2023年4月28日	审议通过全部议案，不存在否决议案情况。
第六届董事会第十次会议	2023年8月14日	审议通过全部议案，不存在否决议案情况。
第六届董事会第十一次会议	2023年8月28日	审议通过全部议案，不存在否决议案情况。
第六届董事会第十二次会议	2023年10月13日	审议通过全部议案，不存在否决议案情况。
第六届董事会第十三次会议	2023年11月13日	审议通过全部议案，不存在否决议案情况。
第六届董事会第十四次会议	2023年12月25日	审议通过全部议案，不存在否决议案情况。
第六届董事会第十五次会议	2023年12月29日	审议通过全部议案，不存在否决议案情况。

## 八、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
侯乔坤	否	9	9	0	0	0	否	1
向黔新	否	9	9	0	0	0	否	1
吴勇	否	9	9	1	0	0	否	1
伍杰	否	9	9	8	0	0	否	1
程琥	是	9	9	4	0	0	否	1
梅益	是	9	9	8	0	0	否	1
范其勇	是	9	9	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 九、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

## (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	范其勇、程琥、吴勇
提名委员会	梅益、范其勇、伍杰
薪酬与考核委员会	程琥、梅益、侯乔坤
战略与发展委员会	侯乔坤、向黔新、程琥

## (二) 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 2 月 6 日	审议议案：《关于将确定无法收回的应收账款等做核销处理的议案》	审计委员会全体委员均严格按照《公司法》《证券法》	无
2023 年 4 月 27 日	审议议案：《2022 年度财务决算报告》《2022 年年度报告及其摘要》《关于〈2022 年度利润分配预案〉的议案》《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）		

	为公司 2023 年度审计机构的议案》《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》《关于 2022 年度内部控制评价报告及内部控制审计报告的议案》《关于〈2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》《关于对中国电子财务有限责任公司的风险评估报告的议案》《关于会计政策变更的议案》	《公司章程》《董事会审计委员会工作制度》等法律法规及相关规则的要求开展工作，勤勉尽责，提供专业的意见和建议，以上议案获得一致通过。
2023 年 4 月 28 日	审议议案：《2023 年第一季度报告》	
2023 年 8 月 14 日	审议议案：《关于放弃红星电子增资优先认购权暨关联交易的议案》	
2023 年 8 月 28 日	审议议案：《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于对中国电子财务有限责任公司风险评估报告的议案》	
2023 年 10 月 13 日	审议议案：《2023 年第三季度报告》	
2023 年 12 月 25 日	审议议案：《关于 2024 年度日常关联交易额度预计的议案》《关于 2024 年度贷款预计总额及担保方案的议案》	

### (三) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 27 日	审议议案：《关于确认公司 2022 年度董事、监事薪酬的议案》《关于确认公司 2022 年度高级管理人员薪酬的议案》	薪酬与考核委员会全体委员均严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作制度》等法律法规及相关规则的要求开展工作，勤勉尽责，提供专业的意见和建议，以上议案获得一致通过。	无
2023 年 8 月 1 日	审议议案：《关于实施发放经理层成员 2022 年绩效薪酬的议案》《关于签署经理层成员 2023 年度经营业绩责任书的议案》		

### (四) 报告期内战略与发展委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 27 日	审议议案：《2023 年度财务预算报告》	战略与发展委员会全体委员均严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》《董事会战略与发展委员会工作制度》等法律法规及相关规则的要求开展工作，勤勉尽责，提供专业的意见和建议，以上议案获得一致通过。	无
2023 年 8 月 14 日	审议议案：《关于贵州振华新材料股份有限公司部分部门组织架构调整的议案》		
2023 年 11 月 13 日	审议议案：《关于调整公司向特定对象发行 A 股股票募集资金规模的议案》		

### (五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 十、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	17
主要子公司在职员工的数量	2191
在职员工的数量合计	2208
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1189
销售人员	16
技术人员	267
财务人员	17
行政人员	719
合计	2,208
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	8
本科	552
大专	351
中专	139
高中	342
高中以下	816
合计	2208

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，逐步建立并完善了以市场为导向、以研发为动力、以生产为核心、以管理为保障的全面薪酬体系和激励机制，旨在激励员工、提升公司业绩，并确保公司的长期稳定发展。

公司薪酬组成包括基本工资、奖金、津贴、补贴、福利等多个部分。其中基本工资是根据人员的岗位、资历、学历、技能等因素确定，属于相对固定的工作报酬；奖金根据员工工作绩效和公司经济效益确定，属于不固定的工资报酬；津贴补贴根据岗位环境、劳动强度、保密要求等具体拟定。

公司高管实行年薪制，董事会每年与经理层签署年度目标经营责任书，约定年度薪酬标准及考核要求。管理人员实行岗位工资制，同时与公司经营情况挂钩浮动绩效工资。研发人员实行岗位工资制和项目奖金制。销售人员实行提成制，根据销售回款等确定业务提成。生产人员在岗位工资制基础上，同时按计件工资制模式，根据实际产量或工作量核算绩效工资。

**(三) 培训计划**√适用  不适用

为提升员工的专业技能、知识和素质，以满足公司业务发展和市场竞争的需要，公司实行了分级分类培训，对不同层次、不同类型的人才采取不同的办法进行培训，增强培训的计划性、针对性和实效性。注重对重点人才、后备人才的培养，通过培训学习、实践锻炼、交流等方式，切实提高重点人才队伍的素质。

**(四) 劳务外包情况** 适用  不适用**十二、 利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用  不适用**1. 现金分红政策的制定情况**

公司于 2022 年 6 月 13 日和 2022 年 7 月 22 日分别召开公司第五届董事会第二十二次会议和 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司未来三年（2022—2024 年）股东分红回报规划的议案》，具体详见公司于 2022 年 6 月 14 日在上海证券交易所网站披露的《未来三年（2022—2024 年）股东分红回报规划》。

**2. 现金分红政策的执行情况**

(1) 2022 年 4 月 28 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》。公司 2021 年度归属于母公司净利润为 412,579,227.86 元，公司 2021 年度向全体股东每股派发现金红利 0.25 元（含税），共计派发现金红利 110,733,702.50 元。2021 年度公司现金分红占公司 2021 年度归属于母公司净利润比例为 26.84%。公司于 2022 年 5 月 20 日实施了本次现金分红。

(2) 2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》。公司 2022 年度归属于母公司净利润为 1,272,212,078.26 元，公司 2022 年度向全体股东每股派发现金红利 0.7 元（含税），共计派发现金红利 310,054,367.00 元。2022 年度公司现金分红占公司 2022 年度归属于母公司净利润比例为 24.37%。公司于 2023 年 6 月 2 日实施了本次现金分红。

**(二) 现金分红政策的专项说明**√适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
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 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划** 适用  不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.5
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	25,439,210.25
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	102,678,165.47
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	24.78
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	25,439,210.25
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	24.78

**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情况及其影响****(一) 股权激励总体情况**

□适用 √不适用

**(二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况****1. 股票期权**

□适用 √不适用

**2. 第一类限制性股票**

□适用 √不适用

**3. 第二类限制性股票**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

公司对高级管理人员的考核由公司董事会薪酬与考核委员会组织实施，每年制定高级管理人员薪酬考核方案，方案综合考虑公司战略执行情况、年度经营成果和未来可持续发展，对高级管理人员进行综合考评。

**十四、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司现有内部控制制度能够适应公司管理要求，财务报告真实可靠，业务合法合规，达到了公司内部控制的目标。详见公司同日披露的《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 十五、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

截至报告期末，公司共有 2 家全资子公司。为了实现公司的全局战略目标和整体利益，公司制定了对子公司管理相关制度，报告期内，公司对子公司的管控状况良好。公司根据相关内控制度，加强了对子公司的管理，建立了有效的控制机制，并及时跟踪子公司的财务状况、生产经营情况、安全环保等重大事项，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。

#### 十六、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，与公司董事会出具的内部控制评价报告意见一致，详见公司同日披露的《2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十七、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

#### 十八、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境、社会责任和其他公司治理

### 一、董事会有关 ESG 情况的声明

公司高度重视 ESG 管理，积极地将可持续发展理念融入到日常经营管理之中，不断完善公司治理结构，切实落实环境保护，积极履行社会责任，公司已连续 8 年发布《可持续发展报告》/（《社会责任报告》），并聘请第三方机构进行独立第三方鉴证。2023 年在环境、社会责任和其他公司治理方面的具体情况详见同日披露的《2023 年可持续发展报告》。

### 二、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	273.26

#### (一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### (二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内无因环境问题受到行政处罚的情况

#### (三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

具体详见公司同日披露的《2023 年可持续发展报告》。

#### 1. 温室气体排放情况

适用 不适用

自 2019 年起，公司每年对温室气体排放进行第三方盘查及核证，制定《温室气体信息管理控制程序》，有效管控公司的温室气体排放。2023 年（范围一、二、三）排放总量为 998,819.58 吨二氧化碳当量。

公司建立了温室气体减排的目标和指标体系，包括单位产品二氧化碳排放量下降目标和原材料回收目标，并定期跟踪目标的达成情况。2023 年设定的目标均已达成，义龙新材单位产量二氧化碳排放量较峰值年（2019 年）下降 41.19%；贵阳新材单位产量二氧化碳排放量较峰值年（2019 年）下降 38.37%。

公司现有两个生产基地，分别是位于贵州省黔西南州的义龙生产基地和贵州省贵阳市的贵阳生产基地。通过开展了一系列的节能减排的工作，义龙生产基地于 2022 年获得了国家级绿色工厂的称号，贵阳生产基地于 2023 年获得了贵州省绿色工厂的称号，两个生产基地均实现了范围一、二运营层面的碳中和，宣告达成“零碳工厂”。

#### 2. 能源资源消耗情况

适用 不适用

公司主要能源种类为电力和水资源，2023 年，公司综合能源消耗为 447,210.39MWh，可再生能源发电量为 98.78MWh。此外，公司积极推动自身运营能源转型，累计购买绿色电力 447,210,394kWh。公司所有厂址均不在或邻近水资源保护区，生产和生活所用的淡水均来自市政供给，各厂址的生活污水及生产废水按要求处理后达标排入市政管网，未因取水及排放给当地水

源带来负面影响。2023 年公司总取水量为 519,470 吨。公司制定严格的水资源管理办法，采取多元化的节水措施，以提升水资源综合使用效益，减少耗水资源消耗量。除常规的生活用水减量措施外，还通过多种方式进行废水回收利用。

### 3. 废弃物与污染物排放情况

√适用 □不适用

公司的废弃物包括一般固体废弃物、危险废弃物，工业废水、工业废气。公司按照环境保护法律法规的要求对生产经营活动产生的废弃物进行分类管理，建立健全治理体系，实现精准治污，将污染物的潜在风险控制在安全水平。

在废弃物方面，制定《有害物质管理控制程序》《危废、固废管理控制程序》等管理制度，依法依规处置废弃物，杜绝乱排乱倒情况，通过设置危废暂存间、委托有资质的第三方处置危险废弃物、及时上报危废管理信息等措施，切实履行国家固体废物污染防治法规的有关要求。报告期内共产生固体废弃物 695.859 吨，其中无害废物 640.051 吨，有害废物 55.808 吨。

在废水方面，制定《工业废水管理控制程序》《水处理系统操作指示》等管理制度，完善废水管理体系，实施废水排放监控，制定废水减排举措，加强水污染防治管理。2023 年度处理生产废水 147,594.4 吨，实现生产废水对外环境零排放。

在废气方面，以《中华人民共和国大气污染防治法》《电池污染工业排放标准》为依据，通过淘汰高能耗、高污染和低效率的落后工艺技术，从源头上降低大气污染排放，结合全封闭式工艺，从总量上去除有毒有害物质，从排口上降低排气浓度，以实现清洁发展目标。

### 公司环保管理制度等情况

√适用 □不适用

公司根据相关环境法律法规，制定《环境、职业健康安全职业管理手册》及《环境因素识别与评价控制程序》《危险化学品控制程序》《废弃物排放控制程序》等程序文件，以规范生产经营活动及服务过程中的环境保护行为，达到减少环境污染、节约资源、预防和消除各类事故的目标。

公司自建立环境管理体系至今，严格落实环境保护法律法规及管理体系要求，各类环境因素得到有效辨识与控制，各项管理活动均符合国家法律法规和标准要求。为落实法律法规及体系管理要求，依法开展各类环境监测、配合监督审验、实施环境技术改造、组织人员培训等措施。报告期内，公司所有生产工厂均已通过 ISO14001:2015 认证，组织全体员工参与 1 次环境保护相关培训，识别 6 项环境因素，均制定管控措施加以控制，主要污染物排放均符合政府监管要求，未发生环境违规事件。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	6,262.05
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	公司主要是通过自建分布式光伏项目、提倡绿色出行、购买绿色电力、节能设备更换、循环材料利用、高能耗设备排除及淘汰多个维度减少企业运营中的碳排放。

具体说明

适用 不适用

#### (五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

适用 不适用

#### (六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度重视对环境合规的日常管控，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规要求，在所有工厂展开环境影响评价并获得环评批复。

公司通过多种形式的绿色宣传，将公司的环保政策与理念向员工传达，有效提升员工的环保意识；同时利用自身的影响力对上游供应商进行可持续发展理念宣贯，要求供应商持续完善可持续发展体系的同时，提升供应链环境绩效。

### 三、社会责任工作情况

#### (一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

公司 2023 年每股社会贡献值为 1.42 元/股，具体信息详见公司同日披露的《2023 年可持续发展报告》。

#### (二) 从事公益慈善活动的类型及贡献

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	5	捐赠给“证爱贵州”教育慈善信托
物资折款（万元）	0	
公益项目		
其中：资金（万元）	0	
救助人数（人）	0	
乡村振兴		
其中：资金（万元）	0	
物资折款（万元）	13.4	积极参与“央企消费帮扶兴农周”活动
帮助就业人数（人）	1,320	公司最重要的生产基地——义龙新材位于贵州省黔西南布依族苗族自治州，公司在当地通过投资带动、产业助力解决当地老百姓就业。

#### 1. 从事公益慈善活动的具体情况

适用 不适用

(1) 贵州证监局、贵州省教育厅、贵州省红十字会、贵州证券业协会、华能贵诚信托联合发起设立了“证爱贵州”教育慈善信托，用以奖励和表彰贵州省品学兼优的学子和教育教学工作突出的教师，推动形成资本市场助教助学的良好氛围。公司向“证爱贵州”教育慈善信托捐赠伍万元，希望借此机会积极履行社会责任，为贵州教育事业贡献力量。

(2) 组织开展义务植树活动 2 次, 通过绿色环保知识问答、植树、设立环保指示标牌等方式, 增强职工生态文明意识, 努力实现与绿色同行, 与环境共赢。

(3) 组织职工参加无偿献血活动 2 次, 呼吁广大职工共同参与到无偿献血公益事业中, 304 名职工共献出 10.46 万毫升血液。

(4) 积极参与第二届“央企消费帮扶兴农周”活动, 以实际行动巩固拓展脱贫攻坚成果, 采取集中购买的方式从贵州松桃县采购 2233 箱鲜鸡蛋, 共计金额 13.4 万元。

## 2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入(万元)	213,556	
其中: 资金(万元)	213,556	公司最重要的生产基地——义龙新材位于贵州省黔西南布依族苗族自治州。
物资折款(万元)	0	
惠及人数(人)	1,320	
帮扶形式(如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等)	产业扶贫、就业扶贫	

具体说明

√适用 □不适用

公司的主要生产基地之一位于黔西南州义龙新区, 截至目前具备年产 4 万吨正极材料的生产能力, 荣获“2021—2023 年贵州省促进新型工业化发展先进企业”称号。公司为当地创造就业机会, 使用当地职工, 并积极组织各项培训, 促进人才视野和能力的提升。2023 年已有效解决职工就业 1,320 人, 2023 年度发放职工薪酬 1.1 亿元。

### (三) 股东和债权人权益保护情况

公司始终重视股东特别是中小股东利益, 根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规、规范性文件要求, 结合公司实际情况, 建立并不断完善内部控制治理体系, 推进公司规范化运作, 保证公司所有股东及债权人能够公平、公正、公开的享有权益。

在信息披露方面, 公司建立了《信息披露管理办法》《内幕信息知情人管理制度》等系列制度以完善公司信息披露管理体系, 保障公司依法规范运作, 保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平, 保障广大股东享有平等的知情权。

### (四) 职工权益保护情况

公司尊重法律赋予员工的各项权益, 依据法律法规及国际公约制定了《劳工实践和人权政策管理政策》《反奴隶制管理规范》《禁止使用童工及相应补救措施》等政策, 不断强化依法用工、规范用工、诚信用工, 落实劳动合同管理, 遵守劳动合同规定, 及时、依法办理劳动合同的签订、变更、解除、终止和续订手续。

### 员工持股情况

员工持股人数（人）	30
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	1.36
员工持股数量（万股）	1,286.44
员工持股数量占总股本比例（%）	2.53

注：

1. 2021 年 9 月，公司部分高级管理人员和核心员工设立专项资产管理计划参与 IPO 战略配售；
2. “员工持股数量”包含资管计划、高级管理人员、核心技术人员的直接持股。

## (五) 供应商、客户和消费者权益保护情况

### 1. 供应商管理

公司在符合国际和国内法律法规和标准指引的基础上，制定《供应商管理规定》等十余部内控制度，并将 ESG 要求融入供应链管理，明确供应商从导入到淘汰的全生命周期、风险管理、资信评估管理、采购廉洁等合规性标准，以有效防范供应商环境与社会风险。

公司建立了完善的采购内控管理体系，与供应商在平等、诚信的基础上维护双方的利益，保证采购流程符合《国有企业采购管理规范》的要求，降低采购风险，规范采购过程，确保高质量的产品交付。公司同主辅材供应商签署《合格供应商绿色环保承诺书》《不使用禁用物质承诺》和《供应商行为准则承诺书》，强调绿色环保、安全可靠、商业伦理、保护人权等原则，致力于构建更加稳定的产业链。与此同时，公司关注供应商的体系建设情况，如 ISO 9001、RoHS 认证情况。为降低产品对环境的不利影响，公司与供应商创新协作，布局废旧锂离子电池及材料回收产业，推动回收物料在产品中的循环应用，打通电池产业链闭环的“最后一公里”，践行低碳可持续发展要求。

### 2. 负责任矿产

公司充分认识到在高风险区域从事钴、锂、镍、锰等矿产开采、交易、处理、出口存在重大负面影响的风险，并认识到公司对尊重人权、避免环境和社会负面影响的义务。为应对矿产行业相关方的合规性管理要求，维护公开、透明、合规的供应链尽责管理目标，规避供应链中的尽责管理风险。公司运用《OECD 尽责管理指南》的五步法、中国五矿化工进出口商会（CCCCMC）《中国矿产供应链尽责管理指南》六步法框架，全面建立矿产供应链尽职管理体系，每年开展供应链风险识别，包括但不限于现场审核、线上审核、实地评估等方式，确保自身及矿产供应商的所有活动遵守经营所在国/地区的法律法规，并努力符合国际公认的标准，以承担更多的社会和环境责任。2023 年，我们借助 CAHRAS 识别、KYS 问卷调查、尽调审核等工具，识别和评估供应链风险，评估结果充分证明振华新材供应链管理的有效性。

振华新材在公司官网开辟供应链合规性管理专区，方便相关方了解公司在供应商筛选标准、尽责管理政策、申诉机制等方面的最新要求。截至报告期末，公司已连续 8 年发布《负责任矿产供应链尽责管理报告》，公开披露尽责管理进展，接受社会各界的监督。

### 3. 产品责任

公司制发《产品质量先期策划控制程序》等多项文件，强化 ISO 9001、IATF 16949 质量管理体系建设，将质量要求分解至市场调研、新品开发、来料管理、制程检验、成品控制、产品放行等各环节，用匠心品质取信客户。识别出可能影响产品质量的关键过程和环节，进行重点监控和检测，并制定相应的改善方案，持续提升质量管理体系运行有效性，保证产品质量。

为强化质量责任,达成全员参与提高产品质量的目标,公司为员工提供岗前、岗中质量培训,举办专项培训,牢固树立全员“零缺陷”质量意识。

公司建立分层审核管理和异常管控办法,制定专项改善方案,组建跨部门小组稽核量产制程的“人、机、料、法、环、测”六大关键质量管理要素。对于生产现场发生的异常,在24小时内采取遏制措施,防止影响扩大。公司每月统计分析生产异常项目,责令相关部门持续改善,直至问题关闭。

#### (六)产品安全保障情况

报告期内,未检测到违反产品和服务的健康与安全规定、信息规定和自愿性守则的事件,无因产品质量问题发生的召回事件。

#### (七)在承担社会责任方面的其他情况

√适用 □不适用

具体请见本公告本章节“三、(二)从事公益慈善活动的类型及贡献”。

### 四、其他公司治理情况

#### (一)党建情况

√适用 □不适用

2023年,振华新材坚持和加强党的全面建设,坚持将党的领导贯穿生产经营发展全过程,扎实推进学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育,以高质量党建引领赋能公司高质量发展。在全面加强党的建设、推进主题教育、夯实基层党务工作、强化党员示范引领、守好意识形态阵地、加强廉洁队伍建设等方面,均取得较好成绩。振华新材党委下设贵阳、义龙两个支部,共有党员82名,2023年发展党员6名。

振华新材工会坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,聚焦中心、服务大局,通过推进思想引领、服务中心、权益维护、组织建设等多种形式,团结动员广大干部职工积极投身生产经营、改革发展主战场。开展了理论学习、经济技术创新、绿色增效劳动竞赛、职工创新创效等活动,高效做好一线班组建设,着力促进职工技能提升。同时,在构建和谐劳动关系、开展职工慰问、重视职工安全权益、加强风险防范工作、满足职工精神文化需求上真抓实干,为推动公司高质量发展奠定良好基础。

#### (二)投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	4	具体详见公司分别于2023年4月26日、5月6日、9月16日及11月15日在上海证券交易所(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
借助新媒体开展投资者关系管理活动	4	具体详见公司分别于2023年4月26日、5月6日、9月16日及11月15日在上海证券交易所(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
官网设置投资者关系专栏	√是 □否	在官网(https://www.zh-chem.com/)设置投资者关系专栏。

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

公司重视投资者关系管理及保护，充分保障投资者的合法权益，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及其他规定，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，提升公司法人治理水平，为公司投资者合法权益的保护提供有力保障。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

公司通过上市公司E互动、投资者电话、投资者交流会、业绩说明会等互动交流平台，积极建立公开、公正、透明、多维度的投资者关系，加深投资者对公司生产、经营等情况的了解，增强投资者对公司的认同度。

### (三) 信息披露透明度

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司重大信息，坚持公平、公正、公开的原则，避免选择性信息披露情况的发生，维护中小投资者利益。

### (四) 知识产权及信息安全保护

适用 不适用

2023 年公司无商业机密泄露事件及知识产权侵权事件发生。

### (五) 机构投资者参与公司治理情况

适用 不适用

公司已按照《上市公司与投资者关系工作指引》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关规定，制定了《投资者关系管理制度》，规范了公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通行为，健全了机构投资者参与公司治理的渠道与方式，不断提升公司透明度和内在价值。

### (六) 其他公司治理情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	振华集团、中国电子、中国电子控制的企业中电金投和深科技	注 1	2020 年 12 月 30 日	是	2021 年 9 月 14 日-2024 年 9 月 14 日	是	无	无
	其他	振华集团、中国电子、中国电子控制的企业中电金投和深科技	注 2	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	其他	向黔新、王敬、伍杰、梅铭、李路	注 3	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	其他	鑫天瑜投资、鑫天瑜六期	注 4	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	其他	振华新材、控股股东振华集团及实际控制人中国电子	注 5	2020 年 12 月 30 日	是	2021 年 9 月 14 日-2024 年 9 月 14 日	是	无	无
	其他	董事（不含独立董事）、高级管理人员	注 6	2020 年 12 月 30 日	是	2021 年 9 月 14 日-2024 年 9 月 14 日	是	无	无
	其他	公司	注 7	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	其他	振华集团、中国电子、中国电子控制的企业中电金投和深科技	注 8	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	其他	董事、高级管理人员	注 9	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	分红	公司	注 10	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	分红	振华集团	注 11	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	规范关联交易	中国电子、中国电子控制的企业中电金投和深科技、鑫天瑜投资、鑫天瑜六期、国投基金	注 12	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	规范关联交易	振华集团	注 13	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	规范关联交易	董事、监事、高级管理人员	注 14	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	避免同	中国电子	注 15	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无

	业竞争								
	避免同业竞争	振华集团	注 16	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
	避免同业竞争	彩虹集团	注 17	2020 年 12 月 30 日	是	长期	是	无	无
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	注 18	2022 年 6 月 13 日	否	长期	是	无	无
	其他	控股股东、实际控制人	注 19	2022 年 6 月 13 日	否	长期	是	无	无
	股份限售	国开制造基金、央企投资基金、诺德基金、财通基金、维科、UBSAG、成都立华	注 20	2023 年 12 月 27 日	是	2024 年 1 月 12 日-2024 年 7 月 12 日	是	无	无
	避免同业竞争	振华集团	注 21	2022 年 7 月 1 日	是	长期	是	无	无
	规范关联交易	中国电子、中国电子控制的企业中电金投和深科技	注 22	2022 年 7 月 1 日	是	长期	是	无	无
	规范关联交易	振华集团	注 23	2022 年 7 月 1 日	是	长期	是	无	无
	避免同业竞争	中国电子	注 24	2022 年 7 月 1 日	是	长期	是	无	无

#### 注 1 控股股东、实际控制人及其控制的企业的限售承诺

- 一、自公司股票上市之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理本单位直接和间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购或提议公司回购该部分股份。
- 二、公司如有派发现金红利、送股、缩股、配股、资本公积金转增股本、增发新股、股份拆分等除权除息事项，须按照中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定作相应调整。

#### 注 2 控股股东、实际控制人及其控制的企业的持股及减持意向承诺

- 一、本单位将按照公司首次公开发行股票招股说明书以及所作出承诺载明的限售、锁定期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持公司股票。
- 二、作为公司实际控制人/控股股东/股东，本单位未来持续看好公司以及所处行业的发展前景，愿意长期持有公司股票。因此，本单位将稳定且长期地持有公司的股票，保持控股股东地位。
- 三、限售、锁定期限届满后，本单位拟减持公司股票的，将认真遵守法律、法规、规范性文件及证券交易所关于股份减持的相关规定，根据自身需要，选择集中竞价、大宗交易或协议转让等法律、法规规定的方式减持。
- 四、本单位所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。公司如有派发现金红利、送股、缩股、配股、资本公积金转增股本、增发新股、股份拆分等除权除息事项，须按照中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定作相应调整。

五、出现以下情形之一的，本单位将不减持所持公司股票：（1）公司或者本单位因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满6个月的；（2）本单位因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满3个月的；（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。

六、公司存在下列情形之一，触及退市风险警示标准的，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，本单位将不减持所持有的公司股份：（1）公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；（2）公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关；（3）其他重大违法退市情形。

七、本单位在减持所持公司股份时，将根据《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件及证券交易所业务规则的相关规定，依法公告具体减持计划，并遵守相关减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等规定，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、证券交易所相关法律、法规及规范性文件的规定。

### **注3 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股及减持意向承诺**

一、本人将按照公司首次公开发行股票招股说明书以及本人所作出承诺载明的限售、锁定期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持公司股票。

二、作为公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，本人未来持续看好公司以及所处行业的发展前景，全力支持公司发展。本人认为上市公开发行股份的行为是公司融资的一种重要手段，而非短期套利的投机行为。本人将较稳定且长期持有公司股份。

三、限售、锁定期限届满后，本人拟减持公司股票的，将认真遵守法律、法规、规范性文件及证券交易所业务规则关于股份减持的相关规定，根据自身需要，选择集中竞价、大宗交易或协议转让等法律、法规规定的方式减持，并及时、准确的履行信息披露义务。

四、本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。

五、出现以下情形之一的，本人将不减持所持公司股票：（1）公司或者本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满6个月的；（2）本人因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满3个月的；（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。

六、公司存在下列情形之一，触及退市风险警示标准的，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，本人及本人之一致行动人将不减持所持有的公司股份：（1）公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；（2）公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关；（3）其他重大违法退市情形。

七、公司存在《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，本人将不减持公司股份。

八、本人在减持所持公司股份时，将根据《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件及证券交易所业务规则的相关规定，依法公告具体减持计划，并遵守相关减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等规定，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、证券交易所相关法律、法规、规范性文件及业务规则的规定。

#### **注 4 其他持有公司 5%以上股份的股东的持股及减持意向承诺**

一、如果在锁定期满后，拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、更多资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。

二、减持公司股份应符合相关法律、法规、规章及证券交易所监管规则等规范性文件的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

三、因公司进行权益分派等导致本单位持有的公司股份发生变化，本单位仍应遵守前述承诺。

四、若本单位拟减持发行人股票的，则将严格按照相关法律、法规、规章及证券交易所监管规则等规范性文件的规定及时、准确地履行必要的信息披露义务。

五、本单位作为公司 5%以上股份股东或该等股东的一致行动人期间，出现以下情形之一的，本单位将不减持所持公司股份：（1）公司或者本单位因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满 6 个月的；（2）本单位因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满 3 个月的；（3）法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。

#### **注 5 公司、控股股东、实际控制人关于稳定股价的措施和承诺**

如果公司首次公开发行上市后三年内股价出现低于每股净资产的情况时，将启动稳定股价的预案。本公司/本单位将严格遵守并执行《公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内股价低于每股净资产时稳定股价预案》内容并承担相应的法律责任。

#### **注 6 董事（不含独立董事）、高级管理人员关于稳定股价的措施和承诺**

本人将严格遵守并执行《公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内股价低于每股净资产时稳定股价预案》内容，履行相关各项义务，并承担相应的法律责任。根据《公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内股价低于每股净资产时稳定股价预案》相关规定，在公司就回购股份事宜召开的董事会上，本人对回购股份的相关决议投赞成票（如享有表决权）。

#### **注 7 公司关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

一、加强募集资金投资项目的监管，保证募集资金合法合理使用

二、积极推进募集资金投资项目建设，争取早日实现项目的预期效益

三、加强经营管理和内部控制，提升经营效率

#### 四、严格执行现金分红政策，给予投资者合理回报

公司承诺将积极履行填补被摊薄即期回报的措施，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及理由，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

#### 注 8 控股股东、实际控制人及其控制的企业关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

- 一、本单位将严格执行关于上市公司治理的各项法律、法规及规章制度，保护公司和公众股东的利益，不越权干预公司的经营管理活动。
- 二、本单位承诺不以任何方式侵占公司的利益，并遵守其他法律、行政法规、规范性文件的相关规定。

#### 注 9 董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

- 一、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。
- 二、约束并控制本人的职务消费行为。
- 三、不动用公司资金、资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。

四、全力支持董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会/股东大会审议该薪酬制度议案时投赞成票（如有投票/表决权）。

五、若公司后续推出股权激励政策，全力支持公司将该股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会/股东大会审议该股权激励议案时投赞成票（如有投票/表决权）。

#### 注 10 公司关于利润分配的承诺

本公司将严格遵守《公司章程》以及相关法律法规中关于利润分配政策的规定，按照《贵州振华新材料股份有限公司股票上市后三年股东分红回报规划》履行分红义务。本次发行并上市后，本公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程应充分考虑独立董事和公众投资者的意见，保护中小股东、公众投资者的利益。

#### 注 11 控股股东关于利润分配的承诺

公司首次公开发行股票后，股东大会审议董事会根据《公司章程》的规定制定的利润分配具体方案时，本单位表示同意并将投赞成票。

#### 注 12 实际控制人关于规范关联交易的承诺

一、本单位不利用自身对振华新材（含子公司）的重大影响，谋求振华新材在业务合作等方面给予本单位及本单位所控制的企业优于市场第三方的权利；不利用自身对振华新材的重大影响，谋求本单位及本单位所控制的企业与振华新材达成交易的优先权利。

二、本单位及本单位控制的企业将尽量避免、减少与振华新材发生关联交易或资金往来；如确实无法避免，将严格遵守有关法律、法规、规范性文件和振华新材《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并严格履行信息披露义务和办理有关报批事宜。

三、本单位承诺不利用振华新材实际控制人地位直接或间接占用振华新材资金或其他资产，不通过关联交易损害振华新材及其股东的利益。

四、本单位作为振华新材的实际控制人，保证将按照法律、法规及规范性文件和振华新材《公司章程》等内部治理文件制度文件的规定，履行关联交易相关决策程序及信息披露义务。在审议涉及发行人的关联交易时，本单位及控制的主体将切实遵守发行人董事会、股东大会表决时的回避程序，严格遵守发行人关于关联交易的决策制度，确保不通过关联交易损害振华新材及其其他股东的合法权益。

五、中国电子将在合法权限范围内促成本单位及本单位控制的其他下属单位规范履行、减少与振华新材之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。

六、自本承诺函出具之日起，若因本单位及本单位控制的其他下属单位违反本承诺函而致使振华新材遭受损失或承担其他法律责任，本单位将承担有关的赔偿责任。

七、本承诺函在振华新材合法有效存续且中国电子作为振华新材的实际控制人期间持续有效。

#### **注 13 控股股东关于规范关联交易的承诺**

一、本单位不利用自身对振华新材（含子公司，下同）的重大影响，谋求振华新材在业务合作等方面给予本单位或本单位所控制的企业优于市场第三方的权利；不利用自身对振华新材的重大影响，谋求本单位或本单位所控制的企业与振华新材达成交易的优先权利。

二、本单位及本单位控制的企业将尽量避免、减少与振华新材发生关联交易或资金往来；如确实无法避免，将严格遵守有关法律、法规、规范性文件和振华新材《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并严格履行信息披露义务和办理有关报批事宜。本单位及本单位控制的下属其他企业，将遵循公正、公开、公平的原则，关联交易的定价原则上应遵循市场化原则，不偏离独立第三方的标准。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定；对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，应通过合同明确有关成本和利润的标准，以维护公司及其他股东的合法权益。本单位及本单位控制的下属其他企业还将严格和善意地履行与振华新材签订的所有关联交易协议。本单位承诺将不会向振华新材谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

三、本单位承诺不利用振华新材控股股东地位直接或间接占用振华新材资金或其他资产，不通过关联交易损害振华新材及其股东的利益。

四、本单位作为振华新材的控股股东，保证将按照法律、法规及规范性文件和振华新材《公司章程》等内部治理文件制度文件的规定，履行关联交易相关决策程序及信息披露义务。在审议涉及发行人的关联交易时，本单位及控制的主体将切实遵守发行人董事会、股东大会表决时的回避程序，严格遵守发行人关于关联交易的决策制度，确保不通过关联交易损害振华新材及其其他股东的合法权益。

五、本单位将在合法权限范围内促成本单位及本单位控制的其他下属单位规范履行、减少与振华新材之间已经存在或可能发生的关联交易。

六、自本承诺函出具之日起，若因本单位或本单位控制的其他下属单位违反本承诺函而致使振华新材遭受损失或承担其他法律责任，本单位将承担有关的赔偿责任。

#### **注 14 董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺**

一、本人承诺，本人不利用担任振华新材（含子公司，下同）董事/监事/高级管理人员的职务便利，谋求振华新材在业务合作等方面给予本人或本人所控制或担任董事/高级管理人员的企业（以下统称“本人控制/任职的企业”）优于市场第三方的权利；不利用自身对振华新材的影响，谋求本人或本人所控制的企业与振华新材达成交易的优先权利。

二、本人及本人控制/任职的企业将尽量避免、减少与振华新材发生关联交易或资金往来。

如确实无法避免，将严格遵守有关法律、法规、规范性文件、证券交易所业务规则和振华新材《公司章程》和《关联交易管理制度》等文件的规定，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并严格履行信息披露义务和办理有关报批事宜。本人及本人控制/任职的企业，将严格遵循公正、公开、公平、市场化的原则，以不偏离独立第三方的标准，确定公允的交易价格：关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定；对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，应通过合同明确有关成本和利润的标准，以维护公司及其他股东的合法权益。本人及本人控制/任职的企业还将严格和善意地履行与振华新材料签订的所有关联交易协议。本人承诺将不会向振华新材谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

三、本人承诺不利用振华新材董事/监事/高级管理人员身份直接或间接占用振华新材资金或资产，不通过关联交易损害振华新材及其股东的利益。

四、本人作为振华新材的董事/监事/高级管理人员，保证将按照法律、法规、规范性文件及证券交易所业务规则和振华新材《公司章程》等内部治理文件制度文件的规定，履行关联交易相关决策程序及信息披露义务。在审议涉及本人或本人关联方的关联交易时，本人及控制/任职的主体将切实遵守公司董事会、股东大会表决时的回避程序，严格遵守公司关于关联交易的决策制度，确保不通过关联交易损害振华新材及其其他股东的合法权益。

五、本人将在合法权限范围内促成本人及本人控制/任职的企业规范履行、减少与振华新材之间已经存在或可能发生的关联交易。

六、自本承诺函出具之日起，若因本人或本人控制/任职的企业违反本承诺函而致使振华新材遭受损失或承担其他法律责任，本人、本人控制/任职的企业将承担有关的赔偿责任。

七、本承诺函在振华新材合法有效存续，本人作为振华新材的董事/监事/高级管理人员期间及离职后十二个月内持续有效且不可变更或撤销。

#### **注 15 实际控制人关于避免同业竞争的承诺**

- （1）中国电子及其下属企业不存在对振华新材构成重大不利影响的同业竞争
- （2）振华新材系中国电子正极材料业务最终整合唯一平台
- （3）中国电子将不会违规干预振华新材经营活动

本着保护振华新材全体股东利益的原则，中国电子将公允对待各被投资企业/单位，不会利用国有资产监督管理者地位，做出不利于振华新材而有利于其他企业/单位的业务安排或决定。中国电子充分尊重振华新材的独立法人地位，中国电子将不会违规干预振华新材的采购、生产、研发、销售等具体经营活动。

#### **注 16 控股股东关于避免同业竞争的承诺**

- （1）振华集团及其下属企业与振华新材不存在同业竞争

(2) 振华新材系振华集团正极材料业务最终整合唯一平台

(3) 振华集团将不会违规干预振华新材经营活动

本着保护振华新材全体股东利益的原则，振华集团将公允对待各被投资企业/单位，不会利用国有资产监督管理者地位，做出不利于振华新材而有利于其他企业/单位的业务安排或决定。振华集团充分尊重振华新材的独立法人地位，振华集团将不会违规干预振华新材的采购、生产、研发、销售等具体经营活动。

#### **注 17 彩虹集团关于同业竞争的承诺**

(1) 彩虹集团将通过内部协调和控制管理，实现彩虹新材料：第一，维持现有的业务模式、规模等不变，不谋求振华新材的客户及市场；第二，不与振华新材在客户、供应商、资金流等方面新增交叉。未来若根据证券监管部门的审核要求，需要彩虹新材料放弃或处置正极材料业务，彩虹集团将确保彩虹新材料予以全力配合；

(2) 除彩虹新材料（含其控制的子公司）外，彩虹集团及其控制的其他企业不存在与振华新材主营业务相同或相似的业务，与振华新材不存在同业竞争。

#### **注 18 董事、高级管理人员关于再融资的承诺**

(1) 本人承诺不会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

(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束

(3) 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

(4) 本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使由公司董事会或董事会薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）

(5) 如公司未来制订股权激励计划的，本人承诺在本人自身职责和合法权限范围内，全力促使公司制订的股权激励计划的行权条件与公司填补措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）

(6) 本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺

(7) 作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和上海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

#### **注 19 控股股东、实际控制人关于振华新材向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺**

(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益

(2) 切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺或拒不履行该等承诺给公司或股东造成损失的，本公司同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任

(3) 自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监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监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺

**注 20 国开制造基金、央企投资基金、诺德基金、财通基金、维科、UBSAG、成都立华关于再融资锁定期的承诺**

自公司本次向特定对象发行的股票上市之日起 6 个月内，不得转让本公司/本人所认购的股份。

**注 21 控股股东关于避免同业竞争的承诺（内容同注 16）**

**注 22 中国电子、中国电子控制的企业中电金投和深科技关于规范关联交易的承诺（内容同注 12）**

**注 23 控股股东关于规范关联交易的承诺（内容同注 13）**

**注 24 实际控制人关于避免同业竞争的承诺（内容同注 15）**

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	龚荣华、钟权兵
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问	/	/
保荐人	中信建投证券股份有限公司	/

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在所负较大数额到期债务未清偿的情况。

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## 1. 存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中电财务	公司实际控制人控制的其他企业	200,000	0.35%-1.25%	0	490,165.15	301,950.31	188,214.84
合计	/	/	/	0	490,165.15	301,950.31	188,214.84

## 2. 贷款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中电财务	公司实际控制人控制的其他企业	200,000	2.8%-3.7%	64,900.00	127,800.00	117,800.00	74,900.00
合计	/	/	/	64,900.00	127,800.00	117,800.00	74,900.00

**3. 授信业务或其他金融业务**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中电财务	公司实际控制人控制的其他企业	综合授信	200,000	141,239.98

注：中电财务综合授信 200,000 万元，实际发生额 141,239.98 万元，其中贷款业务 127,800 万元，票据贴现业务 13,439.98 万元。

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														0
公司及其子公司对子公司的担保情况														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保		
振华新材	公司本部	义龙新材	全资子公司	47,631.51	2019-6-28	2019-6-28	2026-6-21	连带责任担保	否	否		否		
振华新材	公司本部	义龙新材	全资子公司	20,000	2022-6-22	2022-6-22	2025-6-21	连带责任担保	否	否		否		
振华新材	公司本部	义龙新材	全资子公司	15,000	2022-7-13	2022-7-13	2025-7-12	连带责任担保	否	否		否		
振华新材	公司本部	贵阳新材	全资子公司	10,000	2022-6-22	2022-6-22	2025-6-21	连带责任担保	否	否		否		
振华新材	公司本部	贵阳新材	全资子公司	3,000	2022-9-27	2022-9-28	2025-9-28	连带责任担保	否	否		否		
振华新材	公司本部	贵阳新材	全资子公司	15,000	2022-9-27	2022-12-22	2025-9-28	连带责任担保	否	否		否		
振华新材	公司本部	贵阳新材	全资子公司	7,000	2023-10-7	2023-10-7	2026-10-7	连带责任担保	否	否		否		
振华新材	公司本部	贵阳新材	全资子公司	5,000	2022-10-7	2022-12-1	2028-12-1	连带责任担保	否	否		否		
振华新材	公司本部	贵阳新材	全资子公司	7,000	2022-10-2	2022-10-2	2028-10-1	连带责任担保	否	否		否		
振华新材	公司本部	贵阳新材	全资子公司	1,000	2022-10-2	2023-12-12	2028-10-1	连带责任担保	否	否		否		
报告期内对子公司担保发生额合计														8,000

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	130,631.51
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	130,631.51
担保总额占公司净资产的比例 (%)	33.65
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	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金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

#### 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司的募集资金情况如下：

##### (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额(1)	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额(4)	本年度投入金额占比(%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2021 年 9 月 8 日	130,112.10	3,521.79	123,521.79	123,521.79	123,521.79	110,117.81	89.15	6,620.18	5.36	

##### (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
锂离子电池正极材料生产线建设项目(沙文二期)	生产建设	否	首次公开发行股票	2021 年 9 月 8 日	否	65,000	65,000	5,620.18	53,109.62	81.71	2022.12.31	否	是	不适用	65.93	65.93	否	11,890.38
锂离子动力电池三元材料生产线建设(义龙)	生产建设	否	首次公开发行股票	2021 年 9 月 8 日	否	20,000	20,000		20,008.19	100.04	2021.12.31	否	是	不适用	6,952.28	58,396.77	否	

二期)																			
补充流动资金	补流还贷	否	首次公开发行股票	2021年9月8日	否	35,000	35,000		35,000	100.00	不适用	不适用	不适用				不适用		
超募资金	其他	否	首次公开发行股票	2021年9月8日	是							不适用	不适用	不适用				不适用	

注：利息收入也用于投入项目，因此出现累计投入金额超过募集资金承诺投资总额的情况。

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

## 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

## 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

## 超募资金整体使用情况

单位：万元 币种：人民币

超募资金来源	超募资金金额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)
首次公开发行股票	3,521.79	2,000	56.79

## 超募资金明细使用情况

单位：万元 币种：人民币

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	备注
补充流动资金	补流/还贷	3,521.79	2,000	56.79	

## 其他说明

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第七次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 1,000 万元的超募资金永久补充流动资金，公司超募资金总额为 3,521.79 万元，在保证不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，本次拟用于永久性补充流动资金的金额为 1,000 万元，占超募资金总额比例为 28.39%，用于与主营业务相关的生产经营活动。

## 5、 其他

适用 不适用**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
振华集团	125,380,000	0	0	125,380,000	首发限售-控股股东	2024-9-14
中电金投	28,786,812	0	0	28,786,812	首发限售-实际控制人控制的企业	2024-9-14
深科技	5,600,000	0	0	5,600,000	首发限售-实际控制人控制的企业	2024-9-14
中信建投投资有限公司	277,448	277,448	0	0	战略配售-保荐机构相关子公司	2023-9-14
合计	160,044,260	277,448	0	159,766,812	/	/

注：中信建投投资有限公司战略配售获配数量为 4,429,348 股，因参与转融通业务，导致期初限售股数与实际获配数量不一致。报告期内，该股东持有的股票限售期届满，其获配股票全部解除限售。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,596
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,467

截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	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（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

## 存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国振华电子集团有限 公司	0	125,380,000	28.31	125,380,000	无	/	国有 法人
中电金投控股有限公司	0	28,786,812	6.50	28,786,812	无	/	国有 法人
舟山鑫天瑜成长股权投资 合伙企业（有限合伙）	-5,171,947	17,958,053	4.05	0	无	/	其他
国投（上海）科技成果 转化创业投资基金企业 （有限合伙）	-1,571,604	14,396,049	3.25	0	无	/	境内 非国 有法 人
深圳鑫天瑜六期股权投 资合伙企业（有限合伙）	0	9,300,500	2.10	0	无	/	其他
董侠	-210,000	7,590,000	1.71	0	无	/	境内 自然 人
泰州鑫泰润信股权投资 合伙企业（有限合伙）	-1,759,382	6,581,825	1.49	0	无	/	其他
中信建投振华新材料科 创板战略配售集合资产 管理计划	-453,773	6,531,399	1.47	0	无	/	其他
向黔新	60,000	5,660,000	1.28	0	无	/	境内 自然 人
深圳长城开发科技股份 有限公司	0	5,600,000	1.26	5,600,000	无	/	国有 法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
舟山鑫天瑜成长股权投资合伙企业（有限合伙）	17,958,053	人民币普通股	17,958,053				
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	14,396,049	人民币普通股	14,396,049				
深圳鑫天瑜六期股权投资合伙企业（有限合伙）	9,300,500	人民币普通股	9,300,500				
董侠	7,590,000	人民币普通股	7,590,000				
泰州鑫泰润信股权投资合伙企业（有限合伙）	6,581,825	人民币普通股	6,581,825				
中信建投振华新材料科创板战略配售集合资产管理计划	6,531,399	人民币普通股	6,531,399				
向黔新	5,660,000	人民币普通股	5,660,000				
宁波梅山保税港区德箎股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
深圳市鼎洪成长投资企业（有限合伙）	4,879,120	人民币普通股	4,879,120				

施全根	4,600,000	人民币普通股	4,600,000
前十名股东中回购专户情况说明	/		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	/		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 中国振华电子集团有限公司为公司控股股东； 2. 中电金投控股有限公司及深圳长城开发科技股份有限公司为公司实际控制人中国电子信息产业集团有限公司控制的企业； 3. 舟山鑫天瑜成长股权投资合伙企业（有限合伙）与深圳鑫天瑜六期股权投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人均为深圳前海鑫天瑜资本管理有限公司，为受同一主体控制的两家合伙企业，构成一致行动人； 4. 公司未知上述其他股东是否有关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/		

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、信用账户持股以 及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例 （%）	数量合计	比例（%）
宁德时代新能源科技股份有限公司	退出	0	0	0	0
深圳长城开发科技股份有限公司	新增	0	0	5,600,000	1.26

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交 易情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	中国振华电子集团有限公司	125,380,000	2024-9-14	0	上市之日 起 36 个月
2	中电金投控股有限公司	28,786,812	2024-9-14	0	
3	深圳长城开发科技股份有限公司	5,600,000	2024-9-14	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		1. 中国振华电子集团有限公司为公司控股股东； 2. 中电金投控股有限公司及深圳长城开发科技股份有限公司为公司实际控制人中国电子信息产业集团有限公司控制的企业。			

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

前十名存托凭证持有人参与转融通业务出借存托凭证情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人较上期发生变化

适用 不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

适用 不适用

**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**

适用 不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
中信建投振华新材料科创板战略配售集合资产管理计划	2021-9-14	不适用
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	中信建投振华新材料科创板战略配售集合资产管理计划获配的首次公开发行的战略配售股票。	

**(五) 首次公开发行战略配售情况**

**1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况**

适用 不适用

单位:股

股东/持有人名称	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
中信建投振华新材料科创板战略配售集合资产管理计划	11,073,370	2022-9-14	-453,773	6,531,399

**2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况**

适用 不适用

单位:股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
中信建投投资有限公司	中信建投投资有限公司作为保荐机构中信建投证券股份有限公司依法设立的另类投资子公司	4,429,348	2023-9-14	0	4,429,348

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1 法人**

适用 不适用

名称	中国振华电子集团有限公司
单位负责人或法定代表人	肖立书
成立日期	1984年10月19日
主要经营业务	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）

	文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(通讯信息整机、电子元器件产品,光机电一体化设备及服务。)																
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2023 年 12 月 31 日,情况如下: <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>上市公司简称</th> <th>证券代码</th> <th>振华集团持股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>振华风光</td> <td>688439</td> <td>40.12%</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>振华科技</td> <td>000733</td> <td>30.71%</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>盛科通信-U</td> <td>688702</td> <td>21.26%</td> </tr> </tbody> </table>	序号	上市公司简称	证券代码	振华集团持股比例	1	振华风光	688439	40.12%	2	振华科技	000733	30.71%	3	盛科通信-U	688702	21.26%
序号	上市公司简称	证券代码	振华集团持股比例														
1	振华风光	688439	40.12%														
2	振华科技	000733	30.71%														
3	盛科通信-U	688702	21.26%														
其他情况说明	/																

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

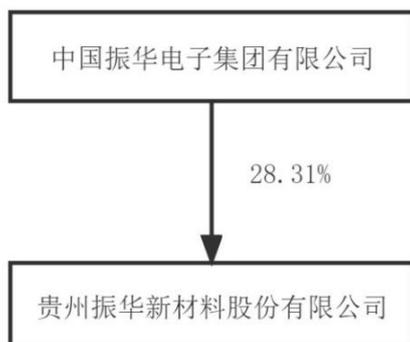
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	中国电子信息产业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	曾毅
成立日期	1989 年 05 月 26 日
主要经营业务	电子原材料、电子元器件、电子仪器仪表、电子整机产品、电子应用产品与应用系统、电子专用设备、配套产品、软件的科研、开发、设计、制造、产品配套销售;电子应用系统工程、建筑工程、通讯工程、水处理工程的总承包与组织管理;环保和节能技术的开发、推广、应用;房地产开发、经营;汽车、汽车零配件、五金交电、照像器材、建筑材料、装饰材料、服装的销售;承办展览;房屋修缮业务;咨询服务、技术服务及转让;家用电器的维修和销售。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
报告期内控股和参股的其他境内外	截止 2023 年 12 月 31 日,情况如下:

上市公司的股权情况	序号	上市公司简称	证券代码	中国电子持股比例
	1	彩虹新能源	00438HK	74.92%
	2	中电华大科技	00085HK	59.42%
	3	深桑达	A000032	47.23%
	4	振华风光	688439	43.04%
	5	中国长城	000066	40.32%
	6	中国软件	600536	35.74%
	7	中电港	001287	35.65%
	8	深科技	000021	34.51%
	9	华大九天	301269	34.06%
	10	中电光谷	00798HK	33.67%
	11	振华科技	000733	30.71%
	12	盛科通信-U	688702	30.14%
	13	南京熊猫	600775/00553HK	29.98%
	14	安路科技	688107	29.17%
	15	晶门半导体	02878HK	28.29%
	16	冠捷科技	000727	28.13%
	17	上海贝岭	600171	25.03%
	18	彩虹股份	600707	21.06%
	19	奇安信-U	688561	18.10%
	20	澜起科技	688008	7.24%
其他情况说明	/			

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

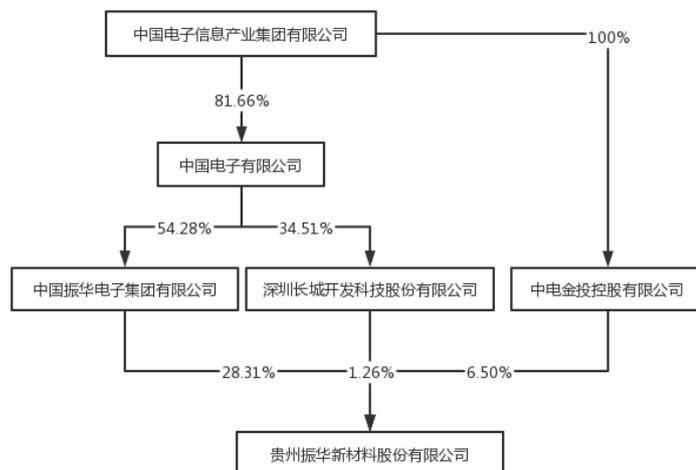
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

贵州振华新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了贵州振华新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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。

##### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

财务相关披露事项详见财务报表附注五（三十四）和附注七（61）所述。

贵公司主要从事锂电池正极材料研发、生产和销售。2023 年度，贵公司营业收入为 6,875,737,463.50 元，较 2022 年度减少 50.66%，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，存在贵公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）分析销售业务模式和流程，检查销售合同关键条款，对营业收入确认时点进行了分析评估，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）实施分析性程序，包括收入和毛利率的波动分析；
- （4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括发票、销售合同及出库单、送货单、验收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）对重要客户，函证交易及未结算余额；通过公开信息查询，确定客户是否真实，是否与贵公司存在关联方关系。

##### （二）应收款项坏账准备的计提

## 1. 事项描述

财务相关披露事项详见财务报表附注五（十三）和附注七（5）所述。

贵公司 2023 年末应收账款的账面价值为人民币 1,368,069,468.59 元，占合并资产负债表资产总额的比例为 14.21%，对应的坏账准备为 111,266,688.04 元。根据金融工具准则的相关规定，管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认坏账准备。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的坏账计提确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

（1）评价并测试管理层应收账款坏账计提的内部控制，包括有关识别坏账的客观证据和计算坏账准备的控制；

（2）了解贵公司信用政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；

（3）获取应收账款坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性；

（4）选取样本对金额较大及重大的应收账款余额、实施函证程序，并将函证结果与振华新材公司账面记录的金额进行核对；

（5）复核应收账款减值准备相关信息在财务报表中的列报与披露是否准确。

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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）。

从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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：龚荣华

（项目合伙人）

中国注册会计师：钟权兵

二〇二四年四月十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:贵州振华新材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	2,840,018,165.87	1,899,131,035.92
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	七、4	106,889,831.19	1,213,197,856.92
应收账款	七、5	1,368,069,468.59	1,566,769,750.87
应收款项融资	七、7	429,143,956.91	1,612,682,612.75
预付款项	七、8	32,214,085.65	36,339,477.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	2,126,733.45	361,481.87
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,537,892,779.42	1,825,297,355.36
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	七、13	145,098,807.62	40,940,256.17
流动资产合计		6,461,453,828.70	8,194,719,827.31
<b>非流动资产:</b>			
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	七、17	61,363,767.83	56,398,788.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	2,504,544,848.38	2,367,042,668.20
在建工程	七、22	331,390,363.94	109,077,261.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	210,892,216.67	216,052,202.25
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	七、28	4,385,600.43	715,281.89
递延所得税资产	七、29	33,065,878.71	24,902,734.31
其他非流动资产	七、30	18,489,837.87	102,831,732.32
非流动资产合计		3,164,132,513.83	2,877,020,668.94
资产总计		9,625,586,342.53	11,071,740,496.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	799,467,462.53	719,634,250.00
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	七、35	2,629,650,686.79	2,574,035,669.22
应付账款	七、36	812,125,623.14	1,205,720,952.87
预收款项			
合同负债	七、38	6,105,827.96	37,883,682.42
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	七、39	28,140,891.50	42,918,601.27
应交税费	七、40	5,350,555.19	48,019,207.21
其他应付款	七、41	2,041,033.28	828,054.20
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	七、43	261,033,642.84	266,885,711.72
其他流动负债	七、44	12,234,766.44	812,706,404.64
流动负债合计		4,556,150,489.67	5,708,632,533.55
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,126,565,100.00	1,236,315,100.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	51,938,168.25	27,593,745.55
递延所得税负债	七、30	9,062,909.25	10,301,551.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,187,566,177.50	1,274,210,396.93
负债合计		5,743,716,667.17	6,982,842,930.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	442,934,810.00	442,934,810.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,127,420,593.05	2,127,420,593.05
减：库存股			
其他综合收益	七、57		9,225.09
专项储备			
盈余公积	七、59	49,959,109.78	49,404,942.68
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,261,555,162.53	1,469,127,994.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,881,869,675.36	4,088,897,565.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,881,869,675.36	4,088,897,565.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,625,586,342.53	11,071,740,496.25

公司负责人：侯乔坤

主管会计工作负责人：向黔新

会计机构负责人：刘进

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：贵州振华新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		44,010,470.52	60,508,818.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2	99,725,466.04	552,098,036.26
其中：应收利息			
应收股利			280,000,000.00
存货			
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		3,401,956.33	3,636,909.39
流动资产合计		147,137,892.89	616,243,764.57
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,495,351,517.83	2,490,386,538.47
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		290.37	
其他非流动资产		3,642,029.09	3,925,047.96
非流动资产合计		2,498,993,837.29	2,494,311,586.43
资产总计		2,646,131,730.18	3,110,555,351.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款			160,155,555.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,022,798.54	2,175,643.02
应交税费		347,942.14	452,075.03
其他应付款		1,444,207.58	290,910.59
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			
其他流动负债			
流动负债合计		2,814,948.26	163,074,184.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,814,948.26	163,074,184.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		442,934,810.00	442,934,810.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,129,081,276.01	2,129,081,276.01
减：库存股			
其他综合收益			9,225.09
专项储备			
盈余公积		49,959,109.78	49,404,942.68
未分配利润		21,341,586.13	326,050,913.03
所有者权益（或股东权益）合计		2,643,316,781.92	2,947,481,166.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,646,131,730.18	3,110,555,351.00

公司负责人：侯乔坤

主管会计工作负责人：向黔新

会计机构负责人：刘进

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		6,875,737,463.50	13,935,593,598.17
其中：营业收入	七、61	6,875,737,463.50	13,935,593,598.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,692,809,289.95	12,488,559,425.06
其中：营业成本	七、61	6,409,942,153.79	12,028,726,783.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	27,803,311.62	23,899,584.53
销售费用	七、63	10,956,180.56	11,719,629.26
管理费用	七、64	88,626,906.75	76,248,505.79
研发费用	七、65	82,572,908.06	250,950,117.68
财务费用	七、66	72,907,829.17	97,014,803.89
其中：利息费用		96,563,801.96	100,883,548.91
利息收入		25,902,678.51	10,713,302.57
加：其他收益	七、67	10,833,898.30	14,094,570.99
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	4,619,775.94	24,274,589.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,619,775.94	21,277,681.64
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）	七、71	15,809,907.25	-28,513,081.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-100,574,160.31	-10,812,492.61

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,617,594.73	1,446,077,759.43
加：营业外收入	七、74	4,786,034.41	12,591,223.98
减：营业外支出	七、75	9,863,304.72	1,378,014.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,540,324.42	1,457,290,969.23
减：所得税费用	七、76	5,862,158.95	185,078,890.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,678,165.47	1,272,212,078.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,678,165.47	1,272,212,078.26
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（净亏损以“-”号填列）		102,678,165.47	1,272,212,078.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		348,311.12	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		348,311.12	
（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		348,311.12	
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,026,476.59	1,272,212,078.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		103,026,476.59	1,272,212,078.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.23	2.87
（二）稀释每股收益(元/股)		0.23	2.87

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：侯乔坤

主管会计工作负责人：向黔新

会计机构负责人：刘进

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入			
减：营业成本			

税金及附加		5,364.68	52,208.56
销售费用			
管理费用		6,451,040.62	5,425,291.15
研发费用			
财务费用		-4,099,687.94	-9,442,389.70
其中：利息费用		3,217,083.34	11,869,583.34
利息收入		7,325,987.49	21,640,185.41
加：其他收益		87,073.28	38,918.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	4,619,775.94	301,277,681.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,619,775.94	21,277,681.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,161.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,348,970.39	305,281,489.89
加：营业外收入		3,500,000.00	7,500,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,848,970.39	312,781,489.89
减：所得税费用		307,299.40	451,756.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,541,670.99	312,329,733.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,541,670.99	312,329,733.25
（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		348,311.12	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		348,311.12	
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		348,311.12	
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			
（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		5,889,982.11	312,329,733.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：侯乔坤

主管会计工作负责人：向黔新

会计机构负责人：刘进

**合并现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,556,480,392.48	4,858,830,769.03
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	七、78	78,701,770.85	111,556,927.91
经营活动现金流入小计		6,635,182,163.33	4,970,387,696.94
购买商品、接受劳务支付的现金		4,509,116,470.41	3,193,117,793.27
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			
支付给职工及为职工支付的现金		236,478,844.62	226,727,302.24
支付的各项税费		209,598,577.41	326,785,558.95
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	59,272,447.18	67,042,911.82
经营活动现金流出小计		5,014,466,339.62	3,813,673,566.28
经营活动产生的现金流量净额		1,620,715,823.71	1,156,714,130.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,107.70	3,176,722.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,616,515.30	631,157.80
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		1,619,623.00	1,403,807,880.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,532,911.93	844,726,918.59
投资支付的现金			1,400,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		258,532,911.93	2,244,726,918.59

投资活动产生的现金流量净额		-256,913,288.93	-840,919,038.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,478,000,000.00	1,649,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	636,783,431.32	302,240,802.71
筹资活动现金流入小计		2,114,783,431.32	1,951,240,802.71
偿还债务支付的现金		1,513,312,500.00	1,343,437,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,277,274.45	187,980,044.35
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	七、78	431,219,768.25	558,284,014.25
筹资活动现金流出小计		2,327,809,542.70	2,089,701,558.60
筹资活动产生的现金流量净额		-213,026,111.38	-138,460,755.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,560.51	-357.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,150,782,983.91	177,333,978.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,597,671,850.61	1,420,337,872.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,748,454,834.52	1,597,671,850.61

公司负责人：侯乔坤

主管会计工作负责人：向黔新

会计机构负责人：刘进

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,703,252.82	16,372,049.89
经营活动现金流入小计		9,703,252.82	16,372,049.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,002,199.86	2,409,813.77
支付的各项税费		1,280.03	669,405.55
支付其他与经营活动有关的现金		6,465,453.84	5,262,276.89
经营活动现金流出小计		11,468,933.73	8,341,496.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,765,680.91	8,030,553.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		280,003,107.70	120,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		278,691,230.70	769,907,676.22
投资活动现金流入小计		558,694,338.40	889,907,676.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,441,113.60
投资支付的现金			250,000,000.00

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		100,000,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计		100,000,000.00	413,441,113.60
投资活动产生的现金流量净额		458,694,338.40	476,466,562.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			160,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,427,005.89	122,749,636.15
支付其他与筹资活动有关的现金			850,000.00
筹资活动现金流出小计		473,427,005.89	623,599,636.15
筹资活动产生的现金流量净额		-473,427,005.89	-463,599,636.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		60,508,818.92	39,611,338.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		44,010,470.52	60,508,818.92

公司负责人：侯乔坤

主管会计工作负责人：向黔新

会计机构负责人：刘进

**合并所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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														
	实收资本(或股 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、上年年末余额	442,934,810.00				2,127,420,593.05		9,225.09		49,404,942.68		1,469,127,994.95		4,088,897,565.77		4,088,897,565.77
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	442,934,810.00				2,127,420,593.05		9,225.09		49,404,942.68		1,469,127,994.95		4,088,897,565.77		4,088,897,565.77
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号 填列)							-9,225.09		554,167.10		-207,572,832.42		-207,027,890.41		-207,027,890.41
(一)综合收益总额							348,311.12				102,678,165.47		103,026,476.59		103,026,476.59
(二)所有者投入和 减少资本															
1. 所有者投入的普 通股															
2. 其他权益工具持 有者投入资本															
3. 股份支付计入所 有者权益的金额															
4. 其他															

2023 年年度报告

(三) 利润分配							554,167.10	-310,608,534.10	-310,054,367.00	-310,054,367.00
1. 提取盈余公积							554,167.10	-554,167.10		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-310,054,367.00	-310,054,367.00	-310,054,367.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转						-357,536.21		357,536.21		
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						-357,536.21		357,536.21		
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	442,934,810.00			2,127,420,593.05			49,959,109.78	1,261,555,162.53	3,881,869,675.36	3,881,869,675.36

项目	2022 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合计

2023 年年度报告

	实收资本(或股本)	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	股东权益
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	442,934,810.00				2,127,420,593.05		9,225.09		18,171,969.35		338,882,592.52		2,927,419,190.01	2,927,419,190.01
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	442,934,810.00				2,127,420,593.05		9,225.09		18,171,969.35		338,882,592.52		2,927,419,190.01	2,927,419,190.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								31,232,973.33			1,130,245,402.43		1,161,478,375.76	1,161,478,375.76
（一）综合收益总额											1,272,212,078.26		1,272,212,078.26	1,272,212,078.26
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配								31,232,973.33			-141,966,675.83		-110,733,702.50	-110,733,702.50
1.提取盈余公积								31,232,973.33			-31,232,973.33			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-110,733,702.50		-110,733,702.50	-110,733,702.50
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														

2023 年年度报告

(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	442,934,810.00			2,127,420,593.05		9,225.09	49,404,942.68		1,469,127,994.95		4,088,897,565.77		4,088,897,565.77

公司负责人：侯乔坤

主管会计工作负责人：向黔新

会计机构负责人：刘进

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	442,934,810.00				2,129,081,276.01		9,225.09		49,404,942.68	326,050,913.03	2,947,481,166.81
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	442,934,810.00				2,129,081,276.01		9,225.09		49,404,942.68	326,050,913.03	2,947,481,166.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-9,225.09		554,167.10	-304,709,326.90	-304,164,384.89
(一) 综合收益总额							348,311.12			5,541,670.99	5,889,982.11
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									554,167.10	-310,608,534.10	-310,054,367.00
1. 提取盈余公积									554,167.10	-554,167.10	
2. 对所有者(或股东)的分配										-310,054,367.00	-310,054,367.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转							-357,536.21			357,536.21	
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2023 年年度报告

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						-357,536.21			357,536.21	
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	442,934,810.00				2,129,081,276.01			49,959,109.78	21,341,586.13	2,643,316,781.92

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	442,934,810.00				2,129,081,276.01		9,225.09		18,171,969.35	155,687,855.61	2,745,885,136.06
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	442,934,810.00				2,129,081,276.01		9,225.09		18,171,969.35	155,687,855.61	2,745,885,136.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								31,232,973.33	170,363,057.42	201,596,030.75	
(一) 综合收益总额										312,329,733.25	312,329,733.25
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

2023 年年度报告

(三) 利润分配								31,232,973.33	-141,966,675.83	-110,733,702.50
1. 提取盈余公积								31,232,973.33	-31,232,973.33	
2. 对所有者（或股东）的分配									-110,733,702.50	-110,733,702.50
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	442,934,810.00				2,129,081,276.01		9,225.09	49,404,942.68	326,050,913.03	2,947,481,166.81

公司负责人：侯乔坤

主管会计工作负责人：向黔新

会计机构负责人：刘进

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

贵州振华新材料股份有限公司(以下简称本公司)系由深圳市市场监督管理局批准,于2004年4月26日在深圳市成立的股份有限公司,注册资本2000万元,2018年5月25日搬迁至贵阳,并变更名称为贵州振华新材料股份有限公司。企业法人营业执照统一社会信用代码:91440300761965069C;法定代表人:侯乔坤;注册地址:贵州省贵阳市白云区高跨路1号。注册资本:44,293.481万元。本公司于2021年9月14日在上海证券交易所上市,股票简称“振华新材”,股票代码“688707”,公司总部位于贵州省贵阳市白云区高跨路1号。

本公司组织形式为董事会领导下的总经理负责制,设有投资规划部、行政部、财务资产部、审计法务部、董事会办公室及党群工作部等部门,下辖贵州振华新材料有限公司、贵州振华义龙新材料有限公司两家子公司,两家子公司均设有深圳分公司。

本公司主要从事锂离子电池正极材料、负极材料、隔膜材料的生产;锂离子电池生产、制造;电子新材料的开发、研究、技术咨询和经营;国内商业及物资供销业;进出口业务。法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),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

√适用 □不适用

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 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:

√适用 □不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

##### (1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### (2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额占现有在研项目预算总额超过 10%，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理

#### ①一次交易实现同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

#### ②多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理

#### ①一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

#### ②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照

该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

### （3）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①判断分步处置股权至丧失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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

#### ②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中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；在合并财务报表中将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），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### (2) 共同经营的会计处理方法

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (3) 合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

√适用 □不适用

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有

重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十六）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## （2）金融资产的分类和后续计量

### 1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### ①本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

#### ②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

#### ④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流

量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## 2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

第一，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

第二，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

### 2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### 3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

## (4) 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### (5) 金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (6) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

#### (7) 金融工具减值

1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

#### 2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于应收账款和合同资产，本公司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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列信用准备矩阵：

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
----	--------------	---------------

账龄	应收账款预期损失率 (%)	其他应收款预期损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4.00	4.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款、应收款项融资等）的预期信用损失的计量，比照应收账款和合同资产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。

对于公司合并范围内单位、与政府的应收款项以及银行承兑汇票，划分为无风险组合，原则上不计提坏账准备。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (8) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (9) 金融负债和权益工具的区分及相关处理

##### 1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

##### 2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注（十）、（1）和（十）、（3）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

**12. 应收票据**

√适用 □不适用

**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款、应收票据。公司合并范围内公司间产生的应收款项、银行承兑汇票和商业承兑汇票不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“（十）、（7）金融工具减值”相关内容。

**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**

√适用 □不适用

对于应收账款和合同资产，本公司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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列信用准备矩阵：

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	4.00	4.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款、应收款项融资等）的预期信用损失的计量，比照应收账款和合同资产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。

对于公司合并范围内单位、与政府的应收款项以及银行承兑汇票，划分为无风险组合，原则上不计提坏账准备。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**13. 应收账款**

√适用 □不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款、应收票据。公司合并范围内公司间产生的应收款项、银行承兑汇票和商业承兑汇票不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“（十）、（7）金融工具减值”相关内容。

#### 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

适用 不适用

对于应收账款和合同资产，本公司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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列信用准备矩阵：

账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	4.00	4.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括应收票据、长期应收款、应收款项融资等）的预期信用损失的计量，比照应收账款和合同资产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。

对于公司合并范围内单位、与政府的应收款项以及银行承兑汇票，划分为无风险组合，原则上不计提坏账准备。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 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

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

## 15. 其他应收款

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

同应收账款

**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**

适用 不适用

同应收账款

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

## 16. 存货

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，原材料按照移动加权平均法确定其发出的实际成本，库存商品采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①原材料、在产品、委托加工物资，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。②库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；③发出商品可变现净值为已签订合同估计售价。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司对低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据: ①原材料、在产品、委托加工物资, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量; 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

②库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额; ③发出商品可变现净值为已签订合同估计售价。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

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。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。

**合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

对于合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 公司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。

**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**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

(1) 被划分为持有待售的资产的确认标准

同时满足下列条件：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；企业已经就处置该非流动资产作出决议；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产应当归类为流动资产，被划分为持有待售的非流动负债应当归类为流动负债。

#### (2) 被划分为持有待售的资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于被划分为持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 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

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

①对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。

②确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

参与被投资单位的政策制定过程；

向被投资单位派出管理人员；

被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	30-40	3	2.43-3.23
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	年限平均法	5	0-3	19.40-20.00
办公设备	年限平均法	5	0-3	19.40-20.00
运输设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33

## 22. 在建工程

适用 不适用

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 23. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 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

√适用 □不适用

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、小试、中试、试产等若干阶段。公司以中试完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

### (1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

### (2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、经营租赁方式租入的固定资产的改良支出等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

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负债。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。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 31. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32. 股份支付

适用 不适用

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

#### ①销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### ②提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供加工服务的履约义务。公司通常以生产服务完成及加工商品交付客户时确认销售收入。

#### ③销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### ④质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，公司按照附注三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

针对内销业务，对于客户宁德时代、新能源科技，公司以产品已经发出、移交给客户签收并经客户入库确认为收入确认的具体时点；对于其他客户，公司以产品已经发出、移交给客户并签收确认为收入确认的具体时点。

针对外销业务，公司以产品装船后取得船运公司提单并办理报关出口手续为收入确认的具体时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (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

适用 不适用

#### 35. 合同成本

适用 不适用

#### 36. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## (2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### ①与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### ②与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 37. 租赁

√适用 □不适用

### 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

√适用 □不适用

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租期不超过 12 个月的房屋租赁
低价值资产租赁	租赁资产价值不超过 4 万元人民币

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### （3）租赁负债

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

-该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

#### （1）租赁的分类

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

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

#### (4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售、租赁、其他服务收入	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）

贵州振华新材料有限公司	15%
贵州振华义龙新材料有限公司	15%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司子公司贵州振华新材料有限公司根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告(国家税务总局公告 2015 年第 14 号),自 2014 年 10 月 1 日起,国家税务总局针对西部地区鼓励类产业实施的企业所得税率为 15%,公司属于西部地区鼓励类产业目录中新增鼓励类产业,按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司贵州振华义龙新材料有限公司根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告(国家税务总局公告 2015 年第 14 号),自 2014 年 10 月 1 日起,国家税务总局针对西部地区鼓励类产业实施的企业所得税率为 15%,公司属于西部地区鼓励类产业目录中新增鼓励类产业,按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	865,977,803.88	1,597,436,012.04
其他货币资金	91,891,963.63	301,695,023.88
存放财务公司存款	1,882,148,398.36	
合计	2,840,018,165.87	1,899,131,035.92
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：本公司受限货币资金金额为 91,563,331.35 元，为银行承兑汇票保证金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	99,209,831.19	1,032,108,736.92
商业承兑票据	8,000,000.00	188,634,500.00
减：坏账准备	320,000.00	7,545,380.00

合计	106,889,831.19	1,213,197,856.92
----	----------------	------------------

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		11,441,008.81
商业承兑票据		
合计		11,441,008.81

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	107,209,831.19	100.00	320,000.00		106,889,831.19	1,220,743,236.92	100.00	7,545,380.00		1,213,197,856.92
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,000,000.00	7.46	320,000.00	4.00	7,680,000.00	188,634,500.00	15.45	7,545,380.00	4.00	181,089,120.00
无信用风险组合	99,209,831.19	92.54			99,209,831.19	1,032,108,736.92	84.55			1,032,108,736.92
合计	107,209,831.19	100.00	320,000.00	0.3	106,889,831.19	1,220,743,236.92	100.00	7,545,380.00	0.62	1,213,197,856.92

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,000,000.00	320,000.00	4.00
合计	8,000,000.00	320,000.00	4.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,545,380.00	-7,225,380.00				320,000.00
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备	7,545,380.00	-7,225,380.00				320,000.00
合计	7,545,380.00	-7,225,380.00				320,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	1,402,986,836.01	1,583,757,674.57
1 年以内小计	1,402,986,836.01	1,583,757,674.57
1 至 2 年	13,889,864.14	2,040,829.47
2 至 3 年		8,137,500.00
3 年以上		
3 至 4 年	8,137,500.00	38,289,950.00
4 至 5 年	11,593,945.73	49,226,966.89
5 年以上	42,728,010.75	5,288,869.26
减：坏账准备	111,266,688.04	119,972,039.32
合计	1,368,069,468.59	1,566,769,750.87

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,390,544.26	0.23	3,390,544.26	100.00		3,401,619.26	0.20	3,401,619.26	100.00	
其中：										
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,390,544.26	0.23	3,390,544.26	100.00		3,401,619.26	0.20	3,401,619.26	100.00	
按组合计提坏账准备	1,475,945,612.37	99.77	107,876,143.78	7.31	1,368,069,468.59	1,683,340,170.93	99.80	116,570,420.06	6.92	1,566,769,750.87
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,475,945,612.37	99.77	107,876,143.78	7.31	1,368,069,468.59	1,683,340,170.93	99.80	116,570,420.06	6.92	1,566,769,750.87
合计	1,479,336,156.63	100.00	111,266,688.04	7.52	1,368,069,468.59	1,686,741,790.19	100.00	119,972,039.32	7.30	1,566,769,750.87

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海力信能源科技有限责任公司	12,750.00	12,750.00	100.00	预计无法收回
东莞市圆柱电芯实业有限公司	1,062,724.34	1,062,724.34	100.00	预计无法收回
江苏风迅新能源科技有限公司	650,800.00	650,800.00	100.00	预计无法收回
深圳市科慧能源科技有限公司	594,000.00	594,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市埃特诺能源科技有限公司	585,600.00	585,600.00	100.00	预计无法收回
东莞市航宇新能源科技有限公司	382,000.00	382,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市鸿达创一科技有限公司	56,400.00	56,400.00	100.00	预计无法收回
烟台瑞辰进出口有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
广州力柏能源科技有限公司	8,269.92	8,269.92	100.00	预计无法收回
合计	3,390,544.26	3,390,544.26	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用  不适用

公司单项计提坏账准备的应收账款主要系: 公司对东莞市圆柱电芯实业有限公司、江苏风迅新能源科技有限公司等经营不善、无法取得联系的客户对应的应收账款单项计提坏账准备。目前公司与这 9 家公司之间无业务往来。

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,402,986,836.01	56,119,473.44	4
1 至 2 年	13,889,864.14	1,388,986.41	10
2 至 3 年			30
3 至 4 年	8,137,500.00	4,068,750.00	50
4 至 5 年	11,581,195.73	6,948,717.44	60
5 年以上	39,350,216.49	39,350,216.49	100
合计	1,475,945,612.37	107,876,143.78	

按组合计提坏账准备的说明:

适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用  不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,401,619.26			11,075.00		3,390,544.26
按组合计提坏账准备的应收账款	116,570,420.06	-8,694,276.28				107,876,143.78
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	116,570,420.06	-8,694,276.28				107,876,143.78
合计	119,972,039.32	-8,694,276.28		11,075.00		111,266,688.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,075.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
宁德时代(注1)	710,123,932.18		710,123,932.18	48.00	28,404,957.29
吉利集团(注2)	397,642,186.00		397,642,186.00	26.88	15,905,687.44

孚能科技 (注3)	167,039,782.00		167,039,782.00	11.29	6,681,591.28
中山天贸电 池有限公司	53,273,991.27		53,273,991.27	3.60	11,163,372.69
深圳市比亚 迪供应链管 理有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00	2.37	34,996,284.56
合计	1,363,079,891.45		1,363,079,891.45	92.14	97,151,893.266

注1: 包括宁德时代新能源科技股份有限公司及其控制的时代上汽动力电池有限公司、时代一汽动力电池有限公司、时代吉利(四川)动力电池有限公司、江苏时代新能源科技有限公司。

注2: 包括耀能新能源(赣州)有限公司、浙江吉利动力总成有限公司。

注3: 包括孚能科技(镇江)有限公司、孚能科技(赣州)股份有限公司、孚能科技(赣州)新能源有限公司。

其他说明

无

其他说明:

适用 不适用

## 6、 合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**7、 应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	429,143,956.91	1,612,682,612.75
合计	429,143,956.91	1,612,682,612.75

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**适用 不适用**(3) 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**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	2,841,050,605.66	
合计	2,841,050,605.66	

**(4) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

适用 不适用**(5) 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8) 其他说明：**

适用 不适用

**8、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,214,085.65	100.00	36,304,971.45	99.91
1至2年			34,506.00	0.09
合计	32,214,085.65	100.00	36,339,477.45	100.00

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：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
贵州省黔西南州义龙新区义龙电力有限公司	29,104,880.93	90.35
供应商二	2,100,000.00	6.52
供应商三	229,451.89	0.71
供应商四	137,142.90	0.43
供应商五	129,344.56	0.40
合计	31,700,820.28	98.41

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,315,340.92	440,340.31
减：坏账准备	188,607.47	78,858.44
合计	2,126,733.45	361,481.87

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,090,480.16	259,479.55
1 年以内小计	2,090,480.16	259,479.55
1 至 2 年	44,000.00	
2 至 3 年		160,545.00
3 年以上		
3 至 4 年	160,545.00	
4 至 5 年		20,315.76
5 年以上	20,315.76	
减：坏账准备	188,607.47	78,858.44
合计	2,126,733.45	361,481.87

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	306,109.76	299,860.76
代扣代缴款	1,959,231.16	140,479.55
代垫款项	50,000.00	
减：坏账准备	188,607.47	78,858.44
合计	2,126,733.45	361,481.87

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	58,542.68		20,315.76	78,858.44
2023年1月1日余额在本期	58,542.68		20,315.76	78,858.44
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	109,749.03			109,749.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	168,291.71	-	20,315.76	188,607.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
按单项计提预期信用损失的其他应收款	20,315.76					20,315.76
按组合计提预期信用损失的其他应收款	58,542.68	109,749.03				168,291.71
合计	78,858.44	109,749.03				188,607.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
代扣社保等款项	1,950,491.02	84.24	代扣代缴款	1 年以内	78,019.64
宁德骏景工艺品有限公司	185,850.00	8.03	押金/保证金	1 年以内、3-4 年	81,284.70
江苏东鹰重型机械有限公司	44,000.00	1.90	押金/保证金	1-2 年	4,400.00
贵阳日报传媒集团有限公司	30,000.00	1.30	押金/保证金	1 年以内	1,200.00
四川欣鼎仓储物流供应链管理有限公司	25,944.00	1.12	押金/保证金	1 年以内	1,037.76
合计	2,236,285.02	96.59	/	/	165,942.10

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	104,895,045.81		104,895,045.81	632,734,695.13	1,035,002.41	631,699,692.72
在产品	912,481,380.55	20,250,962.59	892,230,417.96	402,221,741.02	1,589,511.63	400,632,229.39
库存商品	559,195,662.11	19,958,390.95	539,237,271.16	703,765,515.95	1,778,691.38	701,986,824.57
发出商品	1,164,483.20	235,142.51	929,340.69	22,040,072.11		22,040,072.11
委托加工材料	600,703.80		600,703.80	68,938,536.57		68,938,536.57
合计	1,578,337,275.47	40,444,496.05	1,537,892,779.42	1,829,700,560.78	4,403,205.42	1,825,297,355.36

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,035,002.41	2,474,602.47		3,509,604.88		
在产品	1,589,511.63	34,092,312.71		15,430,861.75		20,250,962.59
库存商品	1,778,691.38	64,060,585.74		45,880,886.17		19,958,390.95
发出商品		242,566.94		7,424.43		235,142.51
委托加工材料						
合计	4,403,205.42	100,870,067.86		64,828,777.23		40,444,496.05

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	3,401,956.33	3,695,351.97
待认证进项税额	137,724,607.11	29,338,073.12
预缴所得税	3,972,244.18	7,441,321.04
待处理财产损益		465,510.04
合计	145,098,807.62	40,940,256.17

其他说明

无

#### 14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
红星电子	51,023,975.96			4,934,343.23						55,958,319.19
南京卡睿	5,374,812.51			-314,567.29		348,311.12	3,107.70			5,405,448.64
小计	56,398,788.47			4,619,775.94		348,311.12	3,107.70			61,363,767.83
合计	56,398,788.47			4,619,775.94		348,311.12	3,107.70			61,363,767.83

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,500,185,145.33	2,358,468,003.72
固定资产清理	4,359,703.05	8,574,664.48
减：减值准备		
合计	2,504,544,848.38	2,367,042,668.20

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,383,851,470.27	1,360,889,122.80	9,112,070.76	10,734,679.95	3,390,637.50	15,509,608.55	2,783,487,589.83
2. 本期增加金额	-17,823,000.59	325,426,544.46	6,622,161.83	1,106,566.36	695,649.51	18,226,249.05	334,254,170.62
(1) 购置		3,134,283.36	441,111.19	431,035.39	349,637.44	1,622,494.51	5,978,561.89
(2) 在建工程转入	-17,823,000.59	331,450,765.53	6,181,050.64	675,530.97	346,012.07	7,445,250.11	328,275,608.73
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		-9,158,504.43				9,158,504.43	
3. 本期减少金额	607,848.21	16,768,938.10	438,769.08	500,510.46	30,455.46	23,230.77	18,369,752.08
(1) 处置或报废	607,848.21	16,768,938.10	438,769.08	500,510.46	30,455.46	23,230.77	18,369,752.08
4. 期末余额	1,365,420,621.47	1,669,546,729.16	15,295,463.51	11,340,735.85	4,055,831.55	33,712,626.83	3,099,372,008.37
二、累计折旧							
1. 期初余额	122,101,110.24	286,734,181.81	5,749,328.16	5,176,807.92	1,536,957.51	3,721,200.47	425,019,586.11
2. 本期增加金额	36,461,442.32	141,618,469.92	1,883,557.61	1,304,427.85	512,053.34	5,000,339.95	186,780,290.99
(1) 计提	36,461,442.32	142,710,260.73	1,883,557.61	1,304,427.85	512,053.34	3,908,549.14	186,780,290.99
(2) 其他		-1,091,790.81				1,091,790.81	
3. 本期减少金额	589,612.76	11,060,545.32	561,080.77	349,699.55	29,541.81	22,533.85	12,613,014.06
(1) 处置或报废	589,612.76	11,060,545.32	561,080.77	349,699.55	29,541.81	22,533.85	12,613,014.06
(2) 其他							
4. 期末余额	157,972,939.80	417,292,106.41	7,071,805.00	6,131,536.22	2,019,469.04	8,699,006.57	599,186,863.04
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	1,207,447,681.67	1,252,254,622.75	8,223,658.51	5,209,199.63	2,036,362.51	25,013,620.26	2,500,185,145.33
2. 期初账面价值	1,261,750,360.03	1,074,154,940.99	3,362,742.60	5,557,872.03	1,853,679.99	11,788,408.08	2,358,468,003.72

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
义龙新材东入口值班室	292,968.35	正在办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产		
固定资产清理	4,359,703.05	8,574,664.48
减：减值准备		
合计	4,359,703.05	8,574,664.48

其他说明：

无

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	331,390,363.94	109,077,261.50
工程物资		
减：减值准备		
合计	331,390,363.94	109,077,261.50

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
锂离子电池正极材料生产线建设项目（沙文二期）	8,774,737.42		8,774,737.42	6,894,934.87		6,894,934.87
沙文一期锂离子电池正极材料生产线技改项目	281,707,294.30		281,707,294.30	5,776,500.19		5,776,500.19
振华新材料钠离子电池正极材料开发及产业化和锂离子电池正极材料扩能项目	8,210,002.22		8,210,002.22	60,300,146.74		60,300,146.74
员工宿舍-美乐苑				30,499,370.32		30,499,370.32
沙文一期采暖及安装工程				270,515.16		270,515.16
正极材料生产线建设项目(义龙三期)	21,781,261.87		21,781,261.87	166,876.11		166,876.11
220kV 变电站项目	947,547.17		947,547.17			
零星工程	9,969,520.96		9,969,520.96	5,168,918.11		5,168,918.11
合计	331,390,363.94		331,390,363.94	109,077,261.50		109,077,261.50

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
锂离子电池正极材料生产线建设项目（沙文二期）	780,569,100.00	6,894,934.87	16,043,817.09	14,164,014.54		8,774,737.42	91.19	91.19	189,007.50			自有、募集
110KV 全户内变电站	49,650,000.00		1,492,673.64	1,492,673.64			100	100				自有
沙文一期锂离子电池正极材料生产线技改项目	400,000,000.00	5,776,500.19	277,740,758.55	1,809,964.44		281,707,294.30	64	64	799,766.66	550,866.66	0.01	自有、借款
振华新材料钠离子电池正极材料开发及产业化和锂离子电池正极材料扩能项目	340,782,514.70	60,300,146.74	213,985,048.65	266,075,193.17		8,210,002.22	68	68	1,376,725.30	1,251,725.30	0.03	自有、借款
员工宿舍-美乐苑		30,499,370.32	1,899,617.32	32,398,987.64			不适用	不适用				自有
正极材料生产线建设项目（义龙三期）	6,245,350,000.00	166,876.11	21,614,385.76			21,781,261.87	0.35	0.35				自有
合计	7,816,351,614.70	103,637,828.23	532,776,301.01	315,940,833.43	0.00	320,473,295.81	/	/	2,365,499.46	1,802,591.96	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 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

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	230,339,018.08	2,042,688.57		5,186,685.14	237,568,391.79
2. 本期增加金额				52,099.13	52,099.13
(1) 购置				52,099.13	52,099.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	230,339,018.08	2,042,688.57		5,238,784.27	237,620,490.92
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	16,410,853.21	2,042,688.57		3,062,647.76	21,516,189.54
2. 本期增加金额	4,651,817.76			560,266.95	5,212,084.71
(1) 计提	4,651,817.76			560,266.95	5,212,084.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,062,670.97	2,042,688.57		3,622,914.71	26,728,274.25
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	209,276,347.11			1,615,869.56	210,892,216.67
2. 期初账面价值	213,928,164.87			2,124,037.38	216,052,202.25

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是 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(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

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺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

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
厂房改造	715,281.89		667,024.39		48,257.50
装修费		2,554,440.68	311,098.42		2,243,342.26
雨棚		2,111,597.31	17,596.64		2,094,000.67
合计	715,281.89	4,666,037.99	995,719.45		4,385,600.43

其他说明：

无

**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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	152,219,791.56	22,833,084.89	131,999,483.18	19,799,922.48
递延收益	51,938,168.25	7,790,725.24	27,593,745.55	4,139,061.83
其他	16,280,457.28	2,442,068.58	6,425,000.00	963,750.00
合计	220,438,417.09	33,065,878.71	166,018,228.73	24,902,734.31

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产加速折旧	60,419,394.98	9,062,909.25	68,677,009.20	10,301,551.38
合计	60,419,394.98	9,062,909.25	68,677,009.20	10,301,551.38

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	17,970,969.95		17,970,969.95	102,029,845.53		102,029,845.53
其他	518,867.92		518,867.92	801,886.79		801,886.79
合计	18,489,837.87		18,489,837.87	102,831,732.32		102,831,732.32

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	91,563,331.35	91,563,331.35	其他	银行承兑汇票保证金	301,459,185.31	301,459,185.31	其他	银行承兑汇票保证金
应收款项融资					110,000,000.00	110,000,000.00	质押	票据质押
合计		91,563,331.35	/	/	411,459,185.31	411,459,185.31	/	/

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		369,000,000.00
信用借款	799,000,000.00	350,000,000.00
应付利息重分类	467,462.53	634,250.00
合计	799,467,462.53	719,634,250.00

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,629,650,686.79	2,574,035,669.22
合计	2,629,650,686.79	2,574,035,669.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	735,129,467.56	1,178,108,184.97
1 年以上	76,996,155.58	27,612,767.90
合计	812,125,623.14	1,205,720,952.87

### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	66,182,228.36	尚未结算
供应商二	4,120,500.00	合同未到期
供应商三	2,445,622.63	尚未结算
供应商四	1,938,733.10	尚未结算
合计	74,687,084.09	/

其他说明

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	6,105,827.96	37,883,682.42
合计	6,105,827.96	37,883,682.42

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,918,601.27	204,446,510.47	219,238,130.49	28,126,981.25
二、离职后福利-设定提存计划		21,088,341.11	21,088,341.11	
三、辞退福利		48,533.98	34,623.73	13,910.25
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,918,601.27	225,583,385.56	240,361,095.33	28,140,891.50

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,345,984.69	168,968,361.55	183,466,667.45	26,847,678.79
二、职工福利费	15,097.59	7,995,477.03	8,010,574.62	
三、社会保险费		11,881,211.59	11,881,211.59	
其中：医疗保险费		10,726,567.22	10,726,567.22	
工伤保险费		1,125,620.85	1,125,620.85	
生育保险费		29,023.52	29,023.52	
四、住房公积金		9,555,047.80	9,555,047.80	
五、工会经费和职工教育经费	1,345,156.83	4,110,091.99	4,516,011.38	939,237.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	212,362.16	1,936,320.51	1,808,617.65	340,065.02
合计	42,918,601.27	204,446,510.47	219,238,130.49	28,126,981.25

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他说明：

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		20,230,658.89	20,230,658.89	
2、失业保险费		857,682.22	857,682.22	
3、企业年金缴费				
合计		21,088,341.11	21,088,341.11	

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,177,485.65	413,181.45
企业所得税	307,589.77	42,333,075.86
个人所得税	502,700.51	2,840,797.74
城市维护建设税	166,215.46	28,922.70
印花税	997,538.60	1,876,519.97
教育费附加	97,450.07	12,395.44
地方教育附加	64,966.71	8,263.63
其他税费	36,608.42	506,050.42
合计	5,350,555.19	48,019,207.21

其他说明：

无

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,041,033.28	828,054.20
合计	2,041,033.28	828,054.20

其他说明：

适用 不适用**(2). 应付利息**

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款	638,306.96	534,701.97
应付费	1,121,061.30	
其他	281,665.02	293,352.23
合计	2,041,033.28	828,054.20

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	259,750,000.00	265,312,500.00
应付利息重分类	1,283,642.84	1,573,211.72
合计	261,033,642.84	266,885,711.72

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的银行承兑汇票	11,441,008.81	807,781,525.92
待结转销项税	793,757.63	4,924,878.72
合计	12,234,766.44	812,706,404.64

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,306,315,100.00	1,341,627,600.00
信用借款	80,000,000.00	160,000,000.00
分期付息到期还本的长期借款应付利息	1,283,642.84	1,573,211.72
小计	1,387,598,742.84	1,503,200,811.72
减：一年内到期的长期借款	261,033,642.84	266,885,711.72
合计	1,126,565,100.00	1,236,315,100.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	27,593,745.55	32,530,000.00	8,185,577.30	51,938,168.25	政府拨款
合计	27,593,745.55	32,530,000.00	8,185,577.30	51,938,168.25	/

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
义龙一期项目-2017年第五批省预算内基本建设投资计划资金	541,666.83			99,999.96		441,666.87	资产相关
义龙一期项目-黔东南州2017年“百企改造”第一批专项切块资金	3,250,000.00			600,000.00		2,650,000.00	资产相关
义龙一期项目-2018年贵州省	650,000.00			120,000.00		530,000.00	资产相关

大数据发展专项资金							
贵州省锂离子电池正极材料工程技术研究中心	800,000.02			99,999.96		700,000.06	资产相关
锂离子电池正极材料智能制造关键技术研发与应用	1,971,040.08			246,379.92		1,724,660.16	资产相关
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙二期)-2018年第九批省预算内基本建设投资计划资金	2,400,000.00			300,000.00		2,100,000.00	资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金(第五批)	1,045,333.36			111,999.96		933,333.40	资产相关
低成本大单晶高镍三元材料研发制备	319,109.87			52,443.27		266,666.60	资产相关
高性能镍钴锰动力三元材料应用示范	1,106,661.84	1,470,000.00		2,209,995.14		366,666.70	收益相关
超高镍(9系)三元正极材料表面改性技术研究		415,000.00		264,386.53		150,613.47	收益相关
2023年第二批及第三批省级前期费用工作专项资金-义龙三期		3,500,000.00				3,500,000.00	资产相关
锂电正极材料生产中废旧匣钵含锂资源回收工艺研究		5,000,000.00		1,453,417.21		3,546,582.79	收益相关
年产7500吨锂离子电池生产线技术改造(沙文原1500吨项目)省经信委	264,975.86			264,975.86		-	资产相关
年产7500吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	399,975.86			399,975.86		-	资产相关
贵阳市2013年第一批工业结构升级专项资金	749,979.95			200,004.00		549,975.95	资产相关
高性能锂离子电池正极材料生产线研发和产业化	2,223,353.38			579,996.00		1,643,357.38	资产相关
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	244,522.55			117,262.44		127,260.11	资产相关
“大数据+智能制造”试点示范企业	400,000.00			400,000.00		-	资产相关
重大科技专项计	96,704.62			25,227.28		71,477.34	资产

划(黔科合重大专项字【2019】3003)							相关
贵州省新能源电池正极材料创新研发中心建设	180,000.00			80,000.00		100,000.00	资产相关
贵州省锂离子电池正极材料科技创新人才团队(黔科合平台人才[2019]5608)	50,000.00			40,000.00		10,000.00	资产相关
贵州省科学技术厅科技成果应用及产业化(黔科合成果(20202Y026)(高比容量动力型镍钴锰三元材料产业化成果转化)	93,333.33			40,000.00		53,333.33	资产相关
第三批企业改扩建和结构调整	2,000,000.00					2,000,000.00	资产相关
贵州省科学技术厅“4.48V 高压钴酸锂研发”	307,088.00			130,110.72		176,977.28	资产/收益相关
产业发展局 2022 年第一批省级基本建设前期费	1,000,000.00					1,000,000.00	资产相关
产业发展局 2022 年贵州工业和信息化发展专项资金	7,500,000.00					7,500,000.00	资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金		6,400,000.00				6,400,000.00	资产相关
4.4-4.45V 高电压多晶复合三元正极材料研发科技支撑计划(黔科合支撑【2023】一般 389)		335,000.00		104,670.07		230,329.93	资产/收益相关
2022 年低成本钠离子电池正极材料开发及产业项目		14,000,000.00				14,000,000.00	资产相关
锂离子电池中镍三元正极材料制备关键技术及应用研究【黔科合成果(2023)一般 804】		1,000,000.00		148,471.62		851,528.38	收益相关
钠离子电池正极材料研发【黔科合支撑(2023)一般 388】		410,000.00		96,261.50		313,738.50	资产/收益相关
合计	27,593,745.55	32,530,000.00		8,185,577.30		51,938,168.25	

其他说明:

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	442,934,810.00						442,934,810.00

其他说明：

无

## 54、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

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	2,114,120,593.05			2,114,120,593.05
其他资本公积	13,300,000.00			13,300,000.00
合计	2,127,420,593.05			2,127,420,593.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,225.09	348,311.12		357,536.21		-9,225.09		
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,225.09	348,311.12		357,536.21		-9,225.09		
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	9,225.09	348,311.12		357,536.21		-9,225.09		

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：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,404,942.68	554,167.10		49,959,109.78
任意盈余公积				
合计	49,404,942.68	554,167.10		49,959,109.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》《公司章程》规定，本公司根据母公司弥补以前年度亏损后净利润的10%提取法定盈余公积。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,469,127,994.95	338,882,592.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,469,127,994.95	338,882,592.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,678,165.47	1,272,212,078.26
减：提取法定盈余公积	554,167.10	31,232,973.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	310,054,367.00	110,733,702.50
转作股本的普通股股利		
加：其他变动	357,536.21	

期末未分配利润	1,261,555,162.53	1,469,127,994.95
---------	------------------	------------------

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,795,218,116.15	6,367,158,788.5	13,787,792,811.94	11,962,173,860.35
其他业务	80,519,347.35	42,783,365.29	147,800,786.23	66,552,923.56
合计	6,875,737,463.50	6,409,942,153.79	13,935,593,598.17	12,028,726,783.91

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	正极材料		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
正极材料	6,795,218,116.15	6,367,158,788.5	6,795,218,116.15	6,367,158,788.5
其他业务	80,519,347.35	42,783,365.29	80,519,347.35	42,783,365.29
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	6,875,737,463.50	6,409,942,153.79	6,875,737,463.50	6,409,942,153.79
合计	6,875,737,463.50	6,409,942,153.79	6,875,737,463.50	6,409,942,153.79

其他说明

适用  不适用

履约义务的说明

适用  不适用

### (3). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

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 121,955,481.18 元，其中：

121,955,481.18 元预计将于 2024 年度确认收入

### (4). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用  不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,316,967.55	2,098,304.14
教育费附加	2,504,267.37	899,273.19
房产税	11,132,456.91	8,383,826.73
土地使用税	3,629,856.02	2,631,031.44
车船使用税	6,242.73	6,966.48
印花税	4,544,009.47	9,280,667.06
地方教育附加	1,669,511.57	599,515.49
合计	27,803,311.62	23,899,584.53

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,690,660.81	8,476,575.83
巴斯夫销售专利再许可费	225,842.11	542,505.29
租赁费	1,135,429.90	1,166,397.18
样品费	1,083,619.28	306,778.53
业务经费	402,777.41	192,037.38
差旅费	141,743.69	54,374.96
其他	1,276,107.36	980,960.09
合计	10,956,180.56	11,719,629.26

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,924,158.67	37,731,774.88
折旧费	9,532,441.40	7,966,273.99
修理费	6,356,830.43	8,110,260.36
水电费及物料消耗	6,109,453.05	5,964,729.38
办公费	4,272,886.57	3,413,503.85
差旅费	1,510,943.61	970,570.84
通讯费	279,175.88	320,385.60
业务招待费	362,080.99	425,773.88
无形资产摊销	5,211,857.39	3,843,330.40
聘请中介机构费、咨询费	3,643,404.24	2,199,039.23
车辆使用费	406,261.31	543,796.25
绿化费	176,896.12	756,632.13
劳动保护费	514,521.52	536,812.16
其他	7,325,995.57	3,465,622.84
合计	88,626,906.75	76,248,505.79

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,931,436.05	46,686,224.50
直接投入	34,940,791.06	188,305,808.66
折旧与摊销	10,979,695.32	9,058,397.21
委托外部研究开发投入额	1,271,748.52	388,349.51
装备调试费	5,852,834.23	4,110,290.05
其他	1,596,402.88	2,401,047.75
合计	82,572,908.06	250,950,117.68

其他说明：

研发费用直接投入主要包括领用的原材料、消耗的燃料动力费和检测费，其中以原材料投入为主。

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	96,486,495.88	100,883,548.91
减：利息收入	25,825,372.43	10,713,302.57
汇兑损失	9,648.56	2,774.22
减：汇兑收益	12,775.42	2,416.44
手续费支出	2,249,832.61	6,470,125.40
其他支出	-0.03	374,074.37
合计	72,907,829.17	97,014,803.89

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
专利补助		30,000.00
稳岗补贴	664,179.65	808,066.76
个税手续费返还	166,141.35	44,832.23
一次性留工培训补助	21,000.00	1,049,075.00
年产 7500 吨锂离子电池生产线技术改造(沙文原 1500 吨项目)省经信委	264,975.86	530,004.00
年产 7500 吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	399,975.86	800,004.00
贵阳市 2013 年第一批工业结构升级专项资金	200,004.00	200,004.00
高性能锂离子电池正极材料生产线研发和产业化	579,996.00	579,996.00
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用	117,262.44	117,262.44
“大数据+智能制造”试点示范企业	400,000.00	0.00
R&D 经费投入后补助	649,100.00	1,920,000.00
贵州省锂离子电池正极材料科技创新人才团队(黔科合平台人才[2019]5608)	40,000.00	40,000.00
重大科技专项计划(黔科合重大专项字【2019】3003)	25,227.28	25,227.28
贵州省新能源电池正极材料创新研发中心建设	80,000.00	80,000.00
贵州省科学技术厅科技成果应用及产业化(黔科合成果【2020】2Y026)(高比容量动力型镍钴锰三元材料产业化成果转化)	40,000.00	190,060.00
中高镍三元材料合成研究(筑科合同[2021]43-28号)	50,000.00	50,000.00
贵州省科学技术厅 4.48V 高电压钴酸锂研发(黔科合支撑 2022 一般 061)	130,110.72	192,912.00
4.4-4.45V 高电压多晶复合三元正极材料研发科技支撑计划(黔科合支	104,670.07	

撑【2023】一般 389)		
中高镍低钴三元材料产业化关键技术研究(筑科合同【2023-48-2】号)	50,000.00	
锂离子电池中镍三元正极材料制备关键技术及应用研究【黔科合成果(2023)一般 804】	148,471.62	
钠离子电池正极材料研发【黔科合支撑(2023)一般 388】	96,261.50	
贵州省高技术产业发展专项资金		300,000.00
残疾人就业超比例安置补贴		3,000.00
社保补贴		25,852.51
锂离子电池正极材料智能制造关键技术研发与应用	246,379.92	246,379.92
义龙一期项目-黔西南州 2017 年“百企改造”第一批专项切块资金	600,000.00	600,000.00
锂离子动力电池三元材料生产线建设项目(义龙二期)-2018 年第九批省预算内基本建设投资计划资金	300,000.00	300,000.00
义龙一期项目-2018 年贵州省大数据发展专项资金	120,000.00	120,000.00
贵州省锂离子电池正极材料工程技术研究中心	99,999.96	99,999.96
义龙一期项目-2017 年第五批省预算内基本建设投资计划资金	99,999.96	99,999.96
贵州省工业和信息化发展专项资金(第五批)	111,999.96	74,666.64
低成本大单晶高镍三元材料研发制备	52,443.27	190,890.13
残疾人就业岗位补贴及残疾人就业奖励资金		3,000.00
高性能镍钴锰动力三元材料应用示范	2,209,995.14	373,338.16
贵州省规上工业企业研发活动扶持计划资金		5,000,000.00
贵州省绿色制造奖补	200,000.00	
超高镍(9)系三元正极材料表面改性技术研究	264,386.53	
锂电正极材料生产中废旧匣钵含锂资源回收工艺研究	1,453,417.21	
退役军人增值税减免	353,250.00	
重点人群增值税减免	494,650.00	
合计	10,833,898.30	14,094,570.99

其他说明:

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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	4,619,775.94	21,277,681.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,996,907.77
合计	4,619,775.94	24,274,589.41

其他说明:

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,225,380.00	-1,930,372.68
应收账款坏账损失	8,694,276.28	-26,633,471.77
其他应收款坏账损失	-109,749.03	50,762.98
合计	15,809,907.25	-28,513,081.47

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-100,574,160.31	-10,812,492.61
合计	-100,574,160.31	-10,812,492.61

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

□适用 √不适用

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	27,165.13	26,621.31	27,165.13
其中：固定资产处置利得	27,165.13	26,621.31	27,165.13
政府补助	3,500,000.00	12,124,000.00	3,500,000.00
其他	1,258,869.28	440,602.67	1,258,869.28
合计	4,786,034.41	12,591,223.98	4,786,034.41

其他说明：

√适用 □不适用

计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
IPO 上市奖励	3,500,000.00	7,500,000.00	收益相关
达产增效绩效奖励		4,624,000.00	收益相关
合计	3,500,000.00	12,124,000.00	

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	8,812,249.29	1,378,014.18	8,812,249.29
其中：固定资产处置损失	8,812,249.29	1,378,014.18	8,812,249.29
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他支出	1,001,055.43		1,001,055.43
合计	9,863,304.72	1,378,014.18	9,863,304.72

其他说明：

无

**76、 所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,356,703.43	173,054,489.04
递延所得税费用	-9,401,786.53	12,024,401.93
其他	1,907,242.05	
合计	5,862,158.95	185,078,890.97

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	108,540,324.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,135,081.10
子公司适用不同税率的影响	-10,269,135.40
调整以前期间所得税的影响	1,907,242.06
非应税收入的影响	-1,154,943.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	414,867.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除的影响	-12,170,952.74
所得税费用	5,862,158.95

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,825,372.43	10,727,867.38
政府补助收入	37,838,395.94	33,363,197.35
其他	15,038,002.48	67,465,863.18
合计	78,701,770.85	111,556,927.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	3,349,626.88	1,580,806.37
付现管理费用	15,473,137.06	13,799,477.84
其他费用及往来	40,449,683.24	51,662,627.61
合计	59,272,447.18	67,042,911.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金、借款保证金等	636,783,431.32	302,240,802.71
合计	636,783,431.32	302,240,802.71

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金、借款保证金等	408,532,578.95	553,046,514.25
借款、票据担保等费用	22,687,189.30	4,387,500.00
增发股票费用		850,000.00
合计	431,219,768.25	558,284,014.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

### (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

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	102,678,165.47	1,272,212,078.26
加：资产减值准备	100,574,160.31	10,812,492.61
信用减值损失	-15,809,907.25	28,513,081.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,780,290.99	131,706,269.61
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,212,084.71	3,843,330.40
长期待摊费用摊销	995,719.45	1,126,056.15
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,785,846.66	1,351,392.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	96,563,801.96	90,244,193.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,619,775.94	-24,274,589.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,163,144.4	2,980,181.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,238,642.13	9,044,220.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	251,363,285.31	-306,987,341.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,623,404,164.86	-511,940,483.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,725,810,226.29	448,083,248.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,620,715,823.71	1,156,714,130.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,748,454,834.52	1,597,671,850.61
减：现金的期初余额	1,597,671,850.61	1,420,337,872.19
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	1,150,782,983.91	177,333,978.42

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	2,748,454,834.52	1,597,671,850.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,748,126,202.24	1,597,436,012.04
可随时用于支付的其他货币资金	328,632.28	235,838.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,748,454,834.52	1,597,671,850.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
货币资金	91,563,331.35	银行承兑汇票保证金
合计	91,563,331.35	/

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	60,921.12	7.0827	431,486.02
其中：美元	60,921.12	7.0827	431,486.02

其他说明：

无

## (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

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

√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

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,596,050.40(单位：元币种：人民币)

## (2) 作为出租人

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (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

其他说明

无

## 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,931,436.05	46,686,224.50
直接投入	34,940,791.06	188,305,808.66
折旧与摊销	10,979,695.32	9,058,397.21
委托外部研究开发投入额	1,271,748.52	388,349.51
装备调试费	5,852,834.23	4,110,290.05
其他	1,596,402.88	2,401,047.75
合计	82,572,908.06	250,950,117.68
其中：费用化研发支出	82,572,908.06	250,950,117.68
资本化研发支出		

其他说明：

无

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

其他说明：

无

**3、反向购买**

适用 不适用

**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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**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**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
贵阳新材	贵阳市	300,000,000	贵阳市	锂离子电池及钠离子材料生产、销售	100.00		设立
义龙新材	黔西南州	300,000,000	黔西南州安龙县新桥镇	锂离子电池及钠离子材料生产、销售	100.00		设立

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:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

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	
红星电子	贵州铜仁	贵州铜仁	锂离子电池及废料的回收及含钴、镍、锰、锂材料的生产及销售等	15.53		权益法
南京卡睿	江苏南京	江苏南京	其他综合管理服务	10.00		权益法

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：  
无

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：  
将南京市卡睿创新创业管理服务作为联营企业按权益法核算的原因：持股比例低于 20%但是在董事会中占有一个席位。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	红星电子	南京卡睿	红星电子	南京卡睿
流动资产	389,255,095.12	51,006,640.79	168,407,563.75	48,461,385.23
非流动资产	40,098,512.61	5,344,868.94	41,246,318.10	21,217,382.51
资产合计	429,353,607.73	56,351,509.73	209,653,881.85	69,678,767.74
流动负债	22,048,388.90	2,337,905.16	74,380,066.33	1,756,592.09
非流动负债	38,033,672.23	0.00		14,174,050.60
负债合计	60,082,061.13	2,337,905.16	74,380,066.33	15,930,642.69
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	369,271,546.60	54,013,604.57	135,273,815.52	53,748,125.05
按持股比例计算的净资产份额	59,760,176.22	5,401,360.46	45,993,097.28	5,374,812.51
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	55,958,319.19	5,405,448.64	51,023,975.96	5,374,812.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	476,784,188.37	5,820,129.60	617,150,463.26	14,057,930.19
净利润	9,887,985.83	-3,145,672.94	62,567,913.10	45,911.91
终止经营的净利润				
其他综合收益		3,483,111.20		
综合收益总额	9,887,985.83	337,438.26	62,567,913.10	45,911.91

本年度收到的来自联营企业的股利		3,107.7		
-----------------	--	---------	--	--

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (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

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,593,745.55	32,530,000.00		8,185,577.30		51,938,168.25	与资产/收益相关
合计	27,593,745.55	32,530,000.00		8,185,577.30		51,938,168.25	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,258,668.53	4,271,849.56
与收益相关	6,575,229.77	9,822,721.43
合计	10,833,898.30	14,094,570.99

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### (1) 金融工具分类

①资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元

金融资产项目	期末余额		
	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	合计
货币资金	2,840,018,165.87		2,840,018,165.87
应收票据	106,889,831.19		106,889,831.19
应收账款	1,368,069,468.59		1,368,069,468.59
应收款项融资		429,143,956.91	429,143,956.91
其他应收款	2,126,733.45		2,126,733.45

(续)

金融资产项目	期初余额		
	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	合计
货币资金	1,899,131,035.92		1,899,131,035.92
应收票据	1,213,197,856.92		1,213,197,856.92
应收账款	1,566,769,750.87		1,566,769,750.87
应收款项融资		1,612,682,612.75	1,612,682,612.75
其他应收款	361,481.87		361,481.87

(3) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

金融负债项目	期末余额		
	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		799,467,462.53	799,467,462.53
应付票据		2,629,650,686.79	2,629,650,686.79
应付账款		812,125,623.14	812,125,623.14
其他应付款		2,041,033.28	2,041,033.28

一年内到期的非流动负债		261,033,642.84	261,033,642.84
其他流动负债		12,234,766.44	12,234,766.44
长期借款		1,126,565,100.00	1,126,565,100.00

(续)

金融负债项目	期初余额		
	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		719,634,250.00	719,634,250.00
应付票据		2,574,035,669.22	2,574,035,669.22
应付账款		1,205,720,952.87	1,205,720,952.87
其他应付款		828,054.20	828,054.20
一年内到期的非流动负债		266,885,711.72	266,885,711.72
其他流动负债		812,706,404.64	812,706,404.64
长期借款		1,236,315,100.00	1,236,315,100.00

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注七、5”和“附注七、9”。本公司还因提供财务担保而面临信用风险。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2023 年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	799,467,462.53	-	-	-	799,467,462.53

应付票据	2,629,650,686.79				2,629,650,686.79
应付账款	735,129,467.56	72,104,343.93	1,533,337.79	3,358,473.86	812,125,623.14
应付利息					
其他应付款	1,790,457.74	75,935.00		174,640.54	2,041,033.28
一年内到期的非流动负债	261,033,642.84	-	-	-	261,033,642.84
其他流动负债	12,234,766.44				12,234,766.44
长期借款		550,000,000.00	446,565,100.00	130,000,000.00	1,126,565,100.00

#### 4、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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。本公司外销占比较小，故外汇变动风险较小。

#### 5、其他价格风险

无。

#### 6、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司资产负债率为 59.7%（截止 2022 年 12 月 31 日为 63.08%）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (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

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (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) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资			429,143,956.91	429,143,956.91
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			429,143,956.91	429,143,956.91

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值。

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
振华集团	贵阳市	通信交换设备制造	247,291.42	28.31	28.31

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司

其他说明：

2024年1月12日，公司办理完毕向特定对象发行股票的股份登记、托管及限售手续，本次发行的新股登记完成后，公司增加65,849,395股有限售条件流通股，振华集团对公司的持股比例为24.64%。

## 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注“十、在其他主体中的权益之1、在子公司中的权益”。

## 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

适用 不适用

详见附注“十、在其他主体中的权益之3、在子公司中的权益”。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
红星电子	联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州振华系统服务有限公司	同一控制人
振华集团深圳电子有限公司	同一控制人
中电财务	同一最终控制人
中国电子新能源（武汉）研究院有限责任公司	同一最终控制人
南京熊猫电子装备有限公司	同一最终控制人
中国振华电子集团新天动力有限公司	同一最终控制人
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	同一最终控制人

其他说明

无

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
红星电子	采购商品	266,825,602.43	550,000,000	否	286,886,814.75
红星电子	委托加工		不适用		2,791,772.21
贵州振华系统服务有限公司	物业费	32,425.46	50,000	否	45,448.58
南京熊猫电子装备有限公司	采购设备	45,958,477.87	不适用		59,610,619.54
振华集团深圳电子有限公司	物业费、水电费	15,026.63	30,000	否	18,735.31
中国振华电子集团新天动力有限公司	校验服务	53,285.84	不适用		

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红星电子	销售商品	44,271,274.66	116,678,639.08
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	服务费		6,792.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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
振华集团深圳电子有限公司	房屋	312,246.54	310,233.71	340,473.53	312,708.00						
振华集团	房屋	430,744.98	589,302.76	469,512.00	642,340.00						

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

报告期内，除本公司为子公司提供融资担保外，无其他担保事项。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中电财务	100,000,000.00	2022-04-12	2023-02-13	已归还
中电财务	80,000,000.00	2022-8-5	2023-8-4	已归还
中电财务	70,000,000.00	2022-12-26	2023-12-26	已归还
中电财务	50,000,000.00	2022-8-10	2023-8-10	已归还
中电财务	50,000,000.00	2022-4-13	2023-2-13	已归还
中电财务	50,000,000.00	2022-5-9	2023-2-9	已归还
中电财务	50,000,000.00	2022-12-27	2023-12-27	已归还
中电财务	50,000,000.00	2022-04-13	2023-02-13	已归还
中电财务	50,000,000.00	2022-05-09	2023-02-09	已归还
中电财务	30,000,000.00	2022-6-17	2023-6-17	已归还
中电财务	20,000,000.00	2022-4-22	2023-4-21	已归还
中电财务	19,000,000.00	2022-5-6	2023-5-5	已归还
中电财务	15,000,000.00	2022-1-20	2023-1-19	已归还
中电财务	15,000,000.00	2022-1-24	2023-1-23	已归还
中电财务	30,000,000.00	2023-1-30	2024-1-30	已归还
中电财务	50,000,000.00	2023-2-14	2024-2-14	已归还
中电财务	50,000,000.00	2023-2-20	2024-2-20	已归还

中电财务	20,000,000.00	2023-4-23	2024-4-20	已归还
中电财务	19,000,000.00	2023-5-9	2024-4-20	已归还
中电财务	30,000,000.00	2023-6-19	2024-4-20	已归还
中电财务	50,000,000.00	2023-7-31	2024-7-31	
中电财务	50,000,000.00	2023-8-11	2024-8-9	已归还
中电财务	80,000,000.00	2023-12-21	2024-12-20	
中电财务	50,000,000.00	2023-12-22	2024-12-20	
中电财务	70,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25	
中电财务	50,000,000.00	2023-12-27	2024-12-27	
中电财务	49,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	
中电财务	50,000,000.00	2023-02-14	2023-12-20	已归还
中电财务	80,000,000.00	2023-02-16	2023-12-20	已归还
中电财务	70,000,000.00	2023-02-20	2023-12-20	已归还
中电财务	50,000,000.00	2023-07-31	2024-07-31	
中电财务	80,000,000.00	2023-08-10	2023-12-20	已归还
中电财务	80,000,000.00	2023-12-21	2024-12-20	
中电财务	50,000,000.00	2023-12-22	2024-12-20	
中电财务	50,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25	
中电财务	50,000,000.00	2023-12-26	2024-12-26	
中电财务	70,000,000.00	2023-12-27	2024-12-27	
中电财务	50,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	913.02	1,551.27

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

2023 年，本公司在中电财务的存款利息收入为 6.13 万元，贷款利息支出为 2,304.69 万元，票据贴现 13,439.98 万元，贴现利息支出 60.02 万元，委托贷款手续费支出 0.52 万元；截止 2023 年 12 月 31 日，中电财务为本公司提供贷款余额 74,900 万元，贷款利息余额 42.58 万元。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
货币资金	中电财务	1,882,148,398.36			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京熊猫电子装备有限公司	28,693,079.56	10,375,486.62
应付账款	贵州振华系统服务有限公司	1,101,622.00	1,101,622.00
应付账款	红星电子	23,729,556.06	8,004,924.86
短期借款	中电财务	749,425,795.86	649,571,72.22

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 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

## 5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 6、 其他

□适用 √不适用

## 十六、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

## 3、 其他

□适用 √不适用

**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
股票和债券的发行	发行新股并上市	0	0

本公司向特定对象发行境内上市人民币普通股（A 股）65,849,395 股已于 2024 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次发行后公司股本总数变更为 508,784,205 股，详细情况详见本公司相关公告。

本次发行不会导致公司控制权发生变化，公司控股股东仍为中国振华电子集团有限公司，实际控制人仍为中国电子信息产业集团有限公司。

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十九、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(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**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		280,000,000.00
其他应收款	99,725,466.04	272,098,036.26
合计	99,725,466.04	552,098,036.26

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
义龙新材		100,000,000.00
贵阳新材		180,000,000.00
合计		280,000,000.00

### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	99,726,627.51	172,098,036.26
1 年以内小计	99,726,627.51	172,098,036.26
1 至 2 年		100,000,000.0
合计	99,726,627.51	272,098,036.26

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	99,697,590.85	272,098,036.26
其他	29,036.66	
合计	99,726,627.51	272,098,036.26

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,161.47			1,161.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,161.47			1,161.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
信用风险组合		1,161.47				1,161.47
合计		1,161.47				1,161.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
贵阳新材	99,697,590.85	99.97	往来款	1年以内	
代扣代缴款项	29,036.66	0.03	代扣代缴款	1年以内	1,161.47
合计	99,726,627.51	100.00	/	/	1,161.47

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,433,987,750.00		2,433,987,750.00	2,433,987,750.00		2,433,987,750.00
对联营、合营企业投资	61,363,767.83		61,363,767.83	56,398,788.47		56,398,788.47
合计	2,495,351,517.83		2,495,351,517.83	2,490,386,538.47		2,490,386,538.47

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵阳新材	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00		
义龙新材	1,333,987,750.00			1,333,987,750.00		
合计	2,433,987,750.00			2,433,987,750.00		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
红星电子	51,023,975.96			4,934,343.23						55,958,319.19
南市卡睿	5,374,812.51			-314,567.29	348,311.12		3,107.70			5,405,448.64
小计	56,398,788.47			4,619,775.94	348,311.12		3,107.70			61,363,767.83
合计	56,398,788.47			4,619,775.94	348,311.12		3,107.70			61,363,767.83

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

□适用 √不适用

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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		280,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,619,775.94	21,277,681.64
合计	4,619,775.94	301,277,681.64

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-878.51	七、75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,433.39	七、67、74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20.78	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	79.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	496.63	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2.59	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47	0.22	0.22

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：侯乔坤

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 18 日

### 修订信息

适用 不适用