



苏州天华新能源科技股份有限公司

# 2023 年年度报告

2024-016

2024 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陆建平、主管会计工作负责人原超及会计机构负责人(会计主管人员)原超声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### （一）业绩大幅下滑的具体原因

报告期内，受新能源锂电行业市场影响，锂盐价格同比大幅降低，成本同比有所上升，同时基于谨慎性原则，公司计提相应的存货跌价准备，影响了公司本报告期的利润。

（二）主营业务、核心竞争力、主要财务指标是否发生重大不利变化，是否与行业趋势一致

公司主营新能源锂电材料、防静电超净技术产品、医疗器械产品三大业务领域，公司的主营业务未发生重大不利变化。

公司的核心竞争力未发生重大不利变化，请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“三、核心竞争力分析”有关内容。

公司经营业绩下滑导致财务指标发生相应变化，公司新能源锂电材料行业收入下降、加大研发投入和市场布局等情况与行业趋势基本一致。

（三）所处行业景气情况，是否存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形。

公司所处行业不存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形。

(四) 持续经营能力是否存在重大风险

公司持续经营能力不存在重大风险。

(五) 对公司具有重大影响的其他信息

公司改善盈利能力的各项措施，请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”有关内容。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 837,537,178 股扣减回购专用证券账户已回购股份 6,200,020 股的股份总数，即 831,337,158 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	13
第四节 公司治理.....	45
第五节 环境和社会责任 .....	59
第六节 重要事项.....	62
第七节 股份变动及股东情况 .....	73
第八节 优先股相关情况 .....	81
第九节 债券相关情况 .....	82
第十节 财务报告.....	83

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、经公司法定代表人签署的 2023 年年度报告原件；
- 五、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
天华新能、公司、本公司	指	苏州天华新能源科技股份有限公司
公司章程	指	苏州天华新能源科技股份有限公司章程
股东大会	指	苏州天华新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州天华新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州天华新能源科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
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
宇寿医疗	指	无锡市宇寿医疗器械有限公司
仕通电子	指	苏州仕通电子科技有限公司
科艺净化	指	苏州科艺净化技术有限公司
天宝鞋业	指	苏州工业园区天宝鞋业有限公司
康华净化	指	苏州康华净化系统工程技术有限公司
苏州中垒	指	苏州中垒新材料科技有限公司
天华贸易	指	苏州天华贸易有限公司
深圳天华	指	深圳市天华超净科技有限公司
金钥匙	指	深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司
天宜锂业	指	宜宾市天宜锂业科创有限公司
四川天华	指	四川天华时代锂电有限公司
南通天华	指	南通天华锂电新材料有限公司
无锡天华	指	无锡市天华超净科技有限公司
天华投资	指	苏州天华新能源投资管理有限公司
香港凯迈斯	指	凯迈斯国际（香港）有限公司
迈威国际	指	迈威国际（香港）有限公司
奉新时代	指	奉新时代新能源材料有限公司
宇寿科技	指	宇寿医疗科技（无锡）有限公司
宇寿健康	指	宇寿健康科技（无锡）有限公司
安致医疗	指	无锡安致医疗科技有限公司
宇寿印度公司	指	WUXI YUSHOU MEDICARE PRIVATE LIMITED
亚王贸易	指	苏州仕通亚王贸易有限公司
镇江中垒	指	镇江中垒新材料科技有限公司
上海中垒	指	上海中垒电气材料有限公司
伟能锂业	指	宜宾市伟能锂业科创有限公司
华宜环保	指	宜宾市华宜环保科创有限公司
四川浩成	指	四川浩成矿业有限公司
埃米特	指	苏州埃米特材料科技有限公司
苏州天创	指	苏州天创企业管理合伙企业（有限合伙）
苏州天华	指	苏州天华超净科技有限公司
苏州天宜	指	苏州天宜新能源材料有限公司

宁波恒雅	指	宁波恒雅企业管理合伙企业（有限合伙）
圆融资源	指	圆融资源国际有限公司
常州苏锂	指	常州苏锂科技有限责任公司
江苏宜锂	指	江苏宜锂科技有限责任公司
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
Pilgangoora	指	Pilgangoora Operations Pty Ltd，其母公司皮尔巴拉矿业公司是澳交所上市公司。
AMG	指	AMG BRASIL S.A.
AVZ	指	AVZ Minerals Ltd，主要从事矿产勘探和开采的澳交所上市公司
环球锂业	指	Global Lithium Resources Ltd，澳交所上市公司
PREM	指	Premier African Minerals Ltd，在伦敦证券交易所的 AIM 市场上市，主营业务为矿产勘探和开采。
QXR	指	QX RESOURCES LIMITED，位于澳大利亚珀斯市，在澳大利亚证券交易所上市。
静电与微污染防控	指	采用泄漏、中和、屏蔽等原理消除或隔离静电，减少静电放电危害；采用过滤、擦拭、清洗、粘黏、隔离等方式减少微污染物对产品造成损害。由于静电会导致尘埃等微污染物吸附，所以微污染防控的同时必须对静电进行防控。
ESD	指	ESD 是 20 世纪中期以来形成的以研究静电的产生、危害及静电防护等的学科。
ESDA	指	美国静电放电协会（EOS/ESD ASSOCIATION, INC. 的缩写）。
CPM	指	认证合格项目经理（Certified Program Manager 的缩写）。
STM	指	是一种标准格式（Science, Technology, and Medicine Standards 的缩写），用于描述科学、技术和医学领域的文献引用。
WHO	指	世界卫生组织，是联合国下属的一个专门机构，国际上最大的政府间卫生组织。
CE 认证	指	欧盟对产品质量管理体系的认证，通过认证的商品可加贴 CE（Conformite Europeenne 的缩写）标志，表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求，可在欧盟统一市场内自由流通，要求加贴 CE 标志的产品如果没有 CE 标志的，将不得进入欧盟市场销售。
PQS 认证	指	自从 1979 年，世界卫生组织与联合国儿童基金会采购部合作开始，就对注射型医疗器械，冷链设备和其他与免疫相关的产品制定了一系列的性能规范和测试程序，符合这些性能规范和测试程序的产品并通过论证的产品被世界卫生组织和联合国儿童基金会发 PQS 论证证书。
510（K）	指	为了在美国上市销售医疗器械，制造商必须向美国 FDA 递交的上市前通知书。
MDR	指	欧盟的医疗器械新法规（Medical Device Regulation 的缩写）。
锂电池、锂离子电池	指	一种充电电池，依靠锂离子在正极和负极之间的移动来工作，主要由隔膜、正极材料、负极材料和电解液组成，通常也简称为锂电池。
锂电材料	指	锂离子电池的主要构成材料，包括电解液、隔离材料、正负极材料等。正极材料占有较大比例，正极材料的性能直接影响着锂离子电池的性能，其成本也直接决定电池成本高低。
氢氧化锂	指	化学式为 LiOH，为白色单斜细小结晶，用于制锂盐及锂基润滑脂，碱性蓄电池的电解液，溴化锂制冷机吸收液等，作为碱性蓄电池电解质的添加剂，可增加电容量 12%~15%，提高使用寿命 2~3 倍。
碳酸锂	指	化学式为 Li <sub>2</sub> CO <sub>3</sub> ，为无色单斜晶系结晶体或白色粉末。常用的锂离子电池原料。
电池级氢氧化锂	指	电池级单水氢氧化锂，本文指质量达到 GB/T 26008-2010 标准的单水氢氧化锂，常用的锂离子电池原料。
锂辉石	指	一种含锂元素的矿石，主要应用于氢氧化锂及碳酸锂的制取及玻

		璃、陶瓷工业的添加剂等领域，是目前主要锂矿物资源之一。
锂精矿	指	锂辉石原矿经碎磨、浮选、重选、浸出、烘干等选矿工艺处理后，获得的富含氧化锂的产品。
正极材料	指	用于锂离子电池正极上的储能材料。
FDA	指	美国食品药品监督管理局，是国际医疗审核权威机构。
LCE	指	碳酸锂当量（Lithium Carbonate Equivalent）的缩写，指固/液锂矿中能够实际生产的碳酸锂折合量。因为锂是非常活泼的金属，通常是以化合物状态存在的，由于锂含量不同，最后体现在经济数据上，一般要折合成 LCE。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	天华新能	股票代码	300390
公司的中文名称	苏州天华新能源科技股份有限公司		
公司的中文简称	天华新能		
公司的外文名称（如有）	Canmax Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	THXN		
公司的法定代表人	陆建平		
注册地址	苏州工业园区双马街 99 号		
注册地址的邮政编码	215121		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	苏州工业园区双马街 99 号		
办公地址的邮政编码	215121		
公司网址	www.canmax.com.cn		
电子信箱	thxn@canmax.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王珣	金鑫
联系地址	苏州工业园区双马街 99 号	苏州工业园区双马街 99 号
电话	0512-62852336	0512-62852336
传真	0512-62852120	0512-62852120
电子信箱	thxn@canmax.com.cn	thxn@canmax.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	巨潮资讯网
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	卢鑫，仇笑康，刘新星

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
天风证券股份有限公司	上海市虹口区东大名路 678 号 3 楼	汪寅生、徐云涛	自天华新能 2021 年向特定对象发行股票事项发行完毕后 2021 年剩余期间和 2022 年、2023 年两个完整会计年度。 自天华新能 2022 年向特定对象发行股票事项发行完毕后 2022 年剩余期间和 2023 年、2024 年两个完整会计年度。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	10,467,716,682.13	17,030,454,825.98	17,030,454,825.98	-38.54%	3,397,557,862.27	3,397,557,862.27
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,659,076,244.79	6,585,794,876.54	6,585,810,823.93	-74.81%	910,697,235.61	910,697,235.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,376,614,343.13	6,550,955,376.65	6,553,398,507.01	-78.99%	860,070,322.78	860,070,322.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,172,340,575.03	6,393,599,091.03	6,393,599,091.03	-34.74%	180,482,013.62	180,482,013.62
基本每股收益（元/股）	1.99	11.22	8.46	-76.48%	1.59	1.59
稀释每股收益（元/股）	1.99	11.22	8.46	-76.48%	1.59	1.59
加权平均净资产收益率	13.99%	115.12%	115.12%	-101.13%	42.37%	42.37%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	18,866,120,267.36	20,267,426,562.68	20,267,883,787.63	-6.92%	6,255,692,024.80	6,255,692,024.80
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,952,250,022.04	11,718,848,138.42	11,718,870,941.66	1.99%	3,243,441,652.18	3,243,441,652.18

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调

整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 600,978.10 元、递延所得税负债 595,043.65 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 6,855.85 元，其中盈余公积为 218.70 元、未分配利润为 6,637.15 元；对少数股东权益的影响金额为-921.40 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 189,344.83 元、递延所得税负债 187,157.84 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 2,186.99 元，其中盈余公积为 218.70 元、未分配利润为 1,968.29 元。

②本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 3,188,103.27 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净减少 2,427,182.97 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 760,920.30 元。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,537,673,022.96	3,103,883,231.78	2,268,885,111.55	1,557,275,315.84
归属于上市公司股东的净利润	881,368,716.70	493,085,344.47	447,149,713.31	-162,527,529.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	858,239,487.23	328,919,372.24	348,616,363.39	-159,160,879.73
经营活动产生的现金流量净额	161,070,161.38	2,506,453,720.53	981,751,649.51	523,065,043.61

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

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,604,396.76	-31,930,694.39	26,753,012.27	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	438,022,715.51	118,096,249.48	34,205,088.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,161,751.96	67,827.14	-472,514.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,854,049.25			
委托他人投资或管理资产的损益		618,875.00	4,057,241.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		299,163.62	182,290.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	267,972.05			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-755,830.86			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,723,748.71	-412,101.22	1,053,767.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,330,633.67	-13,423,205.40		
减：所得税影响额	66,873,559.18	17,538,802.32	9,993,088.59	
少数股东权益影响额（税后）	89,003,915.35	23,364,994.99	5,158,883.89	
合计	282,461,901.66	32,412,316.92	50,626,912.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

行业发展情况、趋势及公司所处的行业地位

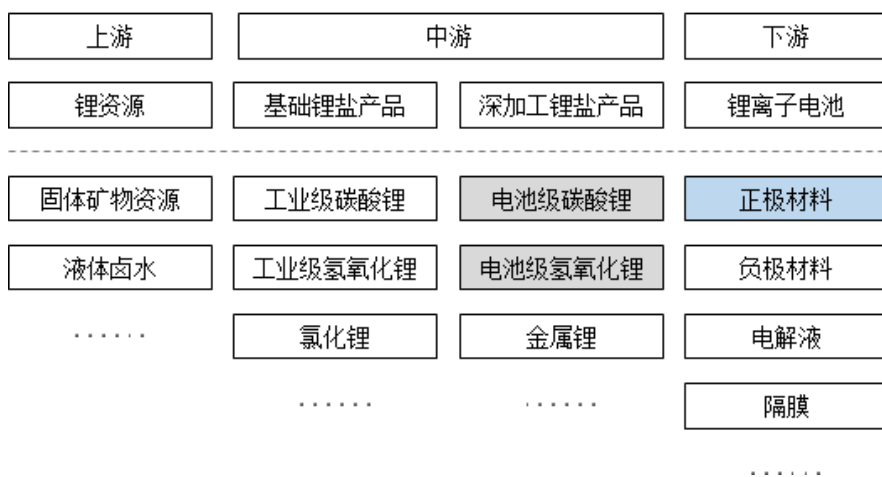
##### (一) 新能源锂电材料行业

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求：

##### 1、新能源锂电材料行业概述

公司新能源锂电材料业务主要产品为电池级氢氧化锂与电池级碳酸锂产品，是三元材料、磷酸铁锂、钴酸锂等锂离子电池正极材料所必须的关键原料，广泛应用于新能源汽车电池、通讯电子产品电源设备、能源存储等领域。

公司在锂离子电池产业链中所处的位置如下：



注：标灰为公司涉及领域，标蓝为公司产品主要应用领域

正极材料是锂离子电池最为关键的材料，占锂电池成本的 30%以上。新能源锂电材料作为制备正极材料的关键原料，其行业与中国新能源产业一道高速发展。随着下游行业对于品质和一致性的要求日趋严格，以及锂盐加工技术的不断进步，新能源锂电材料企业与下游锂离子电池厂商不断巩固全方位合作，实现产业联动、共同成长。

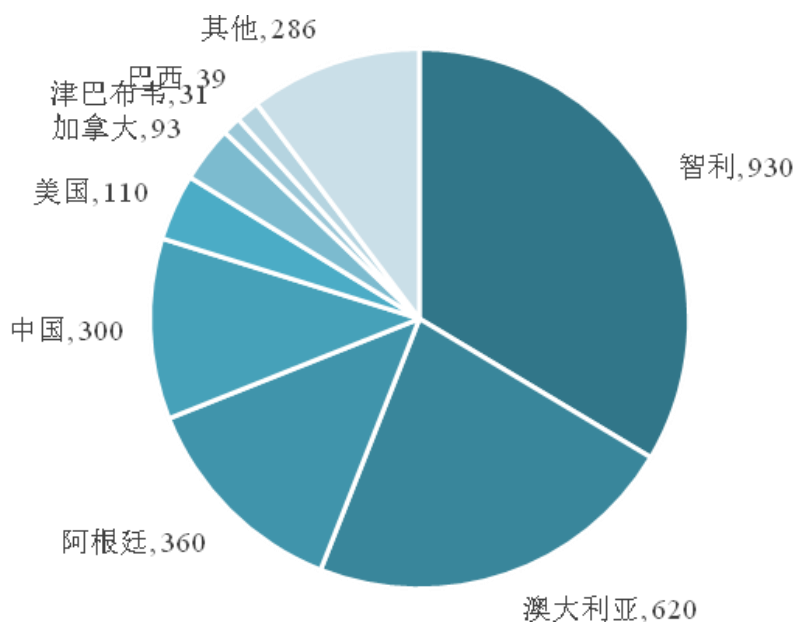
##### 2、锂资源供应情况

锂资源主要以固体矿物资源和液体卤水等形式存在，目前全球锂资源的实际供给中以锂矿石为主。从地理位置上看，澳大利亚拥有世界上最大的锂辉石矿床，成为稳定的供给国，供给了全球主要的锂资源，根据平安证券数据，2023 年度澳大利亚锂精矿总产量约为 346 万吨，同比增长 32.6%，折约 47 万吨 LCE。全球盐湖卤水锂资源主要分布于阿根廷、玻利维亚、智利、中国及美国等国。其中阿根廷、玻利维亚、智利等地卤水资源尤其集中，被称为世界“锂三角”，全球每年大约 60%的锂产品来自“锂三角”区域。

为响应“一带一路”政策，中国政府鼓励国内企业采取贸易与开发并举的方针，参与非洲及南美洲等境外锂资源的勘查开发，其中非洲拥有丰富的锂矿资源且投资环境良好，随着 2023 年度中资企业在非洲的三大矿山陆续投、扩产，非洲锂矿产量大幅增长，预计 2025 年达 28.5 万吨 LCE。

随着全球在建及扩产锂资源项目陆续投放，锂上游供应结构将进一步充实，此前以澳洲、南美为主的高集中度锂资源格局将向相对分散化演变，中国政府也已开始立项支持国内锂矿勘探工作，提高锂资源自给和保障程度。“十四五”以来，全国矿产勘查投资力度逐年加大，锂资源储量持续增长，据我国自然资源部统计，截至 2022 年末，我国共有锂矿储量 635.27 万吨（以氧化锂计），其中江西、青海、四川分别占比 40.18%、29.37%、21.26%。近日，四川雅江锂矿勘探取得重大突破，四川省锂资源占比有望进一步提升。

图：2023 年全球锂储量构成（万吨）



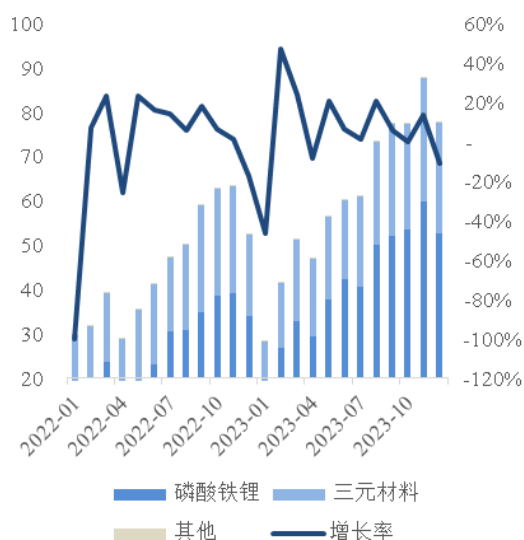
数据来源：USGS

### 3、下游需求

#### (1) 动力电池

与 2022 年的爆发式增长相比，2023 年，我国新能源汽车行业增长有所放缓。根据中国汽车动力电池产业创新联盟统计，2023 年中国动力电池和其他电池累计产量 778.1GWh，同比增长 42.5%，动力电池累计装车量 387.7GWh，同比增长 31.6%。

图：2022 年至 2023 年，按材料类型划分的动力电池及其他电池产量（GWh）

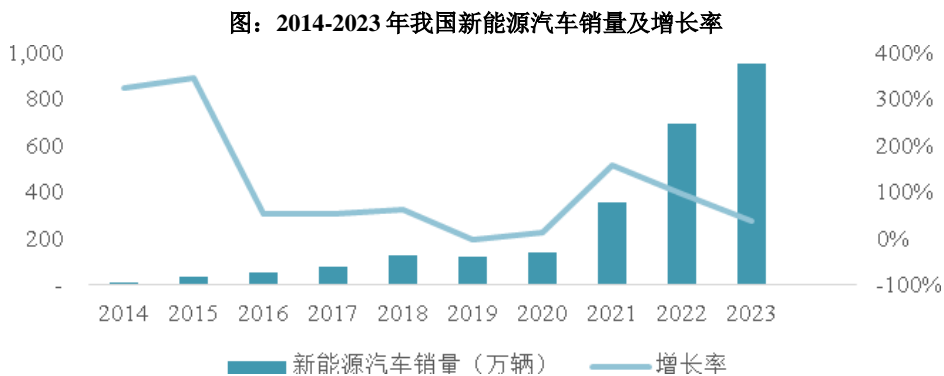


图：2022 年至 2023 年，按材料类型划分的动力电池装车量（GWh）



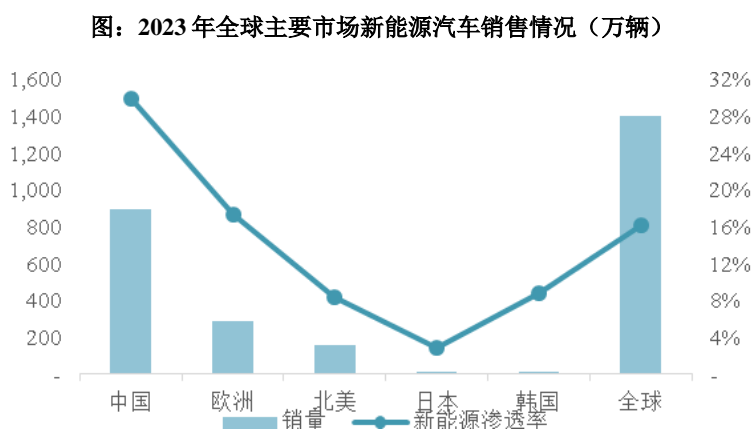
数据来源：中国汽车动力电池产业创新联盟

新能源汽车目前是拉动锂消费增长的主动力，根据中国汽车工业协会数据，2023 年，我国新能源汽车产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，市场占有率达到 31.6%。目前，我国新能源汽车产业已进入稳步增长阶段，“2025 年新能源汽车销售量达到新车总销量的 20%”的目标基本提前完成。



数据来源：Wind

中国新能源车引领全球市场，其次是欧洲和北美市场。根据 Marklines 数据，2023 年新能源车在欧洲累计销量 288.4 万辆，同比增长 14.7%，累计渗透率达 17.3%；北美累计销量 159.3 万辆，同比增长 49.5%，累计渗透率 8.3%。

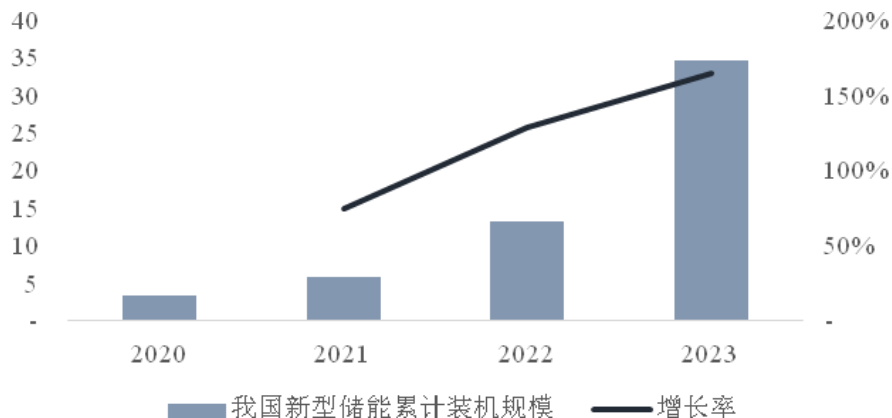


数据来源：Marklines

## (2) 储能

除车用锂电池以外，储能领域也是锂电池的重要应用场景，锂电池在电化学储能领域具备高循环次数、高响应速度和高能量密度等优势。同时，随着对能源的重视，我国各地政府出台相应政策以及签订“风光储一体化”相关项目，推进储能产业的发展。根据 CNESA 数据，2023 年我国新增投运新型储能装机规模达 21.5GWh，接近 2022 年三倍水平，截至 2023 年 12 月底，中国已投运新型储能累计装机规模达 34.5GWh，根据国家能源局数据，其中锂离子电池储能占 97.4%。

**图：2020 年至 2023 年中国新型储能累计装机规模 (GWh)**

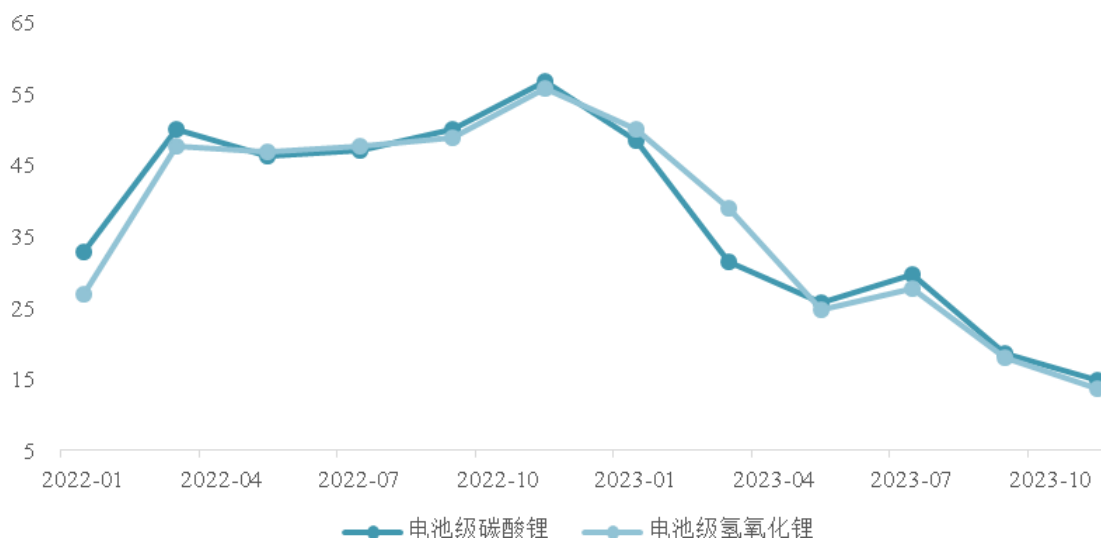


数据来源：CNESA

### (3) 锂盐价格

与 2022 年新能源行业的爆发性增长相比，2023 年，新能源行业需求增速放缓，带动锂盐价格震荡下跌。根据 SMM 数据，电池级碳酸锂 2024 年 1 月均价为 9.6 万元/吨，同比跌幅为 80.2%，电池级氢氧化锂 2024 年 1 月均价为 8.5 万元/吨，同比跌幅为 83.0%。

图：2022 年至 2023 年中国电池级碳酸锂和氢氧化锂现货价格（万元/吨）



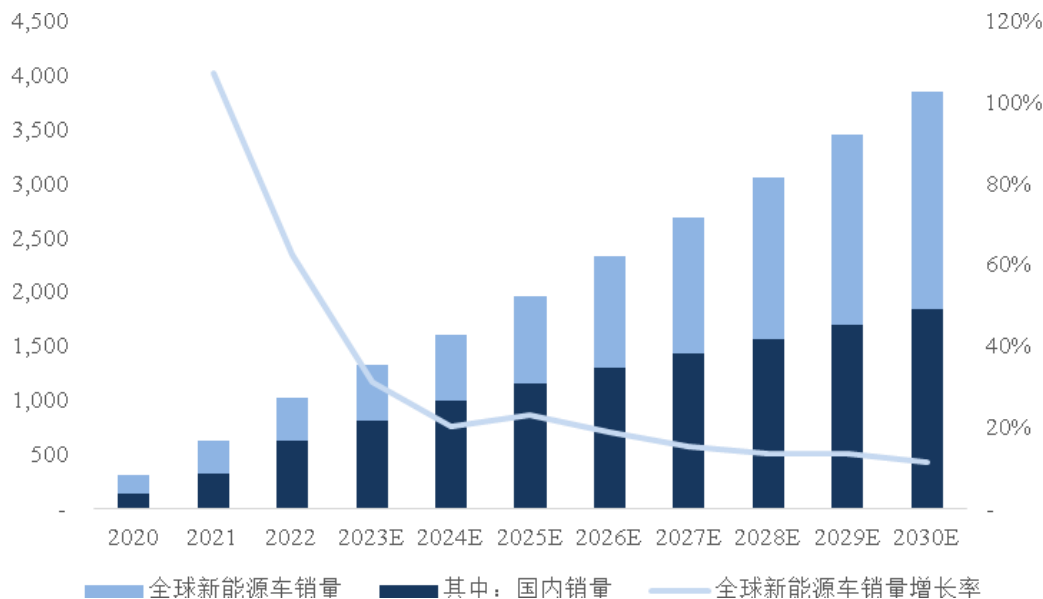
2023 年 7 月，广期所碳酸锂期货上市，为锂盐生产企业提供价格发现、套期保值工具，有望平抑锂盐价格大幅波动带来的经营风险。

### (4) 未来展望

虽然新能源行业短期有所波动，从中长期来看，随着节能减排政策推进、环保的意识增强，新能源行业整体向好。

根据中国汽车工业协会预测，2024 年，我国新能源汽车销量将达 1,150 万辆，市场占有率有望冲击 40%，长期来看，根据东吴证券预测，2030 年，全球新能源车销量将达 3,836 万辆，其中，中国境内 1,840 万辆；据彭博预测，在经济转型情景中，2040 年全球新能源乘用车销量将增长至 7,500 万辆。

图：全球新能源汽车销量预测（万辆）

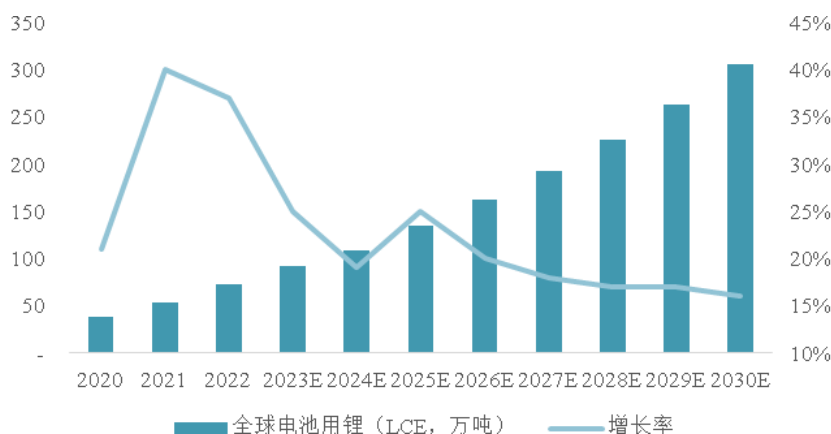


数据来源：东吴证券

随着全球新能源投入加码，叠加生产成本下降以及融资成本下降，储能市场有望延续高速增长。根据 CNESA 预计，2024 年我国全年储能新增装机将超过 35 GWh，至 2027 年，我国新型储能总装机规模保守估计将达到 97GWh，乐观预计将达到 138GWh，对应 50%-60%的复合增长率；根据 Mordor Intelligence 预测，2024 年全球储能市场规模将达到 511 亿美元，并以 14.31%的年化增长率增长至 2029 年的 997.2 亿美元。

无论是新能源车市场需求的持续高涨，抑或是锂在电化学储能领域异军突起，传导至上游的体现则是锂盐需求的持续增长。根据东吴证券研究所预测，LCE 市场容量 2030 年有望突破 300 万吨。

图：LCE 市场容量预测



数据来源：东吴证券

#### 4、政策环境

在国务院 2030 年实现“碳达峰”、2060 年实现“碳中和”的大背景下，中国政府颁布了一系列政策，引导和支持新能源产业链和相关电池材料技术的有序发展。

2021 年是中国“十四五”规划的开局之年，“十四五”规划中提及聚焦新能源汽车战略性新兴产业，表明了中央层面对新能源汽车产业的支持，《2030 年前碳达峰行动方案》指出 2030 年新能源车比例目标为 40%。动力电池作为电动汽车的心脏，是新能源汽车产业发展的关键。

储能行业自“十二五”规划被写入国家级政府文件开始，从研发示范向商业化初期，再到走向全面规划化、市场化的过程中，得到全周期的国家级顶层设计支持，政策环境持续向好，党的二十大报告明确提出，“深入推进能源革命”、“加快规划建设新型能源体系”、“确保能源安全”。锂电池作为新型储能的主要载体，对储能行业发展有至关重要的作用。

近年来发布的新能源行业主要政策如下：

颁布部门	颁布时间	产业政策
国家发改委、国家能源局	2021 年 7 月	《关于加快推动新型储能发展的指导意见》
国务院办公厅	2021 年 12 月	《推进多式联运发展优化调整运输结构工作方案（2021-2025 年）》
财政部、工业和信息化部、科技部、发展改革委	2021 年 12 月	《关于 2022 年新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》
国家发改委、国家能源局等多部门	2022 年 1 月	《国家发展改革委等部门关于进一步提升电动汽车充电基础设施服务保障能力的实施意见》
国家发改委、国家能源局	2022 年 1 月	《“十四五”新型储能发展实施方案》
国务院办公厅	2022 年 4 月	《关于进一步释放消费潜力促进消费持续恢复的意见》
财政部	2022 年 5 月	《财政支持做好碳达峰中和工作的意见》
财政部、税务总局	2022 年 5 月	《关于减征部分乘用车车辆购置税的公告》
国家发改委、国家能源局	2022 年 6 月	《关于进一步推动新型储能参与电力市场调度运用通知》
欧盟议会和理事会	2022 年 10 月	《加强新乘用车和新型轻型商用车的二氧化碳排放性能标准草案》

工业和信息化部	2023 年 2 月	《关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》
国家能源局	2023 年 3 月	《国家能源局关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》
欧盟	2023 年 3 月	《欧盟电力市场改革法案草案》
美国财政部	2023 年 3 月	《削减通胀法案》
国家发改委	2023 年 3 月	《绿色产业指导目录(2023 年版)》
财政部、税务总局、工业和信息化部	2023 年 6 月	《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策的公告》
财政部	2023 年 7 月	《国家车联网产业标准体系建设指南(智能网联汽车)(2023 版)》
欧盟议会和理事会	2023 年 7 月	《欧盟电池与废电池法规》
工业和信息化部、财政部、交通运输部、商务部、海关总署、金融监管总局、国家能源局等七部门	2023 年 9 月	《汽车行业稳增长工作方案(2023-2024 年)》
国家发改委	2023 年 11 月	《国家碳达峰试点建设方案》
工业和信息化部	2023 年 12 月	《关于调整减免车辆购置税新能源汽车产品技术要求的公告》
国家发改委、国家能源局、工业和信息化部、市场监管总局	2024 年 1 月	《国家发展改革委等部门关于加强新能源汽车与电网融合互动的实施意见》

## (二) 防静电超净技术产品行业

### 1、行业概况

防静电超净技术产品主要防护和控制工业生产过程中的静电与微污染，为包括半导体、新型显示、硬盘存储等电子信息产业及生物医药产业的高端制造业研发和生产提供基础保障，保证其产品的可靠性和良品率。

防静电超净技术产品主要应用于电子信息、生物医药、医疗、食品工业等行业，其中，电子信息是主要应用领域。需求端的技术对生产服务环境的要求决定了防静电超净技术产品的发展方向，进而推动防静电超净技术产品行业的技术变革。

防静电超净技术产品市场广阔，非标准化特征明显。首先，防静电超净技术产品大部分属于生产过程中的日常消耗品，种类繁多、应用领域广泛且使用寿命有限，需要定期更换，这就保证了防静电超净技术产品市场需求总量巨大。其次，随着国家产业升级、制造强国的进一步推进，半导体及泛半导体、新型显示、生物医药等国家战略新兴产业规模扩大及技术升级推动相关产业投资，带动了防静电超净技术产品需求增长。最后，下游产业的升级对防静电超净技术产品提出了更高要求，为防静电超净技术产品提供新的增长点。

### 2、分应用领域

#### (1) 电子信息领域

我国是电子信息产业大国，电子信息产业投资大，成本高，研发、生产过程对灰尘粒子、活泼阴阳离子等污染物的控制极为严格，是目前防静电超净技术产品最主要的应用领域，其发展对防静电超净技术产品行业发展具有重要影响。

基于电子产品防护等级与工艺要求的差异，电子信息产业对应的防护产品配置多样化，其中，集成电路行业严格控制生产环境中的颗粒、化学污染物和各种介质，对配套的静电与微污染防控技术水平要求最高。

伴随云计算、物联网、大数据、5G 等新一代信息技术的应用，电子信息产业链转移，电子信息产业国产替代进程的不断推进，以及新技术、新工艺迭代，电子信息产业将保持高速增长，相关投入持续加大，防静电超净技术产品业务市场空间持续扩大；随着电子信息产品的集成化、精密化、微型化，下游对静电与微污染防控技术水平要求也不断提高。根据工业和信息化部数据，2023 年，我国规模以上电子信息制造业增加值同比增长 3.4%，高于高技术制造业 0.7 个百分点；电子信息制造业固定资产投资同比增长 9.3%，高于同期工业投资增速 0.3 个百分点。根据 WSTS 估计，2023 年度，全球半导体市场规模为 5,201.26 亿美元，2024 年度，全球半导体市场有望增长 13.1% 至 5,883.64 亿美元。

#### (2) 医药领域

医药的研发、生产对环境中的无生命悬浮微粒和细菌、微生物等生命微粒浓度控制要求严格，医药行业是防静电超净技术产品的重要应用领域之一。

防静电超净技术产品在生物医药领域应用广阔。一方面，随着人口老龄化、政府对医疗投入的增加、国民收入增长及居民医疗保健意识增强，我国医药行业持续增长，根据 Frost&Sullivan 数据，2022 年，中国医药市场总量为 15,541 亿元，预计 2030 年将达到 26,245 亿元，与其研发、生产活动配套的防静电超净技术产品需求也随之扩大；另一方面，随着国内医药生产企业新版 GMP 标准的实施，由 GMP 强行认证带来的行业集中整合效应、旧设施改造共同带来防静电超净技术产品需求。

### （3）新能源材料领域

在锂电、光伏等新能源产业需求的持续高景气之下，光伏材料、锂电材料等生产环节对于洁净室及其配套产品的需求亦有望不断攀升，核心厂房洁净度要求可到千级。根据国家能源局统计，2023 年末，我国光伏累计装机容量达到 609.49GWh，同比增长 55.2%。根据中国光伏行业协会预测，2024 年我国光伏新增装机容量可达 190-220GW。光伏市场的快速扩容有望给防静电超净技术产品带来新的增长点。

### （4）其他领域

我国目前正积极推进保健食品行业执行 GMP 及 HACCP 管理认证，对保健食品行业生产环境和从业人员装备的洁净等级提出了更高的要求。此外，航空航天、精密仪器、化学工业、食品加工等行业也均处于快速发展时期，给防静电超净技术产品带来巨大的市场空间。

## 3、行业格局

防静电超净技术产品行业市场化程度较高，市场分散，竞争格局呈金字塔形。

防静电超净技术产品高端市场主要应用于电子信息等领域，该类市场客户集中，对防静电超净技术产品要求较高。目前，高端市场的竞争主要集中在技术创新、产品性能、配套能力、产能规模、客户服务等方面，在整体竞争的基础上，国际知名企业在高端市场不同细分领域获得竞争优势，但公司等部分国内领先企业品类较全，不仅有能力向高端客户提供集成供应服务，而且在生产成本、物流配送、技术咨询、产品改进等服务方面均具有较强的本地化优势。

低端市场需求分散，对防静电超净技术产品性能要求较低，由大量的贸易型、代理型和简单加工型企业所占据，以此形成较为分散的市场格局。

## （三）医疗器械行业

### 1、低值医疗耗材整体规模

公司医疗器械业务板块主要经营自毁式注射器、安全式注射器等产品，属于低值医疗耗材行业。据前瞻产业研究院出版的《中国医疗器械行业蓝皮书(2022)》统计，2022 年中国低值医疗器械市场规模或超 1,300 亿元，同比上升 20.51%。预计到 2028 年我国低值医用耗材市场规模将达 4,020 亿元。

具体到公司所经营的注射器等注射穿刺类器械产品，在人口老龄化的大背景下，慢性病人数量显著增加，居民就诊需求持续提升，将带动各类注射穿刺类器械的需求保持增长。同时，生物制药行业的发展，也促进了预灌封注射器、自动注射笔、可穿戴注射装置等创新给药方式的逐渐普及，从而为注射穿刺类器械市场进一步带来增量。根据 Mordor Intelligence 预测，2024 年，全球注射器市场将达到 183.7 亿美元，并于 2029 年达到 278.5 亿美元，年均复合增长率 8.68%，市场空间广阔，增速可观。

### 2、安全注射器市场规模

近年来，国内注射器产品市场主要体现出如下发展趋势：

#### （1）安全类注射器将逐步替代普通注射器

安全注射器是常规注射器的升级产品，在注射完毕后能自动或手动的将针尖与外界隔离开，避免针尖刺、划伤医护人员，防止交叉感染。同时，安全注射器自行破坏或锁死的机制消除了废弃一次性注射穿刺器械回流市场、重复使用的可能性。现阶段，我国注射器市场仍以常规注射器为主，一次性使用自毁式注射器占比较少，且主要在疫苗注射领域使用。而根据发达国家的经验，随着人们生活水平的提高和健康意识的增强，一次性使用自毁式无菌注射器将逐步取代常规一次性使用无菌注射器。政策层面上国家正有序推进安全型注射器的推广，预计我国安全型注射器的推广也有望逐步提速。

根据 ACUMEN 数据，全球安全注射器市场规模 2022 年度约为 59 亿美元，预计 2032 年达到 133 亿美元，年化增长率为 8.5%，其中北美为最主要市场，亚太地区增长动能最为强劲。随着注射器生产工艺的不断改进，自毁式无菌注射器等安全注射器的生产成本不断下降，预计我国安全类注射器的需求将形成可观增量，成为注射器领域未来的主流需求。

### (2) 疫苗大品种获批上市为注射器械带来持续需求增加

随着多款国产重磅二类疫苗品种陆续上市，如 13 价肺炎、HPV 疫苗、带状疱疹疫苗等，有望带动疫苗签发量保持增长。此外，RSV 疫苗等在研的重磅新品种，以及肿瘤治疗性疫苗等新技术的不断发展，会长期为疫苗行业的需求增长提供持续的动力。从国外市场看，定期持续的加强接种也会为注射器械带来稳定的增量需求。

### (3) 医美等消费医疗场景催生新需求

根据德勤管理咨询估计，2023 年，中国医美市场超过 2,000 亿元，2023 年至 2027 年将以 15% 的年均复合增长率增长，根据观研天下数据，2023 年，我国医美器械市场规模约为 774.8 亿元，预计于 2025 年突破 1,000 亿元，根据亿渡数据预测，2025 年中国注射类医美器械市场规模将达到 100 亿元，2021-2025 年复合增长率达约 15%。由于注射项目通常需要持续多次注射，每个用户医美消费平均每次使用美容针数量约 3-5 支，因此医美市场具有较大的增长潜力，有望成为注射穿刺器械新的重要应用领域。

### 3、行业格局

与其他医疗器械行业相比，注射器械行业在资金、技术、人员等方面要求较低，因此市场参与者众多，行业集中度较低。根据国家药品监督管理局注射、输液器械产品注册证情况统计及企查查数据，目前，我国共有注射、输液器械逾 700 家生产企业，其中约 75% 为小微企业，规模化大型企业占比不足 10%，行业格局较为分散。

在我国以及海外市场中，自毁式注射器生产企业数量较多，但自毁式疫苗注射器生产企业数量较少，在我国市场中，自毁式疫苗注射器生产企业主要有包括本公司的子公司宇寿医疗在内的少数几家企业。

随着技术的发展、医疗需求的提高、市场竞争的加剧以及国家政策的导向，注射穿刺器械市场逐渐面临优胜劣汰的过程，市场将逐渐集中在具有核心竞争力的企业手中。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

2023 年，公司立足实体，深耕主业，优化资源配置，积极培养核心竞争力，提升经营管理水平，推动公司生产经营活动持续健康地发展。

### (一) 经营成果概述

#### 1、完成各生产基地建设，逐步释放规划产能

新能源汽车动力电池与储能电池行业的快速发展以及正极材料技术的进步，为新能源锂电材料市场提供了大量的发展机遇。公司为抓住市场机遇，优化资源配置，满足市场需求，贯彻可持续发展战略，陆续完成相关规划产能的建设。

公司“四川天华时代锂电有限公司年产 6 万吨电池级氢氧化锂建设项目”于 2022 年 5 月开工建设，项目整体进度符合项目建设安排，报告期内项目已全部达产并顺利投入使用；“宜宾市伟能锂业科创有限公司一期年产 2.5 万吨电池级氢氧化锂项目”已竣工，主要设备安装、调试已完成，整体进度符合项目建设安排并进入小试阶段，报告期内公司对该项目进行了结项；奉新时代规划年产 10 万吨电池级碳酸锂冶炼产能项目分期建设，年产 3 万吨电池级碳酸锂的一期工程始于 2022 年 10 月底开工，历经 9 个月，于 2023 年 7 月上旬基本建成，2023 年 7 月 19 日正式点火，截至报告期末，奉新时代已有相关合格产品产出。

公司各个锂电项目的高速建设，将持续赋能锂电业务发展，为新能源产业发展贡献力量。



四川天华时代锂电有限公司厂区图



奉新时代新能源材料有限公司厂区图

## 2、坚持以客户为导向，创新驱动激发成长新动能

公司坚持创新驱动发展战略，不断加强自主创新，持续激发公司成长新动能。公司成立研究院，建设杰出研发团队，佐以校企合作、与科研机构合作等多模式实现产学研深度融合，聚集各类创新资源，构建创新能力。

公司坚持以客户为导向，坚持以面向客户研发提高客户服务能力，持续提高产品性能、升级产品技术工艺，为丰富产品种类、提升产品质量以及产品功能的创新升级提供技术保障。公司聚焦前瞻性、战略性、关键性技术，构建集基础研究、应用开发、成果转移与产业化全链条的创新生态链，为公司的高质量发展科技赋能。

## 3、完善组织结构和管理体系，优化整合资源配置

公司以三大板块产业稳健发展为基础保障，持续提升经营管理水平，整合和优化资源配置，实施区域化聚焦发展策略，对新能源锂电材料、防静电超净技术产品板块进行了优化整合，从长期来看，可以大大提升公司的生产及运营效率、降低成本，有利于公司健康可持续发展。

报告期内，公司优化调整防静电超净技术业务板块，重整了超净业务及资产，优化调整后的子公司苏州天华将作为公司防静电超净技术业务板块运营与发展主体，全面推动防静电超净技术业务板块的战略发展；子公司天宜锂业整合和优化现有资源配置，将其实施的 90 万吨/年锂材精选项目转让至华宜环保，降低了企业管理成本，提高了资产运营效率。公司内部资源和资产结构的进一步优化，有利于完善公司组织结构和管理体系，提高经营管理效率，共享板块内协同营销资源，扩大销售渠道，为业务发展储蓄能量；同时，公司坚持多措并举，不断优化经营策略、深挖市场潜力，有利于创造新的盈利机会，提高企业盈利水平。

## 4、加强产业化布局，打造高端制造基地

公司紧抓行业发展机遇，进一步完善产业链条，投资建设无锡天华新材料产业园项目，并在 2023 年 10 月进行了无锡天华新材料产业园暨固态电池正极材料项目的奠基仪式。项目定位高科技属性的新材料产业基地和科技创新基地，打造防静电超净技术产品、电子功能材料、新能源锂电材料高端制造基地。产业园区内有公司投资的江苏宜锂科技有限责任公司，团队成员拥有丰富的产业化经验、运营管理和市场、应用经验，其技术团队和来自中科院物理所、天目湖先进储能技术研究院、中南大学等机构的国内外顶尖电池材料研发专家合作，共同研发高镍三元、高电压钴酸锂等正极材料，并已建成全自动化中试产线，该公司 2023 年获得江苏省科技型中小企业荣誉。

目前，产业园区已完成静电与微污染防治产品和新能源固态电池正极材料两类项目的落地，未来将有更多优异的科技产业项目陆续入驻，打造多产业领域高端制造基地，进一步提升公司市场竞争力。

## 5、依托工艺技术优势，实现企业高质量发展

公司锂电材料产品拥有先进的生产工艺和专有技术，对比传统的工艺技术，对生产工艺进行了创新和改进；在工艺设计阶段深入解析客户需求，创新设计了金属异物管控工艺，产品超低的金属杂质含量得到了顾客的一致认可；增加了独创的化学除杂工艺技术，生产产品的纯度及杂质含量的稳定性达到行业领先；设计了余热回收系统，进一步降低了外购蒸汽消耗。公司新能源锂电材料业务板块在创新改进生产工艺的同时，实现了高度自动化、智能化生产：通过采用分散控制系统（DCS）对生产过程的工艺参数、设备运转进行自动管理和控制；通过对两万余个各项参数和状态控制点的逻辑管理进行设计，实现了生产过程自动化，减轻了作业人员劳动强度，改善了作业环境，同时使生产过程实现稳定控制；建设了智能立体库房，产品入库、出库及数据统计均实现了自动化处理，减轻了作业人员劳动强度，降低数据错误风险；根据企业实际运营管理，独立开发了 ERP 和 MES 生产智能化管理系统，有效地将物资采购、物资检验、物资库房管理、生产使用、生产过程检验、产品检验、产品出入库等各个板块有效地衔接起来，实现全工厂智能化管理。

公司高度重视产品研究、开发专业队伍的建设，核心研发团队在正极材料领域具有较为丰富的经历，具有较强的创新意识和学习能力，对正极材料的发展状况、未来发展趋势和模式等具有敏锐的洞察力和前瞻性的把握，奠定了公司在行业的优势地位。截至报告期末，公司及主要子公司自主开发的专利共计 354 项，其中发明专利 50 项，实用新型专利 292 项，外观设计专利 12 项。

#### 6、防静电超净技术领域携手 ESDA，深化战略合作

公司的防静电超净技术板块主要是专业从事防静电超净技术产品的研发、生产和销售，长期为半导体、新型显示、通信、硬盘存储、生物制药、汽车制造、航空以及石化等领域的国内外知名公司提供不可或缺的静电与微污染防控解决方案，并得到了广泛认可。公司自 2017 年开始，携手美国 ESDA 开启战略合作，是 ESDA 官方指定合作伙伴，合作双方联合举办 China ESD Forum Workshop、China Tutorials 系列培训班、ESD CPM 培训及认证考试，在业内取得了良好口碑。公司依托江苏省（天华）防静电超净工程技术研究中心项目成立企业测试中心，拥有多种检测分析设备，能提供产品的洁净度和化学分析测试、微污染控制及 ESD 性能测试、材料分析和表征、失效分析等综合性材料检测与分析。根据 ANSI/ESD S20.20 标准，所有选定使用的防静电物品都必须根据相关 STM（标准）进行导入验证工作。报告期内，公司实验室顺利通过 ESDA 的“Product Qualification Laboratory Certification”认证，可对 ESD 管控体系中通常使用的材料和防静电物品进行产品认证评估。这项认证不仅有利于增强公司的市场竞争优势，更是企业在 ESD 管控领域获得广泛认可的体现。公司将持续推动行业技术进步，为各行业的静电防护技术发展贡献自己的力量。

#### 7、医疗器械领域打造智能制造工厂，加强新产品开发

公司医疗器械产品主要为自毁式、安全式注射器、高压注射器、高压注射管路系统及医疗装备，子公司宇寿医疗是世界卫生组织（WHO）认证的自毁式注射器生产企业，并被选为联合国儿童基金会疫苗用自毁式注射器的合格生产商之一，多种规格产品分别获得世界卫生组织的 PQS 评定及取得欧盟 CE 认证、美国 FDA510(K)认证等多项国际认证。

报告期内，宇寿医疗充分发挥自身的技术优势，积极创新，高压注射器筒体注塑实现全自动生产，解决了企业十几年来来的难题，降低了员工的劳动强度，提高了产品质量的稳定性；同时宇寿医疗继续完善 MES 信息化系统，投入建设智能化立体仓储系统，投入连接管绕管自动设备、单向阀自动生产设备，切实提高了生产效率。智能制造有效降低了高压注射器产品单支成本，为提升产品质量和工作效率提供了有力的支持，进一步增强了市场竞争力。宇寿医疗不断加强新产品开发，报告期内与苏州大学开展产学研合作，开发富血小板血浆制备装置技术，项目开展顺利并已进入注册阶段；同时加强产品注册工作，2023 年度共获得新注册证 4 张，其中 III 类注册证 3 张，产品分别是高压造影注射器管路（12 小时）、自毁型固定剂量疫苗注射器（主要用于婴幼儿卡介苗注射及其他皮内注射）、高压造影注射器及附件（12 小时）；II 类注册证 1 张，产品为医用一次性防护服。

2023 年，宇寿医疗获得江苏省智能制造示范工厂、江苏省级企业技术中心、江苏省工业互联网发展示范企业（标杆工厂类）、江苏省质量信用 AA 级企业、首届锡山区区长质量奖等荣誉，并获得 ISO50001 能源管理体系认证证书，其自毁型一次性使用注射器、安全式注射器、一次性使用无菌胰岛素注射器、一次性使用无菌注射器等产品顺利通过欧盟 MDR（Medical Device Regulation）产品认证，为国内外客户不断提供优质的产品和良好的售后服务。

#### （二）主要产品及其用途

1、新能源锂电材料产品包括氢氧化锂、碳酸锂产品。主要应用于新能源汽车电池、通讯电子产品电源设备、能源存储等领域，是锂离子电池主要的正极材料原材料供应来源。

2、防静电超净技术产品主要对工业生产过程中的静电与微污染进行防护和控制，以提高产品的可靠性和良品率，下游主要应用领域为电子信息制造业，为电子信息（半导体、存储、新型显示、通讯等）、医药等诸多行业提供基础性保障。公司通过提高自身研发、生产和系统集成能力，经过长期发展，通过技术积淀和下游行业应用经验的积累，能够为下游中高端客户提供静电与微污染防控解决方案，在生产成本、集成供应和本地化服务方面具有较大优势，并成为众多全球知名电子制造厂商的核心供应商。

3、医疗器械产品有自毁式注射器、安全式注射器、高压注射器等，主要用于临床进行疫苗接种、肌肉注射、皮下注射、高压造影等药物注射过程。该产品旨在避免医患人员重复使用注射器、造成交叉感染，从而减少疾病的传染。目前的主要消费群体为各国卫生部门、医院、诊所等各种医疗卫生或服务行业部门。

#### （三）主要经营模式

公司拥有独立完整的研发、生产、采购及产品销售等模式，根据市场需求及自身情况，独立进行生产经营活动。公

司不断改进生产技术工艺，严控产品质量，提升工业自动化制造水平，增加产品附加值；同时积极拓展市场渠道布局，加强上下游产业链整合，有序开拓国内外市场，提高业务整体销售规模。

#### 1、研发模式

公司拥有独立的研究院，下设产品研发、材料研发、方案研究室和产品实验室等各个部门，通过企业自主开发、校企合作和与科研机构进行产学研合作等多种模式，在提高产品性能、升级产品技术工艺、材料开发等各方面不断进步，积极进取，为丰富产品种类、改良创新升级提供了技术保障。同时，公司通过与终端客户的直接交流和个性化需求分析，参与并配合终端客户的新产品研发，实现了与终端客户联合研发，根据终端客户对新产品性能、技术指标等要求，通过不断的测试、打样等研发活动，为客户的产品需求提供最具可行性的材料解决方案。

#### 2、生产模式

锂电材料采用 ERP 及 MES 系统进行运营管理，销售部按月根据市场需求下达订单至运营计划部门，计划部门结合实际生产情况，按月采用计划和订单相结合的生产模式制定生产计划，统一调度并安排生产。

防静电超净技术产品生产实行“以销定产、适量备库”的方式，防静电超净技术产品根据客户下达的订单或给出的需求计划安排生产，在公司快速反应的柔性制造体系下，能够对客户的需求做出及时响应。为了满足敏捷供应链体系下的生产要求，公司对部分产品的前道半成品或者针对下游客户的供应商管理库存，进行合理的生产备货。

医疗器械产品生产按照订单约定的产品类型、规格、数量、质量标准和交货期进行排期生产，主要是以自有生产设备进行加工制造。对于大批量出货的常规注射器产品或半成品，宇寿医疗根据市场需求情况和预计客户订单情况，通常保有一定数量的备库，以满足大货生产、小批量订单和临时订单的需求，确保交货期。

#### 3、采购模式

锂电材料：对原材料物资实行统一管理、集中采购的管理模式。采购的原材料主要包括锂精矿、烧碱和硫酸。锂精矿目前主要通过长协从国外进口，烧碱和硫酸等原材料直接从国内供应商采购。其中锂精矿根据承销协议，定期向供应商下达采购订单，烧碱和硫酸等原材料根据生产计划及相应原材料库存状况确定，由采购部门通过询价后在合格供应商处集中采购。

防静电超净技术产品：采购的原材料以 PE、PET、PC、PU、化学纤维等为主，其上游供应商为国内的大型资源类企业或者相关联的大型贸易公司，原材料供应稳定。原材料的价格随石油价格变化有一定的波动，公司通过网络实时监测材料价格的变化，按照实时价格进行采购，降低价格波动风险。公司采用 ERP 软件系统，建立健全了从供应商评估确定到采购物料申请、采购订单维护、收货、检验、付款等一系列的信息化管理体系，有效加强了对采购过程的监控，使采购流程程序化、透明化、规范化、高效化。

医疗器械产品：以生产计划及原材料安全库存量为依据编制采购计划，所需原材料及标准组件直接向市场采购，特殊组件向合格供应商定制加工，通过比质比价择优选择，按照“同等价格质量优先”和“同等质量价格优先”的原则确定最终的供货商和采购价格。由于医疗器械产品对原材料洁净和安全方面较为苛刻，宇寿医疗建立了严格的采购控制程序，严格筛选原辅材料供应商，对采购物资按照用途进行 ABC 三级分类。

#### 4、销售模式

锂电材料：公司目前已逐步与产业链下游客户建立了良好的合作关系，主要包括锂电池正极材料生产厂商与新能源动力电池生产厂商，结成了平等、互利、长期的商业共同体。

防静电超净技术产品：公司以向客户提供静电与微污染防控解决方案为核心，推动防静电超净技术产品的销售，产品主要以自主品牌面向下游用户直接销售为主。

医疗器械产品的主要客户是各省卫生部门、疾控中心、各省各大医院以及经销商，国外客户主要是各国政府的卫生部门以及经销商。宇寿医疗主要通过直接参与招投标获取订单或通过经销商签订购销合同的方式销售产品。

### （四）主要业绩驱动因素

国务院在《2030 年前碳达峰行动方案》关于交通运输绿色低碳行动的重点任务中指出，要推动运输工具装备低碳转型，大力推广新能源汽车，逐步降低传统燃油汽车在新车产销和汽车保有量中的占比，推动城市公共服务车辆电动化替代，推广电力、氢燃料、液化天然气动力重型货运车辆。

公司积极响应国家“双碳”政策，把握新能源产业链的发展机遇，加大技术研发与自主创新力度，加强企业文化及人才队伍建设，统筹规划，在产品与技术研发、生产制造、企业运营等各个层面不断探寻企业可持续发展道路。未来公司

将持续提高经营管理水平，强化降本增效，通过优异的产品品质、先进的技术及卓越的服务来提升市场竞争能力，积极拓展并维护优质的客户资源，稳步推进公司既定的经营战略。

#### （五）加强技术创新，保持产品持续竞争力

公司始终重视研发创新，为保持产品的持续竞争力，不断加大研发投入，培养和引进高水平的科研人员，积极探索行业前沿技术，加强与高校和科研院所的合作，实现科技成果的转化和应用，不断提升企业自主创新能力，保持产品在市场的持续竞争力，形成企业发展的内在驱动力。

报告期内，公司承担了“江苏省企业工程技术研究中心”“江苏省企业技术中心”“苏州市静电与微污染系统控制研发重点实验室”“苏州市科技项目半导体制备等离子体清洗及静电控制技术研发”等多项省市创新平台建设和重点研发项目；参与了国家标准《GB/T 37977.51-2023 静电学 第 5-1 部分：电子器件的静电防护通用要求》和《GB/T 37977.49-2023 静电学第 4-9 部分：特定应用中的标准试验方法服装》的编制；荣获了江苏省服务型制造示范企业、苏州市出口品牌等各项荣誉。子公司天宜锂业通过了市级技术中心认定，技术中心的持续运转为企业技术改造、产品质量提升、能源节约提供了有力支持，中心开展的“氢氧化锂产品降低钙杂质含量技术研究”“无水氢氧化锂研究”“氢氧化锂收率提升研究”“锂材精选工艺开发”“氢氧化锂蒸发过程防结垢技术研究”等研发项目，已累计获得多项授权专利。报告期内，天宜锂业通过海关 AEO 高级认证，荣获高工锂电 2022 年锂电材料产业 TOP50，位居四川省政府发布“四川省民营企业 100 强”榜单第 21 位。子公司江苏宜锂与埃米特组建核心研发团队，聚焦于下一代高电压、高能量密度固态及半固态锂电池用高镍高电压三元材料、富锂锰基、尖晶石镍锰酸锂等正极材料产品，相比于现有市面上成熟的正极材料，其能量密度提升 20%-50%，且生产成本更低，目前已完成研发小试线建设及百吨级中试量产线建设。公司紧抓新能源发展机遇，加强产业化布局，积极构建新能源业务生态链，为公司未来业务增长提供长久驱动力。

#### （六）坚持以人为本，加强队伍建设

公司所处行业专业性较强，积极推行“以人为本”的人才发展战略。公司组建了一支稳定的管理团队，持续建设多元化的人才储备，形成了以高端管理及技术人才为核心的多层次、多梯度的人才队伍，具备战略规划、技术研发及精益运营专业能力。

公司持续赋能核心骨干团队，激励员工与公司实现长期共赢发展，始终把人才引进和培养作为经营发展的重中之重，随着业务的快速发展，公司人才队伍不断壮大。公司一方面专注于人才的发展与提升，设立了多层次多体系的培训课程，覆盖产品、生产、品质、管理等多方面内容，推动员工能力的持续提高，同时建立了员工晋升管理制度，鼓励员工在公司内的持续发展；另一方面公司不断尝试推行和优化更高效的激励及考核制度，增强公司管理团队和业务骨干的活力。通过建立和培养多元化的优秀团队，公司确保了管理团队的持续性和稳定性，以实现企业健康可持续高质量发展愿景。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

子公司宇寿医疗以自主技术和自有品牌开拓市场，是我国首批拥有自主知识产权并通过世界卫生组织 WHO 认证的一次性使用无菌医疗器械产品生产企业。宇寿医疗的注射器系列产品通过欧盟 CE 认证，多种规格的疫苗注射器及自毁式注射器分体针通过了世界卫生组织的 PQS 评定，安全自毁式注射器获得美国 FDA510(K)认证。宇寿医疗已与国内、国外卫生部门、疾控中心及各省各大医院以及实力经销商建立长期的战略合作伙伴关系，确立了宇寿医疗作为自毁式、安全式、高压注射器等新型一次性医疗器械产品的优势地位。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、新能源锂电材料业务

公司新能源锂电材料产品主要用于生产新能源汽车用动力电池的三元正极材料，在行业内产生一定的影响力。具有以下方面的优势：

##### （1）技术优势

公司的氢氧化锂产品质量稳定性和一致性较高，其中 K 等杂质控制在 0.002%以内，可以有效保证产品的纯度；磁性物质含量控制在 15ppb 范围内，其中 Zn、Ni、Cr、Cu 等金属异物含量均控制在 1ppb 范围内，磁性颗粒数控制在 15 颗以内，超出客户期望，可以有效保证后端电池产品的安全性；微粉级产品可加工 D50 粒度范围为 3-20um 的产品，粒径可

控制在 2um 波动范围内。

公司的碳酸锂产品拥有自主开发的先进生产工艺和专有技术，通过对传统的硫酸盐提锂技术进行创新提高，具备了工艺连续稳定性好、回收率较高、辅料适应性强、自动化控制程度高的特点，产品性能稳定，生产成本具有竞争优势，生产工艺采用了先进的脱硫脱氟等技术，NO<sub>x</sub>、SO<sub>2</sub> 外排值优于环保要求，技术环境友好。

公司新研制的高电压钴酸锂、高镍三元、富锂锰基和尖晶石镍锰材料等正极材料，是围绕着电芯材料体系的“高比能、高安全、高倍率、长寿命、低成本”核心诉求展开研发，适用于固态锂电池及半固态锂电池应用场景。其中，高电压钴酸锂和高镍三元产品通过独特前驱体设计和包覆工艺设计，实现了高能量密度和高安全性能。富锂锰基是公认的下一代正极材料方向，材料具有高比容量、高工作电压、低成本等优点。尖晶石镍锰酸锂材料功率性能好，是现有正极材料中单位瓦时成本最低的材料之一，是下一代高比能电池低成本方案的正极材料选择。

#### (2) 健全的管理优势

公司在社会责任管理、质量管理、安全与环保管理、职业健康管理、能源管理等方面建立和实施完整的管理体系，坚持落实可持续发展方针，促进业务流程的持续改善。通过上线 MES 制造执行系统，将企业的制造数据管控、生产调度、生产过程控制、库存管理、质量管理、人力资源管理、数据集成分析等模块进行了全面的信息化管理，实现了全流程的高效。我们制定了锂供应链的尽责管理政策，并将其纳入与供应商签订的合同或协议之中，也要求供应商作出相应承诺，在供应链中推行尽责管理，共创安全、透明、可持续的供应链体系。

2023 年 5 月，子公司天宜锂业通过了负责任矿产保证流程（Responsible Minerals Assurance Process，简称 RMAP）审核，依据负责任矿产倡议（The Responsible Minerals Initiative，简称 RMI）官方网站信息，天宜锂业是全球锂供应链中首批申请且通过 RMAP 审核认证的上游企业，表明公司上游矿产供应链的合规和自身负责任体系的有效，有助于公司持续不断地为客户提供优质、放心的产品和服务。



RMAP 认证证书截图

#### (3) 稳定的客户渠道优势

公司的电池级氢氧化锂产品市场应用反馈良好，已与国内外多家头部整车企业、主流锂电池正极材料企业、动力电池企业等建立了长期稳定的合作关系，积累形成稳固的客户资源及相关产品的销售渠道。公司已向国际多家知名客户稳定供应电池级氢氧化锂产品，同时积极拓展新客户。公司通过多种途径保障下游订单连续性，实现连续生产从而降低平均生产成本，提高产品的市场竞争力。

经过近年的快速发展，凭借过硬的技术、良好的服务，公司赢得了客户方的广泛认可，积累了大批优质客户资源，并与他们保持了长期、稳定的合作关系。

#### (4) 锂矿资源储备优势

公司积极布局锂精矿供应渠道，已经与 Pilgangoora、AMG、AVZ、环球锂业签订了长期供应协议。2023 年，公司继续在原材料上游开展投资，先后投资了伦敦证券交易所上市公司 PREM 和澳大利亚证券交易所上市公司 QXR，PREM 控制的 Zulu 锂钼项目位于非洲津巴布韦，QXR 控制的 Turner River 和 Western Shaw 锂矿勘探项目位于西澳大利亚皮尔巴拉地区。到目前为止，公司及子公司已投资持有澳交所上市公司 AVZ 的 7.13% 股权、持有环球锂业 9.55% 股权以及 QXR6.76% 股权。公司将通过不断扩大上游锂精矿的合作范围，保障原材料的稳定供应。



## 2、防静电超净技术产品业务

近年来，中国的电子信息制造业、医药行业、新能源以及航天航空行业发展都较快，对防静电超净技术产品的市场需求保持着较快的增长速度，带动防静电超净技术产品的市场规模不断扩大。公司经过在防静电超净技术行业多年的深耕发展，积累了优质的客户资源，拥有先进的技术及生产工艺，通过为客户提供高品质、多品种、低成本的产品和快速响应能力，保持行业领先的地位。同时，公司秉承“以客户为中心”的核心价值观，以客户需求为导向，不断优化服务组合，升级服务模式，努力成为客户信赖的伙伴，为客户创造更大价值。

## 3、医疗器械产品业务

宇寿医疗是专业从事医疗器械研发、制造、销售和服务的国家高新技术企业，凭借多年积累的医疗器械产品研发、制造能力，已与国内外知名企业、客户建立了长期合作，围绕客户提出的市场及应用需求，进行新产品研发、规模化生产及市场销售。报告期内，宇寿医疗持续推进卓越绩效管理，并荣获首届锡山区区长质量奖；其自毁型一次性使用注射器、安全式注射器、一次性使用无菌胰岛素注射器、一次性使用无菌注射器等产品顺利通过欧盟 MDR（Medical Device Regulation）产品认证，为国内外客户不断提供优质的产品和良好的售后服务。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	10,467,716,682.13	100%	17,030,454,825.98	100%	-38.54%
分行业					
防静电超净技术行业	472,906,667.10	4.52%	640,527,400.16	3.76%	-26.17%

医疗器械行业	297,832,127.58	2.85%	461,161,468.34	2.71%	-35.42%
锂电材料行业	9,696,977,887.45	92.64%	15,928,765,957.48	93.53%	-39.12%
分产品					
防静电超净技术产品	472,906,667.10	4.52%	640,527,400.16	3.76%	-26.17%
医疗器械产品	297,832,127.58	2.85%	461,161,468.34	2.71%	-35.42%
锂电材料产品	9,696,977,887.45	92.64%	15,928,765,957.48	93.53%	-39.12%
分地区					
中国大陆（不包括中国港澳台）	7,580,795,338.68	72.42%	15,439,782,142.66	90.66%	-50.90%
海外地区（包括中国港澳台）	2,886,921,343.45	27.58%	1,590,672,683.32	9.34%	81.49%
分销售模式					
自销	10,467,716,682.13	100.00%	17,030,454,825.98	100.00%	-38.54%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
锂电材料行业	9,696,977,887.45	7,017,255,128.97	27.63%	-39.12%	32.57%	-39.14%
分产品						
锂电材料产品	9,696,977,887.45	7,017,255,128.97	27.63%	-39.12%	32.57%	-39.14%
分地区						
中国大陆（不包括中国港澳台）	7,580,795,338.68	5,488,141,256.75	27.60%	-50.90%	-0.05%	-36.84%
海外地区（包括中国港澳台）	2,886,921,343.45	2,058,084,091.54	28.71%	81.49%	264.71%	-35.81%
分销售模式						
自销	10,467,716,682.13	7,546,225,348.29	27.91%	-38.54%	24.62%	-36.53%

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

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

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

适用 不适用

锂离子电池产业链各环节主要产品或业务相关的关键技术或性能指标

适用 不适用

产品类型		主要化学成分（质量分数/%）				磁性 异物	粒度	外观质量	下游主要应用 领域
		LiOH 主含量	K	Fe	Ca				
电池级 单水氢 氧化锂	结晶 体型	56.5~ 57.5	≤0.003	≤0.0007	≤0.002	≤30μg /kg	N/A	白色结晶体颗粒，具有流 动性，无目视可见夹杂 物。	锂离子电池三 元正极材料
	微粉 型	56.5~ 57.5	≤0.003	≤0.0007	≤0.002	≤30μg /kg	3μm≤D50 ≤20μm	白色粉末，具有流动性， 应无目视可见夹杂物。	锂离子电池三 元正极材料

占公司最近一个会计年度销售收入 30% 以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30% 的

适用 不适用

2023 年锂盐供应大于需求，锂盐价格出现一定的回落，对公司的业绩产生较大的影响。

### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
防静电超净技术 行业	销售量	万元	47,290.67	64,052.74	-26.17%
	生产量	万元	47,526.01	62,781.62	-24.30%
	库存量	万元	3,321.37	3,086.03	7.63%
医疗器械行业	销售量	万元	29,783.21	46,116.15	-35.42%
	生产量	万元	29,069.34	44,196.63	-34.23%
	库存量	万元	2,694.71	3,408.58	-20.94%
锂电材料行业	销售量	万元	969,697.79	1,592,876.60	-39.12%
	生产量	万元	971,911.86	1,600,128.22	-39.26%
	库存量	万元	23,146.95	20,932.88	10.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

医疗器械行业和锂电材料行业的产销量（金额）同比减少，主要为销售规模减少。

### （4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### （5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成 本比重	金额	占营业成 本比重	
防静电超净技术行业	直接材料	246,554,001.90	66.15%	301,941,589.44	61.35%	-18.34%
防静电超净技术行业	直接人工	61,642,818.46	16.54%	62,603,048.37	12.72%	-1.53%
防静电超净技术行业	制造费用	62,462,651.35	16.76%	63,731,390.44	12.95%	-1.99%
防静电超净技术行业	工程成本	2,060,107.88	0.55%	63,886,301.72	12.98%	-96.78%

防静电超净技术行业	合计	372,719,579.59	100.00%	492,162,329.97	100.00%	-24.27%
医疗器械行业	直接材料	93,016,005.83	59.53%	157,239,519.62	58.21%	-40.84%
医疗器械行业	直接人工	22,156,340.71	14.18%	42,193,459.83	15.62%	-47.49%
医疗器械行业	制造费用	41,078,293.19	26.29%	70,691,603.31	26.17%	-41.89%
医疗器械行业	合计	156,250,639.73	100.00%	270,124,582.76	100.00%	-42.16%
锂电材料行业	直接材料	5,996,244,507.70	85.45%	4,869,098,432.59	91.99%	23.15%
锂电材料行业	直接人工	163,767,698.12	2.33%	96,333,940.07	1.82%	70.00%
锂电材料行业	制造费用	857,242,923.15	12.22%	327,641,257.72	6.19%	161.64%
锂电材料行业	合计	7,017,255,128.97	100.00%	5,293,073,630.38	100.00%	32.57%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

##### A 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
上海中垒	2023 年 4 月 12 日	1,020,000.00	51.00	现金
安致医疗	2023 年 9 月 14 日	22,500,000.00	75.00	现金
常州苏锂	2023 年 10 月 7 日	48,595,868.05	55.63	现金

##### B 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
苏州天创企业管理合伙企业 (有限合伙)	73.75%	在合并前后受同一方最终控制且控制非暂时性控制	2023 年 11 月 2 日	工商登记完成

C 报告期新设子公司天华睿远、圆融资源、迈威国际、埃米特、苏州天宜、苏州天华；

D 本期不构成业务股权收购子公司 CROWNPOINT、WHITEROCKHOOD、GREEN GRASS、宁波恒雅。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	6,789,690,443.19
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	64.86%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	24.26%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	客户 A	2,539,526,328.06	24.26%

2	客户 B	1,816,210,082.67	17.35%
3	客户 C	1,004,883,614.82	9.60%
4	客户 D	910,690,272.35	8.70%
5	客户 E	518,380,145.29	4.95%
合计	--	6,789,690,443.19	64.86%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	6,199,004,657.73
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	57.58%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	3,736,082,811.24	34.70%
2	供应商 B	1,331,792,524.26	12.37%
3	供应商 C	824,655,930.71	7.66%
4	供应商 D	166,882,419.91	1.55%
5	供应商 E	139,590,971.61	1.30%
合计	--	6,199,004,657.73	57.58%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	52,431,107.30	51,873,130.30	1.08%	
管理费用	504,853,954.69	369,905,952.33	36.48%	报告期职工薪酬、折旧摊销及安全防护费增加
财务费用	-189,462,574.43	-64,594,272.83	193.31%	报告期利息收入增加
研发费用	90,398,094.28	60,057,336.67	50.52%	报告期研发材料相关投入、职工薪酬增加

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
半导体制备用等离子体清洗及静电控制技术的研究开发项目	研究等离子清洗技术和静电控制技术的技术原理，并研制半导体制备中应用的低温等离子体清洗设备、表面电位在线监测设备、静电管控设备以及微污染颗粒监测设备，将低温等离子体清洗技术与静电消除技术相结合，提升半导体产品质量。	研究阶段	根据半导体基材表面粘附物的种类和浓度，研究等离子体发生方法和运行参数，应用于半导体制备过程微污染清除和控制，制定等离子体清洗效果、产品质量提升评价标准，对效果进行评价。	系统解决客户制程中静电微污染控制问题，为需求客户精细生产提供保障，提高公司在智能化场景应用研发能力，人机智能操作技术水平。
低硅油防静电	项目研究防静电无尘面料定型及后整理	试生产阶	本项目面料的硅油含量可管	项目产品可应用于要求苛

面料及防静电服装研究	技术, 结合生产环境的管理, 确保防静电无尘面料及防静电服满足硅油含量稳定保持在较低水平。	段	控在 50ng/cm <sup>2</sup> , 防静电无尘服装成品的硅油含量可稳定管控在行业要求范围内, 满足要求较高的如磁头行业需求。	刻的电子信息领域, 提高公司防静电无尘服附加值, 增加客户对公司产品的技术认可和信赖。
PE 电子保护膜电晕工艺研究	项目研究一种新型电晕放电设备及工艺, 获得稳定频率、功率的放电, 在对不同厚度的 PE 电子保护膜进行电晕处理时, 保证电晕效果。	试生产阶段	通过设备和工艺的设计, 以得到较好的电晕效果, 避免因薄膜厚度不同造成的电晕击穿和电晕不足, 满足要求苛刻产品保护需求。	结合膜材料抗菌性能、微污染性能、拉伸断裂强力、胶黏性的产品要求及测试手段, 满足客户更多个性定制的需求。
OCA 光学胶的模切技术研究	研发 OCA 光学胶新型的切割技术, 采用圆刀及辅助刀模工艺, 减少 OCA 光学胶模切过程消耗的辅助材料, 提高 OCA 光学胶的产品良率, 降低模切成本。	试生产阶段	通过采用圆刀工艺简化 OCA 光学胶的模切工艺, 提升效率, 裸切 OCA 光学胶节省辅料, 降低材料成本, 辅助装置润滑刀模提升 OCA 光学胶良率。	项目工艺水平及产品性能达到行业先进水平, 相同的产品运用此工艺可以有效提高产品良率, 降低成本, 有很好的市场推广前景。
精密电子制程用微污染防治手套	项目开发成功后, 可以对不同清洗次数的手套进行标准制定, 供使用者准确的与使用环境及产品进行匹配, 避免手套性能超过或不满足要求、造成对使用环境及产品的微污染, 系统化的解决防护中的各种问题。	试生产阶段	项目开发着力于防护手套的洁净度的提升管控, 主要从清洗工艺、烘干工艺等方面展开, 最终控制成品的洁净性能包含但不限于残留物、细菌、液态颗粒、硅油、离子、溶解氧等微污染物含量得到有效管控。	项目产品可用于半导体、精密元器件、硬盘等对生产工艺及环境微污染物管控要求苛刻的行业, 市场前景广阔。
用于自动化制程的无尘擦拭布研究	项目适应现代制造技术的进步和发展, 研发出用于自动化制程研制高技术、高附加值洁净擦拭布, 产品机械性能和洁净性能优越, 满足自动化制程的擦拭需求。	试生产阶段	项目产品适用于擦拭与清理各种特殊自动化生产和组装制程中所产生的不同污染, 提高制程中的无尘擦拭自动化水平。	生产过程水用量和能耗大大降低, 提升企业生产自动化水平, 显著提升无尘擦拭产品的质量, 降低成本。
聚氨酯材料发泡工艺的优化技术研究	项目研究的主要内容为防静电鞋防静电技术改进, 通过防静电助剂的研究提高 PU 太空革的防静电性能, 来达到降低摩擦电压目的。	试生产阶段	项目研发产品的防静电鞋具有低摩擦电压的特点, 通过对鞋面材料 PU 太空革的技术改进, 使 PU 太空革具有防静电性能, 来达到降低摩擦电压目的。	项目产品可应用于半导体、液晶、磁头、生物化工以及 IC 器件等行业及其部分核心生产区域、重要产品生产区域, 确保产品的品质, 具有很好的市场前景。
酸性水系液流电池用离子交换膜及其放大制备工艺研发	项目研究一种适用于酸性水系液流电池的离子交换膜及其放大制备工艺, 制备兼具高离子传导率、高离子选择性、高稳定性的离子交换膜, 实现离子交换膜材料及膜的可控规模化制备, 降低现有液流电池储能系统的成本。	研究阶段	构建酸性水系液流电池用离子交换膜的构效关系、放大制备工艺理论和铸膜调控机制, 实现宽幅均一无缺陷膜连续化生产, 填补国内空白。	项目产品可形成具有自主知识产权的液流电池用离子交换膜, 适用于不同规模的液流电池储能系统, 推进液流电池产业化, 具有广阔的市场前景。
5.0V 尖晶石镍锰酸锂正极材料开发	本项目开发一种尖晶石结构镍锰酸锂正极材料用于高能量密度锂离子电池, 能够实现与中低镍三元正极材料相当的电池能量密度, 并具有更低的成本。	研究阶段	尖晶石结构的镍锰酸锂正极材料由于工作电压太高, 还未实现商业化。项目完成后, 推动该材料的商业化应用, 并在市场提前占位。	产品可用于新能源汽车动力电池等领域, 扩展公司业务范围的同时, 将成为公司未来新的利润增长点。
4.8V 富锂锰基正极材料开发	本项目开发的富锂锰基正极材料比容量远高于市售三元材料, 是下一代高比能锂离子电池的首选正极材料体系。	研究阶段	项目完成后, 实现下一代高比能正极材料在市场的提前占位并加速该材料的商业化应用。	产品可用于新能源汽车动力电池、航空动力电池及军工/特种电池等领域, 扩展公司业务范围的同时, 将成为公司未来新的利润增长点。
4.6V 富锂锰基正极材料开发	本项目开发一种电压适中的富锂锰基正极材料, 具有容量高、电压衰减低和循环寿命长等特点。	研究阶段	相比于 4.8V 的富锂锰基正极材料, 本项目开发的正极材料体系使用电压相对较低, 项目完成后, 能够更快实现	产品可用于新能源汽车动力电池、航空动力电池、军工/特种电池等领域, 扩展公司业务范围的同时,

			该材料的商业化应用，并快速占领市场。	将成为公司未来新的利润增长点。
4.5V 以下富锂锰基正极材料开发	本项目开发一种 4.5V 以下的富锂锰基正极材料，可与目前已商业化的正极材料体系（三元、锰酸锂、磷酸锰铁锂等）进行掺混使用，能够有效提升电池的循环寿命，并具备一定的成本优势。	研究阶段	项目完成后，能够快速推出产品，占据一部分市场。	产品可用于两轮车电池、低速电动车电池等领域，扩展公司业务范围的同时，将成为公司未来新的利润增长点。
高容量 Ni90 正极材料项目	适合市场对动力电池的需求，以领先应对固态电材体系的迭代与更新。	中试调试	可量产，可出货，中试线 200t/a，量产线 5000t/a	1.绑定大客户资源，加强产品产销渠道，进而加强核心竞争力。
高容量 Ni83 正极材料项目	适合市场消费类电池的需求，适配不同需求的客户。	中试调试	可量产，可出货，中试线 200t/a，量产线 5000t/a	1.增加新产品类别，提高市场竞争力，解决当前公司产品单一现状。
高容量钴酸锂正极材料项目	适合 3C 终端市场，进一步提升高能量密度。	中试工艺导入中	可量产，可出货，中试线 200t/a	1.增加新产品类别，提高市场竞争力
高稳定钴酸锂正极材料项目	适合更高截止电压全电 4.5-4.6V 钴酸锂，解决安全性问题。	中试工艺导入中	可量产，可出货，中试线 200t/a	1.增加新产品类别，提高市场竞争力
电极探针	本项目研发一种与同步双极脉冲治疗仪配套使用的电极探针，属于癌症治疗的一种新技术，原理是将电极探针穿刺到病灶的正负电极间，通过释放纳秒级的高压脉冲冲击穿肿瘤细胞的细胞膜上形成纳米级不可逆的微穿孔，造成肿瘤细胞凋亡瓦解，凋亡后的肿瘤细胞因为抗原暴露而被人体的免疫细胞吞噬，所在区域逐渐被正常组织取代，从而恢复正常机能。	完成样品，动物实验阶段	在国内国际处于领先水平，预计 2026 年底取得注册证，可替代进口产品。	作为肿瘤治疗设备的配套用高端耗材，技术难度大，科技含量高，附加值高。
回缩型疫苗注射器	本项目研发一种在注射完疫苗后可把针头回缩的自毁型疫苗注射器。采用穿孔活塞，芯杆头部有开口槽，可有效降低卡入针座的力值，注射完毕后，回拉芯杆使注射针回缩至外套内，避免医护人员及患者受到伤害。	试验阶段	快速占领国内市场，提高市场占有率。	增加新产品类别，提高市场竞争力。
分体式胰岛素注射器	本项目研发一种可换针头的低残留量的胰岛素注射器。通过外套头部和针座的精密设计，针座可在外套上自由卸下，同时保证产品的气密性和低残留量。	批量生产	增加胰岛素类产品类型，提高市场占有率。	增加新产品类别，提高胰岛素类注射器产品市场竞争力。
一次性使用泵用注射器带针	本项目研发一种与注射泵配套使用的带过滤针的泵用注射器，用于抽吸液体后用驱动泵注射给药。可有效减少药液或产品中的各种微粒，使用时使患者更安全。	拟报注册证阶段	预计 2024 年取得注册证，快速占领国内市场。	扩大产品销售，寻找新的利润增长点。
PRP 血浆制备器	本项目研发一种用于从人体自体血样中制备自体富血小板血浆（PRP），制备的自体富血小板血浆可在临床医生的指导下，用于骨折手术的辅助治疗（包括可与骨修复材料混合植入骨缺失部位），制备产物不能用于静脉注射。	拟报注册证阶段	预计 2024 年取得注册证，快速占领国内市场。	丰富公司产品类别，拓宽高附加值医用耗材的市场并满足现有客户需求。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	528	394	34.01%
研发人员数量占比	13.65%	13.44%	0.21%
研发人员学历			
本科	172	129	33.33%
硕士	21	12	75.00%

研发人员年龄构成			
30 岁以下	191	140	36.43%
30~40 岁	202	155	30.32%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	90,398,094.28	60,057,336.67	52,490,328.42
研发投入占营业收入比例	0.86%	0.35%	1.54%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求  
医疗器械产品相关情况

适用 不适用

截至报告期末，宇寿医疗处于申请中的 III 类医疗器械主要产品注册证 2 项，具体如下：

序号	医疗器械名称	注册分类	临床用途	注册证所处阶段	进展情况	是否属于创新型医疗器械
1	一次性使用胰岛素注射笔用针头	III 类	与胰岛素注射笔配套使用，向人体皮下注射胰岛素。	变更注册 (有效期由 3 年变更为 5 年)	补正 审评阶段	否
2	富血小板血浆制备套装	III 类	用于从人体自体血样中制备自体富血小板血浆 (PRP)，制备的自体富血小板血浆可在临床医生的指导下，用于骨折手术的辅助治疗（包括可与骨修复材料混合植入骨缺失部位），制备产物不能用于静脉注射。	首次注册	审评阶段	否

截至报告期末，宇寿医疗已经获得的 I 类、II 类、III 类医疗器械主要产品注册证 38 项，具体如下：

序号	医疗器械名称	注册分类	临床用途	注册证有效期
1	一次性使用管型消化道吻合器	II 类	适用于食、胃、肠等消化道重建手术中消化道的端端、端侧和侧侧吻合。	2026 年 8 月 9 日
2	一次性使用直线切割吻合器及组件	II 类	适用于消化道重建及其他脏器切除手术中的吻合口创建及残端或切口的闭口。	2026 年 8 月 17 日
3	一次性使用直线型吻合器及组件	II 类	用于消化道重建及脏器切除手术中的残端或切口的闭合。	2026 年 9 月 17 日
4	一次性肛肠吻合器	II 类	适用于齿状线上黏膜选择性切除。	2026 年 7 月 28 日
5	一次性使用切口保护套	II 类	供小切口手术及微创手术扩张切口术野，防止切口损伤，减少切口感染用。	2026 年 7 月 28 日
6	一次性使用配药用注射器	II 类	供临床抽取、溶解、配置药液使用。	2027 年 6 月 12 日
7	一次性使用腔镜切割吻合器及组件	II 类	适用于腹部外科、妇科内镜手术中组织的切除、横断和缝合。	2028 年 2 月 4 日
8	医用外科口罩	II 类	适用于由临床医务人员在有创操作等过程中佩戴。	2025 年 11 月 5 日

9	一次性使用医用口罩	II类	适用于普通医疗环境中佩戴、阻隔口腔和鼻腔呼出或喷出污染物。	2025年10月25日
10	医用防护口罩	II类	适用于医疗工作环境下,过滤空气中的颗粒物、阻隔飞沫、血液、体液、分泌物等的自吸过滤。	2026年3月7日
11	医用一次性防护服	II类	本产品先用于医务人员在工作时接触到的具有潜在感染性的患者血液、体液、分泌物、空气中颗粒物等提供阻隔、防护作用。	2028年2月16日
12	自毁型一次性使用注射器	III类	本产品适用于临床病人注射药液或抽取血液,1ml以下规格注射器用于固定剂量疫苗注射。	2027年8月8日
13	一次性使用回缩型自毁注射器带针	III类	本产品适用于临床病人注射药液或抽取血液。	2028年2月1日
14	一次性使用高压造影注射器及配件	III类	本产品适用于CT、DSA、MRI、US检查时,与高压注射设备配套使用。其中附件耐压值 $\leq 2.1\text{Mpa}$ (300psi)的连接管适用于CT、MRI、US检查造影用,耐压值 $> 2.0\text{Mpa}$ (300psi)的连接管适用于DSA介入造影用。	2027年12月25日
15	一次性使用无菌注射针	III类	本产品与一次性使用注射器配套用于人体皮内、皮下、肌肉、静脉等注射或抽取药液时使用。	2028年11月29日
16	一次性使用静脉输液针	III类	本产品供临床配套一次性使用输液(血)器或注射器对人体静脉输注药液或血液用。	2028年9月27日
17	一次性使用输液器带针	III类	供临床病人一次性输液时使用。	2028年11月29日
18	一次性使用无菌注射器带针	III类	本产品用于人体皮下、肌肉、静脉注射药液,抽取血液,配置药液。	2028年9月27日
19	疝气补片	III类	该产品适用于原发及复发的各型腹股沟疝、股疝。	2026年4月22日
20	一次性使用无菌胰岛素注射器带针	III类	本产品适用于供抽吸胰岛素并立即注射使用。	2029年4月27日
21	一次性使用胰岛素注射笔用针头	III类	与胰岛素注射笔配合使用,向人体皮下注射胰岛素。	2029年4月27日
22	一次性使用压力连接管	III类	本产品与一次性使用高压造影注射器配套使用,适用于在血管造影期间作为推注造影剂或药液的管道。主要用在X射线(CT)和核磁共振(MR)。	2025年02月27日
23	高压造影注射器管路(12小时)	III类	本产品和CT/MRI造影剂注射器、本公司已上市的一次性使用压力连接管(型号125012、125012A、125022)配合使用,用于注射造影剂。可一次性使用12小时或最多使用50次,以先到为准。	2028年7月9日
24	自毁型固定剂量疫苗注射器	III类	适用于抽吸疫苗对人体进行皮内注射时使用。	2028年9月11日
25	高压造影注射器及配件(12小时)	III类	本产品适用于CT、MRI检查时,与高压注射设备配套使用。可一次性使用12小时或最多使用50次,以先到为准。	2028年11月5日
26	负压拔罐器	I类	用于拔罐疗法。	无有效期
27	肠道增菌片培养基	I类	用于人体粪便霍乱弧菌、沙门氏菌及志贺氏杆菌的增菌培养。	无有效期
28	肛门镜	I类	用于肛门部位的组织检查。	无有效期
29	口腔冲洗器	I类	用于去除口腔中的碎屑。	无有效期
30	冲洗器	I类	用于对患者自然腔道(不包含阴道专用)进行冲洗,或用在不同药物治疗的间隙进行冲洗。	无有效期
31	固定带	I类	用于对肢体提供束缚力,以起到固定和吸湿作用。	无有效期
32	热塑膜	I类	用于放射治疗过程中患者定位和固定。	无有效期
33	一次性使用采样拭子	I类	用于样本收集。	无有效期

34	医用隔离鞋套	I类	医务人员在医疗机构中使用，防止接触到具有潜在感染性的患者血液、体液、分泌物等，起阻隔防护作用。	无有效期
35	一次性使用病毒采样管	I类	用于样本收集、运输和储存等。	无有效期
36	医用隔离面罩	I类	用于医疗机构中检查治疗时起防护作用，阻隔体液、血液飞溅或泼溅。	无有效期
37	医用吸氧面罩	I类	用于对缺氧患者进行输氧，作为氧气进入患者体内的通道。	无有效期
38	鼻氧管	I类	用于吸氧时氧源与吸氧者之间的氧气直接输送或湿化后输送。	无有效期

截至报告期末，宇寿医疗已经获得的美国 510（K）产品清单如下：

序号	医疗器械名称	K 号	K 号有效期	取得 K 号日期
1	安全注射器 Safety Syringe	K053519	无有效期	2006 年 8 月 11 日
2	Safety Hypodermic Needles With/Without Syringe 安全皮下注射针带/不带注射器	K130212	无有效期	2013 年 11 月 20 日
3	Sterile Piston Hypodermic Syringes (With/Without Needle) 无菌皮下注射器带/不带针 Hypodermic Needles 皮下注射针	K130230	无有效期	2013 年 11 月 20 日
4	Disposable High Pressure Injector Syringe 一次性使用高压注射器	K152906	无有效期	2016 年 5 月 4 日

截至报告期末，宇寿医疗新增获得的欧盟认证产品清单如下：

序号	医疗器械名称	证书编号	发证日期	有效期
1	一次性使用无菌注射器 带针	No.G10 045084 0043 Rev.00	2023 年 4 月 13 日	2028 年 4 月 12 日
	一次性使用无菌胰岛素注射器 带针			
	安全注射器 带针			
	自毁型固定剂量疫苗注射器			
	无菌自毁型注射器 带针			
2	一次性使用无菌注射器 不带针	No.G11 045084 0042 Rev.00	2023 年 4 月 13 日	2028 年 4 月 12 日
	安全注射器 不带针			
	医用口罩			

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	14,121,543,031.03	16,931,888,109.23	-16.60%
经营活动现金流出小计	9,949,202,456.00	10,538,289,018.20	-5.59%
经营活动产生的现金流量净额	4,172,340,575.03	6,393,599,091.03	-34.74%
投资活动现金流入小计	750,605,299.29	191,348,363.79	292.27%
投资活动现金流出小计	3,422,828,391.07	2,331,424,269.33	46.81%
投资活动产生的现金流量净额	-2,672,223,091.78	-2,140,075,905.54	-24.87%
筹资活动现金流入小计	4,192,092,075.69	8,231,272,779.94	-49.07%
筹资活动现金流出小计	7,058,288,909.52	4,590,175,430.89	53.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,866,196,833.83	3,641,097,349.05	-178.72%
现金及现金等价物净增加额	-1,402,350,076.24	7,894,490,958.86	-117.76%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、报告期投资活动现金流入较上年同期增加 292.27%，主要原因是本期收回投资（理财产品）收到的现金和利息收入增加。

2、报告期投资活动现金流出较上年同期增加 46.81%，主要原因是本期购买银行理财产品和股权投资支付的现金增加。

3、报告期筹资活动现金流入较上年同期减少 49.07%，主要原因是上期向特定对象发行股票及取得银行借款收到的金额较大。

4、报告期筹资活动现金流出较上年同期增加 53.77%，主要原因是本期偿还银行贷款及现金分红支付的现金增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-55,181,437.39	-2.23%	票据贴现利息及权益法核算的联营企业的投资收益	否
公允价值变动损益	322,993.15	0.01%	交易性金融资产公允价值变动收益	否
资产减值	-300,547,526.14	-12.17%	存货跌价损失及固定资产减值损失	否
营业外收入	3,534,834.62	0.14%	收到的赔偿款等	否
营业外支出	7,622,512.80	0.31%	固定资产报废损失及捐赠支出等	否
其他收益	412,690,099.08	16.71%	政府补助	否
信用减值损失	20,179,910.00	0.82%	坏账损失	否
资产处置收益	-2,455,083.34	-0.10%	处置固定资产损失	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	6,915,071,266.56	36.65%	8,505,612,949.01	41.97%	-5.32%	
应收账款	500,640,035.88	2.65%	1,049,964,664.32	5.18%	-2.53%	报告期销售规模下降
合同资产	2,498,403.45	0.01%	3,648,737.93	0.02%	-0.01%	
存货	1,375,054,809.24	7.29%	2,239,233,851.15	11.05%	-3.76%	期末原材料采购及备货规模下降
长期股权投资	168,189,602.37	0.89%	199,423,271.19	0.98%	-0.09%	
固定资产	4,748,073,337.92	25.17%	1,702,551,628.58	8.40%	16.77%	报告期四川天华年产 6 万吨电池级氢氧化锂项目、伟能锂业一期年产 2.5 万吨电池级氢氧化锂项目等项

						目建成转固所致。
在建工程	1,123,209,213.46	5.95%	1,983,161,164.59	9.78%	-3.83%	报告期四川天华年产6万吨电池级氢氧化锂项目、伟能锂业一期年产2.5万吨电池级氢氧化锂项目等项目建成转固所致。
使用权资产	29,920,333.38	0.16%	2,601,782.34	0.01%	0.15%	报告期子公司奉新时代新增土地使用权和房屋建筑物租赁业务
短期借款	1,459,789,591.22	7.74%	3,277,462,274.22	16.17%	-8.43%	报告期信用借款减少
合同负债	37,458,521.24	0.20%	40,884,310.40	0.20%	0.00%	
长期借款	956,565,875.37	5.07%	110,000,000.00	0.54%	4.53%	报告期长期借款业务增加
租赁负债	4,714,472.16	0.02%	1,923,401.49	0.01%	0.01%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					425,322,993.15			425,322,993.15
4.其他权益工具投资	1,106,500,537.61		-74,738,409.36		8,067,625.68		51,901,823.16	1,091,731,577.09
应收款项融资	201,518,047.44					-120,843,070.63		80,674,976.81
上述合计	1,308,018,585.05		-74,738,409.36		433,390,618.83	-120,843,070.63	51,901,823.16	1,597,729,547.05
金融负债	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00

其他变动的内容

其他权益工具投资，其他变动是由于权益法转为其他权益工具投资所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	26,101,020.88	保证金
应收票据	107,631,033.13	已背书贴现未到期票据

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
应收款项融资	10,000,000.00	应收票据质押
无形资产	78,702,300.00	借款抵押
合计	222,434,354.01	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	向特定对象发行股票	76,504.72	76,504.72	0	77,200.75	0	0	0.00%	5.91	不适用	0

2022 年	向特定对象发行股票	274,146.83	274,146.83	142,985.45	213,948.72	0	0	0.00%	60,198.11	不适用	0
合计	--	350,651.55	350,651.55	142,985.45	291,149.47	0	0	0.00%	60,204.02	--	0
募集资金总体使用情况说明											
截至 2023 年 12 月 31 日止，2022 年度向特定对象发行股票事项公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 213,948.72 万元。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电池级氢氧化锂二期建设项目	否	76,504.72	76,504.72	0	77,200.75	100.91%	2022 年 04 月 30 日	92,810.4	488,863.56	是	否
四川天华时代锂电有限公司年产 6 万吨电池级氢氧化锂建设项目	否	184,146.83	184,146.83	103,053.85	123,912.23	66.82%	2023 年 06 月 30 日	26,316.29	26,316.29	是	否
宜宾市伟能锂电业科创有限公司一期年产 2.5 万吨电池级氢氧化锂项目	否	20,000	20,000	19,931.6	20,036.49	100.18%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
收购宜宾市天宜锂电业科创有限公司 7% 股权	否	70,000	70,000	20,000	70,000	100.00%	2022 年 02 月 28 日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	350,651.55	350,651.55	142,985.45	291,149.47	--	--	119,126.69	515,179.85	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	350,651.55	350,651.55	142,985.45	291,149.47	--	--	119,126.69	515,179.85	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	受今年锂盐价格波动与市场需求变化的影响，四川天华时代锂电有限公司年产 6 万吨电池级氢氧化锂建设项目一条生产线的投料试生产进度较原计划略有延后，于 2023 年 6 月达到预定可使用状态。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项	不适用										

目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 12 月 19 日召开第五届董事会第三十四次会议和第五届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 164,303.83 万元以及已支付发行费用的自筹资金 261.51 万元（不含税），共计 164,565.34 万元。独立董事对该事项发表了明确同意意见。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“容诚专字[2022]230Z3144 号”《关于苏州天华超净科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司保荐机构天风证券股份有限公司同意公司本次使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的事项。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宜宾市天宜锂业科创有限公司	子公司	制造业	700,000,000.00	13,542,383,294.48	10,142,895,814.49	9,552,356,796.15	2,111,208,684.83	1,787,865,621.39

四川天华时代锂电有限公司	子公司	制造业	350,000,000.00	2,572,233,417.22	567,172,495.68	2,748,130,012.32	307,528,560.18	260,908,510.79
--------------	-----	-----	----------------	------------------	----------------	------------------	----------------	----------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局趋势及公司发展战略

#### 1、新能源锂电材料行业

新能源汽车目前是拉动锂消费增长的主动力，我国新能源汽车近几年来高速发展，已连续 9 年位居全球第一。据研究机构 EVTank 发布的数据，2023 年全球新能源汽车销量达到 1,465.3 万辆，其中中国新能源汽车销量达到 949.5 万辆，占全球总销量的 64.8%，中国动力电池厂商拥有全球最大的电动汽车内需市场。随着新能源汽车销量的大幅增长，2023 年中国动力电池装机量也节节攀升。最近，新能源汽车调研机构 NE 时代发布新能源乘用车终端统计数据，2023 年新能源乘用车动力电池装机量 326.3GWh，同比增长 41.3%；PACK（组合成电池组）装机量近 725 万套，同比增长 38.53%。

中央政治局会议指出，2024 年，我国经济工作将坚持稳中求进、以进促稳、先立后破。宏观经济的持续回升向好，有助于汽车行业的稳定增长。随着国家促消费、稳增长政策的持续推进，促进新能源汽车产业高质量发展系列政策实施，包括延续车辆购置税免征政策、深入推进新能源汽车及基础设施建设下乡等措施的持续发力，将会进一步激发市场活力和消费潜能。据中国汽车工业协会预测，2024 年中国汽车总销量预计将超过 3,100 万辆，同比增长 3% 以上。其中，新能源汽车销量预计为 1,150 万辆，同比增长 20%。

无论是新能源车市场需求的持续高涨，抑或是锂在电化学储能领域异军突起，都将有力推动锂离子电池的市场需求激增。EVTank 预测，到 2025 年和 2030 年，全球锂离子电池的出货量将分别达到 2,211.8GWh 和 6,080.4GWh，其复合增长率将达到 22.8%。新能源锂电材料业务是公司的核心产业也是未来重点发展的战略方向，公司与新能源动力锂电池供应企业将强化交流与合作，深入挖掘并最大化发挥合作双方的资源和优势，扩展公司产业规划和战略布局。

#### 2、防静电超净技术产品行业

随着经济的发展和社会的进步，中国防静电行业的未来发展趋势将会更加乐观。从政策层面来看，政府给予了下游行业良好的政策支持，相关政策的推出也将有助于推动行业的发展。从市场需求来看，当前我国正处于制造业转型升级过程中，产业结构的调整将大大促进现代高新技术产业的发展步伐，精密电子制造业向我国转移产能加快，伴随云计算、物联网、大数据、5G 等新一代信息技术的应用，相关投入持续加大，防静电超净产品业务市场空间持续扩大。另一方面，下游产业的升级对防静电超净技术产品提出了更高要求，为防静电超净技术产品提供新的增长点。公司作为国内领先的静电与微污染防控集成供应商，在防静电超净领域已形成了完整的配套体系和领先的集成供应能力，通过不断精进技术研发能力并不断磨砺生产工艺水平，公司的整体方案设计能力、产品集成供应能力和快速响应服务能力得以持续进步，通过为客户量身定制静电与微污染防控一站式的整体解决方案，满足客户复杂多样的需求。

#### 3、医疗器械行业

伴随着国家医疗技术的不断提高、全民健康理念的持续提升、人口老龄化的加速到来，以及健康需求的多元化趋势，医疗器械行业迎来新的发展机遇。宇寿医疗经过多年的产品研发和市场开拓，已成为具有一定规模的医疗器械研发、制造、销售和服务的国家高新技术企业，其主要经营的自毁式注射器、安全式注射器等产品，在人们生活水平的提高和健康意识的增强趋势下，将形成可观增量，成为注射器领域未来的主流需求。随着技术的发展、医疗需求的提高、市场竞争的加剧以及国家政策的导向，注射穿刺类医疗器械市场逐渐面临优胜劣汰的过程，市场将逐渐集中在具有核心竞争力的企业手中，宇寿医疗通过长期在医疗器械领域的积累耕耘，已在国内外占据一定市场地位，处于行业优势地位。宇寿医疗将保持持续创新的经营理念，推进医疗器械的产业布局，保证公司在医疗器械领域的持续快速发展。

### （二）2024 年的经营计划

2024 年，公司以股东利益和社会利益最大化为目标，以科技创新为动力，以客户需求为导向，坚持面向行业，做大主业，积极开拓市场，致力于成为国际领先的创新型新能源科技企业。

#### 1、建立并完善集团各项管理体系

①以全面预算管理为抓手，发挥集团指挥棒的作用，压实所有职能部门以及各个板块预算与成本控制的责任，通过预算的执行和监控牵引各板块业务持续有效的增长，完成全年目标，达成组织的绩效。

②完善经营分析会沟通机制，及时有效地进行全方位对比分析，及时发现问题、找准差距、找到方法，不断夯实与提升公司的经营水平。

③搭建财经三支柱管理体系，建立战略财务、业务财务、共享财务管控职能，让战略财务发挥战略参谋作用，让业务财务发挥经营参谋作用，让共享财务发挥共享服务作用，以充分发挥集团财务管控的战略支撑及服务保障职能。

#### 2、布局战略资源，加速自有矿区的钻探

根据公司发展战略目标，布局国内外优质的锂矿战略资源，提升原材料自给率，保证锂精矿原材料的持续供应。同时要加速对自有矿区的勘探进度，实施对优质矿权的控股投资，实现持续保质保供的目标。

#### 3、稳健基地经营，降本增效提升内在能力

稳步推进各锂电材料生产基地的经营，保持工序制程生产稳定，优化工艺，抢占市场并努力完成全年的产量及销量目标。同时，提升锂电材料生产的原材料收率，进一步降低锂盐产品的单吨加工成本，提质增效，修炼内功，确保完成全年的既定目标。

#### 4、快速推进新项目建设，提高市场竞争力

公司将快速推进无水氢氧化锂及四川天华电池级碳酸锂产品的柔性生产建设项目，并达到生产条件。同时，稳步推动高电压钴酸锂、高镍三元、富锂锰基、尖晶石镍锰酸锂等固态锂电池及半固态锂电池用正极材料的研发、生产项目，规划好江苏宜锂量产线及埃米特中试线的布局，在能耗、效率、品质上形成领先优势，以完备公司锂电材料产品种类，提升公司在市场中的竞争力。

#### 5、加强新材料技术研究，构建知识产权护城河

根据未来技术发展战略规划，公司将持续在新能源材料技术研究方面投入资源，追求领先的技术路线，并形成独特的优势。同时，公司深入建立与学校、科研机构长期产学研合作关系，推进技术进步，积极研发和引进行业先进技术和产品，合理配置资源，协同共进，推动新材料产品的技术研究进度，构建公司的知识产权与技术护城河。

#### 6、巩固现有优势，加强市场开拓和技术创新

公司将持续巩固新能源锂电材料领域业务的竞争优势，充分发挥企业先进的制造优势、品牌优势和多年来积累的国内外市场资源优势，加强市场开发力度，提高产品的市场占有率，不断提升盈利水平。

经过在行业内多年的深耕发展，公司已积累了优质的客户资源，获得了较好的市场评价，公司在巩固现有优势的同时，继续坚持技术创新，不断加大新产品、新技术、新工艺的研究、设计和开发力度，推进产品应用领域的拓展，满足下游客户的一站式采购需求。

#### 7、加强人才队伍的建设，不断提升人力资源管理水平

公司将在现有的治理结构基础上，根据业务发展的需要，扩充员工队伍，重点引进在相关专业领域具有专业技术特长的高级研发人员、营销人员及管理人员。同时，随着人员规模的不壮大，公司将不断提升人力资源管理水平，完善各项人力资源管理制度，采取有效的激励机制，不断激发员工的积极性和创造性。

### （三）可能面对的风险

#### 1、宏观经济及产业政策变化的风险

公司主营业务涵盖新能源锂电材料、防静电超净技术产品、医疗器械产品三大板块，均不同程度受宏观经济周期的影响，公司盈利能力和增长前景与宏观经济景气度直接相关。由于国内外经济形势复杂严峻，不确定性较大，尽管公司具有较强的核心竞争优势，但如果宏观经济形势发生不可预测的变动，将会对公司的发展带来一定影响。近年来，各国密集出台支持新能源汽车行业发展的产业政策，受益于政策支持，新能源汽车行业产值快速上升，带动上游锂电池材料产业的快速发展。若未来国内外相关产业政策发生重大不利变化，则可能对整个新能源汽车产业链的发展造成不利影响，进而对上游锂电池材料行业以及公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司坚持规范运营，公司管理层具备丰富的专业知识和前瞻性思维，高度关注市场与政策动态，积极响应国家政策要求，确保公司经营适应政策变化。公司将持续加强风险防控体系建设，持续加强品牌对外宣传和推广力度，通过自身核心能力提升化解宏观经济形势变化因素带来的不利影响。同时，公司不断提高经营管理水平，持续优化内控流程与运营机制，加大国内外市场开发力度，促进公司主营业务持续稳定健康发展，提高抵御宏观经济及产业政策变化风险的能力。

## 2、市场竞争风险

随着全球新能源行业技术的快速发展，市场投入到该行业中的企业众多，市场参与者数量、行业规模均呈现高速增长的态势。公司作为参与者之一，面临竞争者众多、市场竞争日益激烈的趋势，随着市场竞争压力的不断增大和客户需求的不斷提高，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：面对激烈的市场竞争，公司在把握稳定生产大局的前提下，做好市场变化趋势的分析和把握，以市场变化和客户需求为导向，提升主动配合和快速响应能力，并持续通过开拓国内及海外市场形成多元化的客户群体，减少国内外市场波动对公司业绩的影响。

## 3、经营规模扩大带来的管理风险

近年来公司经营规模不断扩大，产品应用领域实现多行业覆盖，企业资产规模不断扩大，子公司、员工数量相应增加，对公司的组织架构、管理体系、管理层的经营管理能力等提出了更高的要求。若公司管理团队和管理体系无法满足经营规模和业务模块快速扩张的需求，则可能引发相应的管控风险。

应对措施：公司借鉴先进的管理经验，创新管理机制，不断完善企业内控，持续提高企业管理和费用控制水平，保证企业经营运行科学顺畅，同时大力引进和培养技术、营销、管理等方面的专业人才，管理层根据实际情况适时调整管理体制，以有效防范经营规模扩大带来的管理风险。

## 4、应收账款风险

公司针对不同的客户采用不同的结算方式，给信用较好的客户一定的账期。随着公司经营规模的扩大，客户范围及订单数量不断增加，可能导致客户结算周期延长，应收账款规模增加。如果客户的生产经营状况或付款能力发生不利变化，应收账款不能及时收回或发生坏账，将给公司带来一定的业绩损失。

应对措施：公司不断强化应收账款管理，执行信用期管理制度，建立应收账款跟踪机制，加强后续催收力度，加大业务人员在收款工作方面的绩效考评指标权重，通过事前审核、事中控制、事后催收等措施，确保实时跟踪每笔应收账款情况，从而逐步降低应收账款发生坏账的风险。

## 5、汇率波动风险

公司国际客户业务持续发展，出口业务主要结算货币为美元，人民币兑美元汇率的变化将影响公司出口产品价格及外销收入。如果人民币兑美元汇率波动较大，由此产生的汇兑损益将影响公司财务状况，公司需承担汇率波动带来的外汇结算损失风险。

应对措施：公司将密切关注汇率变动情况，加强外汇风险防范，根据业务发展需要，灵活选用合理的外汇避险工具组合，降低汇率波动带来的不良影响。

## 6、原材料市场价格波动风险

公司锂电材料业务的主要原材料为锂精矿，主要产品为电池级氢氧化锂和碳酸锂，均为大宗商品，价格波动受到宏观经济周期、新能源产业政策、上下游市场供需状况等多重因素影响，在过去数年内经历了较为剧烈的涨跌变化，如果上述原材料和产品未来价格大幅波动，可能导致公司经营业绩出现大幅波动。

应对措施：公司持续改善业务流程，优化原材料库存管理。公司与部分主要供应商已经签订了长期供货协议，根据协议约定的价格公式进行原材料采购，有助于平缓价格波动。同时，公司密切关注行业发展状况，积极把握大宗商品价格周期，在相对低位时进行价格锁定。公司还利用期货衍生品工具的避险保值功能开展大宗商品期货套期保值业务，从而规避市场价格波动风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 13 日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )	网络平台线上交流	其他	参加网上业绩说明会的投资者	主要了解公司 2022 年度经营情况及 2023 年发展展望。	互动易平台 2023 年 4 月 13 日投资者关系活动记录表

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

公司于 2024 年 2 月 26 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《关于推动公司质量回报双提升行动方案的公告》(公告编号: 2024-005)。

公司积极践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国常会提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值, 要采取更加有力有效措施, 着力稳市场、稳信心”的指导思想, 坚持“以投资者为本”的上市公司发展理念, 为维护公司全体股东利益, 公司采取措施切实推动“质量回报双提升”, 增强投资者获得感, 提升公司质量和投资价值, 具体举措有: 一、聚焦三大主业, 齐头并进共促高质量发展; 二、坚持以客户为导向, 创新驱动激发成长新动能; 三、主动践行回购增持, 彰显公司未来发展信心; 四、不断提高公司治理水平, 实现自身发展良性循环; 五、上市以来持续现金分红, 重视提升股东长期回报; 六、多维度强化投资者关系管理, 提升信息披露质量。

高质量发展企业, 既是新时代赋予天华新能的使命, 也是全体天华员工的共同目标。公司将不断加强研发创新, 增强核心竞争力, 努力实现公司“致力于成为国际领先的创新型新能源科技企业”的战略目标, 立足实体, 深耕主业, 坚持以投资者为本, 牢固树立回报股东意识, 将“质量回报双提升”行动方案执行到位, 切实增强投资者的获得感, 为稳市场、稳信心贡献积极力量。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件等要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，完善监督制约机制，促进公司规范运作，不断提高治理水平。公司确立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，建立健全了股东大会、董事会、监事会议事规则及独立董事工作制度，在董事会下设立了审计委员会、战略与投资决策委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。报告期内，公司治理实际状况符合法律法规及中国证监会、深圳证券交易所等发布的有关上市公司治理的规定和要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，专业律师出席见证并出具相应的法律意见书，为股东参加股东大会尽可能创造便利条件，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，使其充分行使股东权利，维护股东的合法权益。报告期内，公司董事会共召集召开了 6 次股东大会。

#### 2、关于董事与董事会

公司第六届董事会设董事 6 人，其中独立董事 2 人，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》、公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等法律、法规的规定开展工作，认真出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，以勤勉、尽责的态度认真履行董事职责。

公司按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》的要求，董事会下设审计委员会、战略与投资决策委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略与投资决策委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

#### 3、关于监事与监事会

公司第六届监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事勤勉尽责，能够按时参加会议，认真审议各项议案，积极参加各项培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

#### 4、关于公司与控股股东

公司控股股东及实际控制人为裴振华先生、容建芬女士。报告期内，公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在利用其控制地位损害公司和其他股东利益的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露公司经营管理和对公司产生重大影响的事项。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司积极维护与投资者之间的良好关系，公司于 2023 年 4 月 13 日在价值在线（www.ir-online.cn）举行网上业绩说明会，公司总裁、独立董事、财务总监、董事会秘书出席了相关活动，就公司 2022 年年度报告、公司治理、发展战略、经营状况等投资者所关心的问题与投资者进行在线交流。公司日常通过投资者热线电话、专用邮箱、互动平台等多种渠道和方式，加强与投资者的互动沟通，积极回复投资者咨询，提高公司信息透明度，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。

#### 6、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立并完善公正、透明、有效的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行，公司现有的考核及激励机制符合公司的发展现状。公司对部分高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干实施了限制性股票激励计划，充分调动员工的积极性，有利于公司长远发展。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，加强相关各方的交流与沟通，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司的健康可持续发展。

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

是 否

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

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

公司控股股东、实际控制人是自然人裴振华、容建芬夫妇，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人在公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有独立完整的自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.78%	2023 年 01 月 16 日	2023 年 01 月 16 日	巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-005)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.72%	2023 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 10 日	巨潮资讯网《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(2023-014)
2022 年度股东大会	年度股东大会	35.55%	2023 年 04 月 18 日	2023 年 04 月 18 日	巨潮资讯网《2022 年度股东大会决议公告》(2023-031)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	35.80%	2023 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 15 日	巨潮资讯网《2022 年度股东大会决议公告》(2023-062)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变 动的原因
裴振华	董事长	现任	男	65	2007年12月25日	2025年12月25日	151,412,187	0	0	0	196,835,843	资本公积金转增股本
陆建平	董事、 总裁	现任	男	53	2007年12月25日	2025年12月25日	2,960,000	0	0	0	3,848,000	资本公积金转增股本
王珩	董事、 副总裁	现任	女	51	2019年12月26日	2025年12月25日	3,424,005	0	0	0	4,451,207	资本公积金转增股本
费赟超	董事	现任	男	36	2022年12月26日	2025年12月25日	20,000	0	0	0	45,500	资本公积金转增股本、 第二类限制性股票归属
黄学贤	独立董 事	现任	男	62	2022年12月26日	2025年12月25日	0	0	0	0	0	
龚菊明	独立董 事	现任	男	62	2019年12月26日	2025年12月25日	0	0	0	0	0	
陈雪荣	监事会 主席	现任	男	50	2007年12月26日	2025年12月25日	826,504	0	0	0	1,074,455	资本公积金转增股本
项燕	监事	现任	女	53	2007年12月26日	2025年12月25日	0	0	0	0	0	
魏玉琳	监事	现任	女	33	2022年12月26日	2025年12月25日	0	0	0	0	0	
裴骏	副总裁	现任	男	46	2016年02月03日	2025年12月25日	925,172	0	0	0	1,202,724	资本公积金转增股本
徐志云	副总裁	现任	男	47	2019年12月26日	2025年12月25日	80,000	0	0	0	182,000	资本公积金转增股本、 第二类限制性股票归属

原超	财务总监	现任	男	50	2017年09月05日	2025年12月25日	80,000	0	0	0	182,000	资本公积金转增股本、第二类限制性股票归属
王珣	董事会秘书	现任	男	46	2021年04月20日	2025年12月25日	20,000	0	0	0	45,500	资本公积金转增股本、第二类限制性股票归属
合计	--	--	--	--	--	--	159,747,868	0	0	0	207,867,229	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

□是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 不适用

## 2、任职情况

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

### (1) 董事

裴振华先生：中国国籍，无境外永久居留权，1959年出生，中欧国际工商学院毕业，获工商管理硕士（MBA）学位。现任本公司董事长，曾就职于江苏省纺织研究所，先后在针织研究室、新产品经营部工作。1997年11月创办本公司，1997年11月至2018年4月任公司董事长兼总裁，2018年4月至今任公司董事长。目前兼任中国电子仪器协会防静电装备分会副理事长等。

陆建平先生：中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，上海交通大学研究生学历，工商管理硕士学位。曾任无锡菊花电器集团公司销售代表。现任本公司董事、总裁，主持公司全面工作。

王珣女士：中国国籍，无境外永久居留权，1973年出生，华中科技大学学士，北京大学 MBA 硕士。曾任保利工程公司销售工程师。现任本公司董事、副总裁，负责人力资源中心、品牌与市场等管理工作。

费赆超先生：中国国籍，无境外永久居留权，1988年出生，大学本科学历，曾就职于中国农业银行股份有限公司昆山分行。2015年10月至今任本公司投资部经理，现任本公司董事。

黄学贤先生：中国国籍，无境外永久居留权。1963年出生，毕业于苏州大学法学院，法学博士学位。历任苏州大学政治与公共管理学院助教、讲师、副教授；苏州大学王健法学院副教授、教授、副院长。现任苏州大学王健法学院二级教授，博士生导师、本公司独立董事。

龚菊明先生：中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，经济学硕士，中国注册会计师，会计学副教授。1983年中国人民大学财务会计专业本科毕业，2007年苏州大学金融学硕士毕业。历任苏州大学东吴商学院助教、讲师、副教授，现任本公司独立董事。

### (2) 监事

陈雪荣先生：中国国籍，无境外永久居留权。1974年出生，本科学历，染整专业。曾任苏州印花厂技术科染整技术员。现任无锡天华副总经理、本公司监事会主席。

项燕女士：中国国籍，无境外永久居留权。1971年出生，本科学历。曾就职于苏州益友实业公司、苏州工业园区产权中心。现任本公司监事、总裁办副主任。

魏玉琳女士：中国国籍，无境外永久居留权。1991年出生，本科学历。2014年7月进入本公司工作，现任本公司行政专员、职工代表监事。

### (3) 高级管理人员

陆建平先生：见董事介绍。

王珣女士：见董事介绍。

裴骏先生：中国国籍，无境外永久居留权，1978年出生，中欧国际工商学院毕业，获工商管理硕士（MBA）学位。曾任苏州工业园区泰伦净化制品有限公司副总经理，现任本公司副总裁，负责投资管理工作。

徐志云先生：中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，本科学历。曾任晶端显示器件（苏州）有限公司工程师、部长、副本部长；2017 年 8 月至今在本公司工作，现任本公司副总裁，负责超净事业部管理工作。

原超先生：中国国籍，无境外永久居留权，1974 年出生，本科学历，注册会计师、高级会计师。曾任齐齐哈尔北钢集团公司成本主管，中国第一重型机械股份公司成本科长、副部长及控股子公司一重集团苏州重工有限公司财务总监，江阴恒扬新型建材有限公司财务总监等职。现任本公司财务总监。

王珣先生：中国国籍，无境外永久居留权，1978 年出生，研究生学历。1999 年 7 月至今在本公司工作，现任本公司董事会秘书、品质总监、总裁办主任。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
裴振华	苏州康华净化系统工程有限公司	董事长	2015 年 03 月 05 日		否
裴振华	苏州中垒新材料科技有限公司	董事长	2015 年 09 月 15 日		否
裴振华	镇江中垒新材料科技有限公司	董事长	2018 年 05 月 03 日		否
裴振华	精快激光科技（苏州）有限公司	董事	2016 年 01 月 27 日		否
裴振华	宜宾市天宜锂业科创有限公司	董事	2018 年 11 月 19 日		是
裴振华	苏州埃米特材料科技有限公司	董事长	2023 年 06 月 21 日		否
裴振华	苏州天华能源产业发展有限公司	董事长	2021 年 08 月 13 日		否
裴振华	天华能源（香港）有限公司	执行董事	2022 年 05 月 23 日		否
裴振华	苏州天华时代新能源产业投资有限责任公司	董事长	2021 年 08 月 27 日		否
裴振华	香港天华时代新能源产业投资有限公司	董事	2021 年 09 月 10 日		否
陆建平	苏州天华贸易有限公司	执行董事、总经理	2015 年 09 月 25 日		否
陆建平	无锡市宇寿医疗器械有限公司	董事	2015 年 12 月 03 日		否
陆建平	凯迈斯国际（香港）有限公司	执行董事	2022 年 04 月 29 日		否
陆建平	苏州天华新能源投资管理有限公司	执行董事	2022 年 07 月 01 日		否
陆建平	迈威国际（香港）有限公司	执行董事	2023 年 09 月 26 日		否
陆建平	苏州天宜新能源材料有限公司	执行董事	2023 年 09 月 26 日		否
陆建平	圆融资源国际有限公司	执行董事	2023 年 12 月 11 日		否
王珣	深圳市天华超净科技有限公司	执行董事、总经理	2012 年 12 月 23 日		否
王珣	深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司	执行董事	2017 年 10 月 17 日		否
费赟超	苏州康华净化系统工程有限公司	董事	2015 年 03 月 05 日		否
费赟超	无锡市宇寿医疗器械有限公司	董事	2015 年 12 月 03 日		否
费赟超	苏州鼎旭投资管理有限公司	董事	2020 年 05 月 06 日		否
费赟超	江苏乐能电池股份有限公司	董事	2009 年 01 月 20 日		否
费赟超	苏州天华能源产业发展有限公司	监事	2021 年 08 月 13 日		否
费赟超	苏州天华时代新能源产业投资有限责任公司	监事	2021 年 08 月 27 日		否
费赟超	香港天华时代新能源产业投资有限公司	董事	2021 年 09 月 10 日		否
黄学贤	苏州大学王健法学院	教授	2002 年 04 月		是

黄学贤	苏州市姑苏区人民政府	法律顾问团成员、行政复议委员会委员	2019年01月		是
黄学贤	上海市人民政府	行政复议委员会委员	2019年10月		是
黄学贤	天聚地合（苏州）股份有限公司	独立董事	2018年05月		是
黄学贤	苏州元澄科技股份有限公司	独立董事	2021年12月		是
黄学贤	瑞红（苏州）电子化学品股份有限公司	独立董事	2023年09月11日		是
龚菊明	苏州安洁科技股份有限公司	独立董事	2022年06月30日		是
龚菊明	苏州瑞码精密工业股份有限公司	独立董事	2024年02月06日		是
陈雪荣	苏州中垒新材料科技有限公司	董事	2015年09月15日		否
陈雪荣	镇江中垒新材料科技有限公司	董事	2018年05月03日		否
陈雪荣	无锡市天华超净科技有限公司	监事	2022年03月25日		否
魏玉琳	苏州埃米特材料科技有限公司	监事	2023年06月21日		否
裴骏	江苏纳通能源技术有限公司	董事	2022年06月16日		否
徐志云	南通天华锂电新材料有限公司	董事、总经理	2022年01月24日		否
徐志云	无锡市天华超净科技有限公司	董事	2022年03月25日		否
徐志云	苏州天宜新能源材料有限公司	总经理	2023年11月7日		否
徐志云	苏州天华超净科技有限公司	执行董事、总经理	2023年12月27日		否
王珣	无锡市宇寿医疗器械有限公司	董事	2015年12月03日		否
王珣	苏州工业园区天宝鞋业有限公司	执行董事、总经理	2017年10月19日		否
王珣	苏州康华净化系统工程有限公司	董事	2020年12月11日		否
王珣	苏州仕通电子科技有限公司	监事	2020年11月13日		否
王珣	深圳市天华超净科技有限公司	监事	2020年11月25日		否
王珣	深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司	监事	2020年11月25日		否
王珣	苏州天华贸易有限公司	监事	2020年12月14日		否
王珣	宜宾市天宜锂业科创有限公司	监事	2021年04月06日		否
王珣	苏州天华新能源投资管理有限公司	监事	2022年07月01日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。

确定依据：根据国家有关法律、法规及《公司章程》的有关规定，结合行业及地区的收入水平和公司盈利水平，依据董事、监事、高级管理人员的职责履行情况和年度绩效完成情况综合确定。

实际支付：董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
裴振华	男	65	董事长	现任	225.68	否
陆建平	男	53	董事、总裁	现任	150	否
王珩	女	51	董事、副总裁	现任	130	否
费赟超	男	36	董事	现任	18.2	否
龚菊明	男	62	独立董事	现任	12	否
黄学贤	男	62	独立董事	现任	12	否
陈雪荣	男	50	监事会主席	现任	27.05	否
项燕	女	53	监事	现任	14	否
魏玉琳	女	33	监事	现任	9.7	否
裴骏	男	46	副总裁	现任	130	否
徐志云	男	47	副总裁	现任	100	否
原超	男	50	财务总监	现任	70	否
王珣	男	46	董事会秘书	现任	50	否
合计	--	--	--	--	948.63	--

其他情况说明

□适用 □不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第三次会议	2023年2月22日	2023年2月23日	巨潮资讯网《关于第六届董事会第三次会议决议的公告》(2023-010)
第六届董事会第四次会议	2023年3月28日	2023年3月29日	巨潮资讯网《关于第六届董事会第四次会议决议的公告》(2023-016)
第六届董事会第五次会议	2023年4月24日	2023年4月25日	巨潮资讯网《关于第六届董事会第五次会议决议的公告》(2023-032)
第六届董事会第六次会议	2023年5月8日	2023年5月8日	巨潮资讯网《关于第六届董事会第六次会议决议的公告》(2023-036)
第六届董事会第七次会议	2023年7月10日	2023年7月10日	巨潮资讯网《关于第六届董事会第七次会议决议的公告》(2023-048)
第六届董事会第八次会议	2023年8月9日	2023年8月9日	巨潮资讯网《关于第六届董事会第八次会议决议的公告》(2023-051)
第六届董事会第九次会议	2023年8月30日	2023年8月31日	巨潮资讯网《关于第六届董事会第九次会议决议的公告》(2023-055)
第六届董事会第十次会议	2023年10月23日	2023年10月24日	巨潮资讯网《关于第六届董事会第十次会议决议的公告》(2023-065)
第六届董事会第十一次会议	2023年11月10日	2023年11月10日	巨潮资讯网《关于第六届董事会第十一次会议决议的公告》(2023-071)
第六届董事会第十二次会议	2023年12月25日	2023年12月26日	巨潮资讯网《关于第六届董事会第十二次会议决议的公告》(2023-078)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
裴振华	10	5	5	0	0	否	2
陆建平	10	7	3	0	0	否	4
王珩	10	8	2	0	0	否	2
费赞超	10	9	1	0	0	否	4
龚菊明	10	8	2	0	0	否	4
黄学贤	10	7	3	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
董事会审计委员会	龚菊明、黄学贤、费赞超	7	2023年3月25日	1、审议《2022年度内部审计工作计划的执行情况报告》； 2、审议《2022年度内部审计工作报告》； 3、审议《2022年度审计报告》； 4、审议《2022年年度报告》及摘要（初稿）； 5、审议《2022年度内部控制自我评价报告》； 6、审议《2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023年3月27日	1、审议《关于续聘2023年度审计机构的议案》。			

			2023年4月23日	1、审议《2023年第一季度报告》（初稿）。		
			2023年8月29日	1、审议《公司2023年半年度报告》及摘要（初稿）； 2、审议《2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。		
			2023年10月20日	1、审议《公司2023年第三季度报告》（初稿）		
			2023年11月3日	1、审议《关于回购公司股份方案的议案》。		
			2023年12月29日	1、审议《关于2024年度内部审计工作计划的议案》。		
董事会薪酬与考核委员会	裴振华、黄学贤、龚菊明	2	2023年3月27日	1、审议《2023年度高级管理人员薪酬方案》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
			2023年5月6日	1、审议《关于调整2020年限制性股票激励计划授予数量和价格的议案》； 2、审议《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》； 3、审议《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予和预留授予第二个归属期归属条件成就的议案》。		
董事会战略与投资决策委员会	裴振华、陆建平、黄学贤	3	2023年7月5日	1、审议《关于与甘眉工业园区拟签订项目投资合同的议案》。	战略与投资决策委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
			2023年8月4日	1、审议《关于子公司拟参与四川省马尔康市加达锂矿勘查探矿权竞拍的议案》。		
			2023年12月19日	1、审议《关于防静电超净技术板块业务下沉的议案》。		

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	366
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,503
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,869
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,869
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	69
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,089
销售人员	121
技术人员	667

财务人员	53
行政人员	176
其他人员	763
合计	3,869
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	51
本科	519
大专	894
大专以下	2,401
合计	3,869

## 2、薪酬政策

公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》等国家及地方有关法律法规、部门规章和规范性文件，同时结合行业及公司经营特点，充分考虑公平性和竞争力，向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。报告期内，公司不断完善公平、健全的薪酬绩效体系，定期与市场进行薪酬对标，保证员工薪酬的内部公平性与外部竞争性。为了有效激励员工，公司薪酬政策坚持与岗位价值相匹配的基本原则，针对不同的岗位制定不同的绩效管理方式，在每个薪酬等级体系内根据技术能力水平确定对应的薪酬水平，保证核心岗位的关键人才能够获得有吸引力的薪酬。同时，公司充分考虑员工的实际需求，征集员工意见，为员工解决交通、食宿等生活困难，并为员工提供节日礼品、年度体检等，切实保障了员工福利。

## 3、培训计划

公司高度重视员工的培训及持续学习，致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司经营、发展战略目标的实现和员工综合能力、专业能力的持续提高。公司基于高质量发展战略、人力资源规划和员工职业生涯发展的需要，建立实施了多样化的培训体系，通过专项报告、交流分享、团队活动、岗位实践、教育培训等途径，为不同阶段、不同岗位的员工提供符合其需求的培训。通过新员工入职培训、员工上岗前培训等促使新员工能尽早地投入公司集体并尽快地履行本职工作；通过引进面向技术人员、业务人员等专业知识培训课程，提升员工技能水平和业务能力；通过开设中高层管理者、内训师等培训课程，凝聚优秀而稳定的管理骨干团队。公司通过持续的专业培训提高员工素质，为公司的稳健发展提供了保证。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	237,660.83
劳务外包支付的报酬总额（元）	6,053,636.32

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	10.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	831,337,158
现金分红金额（元）（含税）	831,337,158.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	831,337,158.00
可分配利润（元）	872,782,472.36
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	95.25%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2023 年度利润分配预案为：拟以截止 2023 年 12 月 31 日的总股本 837,537,178 股剔除回购专用证券账户中已回购股份 6,200,020 股后的股本 831,337,158 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 10.00 元（含税），共计派发 831,337,158.00 元，剩余未分配利润暂不分配转入以后年度，本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

（1）2023 年 5 月 8 日，公司召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予数量和价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》和《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予第二个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第二个归属期归属条件已经成就，第二个归属期可归属的限制性股票数量共计 501.345 万股。

（2）2023 年 5 月 18 日，公司于巨潮资讯网披露《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次及预留授予部分第二个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-043），公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第二个归属期归属结果已实施完毕，本次归属的第二类限制性股票上市流通日为 2023 年 5 月 19 日。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票	限制性股票的授予价格	期末持有限制性股票数

			数量			权价 格 (元/ 股)			量		票数 量	(元/ 股)	量
费赞超	董事	0	0	0	0	10.84	0	25.35	20,000	0	0	16.69	45,500
徐志云	副总裁	0	0	0	0	10.84	0	25.35	80,000	0	0	16.69	182,000
原超	财务总监	0	0	0	0	10.84	0	25.35	80,000	0	0	16.69	182,000
王珣	董事会秘书	0	0	0	0	10.84	0	25.35	20,000	0	0	16.69	45,500
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	200,000	0	0	--	455,000

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了高级管理人员薪酬方案，不断完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。董事会薪酬与考核委员会根据每位高级管理人员的职务职级、岗位责任、工作绩效以及任务目标完成情况等确定不同职务高级管理人员的薪酬标准范围，体现责权利对等的原则，薪酬与岗位重要性、工作量、承担责任相符，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定等，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督基础上，继续完善内部控制建设，强化内部审计监督，通过积极贯彻落实法律法规及规范性文件的要求，并结合公司实际情况，持续完善、健全内部控制体系，不断提升内部控制管理效能及整体规范运作水平，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划

不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网站（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：（1）公司内部控制无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；（3）发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制未能识别该错报；（4）已经发现并报告给董事会和经理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；（5）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2、出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重要缺陷”：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；（4）对于编制期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；（5）内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。</p> <p>3、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>1、出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重大缺陷”：（1）公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；（2）违反相关法规、公司章程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；（3）出现重大安全生产、环保、产品（服务）事故；（4）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失；（5）其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>2、出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重要缺陷”：（1）公司决策程序不科学，导致出现一般失误；（2）违反公司章程或标准操作程序，形成损失；（3）出现较大安全生产、环保、产品（服务）事故；（4）重要业务制度或系统存在缺陷；（5）内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>3、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额达到或超过合并财务报表利润总额的 10%，则认定为重大缺陷。</p> <p>2、重要缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额大于或等于合并财务报表利润总额的 5%，但小于 10%，则认定为重要缺陷。</p> <p>3、一般缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于合并财务报表利润总额的 5%，则认定为一般缺陷。</p>	<p>1、重大缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过合并财务报表利润总额的 10%，则认定为重大缺陷。</p> <p>2、重要缺陷：直接或潜在负面影响或造成直接财产损失达到或超过合并财务报表利润总额的 5%，但小于 10%，则认定为重要缺陷。</p> <p>3、直接或潜在负面影响或造成直接财产损失小于合并财务报表利润总额的 5%，则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，天华新能于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网站（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 1、环境保护相关政策和行业标准

报告期内，天宜锂业、四川天华在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《无机化学工业污染物排放标准》（GB 31573）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348）、《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB 18599）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597）等环境保护相关国家及行业标准。

#### 2、环境保护行政许可情况

报告期内，天宜锂业、四川天华均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产。建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

#### 3、行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
宜宾市天宜锂业科创有限公司	大气污染物	颗粒物	有组织排放	4	转型焙烧和酸化焙烧	1.53mg/m <sup>3</sup>	无机化学工业污染物排放标准 (GB 31573-2015)	0.5318t	7.84t	无
	大气污染物	二氧化硫	有组织排放	2	转型焙烧	42.09mg/m <sup>3</sup>	无机化学工业污染物排放标准 (GB 31573-2015)	12.6074t	37.007t	无
	大气污染物	氮氧化物	有组织排放	2	转型焙烧	40.94mg/m <sup>3</sup>	无机化学工业污染物排放标准 (GB 31573-2015)	12.2632t	72.08t	无
四川天华时代锂电有限公司	大气污染物	颗粒物	有组织排放	4	转型焙烧和酸化焙烧	3.4mg/m <sup>3</sup>	无机化学工业污染物排放标准 (GB 31573-2015) ≤10mg/m <sup>3</sup>	0.761t	6.7t/a	无
	大气污染物	二氧化硫	有组织排放	2	转型焙烧	46.17mg/m <sup>3</sup>	无机化学工业污染物排放标准 (GB 31573-2015) ≤100mg/m <sup>3</sup>	4.429t	44.51t/a	无
	大气污染物	氮氧化物	有组织排放	2	转型焙烧	56.67mg/m <sup>3</sup>	无机化学工业污染物排放标准 (GB 31573-2015) ≤100mg/m <sup>3</sup>	4.272t	23.79t/a	无

#### 4、对污染物的处理

报告期内，天宜锂业、四川天华的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的工业废水全部回收使用，生活污水经厂区预处理设施处理达标后排入园区污水厂，经深度处理后排入外环境；生产废气经相应废气治理设施处理后达标排放；

产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按相关规定分类收集、合规暂存。其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废交由有主体资格和技术能力的单位综合利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

公司积极践行绿色生产理念，依据环境管理体系建立管理制度，将废水、废气及废弃物管理列为环境保护工作的重点内容。报告期内，天宜锂业对回转窑尾气处理设施进行升级改造，强化脱硫脱硝能力，力争污染物减排；四川天华对回转窑窑尾罩进行改造升级，降低无组织颗粒物释放。

#### 5、突发环境事件应急预案

天宜锂业、四川天华依据《国家突发环境事件应急预案》等相关文件，结合实际情况，制定了突发环境事件应急预案，并经当地生态环境主管部门备案。同时，按照要求定期开展应急预案演练，提高突发环境事件应急处置能力。

#### 6、环境自行监测方案

天宜锂业、四川天华均按照相关法律法规的要求，制定了环境自行监测方案，并按要求安装自动监测设备或委托具备资质的第三方监测机构在稳定工况下开展自行监测工作，其监测结果均满足相关排放标准。

#### 7、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，天宜锂业、四川天华不断加强环保投入。报告期内，天宜锂业共计投入环保相关费用 1,469.03 万元，四川天华共计投入环保相关费用 2,427.08 万元，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

#### 8、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

天宜锂业、四川天华为响应客户需求和国家 3060 的双碳目标，通过完善能源管理体系、积极开展节能提效措施、能源可再生来源替代等方式，全面布局绿色低碳工作，实现双碳战略规划落地。

报告期内，天宜锂业于 2023 年 3 月 25 日获取温室气体核查声明，持续关注和优化组织碳排放；天宜锂业于 2023 年 5 月 10 日获取产品碳足迹核查声明书，相比上一年度，本年度的产品碳足迹下降 2.98%。同时为优化能源管理，天宜锂业于 2023 年 11 月 28 日取得 ISO50001 能源管理体系的认证，天宜锂业以节能和减碳双重措施保障双碳战略的落地。

报告期内，四川天华勇担社会责任，为减少其碳排放所采取相应的措施。四川天华成立了碳减排小组，培养专业的碳排放管理人员；生产用电设备均采用二级能效电机，非道路移动机械新能源数量占比高达 95% 以上，共有 6 台纯电动装载机、1 台纯电动曲臂车、17 台纯电动叉车；建立了完善的能源管理体系，对用能进行计量管控。报告期内，天华时代所用电力为 100% 清洁电力。

#### 9、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### 10、其他应当公开的环境信息

无

#### 11、其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司在不断发展的同时，积极履行社会责任，通过不断对社会做贡献，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

### (1) 股东权益保护

公司一直将股东尤其是中小股东的利益放在公司治理的重中之重，通过不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，深入开展治理活动，充分保障投资者的各项权益。公司严格按照法律法规的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，股东大会采用现场会议与网络投票相结合的方式，确保所有股东特别是中小股东能够充分行使自己的权利。

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司自上市以来，每年都实行了稳定的现金分红政策，积极回报股东。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

#### (2) 职工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司建立并完善薪酬福利体系和考核评价体系，努力建成公司和员工利益共享机制，建立和谐劳动关系，保障员工的切身利益。公司工会就直接涉及劳动者切身利益的规章制度的制定、修改或者决定与公司进行协商，并监督其实施；通过与政府劳动行政部门和企业方面代表共同建立协调劳动关系三方机制，共同研究解决有关劳动关系的重大问题。同时，公司充分考虑员工的实际需求，征集员工意见，为员工解决交通、食宿等生活困难，并为员工提供节日礼品、年度体检等，切实保障了员工福利。

#### (3) 供应商、客户和消费者权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，与很多客户建立了长期、持续的良好合作关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实的履行了对客户和消费者的社会责任。营销人员通过对新老客户的走访、收集客户满意度调查信息等，及时制定和改进营销政策，增强客户的信任度，构建了沟通协调、互利共赢的合作平台。

#### (4) 社会责任体系的建立与认证

社会责任体系的建立与认证是公司重点推行的工作，SA 8000®即“社会责任标准”，是 Social Accountability 8000 的英文简称，由社会责任国际组织(SAI)制定与执行，是全球首个道德规范国际标准。子公司天宜锂业从 2022 年 3 月启动 SA 8000®体系建设工作，历经调查摸底、组建内审员队伍、文件编写、体系内审、管理评审等，于 2023 年 5 月，经过 SGS 专家团队严格的审核，成功获得 SA 8000®社会责任管理体系认证证书。如今的认证通过表明公司在职业健康、员工平等、薪酬福利等方面的努力实践和管理绩效得到了认可。

#### (5) 社会公益

2023 年，公司及下属子公司关心公益、热心慈善。2023 年 1 月，宇寿医疗向当地民政局捐赠医用防护口罩 4,500 只、一次性防护口罩 27,000 只；2023 年 4 月向青海省化隆回族自治县扎巴镇捐助扶持资金 10 万元；并先后向无锡市锡山区老船长爱心公益社捐款 6 万元、向无锡市慈善总会捐款 3.2 万元。天宜锂业 2023 年 1 月向江安县人民政府捐赠平福村荒地治理补助资金 5 万元；2023 年 2 月向阳春镇土红社区困难居民新春慰问 2.5 万元；2023 年 6 月向江安县农民工服务中心农民工留守儿童及老人扶助资金捐赠 20 万元；2023 年 8 月向江安县总工会 2023 年“扬帆起航”专项助学工程(即金秋助学活动)捐款 20 万元；2023 年 9 月向江安县扶残助残协会助残陀螺人 喘气工程 99 公益募捐活动捐赠 10 万元、向江安县阳春教育发展促进中心捐赠“阳春优秀贫困学子”助学公益 20 万元。2023 年，四川天华通过困难职工帮扶、金秋助学、重阳节关爱老人等活动回馈社会；四川天华与眉山职业技术学院签订了“天华时代订单式中国特色学徒制班合作协议”，现已提供实习就业岗位 150 个。

企业的发展离不开社会的支持，公司不忘初心，发扬企业勇于承担社会责任的主人翁精神，以实际行动彰显企业担当，积极参与社会公益事业和各项公益活动，尽自己所能为社会做出积极贡献。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	裴振华、容建芬	关于规范关联交易的承诺	如本人与发行人不可避免地出现关联交易，本人将根据《公司法》和公司章程、公司相关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护发行人及非关联股东的利益，本人将不利用在发行人中的控制地位，为本人及本人近亲属在与发行人关联交易中谋取不正当利益。	2020年09月04日	长期	严格遵守承诺
资产重组时所作承诺	裴振华、容建芬	关于保证上市公司独立性的承诺	本次交易前，上市公司的业务、资产、人员、财务和机构独立。本次交易不存在可能导致上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面丧失独立性的潜在风险。本次交易完成后，作为上市公司实际控制人，本人将继续保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。	2020年09月04日	长期	严格遵守承诺
资产重组时所作承诺	冯忠;冯志凌;无锡英航冶金科技有限公司;苏州益宇投资中心(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺方将不会通过直接或间接控制的经营实体或以自然人名义从事与上市公司及其控股公司相同或相似的业务。如承诺方或承诺方直接或间接控制的经营实体现有或未来的经营活动可能与上市公司及其控股公司发生同业竞争或与上市公司及其控股公司发生利益冲突，承诺方将放弃或将促使直接或间接控制的经营实体无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或将直接或间接控制的经营实体以公平、公允的市场价格在适当时机全部注入上市公司及其控股公司或对外转让。如因承诺方违反上述承诺而给上市公司造成损失的，承诺方应承担全部赔偿责任。本承诺持续有效且	2015年05月16日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺

			不可变更或撤销。			
资产重组时所作承诺	冯忠;冯志凌;缪李平;朱静娟;桑卫东	其他承诺	本次交易完成后,交易对方应确保宇寿医疗核心团队成员在宇寿医疗工作期间,其本人及其近亲属除持有天华超净股份和/或在宇寿医疗任职之外,不得进行任何与上市公司或宇寿医疗业务相同或相近的业务,包括但不限于:直接或间接拥有、管理、控制、投资与上市公司或宇寿医疗从事的业务相竞争的任何业务。核心团队成员从宇寿医疗离职后两年内,核心团队成员人员应无条件遵守本项承诺。核心团队成员竞业限制补偿金按《劳动合同法》等相关法律执行。	2015年04月22日	作出承诺时,至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	宜宾发展创投有限公司、建信基金管理有限责任公司、苏州明善泓德股权投资合伙企业(有限合伙)、陶磊、苏州汇思投资有限公司、联游(苏州)投资管理有限公司、嘉实基金管理有限公司、广发证券股份有限公司、赵东明、陆曙光、廖磊、淳厚基金管理有限公司、UBS AG、财通基金管理有限公司、上投摩根基金管理有限公司、吕强、上海并购股权投资基金二期合伙企业(有限合伙)、海通证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司、诺德基金管理有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司	股份限售承诺	自公司向特定对象发行股票新增股份上市首日起六个月内不转让所认购的天华超净向特定对象发行的股票。锁定期届满后减持将遵守中国证监会及深圳证券交易所的相关规定。若中国证监会和深圳证券交易所在本公司减持前有其他规定的,则本人/本公司承诺将严格遵守本公司减持时有效的规定实施减持。	2022年12月27日	2023年6月27日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬	股份限售承诺	(1) 自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理此次发行前本人已持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份; (2) 在前述锁定期限届满后,在任职期间,每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的25%;在离职后24个月内,不转让本人所持有的发行人股份;(3) 本人所持发行人股票在锁定期届满后减持的,本人将通过合法方式进行减持,并通过发行人在减持前3个交易日予以公告。本人所持股票在锁定期届满后两年内合计减持不超过发行	2014年07月31日	作出承诺时,至承诺履行完毕	严格遵守承诺

			人首次公开发行股票并上市时本人持有的发行人股份总数的 10%，且减持价格不低于发行人首次公开发行价格。期间如发行人有分派股利、送转增股本等除权除息事项的，则减持股份数和价格相应调整；（4）本人不因本人职务变更或离职而放弃履行上述承诺事项。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	成南;陈雪荣;陆建平;王珩	股份限售承诺	在任职期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在离职后 24 个月内，不转让本人所持有的发行人股份。作为发行人董事和高级管理人员的股东陆建平、王珩同时还承诺：本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行价格，期间如发行人有分派股利、送转增股本等除权除息事项的，减持价格相应调整。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	由强	股份限售承诺	在任职期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在离职后 24 个月内，不转让本人所持有的发行人股份。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴骏	股份限售承诺	（1）自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理此次发行前本人已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；（2）在裴振华担任发行人董事或高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在本人离职后 24 个月内，不转让本人所持有的发行人股份。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈克	股份限售承诺	在王珩担任发行人高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在本人离职后 24 个月内，不转让本人所持有的发行人股份。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	违反关于规范关联交易的承诺：本人因违反关联交易承诺获取的收益归发行人所有，本人未及时缴纳该收益的，发行人有权依据本约束扣除本人的现金分红，如本人当年度已分得现金红利，发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺

首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬;成南;陈雪荣;项燕;陆建平;王珩	违反关于依法承担赔偿责任的承诺	自依法承担赔偿责任事实被确认之日起,发行人有权扣减应支付给本人的工资薪酬、津贴,作为本人对投资者的赔偿,直至足额承担本人应当承担的赔偿责任。持有发行人股份的董事、监事和高级管理人员裴振华、容建芬、成南、陈雪荣、陆建平、王珩同时承诺:自该等事实被确认之日起,发行人可以依据本约束扣除本人的现金分红,如本人当年度已分得现金红利,发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司,直至足额承担本人应当承担的赔偿责任;本人持有的发行人全部股份的锁定期自动延长,直至本人依法履行赔偿责任为止。	2014年02月09日	作出承诺时,至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬;成南;陈雪荣;陆建平;王珩	其他承诺	违反关于所持股份的限售安排、自愿锁定、延长锁定期限以及持股和减持意向的承诺:自该等事实确认之日起,本人持有发行人的股份锁定期自动延长(增加)6个月,发行人有权按照本约束向有关部门提出延长(增加)本人持有发行人股份锁定期的申请;本人违反承诺转让股票获得的收益归公司所有,发行人有权要求本人上缴违反承诺转让股票所得收益。	2014年07月31日	作出承诺时,至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于规范关联交易的承诺函:如本人与发行人不可避免地出现关联交易,本人将根据《公司法》和公司章程、公司相关制度的规定,依照市场规则,本着一般商业原则,通过签订书面协议,公平合理地进行交易,以维护发行人及非关联股东的利益,本人将不利用在发行人中的控制地位,为本人及本人近亲属在与发行人关联交易中谋取不正当利益。	2011年12月01日	作出承诺时,至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺函:1、在本承诺函签署之日,本人未直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体,本人与发行人及其下属子公司不存在同业竞争。2、自本承诺函签署之日起,本人将不直接或间接经营任何与发行人及其下	2011年11月30日	作出承诺时,至承诺履行完毕	严格遵守承诺

			<p>属于子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。</p> <p>3、自承诺函签署之日起，如发行人及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围，本人保证不直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。</p> <p>4、在本人与发行人存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。违反关于避免同业竞争的承诺：如发行人董事会认定本人经营与发行人同业竞争业务而向本人提出异议的，本人将无条件停止该业务。本人因经营同业竞争业务获得的收益归发行人所有，发行人有权依据本约束要求本人缴纳因经营同业竞争业务获得的收益；对本人经营与发行人同业竞争业务给发行人造成损失的，本人将履行赔偿义务。本人未及时缴纳收益或履行赔偿的，发行人有权依据本约束扣除本人的现金分红，如本人当年度已分得现金红利，发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司。</p>			
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
其他承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**□适用  不适用**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**□适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**□适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**□适用  不适用**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**□适用  不适用**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**□适用  不适用**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**□适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	卢鑫、仇笑康、刘新星
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	卢鑫 2 年、仇笑康 2 年、刘新星 2 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
宁德时代新能源科技股份有限公司及其子公司	重要子公司持股 10%以上少数股东；实际控制人间接持股 5%以上公司	向关联方销售	电池级氢氧化锂等	协议价格	同类交易月平均未税价格区间 11.49 万元-42.40 万元/吨	251,148.23	25.90 %	536,000	否	银行承兑汇票	月平均未税价格区间 7.79 万元-52.30 万元/吨	2022 年 12 月 31 日	2022 -140
合计				--	--	251,148.23	--	536,000	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2023年10月，苏州天创全体合伙人、公司子公司天华投资以及公司实控人裴振华共同签署《苏州天创企业管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人变更决定书》，同意原普通合伙人裴振华向新普通合伙人苏州天华新能源投资管理有限公司转让合伙企业出资份额；原普通合伙人裴振华转让前认缴出资295万元，本次向新普通合伙人苏州天华新能源投资管理有限公司转让认缴出资295万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于子公司受让合伙企业财产份额暨关联交易的公告》（公告编号：2023-068）	2023年10月24日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	88,500	42,500	0	0
合计		88,500	42,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

##### （一）公司控股股东、实际控制人、董事长增持公司股份事项

1、公司控股股东、实际控制人、董事长裴振华先生计划以自有或自筹资金出资设立的资产管理产品自增持股份计划的公告披露之日起 6 个月内通过包括但不限于集中竞价或大宗交易等方式增持公司股份，具体内容详见公司于 2023 年 1 月 10 日在巨潮资讯网披露《关于公司控股股东、实际控制人、董事长增持股份计划的公告》（公告编号：2023-004）。

2、公司于 2023 年 4 月 13 日在巨潮资讯网披露《关于公司控股股东、实际控制人、董事长增持股份计划实施进展暨增持时间过半的公告》（公告编号：2023-030），截至公告披露日，裴振华先生出资设立的资产管理产品（产品名称“华泰尊享稳进 66 号单一资产管理计划”）以集中竞价交易的方式共计增持公司股份 2,091,709 股。

3、公司于 2023 年 7 月 10 日在巨潮资讯网披露《关于公司控股股东、实际控制人、董事长增持股份期限届满暨实施完成的公告》（公告编号：2023-047），截至公告披露日，本次增持计划期限已届满，期间增持主体以集中竞价交易的方式共增持公司股份 2,091,709 股（根据公司 2022 年度权益分派转增内容调整为 2,719,222 股），占公司总股本的 0.32%，增持金额为 129,982,479.30 元人民币，本次增持计划已实施完成。

##### （二）变更公司名称及证券简称事项

1、公司于 2023 年 2 月 22 日召开第六届董事会第三次会议、于 2023 年 3 月 10 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，为了更准确、更全面反映公司的核心产业和战略发展方向，突出公司以发展锂电材料为核心的新能源产业的战略定位，拟将公司全称变更为“苏州天华新能源科技股份有限公司”，并同时变更证券简称为“天华新能”。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于拟变更公司名称及证券简称的公告》（公告编号：2023-011）。

2、公司于 2023 年 3 月 20 日在巨潮资讯网披露《关于变更公司名称、证券简称及经营范围暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-015），公司名称由“苏州天华超净科技股份有限公司”变更为“苏州天华新能源科技股份有限公司”；证券简称由“天华超净”变更为“天华新能”。

##### （三）公司 2022 年度利润分配事项

1、公司于 2023 年 3 月 28 日召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以 2022 年 12 月 31 日的总股本 640,402,868 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 20.00 元（含税），共计派发 1,280,805,736.00 元，不送红股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股股份，共计转增 192,120,860 股，转增后公司总股本增加至 832,523,728 股。剩余未分配利润结转以后年度。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的公告》（公告编号：2023-021）。

2、公司于 2023 年 4 月 18 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）。

##### （四）公司对外投资事项

公司于 2023 年 7 月 10 日召开第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于与甘眉工业园区拟签订项目投资合同的议案》，公司与四川省眉山市甘眉工业园区管理委员会拟签订项目投资合同，建设新能源锂电材料生产线及相关生产设施、配套设施，项目预计总投资人民币 50 亿元。

##### （五）公司回购事项

1、公司于 2023 年 11 月 10 日召开第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票用于实施员工持股计划或股权激励。本次回购股份资金总额不低于人民币 15,000 万元且不超过人民币 25,000 万元，回购价格不超过 39.5 元/股，具体回购股份的数量以回购方案实施完毕时实际回购的股份数量为准。本次回购股份的实施期

限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司分别于 2023 年 11 月 10 日、2023 年 11 月 15 日在巨潮资讯网披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2023-073）、《回购股份报告书》（公告编号：2023-075）等相关公告。

2、公司于 2023 年 12 月 5 日在巨潮资讯网披露《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2023-076），公司通过深交所交易系统以集中竞价交易方式首次回购公司股份 2,271,900 股，占公司总股本的 0.27%。

3、公司于 2024 年 1 月 2 日在巨潮资讯网披露《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2024-001），截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计通过股票回购专用账户以集中竞价方式实施回购公司股份 6,200,020 股，占公司总股本的 0.74%。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	225,905,851	35.28%	307,125	0	67,588,261	-135,457,677	-67,562,291	158,343,560	18.91%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	8,281,337	1.29%	0	0	2,484,401	-10,765,738	-8,281,337	0	0.00%
3、其他内资持股	214,901,883	33.56%	307,125	0	64,287,071	-121,152,519	-56,558,323	158,343,560	18.91%
其中：境内法人持股	31,839,662	4.97%	0	0	9,551,898	-41,391,560	-31,839,662	0	0.00%
境内自然人持股	183,062,221	28.59%	307,125	0	54,735,173	-79,760,959	-24,718,661	158,343,560	18.91%
4、外资持股	2,722,631	0.43%	0	0	816,789	-3,539,420	-2,722,631	0	0.00%
其中：境外法人持股	2,722,631	0.43%	0	0	816,789	-3,539,420	-2,722,631	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	414,497,017	64.72%	4,706,325	0	124,532,599	135,457,677	264,696,601	679,193,618	81.09%
1、人民币普通股	414,497,017	64.72%	4,706,325	0	124,532,599	135,457,677	264,696,601	679,193,618	81.09%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	640,402,868	100.00%	5,013,450	0	192,120,860	0	197,134,310	837,537,178	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司于 2023 年 3 月 28 日召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第三次会议；于 2023 年 4 月 18 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以 2022 年 12 月 31 日的总股本 640,402,868 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 20.00 元（含税），不送红股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股股份，共计转增 192,120,860 股，转增后公司总股本由 640,402,868 股增加至 832,523,728 股。

2、2023 年 5 月公司为符合 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第二个归属期归属条件的激励对象办理了归属相关事宜，可归属的限制性股票数量为 5,013,450 股，上述股票已于 2023 年 5 月 19 日在深圳证券交易所上市，本次限制性股票归属完成后，公司总股本由 832,523,728 股变更为 837,537,178 股。

3、公司于 2023 年 6 月 21 日在巨潮资讯网披露了《关于 2022 年度向特定对象发行股份解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-045），本次解除限售股份为公司 2022 年度向特定对象发行的股份，解除限售的股份数量为 67,986,373 股，本次解除限售股份的上市流通日为 2023 年 6 月 27 日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司于 2023 年 3 月 28 日召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第三次会议；于 2023 年 4 月 18 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以 2022 年 12 月 31 日的总股本 640,402,868 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 20.00 元（含税），共计派发 1,280,805,736.00 元，不送红股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股股份，共计转增 192,120,860 股，转增后公司总股本增加至 832,523,728 股。剩余未分配利润结转以后年度。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的公告》（公告编号：2023-021）。

2、2023 年 5 月 8 日，公司召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予数量和价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》和《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予第二个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第二个归属期归属条件已经成就，第二个归属期可归属的限制性股票数量共计 5,013,450 股。2023 年 5 月 18 日，公司于巨潮资讯网披露《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次及预留授予部分第二个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-043），公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第二个归属期归属结果已实施完毕，本次归属的第二类限制性股票上市流通日为 2023 年 5 月 19 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司完成了 2022 年年度权益分派相关手续，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股股份，共计转增 192,120,860 股，本次转增股份已于 2023 年 5 月 5 日登记完成。

报告期内，公司为符合 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第二个归属期归属条件的激励对象办理了可归属的限制性股票的股份登记，第二个归属期可归属的限制性股票数量共计 5,013,450 股，已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，本次归属的第二类限制性股票上市流通日为 2023 年 5 月 19 日。

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

适用 不适用

报告期内，公司完成了 2022 年年度权益分派相关手续，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股股份，共计转增 192,120,860 股，转增后公司总股本由 640,402,868 股增加至 832,523,728 股。

2023 年 5 月公司为符合 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第二个归属期归属条件的激励对象办理了归属相关事宜，可归属的限制性股票数量为 5,013,450 股，上述股票已于 2023 年 5 月 19 日在深圳证券交易所上市，本次限制性股票归属完成后，公司总股本由 832,523,728 股变更为 837,537,178 股。

按股本摊薄计算，2023 年年度基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标参见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
裴振华	113,559,140	0	34,067,742	147,626,882	高管锁定	任期内每年解锁 25%
容建芬	51,901,003	51,901,003	0	0	高管锁定	任期内每年解锁 25%
王珩	2,568,004	0	770,402	3,338,406	高管锁定	任期内每年解锁 25%
陆建平	2,220,000	0	666,000	2,886,000	高管锁定	任期内每年解锁 25%
由强	1,124,237	0	241,526	1,365,763	类高管锁定	任期内每年解锁 25%
裴骏	693,879	0	208,164	902,043	高管锁定	任期内每年解锁 25%
陈雪荣	619,878	0	185,963	805,841	高管锁定	任期内每年解锁 25%
陈克	772,500	0	304,875	1,077,375	类高管锁定	任期内每年解锁 25%
徐志云	60,000	0	76,500	136,500	高管锁定	任期内每年解锁 25%
原超	60,000	0	76,500	136,500	高管锁定	任期内每年解锁 25%
王珣	15,000	0	19,125	34,125	高管锁定	任期内每年解锁 25%
费赟超	15,000	0	19,125	34,125	高管锁定	任期内每年解锁 25%
其他向特定对象发行股份的股东	52,297,210	52,297,210	0	0	首发后限售股	2023 年 6 月 27 日
合计	225,905,851	104,198,213	36,635,922	158,343,560	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股票（第二类）	2023 年 05 月 19 日	10.84 元/股	5,013,450	2023 年 05 月 19 日	5,013,450		巨潮资讯网，《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次及预留授予部分第二个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-043）	2023 年 05 月 18 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2023 年 5 月 8 日，公司第六届董事会第六次会议和第六届监事会第五次会议审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予第二个归属期归属条件成就的议案》，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予和预留授予的第二个归属期归属条件已经成就，公司根据股东大会的授权，办理了向符合条件的激励对象归属 501.345 万股第二类限制性股票事宜。2023 年 5 月 19 日，上述 501.345 万股第二类限制性股票登记上市。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 □不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	81,973	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	74,614	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
裴振华	境内自然人	23.50%	196,835,843	45,423,656	147,626,882	49,208,961	质押	19,500,000	
容建芬	境内自然人	8.06%	67,471,304	15,570,301	0	67,471,304	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	2.21%	18,548,924	4,985,554	0	18,548,924	不适用	0	
赵阳民	境内自然人	1.24%	10,398,800	3,514,300	0	10,398,800	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.84%	7,027,333	5,110,934	0	7,027,333	不适用	0	
宁德时代新能源科技股份有限公司	境内一般法人	0.59%	4,915,863	-3,727,806	0	4,915,863	不适用	0	
宜宾发展创投有限公司	国有法人	0.58%	4,891,282	1,128,757	0	4,891,282	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司一华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.53%	4,461,989	2,874,599	0	4,461,989	不适用	0	
王珩	境内自然人	0.53%	4,451,207	1,027,202	3,338,406	1,112,801	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司一汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）	其他	0.47%	3,899,755	2,154,455	0	3,899,755	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述公司控股股东、实际控制人裴振华、容建芬系夫妻关系。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，未知其他股东之间是否属于一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	苏州天华新能源科技股份有限公司回购专用证券账户期末持有 6,200,020 股，持股数位列公司第 6 名。								

前 10 名无限售条件股东持股情况				
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
容建芬	67,471,304	人民币普通股		67,471,304
裴振华	49,208,961	人民币普通股		49,208,961
香港中央结算有限公司	18,548,924	人民币普通股		18,548,924
赵阳民	10,398,800	人民币普通股		10,398,800
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	7,027,333	人民币普通股		7,027,333
苏州天华新能源科技股份有限公司回购专用证券账户	6,200,020	人民币普通股		6,200,020
宁德时代新能源科技股份有限公司	4,915,863	人民币普通股		4,915,863
宜宾发展创投有限公司	4,891,282	人民币普通股		4,891,282
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	4,461,989	人民币普通股		4,461,989
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金 (LOF)	3,899,755	人民币普通股		3,899,755
冯志凌	3,846,006	人民币普通股		3,846,006
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	控股股东、实际控制人裴振华、容建芬系夫妻关系。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动人关系。			
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东赵阳民除通过普通证券账户持有 3,863,800 股外，还通过申港证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,535,000 股，实际合计持有 10,398,800 股；股东冯志凌除通过普通证券账户持有 2,846,006 股外，还通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,000,000 股，实际合计持有 3,846,006 股。			

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	1,916,399	0.30%	694,200	0.11%	7,027,333	0.84%	1,670,400	0.20%
中国建设银行股份有限公司—华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	1,587,390	0.25%	245,500	0.04%	4,461,989	0.53%	757,900	0.09%

中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）	1,745,300	0.27%	598,000	0.09%	3,899,755	0.47%	297,100	0.04%
--	-----------	-------	---------	-------	-----------	-------	---------	-------

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	新增	1,670,400	0.20%	8,697,733	1.04%
宜宾发展创投有限公司	新增	0	0.00%	4,891,282	0.58%
中国建设银行股份有限公司—华安创业板50交易型开放式指数证券投资基金	新增	757,900	0.09%	5,219,889	0.62%
王珩	新增	0	0.00%	4,451,207	0.53%
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）	新增	297,100	0.04%	4,196,855	0.50%
中国农业银行股份有限公司—上投摩根新兴动力混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	见注 1	见注 1
中国银行股份有限公司—上投摩根远见两年持有期混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	见注 2	见注 2
宁波梅山保税港区晨道投资合伙企业（有限合伙）—长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	见注 3	见注 3
全国社保基金一一零组合	退出	0	0.00%	见注 4	见注 4
冯志凌	退出	0	0.00%	3,846,006	0.46%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
裴振华	中国	否
容建芬	中国	否
主要职业及职务	裴振华现任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

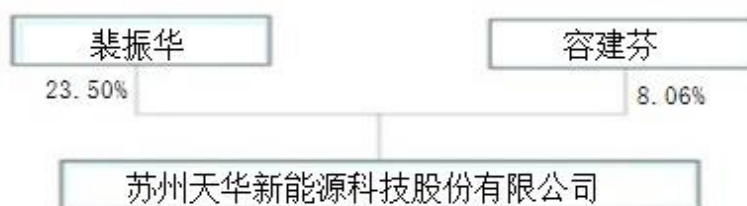
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
裴振华	本人	中国	否
容建芬	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	裴振华现任公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023年11月10日	3,797,469股至6,329,113股	0.45%至0.76%	不低于人民币15,000万元且不超过人民币25,000万元	自董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。	用于实施员工持股计划或股权激励	6,200,020	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月23日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]230Z0507号
注册会计师姓名	卢鑫、仇笑康、刘新星

#### 审计报告正文

苏州天华新能源科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了苏州天华新能源科技股份有限公司（以下简称天华新能）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天华新能 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

2023 年度天华新能营业收入金额为 10,467,716,682.13 元，收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、28 收入确认原则和计量方法”，营业收入相关披露参见财务报表附注“五、43 营业收入及营业成本”。

由于收入是上市公司的关键业绩指标，从而存在天华新能管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对营业收入确认实施的相关程序包括：

- （1）了解和评价销售与收款相关的内部控制的设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）检查销售合同、订单等资料，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）执行细节测试，选取样本检查与销售相关的发票、出库单、签收单、报关单等原始单据，并评估收入确认的真实性及完整性；
- （4）对收入发生额及应收账款余额较大客户进行函证，结合回函情况确认收入的真实性和完整性；
- （5）对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序；
- （6）执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、出库单、签收单、报关单等资料，确认收入是否记录于适当的会计期间。

## （二）存货期末价值

### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，天华新能存货账面余额为 1,673,064,475.20 元，存货跌价准备金额 298,009,665.96 元。存货确认的会计政策参见财务报表附注“三、13 存货”，存货相关披露参见财务报表附注“五、8 存货”。

由于存货期末余额重大，且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货期末价值作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对存货期末价值实施的相关程序包括：

- （1）了解和评价管理层与存货核算、存货跌价准备计提相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- （3）了解存货核算方法，获取了主要产品的生产工艺流程，对生产成本进行分析性复核；抽查成本计算单，检查料工费的计算和分配是否正确；
- （4）对存货周转率、存货余额及其构成等进行分析性复核，与同行业可比公司进行比较是否存在异常变动；
- （5）对大额原材料采购追查至相关购货合同及发票，复核采购成本的正确性，并抽样测试相关采购申请单、入库单等资料；向主要供应商发函询证，核实交易额的准确性；
- （6）对存货计价方法进行测试，检查存货计价是否正确以及前后期是否保持一致；
- （7）检查计提存货跌价准备的依据、方法是否恰当；获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括天华新能 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天华新能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天华新能、终止运营或别无其他现实的选择。

天华新能治理层（以下简称治理层）负责监督天华新能的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天华新能持续经

营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天华新能不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

卢鑫（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

仇笑康

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘新星

中国·北京

2024年4月23日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：苏州天华新能源科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	6,915,071,266.56	8,505,612,949.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	425,322,993.15	
衍生金融资产		
应收票据	108,775,729.42	1,327,736,003.26
应收账款	500,640,035.88	1,049,964,664.32
应收款项融资	80,674,976.81	201,518,047.44

预付款项	821,757,518.51	734,891,619.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	65,987,062.27	207,450,746.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,375,054,809.24	2,239,233,851.15
合同资产	2,498,403.45	3,648,737.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	523,610,144.16	86,297,822.08
流动资产合计	10,819,392,939.45	14,356,354,441.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	102,997,500.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	168,189,602.37	199,423,271.19
其他权益工具投资	1,091,731,577.09	1,106,500,537.61
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,748,073,337.92	1,702,551,628.58
在建工程	1,123,209,213.46	1,983,161,164.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,920,333.38	2,601,782.34
无形资产	350,134,235.17	287,051,124.68
开发支出		
商誉	282,590,272.62	231,782,121.70
长期待摊费用	5,973,183.99	5,168,186.22
递延所得税资产	57,280,441.37	65,596,486.15
其他非流动资产	86,627,630.54	327,693,043.52
非流动资产合计	8,046,727,327.91	5,911,529,346.58
资产总计	18,866,120,267.36	20,267,883,787.63
流动负债：		
短期借款	1,459,789,591.22	3,277,462,274.22
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	260,482,104.39	531,066,781.00
应付账款	1,001,934,184.67	1,004,023,527.73
预收款项		
合同负债	37,458,521.24	40,884,310.40
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	98,218,380.15	102,031,862.72
应交税费	42,900,705.48	452,647,741.53
其他应付款	35,021,961.50	367,443,243.79
其中：应付利息		
应付股利		300,000,000.00
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	240,671,968.12	121,035,960.60
其他流动负债	3,091,389.22	3,397,220.21
流动负债合计	3,179,568,805.99	5,899,992,922.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	956,565,875.37	110,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,714,472.16	1,923,401.49
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	98,085,889.87	39,704,098.76
递延所得税负债	54,667,916.71	143,758,230.49
其他非流动负债	22,501,123.02	
非流动负债合计	1,136,535,277.13	295,385,730.74
负债合计	4,316,104,083.12	6,195,378,652.94
所有者权益：		
股本	837,537,178.00	640,402,868.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,724,652,465.17	2,852,977,859.09
减：库存股	153,617,310.13	
其他综合收益	485,089,567.86	562,643,115.48

专项储备	17,470,513.26	
盈余公积	298,527,264.28	220,340,421.90
一般风险准备		
未分配利润	7,742,590,343.60	7,442,506,677.19
归属于母公司所有者权益合计	11,952,250,022.04	11,718,870,941.66
少数股东权益	2,597,766,162.20	2,353,634,193.03
所有者权益合计	14,550,016,184.24	14,072,505,134.69
负债和所有者权益总计	18,866,120,267.36	20,267,883,787.63

法定代表人：陆建平

主管会计工作负责人：原超

会计机构负责人：原超

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,236,375,832.65	1,568,612,276.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,184,269.37	4,838,319.96
应收账款	151,842,611.23	87,915,952.44
应收款项融资	509,941.35	2,095,697.53
预付款项	251,520,007.19	225,087,195.53
其他应收款	1,205,290,361.40	1,713,425,786.69
其中：应收利息		
应收股利		900,000,000.00
存货	13,298,553.01	47,880,353.06
合同资产		7,336.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,792,240.36	
流动资产合计	2,862,813,816.56	3,649,862,918.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,788,804,255.51	2,690,740,509.86
其他权益工具投资	163,822,629.67	230,453,287.61
其他非流动金融资产		
投资性房地产		1,704,441.44
固定资产	70,751,671.10	87,181,008.09
在建工程	8,746,415.45	1,785,202.74
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		935,789.22
无形资产	8,423,209.46	5,722,296.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		15,035.64
递延所得税资产	37,774,290.00	22,910,939.94
其他非流动资产	130,530.98	
非流动资产合计	3,078,453,002.17	3,041,448,511.13
资产总计	5,941,266,818.73	6,691,311,429.87
流动负债：		
短期借款	240,241,833.32	341,334,797.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,385,734.76	63,294,688.64
应付账款	55,081,322.48	57,078,367.80
预收款项		
合同负债	2,293,249.45	1,734,006.40
应付职工薪酬	13,220,190.70	10,854,583.31
应交税费	4,897,772.87	1,568,297.03
其他应付款	29,484,850.66	90,866,534.43
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	40,494,602.22	20,328,408.06
其他流动负债	168,594.51	102,406.08
流动负债合计	403,268,150.97	587,162,088.98
非流动负债：		
长期借款	74,600,000.00	10,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		687,043.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	680,894.08	395,683.18
递延所得税负债	10,268,196.04	17,526,403.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,549,090.12	28,609,130.42
负债合计	488,817,241.09	615,771,219.40
所有者权益：		
股本	837,537,178.00	640,402,868.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,553,353,287.81	3,653,453,083.15
减：库存股	153,617,310.13	
其他综合收益	43,866,685.32	111,437,210.50
专项储备		
盈余公积	298,527,264.28	220,340,421.90
未分配利润	872,782,472.36	1,449,906,626.92
所有者权益合计	5,452,449,577.64	6,075,540,210.47
负债和所有者权益总计	5,941,266,818.73	6,691,311,429.87

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	10,467,716,682.13	17,030,454,825.98
其中：营业收入	10,467,716,682.13	17,030,454,825.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,068,370,467.79	6,654,351,330.27
其中：营业成本	7,546,225,348.29	6,055,360,543.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	63,924,537.66	181,748,640.69
销售费用	52,431,107.30	51,873,130.30
管理费用	504,853,954.69	369,905,952.33
研发费用	90,398,094.28	60,057,336.67
财务费用	-189,462,574.43	-64,594,272.83
其中：利息费用	32,451,746.37	58,795,611.02
利息收入	197,748,383.99	61,550,038.31
加：其他收益	412,690,099.08	93,768,876.38
投资收益（损失以“－”号填列）	-55,181,437.39	-70,873,856.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,989,058.74	-8,112,462.75

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-33,136,448.99	-63,448,095.59
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）	322,993.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	20,179,910.00	-40,734,576.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-300,547,526.14	-10,284,643.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,455,083.34	-31,761,609.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,474,355,169.70	10,316,217,685.81
加：营业外收入	3,534,834.62	2,570,305.88
减：营业外支出	7,622,512.80	3,071,491.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,470,267,491.52	10,315,716,499.79
减：所得税费用	353,366,570.56	1,507,724,069.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,116,900,920.96	8,807,992,430.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,116,905,303.68	8,808,054,582.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,382.72	-62,152.80
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	1,659,076,244.79	6,585,810,823.93
2.少数股东损益	457,824,676.17	2,222,181,606.22
六、其他综合收益的税后净额	-77,552,238.89	81,399,356.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-77,553,547.62	82,267,278.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-67,608,475.07	82,282,556.80
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		2,175.85
3.其他权益工具投资公允价值变动	-67,608,475.07	82,280,380.95
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-9,945,072.55	-15,278.38
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	-9,945,072.55	-15,278.38
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,308.73	-867,921.77
七、综合收益总额	2,039,348,682.07	8,889,391,786.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,581,522,697.17	6,668,078,102.35
归属于少数股东的综合收益总额	457,825,984.90	2,221,313,684.45
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.99	8.46
（二）稀释每股收益	1.99	8.46

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：-755,830.86 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陆建平

主管会计工作负责人：原超

会计机构负责人：原超

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	352,779,306.79	436,522,630.81
减：营业成本	294,656,282.45	345,879,159.10
税金及附加	3,141,548.16	4,869,890.75
销售费用	19,565,597.74	19,394,914.20
管理费用	59,766,300.39	45,549,536.60
研发费用	14,057,754.77	16,506,734.31
财务费用	-70,092,582.61	21,404,956.98
其中：利息费用	13,774,689.15	34,370,181.87
利息收入	83,351,774.68	13,761,805.62
加：其他收益	2,890,475.09	2,216,202.51
投资收益（损失以“-”号填列）	736,184,242.75	1,593,688,224.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,845,757.25	-7,907,531.59
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）	-2,122,153.34	-258,591.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,999,555.04	-1,672,291.44

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,526.04	-442,193.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	766,628,889.31	1,576,448,789.84
加：营业外收入	342,376.11	153,891.66
减：营业外支出	94,840.50	74,283.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	766,876,424.92	1,576,528,398.45
减：所得税费用	-14,991,998.90	-19,912,993.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	781,868,423.82	1,596,441,392.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	781,868,423.82	1,596,441,392.36
（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	-67,570,525.18	59,900,134.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-67,570,525.18	59,900,134.87
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	-67,570,525.18	59,900,134.87
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	714,297,898.64	1,656,341,527.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,324,228,677.15	16,252,306,117.57
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	1,264,041.87	8,288,967.04
收到其他与经营活动有关的现金	796,050,312.01	671,293,024.62
经营活动现金流入小计	14,121,543,031.03	16,931,888,109.23
购买商品、接受劳务支付的现金	7,841,986,881.70	6,990,468,186.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	530,150,612.07	370,582,413.76
支付的各项税费	1,226,173,957.09	3,008,493,466.51
支付其他与经营活动有关的现金	350,891,005.14	168,744,951.59
经营活动现金流出小计	9,949,202,456.00	10,538,289,018.20
经营活动产生的现金流量净额	4,172,340,575.03	6,393,599,091.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,841,258.81	686,702.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,646,348.65	9,111,623.34
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	291,117,691.83	61,550,038.31
投资活动现金流入小计	750,605,299.29	191,348,363.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,369,188,151.55	1,862,533,753.82
投资支付的现金	1,048,191,960.62	444,188,973.32
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	5,448,278.90	24,701,542.19
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,422,828,391.07	2,331,424,269.33
投资活动产生的现金流量净额	-2,672,223,091.78	-2,140,075,905.54

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	55,655,798.00	2,825,540,489.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,310,000.00	
取得借款收到的现金	4,113,936,277.69	5,250,435,296.29
收到其他与筹资活动有关的现金	22,500,000.00	155,296,994.05
筹资活动现金流入小计	4,192,092,075.69	8,231,272,779.94
偿还债务支付的现金	4,966,659,471.40	2,716,792,807.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,909,809,324.89	558,311,467.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	552,970,000.00	200,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	181,820,113.23	1,315,071,156.42
筹资活动现金流出小计	7,058,288,909.52	4,590,175,430.89
筹资活动产生的现金流量净额	-2,866,196,833.83	3,641,097,349.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-36,270,725.66	-129,575.68
五、现金及现金等价物净增加额	-1,402,350,076.24	7,894,490,958.86
加：期初现金及现金等价物余额	8,291,320,321.92	396,829,363.06
六、期末现金及现金等价物余额	6,888,970,245.68	8,291,320,321.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	330,783,941.99	492,276,995.50
收到的税费返还	653,684.74	1,764,311.42
收到其他与经营活动有关的现金	7,143,863.08	59,523,448.12
经营活动现金流入小计	338,581,489.81	553,564,755.04
购买商品、接受劳务支付的现金	320,605,161.93	512,417,166.31
支付给职工以及为职工支付的现金	61,408,106.13	61,281,030.99
支付的各项税费	7,878,057.69	17,074,663.40
支付其他与经营活动有关的现金	87,761,150.12	53,165,866.76
经营活动现金流出小计	477,652,475.87	643,938,727.46
经营活动产生的现金流量净额	-139,070,986.06	-90,373,972.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,177,475,767.75
取得投资收益收到的现金	1,657,030,000.00	621,020,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,834,871.68	6,273,855.70
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	83,351,774.68	9,991,309.13

投资活动现金流入小计	1,743,216,646.36	1,814,760,932.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,879,834.92	766,067.23
投资支付的现金	128,157,772.58	2,737,111,288.93
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	153,617,310.13	
投资活动现金流出小计	301,654,917.63	2,737,877,356.16
投资活动产生的现金流量净额	1,441,561,728.73	-923,116,423.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	54,345,798.00	2,825,540,489.60
取得借款收到的现金	1,169,156,949.49	1,408,840,615.32
收到其他与筹资活动有关的现金	26,250,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,249,752,747.49	4,234,381,104.92
偿还债务支付的现金	1,585,442,231.15	1,387,924,833.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,294,540,770.54	325,810,450.87
支付其他与筹资活动有关的现金	345,676.61	302,027.70
筹资活动现金流出小计	2,880,328,678.30	1,714,037,312.34
筹资活动产生的现金流量净额	-1,630,575,930.81	2,520,343,792.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-539,254.77	181,038.57
五、现金及现金等价物净增加额	-328,624,442.91	1,507,034,435.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,564,966,876.96	57,932,441.81
六、期末现金及现金等价物余额	1,236,342,434.05	1,564,966,876.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	
	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	640,402,868.00				2,852,977,859.09	0.00	562,643,115.48		220,339,673.83		7,442,484.62		11,718,848.138.42	2,353,603.605	14,072,482,174.47
加：会计政策变更								748.07			22,055.17		22,803.24	156.98	22,960.22
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	640,402,868.00				2,852,977,859.09	0.00	562,643,115.48		220,340,421.90		7,442,506,671.19		11,718,870,941.66	2,353,634,419.303	14,072,505,134.69
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	197,134,310.00				-128,325,393.92	153,617.310	-77,553,547.62	17,470,513.26	78,186,842.38		300,083,666.41		233,379,080.38	244,131,969.17	477,511,049.55
（一）综合收益总额							-77,553,547.62				1,659,076,244.79		1,581,522,697.17	457,825,984.90	2,039,348,682.07
（二）所有者投入和减少资本	5,013,450.00				92,021,064.66	153,617.310							-56,582,795.47	0.00	-56,582,795.47
1. 所有者投入的普通股	5,013,450.00				49,332,348.00								54,345,798.00		54,345,798.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					42,688,716.66								42,688,716.66		42,688,716.66
4. 其他						153,617.310							-153,617,310.13		-153,617,310.13
（三）利润分配									78,186,842.38		-1,358,992,578.38		-1,280,805,736.00	-252,970,000.00	-1,533,775,736.00
1. 提取盈余公积									78,186,842.38		-78,186,842.38				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,280,805,736.00		-1,280,805,736.00	-252,970,000.00	-1,533,775,736.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	192,120,860.00				-192,120,860.00										

1. 资本公积 转增资本 (或股本)	192, 120, 860. 00				- 192,12 0,860. 00										
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								17, 470 ,51 3.2 6					17,47 0,513. 26	4,11 2,41 8.50	21,58 2,931. 76
1. 本期提取								39, 253 ,19 0.6 5					39,25 3,190. 65	9,36 4,33 2.49	48,61 7,523. 14
2. 本期使用								21, 782 ,67 7.3 9					21,78 2,677. 39	5,25 1,91 3.99	27,03 4,591. 38
(六) 其他					- 28,225 ,598.5 8								- 28,22 5,598. 58	35,1 63,5 65.7 7	6,937, 967.1 9
四、本期期 末余额	837, 537, 178. 00				2,724, 652,46 5.17	153 ,61 7.3 10. 13	485,089, 567.86	17, 470 ,51 3.2 6	298, 527, 264. 28		7,74 2,59 0,34 3.60		11,95 2,250, 022.0 4	2,59 7,76 6,16 2.20	14,55 0,016, 184.2 4

上期金额

单位：元

项目	2022 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	
	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	582, 880, 538. 00				811,48 1,651. 82		480,3 75,83 7.06	233, 936. 99	60,6 96,0 63.9 6		1,307, 773,6 24.35		3,24 3,44 1,65 2.18	820, 898, 249. 33	4,064,3 39,901. 51

加：会计政策变更								218.70		6,637.15		6,855.85	-921.40	5,934.45	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	582,880,538.00				811,481,651.82		480,375,837.06	233,936.99	60,696,282.66		1,307,780,261.50		3,243,448,508.03	820,897,327.93	4,064,345,835.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	57,522,330.00				2,041,496,207.27		82,267,278.42	-233,936.99	159,644,139.24		6,134,726,415.69		8,475,422,433.63	1,532,736,865.10	10,008,159,298.73
（一）综合收益总额							82,267,278.42				6,585,810,823.93		6,668,078,102.35	2,221,313,684.45	8,889,391,786.80
（二）所有者投入和减少资本	57,522,330.00				2,041,496,207.27								2,099,018,537.27	-187,934,660.17	1,911,083,877.10
1. 所有者投入的普通股	57,522,330.00				2,768,018,159.60								2,825,504,960.00		2,825,540,489.60
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					65,543,387.50								65,543,875.00		65,543,387.50
4. 其他					-792,065,339.83								-792,065,339.83	-187,934,660.17	-980,000.00
（三）利润分配									159,644,139.24		-451,084,408.24		-291,440,269.00	500,980,000.00	-792,420,269.00
1. 提取盈余公积									159,644,139.24		-159,644,139.24				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-291,440,269.00		-291,440,269.00	500,980,000.00	-792,420,269.00

													00	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								-					-	-	-
								233,936.99					233,936.99	110,088.00	344,024.99
1. 本期提取								20,797.756.83					20,797.756.83	6,958,230.95	27,755,987.78
2. 本期使用								21,031.693.82					21,031.693.82	7,068,318.95	28,100,012.77
(六) 其他														447,928.82	447,928.82
四、本期期末余额	640,402,868.00				2,852,977.859.09		562,643,115.48		220,340,421.90		7,442,506.677.19		11,718,870.941.66	2,353,634,193.03	14,072,505,134.69

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	640,402,868.00				3,653,453,083.15		111,437,210.50		220,339,673.83	1,449,899,894.32		6,075,532,729.80

加：会计政策变更									748.07	6,732.60		7,480.67
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	640,402,868.00				3,653,453,083.15		111,437,210.50		220,340,421.90	1,449,906,626.92		6,075,540,210.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	197,134,310.00				-100,099,795.34	153,617,310.13	-67,570,525.18		78,186,842.38	-577,124,154.56		-623,090,632.83
（一）综合收益总额							-67,570,525.18			781,868,423.82		714,297,898.64
（二）所有者投入和减少资本	5,013,450.00				92,021,064.66	153,617,310.13						-56,582,795.47
1. 所有者投入的普通股	5,013,450.00				49,332,348.00							54,345,798.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					42,688,716.66							42,688,716.66
4. 其他						153,617,310.13						-153,617,310.13
（三）利润分配									78,186,842.38	-1,358,992,578.38		-1,280,805,736.00
1. 提取盈余公积									78,186,842.38	78,186,842.38		
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,280,805,736.00		-1,280,805,736.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	192,120,860.00				-192,120,860.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	192,120,860.00				-192,120,860.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	837,537,178.00				3,553,353,287.81	153,617,310.13	43,866,685.32		298,527,264.28	872,782,472.36		5,452,449,577.64

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	582,880,538.00				819,891,536.05		51,537,075.63		60,696,063.96	304,547,674.51		1,819,552,888.15
加：会计政策变更									218.70	1,968.29		2,186.99
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	582,880,538.00				819,891,536.05		51,537,075.63		60,696,282.66	304,549,642.80		1,819,555,075.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	57,522,330.00				2,833,561.547.10		59,900,134.87		159,644,139.24	1,145,356.984.12		4,255,985,135.33
（一）综合收益总额							59,900,134.87			1,596,441.392.36		1,656,341,527.23
（二）所有者投入和减少资本	57,522,330.00				2,833,561.547.10							2,891,083,877.10
1. 所有者投入的普通股	57,522,330.00				2,768,018.159.60							2,825,540,489.60
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					65,543,387.50							65,543,387.50
4. 其他												
（三）利润分配									159,644,139.24	-451,084,408.24		-291,440,269.00

1. 提取盈余公积									159,644,139.24	-	159,644,139.24		
2. 对所有者（或股东）的分配										-	291,440,269.00		-
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	640,402,868.00				3,653,453,083.15		111,437,210.50		220,340,421.90	1,449,906,626.92			6,075,540,210.47

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

苏州天华新能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“天华新能”）是由苏州工业园区天华超净科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 12 月 26 日在江苏省工商行政管理局办理工商登记，注册资本为 4,000 万元。

2010 年 10 月，根据本公司 2010 年度第二次临时股东大会决议，由强、刘昕、王兆勤对公司增资 300 万元，注册资本变更为 4,300 万元。

2011 年 5 月，根据本公司 2011 年度第一次临时股东大会决议，裴振华、宋任波、余树权对公司增资 500 万元，注册资本变更为 4,800 万元。

2011年9月,根据本公司2011年度第二次临时股东大会决议,公司向全体股东以资本公积转增股本,增加注册资本1,440万元,本公司注册资本变更为6,240万元。

2014年7月,经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天华超净科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2014]672号文)核准,公司首次向社会公开发行新股人民币普通股1,558万股,并于2014年7月31日在深圳证券交易所创业板上市交易,股票简称“天华超净”,证券代码为“300390”,本公司注册资本变更为7,798万元。

2015年3月,根据本公司2014年度股东大会决议,公司向全体股东以资本公积转增股本,增加注册资本3,899万元,本公司注册资本增至11,697万元。

2015年11月,根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天华超净科技股份有限公司向冯忠等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2486号文)的核准,公司向冯忠、冯志凌、同成创展(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、无锡英航冶金科技有限公司、苏州益宇投资中心(有限合伙)、无锡市凌悦投资有限公司、包仲良、郭一鸣、关平、冯晓丹、郑秉权共计发行人民币普通股16,512,915股(每股发行价均为人民币21.68元)购买其持有的无锡市宇寿医疗器械有限公司100%股权;同时,公司向特定对象裴振华发行人民币普通股1,289,773股,向包建华发行人民币普通股443,156股,向上海淳富投资管理中心(有限合伙)发行人民币普通股443,156股,向苏州天华超净科技股份有限公司—第一期员工持股计划发行人民币普通股2,160,000股(每股发行价均为人民币22.54元)募集配套资金。以上合计增加注册资本2,084.90万元,本公司注册资本增至13,781.90万元。

2016年4月,根据本公司2015年度股东大会决议,公司向全体股东以资本公积转增股本,增加注册资本20,672.85万元,本公司注册资本增至34,454.75万元。

2019年5月,根据本公司2018年度股东大会决议,公司向全体股东以资本公积转增股本,增加注册资本20,672.85万元,本公司注册资本增至55,127.60万元。

2021年4月,根据本公司2020年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州天华超净科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2021]793号)的核准,公司向上海摩根基金管理有限公司、长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)、宁德时代新能源科技股份有限公司等投资人发行人民币普通股股票31,604,538股,每股面值1元,申请增加注册资本人民币3,160.45万元,变更后的注册资本为人民币58,288.05万元。

2022年3月,根据本公司2020年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司2020年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、第五届董事会第九次会议及第十次会议决议的规定,向徐志云、原超等202名个人授予第二类限制性股票,根据本公司第五届董事会第二十五次会议决议规定,向徐志云、原超等202名限制性股票激励对象行权,本公司增加注册资本人民币522.51万元,变更后的注册资本为人民币58,810.57万元。

2022年12月,根据本公司2021年度股东大会决议和修改后章程的规定,经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州天华超净科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2022]2209号)的核准,公司向广发证券股份有限公司等对象发行人民币普通股股票52,297,210股,每股面值1元,申请增加注册资本人民币5,229.72万元。变更后的注册资本为人民币64,040.29万元。

2023年5月,根据公司2022年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请由资本公积转增股本,增加注册资本人民币19,212.09万元,变更后的注册资本为人民币83,252.38万元。

2023年5月,根据公司2020年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司2020年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》、第五届董事会第九次会议以及第十次会议决议的规定,向徐志云、原超等202名个人授予第二类限制性股票,根据公司第六届董事会第六次会议决议的规定,由徐志云、原超等196名股票期权激励对象行权,公司增加注册资本人民币501.35万元,变更后的注册资本为人民币83,753.72万元。

公司总部的经营地址:苏州市工业园区双马街99号,法定代表人:陆建平。

本公司经营范围为:防静电制品、无尘制品、医用防护制品、液晶显示屏背光模组及部件的研发与制造及相关技术咨询;安全防护用品、劳保用品、纺织品、纺织原料(不售蚕茧、棉花)、液晶显示屏背光模组及部件的销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)许可项目:第二类医疗器械生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开

展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新兴能源技术研发；以自有资金从事投资活动；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；劳动保护用品生产；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；产业用纺织制成品生产；产业用纺织制成品销售；面料纺织加工；安防设备制造；安防设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

财务报告批准报出日：2024 年 4 月 23 日。

## 2、合并财务报表范围

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	宜宾市天宜锂业科创有限公司	天宜锂业	75	—
2	无锡市宇寿医疗器械有限公司	宇寿医疗	100	—
3	苏州中垒新材料科技有限公司	苏州中垒	70	—
4	苏州仕通电子科技有限公司	仕通电子	100	—
5	四川天华时代锂电有限公司	四川天华	92.5	7.25
6	苏州天华贸易有限公司	天华贸易	100	—
7	苏州康华净化系统工程有限公司	康华净化	51	—
8	苏州天华新能源投资管理有限公司	天华投资	100	—
9	深圳市天华超净科技有限公司	深圳天华	100	—
10	苏州工业园区天宝鞋业有限公司	天宝鞋业	100	—
11	苏州科艺净化技术有限公司	科艺净化	100	—
12	深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司	金钥匙	100	—
13	无锡市天华超净科技有限公司	无锡天华	100	—
14	CanMax International (Hongkong) Limited	香港凯迈斯	100	—
15	南通天华锂电新材有限公司	南通天华	99.5	0.375
16	宜宾市华宜环保科创有限公司	华宜环保	—	75
17	宜宾市伟能锂业科创有限公司	伟能锂业	—	75
18	奉新时代新能源材料有限公司	奉新时代	—	75
19	宇寿医疗科技（无锡）有限公司	宇寿科技	—	65
20	宇寿健康科技（无锡）有限公司	宇寿健康	—	100
21	WUXI YUSHOU MEDICARE PRIVATE LIMITED	宇寿印度公司	—	91.09
22	镇江中垒新材料科技有限公司	镇江中垒	—	70
23	苏州仕通亚王贸易有限公司	亚王贸易	—	69.35
24	四川浩成矿业有限公司	四川浩成	—	47.59
25	苏州埃米特材料科技有限公司	埃米特	60	29.50
26	上海中垒电气材料有限公司	上海中垒	—	35.7
27	无锡安致医疗科技有限公司	安致医疗	—	75
28	苏州天创企业管理合伙企业（有限合伙）	苏州天创	—	73.75
29	宁波恒雅企业管理合伙企业（有限合伙）	宁波恒雅	—	96.23
30	苏州天华睿远企业管理合伙企业（有限合伙）	天华睿远	—	1.0989
31	常州苏锂科技有限责任公司	常州苏锂	55.6255	24.0564
32	江苏宜锂科技有限责任公司	江苏宜锂	—	79.68
33	苏州天宜新能源材料有限公司	苏州天宜	100	—
34	苏州天华超净科技有限公司	苏州天华	100	—

35	CROWNPOINT MINERALS LIMITED	CROWNPOINT	—	99
36	WHITEROCKHOOD LIMITED	WHITEROCKHOOD	—	99
37	GREEN GRASS INVESTMENT LIMITED	GREEN GRASS	—	99
38	圆融资源国际有限公司	圆融资源	—	100
39	迈威国际（香港）有限公司	迈威国际	—	100

上述子公司计提情况件本附注十“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	苏州埃米特材料科技有限公司	埃米特	2023 年度	出资设立
2	上海中垒电气材料有限公司	上海中垒	2023 年度	非同一控制下企业合并
3	无锡安致医疗科技有限公司	安致医疗	2023 年度	非同一控制下企业合并
4	苏州天创企业管理合伙企业（有限合伙）	苏州天创	2023 年度	同一控制下企业合并
5	宁波恒雅企业管理合伙企业（有限合伙）	宁波恒雅	2023 年度	股权收购
6	苏州天华睿远企业管理合伙企业（有限合伙）	天华睿远	2023 年度	新设
7	常州苏锂科技有限责任公司	常州苏锂	2023 年度	非同一控制下企业合并
8	江苏宜锂科技有限责任公司	江苏宜锂	2023 年度	非同一控制下企业合并
9	苏州天宜新能源材料有限公司	苏州天宜	2023 年度	出资设立
10	苏州天华超净科技有限公司	苏州天华	2023 年度	出资设立
11	CROWNPOINT MINERALS LIMITED	CROWNPOINT	2023 年度	股权收购
12	WHITEROCKHOOD LIMITED	WHITEROCKHOOD	2023 年度	股权收购
13	GREEN GRASS INVESTMENT LIMITED	GREEN GRASS	2023 年度	股权收购
14	圆融资源国际有限公司	圆融资源	2023 年度	出资设立
15	迈威国际（香港）有限公司	迈威国际	2023 年度	出资设立

上本报告期内新增子公司具体情况详见附注九“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过合并报表资产总额 5%
应收款项重要的坏账准备收回或转回金额	金额超过合并报表资产总额 5%
重要的应收款项核销	金额超过合并报表资产总额 5%
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额超过合并报表资产总额 5%
重要的在建工程项目	单个项目投资预算金额超过合并报表资产总额 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过合并报表资产总额 5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额超过合并报表资产总额 5%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额超过合并报表资产总额 5%
收到的重要的投资活动有关的现金	单笔投资额超过合并报表资产总额 1%
支付的重要的投资活动有关的现金	单笔投资额超过合并报表资产总额 1%
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额占合并报表资产总额>5%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

## (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### (4) 报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

###### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一

次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益

工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收外部款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收客户款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 工程施工项目

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

如果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。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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权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证据包括下列可观察信息：

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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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权投资，本公司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。

#### ⑥核销

如果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。这种情况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。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五 12。

## **12、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在

对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 13、存货

#### (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，包括原材料、在产品及半成品、库存商品、委托加工物资、受托加工物资等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 14、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 15、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 16、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

## 17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、23。

## 18、投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5 或 10	4.75-3.00

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-30年	5%或10%	4.75%-3.00%
机器设备	年限平均法	10年-14年	5%或10%	9.50%-6.43%
运输设备	年限平均法	5年-8年	5%或10%	19.00%-11.25%
办公设备	年限平均法	5年-8年	5%或10%	19.00%-11.25%
其他设备	年限平均法	5年-8年	5%或10%	19.00%-11.25%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 20、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### ①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### ②无形资产使用寿命及摊销

A、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
勘探权	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### C、无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### ①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括材料相关投入、职工薪酬、其他等。

#### ②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A、本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### ③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
厂房装修改造费	3—8 年

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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。

#### ②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费。

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

- ①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；
- ②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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 28、收入

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。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，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》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，本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，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司产品主要分为：锂电材料、防静电超净技术产品、医疗器械产品、复合材料、超净清洗、净化工程。

### ①锂电材料收入确认原则

国内销售：以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单作为控制权转移的时点，确认销售收入。

国外销售：以完成出口报关手续并取得报关单据，作为控制权转移的时点，确认销售收入。

### ②防静电超净技术产品、复合材料收入确认具体原则

国内销售：向下游客户直接销售以及部分通过贸易商销售防静电超净技术产品的收入确认时点是以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单作为控制权转移的时点，确认销售收入。

国外销售：以完成出口报关手续并取得报关单据，作为控制权转移的时点，确认销售收入。

### ③医疗器械收入确认具体原则

国内销售：以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单作为控制权转移的时点，确认销售收入。

国外销售：以完成出口报关手续并取得报关单据，作为控制权转移的时点，确认销售收入。

### ④超净清洗收入确认具体原则

公司受托完成一批超净清洗的时间一般在 3-7 天，由于时间较短，公司在完成全部清洗并将清洗后的产品交付客户时确认收入。

### ⑤净化工程收入确认具体原则

公司工程项目周期一般在 1-3 个月，由于时间相对较短，公司在工程项目完工验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 30、政府补助

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

##### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调

整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 32、租赁

### （1）租赁的识别

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。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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁期限	—	—
土地使用权	直线法	租赁期限	—	—

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.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；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。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司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视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (6) 售后租回

本公司按照附注五、28的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 32、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 33、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 600,978.10 元、递延所得税负债 595,043.65 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 6,855.85 元，其中盈余公积为 218.70 元、未分配利润为 6,637.15 元；对少数股东权益的影响金额为-921.40 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 189,344.83 元、递延所得税负债 187,157.84 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 2,186.99 元，其中盈余公积为 218.70 元、未分配利润为 1,968.29 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	65,139,261.20	65,596,486.15	22,763,090.89	22,910,939.94
递延所得税负债	143,323,965.76	143,758,230.49	17,386,034.94	17,526,403.32
盈余公积	220,339,673.83	220,340,421.90	220,339,673.83	220,340,421.90
未分配利润	7,442,484,622.02	7,442,506,677.19	1,449,899,894.32	1,449,906,626.92
少数股东权益	2,353,634,036.05	2,353,634,193.03	—	—

利润表项目：				
所得税费用	1,507,741,095.41	1,507,724,069.64	-19,907,700.23	-19,912,993.91

②本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 3,188,103.27 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净减少 2,427,182.97 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 760,920.30 元。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、7.5%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、3.5%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%、1.5%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
房产税	房产原值减除 30.00% 后余额	12%、1.2%
土地使用税	按实际占用的土地面积	3 元/平米、6 元/平米、9 元/平米、12 元/平米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州天华新能源科技股份有限公司	25%
苏州工业园区天宝鞋业有限公司（以下简称“天宝鞋业”）	20%
苏州科艺净化技术有限公司（以下简称“科艺净化”）	20%
苏州天华贸易有限公司（以下简称“天华贸易”）	20%
苏州康华净化系统工程有限公司（以下简称“康华净化”）	15%
苏州仕通电子科技有限公司（以下简称“仕通电子”）	15%
苏州仕通亚王贸易有限公司（以下简称“亚王贸易”）	20%
苏州中垒新材料科技有限公司（以下简称“苏州中垒”）	20%
镇江中垒新材料科技有限公司（以下简称“镇江中垒”）	15%
上海中垒电气材料有限公司（以下简称“上海中垒”）	20%
无锡市宇寿医疗器械有限公司（以下简称“宇寿医疗”）	15%
宇寿健康科技（无锡）有限公司（以下简称“宇寿健康”）	20%
宇寿医疗科技（无锡）有限公司（以下简称“宇寿科技”）	20%

无锡安致医疗科技有限公司（以下简称“安致医疗”）	15%
WUXI YUSHOU MEDICARE PRIVATE LIMITED（以下简称“宇寿印度公司”）	30%
深圳市天华超净科技有限公司（以下简称“深圳天华”）	20%
深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司（以下简称“金钥匙”）	20%
宜宾市天宜锂业科创有限公司（以下简称“天宜锂业”）	15%
宜宾市华宜环保科创有限公司（以下简称“华宜环保”）	20%
宜宾市伟能锂业科创有限公司（以下简称“伟能锂业”）	25%
奉新时代新能源材料有限公司（以下简称“奉新时代”）	25%
四川天华时代锂电有限公司（以下简称“四川天华”）	15%
四川浩成矿业有限公司（以下简称“四川浩成”）	20%
无锡市天华超净科技有限公司（以下简称“无锡天华”）	25%
南通天华锂电新材有限公司（以下简称“南通天华”）	25%
CanMax International (Hongkong) Limited（以下简称“香港凯迈斯”）	16.50%
圆融资源国际有限公司（以下简称“圆融资源”）	16.50%
迈威国际（香港）有限公司（以下简称“迈威国际”）	16.50%
Crownpoint Minerals Limited（以下简称“Crownpoint”）	30%
Whiterockhood Limited（以下简称“Whiterockhood”）	30%
Green Grass Investment Limited（以下简称“Green Grass”）	30%
苏州天华新能源投资管理有限公司（以下简称“天华投资”）	25%
苏州天创企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州天创”）	20%
宁波恒雅企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波恒雅”）	20%
苏州天华睿远企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天华睿远”）	20%
苏州埃米特材料科技有限公司（以下简称“埃米特”）	20%
常州苏锂科技有限责任公司（以下简称“常州苏锂”）	25%
江苏宜锂科技有限责任公司（以下简称“江苏宜锂”）	25%
苏州天宜新能源材料有限公司（以下简称“苏州天宜”）	20%
苏州天华超净科技有限公司（以下简称“苏州天华”）	25%

## 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。子公司宇寿医疗于 2021 年 11 月 3 日通过了高新技术企业复审（证书编号 GR202132001509），有效期三年，自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。宇寿医疗本期减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。子公司仕通电子于 2023 年 11 月 6 日通过了高新技术企业复审（证书编号 GR202332009009），有效期三年。自 2023 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。仕通电子本期减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。子公司镇江中垒于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202132005799），有效期三年。自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。镇江中垒本期减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。子公司康华净化于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202232000725），有效期三年。自 2022 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。康华净化本期减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。子公司安致医疗于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202332000861），有效期三年。自 2023 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。安致医疗本期减按 15% 的税率征收企业所得税。

财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布了《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收问题政策的通知》（财税[2011]58 号）、2020 年 4 月 23 日发布的《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，明确延续西部大开发企业所得税政策，明确继续深入实施西部大开发战略，实施包括西部地区鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税在内的一揽子税收优惠政策。本公司子公司天宜锂业生产的锂电池材料符合《西部地区鼓励类产业目录》的规定，2023 年享受 15% 的所得税优惠税率。

财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布了《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收问题政策的通知》（财税[2011]58 号）、2020 年 4 月 23 日发布的《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，明确延续西部大开发企业所得税政策，明确继续深入实施西部大开发战略，实施包括西部地区鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税在内的一揽子税收优惠政策。本公司子公司四川天华生产的锂电池材料符合《西部地区鼓励类产业目录》的规定，2023 年享受 15% 的所得税优惠税率。

财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号文件《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	331,683.75	212,574.30
银行存款	6,887,202,319.85	8,289,979,838.68
其他货币资金	27,537,262.96	215,420,536.03
合计	6,915,071,266.56	8,505,612,949.01
其中：存放在境外的款项总额	8,979,795.76	

其他说明：

其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 24,083,393.00 元、土地保证金 381,600.00 元，保函保证金 1,636,027.88 元、电商账户 59,982.57 元以及证券账户 1,376,259.51 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	425,322,993.15	
其中：		
结构性存款	425,322,993.15	
其中：		
合计	425,322,993.15	

其他说明：

交易性金融资产 2023 年末账面价值较 2022 年末大幅增长，主要系本期新增结构性存款所致。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	107,814,511.10	1,326,412,214.35
商业承兑票据	961,218.32	1,323,788.91
合计	108,775,729.42	1,327,736,003.26

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	108,826,319.86	100.00%	50,590.44	0.05%	108,775,729.42	1,327,805,676.36	100.00%	69,673.10	0.01%	1,327,736,003.26
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	107,814,511.10	99.07%			107,814,511.10	1,326,412,214.35	99.90%			1,326,412,214.35
组合 2：商业承兑汇票	1,011,808.76	0.93%	50,590.44	5.00%	961,218.32	1,393,462.01	0.10%	69,673.10	5.00%	1,323,788.91
合计	108,826,319.86	100.00%	50,590.44	0.05%	108,775,729.42	1,327,805,676.36	100.00%	69,673.10	0.01%	1,327,736,003.26

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	107,814,511.10	0.00	0.00%

按组合计提坏账准备：50,590.44

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,011,808.76	50,590.44	5.00%
合计	1,011,808.76	50,590.44	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用  不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	69,673.10	-19,082.66				50,590.44
合计	69,673.10	-19,082.66				50,590.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用  不适用**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		107,552,629.09
商业承兑票据		78,404.04
合计		107,631,033.13

**(5) 其他**

2023 年末应收票据账面价值较 2022 年末下降 91.81%，主要系本期票据结算业务减少所致。

**4、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	522,222,285.15	1,103,533,690.29
1 至 2 年	5,451,314.48	2,691,786.86

2至3年	1,275,765.01	762,663.97
3年以上	4,583,905.05	4,448,891.87
3至4年	266,418.57	547,803.94
4至5年	525,099.28	258,634.75
5年以上	3,792,387.20	3,642,453.18
合计	533,533,269.69	1,111,437,032.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,966,237.43	0.93%	4,966,237.43	100.00%		4,970,265.61	0.45%	4,970,265.61	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	528,567,032.26	99.07%	27,926,996.38	5.28%	500,640,035.88	1,106,466,767.38	99.55%	56,502,103.06	5.11%	1,049,964,664.32
其中：										
组合1：应收外部客户	528,567,032.26	99.07%	27,926,996.38	5.28%	500,640,035.88	1,106,466,767.38	99.55%	56,502,103.06	5.11%	1,049,964,664.32
合计	533,533,269.69	100.00%	32,893,233.81	6.17%	500,640,035.88	1,111,437,032.99	100.00%	61,472,368.67	5.53%	1,049,964,664.32

按单项计提坏账准备：4,966,237.43

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏欣天晟达医疗科技有限公司	1,569,224.00	1,569,224.00	1,569,224.00	1,569,224.00	100.00%	预计无法收回
河南天扬光电科技有限公司	1,371,584.83	1,371,584.83	1,371,584.83	1,371,584.83	100.00%	预计无法收回
哥伦比亚 IMPOMEDICA SDECOLOMB IALTD	596,620.30	596,620.30	606,737.30	606,737.30	100.00%	预计无法收回
尼日利亚 GRACE-DLAB	595,901.76	595,901.76	606,006.58	606,006.58	100.00%	预计无法收回
重庆三大伟业医疗用品有限公司	191,023.20	191,023.20				
苏州东山精密	187,000.00	187,000.00				

制造股份有限公司						
其他零星客户	458,911.52	458,911.52	812,684.72	812,684.72	100.00%	预计无法收回
合计	4,970,265.61	4,970,265.61	4,966,237.43	4,966,237.43		

按组合计提坏账准备：27,926,996.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	522,153,366.60	26,107,668.34	5.00%
1-2年	4,274,593.77	427,459.38	10.00%
2-3年	864,309.21	259,292.76	30.00%
3-4年	184,362.16	92,181.08	50.00%
4-5年	250,028.52	200,022.82	80.00%
5年以上	840,372.00	840,372.00	100.00%
合计	528,567,032.26	27,926,996.38	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	61,472,368.67	-28,595,740.55			16,605.69	32,893,233.81
合计	61,472,368.67	-28,595,740.55			16,605.69	32,893,233.81

注：其他变动主要系企业合并增加导致。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款单位 1	256,189,256.12		256,189,256.12	47.76%	12,809,462.80
应收账款单位 2	62,041,164.77		62,041,164.77	11.57%	3,102,058.24
应收账款单位 3	21,258,572.00		21,258,572.00	3.96%	1,062,928.60
应收账款单位 4	19,306,393.31		19,306,393.31	3.60%	965,319.67
应收账款单位 5	16,545,938.21		16,545,938.21	3.08%	827,296.91
合计	375,341,324.41		375,341,324.41	69.97%	18,767,066.22

## (5) 其他

应收账款 2023 年末账面价值较 2022 年末下降 52.32%，主要系本期销售规模下降所致。

## 5、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	2,847,988.65	349,585.20	2,498,403.45	3,894,466.98	245,729.05	3,648,737.93
合计	2,847,988.65	349,585.20	2,498,403.45	3,894,466.98	245,729.05	3,648,737.93

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按减值计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	2,847,988.65	100.00	349,585.20	12.27	2,498,403.45
其中：组合 1	2,847,988.65	100.00	349,585.20	12.27	2,498,403.45
合计	2,847,988.65	100.00	349,585.20	12.27	2,498,403.45

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	3,894,466.98	100.00	245,729.05	6.31	3,648,737.93
其中：组合 1	3,894,466.98	100.00	245,729.05	6.31	3,648,737.93
合计	3,894,466.98	100.00	245,729.05	6.31	3,648,737.93

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	103,856.15			
合计	103,856.15			——

**(5) 其他**

2023 年末合同资产账面价值较 2022 年末下降 31.53%，主要系本期未到期的质保金减少所致。

**6、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	80,674,976.81	201,518,047.44
合计	80,674,976.81	201,518,047.44

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,707,604,750.53	
合计	1,707,604,750.53	

**(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况****(5) 其他说明**

应收款项融资 2023 年末账面价值较 2022 年末下降 59.97%，主要系本期票据结算业务减少所致。

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	65,987,062.27	207,450,746.01
合计	65,987,062.27	207,450,746.01

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向金	30,000,000.00	30,000,000.00
往来款	45,195,094.97	
保证金及押金	10,824,132.73	96,025,603.80
备用金	3,592,920.88	3,218,533.06
代扣代缴款	1,586,797.67	1,412,127.13
土地出让金		93,238,719.00
其他	1,339,964.76	1,670,938.30
合计	92,538,911.01	225,565,921.29

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	37,385,626.02	117,871,461.49
1至2年	51,403,509.32	105,848,471.43
2至3年	1,619,881.80	910,342.80
3年以上	2,129,893.87	935,645.57
3至4年	823,342.80	104,980.00
4至5年	78,980.00	148,021.57
5年以上	1,227,571.07	682,644.00
合计	92,538,911.01	225,565,921.29

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	19,830,818.81	21.43%	19,830,818.81	100.00%		548,790.50	0.24%	548,790.50	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备	72,708,092.20	78.57%	6,721,029.93	9.24%	65,987,062.27	225,017,130.79	99.76%	17,566,384.78	7.81%	207,450,746.01
其中：										
其中：应收外部客户	72,708,092.20	78.57%	6,721,029.93	9.24%	65,987,062.27	225,017,130.79	99.76%	17,566,384.78	7.81%	207,450,746.01
合计	92,538,911.01	100.00%	26,551,848.74	28.69%	65,987,062.27	225,565,921.29	100.00%	18,115,175.28	8.03%	207,450,746.01

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	17,566,384.78		548,790.50	18,115,175.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提				8,434,913.21
其他变动				1,760.25
2023 年 12 月 31 日余额	6,721,029.93		19,830,818.81	26,551,848.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	72,708,092.20	6,721,029.93	65,987,062.27
第二阶段	—	—	—
第三阶段	19,830,818.81	19,830,818.81	—
合计	92,538,911.01	26,551,848.74	65,987,062.27

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	72,708,092.20	9.24	6,721,029.93	65,987,062.27	—
其中：应收外部客户	72,708,092.20	9.24	6,721,029.93	65,987,062.27	—
合计	72,708,092.20	9.24	6,721,029.93	65,987,062.27	—

2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	19,830,818.81	100.00	19,830,818.81	—	预计无法收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：应收外部客户	—	—	—	—	—
合计	19,830,818.81	100.00	19,830,818.81	—	—

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	225,017,130.79	17,566,384.78	207,450,746.01
第二阶段	—	—	—
第三阶段	548,790.50	548,790.50	—
合计	225,565,921.29	18,115,175.28	207,450,746.01

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	225,017,130.79	7.81	17,566,384.78	207,450,746.01	—
其中：应收外部客户	225,017,130.79	7.81	17,566,384.78	207,450,746.01	—
合计	225,017,130.79	7.81	17,566,384.78	207,450,746.01	—

2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	548,790.50	100.00	548,790.50	—	预计无法收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：应收外部客户	—	—	—	—	—
合计	548,790.50	100.00	548,790.50	—	—

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	18,115,175.28	8,434,913.21			1,760.25	26,551,848.74
合计	18,115,175.28	8,434,913.21			1,760.25	26,551,848.74

注：其他变动主要系企业合并增加导致。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款 1	投资意向金、保证金及押金	30,117,600.00	2年以内	32.55%	3,005,880.00
其他应收款 2	往来款	25,913,066.66	1年以内	28.00%	1,295,653.33

其他应收款 3	往来款	19,282,028.31	1-2 年	20.84%	19,282,028.31
其他应收款 4	保证金及押金	6,000,000.00	1 年以内	6.48%	300,000.00
其他应收款 5	备用金	1,100,000.00	2 年以内	1.19%	96,850.00
合计		82,412,694.97		89.06%	23,980,411.64

## 6) 其他

其他应收款账面价值 2023 年末较 2022 年末下降 68.19%，主要系本期收回的土地出让金及保证金金额较大所致。

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	583,148,445.56	70.97%	734,655,012.79	99.97%
1 至 2 年	238,570,454.89	29.03%	227,992.25	0.03%
2 至 3 年	35,003.25		5,000.00	0.00%
3 年以上	3,614.81		3,614.81	0.00%
合计	821,757,518.51		734,891,619.85	

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：

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要原因系采购的原材料尚未达到交货期限所致。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付款项单位 1	249,670,535.38	30.38
预付款项单位 2	212,151,972.22	25.82
预付款项单位 3	97,994,309.93	11.92
预付款项单位 4	80,362,524.16	9.78
预付款项单位 5	66,202,483.30	8.06
合计	706,381,824.99	85.96

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,091,113,859.30	225,292,482.36	865,821,376.94	1,665,215,032.65	2,500,614.62	1,662,714,418.03
在产品	281,171,706.73	40,104,962.24	241,066,744.49	305,101,700.71	1,536,835.18	303,564,865.53
库存商品	299,961,334.54	32,612,221.36	267,349,113.18	274,274,929.81	2,522,038.46	271,752,891.35
委托加工物资	817,574.63		817,574.63	1,201,676.24		1,201,676.24
合计	1,673,064,475.20	298,009,665.96	1,375,054,809.24	2,245,793,339.41	6,559,488.26	2,239,233,851.15

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,500,614.62	224,667,938.73		1,876,070.99		225,292,482.36
在产品	1,536,835.18	38,935,656.45		367,529.39		40,104,962.24
库存商品	2,522,038.46	32,090,575.81		2,000,392.91		32,612,221.36
合计	6,559,488.26	295,694,170.99		4,243,993.29		298,009,665.96

## (3) 其他

存货账面价值 2023 年末较 2022 年末下降 38.59%，主要系期末原材料采购及备货规模下降所致。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	520,573,339.11	82,932,220.77
预交企业所得税	2,947,248.74	688,725.30
待处理财产损益	89,556.31	2,676,876.01
合计	523,610,144.16	86,297,822.08

其他说明：

其他流动资产 2023 年末账面价值较 2022 年末大幅增长，主要系本期待抵扣进项税增加所致。

## 11、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	102,997,500.00		102,997,500.00			
减：一年内到						

期的债权投资						
合计	102,997,500.00		102,997,500.00			

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	100,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年02月08日						
合计	100,000,000.00									

## (3) 其他

债权投资 2023 年末账面价值较 2022 年末大幅增长，主要系本期新增大额存单所致。

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
Global Lithium Resources Limited	145,832,156.70	215,604,817.61		69,772,660.91	44,100,728.45			非交易性权益工具投资
QX RESOURCES LIMITED	8,363,490.00	14,848,470.00		6,484,980.00		4,890,244.62		非交易性权益工具投资
FIREBIRD METALS LIMITED	9,626,982.97		1,559,357.29		1,559,357.29			非交易性权益工具投资
AVZ Minerals Limited	876,047,250.00	876,047,250.00			826,821,693.75			非交易性权益工具投资
Pulserate Holdings PTE.LTD	51,861,697.42			40,125.74		40,125.74		非交易性权益工具投资
合计	1,091,731,577.09	1,106,500,537.61	1,559,357.29	76,297,766.65	872,481,779.49	4,930,370.36		

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损 益			或利 润				
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏纳通能源 技术有限公司	30,287 ,035.6 3		15,000 ,000.0 0	- 806,64 5.59						44,480 ,390.0 4	
常州苏锂	24,112 ,094.2 6			- 1,197, 000.35					- 22,915 ,093.9 1		
Premier African Minerals Limited	93,698 ,783.6 8		45,324 ,334.9 4	- 18,842 ,111.3 1						120,18 1,007. 31	
上海中垒	616,13 3.19			- 64,105 .24					- 552,02 7.95		
Pulserate Holdings PTE.LTD	50,709 ,224.4 3		1,300, 000.00	- 107,40 1.27					- 51,901 ,823.1 6		
奉新时代燃气 有限公司			3,500, 000.00	28,205 .02						3,528, 205.02	
苏州亚中精密 电子科技有限公司*1											
小计	199,42 3,271. 19		65,124 ,334.9 4	- 20,989 ,058.7 4					- 75,368 ,945.0 2	168,18 9,602. 37	
合计	199,42 3,271. 19		65,124 ,334.9 4	- 20,989 ,058.7 4					- 75,368 ,945.0 2	168,18 9,602. 37	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

注1：2023年11月1日，苏州亚中精密电子科技有限公司注销，未实际出资，报表数为0。

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,748,073,337.92	1,702,551,628.58
合计	4,748,073,337.92	1,702,551,628.58

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	891,213,930.83	1,002,016,833.33	21,881,868.09	33,245,531.16	187,036,081.95	2,135,394,245.36
2.本期增加金额	1,873,913,369.95	1,233,570,499.43	15,497,508.29	45,012,353.07	134,440,930.66	3,302,434,661.40
(1) 购置	26,019,176.41	39,491,130.59	13,707,306.87	23,025,194.39	14,021,691.36	116,264,499.62
(2) 在建工程转入	1,847,894,193.54	1,190,815,462.83	230,403.53	21,803,453.85	120,053,421.06	3,180,796,934.81
(3) 企业合并增加		3,263,906.01	1,559,797.89	183,704.83	365,818.24	5,373,226.97
3.本期减少金额		10,907,232.75	2,159,541.48	340,647.44	1,887,612.43	15,295,034.10
(1) 处置或报废		10,907,232.75	2,159,541.48	340,647.44	1,887,612.43	15,295,034.10
4.期末余额	2,765,127,300.78	2,224,680,100.01	35,219,834.90	77,917,236.79	319,589,400.18	5,422,533,872.66
二、累计折旧						
1.期初余额	94,276,350.88	221,687,684.65	13,623,203.82	15,286,149.77	64,219,135.48	409,092,524.60
2.本期增加金额	64,849,624.42	141,118,100.38	4,046,456.02	7,290,568.99	31,109,745.97	248,414,495.78
(1) 计提	64,849,624.42	140,873,576.78	3,893,626.57	7,262,877.03	31,025,694.29	247,905,399.09
(2) 企业合并增加		244,523.60	152,829.45	27,691.96	84,051.68	509,096.69
3.本期减少金额		5,686,349.82	2,048,612.11	287,929.56	1,033,490.36	9,056,381.85
(1) 处置或报废		5,686,349.82	2,048,612.11	287,929.56	1,033,490.36	9,056,381.85
4.期末余额	159,125,975.30	357,119,435.21	15,621,047.73	22,288,789.20	94,295,391.09	648,450,638.53
三、减值准备						
1.期初余额		19,678,842.38		1,343,788.31	2,727,461.49	23,750,092.18
2.本期增加金额		4,592,173.17		75,945.37	81,380.46	4,749,499.00
(1) 计提		4,592,173.17		75,945.37	81,380.46	4,749,499.00
3.本期减少金额		2,489,694.97				2,489,694.97
(1)		2,489,694.97				2,489,694.97

处置或报废						
4.期末余额		21,781,320.58		1,419,733.68	2,808,841.95	26,009,896.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,606,001,325.48	1,845,779,344.22	19,598,787.17	54,208,713.91	222,485,167.14	4,748,073,337.92
2.期初账面价值	796,937,579.95	760,650,306.30	8,258,664.27	16,615,593.08	120,089,484.98	1,702,551,628.58

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
口罩机等设备	15,656,043.48	3,910,968.39	11,306,300.21	438,774.88	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州中垒建筑物	3,786,028.37	产权证书尚未办理完毕
奉新时代建筑物	579,780,870.92	产权证书尚未办理完毕
无锡天华建筑物	70,854,793.97	产权证书尚未办理完毕
伟能锂业建筑物	371,158,550.65	产权证书尚未办理完毕
四川天华建筑物	716,920,098.27	产权证书尚未办理完毕

## (4) 其他

2023 年末固定资产账面价值较 2022 年末增长 178.88%，主要系本期四川天华年产 6 万吨电池级氢氧化锂项目、伟能锂业一期年产 2.5 万吨电池级氢氧化锂项目等项目建成转固所致。

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,123,209,213.46	1,983,161,164.59
合计	1,123,209,213.46	1,983,161,164.59

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奉新时代一期 3 万吨碳酸锂项目	1,063,084,049.73		1,063,084,049.73	151,692,515.88		151,692,515.88
伟能锂业一期年产				12,551,951.44		12,551,951.44

2.5 万吨电池级氢氧化锂项目												
四川天华时代二期年产 6 万吨电池级氢氧化锂建设项目	21,189,198.93			21,189,198.93								
埃米特厂房装修	11,511,421.83			11,511,421.83								
无锡天华产业园新建厂房等	5,325,173.41			5,325,173.41		13,370,142.96					13,370,142.96	
待安装设备	7,458,372.63			7,458,372.63		5,643,236.48					5,643,236.48	
零星工程	14,640,996.93			14,640,996.93		3,184,474.50					3,184,474.50	
四川天华年产 6 万吨电池级氢氧化锂项目						1,644,862,785.40					1,644,862,785.40	
天宜锂业 90 万吨/年锂材精选项目						151,856,057.93					151,856,057.93	
合计	1,123,209,213.46			1,123,209,213.46		1,983,161,164.59					1,983,161,164.59	

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
四川天华年产 6 万吨电池级氢氧化锂项目	172,500.00	1,644,862,785.40		1,494,294,912.05	150,567,873.35		95.35%	100.00	1,615,408.92			募集资金
奉新时代一期 3 万吨碳酸锂项目	150,111.59	151,692,515.88	1,491,172,404.77	579,780,870.92		1,063,084,049.73	109.50%	99.5	11,928,616.66	9,455,516.66	3.53%	其他
天宜锂业 90 万吨/年锂材精选项目	27,044.50	151,856,057.93	102,770,633.64	214,279,897.93	40,346,793.64		94.15%	100.00				其他
伟能锂业一期年产 2.5 万吨电池级氢氧化锂项目	68,633.96	12,551,951.44	769,542,134.47	782,094,085.91			113.95%	100.00	8,017,496.05	4,149,361.11	3.09%	募集资金
合计	418,290.05	1,960,963,310.65	2,363,485,172.88	3,070,449,766.81	190,914,666.99	1,063,084,049.73			21,561,521.63	13,604,877.77		

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (4) 其他

2023 年末在建工程账面价值较 2022 年末下降 43.36%，主要系本期四川天华年产 6 万吨电池级氢氧化锂项目、伟能锂业一期年产 2.5 万吨电池级氢氧化锂项目等项目建成转固所致。

## 16、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,213,539.82		4,213,539.82
2.本期增加金额	4,810,807.65	26,336,369.15	31,147,176.80
3.本期减少金额	2,893,618.10		2,893,618.10
4.期末余额	6,130,729.37	26,336,369.15	32,467,098.52
二、累计折旧			
1.期初余额	1,611,757.48		1,611,757.48
2.本期增加金额	1,576,784.52	919,485.12	2,496,269.64
(1) 计提	1,576,784.52	919,485.12	2,496,269.64
3.本期减少金额	1,561,261.98		1,561,261.98
(1) 处置	1,561,261.98		1,561,261.98
4.期末余额	1,627,280.02	919,485.12	2,546,765.14
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	4,503,449.35	25,416,884.03	29,920,333.38
2.期初账面价值	2,601,782.34		2,601,782.34

### (2) 其他

2023 年末使用权资产账面价值较 2022 年末大幅增长，主要系本期子公司奉新时代新增土地使用权和房屋建筑物租赁业务所致。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	勘探权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	294,533,945.73	19,816,774.03		5,059,679.33		319,410,399.09
2.本期增加金额	75,491,948.47	4,284,800.00		1,720,621.20	2,711,563.69	84,208,933.36
(1) 购置	75,491,948.47	3,100,000.00		1,720,621.20	2,711,563.69	81,738,157.34

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		1,184,800.00				2,470,776.02
3.本期减少金额	10,716,110.29					10,716,110.29
(1) 处置	10,716,110.29					10,716,110.29
4.期末余额	359,309,783.91	24,101,574.03		6,780,300.53	2,711,563.69	392,903,222.16
二、累计摊销	12,311,534.29					
1.期初余额	7,159,991.51	16,816,495.37		3,231,244.75		32,359,274.41
2.本期增加金额	7,159,991.51	1,990,627.85		646,893.69	826,521.69	10,624,034.74
(1) 计提	7,159,991.51	1,912,680.35		646,893.69	826,521.69	10,546,087.24
(2) 企业合并增加		77,947.50				77,947.50
3.本期减少金额	214,322.16					214,322.16
(1) 处置	214,322.16					214,322.16
4.期末余额	19,257,203.64	18,807,123.22		3,878,138.44	826,521.69	42,768,986.99
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	340,052,580.27	5,294,450.81		2,902,162.09	1,885,042.00	350,134,235.17
2.期初账面价值	282,222,411.44	3,000,278.66		1,828,434.58		287,051,124.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
伟能锂业土地使用权	52,636,514.46	产权证书尚未办理完毕

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宇寿医疗	216,472,009.10					216,472,009.10
苏州中垒	678,500.60					678,500.60
天宜锂业	14,631,612.00					14,631,612.00

常州苏锂		32,734,512.66				32,734,512.66
上海中垒		358,831.09				358,831.09
安致医疗		17,714,807.17				17,714,807.17
合计	231,782,121.70	50,808,150.92				282,590,272.62

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。本公司涉及商誉的各子公司主营业务明确，生产经营具有相对独立性，同时主营业务与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件。

## (4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

2023 年末，公司进行减值测试时，首先确定资产组，然后选择相应方法测算不包括商誉的资产组的可回收金额，将资产组的可回收金额与资产组的账面价值进行比较，以确定资产组是否发生减值，再对包含商誉的资产组进行减值测试，将资产的可回收金额与资产组包括所分摊的商誉的账面价值进行比较，以确定商誉是否发生减值。

各资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可回收金额，资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测确定，分预测期和稳定期，预测期为 5 年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率及相关费用等，上述假设基于各公司以前年度的营业业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经测试，各资产组的可回收金额高于包含所分摊的商誉的资产组账面价值，2023 年末商誉账面减值未发生减值。

## (5) 其他说明

公司已聘请中水致远资产评估有限公司对宇寿医疗、天宜锂业、常州苏锂和安致医疗资产组的可收回金额进行了评估，根据中水致远评报字[2024]第 020079 号、中水致远评报字[2024]第 020074 号、中水致远评报字[2024]第 020260 号、中水致远评报字[2024]第 020082 号评估报告，宇寿医疗、天宜锂业、常州苏锂和安致医疗确认的商誉不存在减值迹象。

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修改造费等	5,168,186.22	3,046,819.50	2,241,821.73		5,973,183.99
合计	5,168,186.22	3,046,819.50	2,241,821.73		5,973,183.99

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,782,232.22	3,482,880.35	16,199,274.65	2,429,891.20
内部交易未实现利润	126,339,122.00	18,950,868.30	39,285,607.53	5,892,841.13
可抵扣亏损	189,129,361.38	45,877,717.11	176,269,356.91	27,381,451.47
租赁负债	6,914,707.84	1,168,858.40	2,730,959.30	457,224.95
坏账准备形成	38,153,815.41	6,608,458.14	77,594,124.13	11,713,702.71
递延收益摊销形成	98,085,889.87	17,593,095.37	39,704,098.76	6,900,864.81
存货跌价准备形成	296,338,724.49	44,679,866.09	5,436,592.50	815,488.88
股权激励费用	6,795,470.00	1,269,776.17	66,489,994.29	9,968,161.64
合同资产减值准备形成	349,585.20	52,437.78	245,729.05	36,859.36
合计	782,888,908.41	139,683,957.71	423,955,737.12	65,596,486.15

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,599,842.33	1,589,976.35	12,764,511.73	1,914,676.76
其他权益工具投资公允价值变动	867,591,534.87	134,215,714.33	942,289,818.49	141,343,472.77
一次性列支的固定资产	302,943.02	75,735.77	438,774.88	65,816.23
使用权资产	6,875,000.03	1,190,006.60	2,601,782.34	434,264.73
合计	885,369,320.25	137,071,433.05	958,094,887.44	143,758,230.49

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	82,403,516.34	57,280,441.37		65,596,486.15
递延所得税负债	82,403,516.34	54,667,916.71		143,758,230.49

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	81,681,044.74	39,735,815.18

坏账准备	21,341,857.58	2,058,841.53
存货跌价准备	1,670,941.47	1,122,895.76
股份支付	201,600.00	
合计	104,895,443.79	42,917,552.47

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		744,032.47	
2024	893,240.20	893,240.20	
2025	100,173.55	100,173.55	
2026	3,014,565.28	3,248,584.91	
2027	31,936,906.45	34,749,784.05	
2028	45,736,159.26		
合计	81,681,044.74	39,735,815.18	

其他说明：

2023 年末递延所得税负债账面价值较 2022 年末下降 61.97%，主要系上期无需以净额列示递延所得税资产或负债，本期以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债互抵金额增加所致。

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	28,766,380.54		28,766,380.54	327,693,043.52		327,693,043.52
预付土地款	57,861,250.00		57,861,250.00			
合计	86,627,630.54		86,627,630.54	327,693,043.52		327,693,043.52

其他说明：

2023 年末其他非流动资产账面价值较 2022 年末下降 73.56%，主要系预付的工程设备款于本期结算所致。

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		26,101,020.88		保证金		214,292,627.09		保证金
应收票据						4,933,150.00		应收票据质押
无形资产		78,702,300.00		借款抵押		40,508,225.31		借款抵押
应收款项融资		10,000,000.00		应收票据质押		117,376,232.10		应收票据质押

应收票据		107,631,033.13				1,321,299,808.36		已背书贴 现未到期 票据
合计		222,434,354.01				1,698,410,042.86		

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,360,000,000.00	3,275,547,271.40
应计利息	955,513.53	1,915,002.82
票据贴现借款	98,834,077.69	
合计	1,459,789,591.22	3,277,462,274.22

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

2023 年末短期借款账面价值较 2022 年末下降 55.46%，主要系本期短期资金需求减少，信用借款减少所致。

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	260,482,104.39	531,066,781.00
合计	260,482,104.39	531,066,781.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	234,183,767.41	133,508,187.00
应付工程设备款	723,674,435.13	827,329,517.98
应付运费等	44,075,982.13	43,185,822.75
合计	1,001,934,184.67	1,004,023,527.73

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		300,000,000.00
其他应付款	35,021,961.50	67,443,243.79
合计	35,021,961.50	367,443,243.79

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末无重要的超过 1 年未支付的应付股利。

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣个税款	9,368,998.98	52,942,257.83
保证金	18,157,012.93	11,065,670.89
其他	7,495,949.59	3,435,315.07
合计	35,021,961.50	67,443,243.79

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

2023 年末其他应付款账面价值较 2022 年末下降 90.47%，主要原因是本期支付普通股股利所致。

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	37,458,521.24	40,884,310.40
合计	37,458,521.24	40,884,310.40

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 28、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	102,031,862.72	490,572,178.31	494,385,660.88	98,218,380.15
二、离职后福利-设定提存计划		35,015,466.52	35,015,466.52	
合计	102,031,862.72	525,587,644.83	529,401,127.40	98,218,380.15

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,186,079.79	421,746,652.81	425,107,161.36	96,825,571.24
2、职工福利费		25,547,678.46	25,329,086.26	218,592.20
3、社会保险费		16,632,191.81	16,632,191.81	
其中：医疗保险费		14,307,476.08	14,307,476.08	
工伤保险费		1,691,703.74	1,691,703.74	
生育保险费		633,011.99	633,011.99	
4、住房公积金	60,664.00	14,378,776.25	14,198,952.25	240,488.00
5、工会经费和职工教育经费	1,785,118.93	12,266,878.98	13,118,269.20	933,728.71
合计	102,031,862.72	490,572,178.31	494,385,660.88	98,218,380.15

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		33,864,189.13	33,864,189.13	
2、失业保险费		1,151,277.39	1,151,277.39	

合计		35,015,466.52	35,015,466.52	
----	--	---------------	---------------	--

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,010,621.20	91,411,051.46
企业所得税	31,152,511.34	345,286,909.51
个人所得税	1,247,187.19	1,992,087.36
城市维护建设税	435,301.01	5,055,101.46
房产税	1,698,790.75	800,779.21
教育费附加	326,060.17	4,817,283.59
土地使用税	794,976.76	105,523.43
其他	1,235,257.06	3,179,005.51
合计	42,900,705.48	452,647,741.53

其他说明：

2023 年末应交税费账面价值较 2022 年末下降 90.52%，主要系本期盈利规模下降，应交企业所得税减少所致。

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	238,471,732.44	120,228,402.79
一年内到期的租赁负债	2,200,235.68	807,557.81
合计	240,671,968.12	121,035,960.60

其他说明：

一年内到期的非流动负债 2023 年末账面价值较 2022 年末增长 98.84%，主要系本期长期借款一年内到期金额增加所致。

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,091,389.22	3,397,220.21
合计	3,091,389.22	3,397,220.21

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

### 32、长期借款

#### 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	379,000,000.00	
信用借款	814,990,000.00	230,000,000.00
借款利息	1,047,607.81	228,402.79
一年内到期的长期借款	-238,471,732.44	-120,228,402.79
合计	956,565,875.37	110,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

2023 年末长期借款账面价值较 2022 年末大幅增长，主要系公司综合考虑未来资金需求、利率水平、营运需求等，增加长期借款业务所致。2023 年利率区间如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年利率区间
抵押借款	379,000,000.00	—	2.80%
信用借款	814,990,000.00	230,000,000.00	2.80%-3.30%

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,548,347.32	2,945,576.72
减：未确认融资费用	-1,633,639.48	-214,617.42
减：一年内到期的租赁负债	-2,200,235.68	-807,557.81
合计	4,714,472.16	1,923,401.49

其他说明：

租赁负债 2023 年末账面价值较 2022 年末增长 145.11%，主要系子公司奉新时代本期新增房屋建筑物等租赁业务所致。

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,704,098.76	65,377,426.50	6,995,635.39	98,085,889.87	收到政府款项
合计	39,704,098.76	65,377,426.50	6,995,635.39	98,085,889.87	

其他说明：

2023 年末递延收益账面价值较 2022 年末增长 147.04%，主要系本期政府补助增加所致。

### 35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天华睿远合伙人权益	22,501,123.02	
合计	22,501,123.02	

其他说明：

2023 年末其他非流动负债账面价值 2022 年末增长较多，主要系本期新设天华睿远，天华睿远其他合伙人入股现金作为负债，列示其他非流动负债。

### 36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	640,402,868.00	5,013,450.00		192,120,860.00		197,134,310.00	837,537,178.00

### 37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,784,453,659.06	56,568,168.00	220,346,458.58	2,620,675,368.48
其他资本公积	68,524,200.03	42,688,716.66	7,235,820.00	103,977,096.69
合计	2,852,977,859.09	99,256,884.66	227,582,278.58	2,724,652,465.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价减少主要系资本公积转增股本 192,120,860.00 元以及处置四川天华的长期股权投资与按照处置持股比例计算应享有的净资产份额之间的差额 749,348.58 元等。其他资本公积增加系本期股份支付确认资本公积 42,688,716.66 元，其他资本公积减少系股权激励行权，由其他资本公积转入股本溢价 7,235,820.00 元。

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		153,617,310.13		153,617,310.13
合计		153,617,310.13		153,617,310.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2023 年 11 月 10 日召开第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票用于实施员工持股计划或股权激励。

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	562,845,26 1.52	- 74,738,409. 36			- 7,129,934.2 9	- 67,608,475. 07		495,236,78 6.45
权益法 下不能转损 益的其他综 合收益	2,175.85							2,175.85
其他权 益工具投资 公允价值变 动	562,843,08 5.67	- 74,738,409. 36			- 7,129,934.2 9	- 67,608,475. 07		495,234,61 0.60
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	- 202,146.04	- 9,945,072.5 5				- 9,945,072.5 5	1,308.73	- 10,147,218. 59
外币财 务报表折算 差额	- 202,146.04	- 9,945,072.5 5				- 9,945,072.5 5	1,308.73	- 10,147,218. 59
其他综合收 益合计	562,643,11 5.48	- 84,683,481. 91			- 7,129,934.2 9	- 77,553,547. 62	1,308.73	485,089,56 7.86

#### 40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		39,253,190.65	21,782,677.39	17,470,513.26
合计		39,253,190.65	21,782,677.39	17,470,513.26

#### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	220,340,421.90	78,186,842.38		298,527,264.28
合计	220,340,421.90	78,186,842.38		298,527,264.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	7,442,484,622.02	1,307,773,624.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	22,055.17	6,637.15
调整后期初未分配利润	7,442,506,677.19	1,307,780,261.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,659,076,244.79	6,585,810,823.93
减：提取法定盈余公积	78,186,842.38	159,644,139.24
应付普通股股利	1,280,805,736.00	291,440,269.00
期末未分配利润	7,742,590,343.60	7,442,506,677.19

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 22,055.17 元。

### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,430,193,384.65	7,520,219,246.83	16,991,681,350.96	6,033,368,838.94
其他业务	37,523,297.48	26,006,101.46	38,773,475.02	21,991,704.17
合计	10,467,716,682.13	7,546,225,348.29	17,030,454,825.98	6,055,360,543.11

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

其他说明

#### （1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
锂电材料行业	9,678,761,989.99	7,008,805,716.05	15,926,250,414.30	5,288,487,521.81
防静电超净技术行业	455,763,431.10	357,438,232.66	610,697,578.40	474,756,734.37
医疗器械行业	295,667,963.56	153,975,298.12	454,733,358.26	270,124,582.76
合计	10,430,193,384.65	7,520,219,246.83	16,991,681,350.96	6,033,368,838.94
按经营地区分类				
境内	7,543,272,041.20	5,462,135,155.29	15,403,645,995.09	5,470,749,009.72
境外	2,886,921,343.45	2,058,084,091.54	1,588,035,355.87	562,619,829.22
合计	10,430,193,384.65	7,520,219,246.83	16,991,681,350.96	6,033,368,838.94
按收入确认时间分类				
商品（在某一时点转让）	10,430,193,384.65	7,520,219,246.83	16,991,681,350.96	6,033,368,838.94
服务（在某一时段内提供）	—	—	—	—
合计	10,430,193,384.65	7,520,219,246.83	16,991,681,350.96	6,033,368,838.94

（2）营业收入 2023 年度较 2022 年度下降 38.54%，主要系本期主要产品价格下降，销售金额下降所致。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 116,176,161.36 元，其中，116,176,161.36 元预计将于 2024 年度确认收入。

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,408,713.61	82,225,925.93
教育费附加	17,422,268.78	81,020,757.01
房产税	12,340,942.97	6,338,218.72
土地使用税	7,597,917.13	2,739,954.31
印花税	7,734,807.41	9,327,480.98
其他	419,887.76	96,303.74
合计	63,924,537.66	181,748,640.69

其他说明：

税金及附加 2023 年度较 2022 年度下降 64.83%，主要系本期销售规模下降，城建税及教育费附加等附加税减少所致。

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	193,801,283.17	160,604,970.94
折旧及摊销	52,611,774.84	28,907,657.25
安全防护费	49,949,076.95	27,951,901.72
股份支付	42,688,716.66	65,543,387.50
咨询服务费	31,302,590.32	18,413,690.64
办公费	29,634,480.35	17,258,033.86
检测修理费	24,264,951.77	9,677,982.68
业务招待费	18,707,842.62	9,161,232.06
差旅费	14,509,162.74	3,465,820.76
勘探费用	11,903,634.99	
收购股权费用	7,876,156.93	13,423,205.40
车辆费用	4,607,706.60	2,714,386.06
租赁费	2,743,439.90	1,135,635.31
环境保护费	594,882.23	431,312.69
其他	19,658,254.62	11,216,735.46
合计	504,853,954.69	369,905,952.33

其他说明：

管理费用 2023 年度较 2022 年度增长 36.48%，主要系本期职工薪酬、折旧摊销及安全防护费增加所致。

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,580,600.74	27,405,303.69
办公费	6,792,248.39	4,415,088.53
业务招待费	6,713,563.85	9,786,717.64
咨询服务费	5,922,680.00	6,610,539.59
差旅费	3,042,794.60	1,106,409.64
广告宣传费	2,937,699.94	756,663.25
车辆费用	556,199.07	425,227.45
出口费用	328,730.73	440,345.95
其他费用	1,556,589.98	926,834.56
合计	52,431,107.30	51,873,130.30

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料相关投入	41,836,690.70	23,641,627.60
职工薪酬	41,255,598.88	30,182,810.15
其他	7,305,804.70	6,232,898.92
合计	90,398,094.28	60,057,336.67

其他说明：

研发费用 2023 年度较 2022 年度增长 50.52%，主要系本期材料相关投入、职工薪酬增加所致。

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,451,746.37	58,795,611.02
其中：租赁负债利息支出	293,732.49	145,736.11
减：利息收入	197,748,383.99	61,550,038.31
利息净支出	-165,296,637.62	-2,754,427.29
汇兑损失	150,233,857.70	129,128,519.73
减：汇兑收益	178,960,257.20	193,775,397.22
汇兑净损失	-28,726,399.50	-64,646,877.49
银行手续费及其他	4,560,462.69	2,807,031.95
合计	-189,462,574.43	-64,594,272.83

其他说明：

财务费用 2023 年度较 2022 年度下降 193.31%，主要系本期利息收入增加所致。

#### 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	412,093,322.01	93,560,512.79
其中：与递延收益相关的政府补助	6,995,635.39	2,904,676.93
直接计入当期损益的政府补助	405,097,686.62	90,655,835.86
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	596,777.07	208,363.59
其中：个税扣缴税款手续费	596,777.07	208,363.59
合计	412,690,099.08	93,768,876.38

#### 50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	322,993.15	
合计	322,993.15	

其他说明：

公允价值变动收益 2023 年度较 2022 年度增加较多，主要系本期结构性存款期末计提利息所致。

#### 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,989,058.74	-8,112,462.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,841,258.81	686,702.14
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,997,500.00	
票据贴现利息	-36,979,883.65	-63,448,095.59
取得控制权后，原股权按公允价值重新计量产生的利得	-4,051,253.81	
合计	-55,181,437.39	-70,873,856.20

#### 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	19,082.66	146,290.03
应收账款坏账损失	28,595,740.55	-31,635,015.74
其他应收款坏账损失	-8,434,913.21	-9,245,850.88
合计	20,179,910.00	-40,734,576.59

其他说明：

信用减值损失 2023 年度较 2022 年度下降 149.54%，主要系本期应收账款坏账损失减少所致。

### 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-295,694,170.99	-5,290,067.66
四、固定资产减值损失	-4,749,499.00	-4,890,145.18
十一、合同资产减值损失	-103,856.15	-104,431.06
合计	-300,547,526.14	-10,284,643.90

其他说明：

资产减值损失 2023 年度较 2022 年度大幅增加，主要系本期存货跌价损失计提增加所致。

### 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-2,455,083.34	-31,761,609.59
其中：固定资产	-2,455,083.34	-31,761,609.59
无形资产		
合计	-2,455,083.34	-31,761,609.59

### 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	522,295.37	470,000.00	522,295.37
与企业日常活动无关的政府补助	337,886.53	80,000.00	337,886.53
其他	2,674,652.72	2,020,305.88	2,674,652.72
合计	3,534,834.62	2,570,305.88	3,534,834.62

其他说明：

营业外收入 2023 年度较 2022 年度增长 37.53%，主要系本期违约金等其他收入增加所致。

### 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,149,313.42	169,084.80	6,149,313.42
捐赠支出	1,001,835.28	2,164,563.19	1,001,835.28
工伤赔偿	100,000.00	15,000.00	100,000.00
其他	371,364.10	722,843.91	371,364.10
合计	7,622,512.80	3,071,491.90	7,622,512.80

其他说明：

营业外支出 2023 年度较 2022 年度增长 148.17%，主要系本期固定资产报废损失增加所致。

## 57、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	427,010,503.07	1,562,362,092.94
递延所得税费用	-73,643,932.51	-54,638,023.30
合计	353,366,570.56	1,507,724,069.64

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,470,267,491.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	617,566,872.88
子公司适用不同税率的影响	-259,940,765.61
调整以前期间所得税的影响	-7,694,499.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,550,112.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,902,447.21
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	18,152,474.99
研发费用加计扣除	-7,516,257.72
所得税税率较上期变动的的影响	-13,848,919.49
所得税费用	353,366,570.56

其他说明：

所得税费用 2023 年度较 2022 年度下降 76.56%，主要系本期盈利水平下降所致。

## 58、其他综合收益

详见附注五、39 其他综合收益。

## 59、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	502,999,945.62	128,232,704.86
银行承兑汇票保证金及其他保证金	272,594,617.67	485,179,819.72
代扣行权个税	9,368,998.98	52,942,257.83
其他	11,086,749.74	4,938,242.21
合计	796,050,312.01	671,293,024.62

## 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代扣行权个税	52,942,257.83	
政府补助退回	43,100,000.00	
技术研发费	41,836,690.70	29,874,526.52
咨询服务费	37,225,270.32	28,200,408.28
办公费	36,426,728.74	20,906,542.87
代垫款项	25,913,066.66	
业务招待费	25,421,406.47	15,771,771.65
检测修理费	24,264,951.77	9,677,982.68
差旅费	17,551,957.34	4,392,655.32
勘探费用	11,903,634.99	
银行手续费	6,444,539.95	2,807,031.95
车辆费用	5,163,905.67	3,139,613.51
租赁费	3,103,261.49	1,135,635.31
广告宣传费	2,937,699.94	756,663.25
环境保护费	594,882.23	431,312.69
保证金		40,149,102.22
其他	16,060,751.04	11,501,705.34
合计	350,891,005.14	168,744,951.59

## (2) 与投资活动有关的现金

## 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	197,878,972.83	61,550,038.31
退回土地出让金	93,238,719.00	
合计	291,117,691.83	61,550,038.31

## 收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	450,000,000.00	120,000,000.00
合计	450,000,000.00	120,000,000.00

## 支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	875,000,000.00	120,000,000.00
大额存单	100,000,000.00	
对企业投资	65,124,334.94	294,188,973.32
其他	8,067,625.68	30,000,000.00
合计	1,048,191,960.62	444,188,973.32

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

天华睿远其他合伙人入股现金	22,500,000.00	
贷款保证金		155,296,994.05
合计	22,500,000.00	155,296,994.05

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购支付的现金	153,617,310.13	
租赁支付的现金	26,527,941.10	1,170,316.42
少数股东出资退回现金	1,674,862.00	
购买少数股权而支付给少数股东的现金		980,000,000.00
往来款		333,900,840.00
合计	181,820,113.23	1,315,071,156.42

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,277,462,274.22	2,984,936,277.69	955,513.53	4,801,649,471.40	1,915,002.82	1,459,789,591.22
长期借款	110,000,000.00	1,129,000,000.00	121,276,010.60	165,010,000.00	238,700,135.23	956,565,875.37
其他应付款-应付股利	300,000,000.00			300,000,000.00		
一年内到期的非流动负债	121,035,960.60		240,671,968.12	121,035,960.60		240,671,968.12
租赁负债	1,923,401.49		31,519,247.45	26,527,941.10	2,200,235.68	4,714,472.16
合计	3,810,421,636.31	4,113,936,277.69	394,422,739.70	5,414,223,373.10	242,815,373.73	2,661,741,906.87

## 60、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,116,900,920.96	8,807,992,430.15
加：资产减值准备	280,367,616.14	51,019,220.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,182,210.54	155,578,481.84
使用权资产折旧	2,496,269.64	983,864.60
无形资产摊销	10,624,034.74	6,710,699.26
长期待摊费用摊销	2,241,821.73	1,579,582.47
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）	2,455,083.34	31,761,609.59
固定资产报废损失（收益以	6,149,313.42	169,084.80

“—”号填列)		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列)	-322,993.15	
财务费用（收益以“—”号填列)	-167,180,714.88	-2,647,530.74
投资损失（收益以“—”号填列)	55,181,437.39	70,873,856.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列)	7,858,819.83	-48,838,152.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列)	-81,528,290.61	-5,816,896.52
存货的减少（增加以“—”号填列)	546,733,095.53	-993,314,535.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列)	1,398,024,843.73	-2,760,677,822.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列)	-296,531,609.98	1,012,681,811.50
其他	42,688,716.66	65,543,387.50
经营活动产生的现金流量净额	4,172,340,575.03	6,393,599,091.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,888,970,245.68	8,291,320,321.92
减：现金的期初余额	8,291,320,321.92	396,829,363.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,402,350,076.24	7,894,490,958.86

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	22,700,000.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,251,721.10
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	5,448,278.90

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	6,888,970,245.68	8,291,320,321.92
其中：库存现金	131,683.75	212,574.30
可随时用于支付的银行存款	6,888,838,561.93	8,291,107,747.62
三、期末现金及现金等价物余额	6,888,970,245.68	8,291,320,321.92

#### (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	24,083,393.00	179,483,452.36	使用受限
土地保证金	381,600.00		使用受限
保函保证金	1,636,027.88	33,809,174.73	使用受限
信用证保证金		1,000,000.00	使用受限
合计	26,101,020.88	214,292,627.09	

### 61、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	50,776,873.12	7.0827	359,637,330.76
欧元	324,767.11	7.8592	2,552,409.68
港币			
日元	83,750.00	0.0502	4,205.34
奈拉	238,247,615.58	0.0079	1,892,055.40
应收账款			
其中：美元	2,031,425.25	7.0827	14,387,975.64
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	50,127.48	7.0827	355,037.90
欧元	36,875.74	7.8592	289,813.82
奈拉	1,516,000.00	0.0079	12,039.39
其他应付款			
其中：美元	241,475.00	7.0827	1,710,294.98
奈拉	16,112,799.00	0.0079	127,960.60
其他应收款			
其中：印度卢比	1,010,074.64	0.0855	86,341.18
美元	2,724,912.12	7.0827	19,299,735.06
奈拉	17,225,580.00	0.0079	136,797.81

(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

## 62、租赁

### 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,819,860.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	293,732.49
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	26,527,941.10
售后租回交易产生的相关损益	—

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料相关投入	41,836,690.70	23,641,627.60
职工薪酬	41,255,598.88	30,182,810.15
其他	7,305,804.70	6,232,898.92
合计	90,398,094.28	60,057,336.67
其中：费用化研发支出	90,398,094.28	60,057,336.67

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购	购买日至期末被购
--------	--------	--------	--------	------	-----	----------	----------	----------	----------

				方式			买方的收入	买方的净利润	买方的现金流
上海中垒	2023年 04月12 日	1,020,000 .00	51.00%	现金	2023年 04月12 日	工商登记完成	2,929,568 .44	- 609,513.0 3	
安致医疗	2023年 09月14 日	22,500,00 0.00	75.00%	现金	2023年 09月14 日	公司按照协议的相关约定支付了第一期股权转让款且实际完成了交易协议约定中的交割程序	5,668,559 .98	1,908,274 .65	
常州苏锂	2023年 10月07 日	48,595,86 8.05	55.63%	现金	2023年 10月07 日	公司按照协议的相关约定支付了全部增资款	6,637.17	- 6,898,836 .83	

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上海中垒	安致医疗	常州苏锂
--现金	200,000.00	22,500,000.00	30,000,000.00
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	820,000.00		18,595,868.05
--其他			
合并成本合计	1,020,000.00	22,500,000.00	48,595,868.05
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	661,168.91	4,785,192.83	15,861,355.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	358,831.09	17,714,807.17	32,734,512.66

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	上海中垒		安致医疗		常州苏锂	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,394,068.19	2,394,068.19	7,596,959.98	7,596,959.98	33,516,789.89	33,516,789.89
货币资金	27,799.93	27,799.93	4,431,121.99	4,431,121.99	906,532.40	906,532.40
应收款项	141,888.00	141,888.00	315,508.06	315,508.06	38,196.00	38,196.00
存货	322,961.98	322,961.98	1,535,296.88	1,535,296.88		
固定资产	749,601.04	749,601.04	747,034.15	747,034.15	1,062,795.76	1,062,795.76

无形资产					1,106,852.50	1,106,852.50
预付款项			565,420.84	565,420.84	2,938,182.56	2,938,182.56
其他应收款	269,982.67	269,982.67			76,235.20	76,235.20
其他流动资产	115,447.99	115,447.99			3,374,668.56	3,374,668.56
在建工程	2,654.87	2,654.87			24,013,326.91	24,013,326.91
使用权资产	605,442.13	605,442.13				
长期待摊费用	158,289.58	158,289.58				
递延所得税资产			2,578.06	2,578.06		
负债：	1,097,658.56	1,097,658.56	1,216,702.87	1,216,702.87	5,002,250.00	5,002,250.00
借款						
应付款项			364,808.36	364,808.36		
递延所得税负债						
合同负债			259,100.00	259,100.00	2,250.00	2,250.00
应付职工薪酬			162,599.00	162,599.00		
应交税费			386,842.49	386,842.49		
其他应付款	485,450.00	485,450.00	43,353.02	43,353.02	5,000,000.00	5,000,000.00
租赁负债	612,208.56	612,208.56				
净资产	1,296,409.63	1,296,409.63	6,380,257.11	6,380,257.11	28,514,539.89	28,514,539.89
减：少数股东权益	635,240.72	635,240.72	1,595,064.28	1,595,064.28	12,653,184.50	12,653,184.50
取得的净资产	661,168.91	661,168.91	4,785,192.83	4,785,192.83	15,861,355.39	15,861,355.39

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
上海中垒	2022年01月13日	41.00%	820,000.00	新设	552,027.95	820,000.00	267,972.05	合并日每股股权支付金额*购买日前原持有股权	
常州苏锂	2022年07月20日	26.04%	25,000.00	增资	22,915.093.91	18,595.868.05	-4,319,225.86	合并日每股股权支付金额*购买日前原持有股权	

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
苏州天创	73.75%	在合并前后受同一方最终控制且控制非暂时性控制	2023年11月02日	工商登记完成		-755,830.86		

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	苏州天创
--现金	2,950,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	苏州天创企业管理合伙企业（有限合伙）	
	合并日	上期期末
资产：	3,244,169.14	
货币资金	98.28	
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
长期股权投资	3,244,070.86	
负债：		
借款		
应付款项		
净资产	3,244,169.14	
减：少数股东权益	851,594.40	
取得的净资产	2,392,574.74	

### 3、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：

- (1) 本期新设子公司天华睿远、圆融资源、迈威国际、埃米特、苏州天宜、苏州天华超净；  
 (2) 本期不构成业务股权收购子公司 Crownpoint、Whiterockhood、Green Grass、宁波恒雅。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天宜锂业	700,000,000.00	宜宾市	四川省宜宾市江安县长兴路 99 号	制造业	75.00%		非同一控制下企业合并
宇寿医疗	60,000,000.00	无锡市	无锡市锡山区农新河路 115 号	医疗仪器设备及器械制造	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州中垒	5,630,000.00	苏州市	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区（太湖新城）夏蓉街 199 号 12 幢 102 室	批发业	70.00%		非同一控制下企业合并
仕通电子	20,000,000.00	苏州市	苏州工业园区浦田路 135 号唯亭科技园东区（浦田）D 厂房	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
四川天华	350,000,000.00	眉山市	四川省眉山市东坡区修文镇新能源大道 99 号	制造业	92.50%	7.25%	出资设立
天华贸易	1,000,000.00	苏州市	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区启明路 95 号双层仓库 20401 室	批发业	100.00%		出资设立
康华净化	5,000,000.00	苏州市	苏州工业园区苏桐路 69 号	建筑安装业	51.00%		非同一控制下企业合并
天华投资	50,000,000.00	苏州市	苏州市漕湖街道钱泾路 1 号漕湖大厦 19 楼 1938 室	商务服务业	100.00%		出资设立
深圳天华	500,000.00	深圳市	深圳市宝安区西乡街道西乡大道与前进二路交汇处美兰商务中心 18 层 1805.06.07 室	批发业	100.00%		出资设立
天宝鞋业	1,000,000.00	苏州市	苏州工业园区双马街 99 号	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
科艺净化	3,000,000.00	苏州市	苏州工业园区苏桐路 69 号	清洗服务	100.00%		出资设立
金钥匙	1,000,000.00	深圳市	深圳市宝安区西乡街道西乡大道与前进二路交汇处美兰商务大厦 1807	商贸服务业	100.00%		出资设立
无锡天华	100,000,000.00	宜兴市	宜兴市高塍镇范兴路 3 号	制造业	100.00%		出资设立

香港凯迈斯	10,000.00 港币	香港	香港岛南区	商贸业	100.00%		出资设立
南通天华	100,000,000.00	南通市	南通市如东县洋口港经济开发区渤海路 1 号	科技推广和应用服务业	99.50%	0.375%	出资设立
华宜环保	50,000,000.00	宜宾市	四川省宜宾市江安县经济开发区永兴大道东段 68 号	制造业		75.00%	出资设立
伟能锂业	350,000,000.00	宜宾市	四川省宜宾市江安县长兴路 99 号	制造业		75.00%	出资设立
奉新时代	1,000,000,000.00	宜春市	江西省宜春市奉新县高新技术产业园区天工南大道 3999 号	制造业		75.00%	股权收购
宇寿科技	10,000,000.00	无锡市	无锡市锡山区东北塘农新河路 115 号	制造业		65.00%	出资设立
宇寿健康	10,000,000.00	无锡市	无锡市锡山区东北塘农新河路 115 号	批发业		100.00%	出资设立
宇寿印度公司		印度	印度昌迪加尔	商贸业		91.09%	非同一控制下企业合并
镇江中垒	26,000,000.00	镇江市	镇江市丹徒区丹桂路 1 号	制造业		70.00%	出资设立
亚王贸易	200,000.00	苏州市	苏州工业园区唯亭浦田路 135 号唯亭科技园 A1 厂房	批发业		69.35%	出资设立
四川浩成	1,000,000.00	成都市	成都高新区天泰路 145 号 1 栋 20 楼 2001 号	批发业		47.59%	股权收购
埃米特	10,000,000.00	苏州市	苏州工业园区双马街 99 号	制造业	60.00%	29.50%	出资设立
上海中垒	10,000,000.00	上海市	上海市青浦区胜利路 1098 弄 66 号 1 幢 1 层西侧	制造业		35.70%	非同一控制下企业合并
安致医疗	10,200,000.00	江阴市	江阴市东盛西路 6 号 A7 栋 2 单元第 2 层、第 3 层	制造业		75.00%	非同一控制下企业合并
苏州天创	4,000,000.00	苏州市	苏州市漕湖街道钱泾路 1 号漕湖大厦 19 楼 1938 室	商务服务业		73.75%	同一控制下企业合并
宁波恒雅	2,650,040.00	宁波市	浙江省宁波市北仑区大榭街道滨海南路 111 号西楼 A1335-6 室（住所申报承诺试点区）	商务服务业		96.23%	股权收购
天华睿远	22,750,000.00	苏州市	苏州市漕湖街道钱泾路 1 号漕湖大厦 19 楼 1938 室	商务服务业		1.0989%	新设
常州苏锂	5,300,132.00	溧阳市	溧阳市昆仑街道创智路 29 号 104 室	制造业	55.6255%	24.0564%	非同一控制下企业合并
江苏宜锂	20,000,000.00	宜兴市	宜兴环科园范兴路 3 号	制造业		79.68%	非同一控制下企业合并
苏州天宜	100,000,000.00	苏州市	苏州工业园区唯亭街道双马街 99 号 1 号楼三楼 316 室	服务业	100.00%		出资设立
苏州天华	100,000,000.00	苏州市	苏州工业园区双马街 99 号	制造业	100.00%		出资设立
CROWNPOINT		尼日利亚	尼日利亚	制造业		99.00%	股权收购

WHITER OCKHOOD		尼日利亚	尼日利亚	制造业		99.00%	股权收购
GREEN GRASS		尼日利亚	尼日利亚	制造业		99.00%	股权收购
圆融资源	10,000.00 港币	香港	香港	制造业		100.00%	出资设立
迈威国际	10,000.00 港币	香港	香港	制造业		100.00%	出资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜宾市天宜锂业科创有限公司	25.00%	446,970,135.05	250,000,000.00	2,535,723,953.62
四川天华时代锂电有限公司	0.25%	652,942.36		1,418,389.87

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜宾市天宜锂业科创有限公司	8,441,500.65 4.41	5,100,882.64 0.07	13,542,383.2 94.48	2,353,763.20 7.43	1,045,724.27 2.56	3,399,487.47 9.99	11,331,370.2 32.34	2,937,661.39 5.95	14,269,031.6 28.29	4,664,595.05 5.80	290,491,819.27	4,955,086.87 5.07
四川天华时代锂电有限公司	945,926,909.10	1,626,306.50 8.12	2,572,233.41 7.22	1,995,504.25 4.85	9,556,666.69	2,005,060.92 1.54	1,400,519.62 0.07	1,766,093.01 1.35	3,166,612.63 1.42	2,866,788.21 7.20		2,866,788.21 7.20

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜宾市天宜锂业科创有限公司	9,552,356.7 96.15	1,787,865.6 21.39	1,787,865.6 21.39	1,700,469.3 95.80	15,928,621,376.49	8,778,037.8 33.56	8,799,551.6 52.33	7,337,982.4 45.04
四川天华时代锂电有限公司	2,748,130.0 12.32	260,908.51 0.79	260,908.51 0.79	1,026,656.9 17.22	46,056,637.23	- 50,393,107.38	- 50,393,107.38	- 987,972.65 4.51

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023 年 1 月，公司与天宜锂业签订股权转让协议，双方同意，公司将四川天华 1.00% 的股权转让给天宜锂业。

2023 年 1 月，公司与天华睿远签订股权转让协议，双方同意，公司将四川天华 6.50% 的股权转让给天华睿远。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	金额
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	749,348.58
差额	-749,348.58
其中：调整资本公积	-749,348.58
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Premier African Minerals Limited	United Kingdom	6 Mobbs Close Stoke Poges Slough SL2 4FF United Kingdom	矿产采掘业	17.40%		权益法
江苏纳通能源技术有限公司	苏州市	苏州市高新区 大同路 20 号 五区 1 号综合 保税区 C-12-1 号	制造业	9.2505%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	218,504,599.46	232,905,825.42
非流动资产	402,991,187.47	364,518,741.28
资产合计	621,495,786.93	597,424,566.70

流动负债	418,322,105.28	342,418,146.54
非流动负债	2,563,937.40	3,446,708.99
负债合计	420,886,042.68	345,864,855.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	7,447,400.72	30,811,473.34
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	164,661,397.35	199,423,271.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	170,226,406.38	151,748,157.54
净利润	-134,147,555.83	-30,142,655.90
终止经营的净利润		
其他综合收益	1,342,546.25	2,095,843.15
综合收益总额	-134,147,555.83	-28,046,812.75
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

## 十一、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	39,704,098.76	65,377,426.50		6,995,635.39		98,085,889.87	与资产相关

### 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	412,093,322.01	93,560,512.79
财务费用	31,590,168.90	27,435,476.37

营业外收入	337,886.53	80,000.00
合计	444,021,377.44	121,075,989.16

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

##### 1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史

统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 70.35 %（比较期：81.41 %）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.06 %（比较期：94.75 %）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,459,789,591.22	—	—	—
应付票据	260,482,104.39	—	—	—
应付账款	1,001,934,184.67	—	—	—
其他应付款	35,021,961.50	—	—	—
一年内到期的非流动负债	240,671,968.12	—	—	—
长期借款	—	219,600,000.00	499,265,875.37	237,700,000.00
租赁负债	—	1,432,471.26	553,303.17	2,728,697.73
合计	2,997,899,809.90	221,032,471.26	499,819,178.54	240,428,697.73

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	3,277,462,274.22	—	—	—
应付票据	531,066,781.00	—	—	—
应付账款	1,004,023,527.73	—	—	—
其他应付款	367,443,243.79	—	—	—
一年内到期的非流动负债	121,035,960.60	—	—	—

长期借款	—	110,000,000.00	—	—
租赁负债	—	829,304.43	923,444.88	170,652.18
合计	5,301,031,787.34	110,829,304.43	923,444.88	170,652.18

**(3) 市场风险**

## 1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的贷款有关，除本公司部分海外采购与销售使用美元以及海外子公司使用印度卢比和奈拉计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	50,776,873.12	359,637,330.76	324,767.11	2,552,409.68
应收账款	2,031,425.25	14,387,975.64	—	—
应付账款	50,127.48	355,037.90	36,875.74	289,813.82
其他应付款	241,475.00	1,710,294.98	—	—
其他应收款	2,724,912.12	19,299,735.06	—	—

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	日元		奈拉	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	83,750.00	4,205.34	238,247,615.58	1,892,055.40
应收账款	—	—	—	—
应付账款	—	—	1,516,000.00	12,039.39
其他应付款	—	—	16,112,799.00	127,960.60
其他应收款	—	—	17,225,580.00	136,797.81

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	卢比	
	外币	人民币

货币资金	—	—
应收账款	—	—
应付账款	—	—
其他应付款	—	—
其他应收款	1,010,074.64	86,341.18

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 3,329.53 万元。

#### 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，本公司当年的净利润就会下降或增加 551.93 万元。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	107,631,033.13	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇不影响追索权，票据相关的信风险和延期付款风险仍没有转移故未终止确认。
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,707,604,750.53	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		1,815,235,783.66		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损
----	-----------	-------------	--------------

			失
应收款项融资中尚未到期的 银行承兑汇票	背书/贴现	1,707,604,750.53	8,180,728.21
合计		1,707,604,750.53	8,180,728.21

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产			425,322,993.15	425,322,993.15
（三）其他权益工具 投资	1,091,731,577.09			1,091,731,577.09
应收款项融资			80,674,976.81	80,674,976.81
持续以公允价值计量 的资产总额	1,091,731,577.09		505,997,969.96	1,597,729,547.05
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资主要为上市公司股权，根据公司持股数及 2023 年 12 月 31 日股票收盘价确定其公允价值。

#### 3、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

交易性金融资产主要为结构性存款，其公允价值根据结构性存款账面价值确定。应收款项融资主要为银行承兑汇票，其公允价值根据银行承兑汇票的票面价值确定。

#### 4、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
-------	-----	------	------	------------------	-------------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是裴振华、容建芬夫妇。

其他说明：

本公司实际控制人为裴振华、容建芬夫妇，截至 2023 年 12 月 31 日止，裴振华持有本公司 23.50%的股权，容建芬持有本公司 8.06%的股权，两人合计持有本公司 31.56%的股权。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在子公司中的权益。

## 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十、在合营安排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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
Premier African Minerals Limited	本公司具有重大影响
江苏纳通能源技术有限公司	本公司具有重大影响
常州苏锂	1-9 月本公司具有重大影响
Pulserate Holdings PTE.LTD	1-5 月本公司具有重大影响
上海中垒	1-3 月本公司具有重大影响

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁德时代新能源科技股份有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东；实控人间接持股 5%以上公司
四川时代新能源科技有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
广东邦普循环科技有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
屏南时代新材料技术有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
时代上汽动力电池有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
江苏时代新能源科技有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
宜春时代新能源资源有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
时代思康新材料有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
湖南邦普循环科技有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
曲靖市麟铁科技有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东持股 40%的参股公司
苏州天华能源产业发展有限公司	裴振华持股 90%并担任执行董事、经理，裴振华女儿、费赟超配偶裴雯持股 10%
苏州天华时代新能源产业投资有限责任公司	苏州天华能源产业发展有限公司持股 75%，裴振华担任董事兼总经理，容建芬担任董事
CATH Energy Technology (HongKong) Limited	苏州天华时代新能源产业投资有限责任公司持股 100%，裴振华担任董事
无锡市辉煌电子材料有限公司	副总裁裴骏姐夫汤建明担任法人、董事、总经理
宁德润康科技有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司
苏州时代新安能源科技有限公司	重要子公司持股 10%以上少数股东控股子公司

广东瑞庆时代新能源科技有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东控股子公司
宜昌邦普循环科技有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东控股子公司
奉新时代新能源资源有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东控股子公司
成都金堂时代新材料科技有限公司	重要子公司持股 10% 以上少数股东控股子公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
CATH Energy Technology (HongKong) Limited	锂原矿	-3,408,091.15		否	13,218,284.72
无锡市辉煌电子材料有限公司	原材料-助剂化学品	142,557.75		否	342,272.61
宁德润康科技有限公司	口罩	2,000.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁德时代新能源科技股份有限公司	氢氧化锂销售及碳酸锂代工等	2,500,008,113.39	5,413,362,332.65
宜昌邦普循环科技有限公司	氢氧化锂	27,716,814.16	
CATH Energy Technology (HongKong) Limited	锂原矿	12,142,887.08	
时代思康新材料有限公司	氢氧化锂	6,350,442.48	
奉新时代新能源资源有限公司	锂渣堆场费	2,832,136.13	
江苏时代新能源科技有限公司	模切产品	1,137,334.90	7,785,457.24
四川时代新能源科技有限公司	模切产品	796,477.37	2,158.65
时代上汽动力电池有限公司	销售托盘及模具	457,074.34	233,627.80
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	模切产品	111,065.65	
宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	模切产品	65,520.00	
上海中垒电气材料有限公司	橡胶类产品	34,130.97	22,234.51
苏州时代新安能源科技有限公司	模切产品	16,602.50	
广东瑞庆时代新能源科技有限公司	模切产品	97.14	
广东邦普循环科技有限公司	氢氧化锂		12,982,714.48
屏南时代新材料技术有限公司	氢氧化锂		4,303,008.85
成都金堂时代新材料科技有限公司	托盘	34,650.00	

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,486,226.00	8,590,547.61

## (3) 其他关联交易

2023年10月，苏州天创全体合伙人、公司子公司天华投资以及公司实控人裴振华共同签署《苏州天创企业管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人变更决定书》，同意原普通合伙人裴振华向新普通合伙人苏州天华新能源投资管理有限公司转让合伙企业出资份额；原普通合伙人裴振华转让前认缴出资 295 万元，本次向新普通合伙人苏州天华新能源投资管理有限公司转让认缴出资 295 万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁德时代新能源科技股份有限公司	62,041,164.77	3,102,058.24	601,344,930.59	30,067,246.53
应收账款	奉新时代新能源资源有限公司	3,002,064.30	150,103.22		
应收账款	江苏时代新能源科技有限公司	1,282,068.04	64,103.40		
应收账款	四川时代新能源科技有限公司	848,971.06	42,448.55	2,439.27	121.96
应收账款	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	98,223.54	4,911.18		
应收账款	宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	74,037.60	3,701.88		
应收账款	时代上汽动力电池有限公司	70,867.05	3,543.35	158,115.25	7,905.76
应收账款	上海中垒电气材料有限公司			25,125.00	1,256.25
应收账款	苏州时代新安能源科技有限公司	18,760.83	938.04		
应收账款	广东瑞庆时代新能源科技有限公司	109.77	5.49		
预付款项	Premier African Minerals Ltd	249,670,535.38		221,913,044.14	
预付款项	CATH Energy Technology (HongKong) Limited			1,857,257.28	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	无锡市辉煌电子材料有限公司	18,190.02	73,168.02
------	---------------	-----------	-----------

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票激励计划			5,013,450.00	54,345,798.00				
合计			5,013,450.00	54,345,798.00				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	对公司员工归属股票的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	122,561,879.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
限制性股票激励计划	42,688,716.66	
合计	42,688,716.66	

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已开具未到期的保函金额为 346,814,500.85 元。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未结清的信用证 1,669,137,961.71 元。

除上述事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	10.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	831,337,158.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	拟以截止 2023 年 12 月 31 日的总股本 837,537,178 股剔除回购专用证券账户中已回购股份 6,200,020 股后的股本 831,337,158 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 10.00 元（含税），共计派发 831,337,158.00 元，剩余未分配利润暂不分配转入以后年度，本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（1）本公司报告分部包括三个部分：防静电超净技术产品的生产和销售；医疗器械类产品的生产和销售；锂电材料的生产和销售。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	防静电超净技术产品	医疗器械类产品	锂电材料类产品	分部间抵销	合计
营业收入	565,438,418.68	297,936,338.84	9,731,541,386.43	-127,199,461.82	10,467,716,682.13
营业成本	457,569,979.70	156,266,166.27	7,052,259,480.43	-119,870,278.11	7,546,225,348.29
资产总额	5,898,685,553.57	586,640,534.31	16,295,350,062.50	-3,914,555,883.02	18,866,120,267.36
负债总额	559,746,488.40	92,500,920.83	5,419,421,648.16	-1,755,564,974.26	4,316,104,083.12

## （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

除上述信息外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,804,806.03	92,403,374.05
1 至 2 年	36,088.13	40,000.00
2 至 3 年		20,358.09
3 年以上	211,529.52	191,171.43
3 至 4 年	20,358.09	188,223.04
4 至 5 年	188,223.04	
5 年以上	2,948.39	2,948.39
合计	157,052,423.68	92,654,903.57

#### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	211,529.52	0.13%	211,529.52	100.00%		211,529.52	0.23%	211,529.52	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	156,840,894.16	99.87%	4,998,282.93	3.19%	151,842,611.23	92,443,374.05	99.77%	4,527,421.61	4.90%	87,915,952.44
其中：										
组合1：应收外部客户	99,929,570.43	63.63%	4,998,282.93	5.00%	94,931,287.50	90,508,432.24	97.68%	4,527,421.61	5.00%	85,981,010.63
组合2：应收合并范围内关联方客户	56,911,323.73	36.24%			56,911,323.73	1,934,941.81	2.09%			1,934,941.81
合计	157,052,423.68	100.00%	5,209,812.45	3.32%	151,842,611.23	92,654,903.57	100.00%	4,738,951.13	5.11%	87,915,952.44

按单项计提坏账准备：211,529.52

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星客户	211,529.52	211,529.52	211,529.52	211,529.52	100.00%	预计无法收回
合计	211,529.52	211,529.52	211,529.52	211,529.52		

按组合计提坏账准备：4,998,282.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	99,893,482.30	4,994,674.12	5.00%
1-2年	36,088.13	3,608.81	10.00%
合计	99,929,570.43	4,998,282.93	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,738,951.13	470,861.32				5,209,812.45

合计	4,738,951.13	470,861.32			5,209,812.45
----	--------------	------------	--	--	--------------

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州天华	38,806,469.77		38,806,469.77	24.71%	1,940,323.49
应收账款单位 1	17,960,554.27		17,960,554.27	11.44%	898,027.71
应收账款单位 2	16,545,938.21		16,545,938.21	10.54%	827,296.91
无锡天华	15,174,227.32		15,174,227.32	9.66%	758,711.37
应收账款单位 3	5,073,959.90		5,073,959.90	3.23%	253,698.00
合计	93,561,149.47		93,561,149.47	59.58%	4,678,057.48

#### (6) 其他

应收账款 2023 年末账面价值较 2022 年末增加 72.71%，主要系本期增加对苏州天华的销售所致。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		900,000,000.00
其他应收款	1,205,290,361.40	813,425,786.69
合计	1,205,290,361.40	1,713,425,786.69

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天宜锂业		900,000,000.00
合计		900,000,000.00

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	1,176,236,493.08	782,945,945.90
投资意向金	30,000,000.00	30,000,000.00
代扣款	356,201.40	330,528.45
备用金	1,767,426.52	1,778,538.61
保证金及押金	319,076.40	89,076.40
合计	1,208,679,197.40	815,144,089.36

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	954,555,304.33	811,207,912.96
1 至 2 年	250,398,516.67	3,284,274.00
2 至 3 年	3,073,474.00	376,000.00
3 年以上	651,902.40	275,902.40
3 至 4 年	376,000.00	120,000.00
4 至 5 年	120,000.00	154,802.40
5 年以上	155,902.40	1,100.00
合计	1,208,679,197.40	815,144,089.36

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,208,679,197.40		3,388,836.00	0.28%	1,205,290,361.40	815,144,089.36		1,718,302.67	0.21%	813,425,786.69
其中：										
组合 1：应收外部款项	32,442,704.32	2.68%	3,388,836.00	10.45%	29,053,868.32	32,198,143.46	3.95%	1,718,302.67	0.54%	30,479,840.79
组合 2：应收合并范围内关联方款项	1,176,236,493.08	97.32%			1,176,236,493.08	782,945,945.90	96.05%			782,945,945.90
合计	1,208,679,197.40	100.00%	3,388,836.00	0.28%	1,205,290,361.40	815,144,089.36	100.00%	1,718,302.67	0.21%	813,425,786.69

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	1,208,679,197.40	3,388,836.00	0.28%
组合 1: 应收外部款项	32,442,704.32	3,388,836.00	10.45%
组合 2: 应收合并范围内关联方款项	1,176,236,493.08		
合计	1,208,679,197.40	3,388,836.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,718,302.67			1,718,302.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,670,533.33			1,670,533.33
2023 年 12 月 31 日余额	3,388,836.00			3,388,836.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,208,679,197.40	3,388,836.00	1,205,290,361.40
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	1,208,679,197.40	3,388,836.00	1,205,290,361.40

2023 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,208,679,197.40	0.28	3,388,836.00	1,205,290,361.40	—
组合 1: 应收外部款项	32,442,704.32	10.45	3,388,836.00	29,053,868.32	—
组合 2: 应收合并范围内关联方款项	1,176,236,493.08	—	—	1,176,236,493.08	

合计	1,208,679,197.40	0.28	3,388,836.00	1,205,290,361.40	—
----	------------------	------	--------------	------------------	---

2023年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的坏账准备。

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	815,144,089.36	1,718,302.67	813,425,786.69
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	815,144,089.36	1,718,302.67	813,425,786.69

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	815,144,089.36	0.21	—	813,425,786.69	—
组合1：应收外部款项	32,198,143.46	5.34	1,718,302.67	30,479,840.79	—
组合2：应收合并范围内关联方款项	782,945,945.90	—	—	782,945,945.90	—
合计	815,144,089.36	0.21	1,718,302.67	813,425,786.69	—

2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,718,302.67	1,670,533.33				3,388,836.00
合计	1,718,302.67	1,670,533.33				3,388,836.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川天华	内部往来款	876,979,796.85	一年以内	72.56%	
伟能锂业	内部往来款	201,763,333.34	2 年以内	16.69%	
无锡天华	内部往来款	58,362,044.44	一年以内	4.83%	
其他应收款单位 1	投资意向金	30,000,000.00	1-2 年	2.48%	3,000,000.00
香港凯迈斯	内部往来款	27,828,047.80	2 年以内	2.30%	
合计		1,194,933,222.43		98.86%	3,000,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,624,642,858.16	500,000.00	2,624,142,858.16	2,543,142,596.29	500,000.00	2,542,642,596.29
对联营、合营企业投资	164,661,397.35		164,661,397.35	148,097,913.57		148,097,913.57
合计	2,789,304,255.51	500,000.00	2,788,804,255.51	2,691,240,509.86	500,000.00	2,690,740,509.86

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天宝鞋业	2,001,810.23						2,001,810.23	
科艺净化	5,297,650.24		7,699.78				5,305,350.02	
仕通电子	6,986,602.04		985,785.38				7,972,387.42	
康华净化	3,991,625.00		577,616.70				4,569,241.70	
苏州中垒	20,016,401.80		1,209,132.09				21,225,533.89	
天华贸易	1,000,000.00						1,000,000.00	
宇寿医疗	420,274,131.36		5,964,812.52				426,238,943.88	
金钥匙	200,000.00						200,000.00	
天宜锂业	1,554,256,135.62		26,352,321.49				1,580,608,457.11	
四川天华	350,000.00			26,250,000.00			323,750.00	
无锡天华	100,000.00						100,000.00	
香港凯迈	78,618,240.		7,177,800.0				85,796,040.	

斯	00		0				00	
深圳天华		500,000.00						500,000.00
常州苏锂			52,915,093.91				52,915,093.91	
天华投资			4,560,000.00				4,560,000.00	
埃米特			6,000,000.00				6,000,000.00	
苏州天华			2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	2,542,642,596.29	500,000.00	107,750,261.87	26,250,000.00			2,624,142,858.16	500,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏纳通能源技术有限公司	30,287,035.63		15,000,000.00		-806,645.59						44,480,390.04	
常州苏锂	24,112,094.26		30,000,000.00		-1,197,000.35					-52,915,093.91		
Premier African Minerals Limited	93,698,783.68		45,324,334.94		-18,842,111.31						120,181,007.31	
小计	148,097,913.57		90,324,334.94		-20,845,757.25						164,661,397.35	
合计	148,097,913.57		90,324,334.94		-20,845,757.25						164,661,397.35	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,379,234.49	265,146,333.95	397,249,901.48	316,123,553.15
其他业务	30,400,072.30	29,509,948.50	39,272,729.33	29,755,605.95
合计	352,779,306.79	294,656,282.45	436,522,630.81	345,879,159.10

营业收入、营业成本的分解信息：

(1) 主营业务（分行业）

产品类别	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
防静电超净技术行业	321,336,650.43	264,480,767.52	396,819,326.26	316,001,610.01
医疗器械行业	1,042,584.06	665,566.43	430,575.22	121,943.14
合计	322,379,234.49	265,146,333.95	397,249,901.48	316,123,553.15

(2) 主营业务（分地区）

产品类别	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	265,978,930.35	225,764,940.74	324,595,474.71	264,759,488.74
境外	56,400,304.14	39,381,393.21	72,654,426.77	51,364,064.41
合计	322,379,234.49	265,146,333.95	397,249,901.48	316,123,553.15

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,529,823.39 元，其中，13,529,823.39 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	757,030,000.00	1,601,020,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-20,845,757.25	-7,907,531.59
委托贷款产生的投资收益		575,756.50
合计	736,184,242.75	1,593,688,224.91

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,604,396.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	438,022,715.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,161,751.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,854,049.25	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	267,972.05	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-755,830.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,723,748.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,330,633.67	
减：所得税影响额	66,873,559.18	
少数股东权益影响额（税后）	89,003,915.35	
合计	282,461,901.66	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.99%	1.99	1.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60%	1.65	1.65

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他