

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 年半年度报告**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、重大风险提示

本公司已在本半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“五、风险因素”部分的相关内容。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、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

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

九、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、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	42
第八节	优先股相关情况.....	46
第九节	债券相关情况.....	46
第十节	财务报告.....	47

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
	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

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
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，系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）
国投基金	指	国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《贵州振华新材料股份有限公司公司章程》
鑫楞资讯/鑫楞锂电	指	鑫楞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
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
钠离子电池	指	采用储纳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
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
碱度	指	钠离子电池正极在生产过程中考虑到钠元素的流失，往往会加入过量钠盐，导致材料烧结后钠盐残留，主要以碳酸钠和氢氧化钠形式存在，造成碱度过高。这会使得材料在加工过程中易吸水受潮，在搅浆过程中黏度增加，容易形成果冻状，导致加工性能变差。表面碱性化合物还会形成不可逆的容量损失，同时恶化循环性能
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 6 月 30 日

## 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
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	wangjing@zh-echem.com	yusisi@zh-echem.com

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 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、 其他有关资料

适用 不适用

## 六、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	3,258,132,919.34	5,440,176,592.71	-40.11
归属于上市公司股东的净利润	-35,794,026.97	666,060,243.76	-105.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-35,360,391.31	656,178,833.64	-105.39
经营活动产生的现金流量净额	142,592,418.09	152,327,290.03	-6.39
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,743,049,171.80	4,088,897,565.77	-8.46
总资产	8,237,872,344.97	11,071,740,496.25	-25.60

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0808	1.5037	-105.37
稀释每股收益(元/股)	-0.0808	1.5037	-105.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0798	1.4810	-105.39
加权平均净资产收益率(%)	-0.91	20.78	减少 21.69 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	-0.90	20.47	减少 21.37 个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	1.69	2.53	减少 0.84 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，受锂盐价格快速下跌及下游需求放缓影响，公司产品售价、销量同比下降，导致公司的营业收入较去年同期下滑；产销量下滑使得同期生产成本较高，叠加存货减值影响，导致报告期内亏损。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-3,221,759.45	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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,456,135.68	七、67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-582,646.59	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	85,365.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-433,635.66	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

#### 九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司主营业务情况

公司主要从事锂离子电池及钠离子电池正极材料的研发、生产及销售，核心竞争产品是新能源汽车领域用的动力电池正极材料，包括中镍、中高镍、高镍、超高镍在内的多种型号一次颗粒大单晶镍钴锰酸锂三元正极材料（NCM）和钠离子电池正极材料。

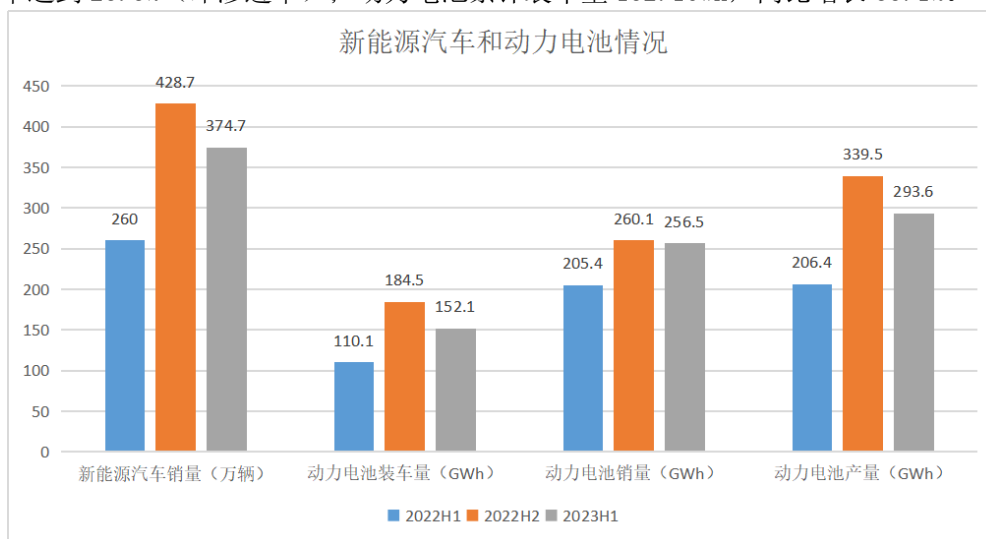
在三元材料领域，源于对材料结构的深刻理解，公司的单晶材料在业内具有良好的口碑；从产品构成来看，2023 年上半年公司高镍产品销售收入占比超 4 成，上年同期占比为 35%，说明公司高镍单晶材料具有较强的市场竞争力。公司目前也在高镍材料方面开发高容量多晶品种，以利于充分利用单晶和多晶材料的各自优势，更好地扩展下游市场。

在钠离子电池正极材料领域，截至目前，公司已实现百吨级销售，客户高度集中，其中第一大客户占比超 70%；2023 年 8 月开始实现连续批量生产。

##### （二）行业情况说明

##### 1. 三元正极材料业务情况

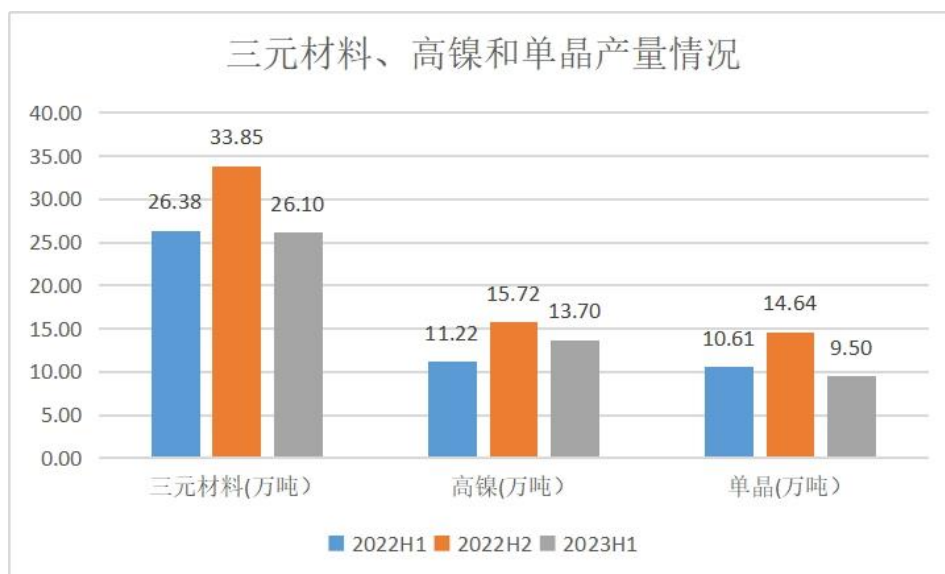
2023 年上半年，新能源汽车销量及动力电池装机量依然保持增长态势，但增长不及预期。根据中国汽车工业协会数据，2023 年上半年，我国新能源汽车销量为 374.7 万辆，同比增长 44.1%，市场占有率达到 28.3%（即渗透率）；动力电池累计装车量 152.1GWh，同比增长 38.1%。



数据来源：根据中国汽车工业协会、中国汽车动力电池产业创新联盟数据自行整理

由于锂盐价格快速回落、终端销量不及预期、动力电池企业库存消化、“国补”退出等原因，2023 年上半年国内动力电池市场需求较弱。根据鑫椤锂电数据，2023 年上半年国内三元材料产量为 26.1 万吨，同比下滑 1.8%，其中国内单晶材料产量为 9.5 万吨，同比下滑 9.4%；高镍材料产量达到 13.7 万吨，占三元材料总产量 52.5%，同比增长 18.9%。





受行业复苏乏力影响，2023 年上半年公司三元正极材料销售收入同比有所下降；但与此同时，公司高镍产品销售收入占比超 4 成，上年同期占比为 35%，说明公司高镍单晶材料具有较强的市场竞争力，公司的产品结构有效改善。

## 2. 钠离子电池正极材料业务情况

2023 年 6 月，在工信部官网公布的第 372 批《道路机动车辆生产企业及产品公告》中，有两款搭载钠离子电池的车型。这是钠离子电池首次进入工信部的新车公告中，意味着装车应用的钠电池已经符合各项标准，能够满足量产车的要求。据下游客户反馈，公司的钠离子电池正极材料已搭载在 A00 级汽车上，规模化量产预计在 2023 年第三季度实现。

## 二、核心技术与研发进展

### （一）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。截至目前，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，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。针对上述核心技术，截至本次半年报披露日，公司已提交 17 项钠离子电池正极材料相关的专利申请，形成初步专利布局。

公司主要核心技术具体如下：

序号	核心技术名称	技术来源	产品应用情况	技术保护
1	一次颗粒大单晶镍钴锰三元材料合成技术	自主研发	大批量生产	专利保护
2	大单晶无钴层状结构镍锰二元材料合成技术	自主研发	已获客户认证，实现少量销售	专利保护

3	高电压钴酸锂材料合成技术	自主研发	批量生产	专利保护
4	多晶镍钴锰三元正极材料合成技术	自主研发	批量生产	专利保护
5	尖晶石结构复合改性材料合成技术	自主研发	已获客户认证，实现少量销售	专利保护
6	正极材料掺杂技术	自主研发	在公司各类正极材料产品中应用	专利保护
7	正极材料表面改性技术	自主研发	在公司各类正极材料产品中应用	专利保护
8	钠离子电池正极材料合成技术	自主研发	已装车，百吨级销售	专利保护 <sup>注</sup>

注：钠离子电池正极材料合成技术相关专利已获受理

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

### 1. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新增发明专利申请 9 项，其中 8 项均与钠离子电池正极材料技术相关。具体情况见下表：

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	9	1	58	18
实用新型专利	0	0	1	1
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	0	0	4	4
其他	0	0	4	4
合计	9	1	67	27

### 2. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	55,088,616.83	137,828,493.32	-60.03
资本化研发投入	/	/	/
研发投入合计	55,088,616.83	137,828,493.32	-60.03
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.69	2.53	-0.84
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

## 3. 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	16,521.00	552.26	15,514.89	部分产品批量销售 部分产品下游客户论证中	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	8,667.00	805.41	5,408.18	部分产品批量销售 部分产品下游客户论证中	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	4.48-4.5V 钴酸锂材料开发	3,300.00	36.13	2,809.00	实验室阶段	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 4.48-4.5V 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	959.85	2,105.03	部分产品批量销售 部分产品下游客户论证中	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	69.55	1,041.10	进展符合预期	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	37.57	37.57	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	3,048.09	3,048.09	进展符合预期	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	/	47,858.00	5,508.86	29,963.86	/	/	/	/

#### 4. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	266	276
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	12.07	14.22
研发人员薪酬合计	1,718.59	1,813.48
研发人员平均薪酬	6.46	6.57

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
硕士研究生	2	0.75
本科	125	46.99
专科	92	34.59
高中及以下	47	17.67
合计	266	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	92	34.59
30-40岁(含30岁,不含40岁)	146	54.89
40-50岁(含40岁,不含50岁)	24	9.02
50-60岁(含50岁,不含60岁)	4	1.5
合计	266	100.00

#### 5. 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

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。公司的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。近年来,一次颗粒大单晶因具有更好的安全性能及循环性能,吸引了海外对三元材料的“单晶化”的研究。韩国电池正极制造商也纷纷推出具有单晶结构的正极产品,认为单晶正极材料耐久性更高,可有效延长电池的使用寿命。

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。在三元材料领域,源于对材料结构的深刻理解,公司的单晶材料在业内具有良好的口碑。

近年来,高镍材料渗透率稳步提升。鑫椏锂电数据显示,2023年1-6月高镍渗透率52.5%。公司8、9系高镍及超高镍产品顺应“高镍化”行业发展趋势,销售收入占比不断提升。2023年

1-6 月，公司高镍产品销售收入占比超 4 成，上年同期为 35%。公司目前也在高镍材料方面开发高容量多晶品种，以利于更好利用单晶和多晶材料的各自优势，更好地扩展下游市场。

### 2. 钠离子电池正极材料的卡位优势及已实现百吨级销售

凭借在三元材料大单晶领域深厚的技术积累，公司钠离子电池正极材料研发进展顺利。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，并初步形成专利布局。公司已完成三代钠离子电池正极材料的产品定型，能量密度、压实密度、产气改善、碱度控制等相关产品性能处于行业领先水平，具有较强的竞争力。报告期内公司的钠离子电池正极材料市场推广应用进展顺利，已装车，卡位优势明显。截至目前，已实现百吨级销售，客户高度集中，其中第一大客户占比超 70%；2023 年 8 月开始实现连续批量生产，规模化量产预计 2023 年三季度实现。

### 3. 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。

在钠离子电池产业化初期，公司采取了集中有限的精力及资源维系大客户，共同快速推进钠电市场的产业化和规模化的竞争策略。截至目前，公司的钠电正极已实现百吨级销售，客户高度集中，其中第一大客户占比超 70%。公司钠电正极合作的动力及储能领域客户，均是行业内的头部顶尖企业。

### 4. 废旧锂离子电池及正极材料回收产业布局

公司积极布局废旧锂电池及正极材料回收业务，加强对三元前驱体等原材料成本的控制能力。在具体经营过程中，公司于 2016 年 3 月与青岛红星新能源技术有限公司等企业共同出资成立红星电子；并于 2023 年 8 月筹划设立新公司（振华新材控股）开展回收业务。前述两家公司主要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，在实现次生物料有效利用的同时，可有效加强公司原材料成本的控制能力，以提升行业竞争力。

### 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. 绿色低碳发展优势

公司持续推动绿色低碳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。义龙生产基地已通过 SGS 碳中和认证，宣告 2022 年达成零碳工厂，获评工信部国家级绿色工厂。公司主要通过推进可再生能源使用、开展废热回收供暖工程、开展屋顶光伏-储能一体化项目、利用空压机系统实现节能降耗、推进废料/废旧锂电池回收再利用及实施新能源汽车充电桩安装工程，减少员工通勤过程的碳排放等减碳措施，减少排放二氧化碳。报告期内，经测算，公司减少排放二氧化碳当量 4.2 万吨。

### (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、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现销售收入 32.58 亿元，同比下降 40%；归属于上市公司股东的净利润亏损，主要原因如下：

1. 2023 年上半年，由于终端销量不及预期、动力电池企业去库存、“国补”退出、原材料价格尤其是锂盐价格波动剧烈等原因，下游客户对正极材料需求减弱；

2. 2022 年初以来锂盐市场价格波动较大，2022 年 11 月至 2023 年 4 月呈大幅下降态势，2023 年 4 月至 2023 年 6 月略有反弹。公司通常会根据生产周期提前采购原材料，原材料市场价格快速下跌，使得公司生产成本较高，导致报告期内毛利率有所下降，同时计提存货减值。

后续计划：

1. 2023 年上半年，在三元材料行业整体需求减弱的情况下，高镍材料产量同比增长。公司的高镍产品占收入的比例超过四成，上年同期为 35%，这说明公司的高镍单晶材料具有较强的市场竞争力，目前公司已着手开发高镍材料高容量多晶品种，希望充分利用单晶和多晶材料的各自优势，更好地扩展下游市场；

2. 在钠离子电池正极材料领域，考虑到下游行业集中度情况，公司目前仍是采取集中有限的企业资源培养维系大客户的竞争策略；截至目前，公司在钠电正极材料领域卡位优势明显，已实现百吨级销售，并已装车，下游客户高度集中，其中第一大客户占比超 70%；公司 2023 年 8 月开始实现连续批量生产，规模化量产预计将在 2023 年第三季度实现。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 五、风险因素

适用 不适用

### (一) 宏观环境风险

公司所处的三元正极材料/钠离子电池正极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。

## （二）技术更新迭代的风险

近年来，国内新能源汽车动力电池技术体系一直以锂离子电池为主，其中 NCM 三元锂电池凭借其能量密度高的优势在新能源汽车占比最大的乘用车市场占据主要的市场份额，同时，成本相对较低、循环性能高的磷酸铁锂电池在新能源商用车、价格敏感的新能源乘用车市场的份额在快速提升。此外，2021 年以来，钠离子电池因其较低的成本、较好的电化学性能、安全性及供应链稳定性逐渐受到市场的关注，钠离子电池已于 2023 年 6 月应用于 A00 级车型上。

若未来新能源汽车动力电池的主流技术路线更新迭代，三元材料动力电池装机量占比持续下降，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。

## （三）市场竞争加剧风险

根据鑫椽资讯统计数据，2021 年国内三元正极材料出货量前七名合计市场份额为 68%，分别为 14%、12%、12%、9%、8%、7%、6%，其中公司排名第五，市场份额为 8%。高工锂电调研数据显示，2022 年中国三元正极材料 TOP5、TOP8 市场占比同比上升 8.6 个和 9.1 个百分点。对比其他锂电池材料，三元正极材料市场集中度相对较低。首先，目前市场份额排名靠前的正极材料企业市场占有率较为接近，尚未出现市场份额绝对领先的企业。现有正极材料企业纷纷扩充产能，市场竞争日趋加剧，影响正极材料的销售价格和利润空间。其次，近年来正极材料市场快速发展，不断吸引新进入者通过直接投资、产业转型或收购兼并等方式突破行业技术、资金等壁垒，进入正极材料行业。

若公司产能扩建进度未匹配同行业及下游电池行业产能扩张速度，或者产品储备未跟上同行业产品布局导致产品失去竞争力，或者现有主要服务市场出现萎缩且未及时开拓新的市场，则公司未来面临市场竞争加剧导致市场地位下降的风险，进而对公司经营产生不利影响。

## （四）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及前驱体、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、超高镍高容量多晶品种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进展不及预期、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。

## （五）原材料价格波动及锂盐供应链脆弱的风险

公司目前生产经营所需主要原材料包括三元前驱体（主要包含镍、钴、锰元素）、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。尽管锂矿端与冶炼端均持续增加资本投入，但由于不同项目受资源禀赋、基础设施与市场环境等影响，产能投放仍需要一定时间，因此锂资源供应出现短期紧张情形。

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，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。

#### **（六）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。

#### **（七）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。

#### **（八）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，2020年、2021年、2022年，我国装机量前五名动力电池企业合计市场份额分别为82.20%、83.40%、88.00%。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，公司对前五大客户销售金额占当期营业收入的比例处于较高水平。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。

#### **（九）产品质量问题风险**

公司所生产的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。

#### **（十）产品销售毛利率波动较大的风险**



公司的三元正极材料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。

#### （十一）资产负债率较高的风险

2023 年上半年末，公司资产负债率为 54.56%，处于较高水平。较高的资产负债率水平一方面使公司面临一定的偿债风险，另一方面随着公司生产经营规模持续扩大，资金需求持续增加，也为公司新增债务融资带来一定的压力。

#### （十二）存货金额较大、发生跌价等风险

2023 年上半年末，公司存货账面价值为 18.17 亿元，占当期末资产总额的比例分别为 22.05%，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存货跌价的风险。

## 六、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“四、经营情况的讨论与分析”。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,258,132,919.34	5,440,176,592.71	-40.11
营业成本	3,129,262,564.82	4,423,564,517.68	-29.26
销售费用	5,705,670.85	6,824,908.12	-16.40
管理费用	42,641,376.78	38,162,516.25	11.74
财务费用	42,420,809.69	46,964,987.92	-9.68
研发费用	55,088,616.83	137,828,493.32	-60.03
经营活动产生的现金流量净额	142,592,418.09	152,327,290.03	-6.39
投资活动产生的现金流量净额	-178,632,494.00	-496,331,438.13	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-278,419,299.05	-296,954,158.21	不适用

营业收入变动原因说明:报告期内,受锂盐价格快速下跌及下游需求放缓影响,公司产品售价、销量同比下降,导致公司的营业收入较去年同期下滑

营业成本变动原因说明:报告期内受销售规模的下降影响,营业成本相应减少。

销售费用变动原因说明:主要系公司费用管控能力较强。

管理费用变动原因说明:主要系 2022 年在建项目转固后折旧费用及购置办公用品费用增加。

财务费用变动原因说明:主要系报告期内取得的利息收入较上年同期增加。

研发费用变动原因说明: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的降本增效,因此研发费用有所下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内由于上年末支付货款开具的银行承兑汇票到期,导致购买商品经营性支出增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系 IPO 募投项目——沙文二期项目已于 2022 年达到可使用状态,目前在建项目处于前期阶段,相应的投资额较小。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:无

## 2 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

### (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：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,489,886,327.79	18.09	1,899,131,035.92	17.15	-21.55	无
应收票据	84,127,555.78	1.02	1,213,197,856.92	10.96	-93.07	收入规模下降，同时公司根据实际结算需要统筹票据管理，导致期末余额同比下降。
应收账款	807,545,133.37	9.80	1,566,769,750.87	14.15	-48.46	主要系销售规模下降所致。
应收款项融资	843,222,664.28	10.24	1,612,682,612.75	14.57	-47.71	主要系销售规模下降所致。
存货	1,816,756,554.01	22.05	1,825,297,355.36	16.49	-0.47	无
其他流动资产	101,946,672.28	1.24	40,940,256.17	0.37	149.01	主要系本期购建资产的期末待抵扣抵税额增加所致。
固定资产	2,325,756,861.26	28.23	2,367,042,668.20	21.38	-1.74	无
在建工程	290,312,596.71	3.52	109,077,261.50	0.99	166.15	主要系沙文一期技改项目、沙文二期扩能项目投入增加所致。
短期借款	719,606,400.03	8.74	719,634,250.00	6.50	-0.00	无
应付票据	1,418,753,191.28	17.22	2,574,035,669.22	23.25	-44.88	报告期内原材料价格下降所致。
应付账款	771,879,279.55	9.37	1,205,720,952.87	10.89	-35.98	报告期内原材料价格下降所致。
应交税费	3,138,024.42	0.04	48,019,207.21	0.43	-93.47	主要系报告期内在建项目取得发票及受业绩下滑影响所致。
一年内到期的 非流动负债	365,952,896.36	4.44	266,885,711.72	2.41	37.12	主要系将长期借款中的一年内到期借款重分类所致。
其他流动负债	22,035,679.84	0.27	812,706,404.64	7.34	-97.29	主要系年初未终止确认票据已终止确认。
长期借款	1,114,315,100.00	13.53	1,236,315,100.00	11.17	-9.87	无

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	206,663,028.11	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	13,531,370.76	票据质押

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 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
其他	161,268.26						-76,945.99	84,322.27
合计	161,268.26						-76,945.99	84,322.27

注：公司以公允价值计量的金融资产为应收款项融资。

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**私募基金投资情况**

□适用 √不适用

**衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 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
贵州红星电子材料有限公司	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	34.00	6,850.00	19,264.43
			净资产	营业收入	净利润
			14,941.63	26,375.13	1,414.25
南京市卡睿创新创业管理服务有限责任公司	参股公司	其他综合管理服务	持股比例 (%)	注册资本	总资产
			10.00	5,000.00	5,755.30
			净资产	营业收入	净利润
			4,885.11	117.94	-488.22
贵州振华新材料有限公司	子公司	锂离子电池和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	300,542.99
			净资产	营业收入	净利润
			118,302.36	82,225.52	-7,028.38
贵州振华义龙新材料有限公司	子公司	锂离子电池材料生产、销售	持股比例 (%)	注册资本	总资产
			100.00	30,000.00	530,387.59
			净资产	营业收入	净利润
			235,242.64	245,378.68	3,032.96

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**七、其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、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，不存在否决议案的情况。

### 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

### 二、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

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员的认定情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、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) 相关股权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

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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）	342.89

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

###### （1）排污信息

报告期内，公司及子公司均按照国家 and 地方相关环境法律法规要求，认真落实污染治理各项措施，排放污染物排放量均达到国家和地方相关标准，危险废物严格按照环保要求进行管理和处置，未受到环保部门处罚。目前公司子公司均已依法完成固定污染源排污登记：

贵州振华新材料有限公司固定污染源排污登记编号：915201156884330813001W

贵州振华义龙新材料有限公司固定污染源排污登记编号：91522320MA6DRP5A9Q001U

###### （2）防治污染设施的建设和运行情况

公司及子公司建立了污水处理系统、废气处理系统、噪声防治处理设施和粉尘处理设施等污染防治设施，报告期内，公司环保设施维护和运行状况良好，不存在违规排放情形。

###### （3）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司已有建设项目均有合法合规履行环评及其它手续。

###### （4）突发环境事件应急预案

公司根据相关法律法规结合生产实际情况编制突发环境事件应急预案，详情如下：

公司名称	预案名称	备案单位	备案编号
贵州振华新材料有限公司	贵州振华新材料有限公司突发环境事件应急预案	贵阳市环境突发事件应急中心	520113-2022-357-L
贵州振华义龙新材料有限公司	贵州振华义龙新材料有限公司突发环境事件应急预案	黔西南州生态环境局	5223002022123H

公司及子公司定期开展预案演练与培训，提高对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力，避免和减少突发环境事件的发生，消除或降低突发环境事件的污染危害。报告期内未出现突发环境事件。

###### （5）环境自行监测方案

公司及子公司严格按照国版排污许可证相关要求,委托具备资质的第三方监测单位,对废水、废气、噪声等指标定时开展自行监测。报告期内检测结果均达标。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 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

报告期内,公司在国家法律法规要求的基础上,设置更加严格的废水内部管控标准,尽可能降低排污总量。

报告期内,公司及子公司废水、废气、噪声排放严格按照法律法规要求,达标排放,固废危废委托有资质单位处理,污水处理设施运行正常,无漏排现象,报告期内污染物排放监测均符合标准。

#### (五) 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)	41,757
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、研发生产助于减碳的新产品等)	1. 推进可再生能源使用; 2. 开展废热回收供暖工程; 3. 开展屋顶光伏-储能一体化项目; 4. 利用空压机系统实现节能降耗; 5. 推进废料/废旧锂电池回收再利用; 6. 实施新能源汽车充电桩安装工程,减少员工通勤过程的碳排放。

具体说明

适用 不适用

## 二、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

公司持续聚焦产业发展、人才培育、生态环境保护,持续推动公司发展与乡村振兴同频共振。通过公司在黔西南州实施的义龙项目,吸引有知识、有技能、有热情的人才向乡村一线流动,为乡村振兴注入“新动能”。子公司义龙新材(位于黔西南州安龙县新桥镇,安龙县为原国家级贫困县)已有效解决员工就业超过1300人,报告期内,累计招聘到岗53人,累计发放职工薪酬5008.9万元,人均薪酬达6300元/月。公司以产业为支撑,以最长效和最能激活内生动力的方式持续助力乡村振兴。



## 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	2021 年 9 月 14 日起 36 个月	是	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	长期	是	是	无	无
	其他	向黔新、董侠、王敬、伍杰、苟辉英、梅铭、李路	注 3	长期	是	是	无	无
	其他	鑫天瑜投资、鑫天瑜六期	注 4	长期	是	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	2021 年 9 月 14 日起 36 个月	是	是	无	无
	其他	董事（不含独立董事）、高级管理人员	注 6	2021 年 9 月 14 日起 36 个月	是	是	无	无
	其他	公司	注 7	长期	是	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	长期	是	是	无	无
	其他	董事、高级管理人员	注 9	长期	是	是	无	无
	分红	公司	注 10	长期	是	是	无	无
	分红	振华集团	注 11	长期	是	是	无	无
	解决关联交易	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	长期	是	是	无	无
	解决关联交易	振华集团	注 13	长期	是	是	无	无
	解决关联交易	董事、监事、高级管理人员	注 14	长期	是	是	无	无
	解决同业竞争	中国电子	注 15	长期	是	是	无	无
	解决同业竞争	振华集团	注 16	长期	是	是	无	无
	解决同业竞争	彩虹集团	注 17	长期	是	是	无	无
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	注 18	长期	否	是	无	无
	其他	控股股东、实际控制人	注 19	长期	否	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，将严格遵守法律、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，将严格遵守证监会、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料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、实际控制人关于再融资的承诺**

- (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

**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、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、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

#### 九、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

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 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

##### 1、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

(1) 临时公告情况：公司于 2022 年 12 月 2 日披露《关于 2023 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2022-079）；

(2) 报告期内关联交易情况详见“第十节 财务报告”的“十二、关联方及关联交易”。

## 2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国振华电子集团 新天动力有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	计量检测费	参照市场价	9,165.1	9,165.1	23.73	转账结算	9,165.1	不适用
合计				/	9,165.1	9,165.1	23.73	/	9,165.1	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					经过多方比较, 综合考虑各方面因素, 性价比最高。					

**(二) 资产收购或股权收购、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	200,000.00	0.35%	0.00	117,619.87	117,619.87	0.00
合计	/	/	/	0.00	117,619.87	117,619.87	0.00

**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	本期合计	

					计贷款 金额	还款金额	
中电财务	公司实际控制人 控制的其他企业	64,900.00	3.4%-3.5%	64,900.00	39,900.00	39,900.00	64,900.00
合计	/	/	/	64,900.00	39,900.00	39,900.00	64,900.00

### 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	200,000.00	53,339.98

注：中电财务综合授信 200,000 万元，实际发生额 53,339.98 万元，其中贷款业务 39,900 万元，银行承兑汇票贴现业务 13,439.98 万元。

### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	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			
公司	公司本部	义龙新材	全资子公司	49,897.14	2019-06-28	2019-06-28	2026-06-21	连带责任担保	否	否	0	否			
公司	公司本部	义龙新材	全资子公司	20,000	2022-06-22	2022-06-22	2025-06-21	连带责任担保	否	否	0	否			
公司	公司本部	义龙新材	全资子公司	15,000	2022-07-13	2022-07-13	2025-07-12	连带责任担保	否	否	0	否			
公司	公司本部	贵阳新材	全资子公司	10,000	2022-06-22	2022-06-22	2025-06-21	连带责任担保	否	否	0	否			
公司	公司本部	贵阳新材	全资子公司	7,000	2022-10-02	2022-10-02	2028-10-01	连带责任担保	否	否	0	否			
公司	公司本部	贵阳新材	全资子公司	10,000	2022-09-27	2022-09-28	2025-09-28	连带责任担保	否	否	0	否			
公司	公司本部	贵阳新材	全资子公司	15,000	2022-09-27	2022-12-22	2025-09-28	连带责任担保	否	否	0	否			
公司	公司本部	贵阳新材	全资子公司	5,000	2022-10-07	2022-12-01	2028-12-01	连带责任担保	否	否	0	否			

报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	131,897.14
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	131,897.14
担保总额占公司净资产的比例 (%)	35.24
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	不适用
担保情况说明	无

**(三)其他重大合同**

适用 不适用

## 十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	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)
首次公开发行股票	2021年9月8日	1,301,121,010.25	1,235,217,871.14	1,235,217,871.14	1,235,217,871.14	1,081,107,406.12	87.52	46,131,152.19	3.73

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：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)	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	报告期内是否实现效益	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,	节余的金额及形成原因
锂离子电池正极材料生产线建设项目(沙文二期)	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2021年9月8日	否	650,000,000	650,000,000	511,025,507.92	78.62	2022-12-31	否	是	不适用	否	-18,496,399.96	否	不适用
锂离子动力电池三元材料生产线建设(义龙二期)	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2021年9月8日	否	200,000,000	200,000,000	200,081,898.20	100.04	2021-12-31	是	是	不适用	是	611,683,858.57	否	不适用
补充流动资金	补流还贷	不适用	首次公开发行股票	2021年9月8日	否	350,000,000	350,000,000	350,000,000	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
超募资金	其他	不适用	首次公开发行股票	2021年9月8日	是	35,217,871.14	35,217,871.14	20,000,000	56.79	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	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

公司于 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》，公司使用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。公司超募资金总额为 3,521.79 万元，尚剩余超募资金 1,521.79 万元。公司最近 12 个月内累计使用超募资金永久性补充流动资金的金额未超过超募资金总额的 30%，未违反中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。

5、其他

适用 不适用

**十三、 其他重大事项的说明**

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，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	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	0	2,047,100	2,324,548	战略配售-保荐机构相关子公司	2023-9-14
合计	160,044,260	0	2,047,100	162,091,360	/	/

注：中信建投投资有限公司战略配售获配数量为 4,429,348 股，报告期因参与转融通业务，导致限售股数变动。

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,801
截至报告期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

#### 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、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位：股

前十名股东持股情况								
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	包含转融通 借出股份 的限售股份数 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	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	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	17,958,053	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	14,396,049	无	/	其他
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	9,300,500	无	/	其他
泰州鑫泰润信股权投资合伙企业(有限合伙)	-154,198	8,187,009	1.85	0	8,187,009	无	/	其他
董侠	-210,000	7,590,000	1.71	0	7,590,000	无	/	境内自然人
中信建投振华新材科创板战略配售集合资产管理计划	0	6,985,172	1.58	0	6,985,172	无	/	其他
向黔新	60,000	5,660,000	1.28	0	5,660,000	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	0	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	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				
泰州鑫泰润信股权投资合伙企业(有限合伙)		8,187,009	人民币普通股	8,187,009				
董侠		7,590,000	人民币普通股	7,590,000				
中信建投振华新材科创板战略配售集合资产管理计划		6,985,172	人民币普通股	6,985,172				
向黔新		5,660,000	人民币普通股	5,660,000				
宁波梅山保税港区德筌股权投资合伙企业(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、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。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/

## 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	上市之日起36个月
3	深圳长城开发科技股份有限公司	5,600,000	2024-9-14	0	上市之日起36个月
4	中信建投投资有限公司	2,324,548	2023-9-14	0	上市之日起24个月
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。	

## 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

## (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情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
向黔新	副董事长、总经理、核心技术人员	5,600,000	5,660,000	60,000	二级市场买入
周朝毅	核心技术人员	500	4,000	3,500	二级市场买入

其它情况说明

适用 不适用

公司董事伍杰及其配偶陈诗丽通过鑫天瑜投资、鑫天瑜六期间接持股，报告期内因鑫天瑜投资减持，伍杰持股减少 591,577 股。

**(二) 董事、监事、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

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况**

适用 不适用

**六、特别表决权股份情况**

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

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 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 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,489,886,327.79	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	84,127,555.78	1,213,197,856.92
应收账款	七、5	807,545,133.37	1,566,769,750.87
应收款项融资	七、6	843,222,664.28	1,612,682,612.75
预付款项	七、7	27,750,150.00	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、8	669,007.54	361,481.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,816,756,554.01	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	101,946,672.28	40,940,256.17
流动资产合计		5,171,904,065.05	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	60,719,010.60	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	2,325,756,861.26	2,367,042,668.20
在建工程	七、22	290,312,596.71	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	213,431,146.70	216,052,202.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	1,866,983.85	715,281.89
递延所得税资产	七、30	43,061,804.93	24,902,734.31
其他非流动资产	七、31	130,819,875.87	102,831,732.32
非流动资产合计		3,065,968,279.92	2,877,020,668.94
资产总计		8,237,872,344.97	11,071,740,496.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	719,606,400.03	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	1,418,753,191.28	2,574,035,669.22
应付账款	七、36	771,879,279.55	1,205,720,952.87
预收款项			
合同负债	七、38	12,202,769.99	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	29,326,009.92	42,918,601.27
应交税费	七、40	3,138,024.42	48,019,207.21
其他应付款	七、41	1,273,958.57	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	365,952,896.36	266,885,711.72
其他流动负债	七、44	22,035,679.84	812,706,404.64
流动负债合计		3,344,168,209.96	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	1,114,315,100.00	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	26,597,751.22	27,593,745.55
递延所得税负债	七、30	9,742,111.99	10,301,551.38
其他非流动负债			



非流动负债合计		1,150,654,963.21	1,274,210,396.93
负债合计		4,494,823,173.17	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	9,225.09
专项储备			
盈余公积	七、59	49,404,942.68	49,404,942.68
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,123,279,600.98	1,469,127,994.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,743,049,171.80	4,088,897,565.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,743,049,171.80	4,088,897,565.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,237,872,344.97	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 6 月 30 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 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		31,181,958.94	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		366,741.96	-
其他应收款	十七、2	241,350,536.26	552,098,036.26
其中: 应收利息			
应收股利			
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		3,430,131.73	3,636,909.39
流动资产合计		276,329,368.89	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	十七、3	2,494,706,760.60	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		-	-
其他非流动资产		3,925,047.96	3,925,047.96
非流动资产合计		2,498,631,808.56	2,494,311,586.43
资产总计		2,774,961,177.45	3,110,555,351.00
<b>流动负债:</b>			
短期借款		130,113,749.99	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		2,110,969.72	2,175,643.02
应交税费		484,930.94	452,075.03
其他应付款		664,535.01	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		133,374,185.66	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		133,374,185.66	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	9,225.09
专项储备			
盈余公积		49,404,942.68	49,404,942.68
未分配利润		20,156,738.01	326,050,913.03
所有者权益（或股东权益）合计		2,641,586,991.79	2,947,481,166.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,774,961,177.45	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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		3,258,132,919.34	5,440,176,592.71
其中：营业收入	七、61	3,258,132,919.34	5,440,176,592.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,284,623,913.68	4,663,342,217.84
其中：营业成本	七、61	3,129,262,564.82	4,423,564,517.68
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	9,504,874.71	9,996,794.55
销售费用	七、63	5,705,670.85	6,824,908.12
管理费用	七、64	42,641,376.78	38,162,516.25
研发费用	七、65	55,088,616.83	137,828,493.32
财务费用	七、66	42,420,809.69	46,964,987.92
其中：利息费用		49,102,508.67	45,992,334.49
利息收入		7,533,643.51	4,473,681.35
加：其他收益	七、67	3,456,135.68	3,529,001.86
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	4,320,222.13	24,610,951.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,320,222.13	21,857,754.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	28,613,619.39	-40,398,160.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-56,072,970.54	-9,108,162.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-46,173,987.68	755,468,005.29
加：营业外收入	七、74	418,403.89	7,468,822.28
减：营业外支出	七、75	4,222,809.93	84,524.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,978,393.72	762,852,302.89
减：所得税费用	七、76	-14,184,366.75	96,792,059.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,794,026.97	666,060,243.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,794,026.97	666,060,243.76
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）		-35,794,026.97	666,060,243.76

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			
（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			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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		-35,794,026.97	666,060,243.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,794,026.97	666,060,243.76
（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)	十八、2	-0.0808	1.5037
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	-0.0808	1.5037

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			44,396.70
销售费用			
管理费用		2,517,015.43	2,461,263.18
研发费用			
财务费用		-2,274,072.85	-7,235,434.39
其中：利息费用		2,774,722.23	8,320,000.02
利息收入		5,051,882.89	15,855,512.04
加：其他收益		82,915.59	34,037.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,320,222.13	21,857,754.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,320,222.13	21,857,754.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		4,160,195.14	26,621,565.79
加：营业外收入			4,000,000.00
减：营业外支出		3.16	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,160,191.98	30,621,565.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,160,191.98	30,621,565.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,160,191.98	30,621,565.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		4,160,191.98	30,621,565.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.009	0.069
（二）稀释每股收益（元/股）		0.009	0.069

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		3,361,227,437.52	1,365,446,595.55
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	19,012,037.75	74,876,190.53
经营活动现金流入小计		3,380,239,475.27	1,440,322,786.08
购买商品、接受劳务支付的现金		3,002,694,592.23	1,086,936,953.96
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		115,110,316.79	106,436,600.32
支付的各项税费		94,743,318.80	65,585,361.68
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	25,098,829.36	29,036,580.09
经营活动现金流出小计		3,237,647,057.18	1,287,995,496.05
经营活动产生的现金流量净额		142,592,418.09	152,327,290.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,918,388.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,245,647.30	177,600.00
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		1,245,647.30	1,303,095,988.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,878,141.30	399,427,427.02
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		179,878,141.30	1,799,427,427.02
投资活动产生的现金流量净额		-178,632,494.00	-496,331,438.13
<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		449,000,000.00	849,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	400,585,414.83	99,290,208.88
筹资活动现金流入小计		849,585,414.83	948,290,208.88
偿还债务支付的现金		471,656,250.00	824,781,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,414,343.94	149,381,262.76
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	307,934,119.94	271,081,854.33
筹资活动现金流出小计		1,128,004,713.88	1,245,244,367.09
筹资活动产生的现金流量净额		-278,419,299.05	-296,954,158.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10,040.01	-1,171.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-314,449,334.95	-640,959,478.15
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>		1,283,222,515.66	779,378,394.04

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		1,293,377.43	4,514,346.59
经营活动现金流入小计		1,293,377.43	4,514,346.59
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		1,860,793.13	741,371.65
支付的各项税费		1,280.03	46,396.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,534,616.13	1,254,626.42
经营活动现金流出小计		3,396,689.29	2,042,394.77
经营活动产生的现金流量净额		-2,103,311.86	2,471,951.82
<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		280,000,000.00	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		35,386,527.78	690,638,750.00
投资活动现金流入小计		315,386,527.78	810,638,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			30,000,000.00
投资活动现金流出小计			280,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		315,386,527.78	530,638,750.00
<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			30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,610,075.90	119,445,155.80
支付其他与筹资活动有关的现金			100,000.00
筹资活动现金流出小计		342,610,075.90	549,545,155.80
筹资活动产生的现金流量净额		-342,610,075.90	-519,545,155.80
<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>		-29,326,859.98	13,565,546.02
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>		31,181,958.94	53,176,884.79

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—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度												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
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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)											-345,848,393.97		-345,848,393.97		-345,848,393.97
(一)综合收益总额											-35,794,026.97		-35,794,026.97		-35,794,026.97
(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											-310,054,367.00		-310,054,367.00		-310,054,367.00
1.提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														-		-
3. 对所有者（或股东）的分配														-310,054,367.00		-310,054,367.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	442,934,810.00				2,127,420,593.05		9,225.09		49,404,942.68		1,123,279,600.98		3,743,049,171.80		3,743,049,171.80	

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	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、上年期末余额	442,934,810.00				2,127,420,593.05				18,171,969.35		338,882,592.52		2,927,409,964.92		2,927,409,964.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	442,934,810.00				2,127,420,593.05				18,171,969.35		338,882,592.52		2,927,409,964.92		2,927,409,964.92
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）											555,326,541.26		555,326,541.26		555,326,541.26
（一）综合收益总 额											666,060,243.76		666,060,243.76		666,060,243.76
（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											-110,733,702.50		-110,733,702.50		-110,733,702.50
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准 备															
3.对所有者（或股 东）的分配											-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（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			18,171,969.35		894,209,133.78		3,482,736,506.18		3,482,736,506.18

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—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度										
	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
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)										-305,894,175	-305,894,175.02
(一) 综合收益总额										4,160,191.98	4,160,191.98
(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										-310,054,367.00	-310,054,367.00
1. 提取盈余公积											
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											
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	20,156,738.01	2,641,586,991.79



项目	2022 年半年度										
	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、上年期末余额	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)										-80,112,136.71	-80,112,136.71
(一) 综合收益总额										30,621,565.79	30,621,565.79
(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										-110,733,702.5	-110,733,702.50
1. 提取盈余公积											
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		18,171,969.35	75,575,718.90	2,665,772,999.35

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、钠离子电池正极材料、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。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共2家,详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加0家,注销0家。

### 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

无

## 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. 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。

## 6. 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。

## 7. 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。

### 8. 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。

### 9. 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。

## 10. 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。

#### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 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。

#### d. 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：

#### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 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。

a. 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。

b. 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。

#### c. 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。

#### d. 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：

- a. 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；

b. 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。

### 11. 应收票据

#### 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“10、（7）金融工具减值”相关内容。

### 12. 应收账款

#### 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。

### 13. 应收款项融资

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。

## 14. 其他应收款

### 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

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“10、（7）金融工具减值”相关内容。

## 15. 存货

√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。

## 16. 合同资产

### （1）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。

### （2）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。

## 17. 持有待售资产

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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期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

## 21. 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：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 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

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

**24. 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。

**25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：a. 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。b. 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### ②使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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：a. 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；b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e. 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；f. 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；g. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### ③使用寿命不确定的判断依据

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：a. 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；b. 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。

### ④无形资产的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). 内部研究开发支出会计政策

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：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

### 30. 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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√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。

### 33. 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。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 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。

## 36. 股份支付

适用 不适用

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 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导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

#### 39. 合同成本

适用 不适用

#### 40. 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：

a. 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；

b. 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。

## 41. 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

**①租赁合同的识别：**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

**②租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

**③租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

a. 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

b. 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

c. 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

**④本公司作为承租人的会计处理**

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。

**a. 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。



#### b. 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：

第一、租赁负债的初始计量金额；

第二、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；

第三、本公司发生的初始直接费用；

第四、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。

#### c. 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：

第一、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；

第二、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

第三、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；

第四、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；

第五、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。

#### d. 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。

#### (5) 本公司作为出租人的会计处理

##### 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：

- a. 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；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 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：

- a. 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；
- b. 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：

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；

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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 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

#### 45. 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%
消费税	/	/
营业税	/	/
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 (%)
贵州振华新材料股份有限公司	25%
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	1,283,127,480.50	1,597,436,012.04
其他货币资金	206,758,847.29	301,695,023.88
合计	1,489,886,327.79	1,899,131,035.92
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其他说明：

注：本公司受限货币资金金额为 206,663,812.13 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	82,240,759.19	1,032,108,736.92
商业承兑票据	1,886,796.59	181,089,120.00
合计	84,127,555.78	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		20,449,319.74
商业承兑票据		
合计		20,449,319.74

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 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	84,703,506.65	100.00	575,950.87	0.68	84,127,555.78	1,220,743,236.92	100.00	7,545,380.00	0.62	1,213,197,856.92
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,462,747.46	2.91	575,950.87	23.39	1,886,796.59	188,634,500.00	15.45	7,545,380.00	4.00	181,089,120.00
无信用风险组合	82,240,759.19	97.09			82,240,759.19	1,032,108,736.92	84.55			1,032,108,736.92
合计	84,703,506.65	/	575,950.87	/	84,127,555.78	1,220,743,236.92	/	7,545,380.00	/	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（%）
一年以内	1,610,174.30	64,406.97	4.00
3 年以上	852,573.16	511,543.90	60.00
合计	2,462,747.46	575,950.87	23.39

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 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	
按组合计提预期信用损失的 应收票据	7,545,380.00	575,950.87	7,545,380.00		575,950.87
其中：按信用风险特征组合计 提坏账准备	7,545,380.00	575,950.87	7,545,380.00		575,950.87
合计	7,545,380.00	575,950.87	7,545,380.00		575,950.87

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

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	814,567,023.24
1 年以内小计	814,567,023.24
1 至 2 年	9,166,109.47
2 至 3 年	-
3 至 4 年	21,134,250.00
4 至 5 年	16,876,356.35
5 年以上	44,113,679.80
合计	905,857,418.86



## (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	3,401,619.26	0.38	3,401,619.26	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	3,401,619.26	0.38	3,401,619.26	100.00		3,401,619.26	0.20	3,401,619.26	100.00	
按组合计提坏账准备	902,455,799.60	99.62	94,910,666.23	10.52	807,545,133.37	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	902,455,799.60	99.62	94,910,666.23	10.52	807,545,133.37	1,683,340,170.93	99.80	116,570,420.06	6.92	1,566,769,750.87
合计	905,857,418.86	/	98,312,285.49	/	807,545,133.37	1,686,741,790.19	/	119,972,039.32	/	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
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
东莞市赛比电池有限公司	11,075.00	11,075.00	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
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
合计	3,401,619.26	3,401,619.26	100.00	/

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

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年以内小计	814,567,023.24	32,582,680.93	4.00
1—2年	9,166,109.47	916,610.95	10.00
2—3年	-	-	
3—4年	21,121,500.00	10,560,750.00	50.00
4—5年	16,876,356.35	10,125,813.81	60.00
5年以上	40,724,810.54	40,724,810.54	100.00
合计	902,455,799.60	94,910,666.23	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□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	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,401,619.26					3,401,619.26
按组合计提预期信用损失的应收账款	116,570,420.06		21,659,753.83			94,910,666.23
合计	119,972,039.32		21,659,753.83			98,312,285.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	414,773,388.40	45.79	16,590,935.54
第二名	233,179,742.50	25.74	9,327,189.70
第三名	58,089,991.27	6.41	19,310,912.69
第四名	35,000,000.00	3.86	34,514,620.31
第五名	33,824,352.84	3.73	1,352,974.11
合计	774,867,475.01	85.54	81,096,632.35

其他说明：

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

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	843,222,664.28	1,612,682,612.75
合计	843,222,664.28	1,612,682,612.75

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

项目	期初余额	成本变动	公允价值变动	期末余额
银行承兑汇票	1,612,682,612.75	-769,459,948.47		843,222,664.28
合计	1,612,682,612.75	-769,459,948.47		843,222,664.28

本公司视资金管理的需要将信用级别较高的银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。因应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 1、年末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,531,370.76
合计	13,531,370.76

#### 2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,314,372,088.21	
合计	3,314,372,088.21	

注：公司除了 18 家信用级别较高的银行（包括 6 家大型商业银行和 12 家全国性股份制商业银行，其中 6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；12 家全国性股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、恒丰银行、渤海银行、广发银行）开出的银行承兑汇票之外，其他银行开出的银行承兑汇票背书或者贴现不予终止确认。

## 7、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	27,750,150.00	100.00	36,304,971.45	99.91
1 至 2 年			34,506.00	0.09
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	27,750,150.00	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(%)
第一名	20,352,828.20	73.34
第二名	2,981,132.09	10.74
第三名	2,086,658.43	7.52
第四名	649,500.00	2.34
第五名	174,323.16	0.63
合计	26,244,441.88	94.57

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 8、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	669,007.54	361,481.87
合计	669,007.54	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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	538,568.79
1 年以内小计	538,568.79
1 至 2 年	44,000.00
2 至 3 年	160,545.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	20,315.76
合计	763,429.55

## (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	329,860.76	299,860.76
代扣代缴款	77,183.07	140,479.55
其他	356,385.72	-
合计	763,429.55	440,340.31

## (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				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提		15,563.57		15,563.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		74,106.25	20,315.76	94,422.01

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	15,563.57				74,106.25
合计	78,858.44	15,563.57				94,422.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	食堂菜金	300,000.00	1年以内	39.30	12,000.00
第二名	保证金	160,545.00	2-3年	21.03	48,163.50
第三名	保证金	75,000.00	1年以内	9.82	3,000.00
第四名	租赁费	56,160.00	5年以上	7.36	2,246.40
第五名	押金	44,000.00	1年以内	5.76	4,400.00
合计	/	635,705.00	/	83.27	69,809.90

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、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	372,569,254.40	19,348.90	372,549,905.50	632,734,695.13	1,035,002.41	631,699,692.72
在产品	738,559,916.66	10,982,797.23	727,577,119.43	402,221,741.02	1,589,511.63	400,632,229.39
库存商品	681,449,419.11	29,345,870.76	652,103,548.35	703,765,515.95	1,778,691.38	701,986,824.57
发出商品	8,632,103.10		8,632,103.10	22,040,072.11		22,040,072.11
委托加工物资	55,893,877.63		55,893,877.63	68,938,536.57		68,938,536.57
合计	1,857,104,570.90	40,348,016.89	1,816,756,554.01	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	1,418,382.47		2,434,035.98		19,348.90
在产品	1,589,511.63	15,654,249.06		6,260,963.46		10,982,797.23
库存商品	1,778,691.38	38,992,914.58		11,425,735.20		29,345,870.76
发出商品		7,424.43		7,424.43		
合计	4,403,205.42	56,072,970.54		20,128,159.07		40,348,016.89

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□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



**10、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). 本期合同资产计提减值准备情况**

□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

**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
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵进项税	3,430,131.73	3,695,351.97
待认证进项税	87,901,118.85	29,338,073.12
预交所得税	10,615,421.70	7,441,321.04
待处理财产损益		465,510.04
合计	101,946,672.28	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

**(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

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□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

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) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√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			4,808,437.56						55,832,413.52
南京卡睿	5,374,812.51			-488,215.43						4,886,597.08
小计	56,398,788.47			4,320,222.13						60,719,010.60
合计	56,398,788.47			4,320,222.13						60,719,010.60

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). 非交易性权益工具投资的情况**

□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

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

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	2,321,362,306.13	2,358,468,003.72
固定资产清理	4,394,555.13	8,574,664.48
合计	2,325,756,861.26	2,367,042,668.20

其他说明：

无

## 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	运输工具	电子设备	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	10,734,679.95	9,112,070.76	3,390,637.50	15,509,608.55	2,783,487,589.83
2. 本期增加金额	31,954,937.64	7,742,964.18	770,194.68	1,504,615.62	571,370.30	11,623,568.50	54,167,650.92
(1) 购置		945,486.72	162,362.82	277,908.53	239,694.51	1,261,466.23	2,886,918.81
(2) 在建工程转入	31,954,937.64	15,955,981.89	607,831.86	1,226,707.09	331,675.79	1,203,597.84	51,280,732.11
(3) 企业合并增加							
合并范围内购入增加							
(4) 其他		-9,158,504.43				9,158,504.43	
3. 本期减少金额		356,114.28		78,254.08			434,368.36
(1) 处置或报废		356,114.28		78,254.08			434,368.36
合并范围内售出减少							
4. 期末余额	1,415,806,407.91	1,368,275,972.70	11,504,874.63	10,538,432.30	3,962,007.80	27,133,177.05	2,837,220,872.39
二、累计折旧							
1. 期初余额	122,101,110.24	286,734,181.81	5,176,807.92	5,749,328.16	1,536,957.51	3,721,200.47	425,019,586.11
2. 本期增加金额	19,084,409.59	67,528,241.38	637,422.33	825,330.10	249,166.75	2,843,132.79	91,167,702.94
(1) 计提	19,084,409.59	67,528,241.38	637,422.33	825,330.10	249,166.75	2,843,132.79	91,167,702.94
合并范围内购入增加							
3. 本期减少金额		256,194.58		72,528.21			328,722.79
(1) 处置或报废		256,194.58		72,528.21			328,722.79

合并范围内售出减少							
4. 期末余额	141,185,519.83	354,006,228.61	5,814,230.25	6,502,130.05	1,786,124.26	6,564,333.26	515,858,566.26
三、减值准备							-
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
合并范围内购入增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
合并范围内售出减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,274,620,888.08	1,014,269,744.09	5,690,644.38	4,036,302.25	2,175,883.54	20,568,843.79	2,321,362,306.13
2. 期初账面价值	1,261,750,360.03	1,074,154,940.99	5,557,872.03	3,362,742.60	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). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 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
东入口值班室	289,201.49	正在办理中

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
机械设备	4,377,242.85	8,554,517.90
电子设备	5,725.87	-
运输设备	692.30	3,553.30
其他固定资产清理	10,894.11	16,593.28
合计	4,394,555.13	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	290,312,596.71	109,077,261.50
工程物资		
合计	290,312,596.71	109,077,261.50

其他说明：

无

## 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
正极材料生产线建设项目（义龙三期）	166,876.11		166,876.11	166,876.11		166,876.11
零星工程	9,616,803.76		9,616,803.76	5,168,918.11		5,168,918.11
锂离子电池正极材料生产线建设项目（沙文二期）	11,207,107.38		11,207,107.38	6,894,934.87		6,894,934.87
110KV 全户内变电站	115,479.68		115,479.68			-
沙文一期锂离子电池正极材料生产线技改项目	50,233,767.20		50,233,767.20	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	218,972,562.58		218,972,562.58	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
合计	290,312,596.71		290,312,596.71	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	6,228,494.93	1,916,322.42		11,207,107.38	91.17	100%	189,007.50			自筹、贷款
110KV 全户内变电站	49,650,000.00		115,479.68			115,479.68	81.28	100%				自筹、贷款
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	44,457,267.01			50,233,767.20	12.56	12.56%	859,822.22	610,922.22	0.44	自筹、贷款
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	340,780,000.00	60,300,146.74	173,933,249.70	14,620,289.30	640,544.56	218,972,562.58	64.26	69.24%	842,978.88	717,978.88	0.51	自筹、贷款
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				自筹
正极材料生产线建设项目（义龙三期）	6,245,340,000.00	166,876.11				166,876.11	不适用	不适用				自筹
沙文一期采暖及安装工程		270,515.16	623,737.04		894,252.20		不适用	不适用				
零星工程	10,000,000.00	5,168,918.11	6,793,018.40	2,345,132.75		9,616,803.76	96.17	34.52%				自筹
合计	7,826,339,100.00	109,077,261.50	234,050,864.08	51,280,732.11	1,534,796.76	290,312,596.71	/	/	1,891,808.60	1,328,901.10	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□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

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 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					
(1) 购置					
(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		5,186,685.14	237,568,391.79
二、累计摊销					
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	2,325,908.88			295,146.67	2,621,055.55
(1) 计提	2,325,908.88			295,146.67	2,621,055.55
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,736,762.09	2,042,688.57		3,357,794.43	24,137,245.09

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	211,602,255.99			1,828,890.71	213,431,146.70
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 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、开发支出**

适用 不适用

**28、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

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

适用 不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**29、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		416,342.58		298,939.31
装修工程		1,680,047.76	112,003.22		1,568,044.54
合计	715,281.89	1,680,047.76	528,345.80		1,866,983.85

其他说明：

无

**30、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	139,330,675.31	20,899,601.30	131,999,483.18	19,799,922.48
可抵扣亏损	115,175,273.07	17,276,290.96		
递延收益	26,597,751.12	3,989,662.67	27,593,745.55	4,139,061.83
财政贴息	5,975,000.00	896,250.00	6,425,000.00	963,750.00
合计	287,078,699.50	43,061,804.93	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	64,947,413.28	9,742,111.99	68,677,009.20	10,301,551.38
合计	64,947,413.28	9,742,111.99	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

**31、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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
工程及设备款	130,819,875.87		130,819,875.87	102,831,732.32		102,831,732.32
合计	130,819,875.87		130,819,875.87	102,831,732.32		102,831,732.32

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	719,000,000.00	350,000,000.00
应付利息重分类	606,400.03	634,250.00
合计	719,606,400.03	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

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√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	1,418,753,191.28	2,574,035,669.22

合计	1,418,753,191.28	2,574,035,669.22
----	------------------	------------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 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
材料款	660,472,938.52	1,071,328,363.20
设备	24,099,565.76	37,135,297.24
工程款	75,136,826.45	82,081,801.79
服务	299,811.08	270,914.03
其他	11,870,137.74	14,904,576.61
合计	771,879,279.55	1,205,720,952.87

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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
HIM Technologies Co, Ltd	6,682,682.62	未结算
常州华盈新能源设备有限公司	5,081,658.90	未结算
哈盈贸易（南京）有限公司	1,994,080.00	未结算
合计	13,758,421.52	/

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

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	12,202,769.99	37,883,682.42
合计	12,202,769.99	37,883,682.42

## (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

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	91,335,291.45	104,927,882.80	29,326,009.92
二、离职后福利-设定提存计划		11,606,805.71	11,606,805.71	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,918,601.27	102,942,097.16	116,534,688.51	29,326,009.92

## (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	73,803,486.71	87,182,549.34	27,966,922.06
二、职工福利费	15,097.59	3,880,048.33	3,895,145.92	-
三、社会保险费		6,097,578.66	6,097,578.66	
其中：医疗保险费		5,463,133.14	5,463,133.14	
工伤保险费		619,251.30	619,251.30	
生育保险费		15,194.22	15,194.22	
四、住房公积金		4,648,773.80	4,648,773.80	
五、工会经费和职工教育经费	1,345,156.83	1,991,426.08	2,271,367.28	1,065,215.63
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	913,977.87	832,467.80	293,872.23
合计	42,918,601.27	91,335,291.45	104,927,882.80	29,326,009.92

## (3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险		11,133,417.86	11,133,417.86	
2、失业保险费		473,387.85	473,387.85	
3、企业年金缴费				

合计		11,606,805.71	11,606,805.71
----	--	---------------	---------------

其他说明：

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	1,074,471.13	413,181.45
企业所得税		42,333,075.86
个人所得税	1,162,203.69	2,840,797.74
城市维护建设税	17,477.99	28,922.70
印花税	863,882.71	2,295,289.53
教育费附加	7,490.57	12,395.44
地方教育附加	4,993.71	8,263.63
其他税费	7,504.62	87,280.86
合计	3,138,024.42	48,019,207.21

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,273,958.57	828,054.20
合计	1,273,958.57	828,054.20

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 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
往来款	460,646.21	108,268.85
代扣代缴款	528,159.95	534,701.97



其他	285,152.41	185,083.38
合计	1,273,958.57	828,054.20

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□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	364,656,250.00	265,312,500.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
1 年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息	1,296,646.36	1,573,211.72
合计	365,952,896.36	266,885,711.72

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
期末未终止确认的商业承兑汇票		
期末未终止确认的银行承兑汇票	20,449,319.74	807,781,525.92
待结转销项税	1,586,360.10	4,924,878.72
合计	22,035,679.84	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
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,104,315,100.00	1,226,315,100.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,114,315,100.00	1,236,315,100.00

长期借款分类的说明：

(1) 保证借款：截至 2023 年 6 月 30 日，公司未还借款余额为 1,318,971,350.00 元，其中：长期借款余额为 1,104,315,100.00 元，一年内到期非流动负债余额为 214,656,250.00 元。

(2) 信用借款：截至 2023 年 6 月 30 日，公司未还借款余额为 160,000,000.00 元，其中：长期借款余额为 10,000,000.00 元，一年内到期非流动负债余额为 150,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用  不适用

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

适用  不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

长期应付款

适用  不适用

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	2,220,000.00	3,215,994.33	26,597,751.22	政府拨款
合计	27,593,745.55	2,220,000.00	3,215,994.33	26,597,751.22	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 7500 吨锂离子电池生产线技术改造贴息(沙文原 1500 吨项目)省经信委	264,975.86		264,975.86		与资产相关
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		与资产相关
贵阳市 2013 年第一批工业结构升级专项资金	749,979.95		100,002.00	649,977.95	与资产相关
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		289,998.00	1,933,355.38	与资产相关
第三批企业改扩建和结构调整	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
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		58,631.22	185,891.33	与资产相关
“大数据+智能制造”试点示范企业	400,000.00			400,000.00	与资产相关
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		20,000.00	30,000.00	与资产相关
重大科技专项计划(黔科合重大专项字【2019】3003)	96,704.62		12,613.64	84,090.98	与资产相关
贵州省新能源电池正极材料创新研发中心建设	180,000.00		40,000.00	140,000.00	与资产相关
贵州省科学技术厅 科技成果应用及产业化(黔科合成果【2020】2Y026)(高比容量动力型镍钴锰三元材料产业化成果转化)	93,333.33		20,000.00	73,333.33	与资产相关
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)	307,088.00		46,928.00	260,160.00	与资产及收益相关
2022 年第一批省级基本建设前期费	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关

贵州省工业和信息化发展专项资金	7,500,000.00			7,500,000.00	与资产相关
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	21,675.00	313,325.00	与资产及收益相关
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		49,999.98	491,666.85	与资产相关
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	3,250,000.00		300,000.00	2,950,000.00	与资产相关
义龙一期项目-2018 年贵州省大数据发展专项资金	650,000.00		60,000.00	590,000.00	与资产相关
贵州省锂离子电池正极材料工程技术研究中心	800,000.02		49,999.98	750,000.04	与资产相关
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		123,189.96	1,847,850.12	与资产相关
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		150,000.00	2,250,000.00	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金（第五批）	1,045,333.36		55,999.98	989,333.38	与资产相关
低成本大单晶高镍三元材料研发制备	319,109.87		36,443.25	282,666.62	与资产及收益相关
高性能镍钴锰动力三元材料应用示范	1,106,661.84	1,470,000.00	1,106,661.84	1,470,000.00	与资产及收益相关
超高镍（9）系三元正极材料表面改性技术研究		415,000.00	8,899.76	406,100.24	与资产及收益相关
合计	27,593,745.55	2,220,000.00	3,215,994.33	26,597,751.22	

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							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							9,225.09
其他权益工具投资公允价值变动								
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	9,225.09							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			49,404,942.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,404,942.68			49,404,942.68

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	上年度
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	-35,794,026.97	1,272,212,078.26
减：提取法定盈余公积		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		
期末未分配利润	1,123,279,600.98	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	3,224,409,052.32	3,112,321,237.01	5,378,139,689.28	4,392,595,852.66
其他业务	33,723,867.02	16,941,327.81	62,036,903.43	30,968,665.02
合计	3,258,132,919.34	3,129,262,564.82	5,440,176,592.71	4,423,564,517.68

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
正极材料	3,224,409,052.32
其他业务	33,723,867.02
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	3,258,132,919.34
合计	3,258,132,919.34

合同产生的收入说明：

无

**(3). 履约义务的说明**

√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。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□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	120,752.44	378,822.88
教育费附加	55,193.74	162,352.65
房产税	5,675,671.49	4,143,772.54
土地使用税	1,315,890.51	1,328,488.41
车船使用税	3,968.25	4,200.00

印花税	2,296,602.45	3,870,922.95
地方教育费附加	36,795.83	108,235.12
合计	9,504,874.71	9,996,794.55

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	3,415,900.73	5,329,874.24
巴斯夫专利再许可费	43,943.45	10,627.53
租赁费	551,712.34	840,515.93
样品费	804,421.65	176,262.41
业务经费	154,696.02	113,867.30
差旅费	40,042.95	32,128.47
其他	694,953.71	321,632.24
合计	5,705,670.85	6,824,908.12

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	20,559,304.16	17,560,156.43
折旧费	4,723,665.59	3,946,396.33
修理费	2,563,216.89	5,130,529.20
水电费及物料消耗	2,786,831.70	3,729,946.21
办公费	2,752,802.46	1,663,730.74
差旅费	700,733.13	507,143.56
通讯费	136,958.71	166,614.33
业务招待费	186,820.60	285,322.96
无形资产摊销	2,621,055.55	1,436,212.48
中介机构费	1,351,897.06	1,322,400.07
车辆使用费	179,856.29	210,006.61
绿化费	129,192.25	35,696.50
劳动保护费	230,069.14	291,499.23
其他	3,718,973.25	1,876,861.60
合计	42,641,376.78	38,162,516.25

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	17,185,882.73	18,134,805.58
直接投入	27,625,580.10	112,628,098.24
折旧与摊销	6,892,017.27	4,648,204.84
装备调试费	1,748,971.37	1,926,594.62
其他费用	1,636,165.36	490,790.04
合计	55,088,616.83	137,828,493.32

其他说明：

无

**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
利息支出	49,102,508.67	45,992,334.49
减：利息收入	7,533,643.51	4,473,681.35
汇兑损失	298.69	2,339.55
减：汇兑收益	10,338.70	1,167.71
手续费支出	861,984.54	5,071,088.57
其他		374,074.37
合计	42,420,809.69	46,964,987.92

其他说明：

无

**67、其他收益**

√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
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	49,999.98	49,999.98
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	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	60,000.00	60,000.00
贵州省锂离子电池正极材料工程技术研究中心	49,999.98	49,999.98
锂离子电池正极材料智能制造关键技术研发与应用	123,189.96	123,189.96
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	150,000.00	150,000.00
贵州省工业和信息化发展专项资金（第五批）	55,999.98	18,666.66
低成本大单晶高镍三元材料研发制备	36,443.25	61,646.83

年产 7500 吨锂离子电池生产线技术改造贴息(沙文原 1500 吨项目)省经信委	264,975.86	265,002.00
年产 7500 吨锂离子电池正极材料生产线建设项目	399,975.86	400,002.00
贵阳市 2013 年第一批工业结构升级专项资金	100,002.00	100,002.00
高性能锂离子电池正极材料生产线研发和产业化	289,998.00	289,998.00
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	58,631.22	58,631.22
贵州省高技术产业发展专项资金	-	300,000.00
R&D 经费投入后补助	-	420,000.00
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)	20,000.00	20,000.00
重大科技专项计划(黔科合重大专项字【2019】3003)	12,613.64	12,613.64
贵州省新能源电池正极材料创新研发中心建设	40,000.00	40,000.00
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)	20,000.00	170,060.00
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)	46,928.00	85,672.00
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(黔科合支撑【2023】一般 389)	21,675.00	
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	
2022 年第一批知识产权奖励		30,000.00
高性能镍钴锰动力三元材料应用示范	1,106,661.84	
超高镍(9)系三元正极材料表面改性技术研究	8,899.76	
稳岗补贴		462,810.36
其他补贴	190,141.35	60,707.23
合计	3,456,135.68	3,529,001.86

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	4,320,222.13	21,857,754.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,753,197.08
合计	4,320,222.13	24,610,951.14

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	6,969,429.13	5,615,007.32
应收账款坏账损失	21,659,753.83	-46,000,058.01
其他应收款坏账损失	-15,563.57	-13,109.65
合计	28,613,619.39	-40,398,160.34

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
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-56,072,970.54	-9,108,162.24
合计	-56,072,970.54	-9,108,162.24

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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		24,065.64	
其中：固定资产处置利得		24,065.64	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助		7,248,000.00	
其他	418,403.89	196,756.64	418,403.89
合计	418,403.89	7,468,822.28	418,403.89

其他说明：

√适用 □不适用

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科创板上市成功市级奖励款		4,000,000.00	
制造业企业达产增产奖励资金		3,248,000.00	

## 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	3,221,759.45	84,524.68	3,221,759.45
其中：固定资产处置损失	3,221,759.45	84,524.68	3,221,759.45
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,001,050.48		1,001,050.48
合计	4,222,809.93	84,524.68	4,222,809.93

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	2,626,901.21	90,239,641.12
递延所得税费用	-16,811,267.96	6,552,418.01
合计	-14,184,366.75	96,792,059.13

### (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	-49,978,393.72

按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,494,598.43
子公司适用不同税率的影响	5,413,858.57
调整以前期间所得税的影响	1,907,242.05
非应税收入的影响	-1,080,055.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,468.44
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	40,006.74
加计扣除及其他	-8,204,288.59
所得税费用	-14,184,366.75

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

### 78、现金流量表项目

#### (1)、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
政府补助	2,463,128.04	8,729,932.59
利息收入	7,585,868.35	4,610,775.58
增值税增量留抵退税	-	59,374,009.93
其他	8,963,041.36	2,161,472.43
合计	19,012,037.75	74,876,190.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2)、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
付现管理费用	7,461,490.04	8,364,854.54
付现销售费用	1,007,105.28	966,550.84
其他费用及往来	16,630,234.04	19,705,174.71
合计	25,098,829.36	29,036,580.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 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	400,585,414.83	99,290,208.88
合计	400,585,414.83	99,290,208.88

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 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	305,789,257.63	266,594,354.33
增发股票费用		100,000.00
其他	2,144,862.31	4,387,500.00
合计	307,934,119.94	271,081,854.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 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	-35,794,026.97	666,060,243.76
加：资产减值准备	50,892,214.30	9,108,162.24
信用减值损失	-28,613,619.39	40,398,160.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,167,702.94	64,661,949.44
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,621,055.55	1,436,212.48
长期待摊费用摊销	528,345.80	709,065.81
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）	2,857,906.53	46,069.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,389.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	38,494,717.00	45,894,729.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,320,222.13	-24,610,951.14



递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,914,089.47	-3,111,878.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	17,901,816.86	9,664,296.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,717,395.26	92,151,644.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,454,154,228.17	-1,322,882,245.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,423,494,394.78	572,787,442.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	142,592,418.09	152,327,290.03
<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	1,283,222,515.66	779,378,394.04
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	-314,449,334.95	-640,959,478.15

## (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	1,283,222,515.66	1,597,671,850.61
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,283,127,480.50	1,597,436,012.04
可随时用于支付的其他货币资金	95,035.16	235,838.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,283,222,515.66	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		

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、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	206,663,812.13	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	13,531,370.76	票据质押
合计	220,195,182.89	/

其他说明：

无

**82、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	11802.24	7.2258	85,280.63
其中：美元	11,802.24	7.2258	85,280.63

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

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,676,135.68	递延收益、其他收益	3,456,135.68
与企业日常活动无关的政府补助			
合计	5,676,135.68		3,456,135.68

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、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

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□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

**九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳新材	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	制造业	100		设立
义龙新材	黔西南州安龙县新桥镇	黔西南州安龙县新桥镇	制造业	100		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:

贵州振华义龙新材料有限公司为 2017 年由本公司、贵州义龙新区开发投资有限公司、贵州金州电力有限责任公司共同投资设立,其中本公司持股 67%。2018 年 9 月本公司收购少数股东股权后,贵州振华义龙新材料有限公司成为本公司全资子公司。

**(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

单位:元 币种:人民币

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	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	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	34		权益法
南京卡睿	北京、南京	江苏省南京市	其他综合管理服务	10		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	
	贵州红星电子材料有限公司	南京市卡睿创新创业管理服务有限公司	贵州红星电子材料有限公司	南京市卡睿创新创业管理服务有限公司
流动资产	151,488,054.28	42,793,638.88	168,407,563.75	48,461,385.23
非流动资产	41,156,272.98	14,759,365.17	41,246,318.10	21,217,382.51
资产合计	192,644,327.26	57,553,004.05	209,653,881.85	69,678,767.74
流动负债	43,228,048.33	5,090,216.28	74,380,066.33	1,756,592.09
非流动负债	-	3,611,651.82		14,174,050.60
负债合计	43,228,048.33	8,701,868.10	74,380,066.33	15,930,642.69
少数股东权益	-			
归属于母公司股东权益	149,416,278.93	48,851,135.95	135,273,815.52	53,748,125.05
按持股比例计算的净资产份额	50,801,534.84	4,885,113.60	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	55,832,413.52	4,886,597.08	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	263,751,326.69	1,179,387.29	361,947,156.65	3,382,211.03
净利润	14,142,463.41	-4,882,154.26	66,715,241.85	-8,254,281.65
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	14,142,463.41	-4,882,154.26	66,715,241.85	-8,254,281.65
本年度收到的来自联营企业的股利				

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、与金融工具相关的风险

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：

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	1,489,886,327.79		1,489,886,327.79
应收票据	84,127,555.78		84,127,555.78
应收账款	807,545,133.37		807,545,133.37
应收款项融资		843,222,664.28	843,222,664.28
其他应收款	669,007.54		669,007.54

(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

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

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		719,606,400.03	719,606,400.03
应付票据		1,418,753,191.28	1,418,753,191.28
应付账款		771,879,279.55	771,879,279.55
其他应付款		1,273,958.57	1,273,958.57
一年内到期的非流动负债		365,952,896.36	365,952,896.36
其他流动负债		22,035,679.84	22,035,679.84
长期借款		1,114,315,100.00	1,114,315,100.00

(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、8”。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6月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	732,274,138.88				732,274,138.88
应付票据	2,574,035,669.22				2,574,035,669.22
应付账款	742,078,382.15	26,342,402.46	1,920,303.94	1,538,191.00	771,879,279.55
其他应付款	716,690.69	172,115.09	22,585.91	19,713.40	931,105.09
一年内到期的非流动负债	398,047,576.17				398,047,576.17
其他流动负债	812,706,404.64				812,706,404.64
长期借款		36,413,644.21	259,738,353.27	522,689,100.00	818,841,097.48

### 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6月30日,本公司资产负债率为54.56%(截止2022年12月31日为63.08%)。

## 十一、 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:万元 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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产				
(七) 应收款项融资			84,322.27	84,322.27
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

## 十二、 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(%)
中国振华电子集团有限公司	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:

无

### 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

本企业子公司的情况详见附注“九、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

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益之 3、在合营企业或联营企业中的权益”。

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
贵州红星电子材料有限公司	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
振华集团深圳电子有限公司	集团兄弟公司
中国振华电子集团新天动力有限公司	集团兄弟公司
贵州振华系统服务有限公司	集团兄弟公司
中国电子财务有限责任公司	集团兄弟公司
南京熊猫电子装备有限公司	集团兄弟公司
中电惠融商业保理(深圳)有限公司	集团兄弟公司

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
振华集团深圳电子有限公司	物业费、水电费	6,737.74	30,000	否	7,832.55
贵州振华系统服务有限公司	物业费	20,504.71	50,000	否	21,607.07
贵州红星电子材料有限公司	购买材料	149,099,759.83	550,000,000.00	否	155,856,636.99
贵州红星电子材料有限公司	委托加工			否	2,791,772.21
中国振华电子集团新天动力有限公司	计量费用	9,165.10	不适用	否	-
南京熊猫电子装备有限公司	设备采购		不适用	否	33,730,973.56
合计		149,136,167.38		否	192,408,822.38

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
贵州红星电子材料有限公司	销售商品	16,036,305.11	38,539,009.09

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	房屋租赁	154,973.70	154,659.71			168,234.30	168,460.49				
中国振华电子集团有限公司	房屋租赁	265,871.56	280,165.14			339,004.41	305,380.00				

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

### (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				
中国电子财务有限责任公司	30,000,000.00	2022/06/17	2023/06/16	已归还
中国电子财务有限责任公司	80,000,000.00	2022/08/05	2023/08/04	
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2022/08/10	2023/08/10	
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2022/04/13	2023/02/13	已归还
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2022/05/09	2023/02/09	已归还
中国电子财务有限责任公司	15,000,000.00	2022/01/20	2023/01/19	已归还
中国电子财务有限责任公司	15,000,000.00	2022/01/24	2023/01/23	已归还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2022/04/22	2023/04/21	已归还
中国电子财务有限责任公司	19,000,000.00	2022/05/06	2023/05/05	已归还
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2022/12/27	2023/12/27	
中国电子财务有限责任公司	30,000,000.00	2023/01/30	2024/01/30	
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2023/02/14	2024/02/14	
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2023/02/20	2024/02/20	
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2023/04/23	2024/04/20	
中国电子财务有限责任公司	19,000,000.00	2023/05/09	2024/04/20	
中国电子财务有限责任公司	30,000,000.00	2023/06/19	2024/04/20	
中国电子财务有限责任公司	100,000,000.00	2022/04/12	2023/02/13	已归还
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2022/04/13	2023/02/13	已归还
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2022/05/09	2023/02/09	已归还
中国电子财务有限责任公司	70,000,000.00	2022/12/26	2023/12/26	
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2023/02/14	2024/02/14	
中国电子财务有限责任公司	80,000,000.00	2023/02/16	2024/02/16	
中国电子财务有限责任公司	70,000,000.00	2023/02/20	2024/02/20	

## (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	431.57	793.60

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

2023 年 1-6 月，本公司在中国电子财务有限责任公司的存款利息收入为 2.21 万元，贷款利息支出为 1,106.43 万元，贴现利息支出为 60.02 万元，票据贴现 13,439.98 万元；

截止 2023 年 6 月 30 日，中国电子财务有限责任公司为本公司提供贷款余额 64,900 万元，贷款利息余额 55.49 万元。

## 6、关联方应收应付款项

## (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
应收账款	红星电子	4,303,594.44			
其他非流动资产	南京熊猫电子装备有限公司	13,354,513.38		1,144,513.38	

其他应收款	中国振华电子集团有限公司	56,160.00			
-------	--------------	-----------	--	--	--

**(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	贵州振华系统服务有限公司	1,107,582.37	1,101,622.00
应付账款	南京熊猫电子装备有限公司	3,150,000.00	11,520,000.00
应付账款	贵州红星电子材料有限公司		8,004,924.86
应付账款	中国振华电子集团新天动力有限公司	9,165.10	

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□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、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 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

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 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

## 十六、 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、 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

## 十七、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

## (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

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	241,350,536.26	272,098,036.26
合计	241,350,536.26	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). 坏账准备计提情况**

□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
贵州振华新材料有限公司		180,000,000.00
贵州振华义龙新材料有限公司		100,000,000.00
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). 坏账准备计提情况**

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	141,350,536.26
1 年以内小计	141,350,536.26
1 至 2 年	100,000,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	241,350,536.26

## (2). 按款项性质分类

√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	241,350,536.26	272,098,036.26
代扣代缴款		
合计	241,350,536.26	272,098,036.26

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州振华义龙新材料有限公司	往来款	241,350,536.26	1年以内, 1-2年	100	
合计	/	241,350,536.26	/	100	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	60,719,010.60		60,719,010.60	56,398,788.47		56,398,788.47
合计	2,494,706,760.60		2,494,706,760.60	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
义龙新材	1,333,987,750.00			1,333,987,750.00		
贵阳新材	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00		
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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
红星电子	51,023,975.96			4,808,437.56						55,832,413.52	
南京卡睿	5,374,812.51			-488,215.43						4,886,597.08	
小计	56,398,788.47			4,320,222.13						60,719,010.60	
合计	56,398,788.47			4,320,222.13						60,719,010.60	

其他说明：

□适用 √不适用

## 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) 合同产生的收入情况

□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

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		
权益法核算的长期股权投资收益	4,320,222.13	21,857,754.06
合计	4,320,222.13	21,857,754.06

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,221,759.45	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,456,135.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-582,646.59	
减：所得税影响额	85,365.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-433,635.66	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## 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	-0.91	-0.0808	-0.0808

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.90	-0.0798	-0.0798
-------------------------	-------	---------	---------

### 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：2023 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用